



## Til Økonomiudvalget

### Cover til Finansieringsnotat til Overførselssagen 2021-2022

14-03-2022

Sagsnummer i F2  
2022 - 3081

Dokumentnummer i F2  
969475

Sagsnummer eDoc  
2022-0068520

Sagsbehandler  
Rikke Olsen

#### Resumé

I overførselssagen anvendes overskydende finansiering fra regnskab 2021 mv. til at finansiere forvaltningernes overførsler af mindreforbrug fra 2021 til 2022. Finansiering herudover kan anvendes til håndtering af sager indmeldt af forvaltningerne vedrørende need to og rettidig omhu, samt politiske ønsker.

#### Sagsfremstilling

I vedlagte slides gennemgås den aktuelle finansiering og måltal til overførselssagen.

##### *Reel kasse*

Finansieringen af overførselssagen udgøres hovedsageligt af reel kasse, som opgøres på baggrund af regnskab 2021. Økonomiforvaltningen har opgjort den reelle kasse til 2.504 mio. kr.

Det høje niveau for reel kasse skyldes, at der i forbindelse med opgørelsen på baggrund af regnskab 2020 er sket en fejl, således at kommunens indbetaling af 1,7 mia. kr. til Lønmodtagernes Feriemidler som følge af den nye ferielov blev indregnet dobbelt i reel kasse – både som en kortfristet gældspost og som et budgetteret kassetræk. I opgørelsen på baggrund af regnskab 2021 er denne fejl rettet, og den reelle kasse er dermed øget. Økonomiforvaltningen har iværksat en række procedurermæssige og budgetteringstekniske tiltag for at sikre, at reel kasse fremadrettet opgøres korrekt.

Af den samlede reelle kasse på 2.504 mio. kr. vedrører 1.068 mio. kr. en budgetteret kasseopbygning i de kommende år som følge af, at kassen i 2021 har lagt ud for betalingen af kommunens feriepengeforpligtelse. Kasseopbygningen sker ved en omdisponering af kommunens bevilling til gældsafdrag i perioden 2023-2030. Størrelsen på den reelle kasse muliggør, at de 1.068 mio. kr. tilbageføres til råderummet og dermed indgår i kommende års budgetforhandlinger med virkning fra budget 2023. I den videre fremstilling er det forudsat, at tilbageførslen

gennemføres, og finansieringen til overførselssagen kan herefter opgøres til 1.436,1 mio. kr., jf. tabel 1.

Tabel 1. Korrektion til reel kasse

	Mio. kr.
Reel kasse, uden korrektion	2.504,2
Heraf besluttede kasseopbygninger fra råderummet i budgetterne i 2023-2030	1.068,1
Reel kasse efter annullering af kasseopbygning, der tilbageføres til råderummet i budgetterne for 2023-2030.	1.436,1

#### Finansiering til overførselssagen

En del af finansieringen anvendes til at finansiere de tekniske overførsler, som forvaltningerne har indmeldt, jf. de principper, som Økonomiudvalget besluttede 23. november 2021. Herudover er der en række øvrige sager, som påvirker finansieringen, herunder den økonomiske effekt af tidligere beslutninger og effekten af kendte, fremtidige beslutninger. Den resterende finansiering efter tekniske overførsler og øvrige sager udgør 1.109,0 mio. kr., jf. tabel 2.

Tabel 1. Finansiering efter tekniske overførsler og øvrige sager

	Mio. kr.
Reel kasse til overførselssagen	1.436,1
Tekniske overførsler	-440,4
Øvrige sager	113,3
<b>Finansiering i alt</b>	<b>1.109,0</b>

#### Måltal til overførselssagen

Der er i forbindelse med vedtagelsen af budget 2022 reserveret servicemåltal på 155 mio. kr. og anlægsmåltal på 50 mio. kr. til anvendelse i overførselssagen. Måltallet er ligesom finansieringen påvirket af tekniske overførsler og øvrige sager. Herudover anvendes eventuelt overskydende måltal efter udmøntning af investeringspuljerne på service og anlæg. Efter disse ændringer resterer der 124,0 mio. kr. i ledigt servicemåltal, jf. tabel 3, og 93,6 mio. kr. i ledigt anlægsmåltal, jf. tabel 4.

