



**KØBENHAVNS KOMMUNE**

Økonomiforvaltningen

Center for Økonomi

**NOTAT**

**Til Økonomiudvalget**

9. marts 2018

**Finansieringsnotat til overførselssagen 2017-18**

Sagsnr.  
2018-0084652

På Økonomiudvalgets budgetseminar den 23. - 24. januar blev der præsenteret et foreløbigt overblik over mulig finansiering til overførselssagen.

Dokumentnr.  
2018-0084652-1

Økonomiforvaltningen har siden da modtaget udvalgenes overførselsanmodninger samt endeligt opgjort den reelle kasse. I vedlagte plancher gennemgås den aktuelle finansiering af overførselssagen samt tilvejebringelse af måltal.

Sagsbehandler  
Maria Kirstine Stilling

Den samlede finansiering til overførselssagen udgør på nuværende tidspunkt 1.074,1 mio. kr. Hertil kommer merindtægter fra salg af ejendomme på 257,7 mio. kr., som er øremærket reovering af kommunens ejendomme.

Tallene vil blive yderligere kvalificeret og kan ændre sig i mindre omfang inden forhandlingerne, der ligger fra den 16. marts til den 23. marts.

Finansieringen til overførselssagen vil blive gennemgået på det første forhandlingsmøde den 16. marts 2018.

Ved spørgsmål til materialet kan der rettes henvendelse til Økonomiforvaltningen via enten direktør Mads Grønvall ([mg@okf.kk.dk](mailto:mg@okf.kk.dk)) eller kontorchef Jesper Ralfkiær Jørgensen ([GC5N@okf.kk.dk](mailto:GC5N@okf.kk.dk)).

**Team Regnskab**

Københavns Rådhus,  
Rådhuspladsen 1  
1599 København V

EAN nummer  
5798009800206

# Finansieringsnotat til overførselsagen 2017-18

*Økonomiforvaltningen*



# Regnskab 2017

(mio. kr.)	Service	Nettoanlæg	Overførsler
Vedtaget budget	24.734	2.056	10.468
Korrigeret budget	24.685	2.664	10.045
Regnskab 2017	24.372	2.776	9.646
Afvigelse ift. vedtaget budget	362	-720	822
Afvigelse ift. korrigeret budget	313	-112	399
<b>Afvigelse ift. Korrigeret budget (ekskl. Servicebufferpuljen på 90,6 mio. kr.)</b>	<b>222</b>	<b>-112</b>	<b>399</b>

# Samlet finansiering

<b>Samlet finansiering</b>	<b>(mio. kr.)</b>
Reel kasse over 700 mio. kr. ekskl. regnskabsresultat på service, anlæg og overførsler	797,3
Mindreforbrug på service i regnskab 2017	222,1
Merforbrug på anlæg i regnskab 2017	-112,5
Mindreforbrug på overførsler i regnskab 2017	399,1
<b>Reel kasse over 700 mio. kr.</b>	<b>1.306,0</b>
Overførsler service (bilag 1-3 og evt. merforbrug på bilag 4 )	-169,5
Overførsler anlæg (inkl. midler fra service til anlæg)	66,6
Overførsler finansposter og øvrige	-32,2
Øvrige sager - udspecificeret på næste side	-96,8
<b>Overførsler i alt</b>	<b>-231,9</b>
<b>Finansiering i alt inkl. øvrige sager</b>	<b>1.074,1</b>
<b>Merindtægter fra salg af ejendomme øremærket reovering af kommunens ejendomme</b>	<b>257,7</b>

# Øvrige sager

Øvrige sager	(mio.kr.)
Demografiregulering	34,3
KK's andel af skattesanktion vedr. budget 2018	-9,0
Efterregulering af budgettet til danskuddannelse	5,9
Opfølgning på budgettet til flygtninge i 2018 (pba. udmelding af antal flygtninge fra ministeriet)	10,7
Overskydende planlægningsmidler efter BUU's valg af ny skole Ørestad Syd	5,8
Mindreforbrug på puljer til afledt drift i 2018	2,9
4. rate af værdighedsmilliarden fra 2017 udbetales i 2018	14,5
Reservation af mindreforbrug på kommunal medfinansiering*	-168,0
Mindreforbrug vedr. ombygning af A-bus nettet (BR 22. marts)	6,1
<b>Øvrige sager i alt</b>	<b>-96,8</b>

\* Endelige tal for efterregulering og tilbagebetaling af kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnet forventes at foreligge omkring den 17. marts

