



**KØBENHAVNS KOMMUNE**

Økonomiforvaltningen

Center for Økonomi

**NOTAT**

## **Til Økonomiudvalget**

17-03-2014

### **Finansiering samt servicemåltal til overførselssagen 2013-2014**

Sagsnr.  
2013-0268673

På Økonomiudvalgets budgetseminar den 27-28. januar 2014 blev der præsenteret et foreløbigt overblik over mulig finansiering af overførselssagen, samt muligheden for at anvende midlerne indenfor serviceloftet i 2014. Økonomiforvaltningen har siden da modtaget udvalgenes overførselsanmodninger samt endeligt opgjort den reelle kasse. Nedenfor gennemgås den aktuelle finansiering af overførselssagen samt måltal. Tallene vil blive yderligere kvalificeret og kan ændres i mindre omfang inden forhandlingerne den 24-28. marts.

Dokumentnr.  
2013-0268673-6

Sagsbehandler  
Kasper Thimgaard

Ved spørgsmål til materialet kan der rettes henvendelse til Økonomiforvaltningen via enten Direktør Bjarne Winge ([bw@okf.kk.dk](mailto:bw@okf.kk.dk)) eller Kontorchef Nick Kjær Skovgaard ([nis@okf.kk.dk](mailto:nis@okf.kk.dk)).

**Center for Økonomi**

Rådhuset, 2. sal, vær. 42  
1599 København V

Telefon  
2624 7671

E-mail  
[kti@okf.kk.dk](mailto:kti@okf.kk.dk)

EAN nummer  
5798009800206



# **Finansiering samt servicemåltal til overførselssagen 2013-2014**



# Disponibel finansiering samt servicemåltal

| Mio. kr.   | Finansiering   | Måltal        |
|--|----------------|---------------|
| <b>Disponibel finansiering og servicemåltal</b>  | <b>1.029,3</b> | <b>233,9</b>  |
| <b>Anvendelse af finansiering og servicemåltal</b>   |                |               |
| <b>Disponering af midler</b>   |                |               |
| Overførsler (bilag 1-3)  | -92,4          | -75,5         |
| <b>Forslag til anvendelse af uforbrugte midler udover ØU's regelsæt</b>                          |                |               |
| Reservation vedr. aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet , jf. månedlig opfølgning | -121,7         |               |
| BUF/KEjd (skoler og daginstitutioner)  |                |               |
| TMF (Inderhavnsbro, Nordhavnsvejen, Israels Plads, Superkilen)                                   |                |               |
| Reservation vedr. vejafvandingsbidrag  | -4,3           | -4,3          |
| Stofindtagelsesrum - Manglende indtægt   | -1,7           |               |
| Pulje til idræt mv.  | -134,0         |               |
| Tabte huslejeindtægter   | -3,6           |               |
| Genetablering af puljen til uforudsete udgifter  |                | -30           |
| Tilbageholdelse af servicemåltal til evt. udmøntning i forbindelse med halvårsregnskabet         |                | -124,1        |
| <b>Anvendelse af finansiering og servicemåltal i alt</b>   | <b>-357,7</b>  | <b>-233,9</b> |
| <b>Resterende ledig finansiering og servicemåltal</b>  | <b>671,6</b>   | <b>0,0</b>    |



# Finansiering af overførselssagen fra regnskab 2013

## Regnskabsresultat 2013

|  |        |
|--|--------|
| Samlet mindreforbrug i regnskab 2013 på serviceområdet ift. aftaleniveau | 327,3  |
| Fratrækelse af servicebufferpulje (uden finansiering)                    | -113,5 |

## Mindreforbrug ift. korrigeret budget 213,8

|  |       |
|--|-------|
| Korrektion af regnskabsresultat (primært vedr. løntilskudspladser og parkering)* | -14,2 |
|--|-------|

## Samlet mulighed for overførsel 199,6

## Overførselsanmodninger som foreslås imødekommet

|   |             |
|---|-------------|
| Bilag 1- Decentral opsparing                      | 81,2        |
| Bilag 2 - Eksternt finansierede projekter         | 6,0         |
| Bilag 3 - Lov eller kontraktmæssigt bundne midler | 5,2         |
| <b>I alt</b>                                      | <b>92,4</b> |

## Servicemindreforbrug som ikke overføres 107,1

\*Den samlede korrektion udgør 32,2 mio. kr. men påvirker alene den samlede overførselsadgang med 14,2 mio. kr. da det resterende beløb kan anvendes i overførselssagen.



