

KØBENHAVNS KOMMUNE

REGNSKAB 2016

BEVILLINGSREGNSKAB OG OBLIGATORISKE OVERSIGTER



Regnskab 2016

-

Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter

Indholdsfortegnelse

Københavns Kommunes regnskab 2016	3
Regnskab for Københavns Kommune.....	7
Afstemning af balanceposter	22
Koncernbalance.....	30
Reel kasse	34
Udvalgsregnskaber.....	37
Økonomiforvaltningen	39
Teknik- og Miljøforvaltningen	97
Socialforvaltningen	140
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.....	180
Børne- og Ungdomsforvaltningen	215
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	244
Kultur- og Fritidsforvaltningen.....	274
Intern Revision.....	297
Borgerrådgiveren	306
Obligatoriske oversigter	312
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser.....	313
Udførelse af opgaver for andre myndigheder.....	327
Selskabsdeltagelse.....	338
Personaleoversigt	342
Anlægsregnskaber under 1 mio. kr.	344

Københavns Kommunes regnskab 2016

Københavns Kommune**Resultat for Københavns Kommune på service, anlæg og overførsler.**

Bevilling	Vedtaget budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016
	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	24.210.961	23.901.250	23.669.888
Økonomiforvaltningen	1.774.431	1.432.421	1.410.376
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	4.198.442	4.109.623	4.088.177
Børne- og Ungdomsforvaltningen	9.874.992	9.905.398	9.743.640
Teknik- og Miljøforvaltningen	840.699	861.290	859.559
Kultur- og Fritidsforvaltningen	1.463.515	1.490.486	1.471.077
Socialforvaltningen	5.214.907	5.230.927	5.228.323
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	821.823	848.200	847.033
Borgerrådgivningen	9.015	8.954	8.907
Intern revision	13.137	13.951	12.796
Anlæg	2.777.004	2.543.551	2.462.945
Økonomiforvaltningen	1.012.262	1.172.234	1.171.010
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	115.297	51.276	49.063
Børne- og Ungdomsforvaltningen	569.378	189.418	191.743
Teknik- og Miljøforvaltningen	710.228	1.017.083	951.439
Kultur- og Fritidsforvaltningen	239.439	85.940	77.585
Socialforvaltningen	129.182	25.014	19.611
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	1.217	2.586	2.494
Overførsler mv.	10.637.464	10.197.816	9.876.733

Københavns Kommune

Økonomiforvaltningen	264.925	203.789	204.863
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	1.898.636	1.874.590	1.693.998
Børne- og Ungdomsforvaltningen	10.510	2.298	4.938
Teknik- og Miljøforvaltningen	-1.125	-84.967	-113.474
Kultur- og Fritidsforvaltningen	549.702	549.702	528.101
Socialforvaltningen	1.400.715	1.372.102	1.374.465
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	6.514.101	6.280.302	6.183.842
<hr/>			
I alt	37.625.429	36.642.617	36.009.567

Resultat for Københavns Kommune på finansposter

Bevilling	Vedtaget budget 2016 netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2016 netto 1.000 kr.	Regnskab 2016 netto 1.000 kr.
Renter m.v.	-135.141	-138.378	-121.682
0722 - Renter af likvide aktiver	-77.150	-160.850	-152.381
0728 - Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-16.265	-10.210	-9.868
0732 - Renter af langfristede tilgodehavender	-31.700	-33.064	-29.751
0735 - Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder mv.	-1.000	-1.072	193
0750 - Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	1.500	100	-3
0752 - Renter af kortfristet gæld i øvrigt	50.220	91.620	96.007
0755 - Renter af langfristet gæld	12.454	6.775	6.041
0758 - Kurstab og kursgevinster	-73.200	-31.677	-31.920
Skatter, tilskud og udligning	38.104.366	37.941.809	37.948.276
0762 - Tilskud og udligning	-8.728.085	-8.642.201	-8.644.000
0765 - Refusion af købsmoms	20.002	21.575	21.863
0768 - Skatter	-29.396.283	-29.321.183	-29.326.139
Langfristede balanceposter	353.243	222.264	349.151
0832 - Forskydninger i langfristede tilgodehavender	151.243	18.248	146.321
0855 - Forskydninger i langfristet gæld	202.000	204.016	202.829

Øvrige balanceposter	260.834	1.215.305	1.711.180
0822 - Forskydning i likvide aktiver	628.556	1.032.148	1.009.864
0825 - Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-	-	-21.873
0828 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-	499.443	715.369
0835 - Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	-10.300	-	-
0842 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	-	-	842
0845 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-	-	-53.991
0848 - Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-	-	230
0850 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-357.422	-316.286	-9.648
0851 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-	-	28
0852 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-	-	70.360
I alt	37.625.430	36.642.618	36.009.628

Regnskab for Københavns Kommune

Det samlede regnskab for Københavns Kommune 2016 består af en årsrapport og nærværende dokument, som indeholder bevillingsregnskabet på både kommune- og udvalgsniveau.

Bevillingsregnskabet indeholder først en gennemgang af det samlede resultat for Københavns Kommune, hvor de vigtigste afvigelser på bevillingsniveau gennemgås. Herefter følger en gennemgang af kommunens balanceposter, koncernbalancen og kommunens reelle kasse.

Hovedparten af regnskabet er udvalgsregnskaberne og tilhørende forklaringer.

Afslutningsvis findes en række obligatoriske oversigter, der giver overblik over nogle af kommunens aktiviteter, herunder selskabsdeltagelse og garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser.

Resultat

Københavns Kommune overholdt i 2016 sit samlede budget på både service, anlæg, overførsler og finansposter.

Der er et samlet mindreforbrug på service på 231 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 1,0 procent. I forhold til vedtaget budget er der et samlet mindreforbrug på 541 mio. kr. Mindreforbruget overføres til eksisterende aktiviteter og central omprioritering. Alle forvaltninger har mindreforbrug på servicerammen.

Regnskabsresultatet viser et samlet nettoresultat på anlæg på 2.462,9 mio. kr., hvilket giver et merforbrug 80,6 mio. kr., svarende til en afvigelse på 3,2 procent i forhold til det korrigerede budget. Anlægsområdet styres brutto; resultatet på bruttoanlæg er 3.144,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 196,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er fri overførselsadgang på anlæg, hvorfor alle mer- og mindreforbrug som udgangspunkt overføres.

På styringsområdet overførsler er der et samlet mindreforbrug på 321,1 mio. kr., svarende til en afvigelse på 3,1 procent. Områderne under overførsler er i høj grad lovbestemte og efterspørgselsstyrede, og de ligger uden for serviceområdet, da de er svært styrbare. Mindreforbruget overføres som udgangspunkt ikke.

Styringsområdet finansposter omfatter kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning, kommunens renteindtægter og udgifter mv. samt kommunens balanceposter, dvs. kortfristet og langfristet gæld og tilgodehavender. Bevægelserne på dette område er delvist ikke budgetlagte, hvorfor der ikke er tale om mer- og mindreforbrug, men om forskydninger på balancen.

Selvom der for nogle styringsområder er tale om relativt beskedne afvigelser særligt i forhold til det korrigerede nettobudget, så dækker dette over væsentligt større afvigelser dels i forhold til vedtaget budget og dels i forhold til nettobudgetterne. Dette gælder ikke mindst på anlægsområdet. Københavns Kommune vil derfor i 2017 have fokus på at forbedre styringen i forhold til disse områder.

I det følgende gennemgås de væsentligste forhold på for henholdsvis service, anlæg, overførsler og finansposter.

Prognosepræcision

Københavns Kommune har fastsat en målsætning for forvaltningernes budgetopfølgning, der angiver en maksimal afvigelse mellem det prognosticerede forbrug og regnskabsresultatet, som mindskes fra 1,5 pct. i 1. kvartalsprognose til 0,5 pct. i 3. kvartalsprognose. Dette sker med henblik på at forbedre den økonomiske styring og sikre, at prognoserne er så præcise som mulig.

Procentvise afvigelser mellem forventet forbrug og regnskab i 2016 på styringsområder

Pct.	April -prognosen	Halvårsregnskab	Oktober - prognosen
Københavns Kommunes Mål	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.
Service	1,0 pct.	1,1 pct.	0,5 pct.
Bruttoanlæg	23,6 pct.	16,2 pct.	6,1 pct.
Overførsler mv.	6,3 pct.	3,8 pct.	3,5 pct.

Målsætningen er i 2016 næsten opfyldt for serviceområdet. Anlægsområdet er forbedret siden sidste år, hvilket blandt andet skyldes den kvartalsvise opfølgning på kommunens anlægsprojekter. Præcisionen er dog stadigvæk et stykke fra målsætningen. Præcisionen på overførselsområdet er forværret siden sidste år.

Der vil fremadrettet stadig være fokus på en forbedret prognosepræcision for de enkelte forvaltninger. I 2017 vil kommunens prognostisering af anlægsprojekter være et fokusområde og det bemærkes, at målene for prognosepræcision for anlæg er ændret i 2017. Det betyder, at målsætningen for afvigelsen mellem forventet forbrug og regnskab er 15,0 pct. i april-prognosen, 5,0 pct. i halvårsregnskabet og 3,0 pct. i oktober-prognosen.

Service

Styringsområdet service omfatter udgifter, der ligger under kommunernes samlede serviceudgiftsloft, som indgår i økonomiaftalen mellem regeringen og Kommunernes Landsforening.

Hovedparten af kommunens udgifter ligger på service, hvor det samlede forbrug er på 23.669,9 mio. kr. med et samlet mindreforbrug på 231 mio. kr. I nedenstående gennemgås nogle af de bevillinger, hvor der er de største afvigelser til både vedtaget og korrigeret budget.

Mindreforbrug

Der er 2016 mindreforbrug på mere end 10 mio. kr. på en række bevillinger; for langt hovedparten af disse mindreforbrug gælder det, at de ikke er udtryk for store procentuelle mindreforbrug. Den samlede afvigelse på den enkelte bevilling er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på de underliggende aktiviteter. Mindreforbruget er fremkommet på trods af, at der i flere forvaltninger er sket budgettilpasninger i løbet af året.

Mindreforbrug på mere end 10 mio. kr.

Forvaltning	Bevilling	Afvigelse til korrigeret budget 1.000 kr.	Afvigelse til vedtaget budget Procent	Afvigelse til korrigeret budget Procent
Børne- og Ungdomsforvaltning	Dagtilbud - Demografireguleret	59.481	1%	1%
Børne- og Ungdomsforvaltning	Undervisning - Demografireguleret	55.367	2%	2%
Børne- og Ungdomsforvaltning	Specialundervisning - Demografireguleret	32.182	3%	4%

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Pleje, service og boliger for ældre,	25.320	7%	10%
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Sundhed	22.289	6%	6%
Kultur- og Fritidsforvaltningen	Kultur og Fritid	19.409	1%	1%
Teknik- og Miljøforvaltningen	Byfornyelse, ydelsesstøtte	14.508	7%	7%
Socialforvaltningen	Børnefamilier med særlige behov	13.630	1%	1%
Økonomiforvaltningen	Koncernservice, service	12.333	3%	3%
Økonomiforvaltningen	Økonomisk forvaltning, service	11.792	3%	4%

Nedenfor gennemgås de væsentligste afvigelser på bevillingsniveau i forhold til korrigeret budget.

Børne- og Ungdomsforvaltningen - Dagtilbud - Demografireguleret

Mindreforbruget er på i alt 59,5 mio. kr., svarende til 1 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- Hovedårsagen til mindreforbruget på dagtilbudsområdet er en lavere aktivitet end forventet i 2016 specielt på vuggestue og børnehaveområdet. Tilsvarende ses merudgifter til private pasningstilbud som privat – og puljeinstitutioner mv. Derudover er der også en stigende decentral opsparing på institutionerne i forhold til 2015 som følge af indførelsen af nye strukturer på dagområdet.

Børne- og Ungdomsforvaltningen - Undervisning – Demografireguleret

Mindreforbruget er på i alt 55,4 mio. kr., svarende til 2 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- Undervisning udviser et mindreforbrug på 55,4 mio. kr. Årsagen er primært en stigende decentral opsparing samt mindreforbrug på blandt andet kompetenceudviklingsmidler til lærere i folkeskolen.

Børne- og Ungdomsforvaltningen - Specialundervisning – Demografireguleret

Mindreforbruget er på i alt 32 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes

- Specialundervisning udviser et samlet mindreforbrug på 32,2 mio.kr. Årsagen til mindreforbruget er primært køb af færre døgnbehandlingspladser end forventet samt den decentrale opsparing, som er øget fra 2015-2016.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen – Pleje, service og boliger for ældre

Mindreforbruget er på i alt 25,3 mio. kr., svarende til 10 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- På *prioriterede projekter* er der et samlet mindreforbrug på 18,6 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til mindreudgifter på værdighedsmilliarden, i alt 15,9 mio. kr. samt færre udgifter til madklippekort, 1,2 mio. kr. og færre udgifter til indkøb af velfærdsteknologiske løsninger i alt 1,9 mio. kr. Herudover er der en række mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr. og en række merforbrug på i alt 1,2 mio. kr.
- På *uddannelse* er der et samlet mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på SOSU-elev området.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen – Sundhed

Mindreforbruget er på i alt 22,3 mio. kr., svarende til 6 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- På *Folkesundhed og sundhedsprojekter* er der et samlet mindreforbrug på 15,9 mio. kr. som blandt andet skyldes implementeringsvanskeligheder i forbindelse med ansættelse af faste læger på plejecentre, samt Praksisplanudvalget.

Kultur- og Fritidsforvaltningen - Kultur og Fritid

Mindreforbruget er på i alt 19,4 mio. kr., svarende til 1 procent af det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes følgende:

- Hovedparten af mindreforbruget 17 mio. kr. vedrører institutioner med overførselsadgang, der er dermed tale om decentral opsparing, der overføres til 2017. De opsparede midler skyldes projekter, der er blevet forsinkede.

Teknik- og Miljøforvaltningen – Byfornyelse, ydelsesstøtte

Mindreforbruget er på i alt 14,5 mio. kr., svarende til 1 procent af det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes primært opsparing på de decentrale institutioner.

- Mindreforbruget skyldes primært, at udgifter til den gamle støtteordning, hvor kommunen yder støtte gennem betaling af ydelser på tabslån er under udfasning. Udgifterne afregnes kvartalsvist til staten. De årlige udgifter er afhængig af både den samlede låneportefølje og renteniveauet. Derudover har der været færre færdiggjorte nye ungdomsboliger end ventet. Desuden har nedskrevne ejendomsvurderinger blandt eksisterende kollegier og ungdomsboliger også medvirket til mindreforbruget.

Socialforvaltningen – Børnefamilier med særlige behov

Mindreforbruget er på i alt 13,6 mio. kr., svarende til 1 procent af det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes følgende:

- Mindreforbrug på hovedaktiviteten Foranstaltninger og tidlig indsats på 7,7 mio. kr., som bl.a. kan henføres til et fald i udgifter til opholdssteder og døgnpleje samt en generel tilbageholdenhed på forebyggende foranstaltninger som følge af økonomiske udfordringer på bevillingsområdet Borgere med handicap, hvor aktivitet og enhedspriser har været stigende for anbringelser og forebyggende foranstaltninger på området for handicappede børn og unge.
- Mindreforbrug på hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible indsatser på 5,8 mio. kr., som skyldes faldende aktivitet, da det har været muligt at begrænse tilgangen til ordinær dagbehandling ved hjælp af forskellige forebyggende tiltag, hvorved flere børn har kunnet fastholdes i almenskolen.

Økonomiforvaltningen – Koncernservice, service

Mindreforbruget er på i alt 12,3 mio. kr., svarende til 3 procent af det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 5,4 mio. kr. vedrørende IT projekter, indenfor eksempelvis netværks infrastruktur, software til håndtering af eksterne partnere samt automatisering af grunddata indenfor løn- og personaleprocesser.
- Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. vedrørende kurser og uddannelser, herunder et ledelsesudviklingsprogram og kompetenceudvikling af regnskabsmedarbejdere.
- Mindreforbrug på 2 mio. kr. primært vedrørende refusion af udgifter til husleje og varme for tidligere år samt lavere udgifter til på husleje og varme i indeværende år.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. fordelt på en række mindre områder.

Økonomiforvaltningen – Økonomisk forvaltning, service

Mindreforbruget er på i alt 11,8 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes følgende:

- Der er et samlet mindreforbrug på 11,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes forsinkelser på analyser for i alt 4,9 mio. kr., der først bliver færdige i 2017
- Herudover er der en række mindreforbrug på i alt 6,6 mio. kr. vedrørende aktiviteter, der blev billigere end forudsat.

Merforbrug

Der er for kommunen som helhed merforbrug over 10 mio. kr. på fire bevillinger. Dette skyldes blandt andet på, at der er sket budgettilpasninger i løbet af året. Der arbejdes aktivt med budgetopfølgningen i kommunen, hvilket kommet til udtryk i, at der ikke er flere større merforbrug.

Merforbrug på mere end 10 mio. kr.:

Forvaltning	Bevilling	Afvigelse til korrigeret budget	Afvigelse til vedtaget budget	Afvigelse til korrigeret budget
		1000 kr.	Procent	Procent

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	-27.852	-1%	-1%
Økonomiforvaltningen	Barselsfonden	-17.567	-15%	-15%
Socialforvaltningen	Udsatte voksne	-14.713	-3%	-3%
Teknik- og Miljøforvaltningen	Ordinær drift	-11.188	-1%	-1%

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret

Der er et merforbrug på bevillingen på 27,9 mio. kr., svarende til 1 procent af det korrigerede budget.

- Merforbruget kan primært tilskrives et merforbrug på *Træningscentre*. Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på træningscenterområdet som følge af vakante stillinger og et nettomerforbrug på 24,8 mio. kr. på specialiseret rehabilitering. På specialiseret rehabilitering er der i sagen om bevillingsmæssige ændringer tilført 4 mio. kr. uforbrugte budgetmidler fra andre områder, således at det reelle merforbrug er på 28,8 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke fået tildelt budgetmidler i 2016 til dækning af den ny bekendtgørelse og vejledning, som trådte i kraft på genoptræningsområdet den 1. januar 2015 vedrørende specialiseret rehabilitering. Merforbruget er dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.

Økonomiforvaltningen – Barselsfonden

Der er et merforbrug på bevillingen på 17,6 mio. kr., svarende til 15 procent af det korrigerede budget. Merforbruget skyldes flere refusioner for medarbejdere på barsel og et deraf følgende højere udgiftsniveau end budgetteret.

Københavns Kommunes Barselfond er en central administreret fond, som alle 7 forvaltninger bidrager til. Formålet med fonden er at refundere og udligne forvaltninger og institutioners merudgifter til vikardækning under ansattes barselsorlov. Barselsfonden er underlagt 'hvile i sig selv' regulering, hvilket indebærer, at merforbruget i 2016 afvikles over en 10-årig periode.

Socialforvaltningen – Udsatte voksne

Der er et merforbrug på bevillingen på 14,7 mio. kr., svarende til 3 procent af det korrigerede budget.

- Bevillingsområde Udsatte Voksne udviser et merforbrug på 14,7 mio. kr. Imidlertid er indtægter på 2,7 mio. kr. vedrørende bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler blevet fejlkonteret på Udsatte voksne. Således er det reelle merforbrug 17,4 mio. kr.
- Afgivelsen dækker over en række mer- og mindreforbrug under bevillingen, hvoraf de primære er:

- Merforbrug på hovedaktiviteten Misbrugsbehandling på 13,4 mio. kr. som primært skyldes, at udbetalingen af 2. halvårs aktivitetstilskud på 12,1 mio. kr. til heroinklinikken Valmuen fra Sundheds- og Ældreministeriet var forsinket og først er registreret i forvaltningen i regnskabsår 2017.
- Merforbrug på hovedaktiviteten Herberg på 10,4 mio. kr., der primært kan tilskrives en øget aktivitet i antal købte pladser.
- Mindreforbrug på hovedaktiviteten Krisecentre på 4,0 mio. kr. som følge af lavere aktivitet i form af færre købte pladser.
- Mindreforbrug på hovedaktiviteten Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere på 4,6 mio. kr., der kan tilskrives tomgang på de længerevarende botilbud samt generel tilbageholdenhed med henblik på at finansiere udfordringen på bevillingsområdet Handicap.

Teknik- og Miljøforvaltningen - Ordinær drift

Der er et merforbrug på bevillingen på 11,2 mio. kr., svarende til 1 procent af det korrigerede budget.

- Merforbruget skyldes primært afskrivninger i forbindelse med oprydningen på balanceposter før overgang til Kvantum samt indfrielse af skyldige ejendomsskatter fra tidligere år.

Anlæg

Kommunens anlægsudgifter dækker over udgifter til nye bygninger og infrastruktur, samt større renoveringer. Kommunens primære bygherrefunktioner er placeret i Økonomiforvaltningen (Byggeri København) og Teknik- og Miljøforvaltningen.

Regnskabsresultatet viser et samlet nettoresultat på anlæg 2.462,9 mio. kr., hvilket giver et merforbrug 80,6 mio. kr., svarende til en afvigelse på 3,2 procent i forhold til det korrigerede budget. Anlægsområdet styres brutto; resultatet på bruttoanlæg er 3.144,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 196,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget; afvigelsen til vedtaget budget er et mindreforbrug på 143 mio. kr.

Der har på flere af kommunens anlægsbevillinger været store afvigelser inden for året. Anlægsbevillinger er flerårige og mer- og mindreforbruget overføres, hvorfor afvigelser inden for året ikke nødvendigvis er udtryk for afvigelser på det enkelte projekt.

Afvigelser over 10. kr. på udgifter på bruttoanlæg* på bevillingsniveau

Forvaltning	Bevilling	Korrigeret budget udgifter 1000 kr.	Regnskab udgifter 1000 kr.	Afvigelser 1000 kr.
Teknik- og Miljøforvaltningen	Ordinær anlæg	938.375	863.200	-75.175
Økonomiforvaltningen	Byggeri København, anlæg	1.246.783	1.312.640	65.856

Teknik- og Miljøforvaltningen	Byfornyelse, anlæg	315.655	262.943	-52.713
Børne- og Ungdomsforvaltningen	Anlæg	239.144	191.743	-47.401
Økonomiforvaltningen	Koncernservice, anlæg	178.195	154.793	-23.402
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Pleje, service og boliger for ældre	66.218	51.042	-15.176
Økonomiforvaltningen	Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, anlæg	11.230	-3.112	-14.342

*Anlægsudgifter er opgjort eksklusiv det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) under Teknik- og Miljøudvalget.

Hovedparten af kommunens afvigelser på anlægsprojekter er placeret i Teknik- og Miljøforvaltningen og Økonomiforvaltningen, der også har langt størstedelen af kommunens anlægsprojekter. I den nedenstående gennemgås afvigelserne med udgangspunkt i disse to forvaltninger, samt Børne- og Ungdomsforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Teknik- og Miljøforvaltningen

Mindreforbruget på forvaltningens bruttoanlæg (uden hovedkonto 1) er på i alt 127,9 mio. kr., svarende til 11,4 procent af det korrigerede budget. I det nedenstående gennemgås de primære afvigelser på bevillingsniveau.

- Bevillingen *Ordinær anlæg* har et samlet mindreforbrug på 42,7 mio. kr. Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært mindreudgifter på projekterne ”Stibro over Inderhavnen”, ”Højklasset busløsning på Frederikssundsvej og busgade ved Nørrebro Station” og ”ITS – Grøn mobilitet”. Derudover skyldes afvigelsen en række aktivitets- og tidsmæssige forskydninger på projekter, som eksempelvis aktiviteter, der er afsluttes senere end forventet.
- På *Ordinær anlæg* er der samlede mindreindtægter på 32,5 mio. kr, der primært kan henføres til mindreindtægter på hovedaktiviteten *Pladser og veje*. Det drejer sig blandt andet om en forsinket betaling vedrørende fornyelse af gadebelysningen og Israels Plads.
- På bevillingen *Byfornyelse, anlæg* er der et samlet mindreudgifter på 52,7 mio. kr. og mindreindtægter på 36,5 mio. kr. Indtægterne på *Byfornyelse, anlæg* består af hjemhentet refusion for udgifter afholdt til byfornyelse. Det betyder, at mindreudgifter på området vil medføre mindreindtægter, da der er færre udgifter at hjemhente refusion for. Mindreforbruget skyldes aktivitets- og betalingsforskydninger fra 2016 til 2017 på en række projekter. Forvaltningen vurderer på baggrund af dialog med eksterne parter, at budgetoverførslerne kan henføres til aktivitetsudskydelse og til udestående fakturering af gennemførte arbejder i 2016.

Økonomiforvaltningen

Økonomiforvaltningen har samlet et mindreforbrug på anlæg på 7,9 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,5 procent af det samlede budget. Dette dækker dog over udsving på de enkelte bevillinger, som gennemgås i det følgende.

- Der er et merforbrug på 63,7 mio. kr. som er udtryk for, at udgifterne til Byggeri Københavns anlægsprojekter samlet set er faldet tidligere end forventet. Det gælder blandt andet:
 - Merforbrug på 22,9 mio. kr. vedrørende udvidelse af Kirsebærhavens Skole og KKFO
 - Merforbrug på 21,6 mio. kr. vedrørende etablering af daginstitution på Robert Jacobsens Vej
 - Merforbrug på 16,2 mio. kr. vedrørende udvidelse Lergravsparkens Skole og KKFO
 - Merforbrug på 12,7 mio. kr. vedrørende udbygning og helhedsrenovering af Katrinedals Skole
 - Merforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende helhedsrenovering af Skolen på Strandboulevarden
- Tilsvarende er der projekter, hvor udgifter var budgetteret i 2016 men først falder i 2017. Det gælder blandt andet:
 - Mindreforbrug på 13,3 mio. kr. vedrørende Skøjtehal i Ørestaden
 - Mindreforbrug på 13,2 mio. kr. vedrørende udvidelse af Christianshavns Skole
 - Mindreforbrug på 10,1 mio. kr. vedrørende udvidelse af Tove Ditlevsens Skole og KKFO
 - Mindreforbrug på 8,0 mio. kr. vedrørende ny idrætshal ved Energicenter Voldparken
- Mindreforbruget på Koncernservice, anlæg vedrører primært:
 - Mindreforbrug på 9,2 mio. kr. vedrørende forsinkelse af et mobilt fagsystem til medarbejderne i Socialforvaltningen.
 - Mindreforbrug på 4,9 mio. kr. vedrørende kommunens nye økonomisystem. En reserve på 1,1 mio. kr. blev ikke brugt i 2016, og der har været færre udgifter til ekstern rådgivning end forventet.
 - Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende automatisering af brugerstyring og forbedring af it-sikkerheden. Mindreforbruget skyldes, at systemanskaffelsen først implementeres i 2017 frem for 2016 som forudsat.
 - Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende digitalisering af borgersager. Mindreforbruget skyldes en omlægning af projektet der indebærer, at en række forventede aktiviteter i 2016 er udskudt.
- Mindreforbruget på Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, anlæg vedrører primært:
 - Mindreforbrug på 11,1 mio. kr. som følge af en nedskrivning af Byggeri Københavns tilgodehavender for Sydhavnsskolen.
 - Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. som følge af færre udgifter til bygningskader end forventet.

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Børne- og Ungdomsforvaltningen har mindredgifter på 47,4 mio. kr. i 2016, svarende til et mindre forbrug på 24,7 procent i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget vedrører primært

Europaskolen, hvor der har været mindre indtægter end forventet og på baggrund heraf afholdt færre udgifter; mindreudgifterne modsvares derfor at mindreindtægter på projektet. Udgifterne til Europaskolen består primært af ratebetalinger til Carlsbergbyen, der opfører skolen som nøglefærdigt byggeri. De samlede udgifter til Europaskolen var på 72,6 mio. kr. i 2016.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. i 2016, svarende til et mindre forbrug på 29,7 procent i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget vedrører særligt bygningsmæssige forhold, heriblandt:

- Faciliteter til omklædning og opbevaring af uniformer. Mindreforbrug på 7,9 mio. kr. Det kan oplyses, at anlægsarbejderne på størstedelen af plejecentrene nu er afsluttede og at det samlede projekt forventes færdigt i april 2017.
- Produktionskøkken, Klarahus. Mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som kan henføres til koordinering med myndighedsbehandlingen i Teknik- og Miljø samt et genudbud af den samlede byggeentreprise. Der forventes indgået kontrakt i marts 2017.

Overførsler

Styringsområdet overførsler mv. omfatter overførsler til personer, efterspørgselsstyret indsats på beskæftigelsesområdet samt forsyningsområdets drift. Herudover er der indeholdt driftsudgifter og -indtægter, der ikke defineres som service i forhold til KL's opgørelse. På styringsområdet overførsler mv. gælder de samme regler om driftsbevillinger, som gælder på styringsområdet service. Bevillingerne gives som et-årige nettobevillinger og bortfalder ved årets udgang.

Mindreforbruget er på i alt 321,1 mio. kr., svarende til en afvigelse på 3,1 procent i forhold til det korrigerende budget. Der er på området fem bevillinger med en afvigelse over 10 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Merforbrug på mere end 10 mio. kr.:

Forvaltning	Bevilling	Afvigelse til korrigeret budget 1000 kr.	Afvigelse til vedtaget budget Procent	Afvigelse til korrigeret budget Procent
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	171.133	9%	9%
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	70.838	1%	1%
Teknik- og Miljøforvaltningen	7456 - Affaldsområdet	32.609	-815%	-39%

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	7810 - Efterspørgselsstyret indsats	25.622	4%	4%
Kultur- og Fritidsforvaltningen	7510 - Kultur og Fritid	21.601	4%	4%

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

Der er et mindreforbrug på bevillingen på 171.133 mio. kr., svarende til 9 procent af det korrigerede budget.

- Mindreforbruget på kommunal medfinansiering (KMF) på det somatiske område er 171,1 mio. kr. Heraf vedrører 46,4 mio. kr. kompensation fra regionen vedrørende etablering af enstrengt visiteret akutsystem (EVA) samt tilbageførsel af tidligere hensættelser.
- Det resterende mindreforbrug på 105,7 mio. kr. vedrører forventet efterregulering i 2017 vedrørende kommunal medfinansiering på det somatiske område i 2016, og skyldes dels beslutning om ændret regnskabspraksis, dels betydelige forsinkelser i regionens opkrævning af kommunal medfinansiering som følge af udfordringer med implementering af sundhedsplatformen på hospitalerne i Region Hovedstaden. Regningerne der modtages efter regnskabsafslutningen, men som vedrører 2016-aktivitet, forventes således at være ekstraordinært høje i 2017. Disse udgiftsforskydninger håndteres som en teknisk overførsel i forbindelse med overførselssagen.
- Den ændrede regnskabspraksis medfører en permanent forskydning af udgifterne, således at en del af aktiviteten i indeværende regnskabsår fremadrettet afregnes i det efterfølgende regnskabsår, når kommunen modtager regningen fra regionen. Tidligere er der foretaget en hensættelse på baggrund af den forventede efterregulering for KMF efter regnskabsafslutningen. Ændringen medfører engangs mindreudgifter i 2016, som indgår i finansieringen af overførselssagen 2016-17.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen - Efterspørgselsstyret overførsler

Der er et mindreforbrug på bevillingen på 70,8 mio. kr., svarende til 1 procent af det korrigerede budget. Budgettet tager udgangspunkt i forvaltningens forbrugsskøn i regnskabsprognosen pr. oktober med tillæg af en reserve på 43,4 mio. kr., heraf 21,7 mio. kr. vedrørende a-dagpenge og 21,7 mio. kr. vedrørende kontanthjælp mm.

Mindreforbruget er således 27,4 mio. kr. højere end forventet i oktoberprognosen.

- Mindreforbruget vedrører primært medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedssydelse samt løntilskud, hvor både antallet af ydelsesmodtagere og den gennemsnitlige udgift pr. person er lavere end forudsat.

Teknik- og Miljøforvaltningen - Affaldsområdet

Der er et mindreforbrug på bevillingen på 32,6 mio. kr., svarende til -39 procent af det korrigerede budget.

- Affaldsområdet har et mindreforbrug på 32,6 mio. kr., som primært skyldes langsommere fremdrift og usikkerhed på udgiftsniveau i forhold til projekter under Ressource- og Affaldsplanen 2018. Den langsommere fremdrift på RAP18 relaterer sig primært til projekterne om indsamling af bioaffald, indsamling af farligt affald og projekt om automatisk tømningssystem. Herudover har forvaltningen foretaget færre afskrivninger end forventet samt indgået bedre kontrakter, som har medført mindre udgifter.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen - Efterspørgselsstyret indsats

Der er et mindreforbrug på bevillingen på 25,6 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget. Mindreforbruget kan primært tilskrives et mindreforbrug på *Intern indsats*.

- Der er et Mindreforbrug på 5,7 mio. kr. vedrørende beskæftigelsescentrene, der skyldes tilbageholdenhed med at bruge budgettet. Beløbet svarer omtrent til, at der i perioder har været lidt færre borgere end forudsat i tilbuddene, hvilket hænger sammen med færre borgere end forudsat
- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Det blev i forbindelse med 3. regnskabsprognose vurderet, at budgetoverholdelse kun kunne realiseres, hvis der blev foretaget korrigerende handlinger. Forvaltningen har derfor blandt andet tilpasset budgettet og reserveret midler til at imødegå risiko for merforbrug.

Kultur- og Fritidsforvaltningen - Kultur og Fritid

Der er et mindreforbrug på bevillingen på 21,6 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget.

- Mindreforbruget på 20,5 mio. kr. hovedsageligt skyldes en lovændring på kontanthjælpsområdet (kontanthjælpsloftet), der trådte i kraft i september 2016, og som indebærer, at der nu er et samlet loft over, hvor meget man som borger kan modtage i ydelser fra kommunen. Lovændringen medfører, at der i boligstøtten skal modregnes borgernes øvrige ydelser til fx kontanthjælp, så det samlede loft for ydelser til en given borger ikke overskrides.
- Dette medfører et mindreforbrug på området i forhold til det budgetlagte i 2016. Derudover hænger mindreforbruget sammen med, at der er lidt færre pensionister end forventet i budgettet.

Finansposter

Styringsområdet finansposter omfatter kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning, kommunens renteindtægter og udgifter mv. samt kommunens balanceposter, dvs. kortfristet og langfristet gæld og tilgodehavender. På de enkelte finansposter stilles der meget forskellige krav til styringen, og på denne baggrund er området opdelt i fire underkategorier med specifikke bevillingsregler.

Renter m.v.

Området styres på samme måde som driftsbevillinger, hvorfor forskydninger er udtryk for mer- eller mindreforbrug. Det samlede korrigerede budget på renter var på 138,4 mio. kr., der var i regnskabskabet indtægter for 121,7 mio. kr., hvormed der i alt var mindreindtægter 16,7 mio. kr.

Den samlede mindreindtægt er opstået på baggrund af en række merudgifter og mindreindtægter i forvaltningerne, hvoraf de vigtigste er:

- En merudgift på renter af indskud i pengeinstitutter i Økonomiforvaltningen 9,2 mio. kr. som primært vedrører negative renter på kommunens bankkonti.
- En mindreindtægt på renter af andre langfristede udlån og tilgodehavender i Kultur- og Fritidsforvaltningen på 4,5 mio. kr. som skyldes, at kommunen på grund af færre udlån og faldende renter har reguleret renteindtægten ned. Beløbet er ekstra højt i 2016, fordi reguleringen også vedrører 2014 og 2015.
- En mindreindtægt på renter af anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager i Kultur- og Fritidsforvaltningen på 4,3 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er, at kommunen har udbetalt lidt flere afsavnsrenter end forventet i budgettet. Afsavnsrenter udbetales i de klagesager, hvor en boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen. Der er udbetalt flere afsavnsrenter end forventet i budgettet; dette skyldes, at afsavnsrenter betales for flere år tilbage. Og jo længere tid der går før sagerne bliver afgjort, des højere er afsavnsrenterne.

Skatter, tilskud og udligning

Området styres på samme måde som driftsbevillinger, hvorfor forskydninger er udtryk for mer- eller mindreforbrug. Den samlede merindtægt på området er på 6,5 mio. kr. Den samlede merindtægt er opstået på baggrund af en række mindreudgifter og mindreindtægter i forvaltningerne, hvoraf de vigtigste er:

- En mindreudgift til grundskyld i Kultur- og Fritidsforvaltningen på 20 mio. kr. som skyldes, at der har været væsentligt færre sager om nedsættelse af grundskyld end forventet i budgettet. Afvigelsen udlignes delvist med funktionen *Anden skat på fast ejendom*.
- En merudgift på renter af *Anden skat på fast ejendom* i Kultur- og Fritidsforvaltningen på 15,6 mio. kr. som skyldes, at der er kommet flere sager om nedsættelse af dækningsafgiften end forventet i budgettet.

Langfristede balanceposter

Området styres på samme måde som driftsbevillinger, hvorfor forskydninger er udtryk for mer- eller mindreforbrug. Det samlede merforbrug på området er 126,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 57 procent. De væsentligste afvigelser på området er følgende:

- En mindre frigivelse af deponerede beløb for lån i Økonomiforvaltningen på 70,1 mio. kr., der skyldes usikkerhed om den endelige låneramme og deraf afledt forsigtighed i frigivelsen af midler
- Et merforbrug på indskud i Landsbyggefonden i Teknik- og Miljøforvaltningen på 36,5 mio. kr., der primært skyldes en manglende mellemregning med Socialforvaltningen.

Øvrige balanceposter

Der budgetteres som udgangspunkt ikke på øvrige balanceposter, hvorfor forskydningerne er udtryk for forskellen mellem årets primo- og ultimosaldo. De væsentligste forhold gennemgås i nedenstående.

- Et mindre lånoptagelse i Økonomiforvaltningen der blandt andet skyldes et mindre låneoptag vedrørende klimaprojekter i Teknik- og Miljøforvaltningen på 341,4 mio. kr.
- Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt i flere forvaltninger, der kommer af et fald i skyldige feriepenge som følge af ny regnskabspraksis på området.

Afstemning af balanceposter

Københavns Kommune har fortsat stor fokus på afstemning af kommunens balancekonti.

I forbindelse med regnskabet skal hver forvaltning udarbejde en konsolideret oversigt, der viser fordelingen af den enkelte saldo pr. IM-funktion på hhv. ”afstemt uden bemærkninger”, ”afstemt til opfølgning” og ”ikke afstemt”. Den konsoliderede oversigt skal ledsages af et tekstafsnit, der indeholder ledelsens tilkendegivelse af:

- At afstemningsarbejdet er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt
- At afstemningsarbejdet har været omfattet af en passende ledelsesmæssig opfølgning

Endvidere skal oversigten ledsages af en tids- og aktivitetsplan for færdiggørelsen af afstemningsarbejdet, hvis hele eller dele af kontoen kan henføres til kategorien ”ikke afstemt”.

Konklusion/opsummering

Af forvaltningernes konsoliderede oversigter fremgår det, at summen af kommunens balanceposter (ekskl. egenkapital) er 16.705 mio. kr. Heraf kan 18.722 mio. kr. henføres til kategorien ”afstemt uden bemærkninger”, -1.869 mio. kr. kan henføres til kategorien ”afstemt til opfølgning”, og -148 mio. kr. kan henføres til kategorien ”ikke afstemt”. De -148 mio. kr. er fordelt på 530 konti, jf. tabel vedrørende afstemning af balancekonti.