# Finansiering af overførselssagen fra service

<b>Regnskabsresultat 2017</b>	<b>(mio. kr.)</b>
Samlet mindreforbrug i regnskab 2017 på serviceområdet ift. korrigeret budget	222,1
Korrektion af regnskabsresultat	4,8
<b>Samlet korrigeret mindreforbrug på service</b>	<b>226,9</b>
<b>Overførsler fra 2017 til 2018 på service</b>	
Kategori 1 - Decentral opsparing	140,4
Kategori 2 - Eksternt finansierede projekter	34,0
Kategori 3 - Lov eller kontraktmæssigt bundne midler	15,1
Øvrige overførsler - overførsel af merforbrug	-20,0
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	21,2
<b>I alt</b>	<b>190,7</b>
<b>Mindreforbrug på service, som indgår i finansiering</b>	<b>36,3</b>

# Servicemåltal i 2018

Allerede tilvejebragt servicemåltal i 2018	(mio. kr.)
Afsat servicebufferpulje i budget 2018	182,6
Efterfølgende ændringer af servicemåltal sfa. politiske beslutninger	-1,0
<b>Nuværende servicebufferpulje i 2018 (til og med BR den 1. marts)</b>	<b>181,6</b>

## Øvrige sager der påvirker servicemåltal i 2018

Demografiregulering	34,3
Opfølgning på budgettet til flygtninge i 2018 (pba. udmelding af antal flygtninge fra ministeriet)	9,5
Mindreforbrug på puljer til afledt drift i 2018	2,9
4. rate af værdighedsmilliarden fra 2017 udbetales i 2018	14,5
Servicemåltal der frigives sfa. periodisering af investeringspulje på service (kun måltal)	93,3
Serviceoverførsler i alt	-169,5
Internt lån til Socialforvaltningen (BR den 19. april)	-19,1
<b>I alt</b>	<b>-34,1</b>

<b>Ledigt servicemåltal til overførselssagen</b>	<b>147,5</b>
--	--------------

# Anlægsmåltal i 2018

---

<b>Afsat måltalspulje til forventede overførsler på anlæg fra 2017 til 2018</b>	<b>50,0</b>
Anlægsoverførsler 17-18 (mindreforbrug)	-53,6
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg	-21,2
<b>Resterende måltalspulje</b>	<b>-24,8</b>
Afsat måltalspulje til nye initiativer på anlæg i overførselssagen	50,0
Anlægsmåltal der frigives sfa. periodisering ifm. udmøntning af investeringspuljen på anlæg	9,2
<b>Ledigt anlægsmåltal til overførselssagen</b>	<b>34,4</b>

---



# Bilag: Korrektioner til regnskab og overførsler på udvalg



# Økonomiudvalget

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>29.451</b>
Korrektioner til regnskabsresultat	-21.101
<b>Korrigeret regnskabsresultat</b>	<b>8.350</b>
2. Eksternt finansierede projekter	45
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	4.765
4. Korrektion af Refusion	221
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>5.031</b>
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	3.318
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	5.625
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>8.943</b>

# Socialudvalget

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>-11.382</b>
Korrektioner til regnskabsresultat	-1.349
<b>Korrigeret regnskabsresultat</b>	<b>-12.731</b>
1. Decentral opsparing	-2.874
2. Eksternt finansierede midler	7.052
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	1.563
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-19.065
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	594
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>-12.731</b>
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	0
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	68
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>68</b>

# Sundhed- og Omsorgsudvalget

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>18.512</b>
Korrektion til regnskabsresultat	8.761
<b>Korrigeret regnskabsresultat</b>	<b>27.273</b>
1. Decentral opsparing	30.173
2. Eksternt finansierede midler	-4.795
4. Korrektion af refusion	333
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>25.712</b>
Uforbrugte servicemidler, som ikke falder indenfor ØU's principper	1.561
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	0
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>1.561</b>

# Børne- og Ungdomsudvalget

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>157.147</b>
Korrektion til regnskabsresultat	20.741
<b>Korrigeret regnskabsresultat</b>	<b>177.889</b>
1. Decentral opsparing	99.237
2. Eksternt finansierede midler	25.937
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	4.058
Mindreforbrug over 4 pct. som overføres til anlæg mv.	20.578
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>149.810</b>
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	28.078
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	0
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>28.078</b>

# Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>5.480</b>
Korrektion til regnskabsresultat	43
<b>Korrigeret regnskabsresultat</b>	<b>5.523</b>
2. Eksternt finansierede projekter	-1.398
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	3.513
4. Korrektion af refusion	440
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>2.555</b>
Uforbrugte servicemidler, som ikke falder indenfor ØU's principper	2.968
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	81
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>3.049</b>
<b>Bilag 4 ønsker</b>	
Samtalelokaler på lærkevej	2.850
<b>I alt</b>	<b>2.850</b>

