



KØBENHAVNS KOMMUNE

Økonomiforvaltningen

Center for Økonomi

NOTAT

Til Økonomiudvalget

Finansiering samt servicemåltal til overførselssagen 2014-2015

På Økonomiudvalgets budgetseminar den 27-28. januar 2015 blev der præsenteret et foreløbigt overblik over mulig finansiering af overførselssagen, samt muligheden for at anvende midlerne indenfor serviceløftet i 2015. 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 23-27. marts.

Ved spørgsmål til materialet kan der rettes henvendelse til Økonomiforvaltningen via enten Direktør Bjarne Winge (bw@okf.kk.dk) eller Kontorchef Rune Lyngvig Jespersen (rlj@okf.kk.dk).

09-03-2015

Sagsnr.
2014-0192340

Dokumentnr.
2014-0192340-8

Sagsbehandler
Katrine Skovdal Larsen

Team Regnskab

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1599 København V

Telefon
2496 8369

E-mail
YZ8H@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206



KØBENHAVNS KOMMUNE

OVERFØRSELSSAGEN 2014-2015

ØKONOMIFORVALTNINGEN
ØU TIRSDAG D. 17. MARTS 2015





SAMLET FINANSIERING AF OVERFØRSELSSAGEN 2014-2015

Samlet finansiering af overførselssagen	
Service mindreforbrug som ikke overføres	128,7
Andet mindreforbrug i regnskab 2014 og øvrig finansiering	567,3
Anvendelse af midler til afdækning af risici (mio. kr.)	-197,0
Finansiering inkl. midler over 700 mio. kr. i reel kasse	499,0

- Det bemærkes, at der i Budget 2015 blev anvendt et forventet mindreforbrug på 438 mio. kr. fra 2014 til finansiering af budgetaftalen.



AFDÆKNING AF RISICI SAMT ANDEN DISPONERING

Anvendelse af midler til afdækning af risici (mio. kr.)	
Risiko for merforbrug vedr. tilbagebetaling af ejendomskatter	-53,0
Reservation vedr. nyt ledighedsskøn i BIF	-71,0
Bufferpulje afsat til merudgifter for forsikrede ledige i BIF	62,0
Risici vedr. anlægssager i Byggeri København (fortrolige)	-20,0
Ny lovgivning vedr. merudgiftsydelsen	-17,0
Ny praksis vedr. ledsagelse	-19,0
Anvendelse af midler til øremærkede formål (mio. kr.)	
Nedbringelse af vedligeholdelseefterslæbet via merindtægter fra ejendomssalg	-44,0
Finanslovspuljer (ældre og børn)	-35,0
I alt	-197,0



SERVICEMÅLTAL

Allerede tilvejebragt servicemåltal i 2015 (mio. kr.)

Afsat servicebufferpulje 202,2

Yderligere ledigt servicemåltal jf. BR's beslutninger t.o.m. 26/2 74,2

Disponibelt måltal før disponering 276,4

Eventuel disponering af måltal jf. afdækning af risici og overførsler i kategori 1-4

Overførsel af servicemindreforbrug (kategori 1-3) -72,5

Afdækning af risikoområder -54,1

Disponering af måltal -126,6

Disponibelt måltal efter eventuel disponering 149,8



ØKONOMIUDVALGET

Regnskabsresultat, service	45.798
Korrektioner til regnskabsresultat bl.a. grundet fællesordninger	-19.421
Korrigeret regnskabsresultat	26.377

Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	1.302
2. Eksternt finansierede projekter	-876
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	2.345
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-167

Uforbrugte servicemidler som ikke overføres	25.075
Uforbrugte midler som ikke ønskes overført	25.075

Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført	581
---	------------

Bidrag til finansiering i alt	25.657
--------------------------------------	---------------



SUNDHEDS- OG OMSORGSUDVALGET

Regnskabsresultat, service	50.058
-----------------------------------	---------------

Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	1.775
---	--------------

1. Decentral opsparing	-9.180
------------------------	--------

2. Eksternt finansierede midler	10.955
---------------------------------	--------

Uforbrugte servicemidler som ikke overføres	48.283
--	---------------

Servicemidler, som kan annulleres (kategori 4)	1.000
--	-------

Servicemidler, som anmodes overført til andre styringsområder - kategori 4	34.200
--	--------

Uforbrugte midler som ikke ønskes overført	13.083
--	--------

Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført	5.302
---	--------------