Tabel 3. Servicemåltal i 2022

	Mio. kr.
Servicebufferpulje i budget 2022	154,8

Efterfølgende ændringer af servicemåltallet sfa. politiske beslutninger	-18,4
Tekniske overførsler	-234,5
Øvrige sager	121,5
Overskydende måltal fra investeringspuljen	100,6
<b>Servicemåltal i 2022 i alt</b>	<b>124,0</b>

Tabel 5. Anlægs måltal i 2022

	<b>Mio. kr.</b>
Anlægs måltal afsat til overførselssagen i 2022	50,0
Tekniske overførsler	-13,2
Øvrige sager	25,3
Overskydende måltal fra investeringspuljen	31,5
<b>Anlægs måltal i 2022 i alt</b>	<b>93,6</b>

Den ledige finansiering og måltal kan disponeres til need to, rettidig omhu samt politiske ønsker.

Tallene for finansiering og måltal vil blive yderligere kvalificeret inden forhandlingerne, der ligger fra den 21. marts til den 25. marts.

De forvaltningsspecifikke plancher (slide 13-19) har været drøftet med forvaltningernes direktioner.

Finansieringen til overførselssagen vil blive gennemgået på det første forhandlingsmøde den 21. marts 2022, og budgetnotater herom vil blive tilgængelige på budgethjemmesiden fredag den 18. marts.

Ved spørgsmål til materialet kan der rettes henvendelse til Økonomiforvaltningen enten ved direktør Mads Grønvall ([mg@kk.dk](mailto:mg@kk.dk)) eller kontorchef Jesper Ralfkiær Jørgensen ([gc5n@kk.dk](mailto:gc5n@kk.dk)).

### Bilag

- Finansieringsnotat til Overførselssagen 2021-2022 (slides)
- Læsevejledning til de enkelte slides i Finansieringsnotatet



## Bilag

### Læsevejledning til de enkelte slides i Finansieringsnotatet

#### Resumé

Læsevejledningen indeholder en kort forklaring af indholdet i de enkelte slides i Finansieringsnotat til Overførselssagen 2021-2022.

#### Sagsfremstilling

##### 2. Regnskab 2021

Københavns Kommunes samlede regnskabsresultat på de tre styringsområder service, anlæg og overførsler.

##### 3. Beregning af reel kasse

Finansieringen til overførselssagen stammer fra "reel kasse". Reel kasse er en opgørelse af udisponerede midler på baggrund af fire forskellige elementer:

*Kommunens likviditet primo året* består primært af indeståender i banker, herunder investerede midler.

*Besluttede udgifter og indtægter* er budgetlagte ændringer af kassebeholdningen. Det vedrører fx anlægsprojekter, der er finansieret i tidligere års budgetter, men betales over en årrække, således at det faktiske kassetræk ligger i de kommende år. Der kan også være tale om budgetterede kasseopbygninger til fremtidige udgifter, fx til metro og klimaprojekter.

*Kortfristede poster på balancen* er gæld og tilgodehavender, der forventes afregnet inden for et år, herunder kassekreditter samt modtagne og afsendte regninger, der endnu ikke er betalt. Disse poster indgår i beregningen, fordi de hovedsageligt vedrører forskydninger af betalinger mellem regnskabsår og summen af dem dermed er udtryk for en forventet ændring af kassebeholdningen på kort sigt.

*Afdækning af risici mv.* vedrører reservationer af midler til forventede og kendte kommende udgifter. De største poster er reservationer til klima- og metropuljen og kystlandskab på Lynetteholmen på ca. 400

14-03-2022

Sagsnummer i F2  
2022 - 3081

Dokumentnummer i F2  
969475

Sagsnummer eDoc  
2022-0068520

Sagsbehandler  
Rikke Olsen

mio. kr. hver. Herudover er der reserveret midler fra anlægsprojekter, der har måttet opgives i deres oprindelige form, men som forventes gennemført efter en ny planlægningsfase, fx botilbud på Solterrasserne. Endelig reserveres der midler til håndtering af selvrisko på kommunens forsikringsordningen og lignende.