# Samlet finansiering af overførselssagen 2013-2014

| mio. kr.  |                |
|---|----------------|
| Mindreforbrug på service i 2013 til disponering                 | 199,6          |
| Ikke anvendte midler på anlægsområdet i 2013                    | 4,3            |
| Ikke anvendte midler på overførselsområdet i 2013               | 218,7          |
| Demografi – mindre udgift, jf. prognose 2014                    | 50,3           |
| Movia   | 20,7           |
| Merindtægter ejendomssalg 2013                                  | 134,0          |
| Mindreudgifter tjenestemænd                                     | 3,0            |
| Mindreudgifter vedr. revisionsudbud 2014                        | 3,7            |
| Mindreforbrug vedr. UDK   | 2,2            |
| Mindreforbrug elever (SUF)                                      | 0,9            |
| <b>Finansiering i alt</b>                                       | <b>637,3</b>   |
| <b>Udisponerede midler i reel kasse over 700 mio. kr.</b>       | <b>392,0</b>   |
| <b>Finansiering inkl. midler over 700 mio. kr. i reel kasse</b> | <b>1.029,3</b> |



# Servicemåltal

## Allerede tilvejebragt servicemåltal i 2014 (mio. kr.)

|   |       |
|---|-------|
| Afsat servicebufferpulje  | 116,6 |
| Yderligere ledigt servicemåltal jf. BR's beslutninger t.o.m. 13/3 | 35,1  |

**I alt 151,7**

## Yderligere tilvejebringelse af servicemåltal

|   |      |
|---|------|
| Movia – Tilbagebetaling af tilskud                  | 20,7 |
| Demografi – mindre udgift, jf. prognose 2014        | 50,3 |
| Mindreudgifter tjenestemænd i 2014                  | 5,0  |
| Mindreudgifter vedr. revisionsudbud i 2014          | 3,7  |
| Mindreforbrug i 2014 vedr. UDK – Ledige midler      | 1,9  |
| Mindreforbrug i 2014 vedr. uddannelsesaftaler (SUF) | 0,6  |

**I alt 82,2**

**Disponibelt måltal i alt 233,9**



# Regnskab 2013 - Service

| Forvaltning                                  | Vedtaget          | Korrigeret        | Regnskab          | Afvigelse      |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Økonomiforvaltningen                         | 2.333.333         | 2.289.940         | 2.237.275         | 52.665         |
| Sundheds- og Omsorgsforvaltningen            | 4.319.377         | 4.188.087         | 4.155.015         | 33.072         |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen               | 9.270.940         | 9.354.760         | 9.260.773         | 93.987         |
| Teknik- og Miljøforvaltningen                | 816.050           | 825.035           | 814.842           | 10.193         |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen              | 200.567           | 137.664           | 140.644           | -2.980         |
| Socialforvaltningen                          | 5.057.657         | 5.043.524         | 5.036.840         | 6.684          |
| Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen | 755.490           | 735.082           | 714.352           | 20.730         |
| Udenfor forvaltningsinddeling                | 275.876           | 273.978           | 274.552           | -574           |
| Servicebufferpulje                           | 145.676           | 113.493           |                   |                |
| <b>Hovedtotal</b>                            | <b>23.174.966</b> | <b>22.961.563</b> | <b>22.634.293</b> | <b>213.777</b> |



# Serviceoverførsler

| Udvalg       | Regnskabsresultat - Service | Korrekationer af regnskabsresultat | Ramme for serviceoverførsler | Serviceoverførsler som imødekommes i 2014 (bilag 1-3) | Serviceoverførsler som imødekommes i 2015-2017 (bilag 1-3) | Bidrag til finansiering af nye aktiviteter fra serviceområdet | Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført | Bidrag til finansiering i alt |
|--------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------|---|--|---|--|-------------------------------|
| ØU           | 52.665                      | -4.699                             | 47.966                       | -1.380  |  | 49.346  | 2.169  | <b>51.515</b>                 |
| SOU          | 33.072                      | 0                                  | 33.072                       | 9.405   |  | 23.667  | 713  | <b>24.380</b>                 |
| BUU          | 93.987                      | 0                                  | 93.987                       | 78.206  |  | 15.781  | 0  | <b>15.781</b>                 |
| TMU          | 10.192                      | -8.652                             | 1.540                        | 946   |  | 594   | 0  | <b>594</b>                    |
| KFU          | -2.980                      | 400                                | -2.580                       | -2.580  |  | 0   | 1.197  | <b>1.197</b>                  |
| SUD          | 6.684                       | 3.700                              | 10.384                       | 10.384  |  | 0   | 0  | <b>0</b>                      |
| BIU          | 20.730                      | *-22.916                           | 15.780                       | -2.186  |  | *0  | 127  | <b>18.093</b>                 |
| BOR          | -289                        | 0                                  | -289                         | -78   | -211   | 0   | 0  | <b>0</b>                      |
| REV          | -287                        | 0                                  | -287                         | -287  |  | 0   | 0  | <b>0</b>                      |
| <b>I alt</b> | <b>213.774</b>              | <b>-32.167</b>                     | <b>199.573</b>               | <b>92.430</b>   | <b>-211</b>  | <b>107.354</b>  | <b>4.206</b>                                     | <b>111.560</b>                |