Forvaltningerne er i forbindelse med deres indberetning blevet bedt om at tage stilling til om balancen indeholder poster, som udgør en risiko for tab. Forvaltningerne har i den forbindelse konkret identificeret nedenstående poster som udgør en risiko for tab:

- **Socialforvaltningen** – Socialforvaltningen og Koncernservice er i fællesskab i gang med at gennemgå alle Socialforvaltningens balancekonti. Gennemgangen er en del af et klargøringsprojekt i forbindelse med implementeringen af Kvantum i Socialforvaltningen. Projektet forventes færdig inden implementering af Kvantum i Socialforvaltningen. Gennemgangen kan vise, at der er behov for at foretage afskrivninger af beløb på balancekonti, som ikke er afstemt eller afstemt til opfølgning.
- **Sundheds- og Omsorgsforvaltningen** – Der er sket en stigning i tilgodehavender i betalingskontrol på 0,8 mio. kr. i 2016, så de samlede tilgodehavender i betalingskontrol udgør 66,9 mio. kr. De betydelige tilgodehavender, som tillige udgør en tabsrisiko, tilskrives fortsat, at der indtil medio 2016 ikke har været tilstrækkelig opmærksomhed på at iværksætte rykkerprocedure og efterfølgende oversendelse til Betaling og Kontrol af krav. Derudover så er udsendelse af 1. regning for servicepakken til nyindflyttede borgere på plejehjem og brugere af forvaltningens midlertidige pladser blevet omlagt fra papirpost til E-boks. Ikke alle pårørende eller plejehjem samt borgere på midlertidige pladser er opmærksomme på, at regningen ligger i E-boks. Denne problematik er stadig ikke løst, men forventes at blive løst ved ibrugtagning af nyt Plads- og boligstyringssystem (november 2017), nyt omsorgssystem (CURA) og Kvantum i 2018. Sluttelig har stikprøver vist, at der ikke fuldt ud foretages den foreskrevne oprydning af systemkonti, idet det er konstateret, at ikke identificerede og ikke placerbare indbetalinger ikke bliver flyttet over på åbne sager, af hensyn til rettidig lukning og fremsendelse til skifteret/rykning. Disse forhold vurderes at medføre et unødvendigt stort tab. Vurderingen begrundes med debitorforholdenes alderssammensætning, borgernes alder og betalingsevne når der opstår restancer, samt det

faktum at forvaltningen bl.a. ved at en stor del af dødsboer udlægges til dækning af begravelsesomkostninger. Forvaltningen har i 2013 måtte afskrive 0,8 mio. kr., i 2014 0,9 mio. kr., i 2015 1,3 mio. kr. og i 2016 2,0 mio. kr.

Derudover vurderer forvaltningen, at der er en risiko for tab på 3,0 mio. kr. for andre tilgodehavender som følge af debitormassens sammensætning på de ikke afstemte konti.

- **Kultur- og Fritidsforvaltningen** – Forvaltningen vurderer, at der er risiko for tab for en samlet beholdning på 2,4 mio. kr., fordelt på flg.:
 - Tilgodehavender hos staten med 0,4 mio. kr. grundet udfordringer med fagsystem, der medfører at refusion ikke kan dokumenteres.
 - Udlån til beboerindskud på 1,0 mio. kr. Historisk har tabsprocenten på disse været omkring 3 pct. af den samlede beholdning, svarende til i alt ca. 1,0 mio. kr. Denne tabsrisiko er uafhængig af udfordringerne med KMD boliglån.
 - Kortfristet gæld til staten med 1,0 mio. kr.
- **Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen** – Der er 11,0 mio. kr. vedrørende udsendte fakturaer, som endnu ikke er betalt. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen udsender hovedsageligt fakturaer til andre kommuner, som betragtes som betalingstroværdige. Det vil sige, at risikoen for tab er minimal. Der kan være enkelte fakturaer vedrørende mellemkommunal refusion, som bliver afvist på grund af uenighed om betalingsansvaret, og et eventuelt tab som følge heraf vil blive driftsbogført.
- **Børne- og Ungdomsforvaltningen** – Forvaltningen vurderer, at der altid vil være risiko for tab på kontiene vedrørende de selvejende institutioner med overenskomst, hvis en selvejende institution bliver nødt til at erklære sig konkurs.
- **Teknik- og Miljøforvaltningen** - Der er en særlig risiko for tab på tilgodehavender i betalingskontrol, der vedrører tilgodehavender hos borgere og virksomheder. Størstedelen af Teknik- og Miljøudvalgets tilgodehavender er i en inddrivelsesproces hos Kultur- og Fritidsforvaltningen på samme vis som Københavns Kommunes øvrige tilgodehavender. Som følge af, at der er problemer med SKAT's inddrivelsessystem EFI er det usikkert, om en del af udvalgets tilgodehavender bliver forældet og derfor skal afskrives. På nuværende tidspunkt har udvalget 77.000 krav på parkeringsområdet, der er mere end to år gamle. Dette svarer til tilgodehavender på i alt 38,8 mio. kr.
- **Økonomiforvaltningen** – forvaltningen vurderer ikke, at der er risiko for tab.

Afstemning af balancekonti – fordeling på kategorier (mio. kr.)

Hovedfunktion	Afstemt uden bemærkninger	Afstemt til opfølgning	Ikke afstemt
9.22 – Likvide aktiver	8.525	-952	161
9.25 – Tilgodehavender hos staten	432	29	2
9.28 – Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1.576	115	-147

Københavns Kommune

9.32 – Langfristede tilgodehavender	15.448	777	67
9.35 – Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-205	-	-
9.42 – Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	216	5	5
9.45 – Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-317	-10	-5
9.48 – Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-	-2	-
9.50 – Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-19	-	-
9.51 – Kortfristet gæld til staten	-226	-42	-8
9.52 – Kortfristet gæld i øvrigt	-1.445	-1.787	-103
9.55 – Langfristet gæld	-1.754	-2	-120
9.58 – Materielle anlægsaktiver	20.102	-	-
9.62 – Immaterielle anlægsaktiver	65	-	-
9.65 – Omsætningsaktiver (varebeholdninger)	30	-	-
9.68 – Omsætningsaktiver (fysiske anlæg til salg)	114	-	-
9.72 – Hensatte forpligtelser	-23.818	-	-
Hovedtotal	18.722	- 1.869	-148
Antal balancekonti	15.243	750	530

Note: Konti, der ikke skal logges i afstemningsmodulet, er placeret under afstemt uden bemærkninger.

Det bemærkes, at der er færre balancekonti, der ikke er afstemt i 2016 (530) i forhold til 2015 (1.102), og der er færre balancekonti anmærket som afstemt til opfølgning i 2016 (750) end det var tilfældet i 2015 (915). Det samlede beløb, for konti der ikke er afstemt og afstemt til opfølgning, er dog steget i forhold til i 2015 (hhv. -8 mio. kr. og 366 mio. kr.).

I flere tilfælde kan ikke afstemte konti tilskrives overgangen til det nye Debitor system (Opus Debitor), som Betaling og Kontrol i Kultur- og Fritidsforvaltningen i juni måned 2015 overgik til.

Grundet mængden af data samt Københavns Kommunes struktur, har det været nødvendigt at få udviklet nye rapportmuligheder (specifikationslister) via KMD.

Overgangen til nyt fagsystem giver fortsat nogle udfordringer med at afstemme. Ikke totalt set for Københavns Kommune, men for forvaltningerne. Dette skyldes, at Betaling og Kontrol opkræver penge for alle forvaltninger i Københavns Kommune, og på grund af udfordringerne er det ikke muligt i regnskabsystemet, at finde ud af hvilken forvaltning det enkelte krav hører hjemme i. Systemet muliggør, at de enkelte krav kan slås op, men Betaling og Kontrol har ca. 250.000 krav liggende, og en enkeltvis gennemgang er skønnet at være for ressourcekrævende.

Risikoen ved dette er, at Betaling og Kontrol i regnskabet ikke kan stemme af overfor de andre forvaltninger, hvad de har af tilgodehavender, men der er ingen risiko for økonomiske tab. Betaling og Kontrol har først og fremmest fokus på, at sikre at kommunens penge bliver indkrævet, men der arbejdes på at få afstemt det resterende.

Økonomiforvaltningen vil også i 2017 have fokus på korrekt afstemning af balancekontiene samt på korrekt kategorisering af afstemningerne for at mindske usikkerheden i forhold til kommunens tabsrisiko i forhold til tilgodehavender og gæld.

Væsentlige poster i kategorien ”ikke afstemt” i 2016 er:

- *Likvide aktiver (161 mio. kr.)*
161 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen skyldes primært manglende rettidig logning af bankkonto vedrørende mellemkommunal afregning.

- *Tilgodehavender hos staten (2 mio. kr.)*
2 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører udfordringer med fagsystemet KMD Boliglån, hvor der er konstateret uoverensstemmelser i fagsystemets rapporter.

- *Kortfristede tilgodehavender i øvrigt (-147 mio. kr.)*
-408 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører primært udfordringerne med Opus Debitor på -452 mio. kr. Modsatrettet er der 44 mio. kr., hvor dokumentationen ikke har været fyldestgørende primært vedrørende boligydelse debitorer.
138 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører tilgodehavender på parkeringsområdet. Forvaltningen har i 2016 gennemført et oprydningsarbejde på parkeringsområdet, og den løbende afstemning af kontiene er i denne forbindelse blevet suspenderet i sidste del af 2016. Teknik- og Miljøudvalgets tilgodehavender på parkeringsområdet er ultimo 2016 afstemt og kategoriseringen skyldes derfor udelukkende manglende logning af de enkelte konti i forbindelse med regnskabsafslutningen.
63 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører primært selvejende institutioner på 45 mio. kr., hvor der er tale om difference mellem regnskabsmateriale og data i KØR samt ikke tilstrækkelig dokumentation for aktiver samt restgæld ved årsafslutningen. Dertil kommer 15 mio. kr. primært vedrørende tilgodehavender hos borgere og medarbejdere. Der er tale om udestående dokumentation for udlæg til medarbejdere, ferieregnskaber, aflastningsophold, motorlån, egenbetaling for forældre og flyttegodtgørelse.

59 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen skyldes manglende logning af konti vedrørende mellemkommunal afregning, monteringsbudgetter samt Sankt Annæ Gymnasium.

2 mio. kr. under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skyldes primært ændret metode til oversendelse til Betaling og Kontrol, hvilket medfører, at der er differencer på kontoen, som pt. ikke er mulige at afstemme.

-1 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører indbetaling modtaget fra Betaling og Kontrol, hvor debitorfakturaen ikke er identificeret. Disse beløb vedrører andre forvaltninger end Økonomiforvaltningen.

○ *Langfristede tilgodehavender (67 mio. kr.)*

38 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen skyldes udfordringerne med KMD boliglån, hvor der er konstateret uoverensstemmelser i fagsystemets rapporter.

18 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører primært 3. mands lejemål (depositum samt regulering af depositum).

8 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører tilgodehavender, der er opstået i forbindelse med bysaneringsprojekter i 1980-90'erne. Kontiene er afstemt med kategori 3, da forvaltningen mangler at foretage korrektioner vedrørende nogle af tilgodehavenderne som følge af blandt andet gælds sanering og dødsfald blandt skyldnerne. Derudover udestår en afklaring af, hvorvidt kommunens tilgodehavende skal opskrives i de tilfælde, hvor skyldnerne misligholder deres gældsforpligtigelse på dette område.

3 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen skyldes manglende dokumentation i form af pantebreve.

○ *Aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (5 mio. kr.)*

5 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører primært 3. mands lejemål (depositum samt regulering af depositum).

○ *Passiver tilhørende fonds, legater m.v. (-5 mio. kr.)*

-5 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører primært borgeres deposita ved leje af bolig. Der er tale om manglende dokumentation ligesom det skal kontrolleres om korrekt regulering af deposita har fundet sted.

○ *Kortfristet gæld til staten (-8 mio. kr.)*

-8 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører afskrevne differencer. På grund af det sene tidspunkt i regnskabet afskrivningerne blev foretaget, var det en udfordring at lave en samlet koordineret indsats for at sikre, at de afstemningsansvarlige havde den rette dokumentation.

○ *Kortfristet gæld i øvrigt (-103 mio. kr.)*

-87 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen vedrører primært manglende logning samt manglende dokumentation i form af reviderede regnskaber for de selvejende institutioner.

-9 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører primært selvejende institutioner på -46 mio. kr., hvor der er tale om difference mellem regnskabsmateriale og data i KØR samt ikke tilstrækkelig dokumentation for aktiver samt restgæld ved årsafslutningen. Modsatrettet er der 41 mio. kr. vedrørende hensættelser, forlodsafskrivninger samt nedskrivninger for borgere som har modtaget enkeltydelser efter aktivloven, serviceloven samt introduktionsydelse – alle med tilbagebetalingspligt.

-7 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører primært mellemregning med Metroselskabet for konservering.

o *Langfristet gæld (-120 mio. kr.)*

-103 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører ”Rådeoverejendomme”. Som led i forvaltningens balanceoprydningsprojekt forud for overgangen til Kvantum indstillede Koncernservice afstemningen af balancekonti vedrørende ”Rådeoverejendomme”. Afstemningen blev indstillet som følge af, at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2016 skulle foretage en overdragelse af ”Rådeoverejendomme” til Københavns Ejendomme & Indkøb. Teknik- og Miljøforvaltningen foretog den bevillingsmæssige overdragelse af området, mens den regnskabstekniske overdragelse ikke blev gennemført i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2016. Forvaltningen foretager den regnskabstekniske overdragelse primo 2017.

-17 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører selvejende institutioner. Der er tale om difference mellem regnskabsmateriale og data i KØR samt ikke tilstrækkelig dokumentation for aktiver samt restgæld ved årsafslutningen.

Alle forvaltninger har tilkendegivet, at afstemningsarbejdet generelt er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt, og har været underlagt en passende ledelsesmæssig opfølgning. Forvaltningerne har desuden udarbejdet tids- og aktivitetsplaner for de konti, som kan henføres til kategorien ”ikke afstemt”.

I nedenstående tabel ses de afskrivninger, der er foretaget med hhv. driftsvirkning og via balancen i 2016.

Afskrivninger – regnskab 2016 (2016 p/l, mio. kr.)

Udvalg	Drift	Balance
Økonomiudvalget	0,5	2,1
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2,0	-
Børne- og Ungdomsudvalget	0,1	-
Teknik- og Miljøudvalget	17,0	-
Kultur- og Fritidsudvalget	1,9	2,6
Socialudvalget	2,0	-

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-	-
I alt	23,5	4,7

Økonomiforvaltningen har afskrevet 0,5 mio. kr. via driften primært vedrørende restancer hos private lejere. Dertil kommer afskrivninger på balancen på 2,1 mio. kr. primært vedrørende en gældspost, som blev placeret i KEID ved oprettelsen i 2006, hvor det ikke har været muligt at afklare hvem der var modpart.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har afskrevet 2,0 mio. kr. i forbindelse med dødsfald.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har afskrevet 0,1 mio. kr. primært vedrørende forældelse i SKAT.

Teknik- og Miljøforvaltningen har som følge af overgangen til Kvantum i 2016 haft stort fokus på, at foretage en gennemgribende gennemgang og oprydning i Teknik- og Miljøudvalgets balance. Denne oprydning har medført, at forvaltningen i regnskab 2016 har afskrevet samlet 17,0 mio. kr. via driften. Afskrivningerne kan overordnet set henføres til to områder:

- Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender på parkeringsområdet på 12,2 mio. kr. og tilgodehavender på byfornyelsesområdet på 0,7 mio. kr., samlet 12,9 mio. kr. Afskrivningerne skyldes primært, at tilgodehavenderne er erklæret uerholdelige af SKAT og derfor ikke er mulige at inddrive, hvormed kravet afskrives.
- Tab i forbindelse med kommunalisering af Amager Strandpark I/S på 1,8 mio. kr. og overdragelse af driften af Rådeoverejendomme til Københavns Ejendomme og Indkøb på 2,2 mio. kr., samlet 4,0 mio. kr. Afskrivningerne vedrørende kommunaliseringen af Amager Strandpark I/S svarer til den konstaterede underbalance i selskabet i forbindelse med opløsningen af selskabet. Afskrivningen vedrørende Rådeoverejendomme skyldes uerholdelige tilgodehavender samt en underbalance efter overdragelse af skyldige forhold til kommunens lejere i forhold til blandt andet deposita og forudbetalt husleje.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har afskrevet 1,9 mio. kr. via driften primært på biblioteksområdet samt UDK-området boligydelse. Dertil kommer afskrivninger via balancen på 2,6 mio. kr., som følge af eftervirkninger af overleveringen af opgaver til UDK.

Socialforvaltningen har afskrevet 2,0 mio. kr. via driften på følgende områder:

- Ubalancer på tre selvejende institutioner
- Moms – udligning af registreret moms
- Forældede debitorkrav som en del af klargøringsprojekt Kvantum
- Forældet løndebitorsag

Nominal værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten (2016 p/l, mio. kr.)

	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Aktier og andelsbeviser m.v.	6.405	6.405
Tilgodehavender hos grundejere	1	1
Udlån til beboerindskud	43	44

Københavns Kommune

Andre langfristede udlån og tilgodehavender	4.812	4.812
Langfristede tilgodehavender i alt	11.261	11.262
Anden gæld til staten	-276	-276

Koncernbalance

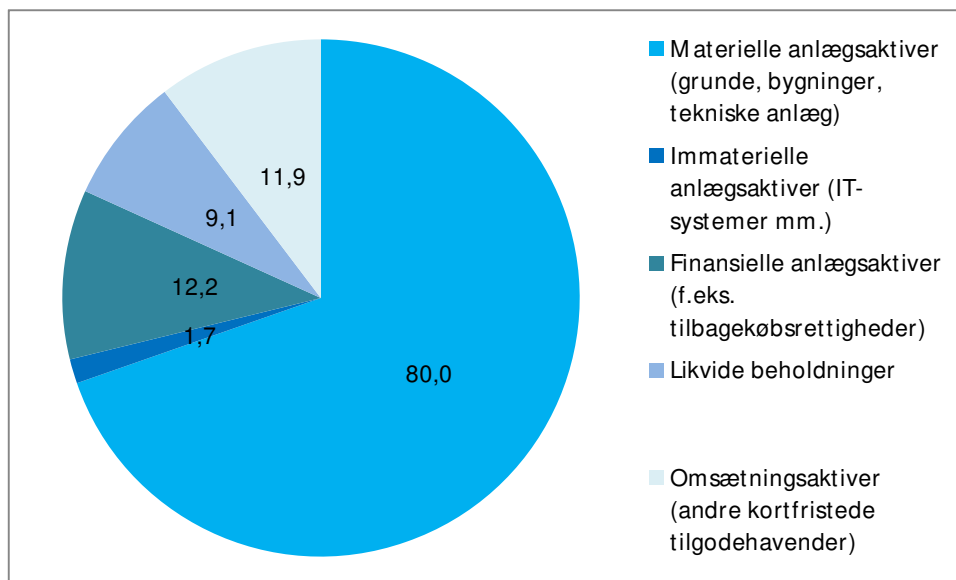
Koncernbalancen er på samme måde som året før opstillet på baggrund af Københavns Kommunes balance samt balancerne fra de selskaber, hvor kommunen som minimum har en ejerandel på 50 pct. af selskabet. I koncernbalancen indgår selskabernes balance med 100 pct., uanset Københavns Kommunes ejerandel er mellem 50-100 pct. jf. gældende regnskabsprincipper i årsregnskabsloven. Der er korrigeret for væsentlige indbyrdes gældsforhold kommunen og selskaberne imellem, således at disse elimineres, herudover er der ikke foretaget elimineringer.

Koncernegenkapitalen afviger primært fra Københavns Kommunes egenkapital, fordi selskaberne med en kommunal ejerandel på mindst 50 pct. er indregnet på baggrund af selskabernes foreløbige regnskab 2016 i koncernbalancen. I Københavns Kommunes balance er disse derimod medtaget med endeligt regnskab 2015 jf. regler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Koncernbalancen viser, at Københavns Kommune har en balancesum på i alt 114,9 mia. kr., hvilket er en stigning på 10,3 mia. kr. ift. 2015.

På aktivsiden er der sket en stigning i materielle anlægsaktiver, primært som følge af kommunens og selskabernes store anlægsinvesteringer i bygninger og under igangværende arbejde. Dertil kommer en stigning i omsætningsaktiver primært som følge af øget likvide beholdninger i kommunen. Nedenstående figur viser fordelingen af aktiverne i Københavns Kommune.

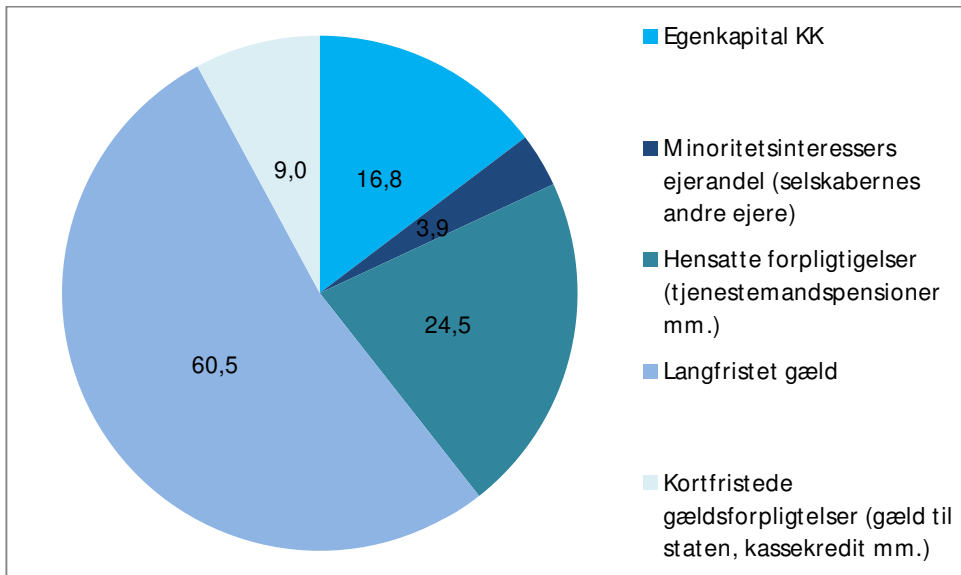
Sådan er aktiverne på 114,9 mia. placeret (ultimo 2016, mia. kr.)



På passivsiden er et væsentligt punkt ved koncernbalancen, at kommunen direkte og indirekte, det vil sige gennem datterselskaberne, har en langfristet gæld på 60,5 mia. kr., hvoraf kommunen hæfter for 43,9 mia. kr. Gælden er optaget til finansiering af selskabernes anlægsaktiver, for eksempel metroen i København og HOFORs investeringer i vand, varme og spildevand. Den langfristede gæld er fra 2015 til 2016 steget 6,8 mia. kr. Da kommunen som følge af selskabernes

retsform og/eller som følge af eksplicit garantistillelse hæfter for gælden, vil Økonomiforvaltningen også fremover arbejde på risikostyringen af denne eksponering. Nedenstående figur viser hvordan aktiverne er finansieret.

Sådan er de 114,9 mia. kr. finansieret (passiver) (ultimo 2016, mia. kr.)



Af nedenstående tabel ses Københavns Kommunes koncernbalance ultimo 2015 og ultimo 2016.

Koncernbalance i Københavns Kommune i 2016

Koncernbalance KK (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	18.577.652	19.421.484
Bygninger	9.291.440	14.106.328
Tekniske anlæg	27.812.546	27.991.550
Inventar	331.770	272.321
Aktiver under opførelse	14.142.808	18.217.896
Materielle anlægsaktiver	70.156.216	80.009.579
Immaterielle anlægsaktiver	1.848.209	1.724.395
Immaterielle anlægsaktiver	1.848.209	1.724.395
Aktier og andelsbeviser m.v.	934.435	816.266
Andre langfristede tilgodehavender	11.667.946	11.553.190
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-102.089	-205.076
Finansielle anlægsaktiver	12.500.292	12.164.381
Anlægsaktiver i alt	84.504.718	93.898.355
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	270.213	207.270
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	126.580	143.009
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	4.936.872	5.237.188
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	6.955.009	6.273.687
Likvide beholdninger	7.772.925	9.097.174
Omsætningsaktiver i alt	20.061.598	20.958.329
AKTIVER I ALT	104.566.316	114.856.683
Egenkapital i KK	16.081.089	16.820.428
Minoritetsinteressers ejerandel	4.425.767	3.895.986
Hensatte forpligtigelser	24.658.018	24.484.797
Langfristet gæld	53.690.265	60.495.382

Københavns Kommune

Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	5.281	7.327
Langfristede gældsforpligtelser	53.695.546	60.502.709
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	57.068	108.261
Kassekredit	9.592	252.241
Kortfristet gæld til staten	276.170	276.054
Skyldige feriepenge	226.886	56.904
Kortfristet gæld i øvrigt	5.136.181	8.459.303
Kortfristede gældsforpligtelser	5.648.829	9.044.502
Gæld i alt	59.401.442	69.655.473
PASSIVER I ALT	104.566.316	114.856.683

Reel kasse

Opgørelsen af kommunens reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske kassebeholdning, der ved regnskabsafslutningen 2016 er på 7.734 mio. kr.

Herfra fratrækkes besluttede og (og dermed finansierede) indtægter og udgifter i budgettet og i overslagsårene, samt forventede risici og kommunens kortfristede balanceposter, som kan forventes at medføre ind- og udbetalinger inden for kort tid.

Ved regnskabsafslutningen 2016 kan dette i hovedtræk konkretiseres til følgende:

- Besluttede udgifter som påvirker kommunens likviditet i budget 2017 og i overslagsårene 2018-2020 (3.198 mio. kr.)
- Balanceposter vedr. 2016 som er en del af kassebeholdningen ultimo 2016, men som i udgangspunktet først medfører forbrug af likviditet i 2017 (2.005 mio. kr.) Dvs. kommunens kortsigtede gæld og tilgodehavender, som forventes at medføre et træk på kassebeholdningen inden for kort tid.
- Tillægsbevillinger og reservationer efter budgettets vedtagelse, dvs. det i budgetperioden budgetterede/forventede forbrug af likvide aktiver samt håndtering af risici (767 mio. kr.)

Samlet opgøres den del af likviditeten, der allerede er disponeret til besluttede aktiviteter og risici til 5.970 mio. kr., hvormed den reelle kasse kan opgøres til 1.764 mio. kr. i regnskab 2016, som danner grundlag for finansieringen af Overførselssagen 2016-2017.

Reel kasse regnskab 2016	mio. kr.
Likviditet primo	7.734
<hr/>	
Balanceposter (korrigeret)	-2.005
<hr/>	
Kommunens samlede kortfristede gæld	-3.598
Kommunens kortfristede tilgodehavender, ekskl. tilgodehavender i SKAT	1.430
Tilgodehavender til opkrævning i SKAT pr. december 2016	669
Allerede forlodsafskrevne beløb	-93
Reservation til truende tab vedr. tilgodehavender i SKAT	-185
Klima netto tilgodehavende	3
Kommunens gæld ift. forsyningsvirksomheder	-231
<hr/>	
Budgetterede likviditetstræk i budget 2017 samt budgetoverslagsår 2018-2020	-3.198
<hr/>	
Likviditetstræk i budgetterne	-4.337
Opbygning af likviditet i 2021-2022 til finansiering af metroindskud på 2 mia. kr., som er foretaget i 2014	450
Nordhavnsvej tilkoblingsanlæg- tilgodehavendet hos BY&Havn	463
Samlede deponerede aktiver ekskl. HOFOR-obl.	226
<hr/>	
Tillægsbevillinger og Reservationer efter budgettets vedtagelse	-948
<hr/>	
Tillægsbevillinger i 2016 udover det vedtagne budget (bevillingsmæssige ændringer)	-255

Tillægsbevillinger i 2017-2020 sfa. anlægsreperiodiseringer ultimo 2016	-374
Nedsættelse af statstilskud i 2017 vedr. parkeringsindtægter i 2016	-63
Reservation af mindreforbrug på vejafvandingsbidrag til senere brug	-21
Øremærkerede midler til genopretning af aktiver	-271
Indtægter fra salg af Beauvaisgrunden	31
Merindtægter fra byfornyelsesejendomme	5

Risici og øvrige poster	180
--------------------------------	------------

Salg af grunde ved Valby Idrætspark tilfalder kassen	35
Salg af grund tilfalder kassen, jf. aftalen om Ny Ellebjerg Station	105
Forventede indtægter vedr. brand på Skolen i Sydhavn	33
Reservation af forventede indtægter	-33
Reservation til håndtering af selvrisiko for forsikringsordning	-13
Ændret regnskabspraksis vedr. Amager Strandpark	-13
Neutralisering af ændret regnskabspraksis vedr. Amager Strandpark	13
Ny Ellebjerg, kasseopbygning 2018-2022	53

Reel kasse (mio. kr.)	1.764
------------------------------	--------------

Udvalgsregnskaber

Økonomiudvalget

Økonomiforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2016 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2016 netto 1.000 kr.	Regnskab 2016 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.774.431	-342.011	1.432.420	1.410.373	22.048
Fælles servicepulje	153.800	-133.159	20.641	20.639	2
Fælles rammepulje	192.018	-176.551	15.467	14.625	842
Hovedstadens Beredskab Styringsområde: Service	291.866	-5.116	286.750	285.120	1.630
Kollektiv Trafik	384.743	-2.095	382.648	381.793	855
Økonomisk forvaltning, service	369.555	-45.046	324.509	312.717	11.792
Fælles forsikringer, service	-73.125	73.125	0	1	-1
Fælles arbejdsskadepulje, service	1	0	1	-6.888	6.889
Barselsfonden	115.642	2.647	118.289	135.856	-17.567
Fælles tjenestemandspensioner	931.292	-6.706	924.586	923.866	720
Byggeri København, service	7.618	-460	7.158	7.091	67
Københavns Ejendomme, Service	-1.230.658	-87.296	-1.317.954	-1.318.253	300
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	212.227	26.030	238.257	237.444	813
Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, service	0	-78.085	-78.085	-76.395	-1.690
Lokaludvalg	23.879	-110	23.769	22.024	1.745
Koncernservice, service	396.769	16.142	412.911	400.578	12.333
Fælles lønkontraktsekretariat, service	1.291	4.475	5.766	3.242	2.524
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-2.487	0	-2.487	-3.468	981

Økonomiudvalget

Koncernservice Fællesordninger, Service	0	70.194	70.194	70.381	-187
Anlæg	1.012.262	159.971	1.172.233	1.171.010	1.224
Fælles forsikringer, anlæg	22.450	-22.450	0	0	0
Barselsfonden, anlæg	0	463	463	373	90
Fælles anlægspuljer	369.569	-370.265	-696	0	-696
Økonomisk Forvaltning, anlæg	41.971	-15.908	26.063	18.949	7.114
Byggeri København, anlæg	485.113	747.420	1.232.533	1.296.192	-63.658
Byggeri København, eksekvering af anlæg	37.044	6.571	43.615	41.010	2.605
Københavns Ejendomme, Anlæg	244.719	-129.077	115.642	112.687	2.955
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	40.640	-1.593	39.047	30.939	8.108
Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	-253.485	-220.374	-473.859	-480.821	6.962
Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, anlæg	0	11.230	11.230	-3.112	14.342
Koncernservice, anlæg	24.241	153.954	178.195	154.793	23.402
Overførsler mv.	264.925	-61.136	203.789	204.862	-1.073
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	1.850	1.850	1.477	373
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	60.130	-59.800	330	330	0
Tjenestemandspension	202.661	-2.000	200.661	202.107	-1.446
Københavns Ejendomme, Overførsler mv.	-2.631	-1.319	-3.950	-3.950	0
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	4.765	133	4.898	4.898	0

Økonomiudvalget

Finansposter	-	716.323	-	-	-494.523
	38.061.828		37.345.505	36.850.982	
Renter m.v.	-165.800	-47.531	-213.331	-206.299	-7.032
Skatter, tilskud og udligning	-	98.514	-	-	1.512
	37.219.124		37.120.610	37.122.122	
Langfristede balanceposter	-319.482	144.394	-175.088	-7.790	-167.298
Øvrige balanceposter	-357.422	520.946	163.524	485.229	-321.705
<hr/>					
I alt	-	473.147	-	-	-472.324
	35.010.210		34.537.063	34.064.737	

Fælles servicepulje

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Fælles servicepulje	20.641	0	20.639	0	2
---------------------	--------	---	--------	---	---

I alt	20.641	0	20.639	0	2
--------------	---------------	----------	---------------	----------	----------

<u>I alt</u>					2
---------------------	--	--	--	--	----------

<u>Fælles servicepulje</u>					2
-----------------------------------	--	--	--	--	----------

Der er en marginal afvigelse på bevillingen, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Fælles rammepulje

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Fælles rammepulje	15.467	0	14.625	0	842
I alt	15.467	0	14.625	0	842

Fælles rammepulje**842**

Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes en pulje til feriepenge vedr. sygetransport under Københavns Brandvæsen, der ikke blev udmøntet helt. Puljen på i alt 1,7 mio. kr. blev afsat til at dække kommunens feriepengeforpligtelse i forbindelse med, at Københavns Brandvæsens kontrakt med Region Hovedstaden om sygetransport udløb.

Hovedstadens Beredskab Styringsområde: Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Hovedstadens Beredskab Styringsområde: Service	286.750	0	285.120	0	1.630
---	---------	---	---------	---	-------

I alt	286.750	0	285.120	0	1.630
--------------	----------------	----------	----------------	----------	--------------

Hovedstadens Beredskab Styringsområde: Service**1.630**

Mindreforbruget på 1,6 mio. kr. skyldes uforbrugte midler i en pulje, der var afsat til håndtering af eventuelle justeringer af driftsbidrag.

Kollektiv Trafik

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Kollektiv Trafik	382.648	0	381.793	0	855
I alt	382.648	0	381.793	0	855

Kollektiv Trafik

855

Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. skyldes primært, at midler afsat til uforudsete udgifter ikke blev anvendt.

Økonomisk forvaltning, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Lokaludvalg	2.356	0	2.356	0	0
Reservationsleje	2.311	0	2.021	0	290
Økonomisk forvaltning, service	320.392	550	310.723	2.383	11.502
I alt	325.059	550	315.100	2.383	11.792

Lokaludvalg

0

Der er ingen afvigelse.

Reservationsleje

290

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Økonomisk forvaltning, service

11.502

Der er et samlet mindreforbrug på 11,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes forsinkelser på analyser for i alt 4,9 mio. kr., der først bliver færdige i 2017. Det drejer sig blandt andet om

- International markedsføring af Greater Copenhagen
- Udbygning af infrastruktur i København
- Helhedsorienteret indsats til udsatte familier
- Bystævneparken lokalplansgrundlag
- Beijing Design Week

Herudover er der en række mindreforbrug på i alt 6,6 mio. kr. vedrørende aktiviteter, der blev billigere end forudsat. Det drejer sig blandt andet om mindreforbrug på:

- IT-licenser og abonnementer
- Afregning af mellemværende i forbindelse med oprettelse af Hovedstadens Beredskab
- Lokaludvalgssekretariaternes husleje og sekretariatsmidler
- Projekt vedr. ejendomsoptimering
- Opgaver under Økonomiforvaltningen grafiske enhed

Fælles forsikringer, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Fælles forsikringer, service	0	0	1	0	-1
I alt	0	0	1	0	-1

Fælles forsikringer, service**-1**

Forsikringsområdet er flyttet til bevillingen Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, service

Fælles arbejdsskadepulje, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Fælles arbejdsskadepulje, service	1	0	-6.888	0	6.889
I alt	1	0	-6.888	0	6.889

Fælles arbejdsskadepulje, service**6.889**

Der er et mindreforbrug på 6,9 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på 7,2 mio. kr. vedrørende engangserstatninger i medfør af forsinket sagsbehandling i Arbejdsmarkedets Erhvervssikring og deraf følgende færre afgørelser end forventet.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende administrative bidrag til bl.a. Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, Arbejdstilsynet samt Ankestyrelsen i medfør af, at et stigende antal sager er blevet genoptaget i 2016.

Arbejdsskadepuljen er underlagt 'hvile i sig selv' regulering. Dette indebærer, at mindreforbruget i 2016 afvikles over en ti-årig periode.

Barselsfonden

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Barselsfonden	118.289	0	135.856	0	-17.567
I alt	118.289	0	135.856	0	-17.567

Barselsfonden**-17.567**

Der er et merforbrug på barselsfonden på 17,6 mio. kr., som skyldes flere refusioner for medarbejdere på barsel og et deraf følgende højere udgiftsniveau end budgetteret.

Barselsfonden er underlagt 'hvile i sig selv' regulering, hvilket indebærer, at merforbruget i 2016 afvikles over en 10-årig periode.

Fælles tjenestemandspensioner

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Fælles tjenestemandspensioner	924.586	0	944.343	20.477	720
I alt	924.586	0	944.343	20.477	720

Fælles tjenestemandspensioner**720**

Der er merudgifter og merindtægter på 20,5 mio. kr., som vedrører tjenestemandspensioner under Hovedstadens Beredskab. Selskabet blev udskilt af Københavns Kommune i udgangen af 2015, men sagen blev først afsluttet i slutningen af 2016.

Byggeri København, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Byggeri København, service	7.158	0	7.091	0	67
I alt	7.158	0	7.091	0	67

Byggeri København, service

67

Der er en marginal afvigelse på bevillingen, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Københavns Ejendomme, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administration	186.494	38.967	171.627	43.537	19.437
Ejendomshandler og rettigheder	0	21	0	21	0
Ejendomsudgifter	179.935	0	197.711	0	-17.776
FM-opgaver	15.340	8.251	18.055	8.503	-2.463
Kommunale huslejeindtægter	-1.427.523	0	-1.429.447	0	1.925
Private huslejeindtægter	0	224.961	175	224.313	-823
I alt	-1.045.754	272.200	-1.041.879	276.374	300

I alt

300

Samlet set er der en mindre afvigelse på bevillingen. Der er en række mindreforbrug under administration, som er udtryk for bevidst tilbageholdenhed, således at der kunne finansieres merudgifter på ejendomsområdet.

Administration

19.437

Der er et mindreforbrug på i alt 19,4 mio. kr., som skyldes:

Mindreforbrug på 15,7 mio. kr. på løn som blandt andet er fremkommet gennem tilbageholdenhed ved nyansættelser og udskydelse af opgaver til 2017. Mindreforbruget er udtryk for bevidst tilbageholdenhed, således at der kunne finansieres merudgifter på ejendomsområdet.

Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. vedrørende IT, inventar, advokatudgifter mv.

Mindreindtægt på 2,1 mio. kr. vedrørende udlejning af ejendomme, der er sat til salg.

Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende forsinkelse af projekt om bedre madkvalitet.

Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende tilsyn af ordentlige arbejdsforhold også kaldet 'social dumping'. Mindreforbruget skyldes, at der var færre projekter at udføre tilsyn af end oprindeligt budgetteret.

Ejendomshandler og rettigheder

0

Der er ingen afvigelse.

Ejendomsudgifter

-17.776

Der er et samlet merforbrug på 17,8 mio. kr. vedrørende ejendomsudgifter, som skyldes:

Merforbrug på 11,7 mio. kr., vedrørende ekstraordinære betalinger af ejendomsskatter på en række ejendomme med kommunale formål. Ejendomme med et kommunalt formål kan fritages fra opkrævning af ejendomsskatter, og der er søgt om fritagelse.

Merforbrug på 7,0 mio. kr. på udgifter til f.eks. el, vand og varme. Merforbruget er opstået, da der i forbindelse med regnskabet for 2015 blev periodiseret en forventet indtægt på 3,5 mio. kr. (fra lejerne) i forbindelse med forbrugsafregningerne ind i 2016. Afregningerne resulterede i stedet i tilbagebetalinger til lejerne på et tilsvarende beløb. Dermed blev det til en samlet merudgift på 7,0 mio. kr. i 2016, da indtægten på 3,5 mio. kr. allerede var indregnet i regnskabet.

Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på vedrørende udgifter i tomme bygninger. Mindreforbruget skyldes, at der har været færre tomme lejemål end forventet.

FM-opgaver

-2.463

Der er et merforbrug på 2,5 mio. kr., der vedrører opstartsudgifter i forbindelse med overtagelse af facility management opgaver for Socialforvaltningen.

Kommunale huslejeindtægter

1.925

Der er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som primært skyldes driftsindtægter fra gårdmandsarbejde, snerydning, vagt og sikring.

Private huslejeindtægter

-823

Der er et merforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes øgede driftsudgifter for private lejere.

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	238.257	0	237.592	148	813
---	---------	---	---------	-----	-----

I alt	238.257	0	237.592	148	813
--------------	----------------	----------	----------------	------------	------------

I alt **813**

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service **813**

Der er en marginal afvigelse på bevillingen, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, service	-73.125	4.960	-69.810	6.585	-1.690
---	---------	-------	---------	-------	--------

I alt	-73.125	4.960	-69.810	6.585	-1.690
--------------	----------------	--------------	----------------	--------------	---------------

<u>I alt</u>					-1.690
---------------------	--	--	--	--	---------------

<u>Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, service</u>					-1.690
---	--	--	--	--	---------------

Der er et merforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på 1,4 mio. kr. vedrørende præmieopkrævning på motorkøretøjer og løsøre.

Merudgifter på 0,3 mio. kr. vedrørende skader på motorkøretøjer.

Forsikringsordningen er en intern solidarisk ordning mellem udvalgene i Københavns Kommune. Ordningen omfatter forsikring af bygninger, løsøre, motorkøretøjer samt erhvervsansvar. Indtægterne fra præmieopkrævning hos forvaltningerne skal balancere med udgifterne set over årene, og forsikringsordningen er dermed underlagt et hvile-i-sig-selv-princip.

Økonomiudvalget

Lokaludvalg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Lokaludvalg	23.769	0	22.079	55	1.745
-------------	--------	---	--------	----	-------

I alt	23.769	0	22.079	55	1.745
--------------	---------------	----------	---------------	-----------	--------------

<u>I alt</u>					1.745
---------------------	--	--	--	--	--------------

<u>Lokaludvalg</u>					1.745
---------------------------	--	--	--	--	--------------

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes forsinkelse eller aflysninger af lokaludvalgsprojekter. Blandt andet blev der færre borgerdialogaktiviteter end forventet.

Koncernservice, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Koncernservice, service	420.215	7.304	407.792	7.213	12.333
I alt	420.215	7.304	407.792	7.213	12.333

I alt

12.333

Koncernservice, service

12.333

Der er et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. som skyldes et:

- Mindreforbrug på 5,4 mio. kr. vedrørende IT projekter, indenfor eksempelvis netværks infrastruktur, software til håndtering af eksterne partnere samt automatisering af grunddata indenfor løn- og personaleprocesser.

Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. vedrørende kurser og uddannelser, herunder et ledelsesudviklingsprogram, kompetenceudvikling af regnskabsmedarbejdere.

Mindreforbrug på 2 mio. kr. primært vedrørende refusion af udgifter til husleje og varme for tidligere år samt lavere udgifter til på husleje og varme i indeværende år.

Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. fordelt på en række mindre områder.

Fælles lønkontraktsekretariat, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Fælles lønkontraktsekretariat, service	5.766	0	3.242	0	2.524
--	-------	---	-------	---	-------

I alt	5.766	0	3.242	0	2.524
--------------	--------------	----------	--------------	----------	--------------

I alt					2.524
--------------	--	--	--	--	--------------

Bevillingen vedrører kommunens lønanvisning. Der er i 2016 opkrævet 68,5 mio. kr. fra forvaltningerne til finansiering af ordningens udgifter.

<u>Fælles lønkontraktsekretariat, service</u>	2.524
--	--------------

Der er et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som skyldes

- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende kommunens vagtplansystem. Mindreforbruget skyldes blandt andet en tvist med leverandøren.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af et mindre behov for konvertering af lønsedler til digital post.
- Mindreindtægter på 0,7 mio. kr. i medfør af dannelsen af Hovedstadens Beredskab, hvorved kommunens brandvæsen er udtrådt af ordningen. Effekten af brandvæsenets udtræden er volumenmæssigt for lille til i sig selv at påvirke kommunens udgifter til lønanvisning, hvorfor udgifterne ikke har kunnet reduceres i et omfang svarende til indtægtsfaldet.

Fællessystemer og driftsaftaler, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-2.487	0	-3.305	163	981
I alt	-2.487	0	-3.305	163	981

I alt

981

Bevillingen vedrører et antal af kommunens fælles it-systemer. Ordningen er dels finansieret ved en fast bevilling, dels finansieret ved opkrævning fra forvaltningerne. Der er for 2016 opkrævet 74,7 mio. kr. fra forvaltningerne, der dels bidrager til finansiering af ordningens drift, dels finansierer afdrag på interne lån.

Fællessystemer og driftsaftaler, service

981

Der er en marginal afvigelse på bevillingen, set i forhold til det samlede indtægtsdækkede forbrug på 74,7 mio. kr.

Koncernservice Fællesordninger, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Koncernservice Fællesordninger, Service	70.194	0	70.381	0	-187
--	--------	---	--------	---	------

I alt	70.194	0	70.381	0	-187
--------------	---------------	----------	---------------	----------	-------------

I alt -187

Koncernservice Fællesordninger, Service -187

Der er en marginal afvigelse på bevillingen, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Fælles forsikringer, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Anlægsprojekter 0 0 0 0 0

I alt 0 0 0 0 0

I alt 0

Anlægsprojekter 0

Der er ingen afvigelse.

Budgettet til forsikringsordningen er flyttet til bevillingen Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, anlæg.

Barselsfonden, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	463	0	373	0	90
I alt	463	0	373	0	90

I alt **90**

Anlægsprojekter **90**

Der er en marginal afvigelse på bevillingen, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Barselsfonden er underlagt 'hvile i sig selv' regulering, hvilket indebærer, at mer- og mindreforbrug afvikles over en 10-årig periode.

Fælles anlægspuljer

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	-696	0	0	0	-696
I alt	-696	0	0	0	-696

I alt **-696**

Anlægsprojekter **-696**

Der er et merforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes:

Merforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende budgetomplacering af midler til projektet 'Fremtidens Fritidstilbud'. Midlerne ligger på bevillingen Økonomisk forvaltningen, anlæg, men ved en fejl blev omplaceringen foretaget fra denne bevilling.

Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende ambulanceindkøb under Københavns Brandvæsen. Midlerne var afsat til eventuelle merudgifter i forbindelse med klargøring af ambulancerne.

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Anlægsprojekter	26.278	215	19.032	82	7.114
-----------------	--------	-----	--------	----	-------

I alt	26.278	215	19.032	82	7.114
--------------	---------------	------------	---------------	-----------	--------------

<u>I alt</u>					7.114
---------------------	--	--	--	--	--------------

<u>Anlægsprojekter</u>					7.114
-------------------------------	--	--	--	--	--------------

Der er et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. vedrører projekter, hvor udgifterne først falder til betaling i 2017. Det drejer sig blandt andet om flytning af gasledning ved Østre Gasværk, byudviklingsprojekt i Tingbjerg samt anlægsprojekter, der hørte under Københavns Brandvæsen, og som færdiggøres af Hovedstadens Beredskab.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende budgetomplacering af midler til projektet 'Fremtidens Fritidstilbud'. Midlerne ligger på denne bevilling, men ved en fejl blev omplaceringen foretaget fra bevillingen Fælles anlægspuljer.

Byggeri København, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Anlægsprojekter	1.246.783	14.250	1.312.640	16.448	-63.658
-----------------	-----------	--------	-----------	--------	---------

I alt	1.246.783	14.250	1.312.640	16.448	-63.658
--------------	------------------	---------------	------------------	---------------	----------------

I alt **-63.658**

Anlægsprojekter **-63.658**

Der er et merforbrug på 63,7 mio. kr. som er udtryk for, at udgifterne til Byggeri Københavns anlægsprojekter samlet set er faldet tidligere end forventet. Det gælder blandt andet:

- Merforbrug på 22,9 mio. kr. vedrørende udvidelse af Kirsebærhavens Skole og KKFO
- Merforbrug på 21,6 mio. kr. vedrørende etablering af daginstitution på Robert Jacobsens Vej
- Merforbrug på 16,2 mio. kr. vedrørende udvidelse Lergravsparkens Skole og KKFO
- Merforbrug på 12,7 mio. kr. vedrørende udbygning og helhedsrenovering af Katrinedals Skole
- Merforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende helhedsrenovering af Skolen på Strandboulevarden

Tilsvarende er der projekter, hvor udgifter var budgetteret i 2016 men først falder i 2017. Det gælder blandt andet:

Økonomiudvalget

- Mindreforbrug på 13,3 mio. kr. vedrørende Skøjtehal i Ørestaden
- Mindreforbrug på 13,2 mio. kr. vedrørende udvidelse af Christianshavns Skole
- Mindreforbrug på 10,1 mio. kr. vedrørende udvidelse af Tove Ditlevsens Skole og KKFO
- Mindreforbrug på 8,0 mio. kr. vedrørende ny idrætshal ved Energicenter Voldparken

Byggeri København, eksekvering af anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	43.615	0	41.010	0	2.605
I alt	43.615	0	41.010	0	2.605

I alt **2.605**

Anlægsprojekter **2.605**

Der er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som primært skyldes, at udgifter i forbindelse med større udbud af byggeprojekter - de såkaldte strategisk partnerskaber - er blevet afholdt på bevillingen Byggeri København, service.

Københavns Ejendomme, Anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	116.800	1.158	113.827	1.140	2.955
I alt	116.800	1.158	113.827	1.140	2.955

I alt **2.955**

Anlægsprojekter **2.955**

Der er mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som primært skyldes:

Mindreforbrug på 4,6 mio. kr. vedrørende en pulje afsat til grundkøb.

Mindreforbruget opstår som følge af, at en enkelt købs sag er blevet forsinket.

Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrører renovering af elevatorer i Kødbyen, hvor udgifterne er faldet tidligere end ventet.

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Anlægsprojekter	39.047	0	31.106	167	8.108
-----------------	--------	---	--------	-----	-------

I alt	39.047	0	31.106	167	8.108
--------------	---------------	----------	---------------	------------	--------------

I alt **8.108**

Anlægsprojekter **8.108**

Der er et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., som skyldes:

- Merindtægt på 3,0 mio. kr. vedrørende forsikringssager fra 2015, hvor den oprindelige vurdering var, at kommunen ikke ville blive tilkendt dækning.
- Mindreforbrug på 4,4 mio.kr. vedrørende et mindre aktivitetsniveau i de sidste tre måneder af 2016 end forudsat i budgetteringen.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende øget sikring af kommunens ejendomme. Projektet er afsluttet, og blev billigere end forudsat.

Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Anlægsprojekter	3.407	477.266	3.340	484.161	6.962
-----------------	-------	---------	-------	---------	-------

I alt	3.407	477.266	3.340	484.161	6.962
--------------	--------------	----------------	--------------	----------------	--------------

<u>I alt</u>					6.962
---------------------	--	--	--	--	--------------

<u>Anlægsprojekter</u>					6.962
-------------------------------	--	--	--	--	--------------

Der er et mindreforbrug på 7,0 mio. kr., som skyldes merindtægter vedrørende frikøb og udskydelse af rettigheder i slutningen af året.

Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Anlægsprojekter	11.230	0	-3.112	0	14.342
-----------------	--------	---	--------	---	--------

I alt	11.230	0	-3.112	0	14.342
--------------	---------------	----------	---------------	----------	---------------

I alt **14.342**

Anlægsprojekter **14.342**

Der er et mindreforbrug på 14,3 mio. kr., som skyldes:

Mindreforbrug på 11,1 mio. kr. som følge af en nedskrivning af Byggeri Københavns tilgodehavender for Sydhavnsskolen.

- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. som følge af færre udgifter til bygningskader end forventet.

Koncernservice, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	178.195	0	154.793	0	23.402
I alt	178.195	0	154.793	0	23.402

I alt

23.402

Bevillingen vedrører dels Koncernservices og Koncern ITs anlægsprojekter, dels anlægsprojekter som Koncern IT varetager i medfør af samarbejdsaftale med Socialforvaltningen.

Anlægsprojekter

23.402

Der er mindreforbrug på 23,4 mio. kr., som primært skyldes:

- Mindreforbrug på 9,2 mio. kr. vedrørende forsinkelse af et mobilt fagsystem til medarbejderne i Socialforvaltningen.
- Mindreforbrug på 4,9 mio. kr. vedrørende kommunens nye økonomisystem. En reserve på 1,1 mio. kr. blev ikke brugt i 2016, og der har været færre udgifter til ekstern rådgivning end forventet.
- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende automatisering af brugerstyring og forbedring af it-sikkerheden. Mindreforbruget skyldes, at systemanskaffelsen først implementeres i 2017 frem for 2016 som forudsat.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende digitalisering af borgersager. Mindreforbruget skyldes en omlægning af projektet der indebærer, at en række forventede aktiviteter i 2016 er udskudt.

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	1.850	0	1.477	0	373
I alt	1.850	0	1.477	0	373

I alt **373**

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler **373**

Der er en marginal afvigelse på bevillingen, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Barselsfonden er underlagt 'hvile i sig selv' regulering, hvilket indebærer, at merforbruget i 2016 afvikles over en 10-årig periode.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	330	0	330	0	0
--	-----	---	-----	---	---

I alt	330	0	330	0	0
--------------	------------	----------	------------	----------	----------

I alt **0**

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler **0**

Der er ingen afvigelse.

Tjenestemandspension

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Tjenestemandspension	200.661	0	214.952	12.845	-1.446
----------------------	---------	---	---------	--------	--------

I alt	200.661	0	214.952	12.845	-1.446
--------------	----------------	----------	----------------	---------------	---------------

I alt **-1.446**

Tjenestemandspension **-1.446**

Der er en marginal afvigelse på bevillingen, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Københavns Ejendomme, Overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Københavns Ejendomme, Overførsler mv.	-3.950	0	-3.950	0	0
---------------------------------------	--------	---	--------	---	---

I alt	-3.950	0	-3.950	0	0
--------------	---------------	----------	---------------	----------	----------

I alt **0**

Københavns Ejendomme, Overførsler mv. **0**

Der er ingen afvigelse.

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	4.898	0	4.898	0	0
---	-------	---	-------	---	---

I alt	4.898	0	4.898	0	0
--------------	--------------	----------	--------------	----------	----------

I alt **0**

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler **0**

Der er ingen afvigelse.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	9.222	-18	-9.240
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	156.200	0	156.214	14
7.22.08 Realkreditobligationer	0	4.800	22	5.626	804
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0	465	465
7.32.20 Pantebreve	0	275	0	327	52
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-429	0	119	548
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	23.418	0	24.327	909
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	100	0	-3	0	103
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	0	0	0
7.55.68 Realkredit	3.000	0	4.134	0	-1.134
7.55.70 Kommunekredit	-437	0	-442	0	5
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	0	0	0	0
7.58.79 Garantiprovision	0	31.730	0	32.172	442
I alt	2.663	215.994	12.933	219.232	-7.032

I alt -7.032

Der er et samlet merforbrug på bevillingen på 7,0 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -9.240

Funktionen udviser et merforbrug på 9,2 mio. kr., som primært vedrører negative renter på kommunens bankkonti.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger 14

Der er en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.22.08 Realkreditobligationer 804

Der er en merindtægt på 0,8 mio. kr., som følge af udtræk af obligationer og højere forrentning end forventet.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 465

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på grund af af højere forrentning på kassekreditten til forsyningsselskabet HOFOR.

7.32.20 Pantebreve 52

Der er en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender 548

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes fejlbudgettering på funktionen.

7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. 909

Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes højere forrentning end forventet på deponerede midler.

7.50.50 Kassekreditter og byggelån 103

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 0

Der er ingen afvigelse.

7.55.68 Realkredit -1.134

Der er merforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes en anderledes fordeling mellem renter og afdrag på lån vedrørende byfornyelsesejendomme end oprindeligt forventet.

7.55.70 Kommunekredit 5

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt

0

Der er ingen afvigelse.

7.58.79 Garantiprovision

442

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Skatter, tilskud og udligning

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	561.984	6.919.689	561.324	6.919.032	3
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	435.804	802.596	435.804	802.596	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	76.852	0	76.848	0	4
7.62.86 Særlige tilskud	86.184	2.080.740	85.052	2.081.400	1.792
7.65.87 Refusion af købsmoms	21.575	0	21.863	0	-288
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	23.138.042	0	23.138.042	0
7.68.92 Selskabsskat	0	1.665.999	0	1.666.000	1
7.68.94 Grundskyld	0	3.695.943	0	3.695.943	0
I alt	1.182.399	38.303.009	1.180.891	38.303.013	1.512

I alt

1.512

7.62.80 Udligning og generelle tilskud

3

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge 0

Der er ingen afvigelse.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne 4

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

7.62.86 Særlige tilskud 1.792

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som skyldes en tilbageførsel af midler vedrørende tilskudsordningen for kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske vanskeligheder.

7.65.87 Refusion af købsmoms -288

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

7.68.90 Kommunal og indkomstskat 0

Der er ingen afvigelse.

7.68.92 Selskabsskat 1

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

7.68.94 Grundskyld 0

Der er ingen afvigelse.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.20 Pantebreve	-904	0	-909	0	5
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	162.930	0	39.830	0	123.100
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	93.185	0	218.579	0	-125.394
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	-531.000	0	-460.905	0	-70.095
8.55.68 Realkredit	4.800	95.736	3.988	0	-94.924
8.55.70 Kommunekredit	191.509	0	191.499	0	10
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	128	0	128	0	0
I alt	-79.352	95.736	-7.790	0	-167.298

I alt

-167.298

8.32.20 Pantebreve

5

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

123.100

Der var forventet en stigning på 162,9 mio. kr. i udvalgets beholdning af aktier og andelsbeviser. Den samlede stigning blev kun 39,8 mio.kr., hvilket svarer til en forskel på 123,1 mio. kr. Forskellen skyldes primært en ændring af regnskabspraksis i Metroselskabet vedr. konvertering af indskuddet i metro til Sydhavnen.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-125.394

Der var forventet en stigning på 93,2 mio. kr. i udvalgets øvrige langfristede udlån og tilgodehavender. Den samlede stigning blev 218,5 mio. kr., hvilket svarer til en forskel på 125,4 mio. kr. Forskellen skyldes primært en ændring af regnskabspraksis i Metroselskabet vedr. konvertering af indskuddet i metro til Sydhavnen.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

-70.095

Der var budgetteret med en frigivelse af deponerede midler for i alt 531 mio. kr., der blev dog kun frigivet 460,9 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 70,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes forsinkelser i opsigelse af lejemål og dermed forsinkelse af frigivelse af deponerede midler.

8.55.68 Realkredit

-94.924

Der er var budgetteret med et øget lånoptag vedr. overtagelse af restgæld på byfornylsesejendomme fra Teknik- og Miljøudvalget. Lånoptaget bliver først overført i 2017, hvilket er den primære årsag til afvigelsen på 94,9 mio. kr.

8.55.70 Kommunekredit

10

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer

0

Der er en marginal afvigelse, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-16.053	0	16.053
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	499.443	0	482.598	0	16.845
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	19.633	0	39.230	19.597
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	316.286	0	9.648	-306.638
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-67.562	-67.562
I alt	499.443	335.919	466.545	-18.684	-321.705

I alt

-321.705

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

16.053

Der er et fald på 16,1 mio. kr.

Bevægelsen skyldes en reduktion på 15,0 mio. kr. vedr. tilgodehavende på momsrefusionsordningen samt en reduktion på 1,1 mio. kr. som følge af en afskrivning af en fordring vedrørende servicejob for 2015.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

16.845

Der er optaget kortfristede tilgodehavender for 16,8 mio. kr. mindre end forventet.

Der er givet en bevilling på 500 mio. kr. til en kassekredit til selskabet HOFOR, og denne kassekredit er oprettet med tilsvarende.

De resterende bevægelser giver samlet set et fald i kortfristede tilgodehavender på 16,8 mio. kr., og skyldes blandt andet følgende:

- Der er tilgodehavender på 338,8 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem regnskabsår 2016 og 2017, hvor udstedte regninger har en betalingsfrist, der ligger efter årsskiftet
- Der er udlignet et tilgodehavende på 169,0 mio. kr. vedr. Sydhavnsskolen i Københavns Kommunes forsikringsordning
- Der er udlignet tilgodehavende på 46,1 mio. kr. vedr. salg af ejendomme
- Der er udlignet et tilgodehavende på 92,3 vedr. pensionsudbetaling

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

0

Der er ingen bevægelser på denne konto.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

19.597

Der var forventet en stigning på 19,6 mio. kr. i udvalgets beløb i deposita. Den samlede stigning i deponerede beløb i 2016 var 39,2 mio. kr.

Der var budgetteret med 19,6 mio. kr. til overtagelse af et depositum fra Teknik- og Miljøudvalget vedr. byfornylsesejendomme, Økonomiudvalget har overtaget depositum på tilsvarende beløb.

Herudover er der deponeret købesummer på 13 mio. kr. vedr. ejendomme, som kommunen har solgt, og der er sket forskydninger vedr. deposita i kommunes ejendomme på 6,5 mio. kr.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter **-306.638**

Der er budgetteret med et samlet lånoptag i kassekreditter og byggelån på 316,3 mio. kr. Der er kun optaget tilsvarende lån for 9,6 mio. kr.

Den primære årsag er, at der var forventet lånoptag til klimaprojekter under Teknik- og Miljøudvalget på 341,4 mio. kr. På grund af forsinkelse af klimaprojekterne, er der ikke foretaget lånoptag til disse projekter.

Herudover var der forventet et samlet lånoptag til rørføring over Lyngbyvejen for 25,2 mio. kr. Der er kun optaget lån for 8,8 mio. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **-67.562**

Økonomiudvalgets kortfristede gældsforpligtigelser er faldet med 67,6 mio. kr., hvilket primært skyldes

Et fald på 170 mio. kr. under skyldige feriepenge. Der er tale om en ændret regnskabspraksis efter overgangen til nyt lønsystem. Der er en tilsvarende stigning på konto for mellemregninger mellem år.

En stigning på 103 mio.kr. under øvrige kortfristede gældsposter hvilket blandt andet indeholder leverandørgæld, hvor betalingsdatoen er efter årsskiftet. Desuden er der mellemregninger mellem år på 170 mio. kr. vedr. skyldige feriepenge.

Balance

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	4.790.977	4.751.668
Bygninger	7.834.586	11.785.487
Tekniske anlæg	87.202	26.541
Inventar	30.750	18.140
Aktiver under opførelse	4.683.964	1.163.833
Materielle anlægsaktiver	17.427.478	17.745.670
Immaterielle anlægsaktiver	47.466	48.529
Immaterielle anlægsaktiver	47.466	48.529
Aktier og andelsbeviser m.v.	6.610.211	6.673.912
Andre langfristede tilgodehavender	10.713.794	8.354.415
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	17.324.006	15.028.327
Anlægsaktiver i alt	34.798.950	32.822.526
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	25.333	17.396
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	45.129	61.559
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	422.122	888.354
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	468.587	452.533
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	-46.464	435.821
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	9.700	8.791
Likvide beholdninger	6.705.833	7.734.022
Omsætningsaktiver i alt	7.208.119	8.710.122
AKTIVER I ALT	42.007.068	41.532.648
Egenkapital	21.479.082	16.703.580
Hensatte forpligtigelser	17.606.847	22.119.429
Hensatte forpligtigelser	17.606.847	22.119.429
Langfristet gæld	1.681.844	1.491.046
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	0	26
Langfristede gældsforpligtelser	1.681.844	1.491.072
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	32.584	69.770
Kassekredit	9.592	19.241
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	213.800	43.420
Kortfristet gæld i øvrigt	983.319	1.086.136
Kortfristede gældsforpligtelser	1.206.711	1.148.797
Gæld i alt	2.921.139	2.709.639
PASSIVER I ALT	42.007.068	41.532.648

Kommentarer til balancen

Aktiver

Økonomiudvalgets samlede aktiver pr. 31. december 2016 er i alt 41.532,6 mio. kr. Dette svarer til en nedgang på 474,4 mio. kr., som skyldes

- Fald på 1.976,4 mio. kr. i anlægsaktiver.
- Stigning på 1.502,0 mio. kr. i omsætningsaktiver.

Anlægsaktiver

Økonomiudvalgets anlægsaktiver er faldet med i alt 1.976,4 mio. kr., som skyldes

- En stigning på 318,2 mio. kr. i materielle anlægsaktiver.
- En stigning på 1,1 mio. kr. i immaterielle anlægsaktiver.
- Et fald på 2.295,7 mio. kr. i finansielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Økonomiudvalgets materielle anlægsaktiver er steget med 318,2 mio. kr. som skyldes

- En stigning på 3.950,9 mio. kr. under færdiggjorte bygninger. Dette modsvares af et fald på 3.520,1 mio. kr. under ”aktiver under opførelse”. Af færdiggjorte projekter kan nævnes
 - Helhedsrenoveringer på Langelinie Skolen, Valby Skole, Husum Skole, Nørrebro Park Skole samt Sølvgades Skole
 - Helhedsrenovering og modernisering af Kollegiet på Gl. Køge Landevej
 - Udvidelse af Brønshøj Skole med et spor og tilhørende fritidshjempladser.
 - Helhedsrenovering af Brønshøj sportshallen
 - Ombygning af Halmtorvet 17 til stofindtagelsesrum til brug for misbrugere
 - Etablering af Kampsportens Hus.
- Et fald på 60,7 mio. kr. under tekniske anlæg som følge af udskillelsen af Hovedstadens Beredskab.
- Et fald på 39,3 mio. kr. under grunde som følge af et tilsvarende salg af grunde.
- Et fald på 12,6 mio. kr. under inventar som følge af afskrivninger på IT-udstyr.

Immaterielle anlægsaktiver

Økonomiudvalgets immaterielle anlægsaktiver er steget med 1,1 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver

Økonomiudvalgets finansielle anlægsaktiver er faldet med 2.295,7 mio. kr. som skyldes

- Et fald på 2.359,4 mio. kr. under andre langfristede tilgodehavender primært som følge af

- Et fald på 1.593,8 mio. kr. vedrørende konvertering af et udlån til indskud af egenkapital i Metroselskabet til metro til Sydhavn.
- Et fald på 461,8 mio. kr. vedrørende frigivelse af deponerede midler.
- Et fald på 377,1 mio. kr. vedrørende frikøb af eller udskydelse af tilbagekøbsrettigheder.
- En stigning på 60,0 mio. kr. vedrørende et lån til Arena CPHX.
- En stigning på 11,0 mio. kr. vedrørende et øget tilgodehavende hos By & Havn vedr. Nordhavnsvejen.

- En stigning på 63,7 mio. kr. under aktier og andelsbeviser, som primært skyldes
 - Et fald på 665,0 mio.kr. i værdien af kommunens ejerandel i selskabet By & Havn.
 - En stigning på 362,2 mio. kr. i værdien af kommunens ejerandel i Metroselskabet, som dækker over konvertering af et udlån til indskud samt værdiregulering på baggrund af årets resultat.
 - En stigning på 325,4 mio. kr. i værdien af kommunens ejerandel i HOFOR.
 - En stigning på 47,7 mio. kr. i andelsbeviser vedrørende etablering af Hovedstadens Beredskab.
 - Et fald på 9,2 mio. kr. i værdien af kommunens ejerandel i Arena CPHX.
 - Et fald på 2,3 mio. kr. som følge af nulstilling af værdierne for de erhvervsdrivende fonde Wonderful Copenhagen og Copenhagen Capacity.

Omsætningsaktiver

Økonomiudvalgets omsætningsaktiver er steget med 1.502,0 mio. kr., som skyldes

- En stigning på 1.028,2 mio. kr. under likvide beholdninger, som er et resultat af den almindelige drift i løbet af året, jf. finansieringsoversigten i årsrapporten.
- En stigning på 466,2 mio. kr. under kortfristede tilgodehavender.
- En stigning på 16,1 mio. kr. under fysiske anlæg til salg.
- Et fald på 7,9 mio. kr. under varebeholdninger.
- Et fald på 0,9 mio. kr. under pantebreve.

Tilgodehavender

Økonomiudvalgets kortfristede tilgodehavender er steget med 466,2 mio. kr., som skyldes

- En stigning på 482,3 mio. kr. i øvrige kortfristede tilgodehavender, som primært vedrører en stigning på 500,0 mio. kr. i tilgodehavender i form af en midlertidig byggekredit til HOFOR.
- Et fald på 16,1 mio. kr. i kortfristede tilgodehavender hos staten, som vedrører momsrefusion. Det er normalt, at der er et tilgodehavende i staten ved årets afslutning på ca. 450,0 mio. kr. Ved afslutningen af 2016 var beløbet 16,1 mio. kr. lavere end året før.

Passiver

Økonomiudvalgets samlede passiver pr. 31. december 2016 er i alt 41.532,6 mio. kr. Dette svarer til en nedgang på 474,4 mio. kr., som skyldes

- En stigning i på 4.512,6 mio. kr. under hensatte forpligtigelser
- Et fald på 211,5 mio. kr. under gældsforpligtigelser
- Et fald 4.775,5 mio. kr. på egenkapitalen, som er et resultat af direkte balanceposter og den almindelige drift i løbet af året
- Et fald på 190,8 mio. kr. under langfristede gældsforpligtigelser
- En stigning på 37,2 mio. kr. vedr. nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita
- Et fald på 57,9 mio. kr. vedr. kortfristede gældsforpligtigelser

Hensatte forpligtigelser

Økonomiudvalgets hensatte forpligtigelser er steget med 4.512,6 mio. kr., som skyldes

- En stigning på 6.302,8 mio. kr. vedr. tjenstemandsforpligtelsen, som skyldes at hele kommunens forpligtelse er blevet samlet under Økonomiudvalget. Der er således en modsatrettet bevægelse i fagforvaltningerne.
- Et nettofald på 986,2 mio. kr. vedr. regulering af kommunens samlede pensionsforpligtigelse for 2016.
- Et fald på 804,0 mio. kr. pga. ny aktuarberegning vedrørende arbejdsskade.

Gæld

Økonomiudvalgets gældsforpligtigelser er faldet med 211,5 mio. kr., som skyldes

- Et fald på 190,8 mio. kr. under langfristet gæld.
- En stigning på 37,2 mio. kr. i nettogæld vedrørende fonds, legater og deposita.
- Et fald på 57,9 mio. kr. vedr. kortfristede gældsforpligtigelser.

Langfristede gældsforpligtigelser

Økonomiudvalgets langfristede gæld er faldet med 190,8 mio. kr. Det er kommunens målsætning, at der afdrages i alt 202,0 mio. kr. på kommunens langfristede gæld. Økonomiudvalget har i 2016 afdraget 195,6 mio. kr. på gælden i primært Kommunekredit, modsatrettet er der optaget en eksisterende gæld på balancen på 5,2 mio. kr. vedr. en stiftelse.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Økonomiudvalgets nettogæld vedr. deposita er steget med 37,2 mio. kr. som skyldes

- Depositata på 23,6 mio. kr. er overtaget fra Teknik- og Miljøudvalget vedr. byfornyelsesejendomme.
- En stigning i deponerede købesummer på 13,6 mio. kr. vedr. ejendomme, som kommunen har solgt.

Kortfristede gældsforpligtelser

Økonomiudvalgets kortfristede gældsforpligtelser er faldet med 57,9 mio. kr., hvilket skyldes

- Et fald på 170,4 mio. kr. under skyldige feriepenge. Der er tale om en ændret regnskabspraksis efter overgangen til nyt lønsystem. Der er en tilsvarende stigning på konto for mellemregninger mellem år.
- En stigning på 102,8 mio. kr. under øvrige kortfristede gældsposter hvilket blandt andet indeholder leverandørgæld, hvor betalingsdatoen er efter årsskiftet. Desuden er der mellemregninger mellem år på 170,4 mio. kr. vedr. skyldige feriepenge.
- En stigning på 9,6 mio. kr. under kassekredit vedr. byggelån til klimatilpasning.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2016 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2016 netto 1.000 kr.	Regnskab 2016 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	840.699	20.591	861.290	859.559	1.732
Ordinær drift	1.034.536	6.917	1.041.453	1.052.641	-11.187
Byfornyelse, ydelsesstøtte	206.234	-1.500	204.734	190.226	14.508
Parkering - drift	-400.071	15.174	-384.897	-383.308	-1.589
Anlæg	710.228	306.855	1.017.083	951.440	65.644
Ordinær anlæg	503.148	327.245	830.393	787.731	42.662
Byfornyelse, anlæg	146.358	18.986	165.344	149.140	16.204
Takstfinansieret anlæg	14.300	-4.890	9.410	4.738	4.672
Klima - anlæg	46.422	-34.486	11.936	9.831	2.106
Overførsler mv.	-1.125	-83.842	-84.967	-113.473	28.507
Byfornyelse	2.875	975	3.850	4.071	-221
Affaldsområdet	-4.000	-80.389	-84.389	-116.997	32.609
Jorddeponi	0	-4.300	-4.300	-666	-3.634
Takstfinansieret	0	0	0	10	-10
Klima drift	0	-128	-128	109	-237
Finansposter	399.972	-64.013	335.959	370.581	-34.622
Renter m.v.	3.440	-3.072	368	369	-1
Langfristede balanceposter	406.832	-90.874	315.958	261.869	54.089

Teknik- og Miljøudvalget

Øvrige balanceposter	-10.300	29.933	19.633	108.343	-88.710
<hr/>					
I alt	1.949.774	179.591	2.129.365	2.068.107	61.261

Ordinær drift

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Byens Anvendelse	296.810	152.131	286.485	126.330	-15.476
Byens Drift	650.382	131.541	648.124	134.292	5.008
Byens Fysik	158.675	42.484	138.944	14.134	-8.618
Byens Udvikling	135.214	11.751	131.810	8.943	597
Fællessekretariat	150.741	12.462	143.239	12.263	7.302
<hr/>					
I alt	1.391.822	350.369	1.348.602	295.962	-11.187

I alt

-11.187

På bevillingen Ordinær drift er der et samlet merforbrug på 11,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 43,2 mio. kr. og mindreindtægter på 54,4 mio. kr. I det følgende forklares afvigelserne for hvert af de følgende fem områder:

Byens Anvendelse

Byens Drift

Byens Fysik

Byens Udvikling

Fællessekretariatene

Byens Anvendelse

-15.476

I serviceområdet Byens Anvendelse er der et samlet merforbrug på 15,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 10,4 mio. kr. og mindreindtægter på 25,9 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet merforbrug på 7,4 mio. kr., som består af mindreudgifter på 8,5 mio. kr. og mindreindtægter på 15,9 mio. kr.

Mindreudgifter (8,5 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes primært mindreudgifter på byggesagsområdet som følge af, at der er blevet reserveret midler til at dække mindreindtægterne på gamle byggesager (11,0 mio. kr.), mindreforbruget kommer blandt andet fra tilførsel af DUT-midler til overholdelse af de nationale servicemål på i alt 6,1 mio. kr. Derudover har der i 2016 været fokus på at få flere grundejere til selv at sørge for udførelse af påbud, hvilket har medført færre udgifter (3,7 mio. kr.). Hertil kommer et mindreforbrug på vakante stillinger på byggesagsområdet (0,7 mio. kr.), og at de nye regler på elmarkedet har resulteret i billigere belysning (1,7 mio. kr.). Desuden har der på miljøområdet været mindreudgifter, som følge af lavere aktivitet i VVM-sager og miljøhæld samt færre udgifter i forbindelse med støj- og miljøgener ved større anlægsprojekter (1,2 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter (0,4 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreudgifterne modsvares af ekstraordinære udgifter til ejendomsskatter fra tidligere år (-9,4 mio. kr.). På miljøområdet har der desuden været et merforbrug på løn (-0,8 mio. kr.).

Mindreindtægter (-15,9 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes primært, at der på byggesagsområdet har været mindreindtægter på nye byggesager (-13,1 mio. kr.). Indtægterne fra byggesager fra 2014 og før balancerer. Hertil kommer mindreindtægter fra matrikelsager, stilladsreklamer og afgifter i forbindelse med vejarbejder (-2,9 mio. kr.). Derudover er der mindreindtægter (-0,1 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Der har for serviceområdet været et merforbrug på 8,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 10,0 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer.

Mindreudgifter (1,9 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes mindreudgifter til løn (1,9 mio. kr.), som følge af, at lønudgifter på matrikelområdet er afholdt af anlægsprojekter.

Mindreindtægter (-10,0 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes, at der på trafikområdet er faktureret færre store påbud i 2016, da regnskabspraksis i forbindelse med indtægter fra påbudssager er blevet ændret (-9,7 mio. kr.). Derudover har nye beregninger af administrationsbidrag gjort, at overførslen mellem det skattefinansierede og takstfinansierede område har resulteret i mindreindtægter på miljøområdet (-0,3 mio. kr.).

Byens Drift

5.008

I serviceområdet Byens Drift er der et samlet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget er fordelt på mindreudgifter 2,4 mio. kr. og merindtægter 2,6 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 5,7 mio. kr., som består af mindreudgifter på 2,4 mio. kr. og merindtægter på 3,3 mio. kr.

Mindreudgifter (2,4 mio. kr.)

Mindreforbruget dækker over mindreudgifter hos Vintertjenesten (9,2 mio. kr.), som skyldes den milde vinter. Der har desuden været et mindreforbrug på løn, da forvaltningen har udvist generel tilbageholdenhed for at reservere midler til afskrivninger i forbindelse med oprydningen på balanceposter før overgang til Kvantum (1,7 mio. kr.). Mindreudgifterne modsvares dog af merudgifter til husleje på Kraftværksvej (-3,6 mio. kr.), som følge af at Teknik- og Miljøforvaltningen er flyttet hertil, før lejemålet på Strømmen kan opsiges. Desuden er der indkøbt pavilloner (-2,1 mio. kr.), som skal anvendes i forbindelse med den planlagte opgradering af driftspladserne i 2017.

Som følge af mindreforbruget på vintertjenesten har forvaltningen indkøbt ekstra materiel (-2,8 mio. kr.). Det skal dog bemærkes, at forvaltningen ikke har brugt alle mindreudgifterne. Forvaltningen risikostyrer normalt de meget store udsving, der

kan være på vinteren over materielbudgettet, det vil sige at, hvis det er en hård vinter, bliver der brugt færre penge på materiel og omvendt, hvis det er en mild vinter, bliver der brugt flere penge på materiel. Grunden til, at alle midlerne fra vintertjenesten ikke er brugt til materiel i år, er, at midlerne er blevet reserveret til nødvendige afskrivninger i forbindelse med balanceoprydningsprojektet.

Merindtægter (3,3 mio. kr.)

Merindtægterne skyldes ekstraordinære påbud i den grønne drift (1,2 mio. kr.) og ekstra koncessionsafgifter fra reklamebærende byudstyr fra AFA JCDecaux (1,2 mio. kr.) samt flere indtægter fra salg af brugt materiel end budgetteret (0,9 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Mindreindtægter (-0,7 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes færre gebyrindtægter vedrørende rottebekæmpelse (-0,7 mio. kr.) end budgetteret. Gebyret beregnes som takst året før budgetåret og opkræves som en promille af grundskylden. Estimatet af indtægten er behæftet med usikkerhed, og afvigelsen er en følge heraf.