#### **4. Reel kasse - korrektion i Overførelssagen**

Det høje niveau for reel kasse skyldes, at der i forbindelse med opgørelsen på baggrund af regnskab 2020 er sket en fejl, således at kommunens indbetaling af 1,7 mia. kr. til Lønmodtagernes Feriemidler som følge af den nye ferielov blev indregnet dobbelt i reel kasse - både som en kortfristet gældspost og som et budgetteret kassetræk. I opgørelsen på baggrund af regnskab 2021 er denne fejl rettet, og den reelle kasse er dermed øget.

En del af midlerne i reel kasse, i alt 1,1 mia. kr., vedrører midler fra kommende års råderum, som det er besluttet skal overføres til kassen for at genopbygge denne efter indfrielse af feriepengegælden. Det foreslås, at midlerne tilbageføres fra reel kasse til råderummet og dermed indgår i kommende års budgetforhandlinger.

#### **5. Samlet finansiering til overførelssagen 2021-2022**

Den samlede finansiering til overførelssagen bliver beregnet ud fra beholdningen af reel kasse over 700 mio. kr. fratrukket de tekniske overførsler.

De tekniske overførsler følger ØUs beslutning om principper for overførsler fra 2021 til 2022 og udgøres af decentral opsparing på institutioner i BUF, SUF, SOF og KFF på op til 4 pct., som overføres til service, decentral opsparing over 4 pct. som kan anmodes overført til anlæg, eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) og lov- eller kontraktmæssigt bundne midler.

Derudover er der en række øvrige sager, som samlet bidrager til finansieringen (slide 6).

#### **6. Øvrige sager**

Øvrige sager består af en række sager som påvirker finansieringen i overførelssagen, herunder den økonomiske effekt af tidligere beslutninger og effekten af kendte, fremtidige beslutninger.

#### **7. Servicemåltal i 2022**

Sliden viser opgørelse af ledigt servicemåltal. Servicemåltallet bliver beregnet ud fra servicebufferpuljen i budget 2022 og de politiske beslutninger, der er truffet siden budgetvedtagelsen, som påvirker

måltallet. Derudover er der en række øvrige sager, jf. slide 6, der påvirker servicemåltallet.

Det er ikke alle øvrige sager, som påvirker finansieringen, der også påvirker servicemåltallet, og omvendt. Derfor er der forskel fra sagerne på hhv. slide 6 og slide 7.

### **8. Anlægsmåltal i 2022**

Sliden viser opgørelse af ledigt anlægsmåltal. Anlægsmåltallet bliver beregnet ud fra det afsatte måltal på 50 mio. kr. til overførselssagen, som er afsat i budget 2022 og de politiske beslutninger, der er truffet siden budgetvedtagelsen, som påvirker måltallet. Derudover kan institutioner, der har decentral opsparing på over 4 pct. af budgettet ifølge principperne for overførsler søge om at få denne overført som en anlægsbevilling, hvilket koster anlægsmåltal. Dette udgør 13,2 mio. kr.

### **9. Træk på investerings- og innovationspuljerne**

Viser de afsatte måltal på service og anlæg i investerings- og innovationspuljerne i 2022 samt det forventede træk på finansieringen fra puljerne i forbindelse med overførselssagen.

### **10. - 11. Øvrige mindreforbrug der ønskes overført (service)**

I forbindelse med udvalgenes indmelding af de tekniske overførselsanmodninger fra 2021 til 2022, er det muligt at anmode om at overføre yderligere mindreforbrug. Det drejer sig primært om mindreforbrug som følge af forsinkelser på besluttede investeringscases på grund af COVID-19.

Disse mindreforbrug falder ikke inden for rammerne for principper for overførsler, som besluttet af Økonomiudvalget 23. november 2021, men der kan i forbindelse med overførselssagen træffes beslutning om at overført midlerne til 2022.

### **12. Proces**

Oversigt over plan for politiske forhandlinger og politisk behandling af indstilling om Overførselssagen.

### **14. - 22. Udvalgenes overførsler**

Oversigter over udvalgenes regnskabsresultat, korrigeret overførselsadgang og overførselsanmodninger på service fordelt på kategorier, jf. principperne for overførsler. Derudover er der oplyst udvalgenes eventuelle øvrige mindreforbrug, som ønskes overført.