# Kultur- og Fritidsudvalget

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>23.134</b>
Korrektioner til regnskabsresultatet	-1.628
<b>Korrigeret regnskabsresultat</b>	<b>21.506</b>
1. Decentral opsparing	13.825
2. Eksternt finansierede midler	7.914
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	291
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-524
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>21.506</b>
Uforbrugte servicemidler, som ikke falder indenfor ØU's principper	0
Uforbrugte anlægsmidler, som ikke ønskes overført	204
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>204</b>

# Teknik- og Miljøudvalget

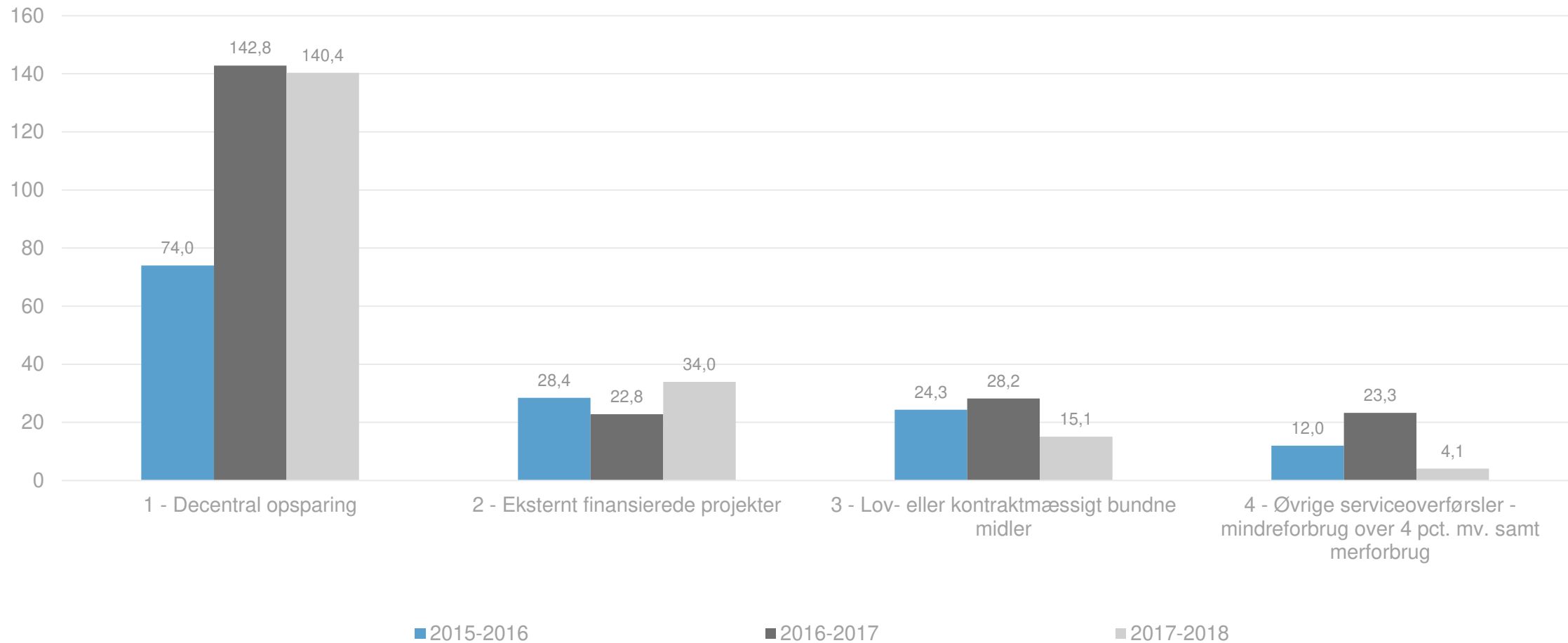
<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>-1.100</b>
Korrektion til regnskabsresultatet	-622
<b>Korrigeret regnskabsresultat</b>	<b>-1.722</b>
2. Eksternt finansierede midler	-781
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	426
4. Merforbrug som overføres (ud over kategori 1-3)	-1.367
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>-1.722</b>
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overført	0
Uforbrugte anlægsmidler som ikke ønskes overført	0
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>0</b>



# Revisionsudvalget og Borgerrådgiveren

<b>Regnskabsresultat, service (1.000 kr.)</b>	<b>862</b>
3. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler (Revisionen)	489
<b>Overførselsanmodninger som imødekommes jf. ØU's principper</b>	<b>489</b>
Uforbrugte servicemidler, som ikke ønskes overføres	373
<b>Bidrag til finansiering i alt</b>	<b>373</b>

# Udvikling i overførsler på service 2015-2017



# Proces for overførselssagen 2017-18

