

#### 14. Tidlige overførsler fra 2009 til 2010 (2009-126478)

Københavns Kommunes overførselsregler giver udvalgene mulighed for at overføre merforbrug og mindreforbrug i 2009 til 2010.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Indstilling om,

1. at der overføres 887,9 mio. kr. af uforbrugte midler fra budget 2009 til budget 2010 fordelt med 622,1 mio. kr. på anlæg og 265,8 mio. kr. på øvrige. Overførslerne medfører en kasseopbygning i 2009 og et tilsvarende kasetræk i 2010, jf. bilag 1,
2. at der overføres 58,4 mio. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets bevilling Efterspørgselsstyrede overførsler funktion 5.68.98.1 til Økonomiudvalgets bevilling Finansposter funktion 8.22.05.5 som reserveres i kassen til dækning af eventuelle udestående regninger vedr. tidligere år, der måtte dukke op i løbet af 2010, og som ikke kan dækkes af det allerede afsatte basisbudget for 2010, samt
3. at det overfor udvalgene indskræpes, at der - i lyset af det høje overførselsniveau på anlægsområdet - sættes fokus på budgettering, periodisering samt gennemførelse af anlægsprojekter for at sikre overensstemmelse mellem de af Borgerrepræsentationen besluttede økonomiske rammer og gennemførelsen af anlægsprojekterne.

(Økonomiudvalget)

#### Problemstilling

Udvalgene kan ifølge kommunens overførselsregler ansøge om at overføre midler mellem budgetårene på de rammestyrede udgiftsområder (drift og anlæg), jf. BR 373/05.

Overførselsadgangen giver udvalgene mulighed for en mere hensigtsmæssig økonomistyring mellem årene.

Overførslerne sker i form af en negativ tillægsbevilling til budgettet i 2009, der modsvares af en positiv tillægsbevilling til budgettet i 2010.

Udvalgenes budgetter på anlægsområdet er ikke realistisk periodiseret. Dette medfører, at der anmodes overført et betydeligt mindreforbrug til 2010 på udskudte anlægsprojekter i denne sag.

#### Løsning

Udvalgene kan i forbindelse med novemberprognosen 2009 anmode Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om at få overført visse uforbrugte midler fra 2009 til 2010. Der er en væsentlig forudsætning, at udvalgets samlede budgetramme forventes overholdt.

Udvalgene kan i den tidlige overførselsag anmode Borgerrepræsentationen om at få det forventede

mindreforbrug overført til 2010 på følgende områder:

- Anlæg
- Finansposter
- Forsyningsvirksomhed (HK1)

Udvalgene har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen mulighed for at anmode om overførsel af resterende mindreforbrug til 2010.

I henhold til budgetaftalen for 2010 er anmodninger om overførsel på serviceområdet udeladt af den tidlige overførselssag. Eventuelle mindredgifter på serviceområderne kan anmodes overført i forbindelse regnskabsaflæggelsen for 2009.

Udvalgene anmoder i alt om overførsel af 622,1 mio. kr. på anlægsområdet og 265,8 mio. kr. vedr. finansposter og takstfinansieret drift og anlæg. En oversigt over anmodningerne fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Udvalgenes anmodninger om overførsler fra 2009 til 2010 (1.000 kr.)

Udvalg	Anlæg	Øvrige
Økonomiudvalget	125.554	183.500
Kultur- og Fritidsudvalget	264.875	0
Børne- og Ungeudvalget	122.818	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0	0
Socialudvalget	53.280	
Teknik- og Miljøudvalget	55.557	82.270
Beskæftigelses og Integrationsudvalget		
<b>I alt</b>	<b>622.084</b>	<b>265.770</b>

Der ansøges om overførsel af i alt 622,1 mio. kr. vedr. anlæg. Mindreforbruget skyldes primært manglende fokus på budgettering og periodisering.

Nedenfor er angivet eksempler på projekter som overføres i denne indstilling:

- *Etablering af ekstra daginstitutionspladser:* Økonomiudvalget anmoder om overførsel af 68,9 mio. kr. fra puljen på 100 mio. kr. til ekstra daginstitutionspladser. Midlerne fra puljen overføres til Børne- og Ungdomsudvalget ved fremlæggelse af konkrete anlægsbevillinger til ekstra daginstitutionspladser.
- *Ryparken skøjtehal:* Kultur- og Fritidsudvalget anmoder om overførsel af 22,7 mio. kr. vedr. Ryparken skøjtehal sfa. aktivitetsforskydninger. arbejdet forventes afsluttet primo 2010.
- *Nordhavnsvejen:* Teknik- og Miljøudvalget anmoder om overførsel af 33 mio. kr. som skyldes forsinkelser af projektet.
- *Tryghedsplan II:* Socialudvalget anmoder om at få overført 17,4 mio. kr. til Tryghedsplan II, idet boliger til psykisk syge stofmisbrugere ikke har kunnet tilvejebringes i 2009.
- *Skolemadsprojekt:* Børne- og Ungdomsudvalget anmoder om overførsel af 11,5 mio. kr. til

skoleboder og loungeområder.