### **23. - 24. Udvikling i overførsler på service 2016-2022**

Udviklingen af de samlede overførsler på service i perioden 2016-2022 fordelt på udvalg, samt en udspecificering af overførslerne på decentral opsparing.

# **Finansieringsnotat til overførselssagen 2021-2022**



# Regnskab 2021

<b>Mio. kr.</b>	<b>Service</b>	<b>Bruttoanlæg</b>	<b>Overførsler</b>
Vedtaget budget/ramme	27.791	4.123	11.718
Korrigeret budget	27.930	3.647	11.257
Regnskab 2021	27.777	3.529	11.235
Afvigelse ift. vedtaget budget/ramme	14	594	483
Afvigelse ift. korrigeret budget	153	118	22



# Beregning af reel kasse

## Beregningsprincip:

	Mio. kr.
Kommunens likviditet, primo året	14.206
Korrigeret for besluttede udgifter og indtægter	-7.700
Korrigeret for kortfristede poster på balancen	-2.140
Korrigeret for afdækning af risici mv.	-1.161
<b>I alt</b>	<b>3.204</b>
<i>- heraf over 700 mio. kr., som jf. KK økonomistyringsprincipper kan anvendes i budget og overførselssag.</i>	2.504

# Reel kasse – korrektion i Overførselssagen

- Reel kasse over 700 mio. kr. er primo 2022 opgjort til 2.504 mio. kr., hvilket er væsentligt højere end opgjort ultimo 2021.
- Størrelsen skyldes en fejl i opgørelsen primo 2021, hvor udgiften til betaling af feriepenge på 1,7 mia. kr. blev medtaget to gange under forskellige poster i reel kasse.
- Af den samlede fejl vedrører 1,1 mia. kr. midler fra råderummet, som er besluttet overført til reel kasse over årene 2022-2030 med ca. 135 mio. kr. årligt.
- Størrelsen af reel kasse muliggør, at midlerne i perioden 2023-2030 tilbageføres til råderummet og dermed kan anvendes i takt med, at de tilgår kommunen.
- Dette vil medføre et finansieringsbidrag fra reel kasse på 1.436 mio. kr. før tekniske overførsler.

	Mio. kr.
Reel kasse, uden korrektion	2.504
Heraf besluttede kasseopbygninger fra råderummet i 2023-2030	1.068
Reel kasse efter annullering af kasseopbygning, der tilbageføres til råderummet	1.436

# Samlet finansiering til overførselssagen 2021-2022

Budget-notat	Samlet finansiering	Mio. kr.
	Reel kasse over 700 mio. kr.	2.504,2
	- heraf kasseopbygning i 2023-30, som tilbageføres til råderummet til kommende års budgetforhandlinger	-1.068,1
	<b>Reel kasse til Overførselssagen</b>	<b>1.436,1</b>
	Overførsler på service (decentral opsparing, eksternt finansierede projekter, kontraktlige forpligtelser - alle forvaltninger)	-238,6
	Overførsler fra service til anlæg af decentral opsparing over 4 pct. (BUF)	-13,2
	Overførsler på anlæg (alle forvaltninger)	-151,7
	Overførsler på finansposter (indskud i Landsbyggefonden, fondsmoms mv. - flere forvaltninger)	-36,9
	<b>Overførsler i alt</b>	<b>-440,4</b>
	<b>Øvrige sager</b>	<b>113,3</b>
	<b>Finansiering i alt</b>	<b>1.109,0</b>

## Øvrige sager

Budget-notat	Øvrige sager	Mio. kr.
BU13	Konsekvens i 2022 af statslig aftale om minimumsnormeringer	-29,9
ØK06	Demografi - efterregulering vedr. 2022	100,3
ØK05	Opfølgning på budget vedr. flygtninge 2022	-5,2
ØK16	Københavns Kommunes andel af skattesanktion i 2022	-1,2
	Annullering af anlægsprojekter i TMF (BR 3. februar 2022)	16,3
BU01	Annullering af anlæg af daginstitution i Baldersgade jf. VB2022 (restbeløb)	3,3
ØK08	Mindreudgifter til afledt drift sfa. endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter	32,7
TM79	Ny model for finansiering af bygherremodellen i Teknik- og Miljøforvaltningen (BR 16. december 2021)	-3,1
	<b>Øvrige sager i alt</b>	<b>113,3</b>

