

Bilag 6. - Omplaceringer med likviditetseffekt

Udvalg	Sag (emne)	Bevilling	IM-konto	Kontotype	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)			
						2012 (2012 P/L)	2013 (2012 P/L)	2014 (2012 P/L)	2015 (2012 P/L)
SUD	Nedjustering af indtægtskrav vedr. særligt dyre enkeltsager med modpost på kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.22.07.2	I	Der anmodes om en nedjustering af indtægtskravet med modpost på kassen i 2012 for at tilpasse budgettet til de forventede indtægter. Jf. ØU 22/8 skal eventuelle mindreindtægter fra SDE finansieres af mindreforbrug på den berørte forvaltnings serviceramme, efter modregning af særlige aftaler for midler, som ikke skal overføres samt modregning af decentral opsparing, lov- og kontraktlige forpligtigelser og eksterne midler. Kassen vil i tilfælde af, at den berørte forvaltning udviser balance eller merforbrug på servicerammen, dække mindreindtægterne. I forbindelse med regnskab 2012 vil de samlede mindreindtægter fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager blive modregnet i forvaltningernes overførselsadgang på service, idet der tages højde for overførsler vedrørende lov og kontraktmæssigt bundne midler, eksterne midler samt de decentrale institutioners opsparing	14.800			
SOU	Indskud i Landsbyggefonden	Finansposter	8.32.24.5	U	Tilpasning af Indskud i Landsbyggefonden sfa. reduktion af indskudsprocenten og tidsforskydning af udgifter: Overførsel til kommunekassen	-54.545			
ØU	Korrektion af budget vedr. effektiviseringsgevinster ved træk på lånerammen	1112 - Fælles rammepulje	6.45.50.1	U	Jf. BR's beslutning fra 2007 om kriterier for træk på lånerammen tilfalder halvdelen af effektiviseringsgevinst ved initiativer, der finansieres ved træk på lånerammen ØU's indtægtskrav i indeværende år, og tilfalder herefter råderummet varigt. I en række sager er effektiviseringsgevinster i stedet indarbejdet på ØU's ramme, hvorfor budget 2012 på nuværende tidspunkt udviser et positivt udgiftsbudget fremfor et indtægtskrav. Der foretages derfor en budgetkorrektion, idet midler omplaceres til kassen med henblik på genopretning af indtægtskravet (BR 15/11/2007)	-2.054			
ØU	Merindtægt renter	Finansposter	7.32.25.4	I	Tillægsbevilling sfa. forventet merindtægt vedr. renter af pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter, grundet mindre fald i rentesats end først forventet. Merindtægterne modsvares delvist af ekstraordinært mange tilbagebetalinger i perioden.	-3.000			
ØU	Merindtægt renter	Finansposter	7.68.93.7	I	Tillægsbevilling vedr. merindtægter af forskerskat § 48E, afregnes fra SKAT nov. 2012.	-45.000			