På baggrund af mindreforbrugets størrelse på anlægsområdet, indstilles det at udvalgene sætter højere fokus på budgettering, periodisering samt gennemførelse af anlægsprojekter for at nedbringe overførselsniveauet.

Øvrige overførsler på 265,8 mio. kr. skyldes primært følgende forhold:

- Øvrige overførsler under Økonomiudvalget skyldes primært overførslen af 200 mio. kr. vedr. Multiarena i København. Ved bevillingsafgivelsen blev det besluttet at yde et rente- og afdragsfrit lån til byggeriet af en multiarena i København i 2009 eller senere. Pga. forsinkelser i godkendelsesprocessen skal beløbet først udbetales i 2010.
- Øvrige overførsler under Teknik- og Miljøudvalget vedrører primært takstfinansieret drift og omhandler affaldsordninger og Kalvebod Miljøcenter med henholdsvis 40 og 39 mio. kr.

Når årsregnskabet for 2009 foreligger, vil der ske en endelig opgørelse af udvalgenes mindreforbrug/merforbrug i budget 2009. Hvis der i det endelige regnskab for 2009 er et samlet merforbrug vil dette blive overført til 2010. Dette vil ske i form af en negativ tillægsbevilling til budget 2010.

#### *Øvrige forhold*

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har anmodet om at få overført det forventede mindreforbrug på 34,1 mio. kr. på den kommunale beskæftigelsesindsats. Økonomiforvaltningen anbefaler, at mindreforbruget i stedet indgår i overførselssagen i forbindelse med regnskabet, idet der gælder særlige hensyn på dette område. Dermed bliver mindreforbruget en del af den samlede prioritering af udvalgenes overførsler i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Indstilling om overførsler i forbindelse med regnskab 2009 forelægges for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen i foråret 2009 i forbindelse med regnskabet.

Endvidere tilføres det forventede mindreforbrug på køb af ordinær uddannelse af revalidender på 58,4 mio. kr. kassen og reserveres til dækning af eventuelle udestående regninger vedr. tidligere år, der måtte dukke op i løbet af 2010, og som ikke kan dækkes af det allerede afsatte basisbudget for 2010.

Det har siden 1. januar 2007 været lovpligtigt for Københavns Kommune at betale for de revalidender, som har været indskrevet til ordinær uddannelse. Uddannelsesinstitutionerne har imidlertid kun i begrænset omfang opkrævet betalingen, hvorfor der har været et mindreforbrug på aktiviteten i de seneste tre år.

Pr. 1. januar 2011 forældes alle udestående betalingskrav fra 2007, mens øvrige regninger har en forældelsesfrist på tre år. I forbindelse med de tidlige overførselssager i de kommende år vil antallet af forældede regninger i regnskabsåret blive opgjort. Halvdelen af dette beløb overføres til det efterfølgende år og prioriteres til anden beskæftigelsesfremmende indsats, mens det resterende beløb tilføres kassen. Overførslen forudsætter dog, at der er reserveret tilstrækkelige midler i kassen hertil

og beror herudover på en samlet vurdering.

### **Økonomi**

Se ovenfor.

### **Videre proces**

-

Claus Juhl

Bjarne Winge

## Oversigt over politisk behandling

### Tidlige overførsler fra 2009 til 2010

Københavns Kommunes overførselsregler giver udvalgene mulighed for at overføre merforbrug og mindreforbrug i 2009 til 2010.

### INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget over for Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at der overføres 887,9 mio. kr. af uforbrugte midler fra budget 2009 til budget 2010 fordelt med 622,1 mio. kr. på anlæg og 265,8 mio. kr. på øvrige. Overførslerne medfører en kasseopbygning i 2009 og et tilsvarende kassetræk i 2010, jf. bilag 1,
2. at der overføres 58,4 mio. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets bevilling Efterspørgselsstyrede overførsler funktion 5.68.98.1 til Økonomiudvalgets bevilling Finansposter funktion 8.22.05.5 som reserveres i kassen til dækning af eventuelle udestående regninger vedr. tidligere år, der måtte dukke op i løbet af 2010, og som ikke kan dækkes af det allerede afsatte basisbudget for 2010, samt
3. at det overfor udvalgene indskærpes, at der - i lyset af det høje overførselsniveau på anlægsområdet - sættes fokus på budgettering, periodisering samt gennemførelse af anlægsprojekter for at sikre overensstemmelse mellem de af Borgerrepræsentationen besluttede økonomiske rammer og gennemførelsen af anlægsprojekterne.

#### Økonomiudvalgets beslutning i mødet den 8. december 2009

Indstillingen blev anbefalet.

### bilag

[1 - Anlægs- og øvrige overførsler](#)

### Borgerrepræsentationens beslutning den 10.12.2009

Indstillingen blev godkendt uden afstemning.