# Servicemåltal i 2022

Budget-notat	Servicemåltal	Mio. kr.
	Servicebufferpulje i budget 2022	154,8
ØK10	Efterfølgende ændringer af servicemåltallet sfa. politiske beslutninger	-18,4
	<b>Forventede sager, der påvirker servicemåltallet</b>	
	Overførsler på service	-234,5
BU13	Konsekvens i 2022 af statslig aftale om minimumsnormeringer	-29,9
ØK06	Demografi - efterregulering vedr. 2022	100,3
ØK05	Opfølgning på budget vedr. flygtninge 2022	-2,9
	Hovedbiblioteket - annullering af anlæg og øget husleje (BR 24. marts)	-0,2
ØK08	Mindreudgifter til afledt drift sfa. endnu ikke færdiggjorte anlægsprojekter	32,7
	Nedjustering af internt lån til KFF til næste generation digital post	-0,1
ØK44	Periodisering af Megaevent-puljen	21,4
	<b>Ledigt servicemåltal</b>	<b>23,4</b>
	<b>Overskydende måltal fra investeringspuljen</b>	<b>100,6</b>
	<b>Ledigt servicemåltal i alt</b>	<b>124,0</b>
	<i>Puljen til uforudsete udgifter, service</i>	<i>67,4</i>

# Anlægsmåltal i 2022

Budget-notat	Anlægsmåltal	Mio. kr.
	Anlægsmåltal afsat til overførselssagen i 2022	50,0
TM79	Ny model for finansiering af bygherremodellen i Teknik- og Miljøforvaltningen (BR 16. december 2021)	7,0
BU01	Annullering af anlæg af daginstitution i Baldersgade jf. VB2022 (restbeløb)	1,3
	Hovedbiblioteket - annullering af anlæg og øget husleje (BR 24. marts 2022)	17,0
	Overførsler fra service til anlæg af decentral opsparing over 4 pct.	-13,2
	<b>I alt</b>	<b>62,1</b>
	<b>Overskydende måltal fra investeringspuljen</b>	<b>31,5</b>
	<b>Ledigt anlægsmåltal i alt</b>	<b>93,6</b>
	<i>Puljen til uforudsete udgifter, anlæg</i>	28,2

# Træk på investerings- og innovationspuljerne

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025	2026	I alt
<b>Måltal afsat til puljerne i 2022</b>						
Service - innovationspuljen	20,0					
Service - investeringspuljen	115,0					
Anlæg	65,0	65,0				
<b>Træk på puljerne i Overførselssagen</b>						
Service - innovationspuljen	4,6	4,6	0,0	0,0	0,0	<b>9,2</b>
Service - investeringspuljen	29,8	45,4	32,8	21,8	7,2	<b>137,0</b>
Anlæg	33,5	55,7	7,8	2,0	0,0	<b>98,9</b>
<b>Resterende måltal i investeringspuljerne</b>						
Service	100,6					
Anlæg	31,5					

# Oversigt over øvrige mindreforbrug, som ønskes overført (service) - 1

Kategori	Forvaltning	Sag	1.000 kr.
Investeringscase	KFF	Tilskudsadministrativt system	627
Investeringscase	KFF	Service og kanalstrategi	300
Investeringscase	KFF	Fremtidens Kontaktcenter	1.500
Investeringscase	KFF	Mere værtskab og effektiv boghåndtering	1.400
Investeringscase	KFF	Ny arrangementsafvikling på udvalgte biblioteker	450
Investeringscase	BUF	Automatiseret mail	597
Investeringscase	BUF	Automatisk indhentning af børne- og straffeattester	185
Investeringscase	SUF	Grundlag for flere sygeplejersker og sosu-assistenten	4.114
Investeringscase	SUF	Optimeret fremmøde	1.450
Investeringscase	SUF	Udvikling af simulationsakademi	130
Investeringscase	ØKF	BC08 Automatiseret kortlægning af processer er forsinket grundet EU dommen Schrems II	1.102
Investeringscase	ØKF	Foranalysen til automatisering af mails	227
<b>Investeringscases i alt</b>			<b>12.082</b>