\*Af korrektionen på 22,9 mio. kr. påvirker kun 5,0 mio. kr. overførselsadgangen for kommunen under et. Den resterende korrektion på 18 mio. kr. indgår i finansieringen af overførselssagen fra serviceområdet.





# Decentral opsparing

| Forvaltning                       | 2012-2013      | 2013-2014     |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Sundheds- og Omsorgsforvaltningen | 0              | 6.841         |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen    | 94.839         | *67.734       |
| - Heraf til anlæg                 | 0              | 16.942        |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen   | 7.924          | -6.535        |
| Socialforvaltningen               | 28.072         | 13.172        |
| <b>Decentral opsparing i alt</b>  | <b>130.835</b> | <b>98.154</b> |

\*Børne- og Ungdomsforvaltningen har ønsket at decentral gæld på 1,9 mio. kr. vedr. to institutioner som har fået opsagt driftsoverenskomsten med kommunen ikke skulle indregnes i den decentrale opsparing. Dette ønske er ikke imødekommet af Intern Revision jf. ØU's principper for overførsler som tilsiger, at alle institutioner skal indregnes i opgørelsen af den decentrale opsparing



# Udvikling i overførsler

| Forvaltning                                  | 1 - Decentral opsparing |               | 2 - Eksternt finansierede projekter |              | 3 - Lov eller kontraktmæssigt bundne midler |              | 4 - Serviceoverførsler som kan annulleres |               | 5 - Anlægsoverførsler |               |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------|---|--------------|---|---------------|-----------------------|---------------|
|  | 2012-2013               | 2013-2014     | 2012-2013                           | 2013-2014    | 2012-2013                                   | 2013-2014    | 2012-2013                                 | 2013-2014     | 2012-2013             | 2013-2014     |
| Økonomiforvaltningen                         | 0                       | 0             | 102                                 | -353         | -12.508                                     | -1.027       | 1.211                                     | 0             | 19.778                | 14.347        |
| Sundhedsforvaltningen                        | 0                       | 6841          | 2.599                               | 2.564        | 0   | 0            | 54.381                                    | 23.667        | 9.588                 | 9.962         |
| Børne- og Ungeforvaltningen                  | 94.839                  | 67.734        | 5.245                               | 3.962        | 175   | 6.510        | 223                                       | 4.604         | -517                  | 29.618        |
| Teknik- og Miljøforvaltningen                | 0                       | 0             | 58                                  | 946          | 2.461                                       | 0            | 0   | 594           | 63.637                | 1.857         |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen              | 7.924                   | -6.535        | 357                                 | 1.674        | 855   | 2.281        | 12.413                                    | 0             | 65.345                | 20.396        |
| Socialforvaltningen                          | 28.072                  | 13.172        | -1.642                              | -2.788       | 0   | 0            | 16.503                                    | 0             | 6.760                 | 13.626        |
| Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen | 0                       | 0             | 2.028                               | 0            | 10.694                                      | -2.186       | 0   | 0             | 2.307                 | 530           |
| Borgerrådsgiveren                            | 0                       | 0             | 0                                   | 0            | -77   | -78          | 0   | 0             | 0                     | 0             |
| Revisionen                                   | 0                       | 0             | 0                                   | 0            | -125  | -287         | 0   | 0             | 0                     | 0             |
| <b>I alt</b>                                 | <b>130.835</b>          | <b>81.212</b> | <b>8.747</b>                        | <b>6.005</b> | <b>1.475</b>                                | <b>5.213</b> | <b>84.731</b>                             | <b>28.865</b> | <b>166.898</b>        | <b>90.336</b> |