ØU	Mindreudgift	Finansposter	8.32.25.5	U	Der er i seneste kvartal, sket væsentligt flere indfrielse af pensionisters lån til betaling af ejendomsskat end tidligere forventet. Den store forskydning skyldes endvidere at indfrielsen er sket før betaling af 2. rates ejendomsskat i august.	-14.000			
ØU	Mindreindtægt af renter	Finansposter	7.28.14.4	I	Mindreindtægt vedr. renter af tilgodehavender i betalingskontrol	2.000			
ØU	Likvidation af Sluseholmselskaberne	Finansposter	8.32.21.5	U	BR 17.09.09 Likvidation af Sluseholmselskaberne. Mindre provenu pga. lavere værdi.	212			
ØU	Kommunekemi A/S - Administration af aktieoverdragelsesaftale	Finansposter	7.32.25.5	I	BR 14.10.2010 Administrations aftalen af deponierne vedr. salget af Kommune Kemi. Mindre renteindtægt pga. lavere rentefod	82			
ØU	Rådighedsløn til tjenestemænd	7130 - Forsyningsvirksomheder	1.22.02	U	KK har siden salget af KE til DONG afholdt KE's udgifter til rådighedsløn, da en del af aftalen i forbindelse med salget var, at KE overførte et beløb på ca. 24 mio. kr. til dækning af fremtidige stillingsnedlæggelser. Udgiften forventes at blive 4,1 mio. kr. i 2012. Bevilling til den forventede udgift i 2013 er afsat i forbindelse med vedtagelsen af Budget 2013.	4.100			
ØU	Barselsfonden	1121 - Barselsfonden	6.52.70.1	U	Tilpasning af budgettet til barselsfonden	-10.000			
ØU	Indskud i KE	Finansposter	8.32.21.5	U	Merudgift vedr. indskud i KE pga af højere renteniveau end forventet i juni 2012.	6.185			
BIU	Akutpakken	Ramme, drift (1810)	6.45.53.1	U	Teknisk omplacering vedr. akutpakken	640			
BIU	Håndtering af merudgifter	Ramme, indsats (7810)	5.68.90.1	U	Teknisk omplacering vedr. finansiering af merudgifter på efterspørgselsstyret indsats	6.987			
BIU	Håndtering af merudgifter	Ramme, indsats (7810)	5.46.60.1	U	Teknisk omplacering vedr. finansiering af merudgifter på efterspørgselsstyret indsats	18.013			
BIU	Håndtering af merudgifter	Ramme, indsats (7810)	5.68.90.1	U	Teknisk omplacering vedr. finansiering af merudgifter på efterspørgselsstyret indsats	3.486			
BIU	Håndtering af merudgifter	Ramme, indsats (7828)	5.57.73.1	U	Teknisk omplacering vedr. finansiering af merudgifter på efterspørgselsstyret indsats	4.389			
ØU	Miljømæssig oprensning - Amager Fælledvej	3121 - Salg af rettigheder m.v.	0.52.81.3	U	BR 27-08-09 punkt 24. Budget indholdt moms som ikke kan afløftes i momsordningen. Regnskabsmæssigt skal det tilbageføres ordningen på 7.65.87 Refusion af købsmoms gruppering 004	-616			
ØU	Ledningsomlægning m.v. Amager Fælledvej	3121 - Salg af rettigheder m.v.	0.22.05.3	U	BR 27-08-09 punkt 24. Budget indholdt moms som ikke kan afløftes i momsordningen. Regnskabsmæssigt skal det tilbageføres ordningen på 7.65.87 Refusion af købsmoms gruppering 004	-758			

ØU	Amagerfælledvej	Finansposter	7.65.87.7	U	Tilbagebetaling af moms til momsudligningsordningen ved aflæggelse af regnskaber for solgte ejendomme, vedr. Amagerfælledvej	1.374			
ØU	Likvidation af KE Forsyning Komplementar	Finansposter	7.32.21.4	I	BR 3.11.2011 punkt 5. Omstrukturering af Københavns Energi (2011-81732)Udlodning i forbindelse med likvidation af KE forsyning Komplementar, modsvares af kurtab, da selskabet efterfølgende nedskrives til 0	-500			
ØU	Likvidation af KE Forsyning Komplementar	Finansposter	7.58.87.4	I	BR 3.11.2011 punkt 5. Omstrukturering af Københavns Energi (2011-81732)Kurstab efter udlodning i forbindelse med likvidation af KE forsyning Komplementar, selskabet nedskrives til 0	549			
ØU	Likvidation af KE Forsyning Komplementar	Finansposter	8.32.21.5	U	BR 3.11.2011 punkt 5. Omstrukturering af Københavns Energi (2011-81732)Kurstab efter udlodning i forbindelse med likvidation af KE forsyning Komplementar, selskabet nedskrives til 0	-49			
ØU	Likvidation af Sluseholmselskaberne	Finansposter	7.32.21.4	I	BR 17.09.09 Likvidation af Sluseholmselskaberne. Udlodning i forbindelse med likvidation af Sluseholmselskaberne	-14.315			
ØU	Likvidation af Sluseholmselskaberne	Finansposter	7.58.87.4	I	BR 17.09.09 Likvidation af Sluseholmselskaberne. Kurstab, da selskabet efter udlodningen nedskrives til 0	14.315			
KFU	Fondsmoms af tilskud fra Bikubenfonden til projekt "Kulturboost din bydel"	1510 - Kultur og Fritid	3.38.70.1	U	Udgiftsbevilling til fondsmoms af tilskud fra Bikubenfonden til det 3-årige projekt "Kulturboost din bydel" under Integration & Fritid.		-59	-59	-59
ØU	Fondsmoms af tilskud fra Bikubenfonden til projekt "Kulturboost din bydel"	Finansposter	7.65.87.7	U	Udgiftsbevilling til fondsmoms af tilskud fra Bikubenfonden til det 3-årige projekt "Kulturboost din bydel" under Integration & Fritid.		59	59	59
ØU		Finansposter	7.32.27.4	I	Højere renteindtægter fra KE-obligationer. Posten modsvares af højere indskud i KE	-6.185			
ØU		Finansposter	7.50.50.4	U	Budgetteret med netto-renteudgifter på kassekredit på 8 mio. kr.. Reelt set er netto-renteudgifterne omkring 0, da likviditeten har været højere end budgetteret. De sparede 8 mio. kr. anvendes på merafdrag på kommunens gæld	-8.000			