## Oversigt over øvrige mindreforbrug, som ønskes overført (service) - 2

Kategori	Forvaltning	Sag	1.000 kr.
Tværgående projekt	KFF	Udviklingsprojekt - KK Connect	250
Tværgående projekt	KFF	Optimering af KK webplatform	595
Tværgående projekt	KFF	Optimering af KK intraplatform	300
Tværgående projekt	KFF	Udfasning af ISDN i KK	568
Tværgående projekt	ØKF	Borgerblikket	679
Tværgående projekt	ØKF	Udvikling af den nye intraplatform i Københavns Kommune	3.157
<b>Tværgående projekter i alt</b>			<b>5.549</b>
Øvrige	KFF	Berigelsessystem	283
Øvrige	KFF	Fælles digital indrejseløsning	2.200
Øvrige	BUF	Forsinket levering af IT-midler	2.460
Øvrige	BUF	Forsinket levering af IT-midler	1.344
Øvrige	BUF	Småbørnsløft 2.0	962
Øvrige	ØKF	Megaeventpuljen	1.655
<b>Øvrige i alt</b>			<b>8.904</b>

# Proces

Dato	Aktivitet
21.-25. marts	Forhandlinger om Overførselssagen 2021-2022
26. april	Økonomiudvalget behandler Overførselssagen
5. maj	Borgerrepræsentationen behandler Overførselssagen

# **Bilag: Udvalgenes overførsler**

# Udvalgsplanche - ØKF

<b>Regnskabsresultat, service</b> (1.000 kr.)	<b>16.844</b>
COVID-19 korrektion	20.884
Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet	16.273
<b>Korrigeret overførselsadgang</b>	<b>54.000</b>
1. Decentral opsparing	0
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	0
2. Eksternt finansierede midler	1.185
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	8.401
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>9.586</b>
Ønsker til overførsler på bilag 4	6.820
Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres	37.594
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres	-14.178
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>30.236</b>

<b>Bilag 4-ønsker</b> (1.000 kr.)	
BC08 Automatiseret kortlægning af processer er forsinket grundet EU dommen Schrems II	1.102
Foranalysen til automatisering af mails	227
<b>Businesscases i alt</b>	<b>1.328</b>
Borgerblikket	679
Udvikling af den nye intraplatform i Københavns Kommune	3.157
<b>Tværgående projekter i alt</b>	<b>3.837</b>
Megaeventpuljen	1.655
<b>Øvrige i alt</b>	<b>1.655</b>
<b>I alt</b>	<b>6.820</b>

# Udvalgsplanche - KFF

<b>Regnskabsresultat, service</b> (1.000 kr.)	<b>16.911</b>
COVID-19 korrektion	21.532
Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet	8.084
<b>Korrigeret overførselsadgang</b>	<b>46.527</b>
1. Decentral opsparing	16.766
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	0
2. Eksternt finansierede midler	7.210
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	12.892
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>36.868</b>
Ønsker til overførsler på bilag 4	8.473
Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres	1.186
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres	7.501
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>17.161</b>

<b>Bilag 4-ønsker</b> (1.000 kr.)	
Tilskudsadministrativt system	627
Service og kanalstrategi	300
Fremtidens Kontaktcenter	1.500
Mere værtskab og effektiv boghåndtering	1.400
Ny arrangementsafvikling på udvalgte biblioteker	450
<b>Businesscases i alt</b>	<b>4.277</b>
Udviklingsprojekt - KK Connect	250
Optimering KK webplatform	595
Optimering KK intraplatform	300
Udfasning af ISDN i KK	568
<b>Tværgående projekter i alt</b>	<b>1.713</b>
Berigelsessystem	283
Fælles digital indrejseløsning	2.200
<b>Øvrige i alt</b>	<b>2.483</b>
<b>I alt</b>	<b>8.473</b>

# Udvalgsplanche - BUF

<b>Regnskabsresultat, service</b> (1.000 kr.)	<b>104.606</b>
COVID-19 korrektion	96.550
Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet	0
<b>Korrigeret overførselsadgang</b>	<b>201.156</b>
1. Decentral opsparing	103.045
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	13.209
2. Eksternt finansierede midler	37.130
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	237
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>153.621</b>
Ønsker til overførsler på bilag 4	5.548
Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres	41.987
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres	0
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>47.535</b>