# Økonomiforvaltningen

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Regnskabsresultat, service</b>                          | <b>52.665</b> |
| Korrektioner til regnskabsresultat grundet fællesordninger | -4.699        |
| <b>Korrigeret regnskabsresultat</b>                        | <b>47.966</b> |

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b> | <b>-1.380</b> |
| 2. Eksternt finansierede projekter                                | -353          |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler                       | -1.027        |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Uforbrugte servicemidler som ikke overføres</b> | <b>49.346</b> |
| Uforbrugte midler som ikke ønskes overført         | 49.346        |

|   |              |
|---|--------------|
| <b>Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført</b> | <b>2.269</b> |
|---|--------------|

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| <b>Bidrag til finansiering i alt</b> | <b>51.615</b> |
|--------------------------------------|---------------|



# Kultur- og Fritidsforvaltningen

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Regnskabsresultat, service</b>                  | <b>-2.980</b> |
| Korrektioner til regnskabsresultat sfa. budgetfejl | 400           |
| <b>Korrigeret regnskabsresultat</b>                | <b>-2.580</b> |

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b> | <b>-2.580</b> |
| 1. Decentral opsparing  | -6.535        |
| 2. Eksternt finansierede midler                                   | 1.674         |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler                       | 2.281         |

|  |          |
|--|----------|
| <b>Uforbrugte servicemidler som ikke overføres</b> | <b>0</b> |
|--|----------|

|   |              |
|---|--------------|
| <b>Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført</b> | <b>1.197</b> |
|---|--------------|

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| <b>Bidrag til finansiering i alt</b> | <b>1.197</b> |
|--------------------------------------|--------------|



# Overførsler på tværs af KFF/ØKF

| Overførsler på tværs af udvalg                              | Beløb (1.000 kr.) |
|---|-------------------|
| Overførsel af KBS's merforbrug på service fra ØKF til KFF   | -810              |
| Overførsel af KBS's merforbrug på anlæg fra ØKF til KFF     | 0                 |
| Overførsel af KEjd's merforbrug på service fra KFF til ØKF  | -449              |
| Overførsel af KEjd's mindreforbrug på anlæg fra KFF til ØKF | 17.042            |

KBS's merforbrug på service udgør 628 t. kr. mens merforbruget på anlæg udgør 100 t. kr. KBS har imidlertid ved en fejl afskrevet 810 t. kr. i regnskab 2013 som skal tilbageføres i 2014. For at neutralisere bogføringsfejlen, øges den negative overførsel fra 728 t. kr. til 810 t. kr.



# Socialforvaltningen

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Regnskabsresultat, service</b>  | <b>6.684</b>  |
| Korrektioner til regnskabsresultat vedr. tilbagebetaling af uforbrugte statspuljemidler i Hjemløsestrategien | 3.700         |
| <b>Korrigeret regnskabsresultat</b>  | <b>10.384</b> |
| <b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>  | <b>10.384</b> |
| 1 . Decentral opsparing  | 13.172        |
| 2. Eksternt finansierede midler  | -2.788        |
| <b>Uforbrugte servicemidler som ikke overføres</b>   | <b>0</b>      |
| <b>Bidrag til finansiering i alt</b>   | <b>0</b>      |

Socialforvaltningen har overført måltal for 6 uddannelsesaftaler fra 2013 til 2014. Finansieringen af de ekstra aftaler afholdes inden for udvalgets nuværende budgetramme.



# Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| <b>Regnskabsresultat, service</b>   | <b>33.072</b> |
| Korrektioner til regnskabsresultat  | 0             |
| <b>Korrigeret regnskabsresultat</b> | <b>33.072</b> |

|   |              |
|---|--------------|
| <b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b> | <b>9.405</b> |
| 1 . Decentral opsparing   | 6.841        |
| 2. Eksternt finansierede midler                                   | 2.564        |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Uforbrugte servicemidler som ikke overføres</b> | <b>23.667</b> |
| 4. Undervægtige modeller                           | 185           |
| 4. FØP (førtidspensionsreform)                     | 2.600         |
| 4. Klarahus (Anlæg)                                | 4.800         |
| 4. De Gamles By, supplement helhedplan (Anlæg)     | 500           |
| 4. Omklædningsfaciliteter i hjemmeplejen (Anlæg)   | 15.393        |
| Uforbrugte midler vedr. elever som ikke overføres  | 189           |

|   |            |
|---|------------|
| <b>Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført</b> | <b>713</b> |
|---|------------|