Bidrag til finansiering i alt	53.585
--------------------------------------	---------------



BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET

Regnskabsresultat, service	111.335
Korrektion til regnskabsresultat vedr. afregning i SOF	-2.434
Korrigeret regnskabsresultat	108.901

Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	73.107
1. Decentral opsparing	60.056
- Heraf til anlæg	16.547
2. Eksternt finansierede midler	12.200
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	851

Uforbrugte servicemidler som ikke overføres	35.794
Uforbrugte midler som ikke ønskes overført	35.794

Bidrag til finansiering i alt	35.794
--------------------------------------	---------------



TEKNIK- OG MILJØDVALGET

Regnskabsresultat, service	15.434
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	641
2. Eksternt finansierede midler	641
Uforbrugte servicemidler som ikke overføres	14.793
Bidrag til finansiering i alt	14.793



KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

Regnskabsresultat, service	15.169
-----------------------------------	---------------

Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	11.053
---	---------------

1. Decentral opsparing	3.000
------------------------	-------

- Heraf til anlæg	466
-------------------	-----

2. Eksternt finansierede midler	420
---------------------------------	-----

3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	8.163
---	-------

4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-530
--	------

Uforbrugte servicemidler som ikke overføres	4.116
--	--------------

Servicemidler, som kan annulleres (kategori 4)	4
--	---

Uforbrugte midler som ikke ønskes overført	4.112
--	-------

Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført	448
---	------------

Bidrag til finansiering i alt	4.564
--------------------------------------	--------------



SOCIALUDVALGET

Regnskabsresultat, service	-1.537
Korrektioner til regnskabsresultat afregning i BUF	2.434
Korrigeret regnskabsresultat	897

Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	897
1. Decentral opsparing	1.220
2. Eksternt finansierede midler	-323

Uforbrugte servicemidler som ikke overføres	0
--	----------

Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført*	122
--	------------

Bidrag til finansiering i alt*	122
---------------------------------------	------------



BESKÆFTIGELSES- OG INTEGRATIONSUDVALGET

Regnskabsresultat, service	95
Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper	0
Uforbrugte servicemidler som ikke overføres	95
Uforbrugte midler som ikke ønskes overført	95
Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført	20
Bidrag til finansiering i alt	115



REVISIONSUDVALGET / BORGERRÅDGIVEREN

Regnskabsresultat, service	559
Uforbrugte servicemidler som ikke overføres	559
Servicemidler, som kan annulleres (kategori 4) (Revisionsudvalget)	200
Servicemidler, som kan annulleres (kategori 4) (Borgerrådgiveren)	121
Uforbrugte midler som ikke ønskes overført (Revisionsudvalget)	238
Bidrag til finansiering i alt	559



VIDERE PROCES

Dato	
Mandag d. 23. marts til fredag den 27. marts	Forhandlingsmøder (afsluttende møde fredag den 27. marts er planlagt uden sluttidspunkt)
Tirsdag d. 21. april	Økonomiudvalget behandler overførselssagen.
Torsdag d. 30. april	Borgerrepræsentationen behandler overførselssagen. Midlerne udmøntes.

BILAG





REGNSKAB 2014 – SERVICE

Forvaltning (mio. kr.)	Vedtaget budget (VB)	Korrigeret budget (KB)	Regnskab (R)	Afvigelse VB-R	Afvigelse KB-R
Økonomiudvalget	1.176,4	1.019,6	973,8	202,6	45,8
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.187,3	4.085,5	4.035,4	151,9	50,1
Børne- og Ungdomsudvalget	9.481,7	9.549,6	9.438,2	43,4	111,3
Teknik- og Miljøudvalget	821,2	764,7	749,3	71,9	15,4
Kultur- og Fritidsudvalget	1.418,0	1.436,3	1.421,1	-3,1	15,2
Socialudvalget	5.069,0	5.056,8	5.058,3	10,7	-1,5
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	726,1	778,7	778,6	-52,6	0,1
Udenfor forvaltningsinddeling	265,7	260,8	260,2	5,5	0,6
Servicebufferpulje	116,6	319,8	-	-	-
Hovedtotal	23.262,1	23.271,7	22.715,0	547,0	-
- Eks. Servicebuffer	23.145,4	22.952,0	22.715,0	-	236,9