<b>Bilag 4-ønsker</b> (1.000 kr.)	
Investeringsmidler - automatiseret mail	597
Investeringsmidler - automatiseret indhentning af børne- og straffeattester	185
<b>Businesscases i alt</b>	<b>782</b>
Forsinket levering af IT- midler	2.460
Forsinket levering af IT- midler	1.344
Småbørnsløft 2.0	962
<b>Øvrige i alt</b>	<b>4.766</b>
<b>I alt</b>	<b>5.548</b>

# Udvalgsplanche - SUF

<b>Regnskabsresultat, service</b> (1.000 kr.)	<b>696</b>
COVID-19 korrektion	27.811
Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet	2.122
<b>Korrigeret overførselsadgang</b>	<b>30.629</b>
1. Decentral opsparing	8.456
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	0
2. Eksternt finansierede midler	340
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	0
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>8.796</b>
Ønsker til overførsler på bilag 4	5.694
Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres	16.140
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres	170
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>22.004</b>

<b>Bilag 4-ønsker</b> (1.000 kr.)	
Grundlag for flere sygeplejersker og sosu-assistenten	4.114
Optimeret fremmøde	1.450
Udvikling af simulationsakademi	130
<b>Businesscases i alt</b>	<b>5.694</b>
<b>I alt</b>	<b>5.694</b>

# Udvalgsplanche - SOF

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>318</b>
COVID-19 korrektion	39.441
Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet	77
<b>Korrigeret overførselsadgang</b>	<b>39.836</b>
1. Decentral opsparing	35.753
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	0
2. Eksternt finansierede midler	6.463
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	-2.381
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>39.836</b>
Ønsker til overførsler på bilag 4	0
Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres	0
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres	6.918
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>6.918</b>



# Udvalgsplanche - TMF

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>2.192</b>
COVID-19 korrektion	5.834
Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet	1.507
<b>Korrigeret overførselsadgang</b>	<b>9.533</b>
1. Decentral opsparing	0
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	0
2. Eksternt finansierede midler	-1.548
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	4.062
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>2.514</b>
Ønsker til overførsler på bilag 4	0
Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres	7.019
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres	0
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>7.019</b>

# Udvalgsplanche - BIF

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>10.851</b>
COVID-19 korrektion	4.882
Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet	100
<b>Korrigeret overførselsadgang</b>	<b>15.833</b>
1. Decentral opsparing	0
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	0
2. Eksternt finansierede midler	62
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	152
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>214</b>
Ønsker til overførsler på bilag 4	0
Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres	15.619
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres	0
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>15.619</b>

# Udvalgsplanche - IR

<b>Regnskabsresultat, service</b> (1.000 kr.)	<b>249</b>
COVID-19 korrektion	-100
Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet	0
<b>Korrigeret overførselsadgang</b>	<b>149</b>
1. Decentral opsparing	0
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	0
2. Eksternt finansierede midler	0
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	0
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>0</b>
Ønsker til overførsler på bilag 4	0
Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres	149
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres	0
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>149</b>

# Udvalgsplanche - BOR

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>458</b>
COVID-19 korrektion	0
Øvrige korrektioner til regnskabsresultatet	0
<b>Korrigeret overførselsadgang</b>	<b>458</b>
1. Decentral opsparing	0
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	0
2. Eksternt finansierede midler	375
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	0
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>375</b>
Ønsker til overførsler på bilag 4	0
Uforbrugte servicemidler, som ikke overføres	83
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke overføres	0
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>83</b>

## Udvikling i overførsler på service 2018-2022

Løbende p/l	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Økonomiforvaltningen	7,4	16,5	5,0	1,0	11,1	23,7	9,6
Kultur- og Fritidsforvaltningen	25,7	12,7	21,5	23,7	33,3	34,1	36,9
Børne- og Ungdomsforvaltningen	70,4	139,9	129,2	80,0	98,8	102,1	140,4
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	12,9	23,3	25,7	36,1	-4,1	21,9	8,8
Socialforvaltningen	2,4	-0,4	-13,3	-8,8	60,9	34,1	39,8
Teknik- og Miljøforvaltningen	-1,6	0,7	-1,7	0,9	14,5	-15,7	2,5
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	1,5	-1,8	2,6	2,7	2,4	3,0	0,2
Revisionen og Borgerrådgiveren	0,2	0,8	0,5	1,4	0,2	0,6	0,4
<b>I alt</b>	<b>118,9</b>	<b>191,8</b>	<b>169,5</b>	<b>137,0</b>	<b>217,1</b>	<b>203,9</b>	<b>238,6</b>