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| <b>Bidrag til finansiering i alt</b> | <b>24.380</b> |
|--------------------------------------|---------------|



# Børne- og Ungdomsforvaltningen

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| <b>Regnskabsresultat, service</b>   | <b>93.987</b> |
| Korrektion til regnskabsresultat    | 0             |
| <b>Korrigeret regnskabsresultat</b> | <b>93.987</b> |

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b> | <b>78.206</b> |
| 1. Decentral opsparing  | 67.734        |
| - Heraf til anlæg   | 16.942        |
| 2. Eksternt finansierede midler                                   | 3.962         |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler                       | 6.510         |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Uforbrugte servicemidler som ikke overføres</b> | <b>15.781</b> |
| 4. Europaskolen                                    | 970           |
| 4. Indskrivningskampagne                           | 110           |
| 4. EUV   | 1.500         |
| 4. Kommunikation                                   | 231           |
| 4. Ungdomsuddannelse                               | 443           |
| 4. Købsmidler                                      | 1.350         |
| Uforbrugte midler som ikke ønskes overført         | 11.177        |

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| <b>Bidrag til finansiering i alt</b> | <b>15.781</b> |
|--------------------------------------|---------------|





# Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Regnskabsresultat, service</b>   | <b>20.730</b> |
| Korrektion til regnskabsresultat sfa. Fleksjob, løntilskud samt fejlbogføring | -22.916       |
| <b>Korrigeret regnskabsresultat</b>   | <b>-2.186</b> |
| <b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>             | <b>-2.186</b> |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler                                   | -2.186        |
| <b>Uforbrugte servicemidler ekskl. tværgående puljer</b>                      | <b>0</b>      |
| <b>Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført</b>                       | <b>127</b>    |
| <b>Bidrag til finansiering i alt</b>  | <b>127</b>    |



# Teknik- og Miljøforvaltningen

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Regnskabsresultat, service</b>                                | <b>10.192</b> |
| Korrektion til regnskabsresultat vedr. merindtægter på parkering | -8.652        |
| <b>Korrigeret regnskabsresultat</b>                              | <b>1.540</b>  |

|   |            |
|---|------------|
| <b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b> | <b>946</b> |
| 2. Eksternt finansierede midler                                   | 946        |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler                       | 0          |

|   |            |
|---|------------|
| <b>Uforbrugte servicemidler som ikke overføres*</b> | <b>594</b> |
|---|------------|

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| <b>Bidrag til finansiering i alt</b> | <b>594</b> |
|--------------------------------------|------------|

\*KES ønsker 750 t. kr. overført fra 2013 til 2014 vedr. projektet Kreativ vækst: Art & Technology. Da mindreforbruget i regnskabet efter overførsel af eksternt finansierede projekter kun udgør 594 t. kr. anmodes dette beløb overført til projektet.



# Intern Revision / Borgerrådgiveren

|   |             |
|---|-------------|
| <b>Regnskabsresultat, service</b>                                 | <b>-576</b> |
| Korrektioner til regnskabsresultat                                | 0           |
| <b>Korrigeret regnskabsresultat</b>                               | <b>-576</b> |
| <b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b> | <b>-576</b> |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler (Intern Revision)     | -287        |
| 3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler (Borgerrådgiveren)    | -289        |
| <b>Uforbrugte servicemidler som ikke overføres</b>                | <b>0</b>    |
| <b>Bidrag til finansiering i alt</b>                              | <b>0</b>    |



# Reel kasse

Københavns Kommunes likviditet udgjorde i 2013 i gennemsnit ca. 8,5 mia. kr. (kassekreditreglen). Ultimo 2013 var den faktiske likviditet 6,2 mia. kr. Kommunen opgør herudover til brug for den langfristede budgettering og økonomistyring den reelle kasse.

Definition af reel kasse:

*Den del af kassebeholdningen, som ikke er disponeret til besluttede aktiviteter og forventede risici.*

Målsætning: 6-700 mio. kr.

I regnskab 2013 er den reelle kasse opgjort til 1.092 mio. kr.