Byens Fysik

-8.618

I serviceområdet Byens Fysik er der et samlet merforbrug på 8,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 19,7 mio. kr. og mindreindtægter på 28,3 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet merforbrug på 5,0 mio. kr., som består af merudgifter på 3,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,3 mio. kr.

Merudgifter (-3,7 mio. kr.)

Merudgifterne skyldes primært øget aktivitet vedrørende vedligeholdelse af broer og bygværker samt cykelparkering (-1,9 mio. kr.), ekstraordinære udgifter til renovering af kontorer, køb af inventarer og PC'er vedrørende områdeløft (-1,0 mio. kr.). Derudover er der merudgifter (-0,8 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreindtægter (-1,3 mio. kr.)

Mindreindtægterne er sammensat af en lang række mindre afvigelser (-1,3 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Afvigelsen giver et samlet merforbrug på 3,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 23,4 mio. kr. og mindreindtægter på 27,0 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer.

Mindreudgifter (23,4 mio. kr.)

Mindreudgifterne skyldes primært, at råde-over-ejendommene er blevet overflyttet til KEID, uden at der er sket en tilsvarende budgetkorrektion (15,9 mio. kr.). Desuden har der været lejeindtægter fra Selinevej, som har været konteret som negative udgifter (8,2 mio. kr.). Desuden er der merudgifter grundet en fejlbogføring af en kreditnota (-0,7 mio. kr.) På foranledning af Koncernservice og Intern Revision har forvaltningen omposteret sin intern handel over til ekstern handel. I denne sammenhæng er der ved en fejl blevet flyttet udgifter i mellem IM-funktioner. Det drejer sig om, at der er blevet flyttet 0,4 mio. kr. og 3,7 mio. kr. fra henholdsvis "Vejvedligeholdelse m.v." (2.28.11.1) og "Arbejder for fremmed" regning (2.22.03.1) til "Belægnings m.v." (2.28.12.1). Nedskrivningen af "Arbejder for fremmed regning" gør, at funktionen ikke går i nul, som den ellers i udgangspunktet skal.

Mindreindtægter (-27,0 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes primært, at råde-over-ejendommene er blevet overflyttet til KEID, uden at der er sket en tilsvarende budgetkorrektion (-20,4 mio. kr.). Desuden har der været lejeindtægter fra Selinevej, som har været konteret som negative udgifter (-7,3 mio. kr.). Desuden er der mindreindtægter grundet en fejlbogføring af en kreditnota (0,7 mio. kr.).

Byens Udvikling

597

I serviceområdet Byens Udvikling er der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes mindreudgifter på 3,4 mio. kr. og mindreindtægter på 2,8 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 5,9 mio. kr. og mindreindtægter på 2,8 mio. kr.

Mindreudgifter (5,9 mio. kr.)

Mindreudgifterne i serviceområdet skyldes primært et mindreforbrug på løn (3,8 mio. kr.), som skyldes at medarbejdere er blevet flyttet internt, og deres optjente ferie

dermed er blevet udbetalt ved en fejl og bogført som en udgift i 2016 regnskabet, mens modposten er overført som en negativ udgift i regnskabet for 2017. Hertil kommer mindreudgifter på en række projekter herunder GIS, Miljøledelse i Københavns Kommune og Copenhagen Cleantech Cluster (0,9 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter (1,2 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreindtægter (-2,8 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes primært færre gebyrindtægter fra promillegebyret (-4,0 mio. kr.), som følge af, at forudsætningerne for årets forventede indtægter ikke er blevet realiseret grundet mindre fremdrift på almenboligprojekter end ventet. Mindreindtægterne modsvares af, at der i 2016 har været merindtægter fra royalties (0,7 mio. kr.) og øvrige merindtægter (0,5 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Merudgifter (2,5 mio. kr.)

Der har for serviceområdet været et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr., som skyldes merudgifter som følge af fejlboekføring af løn (2,5 mio. kr.). Lønnen burde være bogført i 2017.

Fællessekretariat

7.302

I fællessekretariatene er der et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på i alt 7,5 mio. kr. og mindreindtægter på i alt 0,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På Fællessekretariaternes aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på i alt 7,5 mio. kr. og mindreindtægter på i alt 0,2 mio. kr.

Mindreudgifter (7,5 mio. kr.)

Mindreudgifterne skyldes primært, at der er blevet reserveret midler til indfrielse af ejendomsskatter og afskrivninger i forbindelse med oprydningen på balancen (7,1 mio. kr.). Udgifterne til disse er bogført i de enkelte serviceområder. Hertil kommer færre udgifter til interne møder og øvrige arrangementer (0,5 mio. kr.) samt merudgifter (-0,1 mio. kr.) bestående af flere mindre afvigelser på en række projekter.

Teknik- og Miljøudvalget

Mindreindtægter (-0,2 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes en række mindre afvigelser (-0,2 mio. kr.).

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Byens Fysik	161.334	0	151.921	41	9.455
Byens Udvikling	47.200	3.800	41.905	3.558	5.053
I alt	208.534	3.800	193.826	3.599	14.508

I alt

14.508

Byfornyelse, ydelsesstøtte i alt (mindreforbrug på 14,5 mio. kr.)

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der et samlet mindreforbrug på 14,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 14,5 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (14,5 mio. kr.)

Mindreudgifterne udgøres primært af færre udgifter til lån optaget i forbindelse med byfornyelsesindsatsen før 2001 (9,4 mio. kr.), der skyldes en reduktion i låneporteføljen og udsving i renten.

Det resterende mindreforbrug på ydelsesstøtten (3,3 mio. kr.), skyldes mindreudgifter i forbindelse med grundskyldstilskud som følge af langsommere

Teknik- og Miljøudvalget

fremdrift i byggeriet af nye ungdomsboliger samt nedskrevne ejendomsvurderinger blandt de eksisterende kollegier og ungdomsboliger (1,8 mio. kr.).

Byens Fysik

9.455

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående.

Byens Udvikling

5.053

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående.

Parkering - drift

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Byens Anvendelse	166.544	552.857	150.116	534.871	-1.559
Byens Udvikling	1.417	0	1.447	0	-30
I alt	167.961	552.857	151.563	534.871	-1.589

I alt

-1.589

Parkering i alt (merforbrug på 1,6 mio. kr.)

På bevillingen *Parkering* er der et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., som består af et mindreudgifter på 28,7 mio. kr. og mindreindtægter på i alt 30,3 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På bevillingens aktiviteter er der et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 22,9 mio. kr. og mindreindtægter på 24,5 mio. kr.

Mindreudgifter (22,9 mio. kr.)

Mindreudgifterne skyldes, at forvaltningen i en længere periode i 2015 og 2016 kun har kunnet afregne aconto med Rigspolitiet (12,9 mio. kr.). Forvaltningen har således i afregningerne for 2., 3. og 4. kvartal 2015 og 1. kvartal 2016 betalt for meget, hvilket er blevet udlignet i løbet af 2016 og har medført en mindreudgift. Der er desuden foretaget flere afskrivninger end forventet grundet ændret regnskabspraksis i december 2015. Derudover har der været en række mindreudgifter på driften på 8,0 mio. kr., som blandt andet skyldes færre udgifter til drift og vedligeholdelse af P-anlæg (2,3 mio. kr.), drift og udvikling af IT-systemer (1,1 mio. kr.), færre udgifter til beklædning og indkøb af maskiner hos P-vagtcentral og materiel (3,2 mio. kr.) samt færre udgifter til drift af betalingsautomater og håndterminaler (1,4 mio. kr.). Der har desuden været mindreudgifter til løn (1,2 mio. kr.), da det ikke har været muligt at finde tilstrækkeligt kvalificerede kandidater til de ledige stillinger som P-vagt. Derudover er der mindreudgifter (0,8 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreindtægter (-24,5 mio. kr.)

Mindreindtægterne kommer primært fra mindreindtægter på betalingsparkerings (-12,5 mio. kr.). Dette skyldes, at den strukturelle ubalance, der er på betalingsparkerings blandt andet som følge af, at alle de nedlæggelser af parkeringspladser, der er kommet af politiske beslutninger, ikke er modregnet i forvaltningens indtægtsbudget. Desuden skyldes mindreindtægterne på betalingsparkerings ændrede betalingsmønstre som følge af overgangen til mobilbetaling.

Desuden skyldes mindreindtægterne tab på debitorer (-6,5 mio. kr.), da SKAT har erklæret flere krav uerholdelige end forventet. Der er mindreindtægter i forbindelse med P-afgifter, som følge af ændringen i regnskabsprincipper i 2015 – som aftalt med Intern Revision - er indtægterne på udenlandske biler blevet nedskrevet (-7,5 mio. kr.), svarende til alle ved årsskiftet ubetalte afgifter pålagt udenlandske biler i 2016. Disse modsvares dog delvist af indtægtsførte afgifter pålagt udenlandske biler i 2015, der er blevet indbetalt i 2016 (1,8 mio. kr.). Derudover er der mindreindtægter (0,2 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Mindreudgifterne og mindreindtægterne balancerer, som skyldes mindreudgifter på 5,8 mio. kr. og mindreindtægter på 5,8 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer.

Teknik- og Miljøudvalget

Mindreudgifter (5,8 mio. kr.)

Tab på debitorer har været budgetteret på udgiftssiden, men da det er blevet besluttet i 2016, at disse skal bogføres på samme art, som de er blevet indtægtsført på burde budgettet være blevet flyttet over på indtægtssiden (5,8 mio. kr.).

Mindreindtægter (-5,8 mio. kr.)

Tab på debitorer har været budgetteret på udgiftssiden, men da det er blevet besluttet i 2016, at disse skal bogføres på samme art, som de er blevet indtægtsført på burde budgettet være blevet flyttet over på indtægtssiden (-5,8 mio. kr.).

Byens Anvendelse

-1.559

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående.

Byens Udvikling

-30

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående.

Ordinær anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	938.375	107.982	863.200	75.469	42.662
I alt	938.375	107.982	863.200	75.469	42.662

I alt

42.662

Ordinær anlæg i alt (mindreforbrug 42,7 mio. kr.) 42.662 På bevillingen *Ordinær anlæg* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 42,7 mio. kr., som består af mindredgifter på 75,2 mio. kr. og mindreindtægter på 32,5 mio. kr.

De afvigelser på anlæg, som præsenteres i forbindelse med årsregnskabet, er udtryk for afvigelser i det enkelte regnskabsår. Ifølge bevillingsreglerne er der som udgangspunkt overførselsadgang mellem årene på anlæg, og derfor er afvigelser ikke et udtryk for et mer- eller mindreforbrug på det samlede budget for det enkelte projekt, men udtryk for tidsmæssig forskydninger.

I det følgende forklares afvigelserne for hvert af de følgende 11 områder:

- Administration
- Almene boliger/Helhedsplaner
- Bygninger
- Cykelprojekter
- Fælles IT og telefoni
- Miljø og klima
- Nye veje og broer
- Parker, legepladser og fritidsfaciliteter
- Parkering
- Pladser og veje
- Trafikregulering

Anlægsprojekter

42.662

Administration

Området *Administration* omfatter driftsnære ikke-fysiske anlægsprojekter som for eksempel anlægsinvesteringer i forbindelse med tværgående effektiviseringsforslag.

I alt (mindreforbrug på 7,2 mio. kr.)

På området *Administration* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 6,3 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr.

Under området *Administration* anføres timeregistreringerne på anlægsprojekterne i porteføljen. Mindreforbruget på 4,4 mio. kr. kan primært henføres til projekt "Ny aflønningsmodel i CAN".

Projekt "Den digitale 'first mover'" har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes en konteringsfejl mellem regnskabsårene 2016 og 2017.

Det resterende mindreforbrug på 1,4 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter på 0,5 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr. på en række projekter.

Almene boliger/Helhedsplaner

Området *Almene boliger/Helhedsplaner* omfatter renoveringer af almene boliger samt større planer for primært udsatte byområder.

I alt (merforbrug på 1,3 mio. kr.)

På området *Almene boliger/Helhedsplaner* er der i 2016 et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes merudgifter. Merudgifterne er udelukkende af regnskabsteknisk karakter som følge af en fejlkontering mellem bevillingerne *Ordinær anlæg* og *Byfornyelse, anlæg*.

Bygninger

Området *Bygninger* omfatter blandt andet anlægsprojekter som toiletter og mandskabsbygninger.

I alt (mindreforbrug på 2,2 mio. kr.)

På området *Bygninger* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 2,2 mio. kr.

Projekt "*Flere toiletter*" har et mindreforbrug, som består af mindreudgifter på 1,4 mio. kr. Afgivelsen skyldes, at de planlagte aktiviteter mod forventning ikke kunne

gennemføres, da produktionen af toiletter er forsinket hos leverandøren. Arbejdet forventes dog afsluttet i første kvartal 2017.

Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Cykelprojekter

Området *Cykelprojekter* omfatter primært ikke-fysiske cykelprojekter heriblandt foranalyser og sekretariatet for Supercykelstier.

I alt (merforbrug på 0,3 mio. kr.)

Merforbruget kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Fælles IT og telefoni

Området *Fælles IT og telefoni* omfatter IT og telefoni opgaver, dette inkluderer planlægning, udførelse af webbutik og anden IT-infrastruktur.

I alt (mindreforbrug på 0,5 mio. kr.)

På området *Fælles IT og telefoni* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 0,5 mio. kr. Mindreudgifterne kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Miljø og klima

Området *Miljø og klima* omfatter blandt andet anlægsprojekter vedrørende klimatilpasning.

I alt (mindreforbrug på 0,1 mio. kr.)

På området *Miljø og klima* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 3,9 mio. kr. og mindreindtægter på 3,8 mio. kr.

Projekt "*Klimatilpasningsprojekt i Folehaven*" har et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Afvigelsen skyldes, at udgifter vedrørende projektet i forbindelse med regnskabsafslutningen blev bogført i 2017 i stedet for 2016. Mindreforbruget er derfor blot en regnskabsteknisk forskydning mellem årene.

Projekt "*Harrestrup Å, klimatilpasning*" har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Afvigelsen skyldes, at projektet blev sat i bero i maj 2016. Projektet blev først sat i bero i maj 2016, da der parallelt med projektet, er udarbejdet

en kapacitetsplan for hele Harrestrup Å systemet. Planen er et tværkommunalt samarbejde med 10 involverede kommuner. Projektet blev genoptaget i september på baggrund af nye løsninger, der understøtter en fremtidig udvidelse. Teknik- og Miljøudvalget godkendte 28. november 2016 de nye skybrudsplaner for Vigerslevparken. I planerne er der lagt op til, at midlerne afsat til renovering af Harrestrup Å, skal anvendes som byrumsmidler, når skybrudsprojekterne skal realiseres.

Projekt ”*Klimatilpasningspartnerskaber – Markedsmodningsfonden*” har et merforbrug på 4,1 mio. kr., som består af merudgifter på 0,2 mio. kr. og mindreindtægter på 3,8 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til forsinkelser hos eksterne parter, hvilket ligeledes medfører, at de budgetterede indtægter er forsinkede.

Projektet ”*Hydrogen Mobility Europe (H2ME II)*” har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes merindtægter. Afvigelserne er af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. kan henføres til mindreindtægter på (0,7 mio. kr.) og mindreudgifter på (1,0 mio. kr.) på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Nye veje og broer

Området *Nye veje og broer* omfatter blandt andet Teknik- og Miljøudvalgets store anlægsprojekter såsom Nordhavnsvejen, Stibro over Inderhavnen og helhedsrenovering af veje.

I alt (mindreforbrug på 17,0 mio. kr.)

På området *Nye veje og broer* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 17,0 mio. kr., som består af mindreudgifter på 10,2 mio. kr. og merindtægter på 6,8 mio. kr.

Projekt ”*Stibro over Inderhavnen*” har et mindreforbrug på 16,9 mio. kr., som består af mindreudgifter på (7,5 mio. kr.) og merindtægter på (9,4 mio. kr.). Mindreudgifterne kan henføres til, at der mod forventning er modtaget en kreditnota fra konkursboet Phil & Søn i forbindelse med, at der er indgået et forlig om Kanalbroerne samt uenighed med færdiggørelsesentreprenøren om dokumentation for udførte arbejder. De ubetalte regninger betales, når der er opnået enighed med entreprenøren om det udførte arbejde. Derudover blev udskiftningen af fingersamlingerne udsat til 2017. Merindtægterne skyldes, at donationsbeløbet fra 2016 er tilført projektøkonomien inkl. fondsmoms. Derudover er midler fra Pihl & Søns garantium til Kanalbroerne regnskabs teknisk blevet bogført som en indtægt, hvilket der ikke var budgetteret.

Projekt ”*CP Ø – Nordhavnsvejen - Cykelstibro*” har et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen endnu ikke har modtaget en faktura fra Vejdirektoratet for overtagelse af stibroerne.

Projekt ”*Fisketorvet, cykelrampe*” har et merforbrug på 2,1 mio. kr., som består af mindreindtægter på (3,6 mio. kr.) og mindreudgifter på (1,5 mio. kr.). Merforbruget skyldes at udbedring af håndlisten ikke kunne udføres i 2016 og er udskudt til 2017. Det skyldes, at der er tvivl om udbedringsmetoden og færdiggørelse af udbedringsprojektet har derfor trukket ud. Mindreindtægten skyldes, at tilskud fra Vejdirektoratet endnu ikke er modtaget.

Projekt ”*Frederiksholmsløbsbroen*” har et merforbrug på 0,9 mio. kr., som består af merindtægter på (1,0 mio. kr.) og merudgifter på (1,9 mio. kr.). Merforbruget for året skyldes, at tidsplanen blev udfordret i forbindelse med ny høring om dispensation for klappbro samt, at projektet skal følge den nye tilbudslov jf. EU's krav. For at projektet kan følge tidsplanen med udbud medio januar 2017, har totalrådgiveren fremskyndet arbejder, som var planlagt i 2017 til 2016. Der er endvidere fokus på risikohåndteringen samt, at projektet ikke må forsinkes under udførelsen. Derfor har rådgiver desuden udarbejdet flere ansøgninger til myndighedstilladelser, så de er klar, hvis det bliver aktuelt under udførelsen.

Parker, legepladser og fritidsfaciliteter

Området *Parker, legepladser og fritidsfaciliteter* omfatter anlægsprojekter, som byrum, legepladser og grønne arealer.

I alt (merforbrug på 3,8 mio. kr.)

På området *Parker, legepladser og fritidsfaciliteter* er der i 2016 et samlet merforbrug på 3,8 mio. kr., som primært skyldes mindreindtægter på 3,8 mio. kr.

Projekt ”*Renovering af legepladser i parker*” har et merforbrug på 3,1 mio. kr., som skyldes merudgifter. Afvigelsen skyldes, at der i 2016 er blevet eksekveret hurtigere end forventet og ved en fejl ikke er blevet reperiodiseret.

Projekt ”*Superkilen*” har et merforbrug på 2,9 mio. kr., som skyldes mindreindtægter. Mindreindtægterne skyldes, at Realdania-fonden tilbageholder de sidste 10 % af tilskuddet indtil anlægsregnskabet er aflagt. Da projektet først afsluttes ultimo 2017, kan der tidligst aflægges regnskab i 2018.

Projektet ”*Belysning af Amager Strandpark*” har et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Afvigelsen for året kan henføres til, at forvaltningen ved en ekstra gennemgang fandt, at det var mere fordelagtigt at genoprette flere af armaturerne frem for at udskifte disse. Derudover er belysningen på broerne udtaget af entreprisen, hvilket medfører mindreudgifter.

Projektet ”*DSB-arealet, aktivitetspark*” har et merforbrug på 1,1 mio. kr., som primært skyldes mindreindtægter. Afvigelsen skyldes, at projektet er udført i samarbejde med Realdania og tæt knyttet til projektet Superkilen. Realdania tilbageholder ligeledes de sidste 10 % af tilskuddet indtil regnskabet er aflagt.

Forvaltningen og Realdania har aftalt, at regnskabet for både Superkilen og DSB-arealet afsluttes samtidig i 2018, da Superkilen tidligst kan afsluttes her.

Projektet ”*Tingbjerg-Husum byudviklingsstrategi - stiforbindelse fra Hillerødmotorvejen til Ruten*” har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at der alene afholdtes enkelte rådgiveromkostninger i 2016, mens yderligere aktiviteter er overført til 2017.

Det resterende merforbrug på 0,1 mio. kr. kan henføres til merindtægter på (0,2 mio. kr.) og merudgifter på (0,3 mio. kr.) på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Parkering

Området *Parkering* omfatter anlægsprojekter vedrørende parkeringspladser, råden over vejareal og p-huse.

I alt (mindreforbrug på 3,4 mio. kr.)

På området *Parkering* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som skyldes mindreudgifter.

Projekt ”*Skråparkering*” har et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at det mod forventning ikke lykkedes at indgå en aftale med konkursboet efter entreprenøren LK-Gruppen A/S eller at afslutte voldgiftssagen anlagt af konkursboet mod Københavns Kommune inden årets afslutning.

Projektet ”*Digitalisering af betalingsparkering*” har et merforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes merudgifter. Merforbruget skyldes, at forvaltningen i 2016 har implementeret et nyt system til håndtering af parkeringsafgifter. Det har efter implementeringen vist sig nødvendigt med en række tilpasninger til systemet, hvilket har medført flere udgifter i 2016 end forventet.

Projekt ”*Forprojektering af Garageanlæg Jarmers og Dantes Plads*” har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at alle eksterne rådgiveromkostninger er udskudt til 2017.

Projektet ”*Opstribning af parkeringspladser*” har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at identifikation af den konkrete pladsopstribning tager længere tid end forventet. Resten af puljen er derfor overført til 2017.

Det resterende merforbrug kan henføres til mindreudgifter på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Pladser og veje

Området *Pladser og veje* omfatter anlægsprojekter vedrørende cykelpakker, renovering af eksisterende broer samt busfremkommelighedsprojekter.

I alt (mindreforbrug på 21,2 mio. kr.)

På området *Pladser og veje* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 21,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 53,0 mio. kr. og mindreindtægter på 31,8 mio. kr.

Projekt ”*Fornyelse af gadebelysningen*” har et merforbrug på 11,6 mio. kr., som består af mindreindtægter på (-11,1 mio. kr.) og merudgifter på (-0,5 mio. kr.). Mindreindtægterne på ”*Fornyelse af gadebelysningen*” på 7,5 mio. kr. som skyldes problemer med opgørelsen af de overdragede belysningsmaster fra DONG. Teknik- og Miljøforvaltningen modtager indtægter, når masterne er nedtaget. Regnskabet for de nedtagne master aflægges over for DONG i 2017. Dertil kommer, at Københavns Kommune har solgt CO2 besparelsen, der stammer fra den sparede energi, som belysningsprojektet genererer. Denne kan først måles i 2017 grundet en manglende udskiftning af en række tændskabe, der først er planlagt i 2017, hvorfor indtægten først kan realiseres i 2017.

Projekt ”*Israels Plads*” har et merforbrug på 8,6 mio. kr., der skyldes mindreindtægter. Afvigelsen skyldes en fejlindmelding i forbindelse med 4. reperiodisering 2016.

Projekt ”*Højklasset busløsning på Frederikssundsvej og busgade ved Nørrebro station*” har et mindreforbrug 7,0 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget skyldes, at forvaltningen ikke har modtaget en slutopgørelsen fra entreprenøren. Hertil kommer en tilbageholdt udgift på ca. 0,5 mio.kr til rådgiver. Der er i januar 2017 indgået et forlig, hvormed en del af midlerne kan udbetales.

Projekt ”*ITS - Grøn mobilitet*” har et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Mindreforbrug skyldes en forskydning af betalingerne mellem 2016 og 2017 på grund af mindre forsinkelse i delleverancer.

Projekt ”*Sankt Annæ Projekt*” har et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Afvigelsen skyldes, at det nødvendige fakturagrundlag med dokumentation fra Sankt Annæ selskabet, som har stået for den fysiske udførsel af projektet, er blevet forsinket. Den dokumentation som forvaltningen på nuværende tidspunkt har modtaget er ikke fyldestgørende og giver kun grundlag for udbetaling af en mindre del af entreprisen.

Projekt ”*Genopretning af gittermaster til gadebelysning i 2015*” har et mindreforbrug på 4,3 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året

skyldes, at entreprenøren har været for optimistisk i forhold til at kunne udføre murer- og malerarbejder i vinterperioden, hvorfor aktiviteterne forskydes fra 2016 til 2017.

Projekt ”*Genopretningsplan Roskildevej helhedsplan*” har et mindreforbrug 3,9 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes en lavere kontraktsum end rådgiveroverslaget ligesom ressourcerne tidligt blev optimeret. Et eventuelt realiseret mindreforbrug på projektet vil indgå i den kvartalsvise opfølgning på anlægsområdet som besluttet af Teknik- og Miljøudvalget den 21. november 2016 i forbindelse med godkendelse af udvalgets overskuds/underskudsmodel.

Projekt ”*Bycykler*” har et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Afvigelsen på området skyldes, at der har være afsat midler til at imødekomme en forespørgsel om at fremrykke betaling af servicebidrag til Bikeshare DK. Denne betaling til Bikeshare DK er ikke foretaget i 2016 da By- og Pendlercykel-fonden først accepterede systemet til drift i oktober. Københavns Kommune, DSB, Frederiksberg Kommune og fonden er enige om at fastholde, at servicebidraget til Bikeshare DK først skal betales fra idriftstagningstidspunktet og fremadrettet.

Projekt ”*Grønnegade kvarteret, forskønnelse*” har et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at myndighedsafklaringer i forbindelse med pladsbelæggningerne samt specialfliser til markering af indgangene til kvarteret, har taget længere tid end forventet, hvorfor anlæggelse er udsat fra ultimo 2016 til primo 2017.

Projekt ”*Støjreduktion – asfalt – Sydhavn*” har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at projektet er forsinket som følge af koordinering med skybrudsprojekt i Scandiagade og aktiviteter er derfor blevet reperiodiseret til 2018-19.

Projekt ”*CP V - Pulje til ophævelser af ensretning for cyklister*” har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes en fejlindmelding i forbindelse med 4. reperiodisering.

Projekt ”*CP 2016 – Tagensvejkorridoren*” har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at projektet er forsinket som følge af koordinering med andre projekter, herunder skybrudsprojektet Tagensvej, og aktiviteter er derfor blevet reperiodiseret til 2018-19.

Projekt ”*Busfremkommelighed 3A, Enghavevej*” har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at udgifterne til anlæg blev billigere end forventet, og at restbeløbet til uforudselige udgifter ikke blev nedskrevet. Projektet blev ibrugtaget i december 2016. Et eventuelt realiseret mindreforbrug på projektet vil indgå i den kvartalsvise opfølgning på anlægsområdet

som besluttet af Teknik- og Miljøudvalget den 21. november 2016 i forbindelse med godkendelse af udvalgets overskuds/underskudsmodel.

Projekt ”*CP VII - Nordvestpassagen, cykel- og gangforbindelse*” har et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes en fejlindmelding i forbindelse med 4. reperiodisering 2016.

Det resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr., består mindreudgifter på 12,9 mio. kr. og mindreindtægter på (12,0 mio. kr.) og fordeler sig på 314 forskellige projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Trafikregulering

Området *Trafikregulering* omfatter anlægsprojekter på GPS Fleet Management, ITS samt elbilsprojekter.

I alt (merforbrug på 3,6 mio. kr.)

På området *Trafikregulering* er der i 2016 et samlet merforbrug på 3,6 mio. kr., som består af merudgifter på 2,9 mio. kr. og mindreindtægter på 0,7 mio. kr.

Projekt ”*EU - Trafikprojektet SPICE*” har et merforbrug på 3,3 mio. kr., som består af mindreindtægter på (0,3 mio. kr.) og merudgifter på (3,0 mio. kr.). Afvigelsen for året skyldes at Københavns Kommune tidligere end forventet har haft mulighed for at udbetale tilskud til projektets øvrige deltagere.

Projekt ”*Færre korte bilture*” har et merforbrug på 1,2 mio. kr., som primært skyldes mindreindtægter. Afvigelsen for året skyldes forsinkelse af den endelige eksterne godkendelse af projektets regnskab, som er grundlaget for udbetalingen af indtægterne.

Det resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr. består af merindtægter på (0,8 mio. kr.) og mindreudgifter på (0,1 mio. kr.) på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Byfornyelse, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	315.655	150.311	262.943	113.802	16.204
I alt	315.655	150.311	262.943	113.802	16.204

I alt

16.204

Byfornyelse, anlæg i alt (mindreforbrug på 16,2 mio. kr.)

På området *Byfornyelse, anlæg*, er der i 2016 et mindreforbrug på 16,2 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter på 52,7 mio. kr. og mindreindtægter på 36,5 mio. kr.

Indtægterne på *Byfornyelse, anlæg* består af hjemhentet refusion for udgifter afholdt til byfornyelse. Det betyder, at mindreudgifter på området vil medføre mindreindtægter, da der er færre udgifter at hjemhente refusion for. Det gør sig gældende for området, at forvaltningen ikke selv er bygherre på anlægsprojekterne. Forvaltningen vurderer dog på baggrund af dialog med eksterne parter, at budgetoverførslerne kan henføres til aktivitetsudskydelser og udestående fakturering af gennemført arbejde i 2016.

For en række byfornyelsesprojekter har der derfor været aktivitets- og betalingsforskydninger fra 2016 til 2017. Flere projekter, som eksempelvis "Enghaveparken", "Valdemarsgade 68-70", "Nørrebrogade 122-124", "Krügersgade 4-6", "Gl. Kongevej 51 / Værnedamsvej 18-20", "Bremensgade 47-73 m.fl.", "Carlsgade 2 / Holmbladsgade 99-103 / Cumberlandsgade 1-7" og "Højnehald 5-13 og 12-14 / Svenskelejren 11" er blevet forsinkede, hvilket har medført mindreforbrug på 12,9 mio. kr., som er sammensat af mindreindtægter (21,8 mio. kr.) og mindreudgifter (34,7 mio. kr.), der forventes afholdt i 2017. De pågældende projekter med mindreudgifter er alle gennemførte. Mindreudgifterne skyldes primært at forvaltningen forventede at modtage regnskaber for projekterne efter dialog med bygningsejerne i efteråret 2016. Derfor blev udbetaling af den kommunale støtte til disse projekter indlagt som regnskabsforventning til 2016. Efterfølgende har det vist sig, at bygningsejerne alligevel ikke har indsendt

Teknik- og Miljøudvalget

tilstrækkelig dokumentation som grundlag for udbetaling i 2016, og herved er de beskrevne mindreforbrug i 2016 opstået. Der er således tale om betalingsforskydninger snarere end aktivitetsforskydninger.

Projektet "BK0477 Østbanegade" har et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som er sammensat af mindreindtægter (-1,4 mio. kr.) og mindreudgifter (4,6 mio. kr.), der skyldes at projektet er gået i stå som følge af manglende byggetilladelse.

Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. kan henføres til merudgifter på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Anlægsprojekter

16.204

Hovedaktiviteten udviser et mer/mindreforbrug på x,x mio. kr. [Indsæt forklaring]

Takstfinansieret anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	12.995	3.585	12.313	7.575	4.672
I alt	12.995	3.585	12.313	7.575	4.672

I alt

4.672

Takstfinansieret anlæg i alt (mindreforbrug på 4,7 mio. kr.)

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr., som består af merindtægter på 4,0 mio. kr. og mindreudgifter på 0,7 mio. kr. Afvigelsen vedrører primært området *Affaldshåndtering – glas, papir og pap*.

Projektet ”*Cities cooperating for Circular Economy*” har et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som består af merindtægter på 5,0 mio. kr. og mindreudgifter på 0,4 mio. kr. Afvigelsen for året skyldes, at EU foretog en udbetaling på 40 % af den samlede bevillingen tidligere end forventet.

Projektet ”*Innovativt sorteringsanlæg til plast*” har et merforbrug på 0,9 mio. kr., som består af mindreindtægter på 1,2 mio. kr. og mindreudgifter på 0,3 mio. kr. Afvigelsen for året skyldes at projektet mod forventning måtte udsætte opkrævning af indtægterne fra tilskudsyderen til 2017, idet projektet først forventes afsluttet her.

Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Anlægsprojekter

4.672

Hovedaktiviteten udviser et mer/mindreforbrug på x,x mio. kr. [Indsæt forklaring]

Klima - anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	11.936	0	9.831	0	2.106
I alt	11.936	0	9.831	0	2.106

I alt

2.106

Klima anlæg i alt (mindreforbrug på 2,1 mio. kr.)

På bevillingen *Klima anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som skyldes mindredgifter på 2,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes at slutafregningen for 2016 vedrørende projekt ”*Klimaprojekt, søvandsledning*” på 1,0 mio. kr. blev modtaget efter regnskabsafslutningen og derfor blev udgiftsført i 2017.

Det resterende mindreforbrug på 1,1 mio. kr. kan henføres til mindredgifter på adskillige projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Anlægsprojekter

2.106

Hovedaktiviteten udviser et mer/mindreforbrug på x,x mio. kr. [Indsæt forklaring]

Byfornyelse

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Byens Fysik	7.700	3.850	8.170	4.099	-221
I alt	7.700	3.850	8.170	4.099	-221

I alt -221

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler i alt (merforbrug på 0,2 mio. kr.)

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* er der et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr., der består af merudgifter på 0,5 mio. kr. og merindtægter på 0,3 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter(-0,5 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden (-0,5 mio. kr.) er sammensat af flere mindre afvigelser.

Merindtægter (0,3 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes merindtægter (0,3 mio. kr.) er sammensat af flere mindre afvigelser.

Byens Fysik -221

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående

Affaldsområdet

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Byens Anvendelse	43.208	592.104	38.050	596.338	9.392
Byens Drift	382.986	7.100	368.607	10.045	17.323
Byens Udvikling	88.758	137	82.763	35	5.894
I alt	514.952	599.341	489.420	606.418	32.609

I alt

32.609

Affaldsområdet i alt (mindreforbrug på 32,6 mio. kr.)

På bevillingen *Affaldsområdet* er der et samlet mindreforbrug på 32,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 25,5 mio. kr. og merindtægter på 7,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På bevillingens aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 27,9 mio. kr., som består af mindreudgifter på 20,8 mio. kr. og merindtægter på 7,1 mio. kr.

Mindreudgifter (20,8 mio. kr.)

Afvigelsen knytter sig primært til mindreudgifter (20,6 mio. kr.) på projekter i forbindelse med "Ressource- og Affaldsplan 2018". Den langsomme fremdrift på projekterne relaterer sig primært til indsamling af bioaffald, indsamling af farligt affald og projekt om automatisk tømningssystemer. Herudover har der været færre administrative udgifter grundet ophør af betaling til KBS for rykkerprocedure (0,5 mio. kr.) og en reduceret afregning til Koncernservice som følge af totalomkostningsanalysen (1,1 mio. kr.). Det modsvares af merudgifter (-1,4 mio. kr.), som følge af en række mindre afvigelser.

Merindtægter (7,1 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes primært merindtægter som følge af, at forvaltningen har foretaget færre afskrivninger på området end budgetteret på særligt dagrenovationsområdet, hvor der er afsat budget til håndtering af ubetalte krav i henhold til en række særoprævninger for erhverv for årene 2012 og 2013 (7,0 mio. kr.). Derudover er der merindtægter (0,1 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Mindreudgifter (4,7 mio. kr.) Der er et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr., som primært skyldes, at en del af indtægterne fra salg af papir er bogført som negative udgifter og medfører mindreudgifter (4,7 mio. kr.).

Byens Anvendelse

9.392

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående

Byens Drift

17.323

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående

Byens Udvikling

5.894

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående

Jorddeponi

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Byens Fysik	116.822	121.122	153.601	154.267	-3.634
-------------	---------	---------	---------	---------	--------

I alt	116.822	121.122	153.601	154.267	-3.634
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

I alt **-3.634**

Jorddeponi i alt (merforbrug på 3,6 mio. kr.)

På bevillingen *Jorddeponi* er der et samlet merforbrug på 3,6 mio. kr., der består af merudgifter på 36,8 mio. kr. og merindtægter på 33,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (-36,8 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes merudgifter (-33,5 mio. kr.) primært som følge af, at modtagestationen på Nordhavn har modtaget væsentligt mere jord end forventet. Derudover har der været merudgifter (-3,3 mio. kr.) i forbindelse med udbud og indkøb af maskiner.

Merindtægter (33,1 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skal ses i sammenhæng med den øgede aktivitet. Bevillingens aktiviteter er brugerbetalt og skal hvile i sig selv over en årrække. En stigning i mængden af modtaget jord medfører således også øgede indtægter (33,1 mio. kr.). Afvigelsen mellem merudgifter og merindtægter skyldes, at taksten for jorddeponimodtagelsen er fastsat således, at der budgetteres med et underskud på ordningen for at nedbringe det overskud, som ordningen har oparbejdet i tidligere år.

Teknik- og Miljøudvalget

Byens Fysik

-3.634

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående

Takstfinansieret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Øvrige	0	0	0	-10	-10
I alt	0	0	0	-10	-10

I alt

-10

Afvigelsen er ikke væsentlig. Det drejer sig om en fejlkontering på et lukket bevillingsområde, der rettelig skulle være konteret på bevillingen *Affaldsområdet*.

Øvrige

-10

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående

Teknik- og Miljøudvalget

Klima drift

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Byens Udvikling	72	200	109	0	-237
I alt	72	200	109	0	-237

I alt -237

På bevillingen *Klima Drift* er der i 2016 et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes flere renteudgifter og færre indtægter grundet manglende opkrævning af HOFOR.

Byens Udvikling -237

Bevillingen forklares samlet - se ovenstående

Teknik- og Miljøudvalget

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	40	0	49	0	-9
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	200	0	1	-199
7.32.20 Pantebreve	0	0	0	20	20
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	200	0	-145	-345
7.35.29 Klimainvesteringer	0	72	-116	0	44
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	-1.000	0	309	0	-1.309
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	3	0	-3
7.55.68 Realkredit	2.000	0	0	0	2.000
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	200	0	0	-200
I alt	1.040	672	245	-124	-1

I alt

-1

[Generel forklaring indsættes her]

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -9

Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 -199

Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.32.20 Pantebreve 20

Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -345

Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.35.29 Klimainvesteringer 44

Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder -1.309

Funktionen udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen har haft færre renteindtægter end forventet som følge af den 10 årige statsobligationsrentes lave niveau i 2016 og flere renteudgifter på bevillingen *Affaldsområdet* vedrørende affaldsordningerne: dagrenovation, storskrald, farligt affald samt bevillingen *Jorddeponi*.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -3

Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.55.68 Realkredit

2.000

Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen ikke længere har renteudgifter til rådeoverejendomme som følge af disses overdragelse til KEID, men at budgettet ikke har været korrigeret korrekt i denne forbindelse.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt

-200

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
8.32.20 Pantebreve	0	0	-11	0	11
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	-203	0	203
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	-100	0	-35	0	-65
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	40.422	0	76.879	0	-36.457
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	180.000	0	185.239	0	-5.239
8.55.68 Realkredit	-100	-95.736	0	0	95.636
I alt	220.222	-95.736	261.869	0	54.089

I alt

54.089

[Generel forklaring indsættes her]

8.32.20 Pantebreve

11

Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

203

Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere

-65

Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

-36.457

Funktionen udviser et merforbrug på 36,5 mio. kr. Merforbruget på indskuddet i Landsbyggefonden skyldes primært en manglende mellemregning for 2016 med Socialforvaltningen på syv bebyggelser. Det er aftalt med Socialforvaltningen, at mellemværendet afregnes i starten af 2017.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-5.239

Funktionen udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr. Merforbruget på Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg skyldes større aktivitet på projektet end forventet i slutningen af året. Der blev på den baggrund flyttet for mange budgetmidler fra 2016 til 2017. Tilkoblingsanlægget etableres i henhold til den gældende tidsplan og forventes at stå færdig ultimo 2017, hvor selve Nordhavnsvejen forventes ibrugtaget.