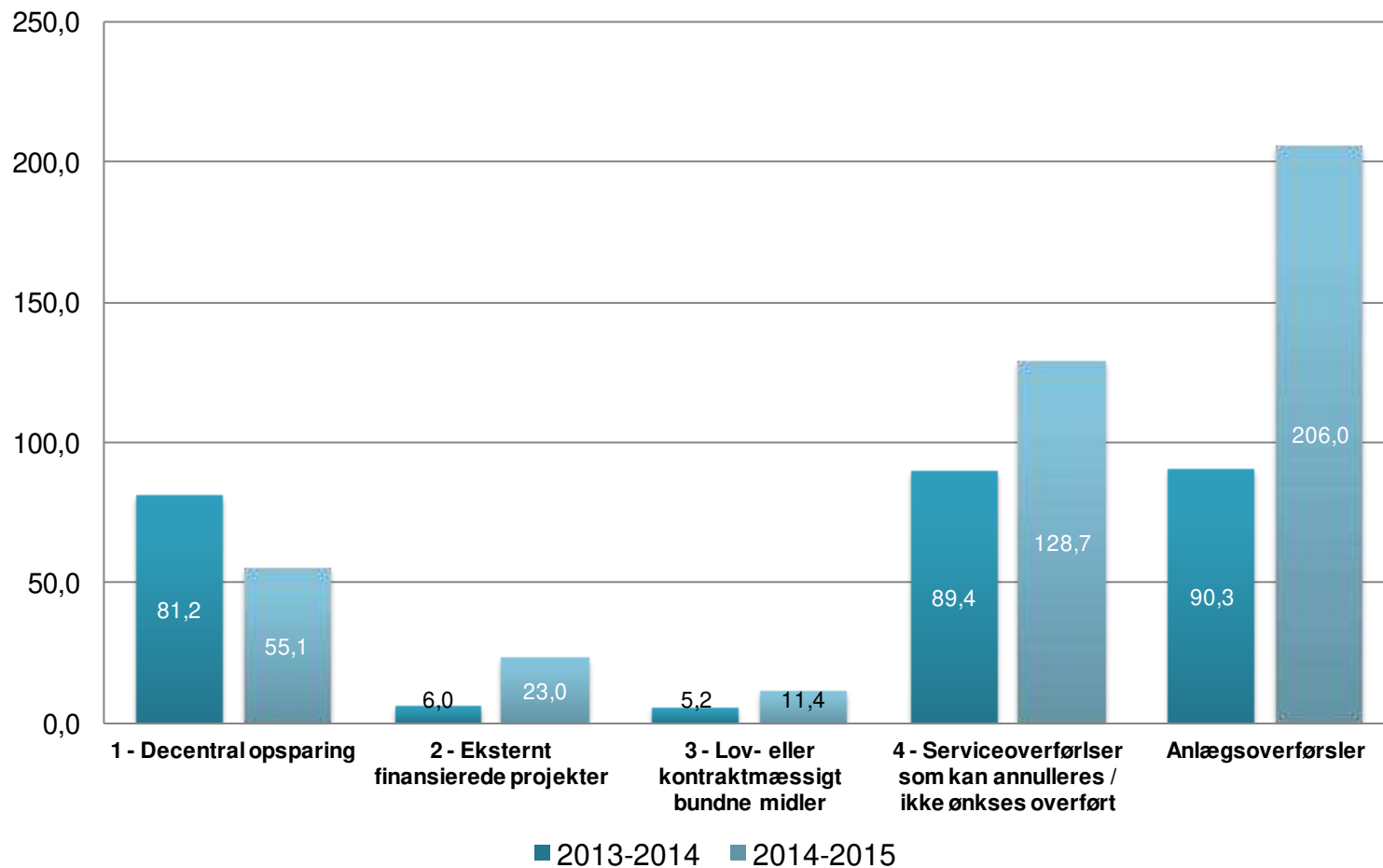
OVERFØRSELSANMODNINGER

Udvalg	Regnskab 2014 - service			Overførsler		Bidrag til finansiering	
	R 2014 - Service	Korrektioner af regnskabsresultat	Ramme for service-overførsler	Service-overførsler som imødekommes (kategori 1-3)	Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	Bidrag til finansiering fra serviceområdet	Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført
ØU	45.798	-19.421	26.377	1.469	-167	25.075	581
SOU	50.058	0	50.058	1.775	0	48.283	5.302
BUU	111.335	-2.434	108.901	73.107	0	35.794	0
TMU	15.434	0	15.434	641	0	14.793	0
KFU	15.169	0	15.169	11.583	-530	4.116	448
SUD	-1.537	2.434	897	897	0	0	122
BIU	95	0	95	0	0	95	20
BOR	121	0	121	0	0	121	0
REV	438	0	438	0	0	438	0
I alt	236.911	-19.421	217.490	89.472	-697	128.715	6.473



UDVIKLING I OVERFØRSLER

Mio. kr.