# Opgørelse af reel kasse

|   | Oktober 2013 | Regnskab 2013 |
|---|--------------|---------------|
| Kasse primo året  | 7.423        | 7.173         |
| Kortfristet gæld og tilgodehavender                                   | -3.603       | -3.516        |
| Kendte/beslutede ind-/udbetalinger                                    | -3.218       | -2.863        |
| Refinansiering af ekstraordinær gældsreduktion på 1,3 mia. kr. i 2011 | 794          | 300           |
| Risici og øvrige poster (primært vedr. UDK – 390 mio. kr.)            | -400         | -2            |
| <b>Reel kasse</b>   | <b>996</b>   | <b>1.092</b>  |

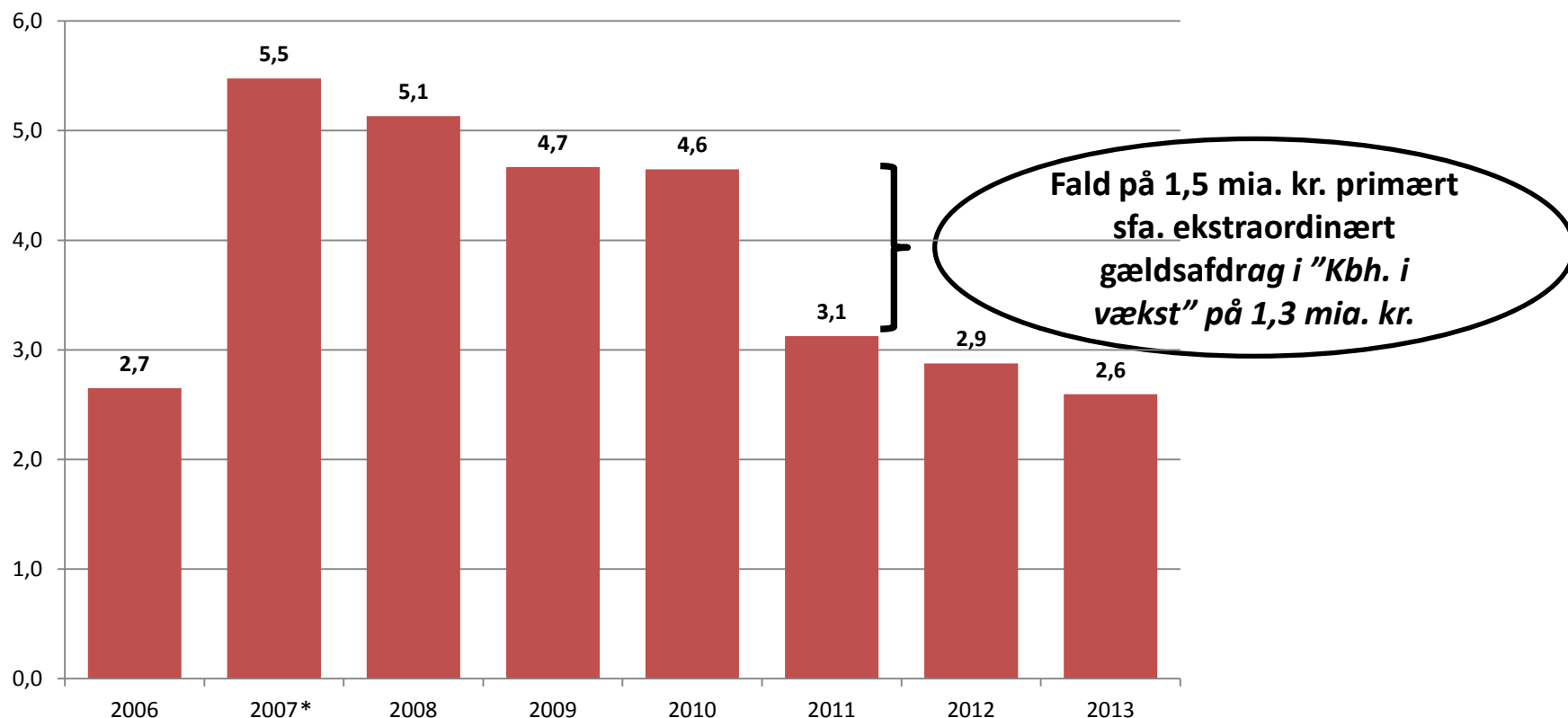
De væsentligste ændringer er fjernelse af reservationen vedr. UDK samt en revurdering af posten ” Refinansiering af ekstraordinær gældsreduktion” der er sænket fra 794 mio. kr. til 300 mio. kr.

I det følgende gennemgås baggrunden herfor.