8.55.68 Realkredit

95.636

Funktionen udviser en forskydning på 95,6 mio. kr. Forskydningen på funktionen skyldes, at forvaltningen bevillingsmæssigt overførte realkreditlån for 95,6 mio. kr. til Økonomiforvaltningen, Københavns Ejendomme og Indkøb i 2016. Lånene blev ikke regnskabsteknisk overført til Økonomiforvaltningen, hvorfor der er et mindreforbrug hos forvaltningen. Lånene bliver overført i starten af 2017.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-2.400	0	2.400
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	25.289	0	-25.289
8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-628	0	628
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	-19.633	0	12.687	32.320
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-230	-230
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-98.539	-98.539
I alt	0	-19.633	22.261	-86.082	-88.710

I alt

-88.710

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **2.400**

Hovedfunktionen udviser et fald på 2,4 mio. kr. Københavns Kommune modtager månedligt refusionstilgodehavende fra staten vedrørende byfornyelsesområdet. I 2016 er tilgodehavendet nedbragt med 2,4 mio. kr.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **-25.289**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 25,3 mio. kr. Forskydningen er sammensat af række modsatrettede bevægelser på tilgodehavender på parkerings-, byggesags- og miljøområdet.

Forskydningen er ikke væsentlig.

8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder **0**

Der er ingen afvigelse på hovedfunktionen.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **628**

Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **32.320**

Hovedfunktionen udviser et fald på 32,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært overflytning af udgifter forbundet med kommunens rådeoverejendomme mellem Københavns Ejendomme & Indkøb og Teknik- og Miljøforvaltningen samt forskydning i kommunens tilskudsdeklarationsmidler.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **-230**

Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-98.539

Teknik- og Miljøforvaltningens kortfristede gæld er over året faldet med 98,5 mio. kr. fra 525,5 mio. kr. til 434,3 mio. kr. Bevægelserne på den kortfristede gæld har ingen realøkonomisk betydning.

Dette kommer primært fra 91,2 mio. kr. fra nedbragt skyldig leverandørgæld.

Balance

Teknik- og Miljøudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	365.262	388.546
Bygninger	563.119	534.776
Tekniske anlæg	208.771	189.949
Inventar	1.496	1.103
Aktiver under opførelse	23.285	-
Materielle anlægsaktiver	1.161.932	1.114.374
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	1.304.392	-268.633
Andre langfristede tilgodehavender	246.055	431.259
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-102.089	-205.076
Finansielle anlægsaktiver	1.448.359	-42.450
Anlægsaktiver i alt	2.610.291	1.071.924
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	5.158	3.273
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	48.172	48.172
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	264.035	286.924
-herunder tilgodehavender hos staten	2.517	117
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	261.518	286.807
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	13.965	13.953
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	331.329	352.322
AKTIVER I ALT	2.941.620	1.424.246
Egenkapital	1.463.356	-860.471
Hensatte forpligtigelser	827.310	1.698.719
Hensatte forpligtigelser	827.310	1.698.719
Langfristet gæld	105.886	105.886
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	105.886	105.886
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	19.518	32.603
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	525.551	447.509
Kortfristede gældsforpligtelser	525.551	447.509
Gæld i alt	650.955	585.998
PASSIVER I ALT	2.941.620	1.424.246

Kommentarer til balancen

Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2016 foretaget en korrektion af Teknik- og Miljøudvalgets aktiver, herunder blandt andet grunde, tekniske anlæg og aktiver under udførelse. Korrektionen er en berigtigelse af en teknisk fejl i forbindelse med den afsluttende bogføring i regnskab 2015, og henvises nedenfor som regnskabstekniske korrektioner.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede materielle anlægsaktiver udgør ultimo 2016 1.114,4 mio. kr. De samlede materielle anlægsaktiver er nedreguleret med 47,6 mio. kr. ultimo 2016. Herunder gennemgås de vigtigste forklaringer på forskydningerne.

Grunde

Værdien af udvalgets aktiverede grunde er ultimo 2016 opreguleret med 23,2 mio. kr. Reguleringen i 2016 skyldes regnskabstekniske korrektioner af Københavns Kommunes anlægskartotek ultimo 2016.

Bygninger

Værdien af udvalgets aktiverede bygninger er ultimo 2016 nedreguleret med 28,3 mio. kr. Bevægelsen skyldes primært normale regnskabsmæssige afskrivninger af udvalgets bygninger samt optagelse af en husbåd, som følge af kommunaliseringen af Amager Strandpark I/S, i udvalgets balance.

Tekniske anlæg

Værdien af udvalgets aktiverede tekniske anlæg er ultimo 2016 nedreguleret med 18,8 mio. kr. Reguleringen i 2016 skyldes primært regnskabstekniske korrektioner af Københavns Kommunes anlægskartotek ultimo 2016.

Inventar

Værdien af udvalgets aktiverede inventar er ultimo 2016 nedreguleret med 0,4 mio. kr. som følge af normale regnskabstekniske afskrivninger.

Aktiver under opførelse

Værdien af udvalgets aktiver under opførelse er ultimo 2016 nedreguleret med 23,3 mio. kr. Reguleringen i 2016 skyldes regnskabstekniske korrektioner af Københavns Kommunes anlægskartotek ultimo 2016. Udvalget har herefter ingen aktiver under opførelse.

Immaterielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalget har ingen aktiverede immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede finansielle anlægsaktiver udgør ultimo 2016 -42,5 mio. kr. De samlede finansielle anlægsaktiver er nedreguleret med 1.490,8 mio. kr. ultimo 2016.

Aktier og andelsbeviser

Værdien af udvalgets aktier og andelsbeviser er nedreguleret med 1.573,0 mio. kr. Reguleringen skyldes, at værdien af Københavns Kommunes aktier i tilknyttede selskaber (CTR I/S, Vestforbrænding I/S og Amager Ressourcecenter I/S) er reguleret for at sikre, at kommunens andel af selskabernes egenkapital fremgår retvisende af kommunens økonomisystem. Reguleringen kan primært henføres til en værdinedskrivning af det nye affaldsenergianlæg i Amager Ressourcecenter I/S (ARC I/S), der medfører at selskabets egenkapital reduceres fra 704,9 mio. kr. til -1.520,2 mio. kr. Reguleringen kan endvidere henføres til opløsningen af selskaberne Amager Strandpark I/S og SMOKA I/S.

Andre langfristede tilgodehavender

Værdien af udvalgets andre langfristede tilgodehavender er opreguleret med 185,2 mio. kr. Reguleringen skyldes, at udgifter til tilkoblingsanlægget ved Nordhavnsvejen for 2016 er omkonteret (192,8 mio. kr.), da disse optages som et langfristet tilgodehavende hos By & Havn. Derudover skyldes reguleringen, at forvaltningen har overdraget deposita mv. vedrørende Rådeoverejendomme til Københavns Ejendomme og Indkøb (-7,6 mio. kr.).

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder

Kommunens gæld til forsyningsområdet er opreguleret med samlet 103,0 mio. kr. Reguleringen skyldes overførsel af årets resultat på bevillingerne Affaldsområdet, Jorddeponi, Klima anlæg og Takstfinansieret anlæg.

Omsætningsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede omsætningsaktiver udgør ultimo 2016 352,3 mio. kr. De samlede omsætningsaktiver er opreguleret med 21,0 mio. kr. ultimo 2016.

Omsætningsaktiver: Varebeholdninger

Værdien af varebeholdninger er nedreguleret med 1,9 mio. kr. ultimo 2016. Reguleringen skyldes primært, at forvaltningen forud for overgangen til Kvantum har haft fokus på at nedbringe lageret som følge af, at dette styres efter andre principper i Kvantum.

Omsætningsaktiver: Tilgodehavender

Værdien af tilgodehavender er opreguleret med 22,9 mio. kr. Reguleringen er sammensat af et fald i tilgodehavender hos staten på 2,4 mio. kr. og en stigning i øvrige kortfristede tilgodehavender på 25,3 mio. kr. Forskydningen kan henføres til en øget mængde tilgodehavender på parkeringsområdet (14,5 mio. kr.) og regnskabstekniske poster vedrørende mellemregning mellem årene (9,7 mio. kr.).

Passiver

Egenkapital

Teknik- og Miljøudvalgets egenkapital udgør -860,5 mio. kr. Egenkapitalen er nedreguleret med 2.323,8 mio. kr. ultimo 2016.

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser er opreguleret med 871,4 mio. kr. ultimo 2016. Opreguleringen skyldes en ændring i regnskabspraksis. Denne medfører, at forvaltningen har optaget restgælden af de tabslån som staten og kommunen har ydet i forbindelse med byfornyelsesprojekter og i fællesskab hæfter og betaler for som en del af bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* (-1.698,3 mio. kr.) samt overdragelsen af tjenestemandspensionsforpligtigelsen fra Teknik- og Miljøudvalgets balance til Økonomiudvalgets balance (826,9 mio. kr.).

Langfristede gældsforpligtigelser

De langfristede gældsforpligtigelser udgør samlet 105,9 mio. kr. ultimo 2016. Den langfristede gældsforpligtigelse er uforandret fra ultimo 2015.

Nettogæld vedrørende fonde, legater og deposita

Den samlede nettogæld udgør 32,6 mio. kr. ultimo 2016. Nettogælden er opreguleret med 13,1 mio. kr. Reguleringen skyldes primært regulering af ledige tilskudsdeklarationsmidler samt skyldig statsrefusion på frivillige forlig.

Kortfristede gældsforpligtigelser

De samlede kortfristede gældsforpligtigelser udgør ultimo 2016 samlet 447,5 mio. kr. Gældsforpligtigelserne er nedreguleret med 78,0 mio. kr. Reguleringen skyldes primært nedbringelse af skyldig leverandørgæld samt forskydning på tilskudsdeklarationer og periodiserede poster.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Socialudvalget

Socialforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2016 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2016 netto 1.000 kr.	Regnskab 2016 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	5.214.906	16.021	5.230.925	5.228.322	2.604
Børnefamilier med særlige behov	1.401.105	-13.694	1.387.412	1.373.783	13.629
Borgere med sindslidelse	769.040	20.248	789.288	782.005	7.285
Udsatte voksne	508.038	-7.624	500.411	515.125	-14.713
Borgere med handicap	263.648	4.982	268.630	274.666	-6.037
Borgere med handicap, demografireguleret	1.664.079	29.020	1.693.099	1.693.114	-14
Tværgående opgaver og administration	258.040	-5.841	252.199	249.651	2.546
Hjemmepleje	21.932	-684	21.248	20.981	267
Hjemmeplejen, demografireguleret	329.024	-10.386	318.638	318.997	-359
Anlæg	129.183	-104.169	25.014	19.611	5.403
Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	124.816	-102.126	22.690	18.889	3.801
Tværgående opgaver og administration	4.367	-2.043	2.324	722	1.602
Overførsler mv.	1.400.715	-28.613	1.372.102	1.374.465	-2.363
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.400.715	-28.613	1.372.102	1.374.465	-2.363
Finansposter	75.373	-71.221	4.152	-466.730	470.882
Renter m.v.	240	0	240	197	43

Socialudvalget

Langfristede balanceposter	75.133	-71.221	3.912	-300	4.212
Øvrige balanceposter	0	0	0	-466.627	466.627
I alt	6.820.177	-187.982	6.632.193	6.155.668	476.526

Børnefamilier med særlige behov

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Administration, Staben	34.901	344	34.790	496	263
Dagbehandling og fleksible indsatser	127.190	0	121.634	228	5.784
Foranstaltninger og tidlig indsats	1.096.843	80.502	1.137.476	128.877	7.742
Administration	190.210	6.765	194.471	12.183	1.158
Sikrede institutioner	70.898	45.019	60.366	33.170	-1.318
I alt	1.520.042	132.630	1.548.737	174.954	13.629

I alt

13.629

Bevillingsområdet *Børnefamilier med særlige behov* udviser et samlet mindreforbrug på 13,6 mio. kr.

Afvigelsen dækker over en række mer- og mindreforbrug under bevillingen, hvoraf de primære er:

Mindreforbrug på hovedaktiviteten *Foranstaltninger og tidlig indsats* på 7,7 mio. kr., som bl.a. kan henføres til et fald i udgifter til opholdssteder og døgnpleje samt en generel tilbageholdenhed på forebyggende foranstaltninger som følge af økonomiske udfordringer på bevillingsområdet *Borgere med handicap*, hvor aktivitet og enhedspriser har været stigende for anbringelser og forebyggende foranstaltninger på området for handicappede børn og unge.

Mindreforbrug på hovedaktiviteten *Dagbehandling og fleksible indsatser* på 5,8 mio. kr., som skyldes faldende aktivitet, da det har været muligt at begrænse tilgangen til ordinær dagbehandling ved hjælp af forskellige forebyggende tiltag, hvorved flere børn har kunnet fastholdes i almenskolen.

Administrativt overhead

0

Hovedaktiviteten udviser balance.

Administration, Staben

263

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration.

Hovedaktiviteten Administration, Staben udviser tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Dagbehandling og fleksible indsatser

5.784

Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible indsatser dækker over en fælles budgetpulje mellem Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Hovedaktiviteten *Dagbehandling og fleksible indsatser* udviser et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende *Foranstaltninger og tidlig indsats* blevet fejlkonteret på Dagbehandling og fleksible indsatser. Således er det reelle mindreforbrug 7,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at det har været muligt at begrænse tilgangen til ordinær dagbehandling ved hjælp af forskellige forebyggende tiltag, hvorved flere børn har kunnet fastholdes i almenskolen.

Foranstaltninger og tidlig indsats

7.742

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på døgninstitutioner, anbringelse i familiepleje, anbringelse på opholdssteder mv., udgifter til den forebyggende indsats, socialpædagogiske fripladser, forebyggende institutioner, rådgivning, rådgivende tilbud og væresteder.

Hovedaktiviteten *Foranstaltninger og tidlig indsats* udviser et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende Foranstaltninger og tidlig indsats blevet fejlkonteret på *Dagbehandling og fleksible indsatser*. Således er det reelle mindreforbrug 5,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et fald i udgifter til opholdssteder og øvrig døgnpleje samt en generel tilbageholdenhed på forebyggende foranstaltninger, herunder eksterne familiebehandlingsforløb og økonomisk støtte.

Administration

1.158

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration.

Hovedaktiviteten *Administration* udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som følge af færre forbrugte midler vedrørende flygtningeindsatsen grundet et mindre antal flygtninge end forventet.

Sikrede institutioner

-1.318

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sikrede institutioner.

Hovedaktiviteten *Sikrede institutioner* udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af et større forbrug end forventet, svarende til en forøget aktivitet på 5 pct.

Borgere med sindslidelse

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrativt overhead	-1	0	0	0	-1
Adminstration, Staben	28.290	5	4.038	750	24.997
Dagtilbud til borgere med sindslidelse	78.517	8.370	71.783	9.462	7.827
Døgntilbud til borgere med sindslidelse	621.985	84.551	624.194	64.645	-22.116
Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem	51.543	3.022	44.391	2.641	6.772
Færdigbehandlede patienter	19.789	0	5.761	0	14.028
Administration	85.169	56	110.780	1.444	-24.222
I alt	885.292	96.004	860.947	78.942	7.285

I alt

7.285

Bevillingsområdet *Borgere med sindslidelse* udviser et mindreforbrug på 7,3 mio. kr.

Afvigelsen dækker over en række mer- og mindreforbrug under bevillingen, hvoraf de primære er:

Merforbrug på hovedaktiviteten *Døgntilbud til borgere med sindslidelse* på 22,1 mio. kr., som primært er relateret til køb af pladser på midlertidige botilbud.

Mindreforbrug på *Færdigbehandlede patienter* på 14,0 mio. kr., som skyldes mindre efterregulering af afregningen for 2015 end forventet.

Mindreforbrug på *Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem* på 6,8 mio. kr., som primært skyldes forsinket implementering af fleksibel bostøtte.

Mindreforbrug på *Dagtilbud til borgere med sindslidelse* på 7,8 mio. kr., som primært skyldes tilbageholdenhed på området.

Udgifter vedrørende ledsageordningen under Døgntilbud til borgere med sindslidelse på 0,7 mio. kr. indgår ikke i regnskabet. Udgifterne indgår i stedet i sagen om Socialforvaltningens overførselsanmodninger fra 2016 til 2017. Tages der højde for de manglende udgifter, udviser bevillingsområdet et mindreforbrug på 6,6 mio. kr.

Administrativt overhead

-1

Hovedaktiviteten udviser balance.

Administration, Staben

24.997

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration i myndighedscentrets stabsområde 1 og 2, udgifter til stab under udfører samt det centralt udmeldte budget under Økonomi og Byggeri.

Hovedaktiviteten *Administration, Staben* udviser et mindreforbrug på 25,0 mio. kr.

Imidlertid er et forbrug på 24,2 mio. kr. vedrørende *Administration, Staben* blevet fejlkonteret på *Administration*, mens et forbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende *Dagtilbud til borgere med sindslidelse* er blevet fejlkonteret på *Administration, Staben*.
Hovedaktiviteten udviser således reelt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som skyldes generel tilbageholdenhed på området som følge af udfordringerne vedrørende køb af pladser under Døgntilbud til borgere med sindslidelse i forbindelse med flytning af farlige borgere.

Dagtilbud til borgere med sindslidelse

7.827

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til samværs- og aktivitetstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres, køb og salg af pladser til beskyttet beskæftigelse og dagtilbudspladser.

Hovedaktiviteten *Dagtilbud til borgere med sindslidelse* udviser et mindreforbrug på i alt 7,8 mio. kr. Imidlertid er forbrug som vedrører Dagtilbud til borgere med sindslidelse blevet fejlkonteret med på 3,7 mio. kr. på *Døgntilbud til borgere med sindslidelse* og 1,0 mio. kr. på *Administration, Staben*. Det reelle mindreforbrug er således 3,1 mio. kr. og skyldes generel tilbageholdenhed på området som følge af udfordringerne vedrørende køb af pladser under Døgntilbud til borgere med sindslidelse i forbindelse med flytning af farlige borgere.

Døgntilbud til borgere med sindslidelse

-22.116

ovedaktiviteten dækker over køb og salg af pladser til længerevarende og midlertidige botilbud samt botilbudspladser på de socialpsykiatriske bocentre (inkl. det aktivitetsbaserede budget), socialpædagogisk støtte til personer i bofællesskaber og solistboliger samt metodeudvikling vedrørende borgere med sindslidelse.

Hovedaktiviteten *Døgntilbud til borgere med sindslidelse* udviser et merforbrug på 22,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært øget køb af pladser på midlertidige botilbud i forbindelse med den igangsatte flytning af farlige borgere fra egne botilbud til andre betydeligt dyrere botilbud. Merforbruget skyldes endvidere færre solgte pladser til faldende enhedspriser samt øget tomgangsleje.

Det bemærkes, at et forbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende *Dagtilbud til borgere med sindslidelse* og et forbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende *Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem* er blevet fejlkonteret på Døgntilbud til borgere med sindslidelse.

Endvidere indgår udgifter vedrørende ledsageordningen på 0,7 mio. kr. ikke i regnskabet. Udgifterne vedrørende ledsageordningen indgår i stedet i sagen om Socialforvaltningens overførselsanmodninger fra 2016 til 2017. Tages der højde for ovenstående fejlkonteringer samt de manglende udgifter vedrørende ledsageordningen, udviser hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med sindslidelse et merforbrug på 17,5 mio. kr.

Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem

6.772

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til støtte- og kontaktpersoner, socialpædagogisk støtte i egen bolig, Den Korte Snor samt Exitstrategien.

Hovedaktiviteten *Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem* udviser et samlet mindreforbrug på 6,8 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget

hjem blevet fejlkonteret på *Døgntilbud til borgere med sindslidelse*. Således er det reelle mindreforbrug 5,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forsinket implementering af fleksibel bostøtte, som skulle have været fuldt implementeret i 2016.

Færdigbehandlede patienter

14.028

Hovedaktiviteten dækker over afregning til regionerne for færdigbehandlede patienter.

Hovedaktiviteten *Færdigbehandlede patienter* udviser et mindreforbrug på 14,0 mio. kr., som primært skyldes en lavere afregning med regionerne som følge af ændring af regnskabspraksis ift. tidligere år, jf. præciseringer af korrekt regnskabspraksis fra Intern Revision, samt forvaltningens igangsatte arbejde med hurtigere hjemtagning af borgere til relevante tilbud.

Administration

-24.222

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration og sagsbehandling i myndighedscentrets enhed for sociale ydelser, psykiatrienhed, bolig- og beskæftigelsesenhed, udgifter til administrationsbygninger, udgifter til flygtninge, KMD-structura, Projekt Repatriering, Rammeplanen, det centralt udmeldte administrationsbudget og tolkeudgifter.

Hovedaktiviteten *Administration* udviser et merforbrug på 24,2 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 24,2 mio. kr. vedrørende *Administration, Staben* blevet fejlkonteret på *Administration*. Således udviser hovedaktiviteten reelt balance.

Udsatte voksne

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrativt overhead	1	0	-3	0	4
Administration, Staben	10.283	0	2.360	52	7.975
Herberg	228.388	158.723	246.548	166.489	-10.394
Krisecentre	109.636	65.715	98.319	58.378	3.980
Misbrugsbehandling	275.800	60.595	284.457	55.874	-13.378
Administration	12.060	583	19.901	940	-7.484
Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere	197.453	47.593	194.562	49.286	4.584
I alt	833.621	333.209	846.144	331.019	-14.713

I alt

-14.713

Bevillingsområde *Udsatte Voksne* udviser et merforbrug på 14,7 mio. kr. Imidlertid er indtægter på 2,7 mio. kr. vedrørende bevillingsområdet *Efterspørgselsstyrede overførsler* blevet fejlkonteret på Udsatte voksne. Således er det reelle merforbrug 17,4 mio. kr.

Afvigelsen dækker over en række mer- og mindreforbrug under bevillingen, hvoraf de primære er:

Merforbrug på hovedaktiviteten *Misbrugsbehandling* på 13,4 mio. kr. som primært skyldes, at udbetalingen af 2. halvårs aktivitetstilskud på 12,1 mio. kr. til heroin klinikken Valmuen fra Sundheds- og Ældreministeriet var forsinket og først er registreret i forvaltningen i regnskabsår 2017.

Merforbrug på hovedaktiviteten *Herberg* på 10,4 mio. kr., der primært kan tilskrives en øget aktivitet i antal købte pladser.

Mindreforbrug på hovedaktiviteten *Krisecentre* på 4,0 mio. kr. som følge af lavere aktivitet i form af færre købte pladser.

Mindreforbrug på hovedaktiviteten *Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere* på 4,6 mio. kr., der kan tilskrives tomgang på de længerevarende botilbud samt generel tilbageholdenhed med henblik på at finansiere udfordringen på bevillingsområdet Handicap.

Administrativt overhead

4

Hovedaktiviteten udviser balance.

Administration, Staben

7.975

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration i myndighedscentrets stab, herunder socialfaglig enhed.

Hovedaktiviteten *Administration, Staben* udviser et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 8,0 mio. kr. vedrørende *Administration, Staben* blevet fejlkonteret på *Administration*. Således udviser hovedaktiviteten reelt balance.

Herberg

-10.394

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til institutionsdrift af botilbud til hjemløse, statsrefusion af disse udgifter, særlige vinterherbergpladser samt køb og salg af herbergpladser

Hovedaktiviteten *Herberg* udviser et merforbrug på 10,4 mio. kr., som primært skyldes øget køb af pladser på udenbys herberger som følge af en stigende aktivitet.

Krisecentre

3.980

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til drift af egne krisecentre til kvinder og familier samt køb og salg af pladser.

Hovedaktiviteten *Krisecentre* udviser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., som primært skyldes færre køb af pladser på kvindekrisecentre som følge af lavere aktivitet. Herudover udviser driften af egne kvindekrisecentre et mindreforbrug, som primært kan tilskrives lavere udgifter til husleje samt vakante stillinger.

Misbrugsbehandling

-13.378

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulante behandling, dagbehandling og døgnbehandling, midler til kommunal godkendelse af alkoholbehandling samt naloxon-projektet.

Hovedaktiviteten *Misbrugsbehandling* udviser et merforbrug på 13,4 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 3,4 mio. kr. vedrørende *Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere* blevet fejlkonteret på Misbrugsbehandling, mens et forbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende Misbrugsbehandling er blevet fejlkonteret på *Administration*. Det reelle merforbrug er således 12,4 mio. kr. Merforbruget skyldes at Sundheds- og Ældreministeriet først udbetaler en indtægt vedrørende heroinklinikken Valmuen, svarende til 12,1 mio. kr. i 2017, selvom indtægten er tiltænkt at dække udgifter som er afholdt i 2016.

Administration

-7.484

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling i Myndighedscentrets Hjemløseenhed, BIF/SOF-enheden og klinisk overlæge.

Hovedaktiviteten *Administration* udviser et merforbrug på 7,5 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 8,0 mio. kr. vedrørende *Administration, Staben* og et forbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende *Misbrugsbehandling* blevet fejlkonteret på *Administration*. Endeligt er indtægter på 2,7 mio. kr. vedrørende bevillingsområdet *Efterspørgselsstyrelse overførsler* blevet fejlkonteret på *Administration* under bevillingsområdet *Udsatte voksne*. Således udviser hovedaktiviteten reelt tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere

4.584

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, støttekontaktpersonordningen, drift af længerevarende og midlertidige botilbud, herunder det aktivitetsbaserede budget, boligrådgivere, bofællesskaber, istandsættelse, tomgangsleje, husvilde, satspuljeprojekter samt eksternt finansierede projekter.

Hovedaktiviteten *Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere* udviser et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 3,4 mio. kr. vedrørende Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere blevet fejlkonteret på *Misbrugsbehandling*. Således er det reelle mindreforbrug 1,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tomgang på længerevarende botilbud samt en generel tilbageholdenhed på bevillingsområdet med henblik på at finansiere udfordringen på bevillingsområdet *Borgere med handicap*.

Borgere med handicap

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administration, Staben	18.494	508	10.340	0	7.645
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	144.947	11.186	152.947	11.731	-7.455
Administration	116.961	77	123.519	409	-6.227
I alt	280.402	11.771	286.806	12.140	-6.037

I alt

-6.037

Bevillingsområdet *Borgere med Handicap, rammebelagt* udviser et merforbrug på 6 mio. kr. primært relateret til hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem.

Merforbrug på *Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem* på 7,5 mio. kr. vedrørende aktiviteten *Objektiv finansiering*, idet Region Sjælland har lavet en efterregulering for 2015 og en forhøjelse af finansieringen for 2016 vedrørende Kofoedsminde.

Administration, Staben

7.645

Hovedaktiviteten Administration, Staben omfatter omkostninger til drift af staben.

Hovedaktiviteten *Administration, Staben* udviser et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 6,2 mio. kr. vedrørende Administration, Staben blevet

fejlkonteret på *Administration*. Således er det reelle mindreforbrug 1,4 mio. kr., hvilket skyldes tilbageholdenhed grundet udfordringerne på handicapområdet.

Administrativt overhead

0

Hovedaktiviteten udviser balance.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem

-7.455

Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem omfatter tilskud til aktivitets- og samværstilbud samt tilskud til undervisning, transport, rådgivning mv. Endvidere dækker hovedaktiviteten over Borgerstyret personlig assistance § 96 (BPA).

Hovedaktiviteten *Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem* udviser et merforbrug på 7,5 mio. kr. som følge af, at Region Sjælland har lavet en efterregulering for 2015 og en forhøjelse af finansieringen for 2016 vedrørende Kofoedsminde.

Administration

-6.227

Hovedaktiviteten Administration omfatter udgifter til sagsbehandling, herunder husleje.

Hovedaktiviteten *Administration* udviser et merforbrug på 6,2 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 6,2 mio. kr. vedrørende *Administration, Staben* blevet fejlkonteret på *Administration*. Således udviser hovedaktiviteten reelt balance.

Borgere med handicap, demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrativt overhead	-5	0	0	0	-5
Dagbehandling og fleksible skoleindsatser	34.194	0	43.503	0	-9.309
Dagtilbud til borgere med handicap	200.129	13.794	194.649	15.624	7.310
Døgntilbud til borgere med handicap	1.149.981	110.772	1.161.459	123.351	1.102
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	21.973	0	19.516	122	2.579
Foranstaltninger til børn og unge med handicap	310.576	12.713	310.050	15.613	3.426
Hjælpe midler	113.530	0	119.563	915	-5.117
I alt	1.830.378	137.279	1.848.740	155.625	-14

I alt

-14

Bevillingsområdet *Borgere med handicap, demografireguleret* udviser samlet set balance. Balancen dækker over flere ubalancer på de underliggende hovedaktiviteter.

Mindreforbrug på *Foranstaltninger til børn og unge med handicap* på 3,4 mio. kr.

Merforbrug på *Dagbehandling og fleksible skoleindsatser* på 9,3 mio. kr. som følge af stigende aktivitet.

Udgifter vedrørende ledsageordningen på 2,2 mio. kr. indgår ikke i regnskabet. Udgifterne indgår i stedet i sagen om Socialforvaltningens overførselsanmodninger

fra 2016 til 2017. Tages der højde for de manglende udgifter vedrørende ledsageordningen, udviser bevillingsområdet et merforbrug på 2,2 mio. kr.

Administrativt overhead

-5

Hovedaktiviteten udviser balance.

Dagbehandling og fleksible skoleindsatser

-9.309

Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible skoleindsatser dækker over en fælles budgetpulje mellem Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Hovedaktiviteten *Dagbehandling og fleksible skoleindsatser* udviser et merforbrug på 9,3 mio. kr. grundet højere aktivitet end budgetteret som følge af flere børn i målgruppen.

Dagtilbud til borgere med handicap

7.310

Hovedaktiviteten vedrører beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitets- og samværstilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb og salg af pladser samt det aktivitetsbaserede budget til forvaltningens egne pladser.

Hovedaktiviteten *Dagtilbud til borgere med handicap* udviser et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. primært som følge af tilbageholdenhed i forbindelse med udfordringerne på handicapområdet samt et fald i antallet af køb af dagtilbudspladser.

Døgntilbud til borgere med handicap

1.102

Området vedrører midlertidige botilbud (§ 107) samt længerevarende botilbud (§ 108) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb og salg af pladser samt det aktivitetsbaserede budget til forvaltningens egne pladser.

Hovedaktiviteten *Døgntilbud til borgere med handicap* udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som skyldes, at pladser er taget senere i brug som følge af reovering og tilbageholdenhed på institutionscentre grundet udfordringerne på handicapområdet.

Udgifter vedrørende ledsageordningen på 2,2 mio. kr. indgår ikke i regnskabet. Udgifterne indgår i stedet i sagen om Socialforvaltningens overførselsanmodninger fra 2016 til 2017. Tages der højde for de manglende udgifter, udviser hovedaktiviteten et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem

2.579

Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem omfatter socialpædagogisk bistand (§ 85), træning (§ 102), kontaktpersonordning for døvblinde (§ 98) samt pasning af nærtstående med handicap eller alvorlig sygdom.

Hovedaktiviteten *Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem* udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som primært skyldes en lavere enhedspris for pasning af nærtstående med handicap eller alvorlig sygdom samt faldende aktivitet og en lavere enhedspris vedrørende kontaktpersonordningen for døvblinde.

Foranstaltninger til børn og unge med handicap

3.426

Hovedaktiviteten Forebyggende foranstaltninger til børn og unge med handicap omfatter familie- og dagbehandling, aflastning, kontaktperson, økonomisk støtte, hjemmepleje, behandlingsmæssige fripladser mv. Hovedaktiviteten vedrører desuden døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap, hvilket vil sige plejefamilier, private opholdssteder og kommunale døgninstitutioner. Området omfatter køb og salg af pladser samt det aktivitetsbaserede budget til forvaltningens egne pladser.

Hovedaktiviteten *Foranstaltninger til børn og unge med handicap* udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. som følge af, at hovedaktiviteten er blevet tilført et betydeligt budget og generel tilbageholdenhed på institutionscentre grundet udfordringerne på handicapområdet.

Hjælpemidler

-5.117

Socialudvalget

Hovedaktiviteten *Hjælpe midler* omfatter tekniske hjælpemidler, personlige hjælpemidler og invalidebiler.

Hovedaktiviteten *Hjælpe midler* udviser et merforbrug på 5,1 mio. kr., som primært skyldes bunkeafvikling af sagsbeholdningen.

Tværgående opgaver og administration

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Fælles administration	132.207	6.247	124.661	1.656	2.954
HR	54.303	10.921	46.452	2.645	-426
IT	64.471	534	64.078	0	-141
Øvrige sociale formål	18.921	0	21.367	2.605	159
I alt	269.902	17.702	256.558	6.906	2.546

I alt

2.546

Bevillingsområdet *Tværgående Opgaver og Administration* udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på driften.

Afvigelsen dækker over en række mer- og mindreforbrug under bevillingen, hvoraf de primære er:

Mindreforbrug på hovedaktiviteten *Fælles administration* på 3,0 mio. kr. som kan henledes til generel tilbagehold som følge af udfordringerne på handicapområdet samt lavere afregning vedrørende arbejdsskadeforsikring end budgetteret.

Fælles administration

2.954

Hovedaktiviteten Fælles administration dækker primært over Socialforvaltningens administrative stabsfunktioners lønbudgetter, husleje mv.

Hovedaktiviteten *Fælles administration* udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som primært skyldes generel tilbageholdenhed som følge af udfordringerne på handicapområdet i form af vakante stillinger, som ikke er genbesat i 2016 samt udskydelse og annullering af interne projekter. Endelig skyldes en del af mindreforbruget en lavere afregning vedrørende arbejdsskadeforsikring end budgetteret.

HR

-426

Hovedaktiviteten HR dækker primært over Socialforvaltningens administrative puljer til elever/praktikanter, uddannelse, fleksjob, lønsystem, chefløn mv.

Hovedaktiviteten *HR* udviser tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,4 mio. kr.

IT

-141

Hovedaktiviteten IT dækker primært over Socialforvaltningens budget til it-systemer såsom CSC – social, ESDH mv.

Hovedaktiviteten *IT* udviser tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Øvrige sociale formål

159

Hovedaktiviteten Øvrige sociale formål dækker over aktiviteterne støtte til frivilligt socialt arbejde (§18) samt julehjælp.

Hovedaktiviteten *Øvrige sociale formål* udviser tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Hjemmepleje

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administration, Staben	2.498	0	2.718	0	-220
Administration	18.751	0	18.144	-119	487
I alt	21.249	0	20.862	-119	267

I alt

267

Bevillingsområdet *Hjemmepleje, rammebelagt* udviser tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Administration, Staben

-220

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til stabens administration, som primært dækker lønudgifter.

Hovedaktiviteten *Administration, Staben* udviser tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Administration

487

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til de lejemål som Udførerenheden råder over, herunder udgifter til husleje, energi, vedligeholdelse mv. Herudover indgår ligeledes Visitationens udgifter til administration, som primært dækker løn til visitatorer samt øvrige driftsudgifter.

Socialudvalget

Hovedaktiviteten *Administration* udviser tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Hjemmeplejen, demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Hjemme- og sygepleje	324.238	5.601	326.415	7.428	-349
Hjemmepleje	0	0	10	0	-10
I alt	324.238	5.601	326.425	7.428	-359

I alt

-359

Bevillingsområdet *Hjemmeplejen, demografireguleret* udviser tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Afvigelsen dækker over en række mer- og mindreforbrug under bevillingen, hvoraf de primære er:

Merforbrug vedrørende mellemkommunale refusioner på 2,6 mio. kr. som følge af øgede enhedspriser.

Mindreforbrug vedrørende rehabiliteringspladser på 2,1 mio. kr., som primært kan tilskrives færre udgifter til ekstrabemanding til de særligt plejekrævende borgere.

En indtægt fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedrørende Hjemme- og Sygepleje på 5,8 mio. kr. som følge af Regeringens Værdighedsmilliard indgår ikke i regnskabet. Indtægten indgår i stedet i sagen om Socialforvaltningens overførselsanmodninger fra 2016 til 2017. Tages der højde for den manglende

indtægt, udviser bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret et mindreforbrug på 5,4 mio. kr.

Administrativt overhead

0

Hovedaktiviteten udviser balance.

Hjemme- og sygepleje

-349

Hovedaktiviteten Hjemme- og sygepleje består primært af visitationens køb af hjemmehjælp hos den kommunale og private leverandør, udgifter til selvudpegede hjælpere, underleverandører og kontante tilskud samt udførerens udgifter til hjemmehjælpsydelse. Hovedaktiviteten omfatter desuden myndighedssidens køb af hjemmesygeplejer, løn til de koordinerende sygeplejersker samt udførerens grundbudget.

Hovedaktiviteten *Hjemme- og sygepleje* udviser tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,3 mio. kr., som er sammensat af et merforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende mellemkommunale refusioner som følge af øgede enhedspriser og et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende rehabiliteringspladser grundet færre udgifter til ekstra bemanning til de særligt plejekrævende borgere.

En indtægt fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedrørende Hjemme- og Sygepleje på 5,8 mio. kr. som følge af Regeringens Værdighedsmilliard indgår ikke i regnskabet. Indtægten indgår i stedet i sagen om Socialforvaltningens overførselsanmodninger fra 2016 til 2017. Tages der højde for den manglende indtægt, udviser hovedaktiviteten Hjemme- og sygepleje et mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

Hjemmepleje

-10

Hovedaktiviteten udviser balance.

Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Byggeri og modernisering af tilbud, anlægsudgifter og anlægsindtægter	23.990	1.300	20.189	1.300	3.801
I alt	23.990	1.300	20.189	1.300	3.801

I alt

3.801

Bevillingsområdet *Byggeri og modernisering af tilbud* udviser et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at en række bevillinger til projekter primært vedrørende velfærdsteknologi ikke er korrekt periodiseret ud i årene. Det samlede mindreforbrug på 3,8 mio. kr. søges overført til 2017.

Byggeri og modernisering af tilbud, anlægsudgifter og anlægsindtægter

3.801

Anlægsudgifter i forbindelse med *Byggeri og modernisering af tilbud* udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at en række bevillinger ikke er korrekt periodiseret ud i årene.

Projekter vedrørende velfærdsteknologi udviser et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr.:

Projektet *Velfærdsteknologiske projekter* udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som følge af, at et udbud er forsinket og først gennemføres primo 2017.

Projektet *Onlinestøtte i hjemmevejledning og bostøtte* udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., idet en projektlederstilling først besættes pr. 1.2.2017

Det resterende mindreforbrug på 1,1 mio. kan henføres til en række projekter med mindre afvigelser, der skyldes forskydninger i periodiseringerne.

På byggeri udgør afvigelsen 0,6 mio. kr. Beløbene dækker over et større antal projekter med små afvigelser, der skyldes mindre tidsmæssige forskydninger.

Anlægsindtægter i forbindelse med *Byggeri og modernisering af tilbud* udviser balance.

Det samlede mindreforbrug på 3,8 mio. kr. søges overført til 2017.

Tværgående opgaver og administration

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	2.324	0	722	0	1.602
I alt	2.324	0	722	0	1.602

I alt**1.602**

Bevillingsområdet *Tværgående opgaver og administration, Anlæg* udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes at udgifter til ekstern bistand til implementering af nyt økonomisystem først får mærkbar effekt i 2017. Budgettet blev dog periodiseret til ligeledes at have effekt i 2016.