FINANSIERING AF OVERFØRSELSSAGEN FRA SERVICE

Regnskabsresultat 2014 (mio. kr.)	
Samlet mindreforbrug i regnskab 2014 på serviceområdet ift. aftaleniveau	556,7
Fratrækkelse af servicebufferpulje (uden finansiering)	-319,8
Mindreforbrug ift. korrigeret budget	236,9
Korrektion af regnskabsresultat (primært vedr. fællesordninger)	-19,4
Samlet mulighed for overførsel	217,5

Overførselsanmodninger som foreslås imødekommet	
Kategori 1 - Decentral opsparing	55,1
Kategori 2 - Eksternt finansierede projekter	23,0
Kategori 3 - Lov eller kontraktmæssigt bundne midler	11,4
Kategori 4 - Merforbrug ud over kategori 1-3	-0,7
I alt	88,8

Service mindreforbrug som ikke overføres	128,7
---	--------------



ANDET MINDREFORBRUG I REGNSKAB 2014 OG ØVRIG FINANSIERING

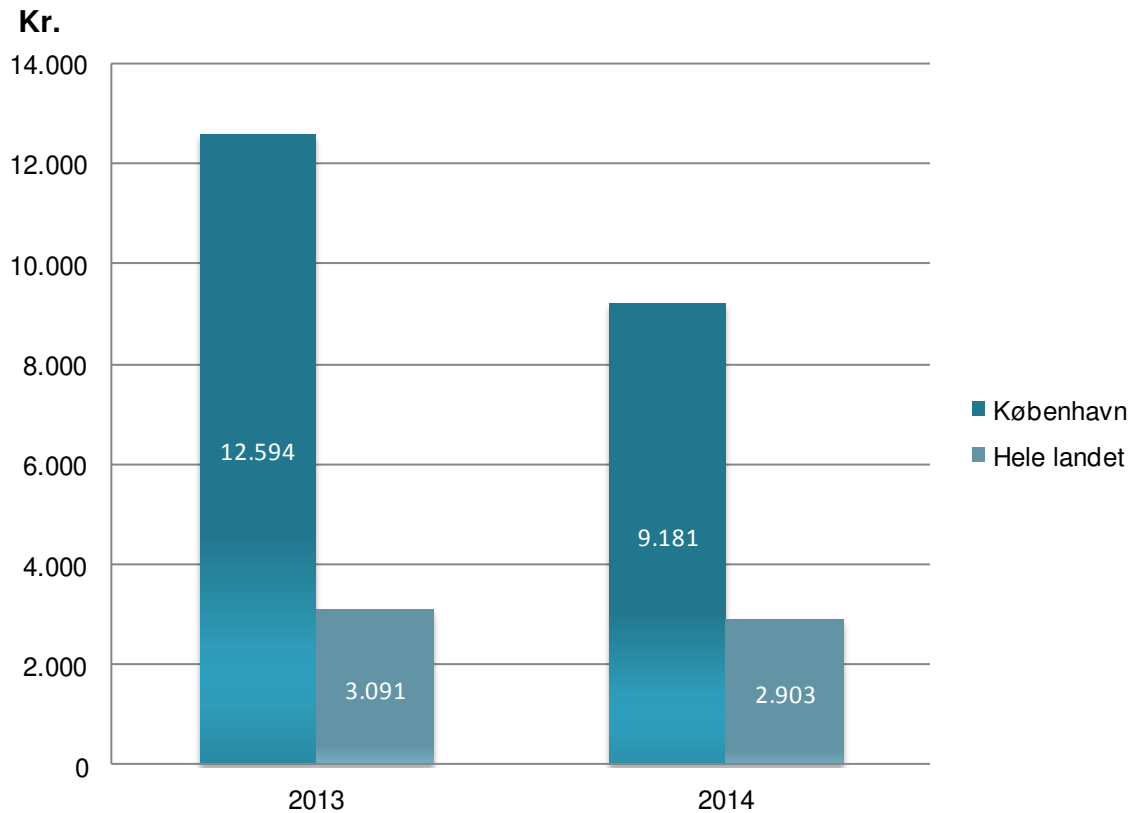
Øvrige bidrag til finansieringen af overførselssagen (mio. kr.)	
Mindreforbrug på anlæg som ikke ønkkes overført	6,5
Mindreforbrug på overførsler mv. som ikke overføres	51,1
Demografi – korrektion af udgiftsbehov	43,0
Merindtægter fra ejendomssalg - øremærket til nedbringelse af vedligeholdelseefterslæbet	44,0
Movia - tilbageførsel af periodiseret post	15,0
Nedjustering af fondsmomsbevillingen	43,0
Lavere nedsættelse af statstilskud på parkeringsområdet i 2015	x
Finanslovspuljer (ældre og børn)	35,0
Udisponerede midler i reel kasse over 700 mio. kr. fra R 2014*	329,7
I alt	567,3