# Baggrund: Gældsudvikling i KK 2006-2013

(mia. kr. løbende priser, ultimo året)



\* Stigningen i 2007 skyldes, at det ifm. loven om Metrocityringen blev besluttet, at KK's fremtidige grundskyldsmerindtægter i Ørestaden og Nordhavnen sfa. byudviklingen ifm. Metrobyggeriet havde en værdi på 3,2 mia. kr., som blev anvendt til finansiering af Metroen og samtidigt eksplicit blev indregnet som gæld jf. BR 30/8 2007.



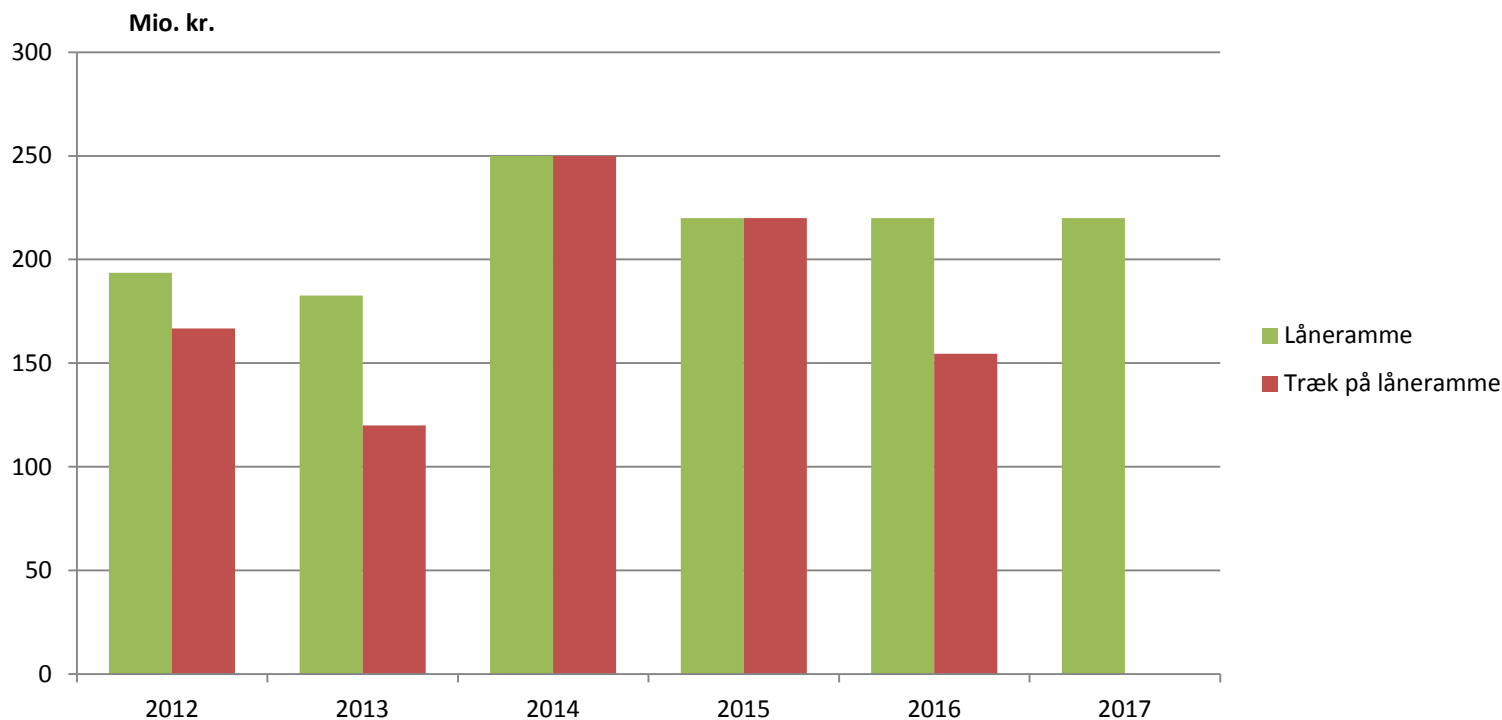
# Baggrund: Ekstraordinært låneafdrag i 2011

- I forbindelse med aftalen "Kbh. i vækst" blev der foretaget et ekstraordinært gældsafdrag på ca. 1,2 mia. kr.
- Den reelle kasse blev ikke påvirket af gældsafdraget, da muligheden for i fremtiden at refinansiere afdraget gennem låneoptagelse samtidig blev indregnet i den reelle kasse. Lånerammen udgør ca. 150 mio. kr. om året.
- Muligheden for fremtidig gældsoptagelse blev i forbindelse med regnskab 2011 opgjort til 794 mio. kr.