De uforbrugte budgetmidler på 1,6 mio. kr. søges overført til 2017.

Anlægsprojekter**1.602**

Bevillingsområdet *Tværgående opgaver og administration, Anlæg* udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes at udgifter til ekstern bistand til implementering af nyt økonomisystem først får mærkbar effekt i 2017. Budgettet blev dog periodiseret til ligeledes at have effekt i 2016.

De uforbrugte budgetmidler på 1,6 mio. kr. søges overført til 2017.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Førtidspension	1.392.345	122.946	1.243.422	0	25.977
Indlagte patienter	154.068	0	172.419	0	-18.352
Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	167.581	0	167.584	3
Personlige tillæg	14.470	8.483	12.854	6.417	-450
Revalidering - Blindeinstituttet	75.141	72.341	63.157	58.815	-1.542
Sociale ydelser	210.419	102.989	204.972	89.543	-7.999
I alt	1.846.443	474.340	1.696.824	322.359	-2.363

I alt

-2.363

Bevillingsområdet *Efterspørgselsstyrede overførsler* udviser et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. Imidlertid er indtægter på 2,7 mio. kr. vedrørende hovedaktiviteten *Sociale ydelser* blevet fejlkonteret på bevillingsområdet *Udsatte voksne*. Således udviser bevillingsområdet reelt tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på følgende hovedaktiviteter:

Merforbrug på *Indlagte patienter* på 18,4 mio. kr. som følge af en aktivitetsstigning vedrørende ambulante behandlinger, hvilket har betydet en højere afregning med regionerne end budgetteret.

Mindreforbrug på *Førtidspension* på 26 mio. kr. som følge af en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister.

Merforbrug på *Sociale ydelser* på 8,0 mio. kr. sammensat af bl.a. merforbrug som følge af aktivitetsstigninger på aktiviteterne *Tabt arbejdsfortjeneste* og *Hjemmetræning af børn*.

Førtidspension

25.977

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til førtidspensioner på ordninger fra før 2016 med hhv. 50 pct. og 65 pct. kommunal medfinansiering og førtidspensionister på ordninger efter 1. januar 2016 med 20-80 pct. kommunal medfinansiering.

Førtidspension omfatter en række underydelse såsom højeste førtidspension, mellemste førtidspension, invaliditetsydelse, almindelig samt almindelig forhøjet førtidspension, bistanstillæg samt plejetillæg. Alle ydelser administreres af Udbetaling Danmark.

Hovedaktiviteten *Førtidspension* udviser et mindreforbrug på 26,0 mio. kr., som skyldes en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister. Faldet i antallet af førtidspensionister skyldes dels, at de store efterkrigsårgange skifter status fra førtidspension til folkepension, dels et faldende antal nytilkendelser efter førtidspensionsreformen fra 2013. Da budget 2016 er baseret på regnskab 2014, er der ikke i tilstrækkelig grad taget højde for udviklingen i det faldende antal førtidspensionister.

Indlagte patienter

-18.352

Hovedaktiviteten omfatter medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulante behandling, som afregnes med regionerne.

Hovedaktiviteten *Indlagte patienter* udviser et merforbrug på 18,4 mio. kr., som skyldes en større afregning med regionerne som følge af, at aktiviteten vedrørende ambulante behandling er steget med 5,8 pct. i forhold til sidste regnskabsår.

Indtægter fra den centrale refusionsordning

3

Hovedaktiviteten omfatter indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager).

Hovedaktiviteten *Indtægter fra den centrale refusionsordning* udviser balance i årsregnskabet.

Personlige tillæg

-450

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til personlige tillæg og helbredstillæg til førtidspensionister. Den største andel vedrører diverse former for helbredstillæg, tilskud til briller, medicin mm. De personlige tillæg og helbredstillæg udbetales kun til førtidspensionister på de gamle ordninger (tilkendelser før 1/1 2003).

Hovedaktiviteten *Personlige tillæg* udviser tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Revalidering - Blindeinstituttet

-1.542

Hovedaktiviteten dækker over driften af det landsdækkende tilbud Instituttet for Blinde og Svagsynede (revalidering).

Hovedaktiviteten *Efterspørgselsstyrede dagtilbud* udviser et merforbrug på 1,5 mio.kr., som skyldes færre indtægter som følge af færre solgte ydelser.

Sociale ydelser

-7.999

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til udbetaling af hjælp i særlige tilfælde, enkeltydelser og hjælp til borgere med merudgifter i forbindelse med eget eller barns handicap, hjælp til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge samt flytteudgifter vedrørende ældreboliger.

Hovedaktiviteten *Sociale ydelser* udviser et samlet merforbrug på 8,0 mio. kr. Imidlertid er indtægter på 2,7 mio. kr. vedrørende aktiviteten *Kombinationsforløb*

under Sociale ydelser blevet fejlkonteret under bevillingsområdet *Udsatte voksne*. Således er det reelle merforbrug 5,3 mio. kr. Merforbruget er sammensat af en række merforbrug, hvoraf de største er placeret på aktiviteterne *Tabt arbejdsfortjeneste* som følge af en aktivitetsstigning, *Hjemmetræning af børn* som følge af et højere aktivitetsniveau samt *Tilbagebetalinger* som følge af, at borgere ikke har kunnet tilbagebetale optagne lån i det forventede omfang. Merforbruget modsvares i nogen grad af et mindreforbrug på aktiviteten *Enkeltydelser* som følge af lavere aktivitet end budgetteret.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	110	0	66	0	44
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	-10	2	-13	-6
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	10	0	8	0	2
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	60	0	72	0	-12
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	50	0	35	0	15
I alt	230	-10	183	-13	43

I alt

43

De finansielle aktiviteter under hovedkonto 7. Renter mv. udviser balance.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

44

Funktionen udviser balance.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -6

Funktionen udviser balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 2

Funktionen udviser balance.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -12

Funktionen udviser balance.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 15

Funktionen udviser balance.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	-390	0	390
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	3.212	0	0	0	3.212
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-675	0	675
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	700	0	765	0	-65
I alt	3.912	0	-300	0	4.212

I alt

4.212

Hovedkonto 8 Langfristede balanceposter omfatter budget for indskud i Landsbyggefonden, deponerede beløb for lån samt langfristede lån for selvejende institutioner.

De langfristede tilgodehavender udviser en forskydning på 4,2 mio. kr. som hovedsageligt skyldes et uforbrugt budget til indskud i Landsbyggefonden.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

390

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af statsrefusion vedrørende beboerindskudslån for tidligere år.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. **3.212**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som følge af at en opkrævning fra Landsbyggefonden først tilgår Socialforvaltningen i 2017.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **675**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som fremkommer som sum af overflytning af depositum vedrørende beboerindskud samt afdrag på kommunalt lån.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. **0**

Funktionen udviser balance.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst **-65**

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance med en forskydning på -0,1 mio. kr.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-10	0	10
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	55.926	0	-55.926
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	1.467	0	-1.467
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	2.800	2.800
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-401	-401
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	521.611	521.611
I alt	0	0	57.383	524.010	466.627

I alt

466.627

Øvrige balanceposter på hovedkonto 8 har alene kortvarig betydning for likviditeten og budgetteres ikke, jf. kommunens bevillingsregler.

Øvrige balanceposter udviser en forskydning på 466,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes posteringer vedrørende kommunalt administrerede pensionsudbetalinger fra Udbetaling Danmark.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **10**

Hovedfunktionen udviser balance.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **-55.926**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 55,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes periodeafgrænsning. Posterede beløb i årets sidste kvartal udlignes erfaringsmæssigt i løbet af 1. kvartal det følgende regnskabsår.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **-1.467**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,5 mio. kr., som hovedsageligt vedrører aktiver for borgere i botilbud. Forvaltningen har igangsat et projekt til udarbejdelse af nye retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **2.800**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 2,8 mio. kr., som hovedsageligt vedrører passiver for borgere i botilbud. Forvaltningen har igangsat et projekt til udarbejdelse af nye retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **-401**

Hovedfunktionen udviser tilnærmelsesvis balance med en forskydning på -0,4 mio. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **521.611**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 521,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes posteringer vedrørende udbetalinger af førtidspension fra Udbetaling Danmark for

borgere, som har anmodet Socialforvaltningen om at administrere sin private økonomi (Socialforvaltningen hjælper borgere med at administrere deres økonomi ved f.eks. at betale husleje, el, vand, varme, mobil, forsikringer mv., såvel som løbende rate udbetalinger). Der er desuden i februar måned konteret ca. 437 mio. kr. vedrørende administrerede pensionsudbetalinger for regnskabsårene 2011-2015. Kreditsaldo er ført i KFF og debetsaldo er ført i SOF, herved fremkommer store akkumulerede saldi for de to forvaltninger.

Balance

Socialudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	37.760	37.760
Bygninger	40.532	38.955
Tekniske anlæg	29.378	29.210
Inventar	9.488	6.673
Aktiver under opførelse	396	2.874
Materielle anlægsaktiver	117.555	115.472
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	93.877	92.811
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	93.877	92.811
Anlægsaktiver i alt	211.432	208.283
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	4.523	4.523
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	200.130	256.046
-herunder tilgodehavender hos staten	10	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	200.121	256.046
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	204.654	260.569
AKTIVER I ALT	416.086	468.853
Egenkapital	-380.407	255.825
Hensatte forpligtigelser	1.105.242	0
Hensatte forpligtigelser	1.105.242	0
Langfristet gæld	17.782	17.018
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	17.782	17.018
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	287	1.620
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	37.147	36.746
Skyldige feriepenge	11.825	13.484
Kortfristet gæld i øvrigt	-375.791	144.160
Kortfristede gældsforpligtelser	-326.819	194.390
Gæld i alt	-308.750	213.028
PASSIVER I ALT	416.086	468.853

Kommentarer til balancen

Aktiver

Aktiver i alt er steget fra ca. 416,1 mio. kr. ultimo 2015 til ca. 468,9 mio. kr. ultimo 2016. Stigningen på ca. 52,8 mio. kr. er fordelt med et fald i anlægsaktiver på ca. 3,1 mio. kr. og en stigning i omsætningsaktiver på ca. 55,9 mio. kr.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver i alt i 2016 er faldet med 3,1 mio. kr. fra 211,4 mio. kr. til 208,2 mio. kr., et fald på ca. 1 %. Faldet er fordelt med 2,1 mio. kr. for materielle anlægsaktiver og 1,1 mio. kr. for finansielle anlægsaktiver.

Faldet i de materielle anlægsaktiver skyldes afskrivninger på bygninger og inventar mens faldet i finansielle aktiver skyldes at langfristede tilgodehavender er reduceret ved afdrag på kommunalt lån, overflytning af depositum vedr. beboerindskud samt statsrefusion indhentet for tidligere regnskabsår.

Omsætningsaktiver

Stigningen i omsætningsaktiverne er sket inden for kortfristede tilgodehavender og skyldes hovedsageligt periodeafgrænsning af poster i bevillingsregnskabet mellem regnskabsår 2015 og 2016.

Passiver

Stigningen i passiver i alt er på ca. 52,8 mio. kr. Stigningen fremkommer som sum af et mindre fald i de langsigtede gældsforpligtelser på ca. 0,8 mio. kr. og stigning i nettogæld vedr. fonds, legater og deposita samt kortfristede gældsforpligtelser.

Langfristede gældsforpligtelser

Selvejende institutioners prioritetsgæld er afdraget med 0,8 mio. kr.

Nettogæld vedr. fonds, legater og deposita

Stigningen skyldes hovedsageligt nettoeffekten af aktiver og passiver vedr. administration af økonomi for borgere i botilbud. Forvaltningen har igangsat et projekt til udarbejdelse af nye retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld omfatter blandt andet periodisering vedrørende køb af pladser, langt den væsentligste del af stigningen på ca. 521,2 mio. kr. skyldes dog posteringer vedrørende

udbetalinger af førtidspension fra Udbetaling Danmark for borgere, som har anmodet Socialforvaltningen om at administrere sin private økonomi (Socialforvaltningen hjælper borgere med at administrere deres økonomi ved f.eks. at betale husleje, el, vand, varme, mobiltelefon, forsikringer mv., såvel som løbende rate udbetalinger). Her ud over er der i februar måned konteret ca. 437,3 mio. kr. vedrørende administrerede pensionsudbetalinger for regnskabsårene 2011 - 2015. Kreditsaldo er ført i Kultur- og Fritidsforvaltningen og debetsaldo er ført i Socialforvaltningen, herved fremkommer store akkumulerede saldi for de to forvaltninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

	Vedtaget budget 2016	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	4.198.442	-88.819	4.109.623	4.088.178	21.445
Sundhed	362.124	1.183	363.307	341.018	22.289
Pleje, service og boliger for ældre,	341.839	-90.266	251.573	226.253	25.320
Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	3.319.173	11.630	3.330.803	3.358.655	-27.852
Administration	175.306	-11.366	163.940	162.252	1.688
Anlæg	115.297	-64.021	51.276	49.063	2.213
Pleje, service og boliger for ældre	115.297	-64.021	51.276	49.063	2.213
Overførsler mv.	1.898.636	-24.046	1.874.590	1.693.999	180.591
Ældreboliger	44.956	-4.000	40.956	31.498	9.458
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.854.452	-20.247	1.834.205	1.663.072	171.133
Særligt dyre enkeltsager	-772	201	-571	-571	0
Finansposter	156.807	-114.717	42.090	125.888	-83.798
Renter m.v.	2.204	-169	2.035	2.036	-1
Langfristede balanceposter	154.603	-114.548	40.055	38.887	1.168
Øvrige balanceposter	0	0	0	84.965	-84.965

Sundheds- og Omsorgsudvalget

I alt	6.369.182	-291.603	6.077.579	5.957.128	120.451
--------------	------------------	-----------------	------------------	------------------	----------------

Sundhed

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Begravelsesgodtgørelse og hospice	22.289	0	21.199	0	1.090
Eksternt arbejdsmiljø	25.890	705	24.054	220	1.350
Folkesundhed og sundhedsprojekter	72.881	7.403	58.093	8.478	15.863
Forebyggelsescentre	95.628	2.091	97.773	3.142	-1.094
Færdigbehandlede patienter	22.682	0	17.183	0	5.499
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	105.470	642	106.198	762	-607
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
Voksentandpleje	31.301	1.993	33.988	4.868	188
I alt	376.141	12.834	358.488	17.470	22.289

I alt **22.289**

På bevillingen er et samlet mindreforbrug på 22,3 mio. kr.

Begravelsesgodtgørelse og hospice **1.090**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på hospice på 0,4 mio. kr. og et mindre-forbrug på begravelsesgodtgørelse på i alt 1,5 mio. kr. Mindreforbruget på begravelsesgodtgørelse kan henføres til dels et fald i antal modtagere, dels at fordeling af godtgørelsen i forhold til minimumstilskud og maksimumstilskud har ændret sig. Det er Udbetaling Danmark, som administrerer ordningen.

Eksternt arbejdsmiljø

1.350

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget kan blandt andet henføres til en hurtigere tilpasning en forudsat ved implementering af en effektiviseringsindsats i budget 2016 og effekten vil også påvirke budget 2017. Yderligere har Arbejdsmiljø København i forbindelse med en afskedigelsessag fået medhold og de afsatte midler er derfor ikke kommet til udbetaling.

Folkesundhed og sundhedsprojekter

15.863

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 15,9 mio. kr.

I forbindelse med DUT forhandlinger 2016 blev området tilført 4,1 mio. kr. til faste læger på plejecentre. Det har ikke været muligt at anvende midlerne i 2016, da den endelige implementeringsaftale mellem Region Hovedstaden, Regionens kommuner og Praktiserende Lægers Organisation først blev underskrevet den 30. september 2016. Ansættelsesproceduren kunne først iværksættes herefter. Mindreforbruget søges delvist overført til budget 2017, ialt 2,0 mio. kr.

På området Praksisplanudvalget for almen praksis er et mindreforbrug på i alt 4,9 mio. kr. Det tilførte budget på i alt 5 mio. kr. har ikke kunnet anvendes i 2016, idet arbejdet med implementering af midlerne har afventet en regional aftale mellem Region Hovedstaden, kommunerne i regionen samt praktiserendes lægers organisation. Det har ikke været muligt at indgå en aftale, hvorfor der alene har været forbrug på løn til praksiskonsulenter.

På projekt Færre indlæggelser er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som kan henføres til tidsforskydning i projektet, idet udbredelsen er sket i et langsommere

tempo end forudsat. På projekt Forebyggelse og genindlæggelser er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af tidsforskydning i arbejdet omkring digital opsporing.

På indsatser og partnerskaber er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. og på en række mindre projekter er et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

På området Røgfrit København er der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., idet fokus i 2016 har været at udvikle Røgfri Generation og i forlængelse heraf at indgå samarbejde med skoler og ungdomsuddannelser. Denne type af samarbejde har en forventet stor effekt og vil typisk kunne gennemføres for færre udgifter.

På området telemedicin er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som dækker over blandt andet mindreudgifter til et projekt om udvikling af en prototype på en digital applikation i samarbejde med regionen.

Forebyggelsescentre

-1.094

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til merudgifter i forbindelse med omorganisering af området. Merforbruget dækkes af øvrigt mindreforbrug på service.

Færdigbehandlede patienter

5.499

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til et fald i antallet af ventedage for færdigbehandlede patienter på hospitalerne. Det gennemsnitlige forbrug i antal ventedage i 2016 er lavere end gennemsnittet i samme periode 2014 og 2015. Faldet vedrører især borgere over 65 år. Yderligere kan en del af mindreforbruget henføres til tidsforskydning i betaling af regninger, som følge af implementering af en ny sundhedsplatform på hospitalerne i Region Hovedstaden. Arbejdet med sundhedsplatformen har medført betydelige forsinkelser på de aktivitetstal, som ligger til grund for udarbejdelse af regninger for 2016. Området indgår i effektiviseringsbidraget til budget 2017.

Genoptræning efter sygehusindlæggelse

-607

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til en stigning i udgifterne til vederlagsfri fysioterapi. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på forbruget, idet det er egen læ-ge, som har henvisningsretten.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

0

Hovedaktiviteten er nedlagt.

Voksentandpleje

188

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært relateres til området ulykkesbetinget tandtab, som er et lovbundet område, hvor forbruget er vanskeligt at forudsige.

Pleje, service og boliger for ældre,

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Individuel handicapkørsel	15.293	0	14.265	0	1.028
Internt arbejdsmiljø	13.314	0	12.376	444	1.381
IT-drift og KOS	61.998	0	64.898	0	-2.900
Prioriterede projekter	97.236	52.196	93.261	66.813	18.592
Uddannelse	192.299	76.371	163.430	54.721	7.219
I alt	380.140	128.567	348.230	121.978	25.320

I alt

25.320

På bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 25,3 mio. kr.

Individuel handicapkørsel

1.028

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til en mindre aktivitet end forventet.

Internt arbejdsmiljø

1.381

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til mindreforbrug på beklædning til hjemmeplejen samt færre udgifter til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens tilbud til medarbejdere om psykologhjælp og fysioterapi (SYFO).

IT-drift og KOS

-2.900

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,9 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af såvel mer- som mindreforbrug. Merforbruget på i alt 7,9 mio. kr. kan primært henføres til flere udgifter til Koncernservice, som følge af en stigning i antal brugere samt indkøb af devices til driften til brug for det nye omsorgssystem Cura. Mindreforbruget på i alt 5,0 mio. kr. kan derimod primært henføres til modtaget kompensation og genforhandling med ekstern it-leverandør, færre udgifter som følge af færre transaktioner til e-kommunikation samt et mindreforbrug på arkivering.

Prioriterede projekter

18.592

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 18,6 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til mindreudgifter på værdighedsmilliarden, i alt 15,9 mio. kr. samt færre udgifter til madklippekort, 1,2 mio. kr. og færre udgifter til indkøb af velfærdsteknologiske løsninger i alt 1,9 mio. kr. Herudover er der en række mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr. og en række merforbrug på i alt 1,2 mio. kr.

På finansloven for 2016 blev der afsat midler til at styrke kommunernes arbejde med en mere værdig ældrepleje gennem indførelse af værdighedspolitikker i kommunerne. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen søgte Social- og Indenrigsministeriet om midler og modtog indtægter fra staten første gang i maj 2016. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen søgte også på vegne af Socialforvaltningen.

Mindreforbruget på værdighedspuljen kan henføres til dels forsinkelse i opstart af de enkelte projekter, i alt 9,6 mio. kr. dels til en intern indtægt på 5,8 mio. kr., som fejlagtigt ikke er udkonteret fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningens regnskab til

Socialforvaltningens regnskab.

I forbindelse med overførselssagen fra regnskab 2016 til budget 2017 søges de uforbrugte midler på værdighedspuljen overført.

På projekt velfærdsteknologi Langgadehus har det været muligt at reducere indkøbet af velfærdsteknologi blandt andet fordi, den anvendte velfærdsteknologi har kunnet rekvireres fra hjælpemiddelcenteret.

Mindreforbruget til madklippekort kan henføres til, at borgerne ikke i tilstrækkelig grad har efterspurgt tilbuddet.

Uddannelse

7.219

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 7,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på SOSU-elev området, 1,5 mio. kr. på lokalområdekontorenes studieunits på grund af vakante stillinger samt færre udgifter til kompetenceudvikling i alt 1,5 mio. kr.

På området øvrige elever er et merforbrug på 0,1 mio. kr.

På SOSU- elev området kan mindreforbruget henføres til følgende forhold:

Refusion for SOSU-elever i praktik i Socialforvaltningen er blevet 1,6 mio. kr. højere end estimeret.

Der er optaget 33 social- og sundhedshjælpere og 7 social- og sundhedsassistenter færre i anden halvdel af 2016 end forventet, hvilket har medført et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Den resterende afvigelse på 1,2 mio. kr. skyldes efterbetaling af refusioner fra 2015 på grund af manglende skoleregistreringer på SÖPU-skolen. Der er i 2016 indført ny praksis for controlling af refusioner for GRUK, som skal sikre arbejdsgangs-pro-cedurer, således at noget tilsvarende ikke kan ske igen.

Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Aktivitetstilbud	93.194	10.236	87.129	7.873	3.702
Hjemmepleje og sygepleje	935.400	4.700	925.691	4.525	9.534
Hjælpe midler	135.414	0	142.485	387	-6.684
Køb og salg af pladser	327.163	143.237	340.373	152.686	-3.762
Madservice	69.247	39.459	57.524	25.280	-2.456
Myndighed	132.566	0	125.944	0	6.622
Plejhjem	1.943.022	207.279	1.966.113	218.834	-11.536
Træningscentre	101.221	1.513	125.044	2.064	-23.272
I alt	3.737.227	406.424	3.770.303	411.649	-27.852

Aktivitetstilbud**3.702**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af færre udgifter til transport til aktivitetscentre som følge af færre visiterede borgere til kørsel, i alt 2,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på klubområdet på 1,6 mio. kr.

For så vidt angår udgifter til transport til aktivitetscentre, kan det oplyses, at området indgår i effektiviseringsbidraget til budget 2017.

På § 79 klubber er der opkrævet 0,6 mio. kr. mindre fra Københavns Ejendomme end forud-sat og et planlagt netværk med civile organisationer om aktivt medborgerskab er ikke etableret, i alt 0,8 mio. kr. I stedet er etableret et internt netværk mellem lokalområder og centralforvaltning. Yderligere er der mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

Hjemmepleje og sygepleje

9.534

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 9,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på hjemmeplejeområdet på i alt 14,8 mio. kr. og på døgnbasen på 0,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på tøjvaskordning på i alt 9,9 mio. kr. På sygeplejeområdet er der et merforbrug på 15,8 mio. kr. og på indkøbsordning et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget på hjemmeplejeområdet kan henføres til et fald i køb af hjem-mehjælpstimer hos såvel den kommunale som den private leverandør. Den 1. januar 2015 trådte loven om fremtidens hjemmehjælp i kraft. Loven har til formål at styrke den rehabiliterende fokus i hjemmeplejen og i sygeplejen og det kan oplyses, at der med virkning fra den 1. januar 2016 er indført en ny organisationsmodel på Udrednings- og Rehabiliteringsområdet. En evaluering gennemført i december 2016 har vist, at Udrednings- og Rehabiliteringsindsatsen er en medvirkende årsag til mindreforbruget.

På sygeplejeområdet, hvor der er merforbrug, har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen iværksat en undersøgelse af området og resultatet heraf forventes først i løbet af 2017. Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har oplevet en stigning i antallet af borgere med mere ustabile og komplicerede sygdomstilstande end tidligere, hvilket blandt andet medfører nye og mere specialiserede sygeplejefaglige opgaver.

Mindreforbruget på tøjvaskordning kan henføres til et fald i antallet af borgere samt, at det indgåede udbud om tøjvask er blevet billigere. Mindreforbruget er i budget 2017 omallokeret til finansiering af uddannelse i forbindelse med implementering af nyt omsorgs-system.

Hjælpemidler

-6.684

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 6,7 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på hjælpemiddelcentret på 0,4 mio. kr. og 0,3 mio. kr. på arbejdsbetingede redskaber samt et merforbrug på lokalområdekontorerne på i alt 7,4 mio. kr.

Merforbruget på lokalområdekontorerne er sammensat af et merforbrug på 3,9 mio. kr. på køb af hjælpemidler, som kan henføres til, at der bevilges flere hjælpemidler for at understøtte, at borgerne bliver selvhjulpne, hvilket også skal ses i sammenhæng med den indsats, som foregår på udrednings- og rehabiliteringsområdet. Herudover er der et merforbrug på pleje-vederlag på 3,5 mio. kr. Dette område er ikke direkte styrbart, da lovgivningen giver mulighed for at pårørende til terminale borgere, kan få bevilget plejevederlag. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kan konstatere, at ordningen bruges i stigende grad.

Køb og salg af pladser

-3.762

Hovedaktiviteten udviser et netto merforbrug på 3,8 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af merindtægter på salg af pladser, i alt 9,4 mio. kr. og merudgifter på køb af pladser, i alt 13,0 mio. kr.

Merindtægterne på salg af pladser kan henføres til såvel en stigning i antallet af solgte pladser samt en stigning i hjælpen, som følge af at enkelte borgere – tilflyttet fra andre kommuner – er blevet svagere.

Merudgifterne på køb af pladser hos andre kommuner kan henføres til en stigning i plads-priser samt køb af flere dyre pladser, som følge af behovsændringer i forhold til borgernes helbred. Yderligere er der i regnskabet en restopkrævning på 2,5 mio. kr. på ydelser fra 2013 til 2016 for Fripeljebolig Louise Mariehjemmet.

Merudgifterne på køb af pladser forventes i henhold til gældende praksis givet som budgettilførsel til budget 2017.

Området er ikke direkte styrbart, da valg af plejebolig er omfattet af frit valg.

Madservice

-2.456

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,5 mio. kr.

Merforbruget kan henføres dels til stigende enhedsomkostninger, idet produktions-omkostningerne ikke fuldt ud tilpasses indtægtstabet, som følge af færre modtagere, dels at udbuddet af kørselsområdet ikke har givet den forudsatte effektivisering. Københavns Madservice er i gang med at tilpasse personaleforbruget til den faldende aktivitet.

Myndighed

6.622

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,6 mio. kr.

Den primære årsag til mindreforbruget er, at der er sket en løbende tilpasning til en organisationsændring, som er implementeret den 1. januar 2017, hvor der på lokalområde-kontorerne er ansat afdelingsledere finansieret indenfor egen budgetramme. Yderligere har der været mindreforbrug på visitationen og implementeringskonsulenter samt på ejendomsområdet.

Plejehjem

-11.536

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 11,5 mio. kr.

Området er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde. Merforbruget er sammensat af mindreforbrug på plejecenterdriften, i alt 9,6 mio. kr. samt merforbrug på centrale områder i alt 21,1 mio. kr.

På området vedrørende mere plejkrævende beboere er et merforbrug på 1,5 mio. kr. Dette skyldes en stigning i aktiviteten, idet der var budgetteret med udgifter til 830 borgere, men regnskabet endte med udgifter til 850 borgere. Yderligere er der brugt i alt 3,8 mio. kr. mere på særlige plejkrævende beboere samt til borgere med multiresistente bakterier. På udgifter til ægtefællebeboere er der et merforbrug på 3,5 mio. kr. Dette omhandler udgifter til længstlevende raske ægtefæller med begrænset hjælp, som vælger at bo på moderniserede plejecentre efter ægtefællens død samt boliger bestående af to plejehjemsgodkendte ægtefæller.

På specifikke plejecentre har det været nødvendigt at tildele midler til genopretning og/eller omorganisering af plejeeenheder, i alt 12,3 mio. kr.

På området mellemstatslige refusioner er der en mindreindtægt på 0,8 mio. kr., idet der pt alene er én borger, som der kan hjemtages refusion for. På Sundheds- og Omsorgsforvaltningens interne vikarkorps er en merindtægt på i alt 0,4 mio. kr. ligesom der er mindreudgifter til køb af beskyttede boligpladser hos Socialforvaltningen, i alt 0,4 mio. kr.

Merforbruget på det samlede plejecenterområde dækkes af mindreforbrug på øvrige budget-poster på service-området.

Træningscentre

-23.272

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 23,3 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på træningscenterområdet som følge af vakante stillinger og et nettomerforbrug på 24,8 mio. kr. på specialiseret rehabilitering.

På specialiseret rehabilitering er der i sagen om bevillingsmæssige ændringer tilført 4 mio. kr. uforbrugte budgetmidler fra andre områder, således at det reelle merforbrug er på 28,8 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke fået tildelt budgetmidler i 2016 til dækning af den ny bekendtgørelse og vejledning, som trådte i kraft på genoptrænings-området den 1. januar 2015 vedrørende specialiseret rehabilitering. Merforbruget er dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.

I alt

-27.852

På bevillingen er der et samlet merforbrug på 27,9 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Aktivitetsoversigt	2015	2016	2016	2016
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Plejhjemsplads</i>				
Antal	3.711	3.747	3.747	0
Enhedspris, kr.	463.973	463.235	466.314	-3.079
<i>Køb og salg af boliger</i>				
Antal	741	786	786	0
Enhedspris, kr.	234.976	234.003	238.788	-4.786
<i>Madservice</i>				
Antal	3.000	2.500	2.500	0
Enhedspris, kr.	10.837	11.915	12.898	-982
<i>Hjemmepleje og Sygepleje</i>				
Antal	16.000	16.000	16.000	0
Enhedspris, kr.	60.443	58.169	57.573	596
<i>Aktivitetstilbud</i>				
Antal	60.372	61.536	61.536	0
Enhedspris, kr.	1.304	1.348	1.288	60
<i>Træning</i>				
Antal	16.000	18.000	18.000	0
Enhedspris, kr.	7.274	6.452	6.370	82
<i>Hjælpe midler</i>				
Antal	17.000	18.000	18.000	0
Enhedspris, kr.	8.085	7.523	7.894	-371
<i>Myndighed og Områdekontorer</i>				
Antal	60.372	61.536	61.536	0
Enhedspris, kr.	2.093	2.154	2.047	108

Administration

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administration	163.940	0	163.239	987	1.688
I alt	163.940	0	163.239	987	1.688

I alt **1.688**

På bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Administration **1.688**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til, at den effektivisering, som er udmøntet med virkning fra budget 2017, er sket hurtigere end forventet samt at der i årets løb har været ubesatte stillinger.

Pleje, service og boliger for ældre

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	66.218	14.942	51.042	1.979	2.213
I alt	66.218	14.942	51.042	1.979	2.213

I alt **2.213**

[

På bevillingen er der netto et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Anlægsprojekter **2.213**

Hovedaktiviteten udviser et nettomindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på udgifter på 15,2 mio. kr. og færre indtægter på i alt 13 mio. kr. Mer- og mindreforbrugene på anlægsprojekterne kan primært henføres til tidsforskydninger i de enkelte projekter.

Nedenfor følger en gennemgang af de enkelte projekter, som er opdelt i kategorier.

Alle mer- og mindreforbrug vil blive søgt overført fra regnskab 2016 til budget 2017 i forbindelse med overførselssagen.

Bygningsmæssige forhold, i alt mindreforbrug på 14,1 mio. kr.

Moderniseringsplanen Hørgården. Merforbrug på 1,0 mio. kr. som kan henføres til et merforbrug på 1. etape af byggeriet, hvilket der kompenseres for ved tilsvarende

lavere udgifter ved byggeriets 2. og 3. etape. Det kan oplyses, at der er givet en samlet bevilling til montering af alle 3 etaper.

Moderniseringsplanen, rehabiliteringspladser. Merforbrug på 0,3 mio. kr., som kan henføres til følgeudgifter i forbindelse med tilpasning af projektet til daglig drift.

Produktionskøkken, Klarahus. Mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som kan henføres til koordinering med myndighedsbehandlingen i Teknik- og Miljø samt et genudbud af den samlede byggeentreprise. Der forventes indgået kontrakt i marts 2017.

Øget produktivitet i moderniserede køkkener. Merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes følgeudgifter i forbindelse med tilpasning til den daglige drift.

Etablering af bariatriboliger. Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Arbejdet afventer færdiggørelse af en analyserapport af det samlede rehabiliteringsområde.

Fællesarealer Kirsebærhaven. Mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes forsinkelse i levering af møbler. Projektet forventes afsluttet i marts 2017.

Intensivering af rehabiliterende pleje og træning på de midlertidige døgnpladser. Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Faciliteter til omklædning og opbevaring af uniformer. Mindreforbrug på 7,9 mio. kr. Det kan oplyses, at anlægsarbejderne på størstedelen af plejecentrene nu er afsluttede og at det samlede projekt forventes færdigt i april 2017.

- Etablering af sygeplejeklinikker. Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. hvor de resterende midler forventes anvendt i forbindelse med den endelige afregning i forhold til etablering af sygeplejeklinik på sundhedshus Østerbro.
- Udvidelse af Center for Kræft og Sundhed, centralmagasin. Mindreforbrug på 1,1 mio. kr., idet arbejdet først iværksættes i 2017.

Investeringer vedrørende IT-projekter, i alt merforbrug på 2,8 mio. kr.

På projekt Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen vedrørende ny teknologi i forbindelse med KOS to GO, implemetering af PPS database, elektroniske nøgler og elektronisk ruteplanlægning er der i alt et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Nyt omsorgssystem CURA. Merforbrug på 4,6 mio. kr.

Fælles medicinkort og med com beskeder. Merforbrug på 0,5 mio. kr.

På projektet skærmbesøg, investeringspulje er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Nye teknologiske løsninger. Mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

En række øvrige it-projekter. Mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Øvrige projekter, i alt mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

På værdighedsmilliarden er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

På implementering af plejetoiletter er der merforbrug på 0,4 mio. kr.

På mobile enheder på plejecentre er der et merforbrug på 0,7 mio. kr.

På living lab på Rehabiliteringscenter Indreby/Østerbro er der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som kan henføres til forsinkelser i test af nye teknologier.

På Trygt og sikkert liv for borgere med demens er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Hos Sund Vækst - nye elektriske hjælpemidler til forflytning er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Velfærdsteknologier, investeringspulje. Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Velfærdsteknologi, virtuel genoptræning. Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Telemedicin. Mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Ældre medicinske patienter og sikker medicinindtagelse. Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Sundhedspakke, sammenhængende borgerforløb. Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Indtægsbevillinger:

Produktionskøkken, Klarahus. Manglende indtægter på 4,9 mio. kr.

Produktionskøkken, Skjulhøjgård. Manglende indtægter på 1,6 mio. kr.

Fælles- og servicearealer, Kærbo. Manglende indtægter på 2,2 mio. kr.

Fælles- og servicearealer, Absalonhus. Manglende indtægter på 0,1 mio. kr.

Klarahus, Kastaniehusene og Havearealer De Gamles By. Manglende indtægter på 4,2 mio. kr.

For indtægtsbevillingerne gælder, at indtægterne fra staten vedrørende tilskud til montering af servicearealer ikke er modtaget endnu. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i samarbejde med Teknik- og Miljø-forvaltningen kontakte Staten med henblik på afklaring af, hvornår pengene vil komme til udbetaling.

Ældreboliger

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Ældreboliger 74.157 33.201 65.039 33.542 9.458

I alt 74.157 33.201 65.039 33.542 9.458

I alt 9.458

På bevillingen er der et mindreforbrug på 9,5 mio. kr.

Ældreboliger 9.458

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 9,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tomgangshusleje, i alt 5,7 mio. kr. og et mindreforbrug på området ydelsesstøtte, i alt 3,8 mio. kr.

På området tomgangshusleje skyldes mindreforbruget, at der er foretaget ommærkning af boliger til andre formål, hvorved der potentielt er færre boliger, som kan stå tomme og at øvrige boliger udlejes hurtigere. Denne kombination har bevirket, at der udbydes færre boliger, hvilket skaber en større efterspørgsel, som er medvirkende til at nedbringe udgifterne til tomgangshusleje.

Mindreforbruget på ydelsesstøtte på 3,8 mio. kr. er opstået som følge af faldende udgifter.

Mindreforbrugene er strukturelle og tilfalder kassen.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.834.205	0	1.683.743	20.671	171.133
I alt	1.834.205	0	1.683.743	20.671	171.133

I alt **171.133**

På bevillingen er et samlet mindreforbrug på 171,1 mio. kr.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet **171.133**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 171,1 mio. kr.

Mindreforbruget på kommunal medfinansiering (KMF) på det somatiske område er 171,1 mio. kr. Heraf vedrører 46,4 mio. kr. kompensation fra regionen vedrørende etablering af enstrengt visiteret akutsystem (EVA) samt tilbageførsel af tidligere hensættelser. Derudover forventes der på baggrund af prognosen et forventet mindreforbrug på 19 mio. kr. vedr. kommunal medfinansiering i 2016.

Det resterende mindreforbrug på 105,7 mio. kr. vedrører forventet efterregulering i 2017 vedrørende kommunal medfinansiering på det somatiske område i 2016, og skyldes dels beslutning om ændret regnskabspraksis, dels betydelige forsinkelser i regionens opkrævning af kommunal medfinansiering som følge af udfordringer med implementering af sundhedsplatformen på hospitalerne i Region Hovedstaden. Regningerne der modtages efter regnskabsafslutningen, men som vedrører 2016-aktivitet, forventes således at være ekstraordinært høje i 2017. Disse udgiftsforskydninger håndteres som en teknisk overførsel i forbindelse med overførselssagen.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Den ændrede regnskabspraksis medfører en permanent forskydning af udgifterne, således at en del af aktiviteten i indeværende regnskabsår fremadrettet afregnes i det efterfølgende regnskabsår, når kommunen modtager regningen fra regionen. Tidligere er der foretaget en hensættelse på baggrund af den forventede efterregulering for KMF efter regnskabs-afslutningen. Ændringen medfører engangsmindreudgifter i 2016, som indgår i finansieringen af overførselssagen 2016-17.

Særligt dyre enkeltsager

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Særligt dyre enkeltsager	0	571	0	571	0
I alt	0	571	0	571	0

I alt

0

På bevillingen er der budgetoverholdelse.

Særligt dyre enkeltsager

0

Hovedaktiviteten udviser budgetoverholdelse.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	52	-7	-59
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	0	171	60	-111
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	5	0	-5
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	9	0	-9
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	782	0	785	0	-3
7.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
7.55.70 Kommunekredit	1.000	0	815	0	185
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	253	0	252	0	1
I alt	2.035	0	2.089	53	-1

I alt

-1

På bevillingen er der et merforbrug på 1.000 kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -59

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -111

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -5

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -9

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst -3

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.68 Realkredit

0

Funktionen udviser balance.