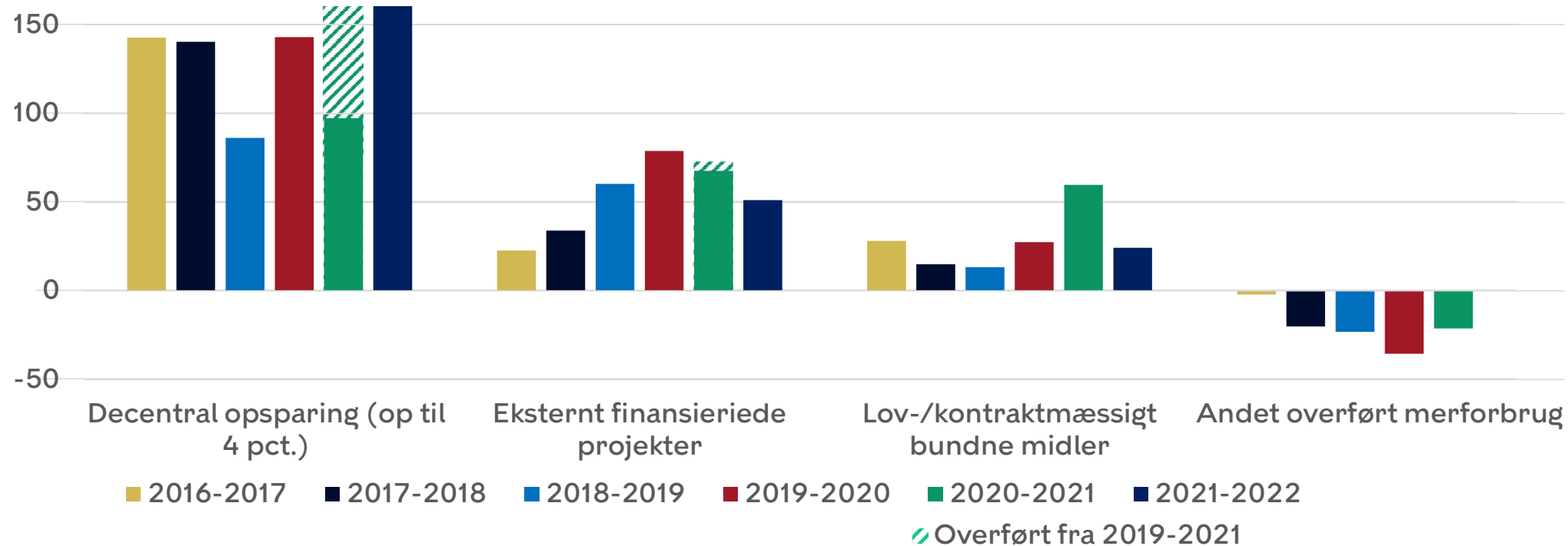
## Heraf decentral opsparing

Løbende pl	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Kultur- og Fritidsforvaltningen	15,3	8,6	13,8	11,7	19,7	10,9	16,8*
Børne- og Ungdomsforvaltningen	54,3	116,0	99,2	59,5	69,4	63,4	103,0
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	2,1	9,6	30,2	15,0	-2,0	1,5	8,5
Socialforvaltningen	2,3	8,6	-2,9	0,0	56,0	21,6	35,8
<b>I alt</b>	<b>74,0</b>	<b>142,8</b>	<b>140,4</b>	<b>86,3</b>	<b>143,0</b>	<b>97,4</b>	<b>164,0</b>

\*Heraf overføres 4,1 mio. kr. til 2023

# Udvikling i overførsler på service 2016-2022

Mio. kr.,  
løbende pl



I overførslerne fra 2019-20 og 2020-21 indgår 81 mio. kr., som i forbindelse med overførselssagen 2019-20 blev overført til 2021. Heraf 76 mio. kr. vedr. decentral opsparring og 5 mio. kr. vedr. eksternt finansierede projekter.