ØU		Finansposter	7.55.70.4	U	Lavere renteudgifter på kommunens gæld i Kommunekredit end budgetteret på 34,820 mio. kr. Heraf anvendes 24,820 mio. kr. til merafdrag på kommunens gæld. Der reserveres i første omgang 10 mio kr. (sammen med 14 mio. kr. i højere rente på realkreditobligationer) til evt. udgifter ifm. håndtering af indfrielse af CHF-lån med tilhørende swap. Skal de ikke bruges hertil, vil det senere blive indstillet til BR, at de kan anvendes til yderligere merafdrag på kommunens gæld.	-24.820			
ØU		Finansposter	7.58.78.4	I	Kurstab vedr. udtrukne obligationer	2.925			
ØU		Finansposter	8.55.70.6	U	Merafdrag på kommunens gæld som følge af lavere renteudgifter m.m.: 8 mio. kr. i lavere renteudgifter på kassekredit og 24,820 mio. i lavere renteudgifter på Kommunekreditlån. I modsat retning tæller højere skat til staten ifm. salg af KE Transmission på 2,925 mio. kr. Der er reserveret 24 mio. kr. (højere renteindægter på realkreditobligationer 14 mio. kr. og lavere renteudgifter, 10 mio. kr., Kommunekreditlån) til evt. udgifter ifm. håndtering af CHF-lån / swap. Såfremt midlerne ikke bruges hertil, skal de 24 mio. kr. anvendes til øget merafdrag på kommunens gæld	29.895			
SOU	Mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering	7240 Aktivetsbestemt medfinansiering	4.62.81.1	U	Forventet mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab.	-34.985			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.46.61.1	U	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. Der flyttes midler vedr. Introduktionsydelse.	-256			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.46.61.2	I	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. Der flyttes midler vedr. Introduktionsydelse.	156			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.48.67.1	U	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. Der flyttes midler vedr. Personlige tillæg m.v.	5.863			

SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.48.67.2	I	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. .Der flyttes midler vedr. Personlige tillæg m.v.	-2.909			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.48.68.1	U	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. Der flyttes midler vedr. Førtidspension med 50 pct. refusion	19.147			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.48.68.2	I	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. . Der flyttes midler vedr. Førtidspension med 50 pct. refusion	-6.252			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.48.69.1	U	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. . Der flyttes midler vedr. Førtidspension med 35pct. refusion-tilkendt efter regler gældende før1.januar2003	-16.700			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.48.69.2	I	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. . Der flyttes midler vedr. Førtidspension med 35pct. refusion-tilkendt efter regler gældende før1.januar2003	7.890			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.48.70.1	U	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. . Der flyttes midler vedr. Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	-113.500			

SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.48.70.2	I	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. . Der flyttes midler vedr. Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	34.817			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.57.72.1	U	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. Der flyttes midler vedr. Sociale formål	-142.394			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.57.72.2	I	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. . Der flyttes midler vedr. Sociale formål	140.007			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.57.74.1	U	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. Der flyttes midler vedr.introduktionsydelse	27			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.57.74.2	I	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. Der flyttes midler vedr. introduktionsydelse	-27			
SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.58.80.1	U	Forventet mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler tilfalder kassen for at tilpasse budgettet til det forventede regnskab. Der flyttes midler vedr. Revalidering	-5.707			

SUD	Omflytning af mindreforbrug vedr. Efterspørgselsstyrede overførsler til kassen	7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.22.07.2	I	Indtægter fra den centrale refusionsordning	19			
ØU	Modpost for ovenstående	Finansposter	8.22.05.5	U	Modpost for ovenstående	188.694	0	0	0