7.55.70 Kommunekredit

185

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt

1

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
8.32.23 Udlån til beboerindskud	330	0	237	0	93
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	33.917	0	32.945	0	972
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	6	0	-6
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	4.708	0	4.753	0	-45
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	1.100	0	946	0	154
I alt	40.055	0	38.887	0	1.168

I alt

1.168

På bevillingen er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

93

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

972

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget svarer til det forventede restindskud for Ørestad Plejecenter, idet bygge-regnskabet ikke som forventet blev færdigafsluttet i 2016. Mindreforbruget vil via overfør-sels-sagen blive søgt overført til budget 2017.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-6

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

-45

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.68 Realkredit

0

Funktionen er ikke anvendt i 2016.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

154

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	75	0	-75
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-2.333	0	2.333
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-352	0	352
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-915	-915
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-86.660	-86.660
I alt	0	0	-2.610	-87.575	-84.965

I alt

-84.965

Bevillingen udviser en afvigelse på -85,0 mio. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-75

Hovedfunktionen udviser en/et stigning på 0,1 mio. kr.

Stigningen dækker over refusionstilgodehavende hos staten vedrørende beboerind-skuds-lån, i alt 1,4 mio. kr. samt et fald i de mellemstatslige refusionstilgodehavender på hjemme-hjælp, i alt 1,3 mio. kr.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

2.333

Hovedfunktionen udviser et fald på 2,3 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol er øget med 0,8 mio. kr., andre tilgodehavender er faldet med 1,2 mio. kr. og mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår er faldet med 0,3 mio. kr. Endelig er Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overens-komst faldet med 1,6 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har for perioden 2013 til og med 2015 haft 3,7 mio. kr. stående som tilgodehavende dagpengerefusioner. Disse tilgodehavender er i forbindelse med tilpasning til Kvantum blevet afskrevet.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

352

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,4 mio. kr.

Forskydningen svarer til nettoforbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital i 2016.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

-915

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,9 mio. kr.

Forskydningen forklares dels gennem forbrug af arvemidlerne vedrørende forvaltningens in-sti-tutioner, dels forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital, jf. bemærkning under hovedfunktion 8.42.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

0

Hovedfunktionen udviser ikke forbrug i 2016.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-86.660

Hovedfunktionen udviser et fald på 86,7 mio. kr.

Forskydningen skyldes hovedsageligt øget leverandørgæld med 14,6 mio. kr., fald i periodisering mellem årene på 91,0 mio. kr. som for en stor dels vedkommende forklares med mindre periodisering af kommunal medfinansiering på sundhedsområdet samt fald i periodiserede "ikke modtagne fakturaer" på 13,2 mio. kr.

Periodiseringsposterne er reduceret betydeligt på grund af, at periode 12 har været åbent 3 dage længere end tidligere år. Herudover har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen etableret en struktur, som har bevirket, at forvaltningen har den korteste gennemløbstid for indkomne fakturaer og den højeste procent i fakturaer betalt til tiden.

Balance

Sundheds- og Omsorgsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	51.837	54.037
Bygninger	116.692	110.019
Tekniske anlæg	29.077	27.655
Inventar	10.246	5.754
Aktiver under opførelse	23.405	97.365
Materielle anlægsaktiver	231.257	294.830
Immaterielle anlægsaktiver	0	464
Immaterielle anlægsaktiver	0	464
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	2.797	4.739
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	2.797	4.739
Anlægsaktiver i alt	234.054	300.033
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	8.004	9.547
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	99.693	97.435
-herunder tilgodehavender hos staten	2.025	2.100
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	97.668	95.335
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	107.696	106.981
AKTIVER I ALT	341.751	407.014
Egenkapital	-1.054.133	-505.773
Hensatte forpligtigelser	386.248	0
Hensatte forpligtigelser	386.248	0
Langfristet gæld	268.480	254.422
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	268.480	254.422
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	3.349	2.786
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	737.808	655.579
Kortfristede gældsforpligtelser	737.808	655.579
Gæld i alt	1.009.637	912.787
PASSIVER I ALT	341.751	407.014

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Nettoforskydningen, som i 2016 viser en forøgelse på 65,1 mio. kr., er resultatet af tilgange på 105,0 mio. kr. og afgang på 21,0 mio. kr. foruden egentlige afskrivninger på 18,9 mio. kr.

I lighed med tidligere år anses forvaltningens varebeholdninger som materielle anlægsaktiver, idet der udelukkende er tale om hjælpemidler, som ikke er anskaffet til videresalg. I 2016 er varebeholdningen øget med 1,5 mio. kr.

For grunde er saldoen på grund af fejlagtig registrering øget med 2,2 mio. kr. Korrektion vil ske i 2017, idet denne kategori ikke medfører afskrivninger. Herefter vil anlægsaktivet være registreret under Tekniske anlæg – specialudstyr – idrætsudstyr, som tillige har den afskrivningsperiode på 5 år, der var forudsat.

Bygninger viser et fald på 6,7 mio. kr., som skyldes afskrivninger.

Tekniske anlæg viser et fald på 1,4 mio. kr. der overvejende forklares med afskrivninger og afgang, som mere end opvejer årets anskaffelser på 5,0 mio. kr.

Inventar falder med 4,5 mio. kr. som dels skyldes afskrivninger, dels afgangsført saldo på 2,1 mio. kr. vedr. montering af servicearealer på Hørgården. Inventaret er fjernet i forbindelse med modernisering.

Aktiver under opførelse er øget med 74,0 mio. kr. fra 2015 som følge af afholdte anlægsudgifter til og med 2016.

Immaterielle anlægsaktiver

Et sagsbehandlingssystem udviklet til Arbejdsmiljø København har øget saldoen med 0,5 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er øget med 1,9 mio. kr. Det skyldes overvejende nedskrivningen på udlån til beboerindskud ultimo regnskabsåret, jf. nedenfor. Denne var 3,0 mio. kr. ultimo foregående regnskabsår.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden er ved udgangen af 2016 opgjort til 169,1 mio. kr. som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nedskrevet til 0 kr.

De bogførte udlån til beboerindskud er i året faldet med 0,1 mio. kr. Derudover er der ved udgangen af regnskabsår 2016 forskriftsmæssigt blevet nedskrevet (fald) med 1,0 mio. kr. på beboerindskudslåne.

Tilgodehavender hos staten

Mellemværendet med staten er øget med 0,1 mio. kr. således at der eksisterer følgende mellemværender (tilgodehavender) ultimo 2016:

Boligindskudslån som følge af tvangsflytninger, jf. moderniseringsplanen, tegnede sig for langt flere udlån end i 2015. Refusionsmellemværendet er for disse lån i 2016 øget med 1,4 mio. kr. således, at mens der ultimo 2015 var en "negativ" saldo, er denne ultimo 2016 positiv med 0,8 mio. kr., dvs. et refusionstilgodehavende.

Mellemstatslige refusioner er i 2016 faldet med 1,3 mio. kr. til 1,3 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er faldet med 2,3 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol (9.28.14) er øget med 0,8 mio. kr.

Andre tilgodehavender (9.28.15) er faldet med 1,2 mio. kr. i 2016.

Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår (9.28.17) er faldet med 0,3 mio. kr.

Endelig er Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst (9.28.18) faldet med 1,6 mio. kr. som i væsentlig grad skyldes likviditeten hos de selvejende enheder.

Passiver

Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er faldet med 14,1 mio. kr., som består af 5,7 mio. kr. i gældsafdrag på hovedkonto 8 og forskydninger på 8,4 mio. kr. i restgælden til Kommunekredit som følge af beboernes og statens andele af afdrag samt indeksregulering.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Netto falder gælden med 0,6 mio. kr. som kan forklares med udsving i arvemidlerne vedrørende forvaltningens institutioner.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 82,2 mio. kr.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (9.52.56) består af:

Manglende afregning med Landsbyggefonden (efter BR-godkendt skema C) er faldet 0,5 mio. kr.

Leverandørgæld er øget med 14,6 mio. kr.

Periodisering hen over årsskiftet:

- Almindelig periodisering mellem årene viser et fald på 91,0 mio. kr. som for en stor dels vedkommende forklares med mindre periodisering af kommunal medfinansiering på sundhedsområdet.
- Periodiseringer der på regnskabstidspunktet ikke er modtaget faktura på viser et fald på 13,2 mio. kr.

Mellemregningskonto 9.52.59 er øget med netto 2,5 mio. kr. og kan forklares med ændret regnskabspraksis, samt nedenstående specificerede områder.

Netto er henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i De Gamles By jf. FA09's foreløbige regnskaber for 2016 øget med 4,4 mio. kr.

Det juridiske grundlag er Lov om Almene Boliger mv. og bogføringen af de omtalte henlæggelser følger Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner (funktion 5.32.30 Ældreboliger).

Diverse mellemregningsforhold vedrørende selvejende institutioner er øget med 1,0 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsforvaltningen

	Vedtaget budget 2016	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	9.874.992	30.406	9.905.398	9.743.639	161.759
Dagtilbud - Demografireguleret	4.539.385	-43.887	4.495.498	4.436.016	59.482
Dagtilbud special - Demografireguleret	277.162	5.428	282.590	279.203	3.387
Undervisning - Demografireguleret	3.517.651	94.610	3.612.261	3.556.894	55.367
Specialundervisning - Demografireguleret	947.666	-31.999	915.667	883.485	32.182
Undervisning RS	13.399	5.404	18.803	18.939	-136
Administration	296.159	-1.781	294.378	291.535	2.843
Sundhed - Demografireguleret	283.570	2.631	286.201	277.567	8.634
Anlæg	569.378	-379.960	189.418	191.743	-2.325
Anlæg	569.378	-379.960	189.418	191.743	-2.325
Overførsler mv.	10.510	-8.212	2.298	4.939	-2.641
Efterspørgselsstyrede overførsler	10.510	-8.212	2.298	4.939	-2.641
Finansposter	1.681	-751	930	50.693	-49.763
Renter m.v.	295	135	430	436	-6
Langfristede balanceposter	1.386	-886	500	434	66
Øvrige balanceposter	0	0	0	49.823	-49.823

Børne- og Ungdomsudvalget

I alt	10.456.561	-358.517	10.098.044	9.991.014	107.030
--------------	-------------------	-----------------	-------------------	------------------	----------------

Dagtilbud - Demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Dagtilbud - Demografireguleret	5.940.745	133.750	5.881.838	144.894	70.052
Forældrebetaling	0	1.353.877	0	1.345.103	-8.774
Tilskud til privatskoler og private institutioner mv.	42.380	0	44.176	0	-1.796

I alt	5.983.125	1.487.627	5.926.014	1.489.997	59.482
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

I alt

59.482

Dagtilbudsområdet udviser et samlet mindreforbrug på 59,4 mio. kr. Hovedårsagen til mindreforbruget er en lavere aktivitet end forventet i 2016 specielt på vuggestue og børnehaveområdet. Tilsvarende ses merudgifter til private pasningstilbud som privat – og puljeinstitutioner mv. Derudover er der også en stigende decentral opsparing på institutionerne i forhold til 2015 som følge af indførelsen af nye strukturer på dagområdet.

Dagtilbud - Demografireguleret

70.052

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 70,1 mio. kr.

Pga. variationer i opgørelsespraksis skal mindreforbruget tilpasses ifht. hovedaktiviteterne Forældrebetaling og Tilskud til privatskoler og private institutioner

mv. på 9,8 mio. kr. Det medfører et reelt mindreforbrug på 60,2 mio. som kan forklares ved nedenstående kategorier

Pladspriser: (Mindreforbrug på 51,0 mio. kr.)

Mindreforbruget på de 51,0 mio. kr. vedrører en betydelig lavere aktivitet i 2016 på samlet set 538 færre børn end forventet. Der er tale om alle typer børn lige fra vuggestue- til klubbørn. De mest markante økonomiske konsekvenser er på vuggestueområdet med 34,7 mio. kr. og på børnehaveområdet med 24,8 mio.kr. i mindreforbrug jf. tabel 1. Det svarer til 321 færre vuggestuebørn og 403 færre børnehavebørn.

Tabel 1. Mindreforbrug fordelt på alderskategorier.

Pladstype	Mindreforbrug. Mio. kr.
0-2 år vuggestue pladser	34,7
2-3 år småbørns pladser	1,9
3-5 år børnehave pladser	24,8
6-9 år fritidshjems pladser	-3,3
10-11 år Klub pladser	-0,2
12-13 år Klub pladser	1,9
14-17 år Klub pladser	-2,8
Basispladser	-5,9
I alt	51

I regnskab 2015 var der også et lavere antal børn i vuggestuer og børnehaver end forventet. Denne tendens er fortsat i 2016 jf. tabel 2. Det tyder på, at en del af både vuggestue- og børnehavebørnene i stedet bliver indskrevet i private pasningsordninger (Øvrige kernetilbud), hvor der er et merforbrug på 15,0 mio. kr. På fritidshjem og klubområdet ligner det også mønsteret fra regnskab 2015. Der har været 110 fritidshjemsbørn og 71 klubbørn (10-17 år) flere end forventet jf. tabel 2. Endelig er der en betydelig stigning i antallet af børn i basisgrupper, hvilket hænger sammen med udvidelsen af antal basispladser som følge af et efterslæb på området. Forvaltningen følger udviklingen på området meget tæt i 2017.

Tabel 2. Oversigt over aktivitet på institutionsområdet.

Aktivitetstype	Aktivitet 2016 (Korrigeret budget)	Aktivitet (Regnskab 2016)	Forskel	Regnskab 2015	Forskel ml. 2016 og 2015
0-2 år vuggestue pladser	13.451	13.130	321	298	23
2-3 år småbørns pladser	86	64	22	6	16
3-5 år børnehave pladser	18.047	17.644	403	256	147
6-9 år fritidshjems pladser	16.981	17.091	-110	-67	-43
10-11 år Klub pladser	6.514	6.531	-18	-10	-8
12-13 år Klub pladser	3.963	3.838	125	141	-16
14-17 år Klub pladser	3.176	3.355	-178	0	-178
Basispladser	234	261	-27	-20	-7
I alt	62.452	61.914	538	604	-66

Husleje: (Merforbrug på 2,7 mio. kr.)

Merforbruget på huslejen er opstået i forlængelse af de store omstruktureringer, der er sket på både klynger og fritidsinstitutioner i løbet af 2016. Det har været vanskeligt at budgettere og estimere forbruget, der først er endeligt opgjort sidst på året for kommunens mange selvejende institutioner. Der pågår et arbejde med at få et samlet overblik over de samlede lejeudgifter herunder specielt også 3. mandslejemål i samarbejde med KEID.

Øvrige bevillinger: (Merforbrug på 43,0 mio. kr.)

I 2016 er der overført 36,0 mio. kr. til kommunekassen, som kan indgå som en del af den kommende overførselssag fra 2016-2017. Herudover blev det i 2016 besluttet, at skoler og institutioner skulle friholdes for en nedregulering af priser på 11,1 mio. kr., som ellers burde have været udmeldt. De 11, 1 mio. kr. blev i stedet finansieret af det samlede mindreforbrug på dagtilbudsområdet. Alle midlerne er af tekniske årsager placeret her, selvom det bagvedliggende mindreforbrug er på forskellige forklaringskategorier.

Herudover er der et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. primært på puljer på dagtilbudsområdet. Der er blandt andet lavere udgifter til følgeordningskompensation, da børnene i forbindelse med Fremtidens Fritidstilbud er blevet flyttet tættere på skolerne, og der derfor ikke er brug for følgeordningskompensation i samme grad som tidligere. Herudover er der også mindreforbrug på udgifterne til opstart af institutioner, da der i 2016 er opstartet færre institutioner/grupper end forventet ved årets start.

Øvrige kernetilbud: (Merforbrug 15,0 mio. kr.)

På de øvrige pasningstilbud er der merforbrug på samlet set 15,0 mio. kr.

I dagplejen er der 31 flere børn flere end forventet. Men da der samtidig er foretaget en række justeringer i administrationen og da andelen af de billigere børn i privat dagpleje er steget, er der et mindre merforbrug på 1,7 mio. kr. Der har været 203 børn flere end forventet i privat pasning samt i pulje- og privatinstitutioner svarende til merudgifter på 6,6 mio. kr. Denne højere aktivitet i de øvrige pasningsformer kan forklare en del af faldet i aktivitet på institutionsområdet.

Derudover er der merforbrug på 6,7 mio. kr., som følge af køb af 55 flere pladser og salg af 75 færre pladser på 0- 5 års området end forventet. Der er især i 2. halvdel af 2016 at der er sket et fald i antallet af solgte pladser. Men det er generelt vanskeligt at forudse antallet af solgte pladser, da den i stor grad afhænger af børnefamiliernes flytteaktivitet fra København.

Understøttende aktiviteter: (Mindreforbrug 2,9 mio. kr.)

En lavere aktivitet end forventet på Pædagogisk Assistent Uddannelsen (PAU) har medført mindreudgifter på 2,9 mio. kr. Der pågår et arbejde med at forbedre prognoserne og budgettering i et samarbejde mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og Grunduddannelse København (GRUK), der står for uddannelsen.

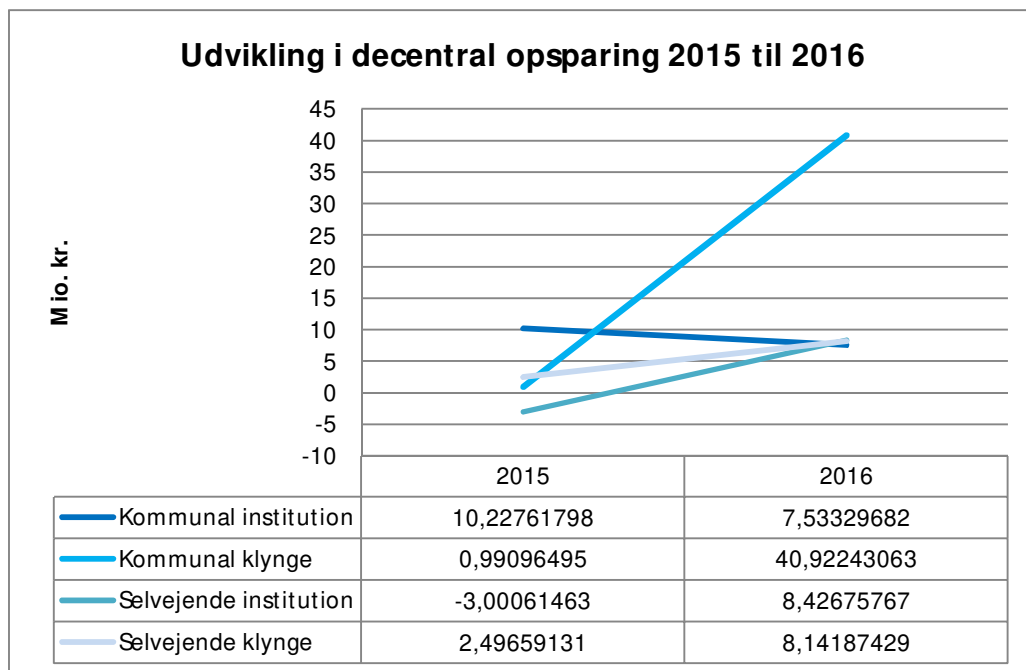
Øvrige aktiviteter: (Mindreforbrug 1,4 mio. kr.)

Mindreforbruget udgøres primært af et mindreforbrug på Gruppelivsforsikring på 1,1 mio. kr., da præmien er faldet.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 65,0 mio. kr.)

Institutionerne har en opsparing i 2016 der er 54,3 mio. kr. højere end i regnskab 2015, hvorfor den samlede opsparing bliver 65,0 mio. kr. Institutionernes regnskab er påvirket af de store omvæltninger i såvel klyngestrukturen som i følge af Fremtidens Fritidstilbud, der trådte i kraft pr. 1. august 2016. Omvæltningerne, omstruktureringerne og udskiftning på lederposter har betydet en del forbrugstilbageholdenhed, hvilket afspejles i regnskabet.

Når man ser på udviklingen i opsparingen siden regnskab 2015, er det primært kommunale klynger og selvejende institutioner der øger deres opsparing. For klyngerne er grunden de nye strukturer og for de selvejende institutioner, kan en del af den øgede opsparing forklares med at institutioner med stor gæld er lukket i 2016.



Figur udvikling i decentral opsparing 2015 til 2016.

Forældrebetaling

-8.774

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 8,8 mio. kr.

På grund af variationer i opgørelsespraksis skal afvigelsen med merforbrug henføres til hovedaktiviteten Dagtilbud – demografireguleret, hvormed mindreforbruget nedjusteres med 8,2 mio. kr.

Det reelle merforbrug er på 0,6 mil. kr. som består af følgende forhold for forældrebetaling og fripladser.

Den samlede balance på området skyldes flere forskellige faktorer. Den lavere aktivitet på 538 færre børn end forventet, som beskrevet under pladspriser, medfører lavere indtægter på 19,6 mio. kr. Omvendt er der mindreforbrug forbundet med lavere udgifter til søskenderabatter og øvrige fripladser på 3,4 mio. kr., samt mindreforbrug på de økonomiske fripladser på 16,8 mio. kr.

Mindreforbruget på økonomiske fripladser skyldes, at der i juni blev opstartet en ny og mere effektiv registreringspraksis som følge af ændret lovgivning. Med den nye praksis kan man tidligere identificere ændringer i friplads som følge af ændret indkomstgrundlag hos forældrene. Dette gør, at man langt hurtigere regulerer for uberettiget friplads, hvilket i 2016 har betydet mindreudgifter, da der nu er færre som uberettiget modtager friplads, og dermed også et fald i krav til forældrene om tilbagebetaling af uberettiget friplads.

Tilskud til privatskoler og private institutioner mv.

-1.796

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,8 mio. kr.

Pga. variationer i opgørelsespraksis skal afvigelsen med merforbruget henføres til hovedaktiviteten Dagtilbud – Demografireguleret, hvor mindreforbruget nedjusteres med 1,6 mio. kr.

Det reelle merforbrug er på -0,1 mio. kr., hvilket anses som balance.

Dagtilbud special - Demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Dagtilbud special - Demografireguleret	329.162	46.572	329.651	50.448	3.387
---	---------	--------	---------	--------	-------

I alt	329.162	46.572	329.651	50.448	3.387
--------------	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------

I alt **3.387**

Dag special området udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Hovedårsagen til mindreforbruget er faldende priser på købte pladser.

Dagtilbud special - Demografireguleret **3.387**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Pladspriser: (Merforbrug på 2,4 mio. kr.)

Merforbruget kan primært tilskrives en stigning i antallet af elever med behov for plads på specialfritidshjem og klubber. Der har i 2016 været 18 flere børn på specialfritidshjem- og klubområdet, end der er budgetteret med. Dette skyldes særligt en enorm stigning i kategori 3 elever i august måned, hvor 27 nye elever startede. Antallet af børn i specialbørnehaver er på niveau med, hvad der blev budgetteret med fra årets start.

Øvrige bevillinger: (Merforbrug på 0,4 mio. kr.)

På dagtilbud special er der fortsat et etableringsefterslæb på etablering af ca. 100 specialklubpladser. Pladserne blev vedtaget i budget 2013 til en udgift på samlet set 7,0 mio. kr. I forlængelse af, at Folkeskolereformen og Fremtidens Fritidstilbud endelig falder på plads, vil man afgøre, hvor de 100 klubpladser skal etableres. Af

etableringsefterslæbet blev der med Overførselssagen 2015 besluttet at anvende alle 7,0 mio. kr. på anlægsområdet til tilpasninger i forlængelse af Fremtidens Fritidsstruktur.

Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug på 4,3 mio. kr.)

Mindreforbruget opstår primært som følge af billigere købte pladser. På specialbørnehaverne er der købt 1 plads mindre end forventet ved årets start. Samtidig er alle 9 købte pladser i gennemsnit ca. 74.000 kr. billigere end forventet. Det er Socialforvaltningen, som anbringer børnene i en anden kommune, hvorefter den pågældende kommune vurderer om barnet skal gå i en specialbørnehave. Det er derfor svært at forudsige, hvor mange børn der vil være og hvad de vil koste fra årets start.

På specialfritidshjem og -klub er der et mindreforbrug vedr. køb af fritid/klubpladser på ca. 3,1 mio. kr. Selvom regnskabet viser, at der er købt 78 pladser imod 70 budgetterede er de i gennemsnit væsentligt billigere end budgetteret. De forventede pladspriser baseres på pladsprisen det forrige år, og det kan derfor være svært at forudsige den reelle pladspris, da den afhænger af, hvilken type børn, som har behovet for pladserne.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 2,9 mio. kr.)

Institutionernes decentrale opsparing er på 3,3 mio. kr., hvilket er 1,1 mio. kr. lavere end ved regnskabet for 2015.

Derudover er der øvrige mindrebrug på samlet set 1,1 mio.kr. på området.

Undervisning - Demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Tilskud til privatskoler og private institutioner mv.	435.522	0	422.154	0	13.368
Undervisning - Demografireguleret	3.370.874	194.135	3.362.988	228.248	41.999
I alt	3.806.396	194.135	3.785.142	228.248	55.367

I alt**55.367**

Undervisning udviser et mindreforbrug på 55,4 mio. kr. Årsagen er primært en stigende decentral opsparring samt mindreforbrug på blandt kompetenceudviklingsmidler til lærere i folkeskolen.

Tilskud til privatskoler og private institutioner mv.**13.368**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 13,4 mio. kr.

Pga. variationer i opgørelsespraksis skal mindreforbruget tilpasses ifht. hovedaktiviteten Tilskud til privatskoler og private institutioner mv. med 17,2 mio. kr. Så det reelle resultat er et merforbrug på 3,9 mio. kr. Årsagen er blandt andet, at der er sket en stigning i taksten til fri/privatskoleelever. Taksten fastsættes i finansloven for afregning af privatskoleelever med Staten.

Undervisning - Demografireguleret

41.999

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 42,0 mio. kr.

Pga. variationer i opgørelsespraksis skal mindreforbruget tilpasses ifht. hovedaktiviteten Tilskud til privatskoler og private institutioner mv. med 17,2 mio. kr.. Så det reelle resultat er et mindreforbrug på 59,2 mio. kr. som kan forklares ved nedenstående kategorier.

Øvrige tilbud: (Merforbrug 1,6 mio. kr.)

Merforbruget skyldes, at der er sket en stigning i antallet af børn som i stedet for at være i dagbehandling nu i en langt større udstrækning bliver inkluderet i folkeskolen i et såkaldt skoleflex tilbud. Antallet af børn er i 2016 steget fra 57 til 124 børn, mens antallet af børn i ordinær dagbehandling er faldende.

Understøttende aktiviteter: (Mindreforbrug 13,5 mio. kr.)

Der er et mindreforbrug på de statslige kompetenceudviklingsmidler på 11,7 mio. kr., som søges overført til 2017. Puljen er givet som et led i folkeskolereformen (FSR) med henblik på, at løfte lærerens kompetencer. Der har i 2016 fra skolernes side ikke har været så stor efterspørgsel på forløbene, der giver undervisningskompetence, i de fag, som lærerne underviser i. Der er udarbejdet en treårsplan for, hvordan efterspørgslen på forløbene sikres og øges. Derudover søges der i forbindelse med overførselssagen 2016-2017 om overførsel af yderligere ca. 8 mio. kr. vedr. blandt andet tilskudsmidler og kontrakter på undervisningsområdet.

I modsat retning går et merforbrug på 3,8 mio. kr. vedr. pædagogstuderende i børnehaveklasser samt merudgifter til opkvalificering af skoleledere på 1,9 mio. kr.

Øvrige aktiviteter: (Merforbrug 5,0 mio. kr.)

Forvaltningen har i 2016 haft større udgifter end budgetteret til mindre ombygninger, vedligeholdelsesarbejder og energibesparende tiltag på skolerne. En del af disse udgifter er først faldet ultimo 2016.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 51,5 mio. kr.)

Skolerne øger deres opsparing i regnskab 2016 med 12,7 mio. kr., i forhold til regnskab 2015, hvorfor den samlede opsparing bliver 51,5 mio. kr. Den øgede opsparing skyldes blandt andet, at en del af skolerne har været tilbageholdende forbrugsmæssigt i 2016. Skolerne anvender typisk den decentrale opsparing på mindre projekter som installation af automatisk dørkontrol (ADK) eller energibesparende lysarmaturer mv.

Derudover er der øvrige mindreforbrug på samlet 0,8 mio. kr. på undervisningsområdet.

Specialundervisning - Demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

Specialundervisning - Demografireguleret	963.600	47.933	926.466	42.982	32.182
---	---------	--------	---------	--------	--------

I alt	963.600	47.933	926.466	42.982	32.182
--------------	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------

I alt **32.182**

Specialundervisning udviser et samlet mindreforbrug på 32,2 mio.kr. Årsagen til mindreforbruget er primært køb af færre døgnbehandlingspladser end forventet samt den decentrale opsparring, som er øget fra 2015-2016.

Specialundervisning - Demografireguleret **32.182**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 32,2 mio. kr.

Mindreforbruget forklares ved nedenstående kategorier.

Elevpriser: (Mindreforbrug på 3,0 mio. kr.)

Der er samlet set været 12 færre specialundervisnings elever end budgetteret. Det er primært færre elever med lettere generelle indlæringsvanskeligheder, som giver mindreforbruget. Der arbejdes fortsat aktivt med alternativer til specialskoletilbud, hvor eleverne kan blive i deres hjemskole og få et særligt tilrettelagt tilbud her.

Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug 12,7 mio. kr.)

Børne- og Ungdomsforvaltningen har en fælles dagbehandlingspulje med Socialforvaltningen, da dette er en ydelse som begge forvaltninger bidrager til. Der

er balance på dagbehandling, men der er købt 93 færre døgnbehandlingspladser end forventet svarende til et mindreforbrug på 16,8 mio. kr.

På salg af pladser ses et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. som følge af en stigende aktivitet på området med deraf følgende større indtægter. Dette ses både ved et øget salg af hospitalsundervisning, men også ved flere solgte pladser til specialundervisning og af specialklassepladser Langelinieskolen. I 2016 har der været en tendens til at de 78 solgte pladser til specialundervisning har været dyrere end antaget som følge af en øget efterspørgsel efter mere ressourcekrævende pladser, selvom der er solgt 6 færre pladser.

På STU området (Særligt Tilrettelagt Uddannelse) ses derimod merforbrug på 1,2 mio. kr. primært som følge af højere priser på området, hvor alle 240 pladser er dyrere end budgetteret. Samme tendens ses på køb af specialundervisningspladser, hvor der både er købt 11 flere pladser end budgetteret og hvor alle 173 pladser har været dyrere end budgetteret med et merforbrug på 6,4 mio. kr. til følge. Årsagen er visitationen, hvor der har været behov for en anden type pladser end forudset ved årets start.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 16,9 mio. kr.)

Specialundervisningstilbuddene har øget deres opsparing fra 10,7 mio. kr. fra 2015 til 16,9 mio. kr. i 2016. Et eksempel er Øresundsskolen, som har sparet midler op med henblik på at bygge et bassin til eleverne i skolen.

Derudover er der et øvrigt merforbrug på 0,4 mio.kr. på specialundervisningsområdet.

Børne- og Ungdomsudvalget

Undervisning RS

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Undervisning RS	18.803	0	18.939	0	-136
-----------------	--------	---	--------	---	------

I alt	18.803	0	18.939	0	-136
--------------	---------------	----------	---------------	----------	-------------

I alt **-136**

Området udgøres udelukkende af produktionskoler, som udviser balance.

Undervisning RS **-136**

Hovedaktiviteten udviser balance

Administration

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	295.100	722	293.184	1.649	2.843
I alt	295.100	722	293.184	1.649	2.843

I alt**2.843**

Der er et samlet mindreforbrug på administrationsområdet på 2,8 mio. kr. som skyldes både et merforbrug på det administrative personale, men også mindreforbrug på IT-systemer og administrativt overhead.

Administration**2.843**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Mindreforbruget forklares ved følgende kategorier.

Administrativt personale: (Merforbrug 1,5 mio. kr.)

Børne- og Ungdomsforvaltningen har i 2016 ikke haft forventede indtægter fra Koncernservice som følge af at der ikke i 2016 er blevet udlånt medarbejdere til arbejdet med Kvantum som forudsat i budget 2014. Dette betyder manglende indtægter på området med et merforbrug til følge.

Fælles IT: (Mindreforbrug 1,1 mio. kr.)

Mindreforbruget relaterer sig både til i KS-fællessystemer og BUF egne IT-systemer. Der er en vis usikkerhed med budgetteringen af IT-udgifter, da de i en vis grad er aktivitetsafhængige.

Husleje: (Merforbrug 1,3 mio.kr.)

Huslejobudgettet baserer sig på KEIDs oplysninger om lejemål i 2016. Der sker løbende reguleringer af huslejeopkrævningerne, og det er ikke muligt fuldstændigt at tilpasse budgettet.

Øvrige: (Mindreforbrug 1,0 mio. kr.)

Der er mindreforbrug på blandt andet til Projekt ”Arbejdspladsen i Fokus” (BR 28.04.16 - 35.6), hvor der søges om overførsel af kontraktmæssige bundne midler. Derudover er der et mindreforbrug relateret til udvalgets budget til repræsentation og studieture mv.

Administrativt overhead: (Mindreforbrug 2,2 mio. kr.)

Når der købes og sælges pladser på specialdagtilbud beregnes der et administrativt overhead på 7 pct. Denne indtægt konteres på administrationsrammen, da den er med til at finansiere de udgifter udfører kommunen har i forbindelse med driften af de tilbud, der sælges pladser fra.

I 2016 er beløbet højere end budgetteret, da der er flere specialfritidshjem, som fra skoleåret 2016/2017 er overgået fra selvejende til kommunale enheder. Det betyder, at de nu tæller med i opgørelsen af det administrative overhead når de sælger pladser, hvilket de ikke gjorde tidligere som selvejende.

På sundhed er der overført 4,0 mio. kr. til kommunekassen, som kan indgå som en del af den kommende overførselssag fra 2016-2017. Mindreforbruget vedrørte primært endnu ikke udmeldte midler til Tandplejen og Sundhedsplejen som følge af lavere aktivitet. En aktivitet som i regnskabet har været lavere end forudsat tidligere på året.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 4,5 mio. kr.)

Børne- og Ungdomstandplejen har øget deres opsparing fra 4,1 til 4,5 mio. kr. i 2016. Dette er en marginal stigning i forhold til 2015.

Derudover er der et øvrigt mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på sundhedsområdet.

Anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	239.144	49.726	191.743	0	-2.325
I alt	239.144	49.726	191.743	0	-2.325

I alt **-2.325**

Der er et merforbrug på anlæg på 2,3 mio. kr., som søges overført til 2017.

Anlægsprojekter **-2.325**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr.

Anlæg udviser et nettomerforbrug på 2,3 mio. kr. Merforbruget fordeler sig med et mindreforbrug på 47,4 mio. kr. på udgiftssiden og et merforbrug på 49,7 mio. kr. på indtægtssiden.

Nettomerforbruget skyldes, at anlægsudgifterne i årets sidste måneder var lidt højere end ventet i forbindelse med forbindelse med periodiseringen af anlægsbudgettet i 4. anlægsoversigt 2016. Hertil kommer, at der var budgetteret med både indtægter og udgifter til Europaskolen på 49,7 mio. kr. Disse betalinger blev ikke realiseret, men det ventes at ske i 2017. Udgifterne til Europaskolen består primært af ratebetalinger til Carlsbergbyen, der opfører skolen som nøglefærdigt byggeri. De samlede udgifter til Europaskolen var på 72,6 mio. kr. i 2016.

Nettomerforbruget søges overført til 2017.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.611	765	24.296	16.809	-2.641
Refusion vedr. særligt dyre enkeltsager	0	2.548	0	2.548	0
I alt	5.611	3.313	24.296	19.357	-2.641

I alt **-2.641**

Der er et merforbrug på 2,6 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler.

Efterspørgselsstyrede overførsler **-2.641**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,6 mio. kr. [Indsæt forklaring]

Merforbruget skyldes at budgettet på området ikke er blevet tilpasset korrekt i 2016 jf. de gældende konteringsregler. Der er rettet op på forholdet i budget 2017.

Refusion vedr. særligt dyre enkeltsager **0**

Hovedaktiviteten udviser balance

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	20	0	10	-10
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	67	0	-67
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	150	0	100	0	50
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	300	0	279	0	21
I alt	450	20	446	10	-6

I alt **-6**

Området anses at balancere, da der kun har været mindre afvigelser i forhold til budgettet.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst **-10**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Funktionen anses at balancere, da der kun har været mindre afvigelser i forhold til budgettet.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **-67**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Funktionen anses at balancere, da der kun har været mindre afvigelser i forhold til budgettet.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst **50**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Funktionen anses at balancere, da der kun har været mindre afvigelser i forhold til budgettet.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst **21**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Funktionen anses at balancere, da der kun har været mindre afvigelser i forhold til budgettet.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	500	0	434	0	66
I alt	500	0	434	0	66

I alt **66**

Funktionen anses at balancere, da der kun har været mindre afvigelser i forhold til budgettet.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst **66**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Funktionen anses at balancere, da der kun har været mindre afvigelser i forhold til budgettet.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	49.769	0	-49.769
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	249	249
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-303	-303
I alt	0	0	49.769	-54	-49.823

I alt

-49.823

Der er samlet et merforbrug på 49,8 mio. kr. som er sammensat af flere forskellige stigninger og fald på enkelte faktorer. Dette er blandt andet en stigning i tilgodehavender og stigninger i mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår samt et fald i betalingskontrollen.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-49.769

Hovedfunktionen udviser en stigning på 49,8 mio. kr.

Det samlede merforbrug på 49,8 mio. kr. er sammensat af både stigninger og fald. Der er et fald i betalingskontrollen på 10,1 mio. kr., som primært kan relatere sig til en stigning i forældrebetalingen på 16,3 mio. kr., på de bydækkende enheder med 3,8 mio. kr. og køb/salg af pladser med 1,8 mio. kr. mv.

Der er en stigning i andre tilgodehavender på 20,9 mio. kr. som primært kan relateres til en stigning vedr. anlæg på 7,8 mio. kr., oprydning på balancekonti med 1,2 mio. kr., Forældrebetalingen med 6,6 mio. kr. og dagtilbud med 2,5 mio. kr. mv.

Der er en stigning i mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår på 55,8 mio. kr. der overvejende vedrører Forældrebetalingen med 29,4 mio. kr. og implementering af Fremtidens Fritidstilbud med 28,0 mio. kr. mv.

Der er et fald i Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst med 16,9 mio. kr. mv.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

249

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,2 mio. kr.

Funktionen anses at balancere, da der kun har været mindre afvigelser i forhold til budgettet.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-303

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,3 mio. kr.

Den begrænsede stigning dækker over både fald og stigninger. Der er et fald i Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager på 4,6 mio. kr. Faldet er overvejende sammensat af en stigning på køb/slag af pladser med 14,6 mio. kr., en stigning på Forældrebetalingen på 2,9 mio. kr., et stigning vedr. BUF Akademi på 4,0 mio. kr., et fald vedr. anlæg på 12,8 mio. kr. og et fald på Pædagogisk IT på 11,4 mio. kr. og et fald vedr. implementering af Fremtidens Fritidstilbud på 4,7 mio. kr. En stigning vedr. Selvejende institutioner med overenskomst på 4,1 mio. kr.