# Status på lånerammen

Der er i de seneste år truffet beslutning om gennemførelse af en række projekter som disponerer over kommunens låneramme



På den baggrund er det økonomiforvaltningens vurdering, at muligheden for fremtidigt låneoptag ikke bør indregnes med over 300 mio. kr. i den reelle kasse. Dette er indarbejdet i den reelle kasse.





# Træk på lånerammen ved effektiviseringer

- Økonomiudvalget besluttede den 9/10-2012 at projekter, f.eks. samlokaliseringer, som medfører en effektiviseringsgevinst kan finansieres via træk på lånerammen.
- Betingelsen er en gevinst på 3 pct. hvoraf halvdelen tilfalder kommunens råderum.
- Sager kan også besluttes via træk på lånerammen selvom der ikke i det enkelte år er ledig lånerammen. I så fald sker der kassedeposering med frigivelse i det kommende år, hvor der igen er ledig låneramme.

## Reel kasse - Regnskab 2013

| Tekst  | mio. kr.      |
|--|---------------|
| Likviditet primo året inkl. REPO   | 7.173         |
| <b>Balanceposter</b>   | <b>-3.516</b> |
| Kommunens samlede kortfristede gæld inkl. REPO   | -4.493        |
| Kommunens samlede kortfristede tilgodehavender   | 974           |
| Kommunens tilgodehavende hos forsyningsvirksomheder  | 17            |
| Korrektion for legater og deposita   | -14           |
| <b>Budgettede likviditetstræk i budget 2014 samt budgetoverslagsår 2015-2017 + forventede ind- og udbetalinger</b> | <b>-1.587</b> |
| Likviditetstræk i budgetterne (Korrigeret for budgetposter uden likviditetsvirkning samt deponeringsfrigivelser)   | -2.179        |
| Samlede deponerede aktiver ekskl. KE-obl.  | 607           |
| Lavere gældsafdrag fra forsikringsordningen på baggrund af regnskab 2013   | -15           |
| <b>Tillægsbevillinger og Reservationer efter budgettets vedtagelse</b>   | <b>-584</b>   |
| Tillægsbevillinger i 2014 udover det vedtagne budget (bevillingsmæssige ændringer)                                 | -267          |
| Tillægsbevillinger i 2015-2017 sfa.anlægsreperiodiseringer   | -105          |
| Reservation til indskud i metroselskabet   | -137          |
| Tilbagebetaling fra Movia  | 21            |
| Parkering  | -86           |
| Provenu fra salg af Bryghusgrunden reserveres til digital bymodel jf. budget 2009                                  | -10           |
| <b>Overførselssagen</b>  | <b>-692</b>   |
| Nye initiativer i overførselssagen   | -326          |
| Overførsler fra serviceområdet   | -97           |
| Anlægsoverførsler  | -90           |
| Øvrige overførsler (bla. Landsbyggefonden)   | -45           |
| Anvendelse af merindtægter til idrætsområdet   | -134          |
| <b>Risici og øvrige poster</b>   | <b>298</b>    |
| Forventet indbetaling fra staten vedr. refusion i Farvergadesagen  | 60            |
| Risiko for tab ifm. Farvergadesagen  | -60           |
| Yderligere tab vedr. Farvergadesagen   | -36           |
| Mulighed for yderligere indtægter vedr. farvergade   | 36            |
| Korrektion af indtægter vedr. By&Havns tilskud til Nordhavnsvejen (regulering ift. prisindeks for anlæg af veje)   | 31            |
| Risiko vedr. vejafvandingsbidrag (betaling vedr. 2013-2014)  | -18           |
| Mulighed for kasseopbygning ved ændret gældsafdrag eller optagelse af lån via lånerammen (på ca. 6 år).            | 300           |
| Risiko for merudgifter vedr. udestående fakturarer vedr. betaling af revalidenters uddannelse                      | -14           |
| Udmøntning af halvdelen af bortfaldet risiko vedr. revalidenters uddannelse  | -9            |
| Salg af grunde ved Valby Idrætspark tilfalder kassen   | 75            |
| Reservation til eventuel tilbagebetaling af grundskyldstilskud   | -63           |
| Tilbagebetaling af momsrefusion vedr. positivlisten (Eurovision)   | -2            |
| SUF - Erhvervs phd   | -2            |
| <b>Reel kasse (mio. kr.)</b>   | <b>1.092</b>  |