* Denne opbygning af reel kasse siden vedtagelse af budget 2015 skyldes hovedsagligt, at forventet mindreforbrug på styringsområderne (hovedsageligt overførsler mv.) er tilgået kassen inden regnskabslukning.



LIKVIDITET ULTIMO ÅRET PR. INDBYGGER

- KØBENHAVN OG HELE LANDET





GENOPRETNING AF KOMMUNENS AKTIVER – RENOVERING

	Mio. kr.
Skoler	2.200
Daginstitutioner	900
24 timers institutioner	1.500
Kultur og fritid	800
Administration	1.400
Øvrige bygninger	600
Genopretningsplan for vejområdet	1.200
I alt	8.600

Beløb afsat til nedbringelse af vedligeholdelses- efterslæbet via merindtægter fra ejendomssalg	-44,0
--	-------



MOVIA

- Bidrag til finansiering
Forventet budgetudfordring i 2014 på 20 mio. kr. Resultatet blev, at KK skulle dække 5 mio. kr., hvorfor 15 mio. kr. kan tilbageføres.
- Voldgiftssag
Voldgiftsretten afsagde den 21. januar 2015 kendelse i en sag mellem Movia, DSB og Metroselskabet. Sagen omhandler, hvordan passagerindtægterne i hovedstadsområdet skal deles mellem selskaberne. Sagen vedrører dels perioden 2008 – 2014 og dels perioden 2015 og frem. De deraf følgende konsekvenser for Københavns Kommunes tilskud til Movia undersøges fortsat.



FINANSLOVSPULJER 2015 I

- PULJE TIL ØGET LIVSKVALITET FOR DE SVAGESTE HJEMMEHJÆLPSMODTAGERE (KLIPPEKORTSMODELLEN)

- Afsat 75 mio. kr. i 2015 og 150 mio. kr. årligt fra 2016 og frem. Skal anvendes til at styrke livskvaliteten for de svageste hjemmehjælpsmodtagere gennem en klippekortsmodel.
- Der er reserveret 4,4 mio. kr. i 2015 og 8,8 mio. kr. årligt i 2016 og frem i Københavns Kommune. Fra 2017 og frem overgår midlerne til kommunens bloktilskud – fordelingsnøgle pt. ukendt.
- Kommunerne skal ansøge om de reserverede midler. SUF har indsendt ansøgning for 2015 og 2016 til ministeriet.
- Da der med 'Ældrepulje 2015' fra Budget 2015 allerede er afsat midler til en klippekortordning, er der blevet frigjort tilsvarende midler fra ældrepuljen.
- Forligsparterne for budget 2015 har godkendt at pengene omprioriteres til en klippekortordning til borgere på plejecentre.



FINANSLOVSPULJER 2015 II

- PULJE TIL MERE PÆDAGOGISK PERSONALE

- Afsat 30,5 mio. kr. årligt til Københavns Kommune til løft af dagtilbudsområdet. Dette er beregnet ud fra KK's andel af 0-5-årige som i 4. kvartal 2014 udgjorde 12,2 %
- Fra 2017 og frem overgår midlerne permanent til kommunernes bloktilskud.
- Skal anvendes til mere pædagogisk personale i både daginstitutioner og dagplejen.
- Midlerne anvendes i Københavns Kommune til:
 - Ekstra pædagoger i vuggestuerne, behovet vurderes ud fra forældrenes uddannelsesniveau
 - Flere pædagoger i institutioner med strukturelle og faglige udfordringer, målet er, at pædagogerne skal indgå i normeringen med fuldtidsstillinger på lige fod med de øvrige pædagoger
 - Ekstra pædagoger til en målrettet sprogindsats