Balance

Børne- og Ungdomsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	82.690	83.034
Bygninger	640.664	607.576
Tekniske anlæg	53.772	44.736
Inventar	53.802	29.263
Aktiver under opførelse	2.564	2.564
Materielle anlægsaktiver	833.491	767.173
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	7.719	7.719
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	7.719	7.719
Anlægsaktiver i alt	841.210	774.892
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	305.138	354.907
-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	305.138	354.907
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	6.289	6.289
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	311.427	361.196
AKTIVER I ALT	1.152.638	1.136.088
Egenkapital	-2.060.430	744.730
Hensatte forpligtigelser	2.822.674	0
Hensatte forpligtigelser	2.822.674	0
Langfristet gæld	951	517
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	1.840	3.292
Langfristede gældsforpligtelser	2.791	3.809
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	1.038	1.287
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	386.566	386.263
Kortfristede gældsforpligtelser	386.566	386.263
Gæld i alt	390.394	391.358
PASSIVER I ALT	1.152.638	1.136.088

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsaktiver er i 2016 faldet med 66,3 mio. kr. Faldet er sammensat af afskrivninger med 67,5 mio. kr. og anskaffelser med 1,2 mio. kr. De fordeler sig som følger:

Tilgang:

- Grunde 0,3 mio. kr.
- Bygninger 0,8 mio. kr.
- Tekniske anlæg 0,1 mio. kr.

Afskrivninger:

- Bygninger 33,1 mio. kr.
- Tekniske anlæg 9,1 mio. kr.
- Inventar 25,3 mio. kr.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender er steget fra 305,1 mio. kr. til 354,9 mio. kr., hvilket blandt andet kan forklares med en stigning hos Forældrebetalingen med 45,7 mio. kr., anlæg med 7,8 mio. kr., idet monteringsudgifter, der er en del af anlægsbevillingen konteres på balancen indtil ibrugtagningstidspunktet, hvor udgiften registreres på anlæg og i anlægskartoteket. En stigning som vedrører implementeringen af Fremtidens Fritidstilbud med 28,0 mio. kr., hvor der har været udfordringer i forhold til håndtering af fakturaer, kreditnotaer mv. efter en større organisationsændring herunder enheder, der har skiftet fra kommunal til selveje og omvendt. Og et fald i finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på 16,9 mio. kr.

Passiver

Kortfristede gældsforpligtigelser

Forskydningen i Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 0,3 mio. kr. Det begrænsede fald kan blandt andet forklares med en stigning på køb og salg af pladser med 14,6 mio. kr., et fald i anlæg med 12,8 mio. kr., idet monteringsudgifter, der er en del af anlægsbevillingen konteres på balancen indtil ibrugtagningstidspunktet, hvor udgiften registreres på anlæg og i anlægskartoteket. Og et fald på Pædagogisk IT med 11,4 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Forvaltningen har fulgt de regler og rutiner, der skal iagttages ved registreringen af aktiver.

Fysiske aktiver for selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsforvaltningen kan ikke registreres i det regnskabsår, hvor de er indkøbt. Dette skyldes, at forvaltningen modtager de revisionspåregnede regnskaber efter skæringsdatoen for registreringer i anlægsmodulet. De fysiske aktiver registreres derfor først i efterfølgende regnskabsår.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

	Vedtaget budget 2016	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	821.823	26.377	848.200	847.033	1.167
Beskæftigelsesindsatsen	655.742	37.839	693.581	700.119	-6.538
Integrationsaktiviteter	10.346	-48	10.298	9.648	650
Administration	155.735	-11.414	144.321	137.266	7.055
Anlæg	1.217	1.369	2.586	2.494	92
Beskæftigelsesindsatsen	1.217	1.369	2.586	2.494	92
Overførsler mv.	6.514.101	-233.799	6.280.302	6.183.842	96.460
Efterspørgselsstyret indsats	614.826	13.715	628.541	602.919	25.622
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.899.275	-247.514	5.651.761	5.580.923	70.838
Finansposter	0	0	0	-580	580
Renter m.v.	0	0	0	-1	1
Langfristede balanceposter	0	0	0	10.002	-10.002
Øvrige balanceposter	0	0	0	-10.581	10.581
I alt	7.337.141	-206.053	7.131.088	7.032.789	98.299

Beskæftigelsesindsatsen

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Erhvervsservice	43.319	0	45.915	2.149	-446
IT-udgifter mm.	34.825	0	33.547	0	1.278
Jobcenterdrift	538.448	9.090	539.906	1.789	-8.759
Løntilskud dagpengemodtagere	3.043	0	2.891	-144	8
Ydelsesadministration	81.500	0	80.754	279	1.024
Øvrige	2.002	466	3.373	2.194	357
I alt	703.137	9.556	706.386	6.267	-6.538

Erhvervsservice**-446**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Det skyldes:

- Merforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af, at en række indtægter forventet i budget 2016 tidligst modtages i 2017.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af reduktion i aktiviteten i slutningen af 2016 med henblik på at tilpasse udgifterne til de færre indtægter.

IT-udgifter mm.

1.278

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af en rabat på KMDs systemer til Ydelsesservice i 2015 og 2016, som Koncernservice uventet forhandlede på plads den 10. januar 2017.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af en reduktion af forvaltningens betaling til Koncernservice vedrørende KMD Mainframe i 2. halvår af 2016.
- Øvrigt mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Jobcenterdrift

-8.759

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 8,8 mio. kr.

Det skyldes:

- Merforbrug på 5,2 mio. kr. som følge af forsinkede indtægter i forbindelse med eksternt finansierede projekter. Indtægterne modtages fra tilskudsgiver efter dennes gennemgang af dokumentation for afholdte udgifter, el.lign., og der er derfor en forsinkelse mellem afholdelsen af udgifter og modtagelsen af indtægter. Denne forsinkelse har været større end forudsat.
- Merforbrug på 3,5 mio. kr. fordi budgettet ved en fejl ikke er opskrevet med dette beløb. Der henvises til bevillingen Administration, hvor der er redegjort herfor.
- Øvrigt merforbrug på 0,1 mio. kr.

Løntilskud dagpengemodtagere

8

Hovedaktiviteten udviser en afvigelse på 0,0 mio. kr.

Ydelsesadministration

1.024

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Dette svarer til 1,3 pct. af budgettet til Ydelsesadministration.

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr.: Beskæftigelses- og Integrationsudvalget gav på møde den 21. november 2016 (2016-0367778) en tillægsbevilling til Ydelsesservice på 0,5 mio. kr. til nedbringelse af ventetiden for behandling af ansøgninger om kontanthjælp. Givet det sene tildelingstidspunkt har det ikke været praktisk muligt at anvende hele denne merbevilling i 2016.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr.: I løbet af 2016 fik Ydelsesservice ekstra midler til ekstraordinære sagsgennemgange vedrørende integrationsydelse og kontanthjælpsloft på i alt 2,8 mio. kr. Som udvalget tidligere er orienteret om, har Ydelsesadministration haft rekrutteringsudfordringer i 2016 og har måttet anvende vikarer, fordi der ikke har været tilstrækkeligt med sagsbehandlere med indsigt i den nye lovgivning og regler. Trods anvendelse af vikarer og udbetaling af merarbejde er der derfor et lille mindreforbrug.
- Øvrigt mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Øvrige

357

Hovedaktiviteten, som vedrører midlertidig boligplacering af flygtninge, udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. fordi der ved en fejl er konteret 1,1 mio. kr. for meget i statsrefusion i regnskabet for 2016. Beløbet skal tilbagebetales i 2017.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af dels lidt højere boligudgifter end budgetteret og dels lidt færre lejeindtægter end budgetteret.

I alt

-6.538

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Aktivitetsoversigt	2015	2016	2016	2016
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Jobcenterdrift</i>				
Antal	49.635	47.776	48.170	-394
Enhedspris, kr.	9.801	11.080	11.171	-91
<i>Løntilskud (kommunalt løntilskud)</i>				
Antal	70	40	40	0
Enhedspris, kr.	54.245	76.075	75.875	200
<i>Ydelsesadministration</i>				
Antal	35.955	34.936	35.508	-572
Enhedspris, kr.	2.141	2.333	2.266	66

Integrationsaktiviteter

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Integrationsaktiviteter	10.298	0	10.355	707	650
I alt	10.298	0	10.355	707	650

I alt **650**

Integrationsaktiviteter **650**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende bevillingen Bekæmpelse af social kontrol og øget demokratisering. Det skyldes mindre end budgetteret efterspørgsel. Skolerne blev tilbudt frikøb af lærere i forbindelse med to kurser om social kontrol i foråret 2016, men kun et begrænset antal skoler har benyttet sig af tilbuddet.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende bevillingen Bekæmpelse af diskrimination. Det skyldes mindre end budgetteret efterspørgsel fra skoler vedrørende dialogaktiviteter.

Administration

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administration	144.321	0	142.594	5.327	7.055
I alt	144.321	0	142.594	5.327	7.055

I alt**7.055****Administration****7.055**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 7,1 mio. kr.

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. fordi budgettet ved en fejl ikke er nedskrevet med dette beløb. I forbindelse med bevillingsmæssige ændringer burde beløbet være overført fra nærværende bevilling (Administration) til bevillingen Beskæftigelsesindsats, hvor udgifterne afholdes. Beløbet er sammensat af 2,3 mio. kr. vedrørende flytning fra Abel Cathrinesgade og 1,2 mio. kr. vedrørende barselsudgifter. Mindreforbruget modgås af et tilsvarende merforbrug på bevillingen Beskæftigelsesindsats (hovedaktiviteten Jobcenterdrift).
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende udsatte og forsinkede projekter. Det drejer sig om forsinkede konsulentundersøgelser (1,0 mio. kr.), forsinkelse i projektet om BIF-fortællingen (0,8 mio. kr.), forsinkelse i projektet omkring mere effektiv borgerbetjening (0,4 mio. kr.) og endelig forsinkelse vedrørende lederudvikling (0,2 mio. kr.). Mindreforbruget er søgt overført i overførselssagen 2016 til 2017 (BIU 7/3-2017 - 2017-0093253).

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af en ikke-budgetteret indtægt vedrørende KISS-sagen. Baggrunden for sagen er, at Københavns Kommune i 2007 opsagde aftalen med KISS, hvorefter skolen gik konkurs. Den tidligere ejer af skolen stævnedes i 2008 kommunen med påstand om for lav betaling fra kommunens side. Kommunen fik fuldt medhold i Landsretten. Modparten ankede sagen til Højesteret, der med dom i 2016 frifandt kommunen. Højesteret pålagde sagsøger at betale de 1,5 mio. kr. til sagsomkostninger, hvoraf 0,5 mio. kr. er disponeret til Ydelsesadministration (BIU 21/11-2016 - 2016-0367778).
- Øvrigt mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Beskæftigelsesindsatsen

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	2.586	0	2.494	0	92
I alt	2.586	0	2.494	0	92

Anlægsprojekter

92

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Det skyldes, at en række udgiftsposter for projekt Fælles Kundesystem CRM blev lidt billigere end budgetteret.

Efterspørgselsstyret indsats

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	907.340	327.406	842.256	277.584	15.262
Integrationsindtægter	0	61.729	0	60.641	-1.088
Introduktionsprogrammer og danskundervisning	246.557	136.221	272.424	173.537	11.448
I alt	1.153.897	525.356	1.114.680	511.762	25.622

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb**15.262**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 15,3 mio. kr.

Det er en afvigelse på 2,6 % i forhold til budgettet. I 2015 var afvigelsen på 4,1 % og i 2014 var den på 3,8 %.

Mindreforbruget skyldes afvigelser på følgende områder:

Intern indsats

Mindreforbruget vedrørende intern indsats udgør 9,7 mio. kr. (4 % af bevillingen).

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 5,7 mio. kr. vedrørende beskæftigelsescentrene, der skyldes tilbageholdenhed med at bruge budgettet. Beløbet svarer omtrent til, at der i perioder har været lidt færre borgere end forudsat i tilbuddene, hvilket

hænger sammen med færre borgere end forudsat (BIU 21/11-2016 - 2016-0367853).

- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Det blev i forbindelse med 3. regnskabsprognose vurderet, at budgetoverholdelse kun kunne realiseres, hvis der blev foretaget korrigerende handlinger. Det betød, at forvaltningen igangsatte to tiltag: 1) Merindtægter på 3,0 mio. kr. blev overført fra hovedaktiviteten Integrationsindtægter til indeværende hovedaktivitet (Beskæftigelsestilbud og Ressourceforløb) og 2) 1,0 mio. kr. blev reserveret til at imødegå risiko for merforbrug.

Mentor

Mindreforbruget vedrørende mentor udgør 5,0 mio. kr. (4 % af bevillingen).

Det skyldes:

- Aktiviteten har været lavere end forventet i sidste del af 2016 som følge af fokus på implementering af nyt sagsbehandlesystem (Fasit), hvilket har betydet, at der har manglet aktivitetsdata og dermed har betydet tilbageholdenhed i bevillingerne.

Tilbud under rammeaftalerne til job- og uddannelsesparate ledige

Mindreforbruget vedrørende tilbud til job- og uddannelsesparate ledige under rammeaftalerne udgør 3,6 mio. kr. (7 % af bevillingen).

Det skyldes:

- Flere af udbyderne har nedsat deres priser i 4. kvartal 2016. Herudover har aktiviteten været lavere end forventet, især på grund af et fald i antallet af uddannelsesparate unge.

Vejledning og opkvalificering

Mindreforbruget vedrørende enkeltkøb af vejledning og opkvalificering udgør 3,1 mio. kr. (9 % af bevillingen).

Det skyldes:

- Aktiviteten har været lavere end forventet i sidste del af 2016 som følge af fokus på implementering af nyt sagsbehandlersystem (Fasit), hvilket har betydet, at der har manglet aktivitetsdata og dermed har betydet tilbageholdenhed i bevillingerne.

6 ugers jobrettet uddannelse

Merforbruget vedrørende 6 ugers jobrettet uddannelse udgør 4,0 mio. kr. (23 % af bevillingen).

Det skyldes:

- Udvalgte dagpengemodtagere har retskrav på 6 ugers jobrettet uddannelse. Forbruget er blevet større end budgetteret bl.a. i kraft af en intensiveret vejledningsindsats i jobcentret. Stigningen er særligt markant i årets sidste kvartal.

Tilbud under rammeaftalerne til aktivitetsparate og sygemeldte ledige

Merforbruget vedrørende tilbud til aktivitetsparate og sygemeldte ledige under rammeaftalerne udgør 2,1 mio. kr. (2 % af bevillingen).

Det skyldes:

- Aktiviteten har været lidt højere end forventet. På grund af manglende data i forbindelse med implementering af nyt sagsbehandlingssystem (Fasit), blev det først synligt med udgangen af 2016.

Øvrige områder

På de øvrige områder er der mindre afvigelser, der samlet set udligner hinanden.

Det omhandler følgende afvigelser:

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende eksterne projekter, som delvist omfatter eksternt finansierede projekter.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende ordinær uddannelse.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende ressource- og jobafklaringsforløb
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende refusion og tilskud.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende handicapordninger.

Integrationsindtægter

-1.088

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Det skyldes:

- Hjemtagelse af færre resultattilskud end forudsat. På grund af indførelsen af nyt registreringssystem i efteråret 2016 har det reelt ikke været muligt at udtrække oplysninger om mulige resultattilskud for 4. kvartal 2016, og

resultattilskud er derfor hjemtaget konservativt for dette kvartal. I forbindelse med den endelige hjemtagelse af resultattilskud fra staten (som foretages i maj 2017) vil eventuelle yderligere resultattilskud blive hjemtaget i regnskabet for 2017.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning**11.448**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 11,4 mio. kr.

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 4,3 mio. kr. fordi betaling for en del af danskundervisningsaktiviteten i december 2016 ikke blev betalt i 2016-regnskabet.
- Mindreforbrug på 4,3 mio. kr. som følge af færre udgifter end forudsat til danskundervisning (-4,1 mio. kr.) og løntilskud (-0,2 mio. kr.).
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af mindre behov end forudsat for en reserve til dækning af eventuelle merudgifter på sprogskolen ved ændringer i kursisttilgangen.
- Øvrigt mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2015	2016	2016	2016
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere og dagpengemodtagere</i>				
Antal	37.679	34.403	34.381	22
Enhedspris, kr.	15.134	18.223	17.944	279
<i>Beskæftigelsestilbud til sygedagpengemodtagere, revalidender og ledighedsydelse</i>				
Antal	7.092	7.799	7.740	59
Enhedspris, kr.	11.776	10.771	10.825	-54
<i>Refusion under driftsloft 1 for dagpenge og kontanthjælp</i>				
Antal	37.678	34.403	34.381	22

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Enhedspris, kr.	-6.005	-5.407	-5.407	0
<i>Refusion under driftsloft 2 for sygedagpenge/revalidender og ledighedsydelse</i>				
Antal	7.092	7.799	7.740	59
Enhedspris, kr.	-5.630	-4.873	-4.873	0

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
A-dagpenge	1.816.778	84.382	1.715.579	57.949	74.765
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	1.040.919	391.661	1.038.446	395.974	6.786
Kontanthjælp mm.	3.225.808	703.751	3.248.984	696.999	-29.929
Sygedagpenge	1.142.567	394.517	1.132.018	403.183	19.216
I alt	7.226.072	1.574.311	7.135.027	1.554.105	70.838

A-dagpenge**74.765**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 74,8 mio. kr. i forhold til budgettet, hvor der er indeholdt en reserve på 21,7 mio. kr. Forbruget er 53,1 mio. kr. mindre end forbrugsskønnet i regnskabsprognosen.

Mindreforbruget på 74,8 mio. kr. er sammensat af følgende to forhold:

Medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse samt løntilskud

Mindreforbruget udgør 51,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 209 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 26,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.873 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 24,6 mio. kr.

Jobrotation

Mindreforbruget udgør 23,6 mio. kr. Det skyldes:

- Jobrotationsordningen er benyttet mindre end forudsat. Dette skal ses i sammenhæng med øget behov for kontrol og dokumentation ved brug af ordningen, hvilket på den ene side mindsker risikoen for misbrug af ordningen, men på den anden side betyder, at færre arbejdsgivere benytter ordningen (BIU 2/5-2016 - 2015-0157738).

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

6.786

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af følgende fire forhold:

Fleksjob og skånejob

Mindreforbruget udgør 5,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 574 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 52,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 24.722 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 57,7 mio. kr.

Antallet af ydelsesmodtagere er opgjort i forvaltningens eget ledelsesinformationssystem, BIFLIS. I forbindelse med implementering af nyt sagsbehandlingssystem (Fasit) er der opstået en niveauforskel i opgørelsen af antallet af borgere i fleksjob, som kan forklare den betydelige forskel i antallet af ydelsesmodtagere og den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson.

Ledighedsydelse

Mindreforbruget udgør 2,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 74 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 11,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 12.512 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 9,0 mio. kr.

Antallet af ydelsesmodtagere er opgjort i forvaltningens eget ledelsesinformationssystem, BIFLIS. I forbindelse med implementering af nyt sagsbehandlersystem (Fasit) er der opstået en niveauforskel i opgørelsen af antallet af borgere på ledighedsydelse, som kan forklare den betydelige forskel i antallet af ydelsesmodtagere og den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson.

Seniorjob

Mindreforbruget udgør 1,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 1 fuldtidsperson højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 4.013 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,4 mio. kr.

Ressourceforløb

Merforbruget udgør 1,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 32 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 3,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 622 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,6 mio. kr.

Kontanthjælp mm.

-29.929

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 29,9 mio. kr. i forhold til budgettet, hvor der er indeholdt en reserve på 21,7 mio. kr. Forbruget er 51,6 mio. kr. højere end forbrugsskønnet i regnskabsprognosen pr. oktober.

Merforbruget på 29,9 mio. kr. er sammensat af følgende fem forhold:

Kontanthjælp

Merforbruget udgør 8,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 48 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 5,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 182 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 3,2 mio. kr.

Uddannelseshjælp

Merforbruget udgør 9,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 69 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 5,1 mio. kr.

- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.147 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 4,5 mio. kr.

Revalidering

Merforbruget udgør 3,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 1 fuldtidsperson højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 7.947 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 3,5 mio. kr.

Integrationsydelse

Merforbruget udgør 7,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 16 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,0 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 12.843 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 8,2 mio. kr.

Kontantydelse

Merforbruget udgør 0,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 2 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 4.785 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,4 mio. kr.

Sygedagpenge

19.216

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 19,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 33 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 3,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.420 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 15,3 mio. kr.

I alt

70.838

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 70,8 mio. kr.

Budgettet tager udgangspunkt i forvaltningens forbrugsskøn i regnskabsprognosen pr. oktober med tillæg af en reserve på 43,4 mio. kr., heraf 21,7 mio. kr. vedrørende a-dagpenge og 21,7 mio. kr. vedrørende kontanthjælp mm.

Mindreforbruget er således 27,4 mio. kr. højere end forventet i oktoberprognosen.

Aktivitetsoversigt	2015	2016	2016	2016
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Kontanthjælp</i>				
Antal	24.576	17.890	17.938	-48
Enhedspris, kr.	94.811	118.565	118.746	-182
<i>Uddannelseshjælp (hører i 2015 under Kontanthjælp)</i>				
Antal		3.868	3.937	-69
Enhedspris, kr.		73.635	74.783	-1.147
<i>Kontanthjælp til integration</i>				
Antal	123	651	635	16
Enhedspris, kr.	76.452	62.316	75.159	-12.843
<i>Kontantydelse</i>				
Antal		82	84	-2
Enhedspris, kr.		85.573	90.358	-4.785
<i>Revalidering</i>				
Antal	481	439	440	-1
Enhedspris, kr.	95.547	156.096	164.042	-7.947
<i>Dagpenge</i>				

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Antal	11.212	12.440	12.257	183
Enhedspris, kr.	139.703	127.311	126.719	593
Arbejdsmarkedsydelse				
Antal	1.488	400	405	-5
Enhedspris, kr.	87.675	114.350	112.240	2.110
Løntilskud				
Antal	587	500	469	31
Enhedspris, kr.	92.346	131.056	96.424	34.632
Sygedagpenge				
Antal	5.714	6.374	6.341	33
Enhedspris, kr.	132.575	117.360	114.940	2.420
Ressourceforløb				
Antal	1.292	1.922	1.920	-2
Enhedspris, kr.	109.478	110.716	110.296	419
Jobafklaringsforløb (hører i 2015 under Ressourceforløb)				
Antal		655	689	-34
Enhedspris, kr.		110.716	109.529	1.187
Fleksjob og skånejob				
Antal	1.961	1.760	2.334	-574
Enhedspris, kr.	69.434	91.530	66.807	24.722
Ledighedsydelse				
Antal	897	795	721	74
Enhedspris, kr.	154.194	153.248	165.760	-12.512
Seniorjob				
Antal	324	360	361	-1
Enhedspris, kr.	223.161	225.056	221.043	4.013

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0	1	1
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	1	1

I alt

1

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Renteindtægten vedrører regressbetalinger fra forsikringsselskaber.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8

1

Renteindtægten vedrører regressbetalinger fra forsikringsselskaber.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

0

Ingen rentebestigelser.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	10.002	0	-10.002
I alt	0	0	10.002	0	-10.002

I alt**-10.002**

Borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser er i 2016 steget med 10,0 mio. kr.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-10.002**

Funktionen udviser et merforbrug på 10,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser er steget med 10,0 mio. kr.

Den samlede gæld, som borgerne har i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, udgør ved årets afslutning 303,4 mio. kr., hvilket er 10,0 mio. kr. mere end i starten af året. Stigningen kan opdeles i en statslig og en kommunal del (ved udbetaling hjemtages statsrefusion af udgiften).

- 1,8 mio. kr. er midler, som kommunen beholder ved tilbagebetaling (beløbet er samtidig modsat posteret på egenkapitalen).
- 8,2 mio. kr. er midler, som kommunen skal tilbagebetale til staten, når borgerne eventuelt tilbagebetaler deres gæld. Beløbet svarer til den refusion, som kommunen modtog ved udbetalingen af ydelserne (beløbet er samtidig

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

modsat posteret på funktionen 8.51 om kortfristet gæld til staten - se under Øvrige balanceposter).

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-2.654	0	2.654
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	72.707	0	-72.707
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	8.210	8.210
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	72.424	72.424
I alt	0	0	70.053	80.634	10.581

I alt

10.581

Øvrige balanceposter udviser en samlet forskydning på 10,6 mio. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

2.654

Hovedfunktionen udviser et fald på 2,7 mio. kr.

Ved årets start var Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens tilgodehavende hos staten på i alt 8,5 mio. kr., men de er i løbet af 2016 faldet til 5,9 mio. kr.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger. Generelt skyldes tilgodehavender på denne hovedfunktion, at den faktiske refusions- og tilskudshjemtagelsen i et år ikke har svaret til det, som kommunen er berettiget til at hjemtage. Ved årets afslutning indtægtsføres disse forventede indtægter (eller indtægter tilbageføres, hvis der er hjemtaget for meget). Da de endnu ikke er modtaget/tilbagebetalt giver dette kommunen et tilgodehavende hos staten, som så forventes modtaget i 2017.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-72.707

Hovedfunktionen udviser en stigning på 72,7 mio. kr.

Ved årets start var Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens kortfristede tilgodehavende i øvrigt på -40,1 mio. kr., men de er i løbet af året steget til +32,6 mio. kr.

Forskydningerne i kortfristede tilgodehavender i øvrigt skyldes:

- En stigning på 75,8 mio. kr. vedrørende mellemværende i forhold til forudbetalt refusion. Ved årets start var denne post på -75,8 mio. kr., men den er i løbet af året steget til 0,0 mio. kr. Stigningen skyldes, at forskudsrefusionen for hele kommunen ikke mere konteres på Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens konti.
- Et fald på 3,1 mio. kr. som hovedsageligt skyldes en stigning i udestående debitorer (incl. ikke udsendte fakturaer) vedrørende danskundervisning.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

8.210

Hovedfunktionen udviser en stigning på 8,2 mio. kr.

Ved årets start var Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens kortfristede gæld til staten på 109,8 mio. kr., men den er i løbet af 2016 steget til 118,0 mio. kr.

Hovedfunktionen vedrører den del af borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser, som staten skal have tilbage, hvis borgerne tilbagebetaler gælden.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

72.424

Hovedfunktionen udviser en stigning på 72,4 mio. kr.

Balancen udgør herefter 267,4 mio. kr.

Forskydningerne i den kortfristede gæld i øvrigt på 72,4 mio. kr. skyldes:

- En stigning på 53,5 mio. kr., som vedrører afregning af statsrefusion. Beløbet udligner en modsvarende ændring i regnskab 2015, som skyldtes en konteringsfejl.
- En stigning på 27,0 mio. kr. vedrørende afregning med STAR (refusionsomlægningen). Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har udkonteret betalingen i regnskab 2016 med modpost på balancen i 2016, mens Koncernservice har udkonteret betalingen fra bankkontoen i regnskab 2017, hvor betalingen også er foretaget.
- En stigning på 25,5 mio. kr. i afregningskontoen vedrørende KMD-aktiv.
- Et fald på 31,8 mio. kr. i periodiserede poster (færre udestående fakturaer).
- Et fald i leverandørgælden på 8,8 mio. kr.
- En stigning i øvrige balanceposter på 7,0 mio. kr. (hovedsageligt A-skat mellemværende),

Balance

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	0	0
Bygninger	8.766	8.394
Tekniske anlæg	4.239	3.689
Inventar	3.817	2.765
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	16.822	14.848
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	293.389	303.391
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	293.389	303.391
Anlægsaktiver i alt	310.210	318.239
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-31.573	38.480
-herunder tilgodehavender hos staten	8.549	5.895
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-40.122	32.585
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-31.573	38.480
AKTIVER I ALT	278.637	356.719
Egenkapital	-367.779	-28.603
Hensatte forpligtigelser	339.936	0
Hensatte forpligtigelser	339.936	0
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	109.758	117.968
Skuldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	196.722	267.354
Kortfristede gældsforpligtelser	306.480	385.322
Gæld i alt	306.480	385.322
PASSIVER I ALT	278.637	356.719

Kommentarer til balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er steget med 8,0 mio. kr., så de ved udgangen af 2016 udgør i alt 318,2 mio. kr. Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen består af materielle anlægsaktiver (bygninger, tekniske anlæg og inventar) og finansielle anlægsaktiver (udelukkende tilgodehavender fra borgere).

Ændringen i 2016 skyldes dels en stigning i de finansielle anlægsaktiver på 10,0 mio. kr. og et fald i de materielle anlægsaktiver på 2,0 mio. kr.

Stigningen i de finansielle anlægsaktiver skyldes, at borgerne skylder kommunen flere penge end tidligere. Beløbene vedrører hovedsageligt tilbagebetalingspligtig kontanthjælp, men der er også gæld vedrørende andre forsørgelsesydelse. Den samlede gæld fra borgerne er ved udgangen af 2016 på 303,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 10,0 mio. kr. i forhold til ultimo 2015.

Når borgeren tilbagebetaler gælden, bliver tilbagebetalingen udgiftsbogført som en driftsindtægt under bevillingen Efterspørgselsstyrede Overførsler.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne, som i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen udelukkende vedrører tilgodehavender, er ved udgangen af 2016 på 38,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 70,1 mio. kr. (fra -31,6 mio. kr.). Stigningen skyldes hovedsageligt, at forskudsrefusionen for hele kommunen ikke mere konteres på Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens konti. Det betyder, at aktiverne er steget med 75,8 mio. kr. i 2016 (fra -75,8 mio. kr. ultimo 2015 til 0,0 mio. kr. ultimo 2016).

Tilgodehavende ultimo 2016 på 38,5 mio. kr. er sammensat af:

- Et tilgodehavende hos staten på 5,9 mio. kr. vedrører refusion og tilskud, som staten skylder Københavns Kommune.
- Øvrige kortfristede tilgodehavender på 32,6 mio. kr. Disse øvrige tilgodehavender er hovedsageligt udestående debitorer.
 - Periodiserede indtægter på 19,1 mio. kr. fra fakturaer vedrørende danskundervisning i 2016.
 - 10,6 mio. kr. vedrørende udsendte fakturaer, som endnu ikke er betalt (hovedsageligt mellemkommunal refusion og danskundervisning).
 - 3,3 mio. kr. vedrørende periodeforskydninger (fakturaer betalt i 2016 vedrørende 2017)
 - -0,4 mio. kr. vedrørende øvrige forhold.

Passiver

Hensatte forpligtigelser

Saldo på hensatte forpligtigelser er nu nul, da saldoen vedrørende tjenestemænd er overført til Økonomiforvaltningen, som har ansvaret for hele kommunen.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Den samlede kortfristede gæld er steget med 78,8 mio. kr. og udgør nu i alt 385,3 mio. kr. Størstedelen af ændringen kan henføres til to forhold: Dels 53,5 mio. kr., som vedrører afregning af statsrefusion. Beløbet fremkommer efter en modsvarende ændring i regnskab 2015, som skyldtes en konteringsfejl. Dels 27,0 mio. kr., som vedrører afregning med STAR (vedrørende refusionsomlægningen for december 2016). Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har udkonteret betalingen i regnskab 2016 med modpost på balancen i 2016.

Den samlede kortfristede gældsforpligtigelse på 385,3 mio. kr. er sammensat af:

- Statens andel af den gæld borgerne har til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige forsørgelsesydelse. Statens andel er på 118,0 mio. kr. At staten har en andel skyldes, at kommunen ved udbetaling af ydelserne til borgerne har modtaget statsrefusion af udgiften, og staten skal derfor ligeledes have en andel af midlerne ved en evt. tilbagebetaling. Kommunens andel er en del af egenkapitalen.
- Leverandørgælden er 114,1 mio. kr., hvilket er et fald på 8,8 mio. kr. Leverandørgæld er reelt udgifter, som er konteret ind i regnskabet, men som endnu ikke er betalt, da fakturaen først betales ved betalingsdatoen.
- Mellemværende med A-skat og ATP på 45,5 mio. kr. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen indbetaler A-skat og ATP for ydelsesmodtagere.
- Periodiserede poster på 37,5 mio. kr. Periodiserede poster dækker over udgifter vedrørende 2016, hvor der enten endnu ikke er modtaget faktura (men hvor udgiften kendes) eller fakturaer er betalt i 2017. Periodiseringen kan opdeles i
 - 16,5 mio. kr. i fakturaer vedrørende udbudsportalen, som er betalt i 2017, men vedrører 2016.
 - 11,4 mio. kr. som vedrører manglende fakturaer fra uddannelsesinstitutionerne.
 - 3,0 mio. kr. vedrørende fakturaer, som er modtaget, men endnu ikke betalt på grund af manglende blanketter (bevillingstilsagn).
 - 6,6 mio. kr. i blandede periodiseringer, dels en hel del udgifter betalt i forkert år, og dels modtagne fakturaer, som endnu ikke er betalt.
- Afregning med STAR på 27,0 mio. kr. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har udkonteret betalingen i regnskab 2016 med modpost på balancen i 2016 (som ikke udlignes, da betalingen reelt først foregår i 2017).
- Øvrige saldoposter på i alt 43,2 mio. kr. Det drejer sig næsten udelukkende om afregningskonti vedrørende KMD-aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2016 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2016 netto 1.000 kr.	Regnskab 2016 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.463.515	26.971	1.490.486	1.471.078	19.410
Kultur og Fritid	1.463.515	26.971	1.490.486	1.471.078	19.410
Anlæg	239.439	-153.499	85.940	77.585	8.355
Kultur- og Fritid	239.439	-153.499	85.940	77.585	8.355
Overførsler mv.	549.702	0	549.702	528.102	21.600
Kultur og Fritid	549.702	0	549.702	528.102	21.600
Finansposter	-825.991	113.599	-712.392	-239.708	-472.684
Renter m. v.	24.480	47.400	71.880	81.580	-9.700
Skatter, tilskud og udligning	-885.242	64.043	-821.199	-826.153	4.954
Langfristede balanceposter	34.771	2.156	36.927	46.048	-9.121
Øvrige balanceposter	0	0	0	458.817	-458.817
I alt	1.426.665	-12.929	1.413.736	1.837.057	-423.319

Kultur og Fritid

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administration og politisk organisation	271.306	58.140	273.279	59.808	-305
Borgerservice	250.218	35.689	253.349	39.267	447
Fritid og folkeoplysning	510.050	57.325	502.575	55.279	5.430
Kultur, museer og biblioteker	748.621	138.556	756.270	160.042	13.838
I alt	1.780.195	289.710	1.785.473	314.396	19.410

Administration og politisk organisation**-305**

På hovedaktiviteterne *Administration og politisk organisation* og *Borgerservice* ses mindre forskydninger i udgifter og indtægter i forhold til det budgetterede.

Borgerservice**447**

På hovedaktiviteterne *Administration og politisk organisation* og *Borgerservice* ses mindre forskydninger i udgifter og indtægter i forhold til det budgetterede.

Fritid og folkeoplysning**5.430**

På hovedaktiviteten *Fritid og folkeoplysning* ses et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som udgøres af hhv. decentral opsparing til udskudte projekter i den centrale ejendomsdriftsenhed samt midler i Klubhuspuljen.

Kultur, museer og biblioteker**13.838**

På hovedaktiviteten *Kultur, museer og biblioteker* ses et mindreforbrug på 13,8 mio. kr., som bl.a. skyldes forsinkede projekter fx Kulturhavn365, gulvbelægning i Frankrigsgades Svømmehal og diverse projekter, som er forsinkede pga. indhentning af byggetilladelser har taget længere tid end ventet. Desuden har der været flere indtægter på området end det har været forudsat i budgettet. Midlerne overføres til 2017 dels som decentral opsparing dels som eksterne midler.

<u>I alt</u>	19.410
Det samlede regnskabsresultat på service i 2016	
<p>På servicerammen ses et samlet mindreforbrug på 19,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,3 pct. i forhold til det korrigerede budget. Af det samlede mindreforbrug ligger 17,0 mio. kr. i de decentrale institutioner, mens de resterende 2,4 mio. kr. ligger i de centrale enheder.</p> <p><i>Decentrale institutioner med overførselsadgang</i></p> <p>Der er et samlet mindreforbrug på 17,0 mio. kr. i de decentrale institutioner, som er sammensat af 12,8 mio. kr. i decentral opsparing og 4,2 mio. kr. til eksternt finansierede projekter. Midlerne overføres til 2017 med undtagelse af 4,3 mio. kr. af den decentrale opsparing, som tilbageføres til kassen, således at den decentrale opsparing, som reelt overføres til 2017, udgør 8,5 mio. kr. Tilbageførelsen af de 4,3 mio. kr. skyldes, at disse midler i 2016 ved en fejl er blevet udmeldt til afledte driftsudgifter i Tingbjerg Kulturhus, som imidlertid først forventes ibrugtaget medio 2017.</p> <p>Mindreforbrugene i de decentrale institutioner på 17,0 mio. kr. fordeler sig således:</p> <p>Kultur Nord og Kultur Amager har tilsammen et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., som skyldes, at Kultur Nord ved en fejl har fået udmeldt budget på 4,3 mio. kr. til afledt drift af Tingbjerg Kulturhus, som imidlertid først forventes ibrugtaget medio 2017. De fejlagtigt udmeldte driftsmidler tilbageføres til kassen i forbindelse med overførselssagen 2016-17.</p>	16.980

Kultur Islands Brygge har et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., hvoraf de 3,3 mio. kr. vedrører eksterne fondsmidler til Kulturhavn365, der ønskes overført til 2017.

Team Bade har et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som skyldes forsinkelser på en række projekter bl.a. som følge af manglende byggetilladelser.

Hovedbiblioteket har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som skyldes forsinkede projekter og sparede lønmidler i forbindelse med vakante stillinger.

Det resterende mindreforbrug på 2,8 mio. kr. er fordelt på syv institutioner, der alle har mindreforbrug under 1,0 mio. kr. Indeholdt i mindreforbrugene er bl.a. fondsmidler i museerne for 0,9 mio. kr. til udvikling af nyt museum og til en ph.d. stilling, der ønskes overført til 2017.

Enheder uden overførselsadgang

I enhederne uden overførselsadgang er der samlet set et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Dette er sammensat af hhv. et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes ikke afsluttede aktiviteter og et merforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes at mindre forskydninger i udgifter og indtægter bl.a. i forbindelse med refusioner til barsel mv.

Af det samlede mindreforbrug på 4,4 mio. kr. er i alt ca. 2,0 mio. kr. lov og kontrakt bundne midler, som overføres til 2017. Midlerne udgøres af:

At der er givet tilsagn fra klubhuspuljen om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 1,0 mio. kr. Men disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne endnu ikke er udbetalt.

At der er givet tilsagn fra Foreningspuljen for i alt 0,5 mio. kr., hvor det af praktiske årsager ikke har været muligt at udbetale midlerne endnu.

Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til projekt ICORN, som søges overført til 2017, idet forfatterens ophold strækker sig over både 2016 og 2017.

Det resterende mindreforbrug på 2,4 mio. kr. udgøres af:

Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i Klubhuspuljen. Som led i en samlet konvertering af klubhuspuljemidlerne fra drift til anlæg vil også mindreforbruget i 2016 blive konverteret til anlæg i 2017 i forbindelse med overførselssagen 2016-17.

Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende det oprindelige Eucroma projekt i 2016. Midlerne føres tilbage til kassen og kan indgå i finansieringen af ny bevilling til et revideret Eucroma projekt i forbindelse med overførselssagen 2016-17.

Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til ældrerådvalget i december 2016, som søges overført til 2017, idet samtlige udgifter til valget endnu ikke er afholdt.

Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende kompetenceudviklingsmidler til projekt styrket borgerkontakt. Forvaltningerne har ikke ansøgt om det fulde beløb, hvorfor der er en rest, som føres tilbage til kassen.

2.429

<p>Det samlede merforbrug på 2,0 mio. kr. udgøres af:</p> <p>Merforbrug på 2,0 mio. kr. er fordelt på fem enheder, der alle har merforbrug under 0,5 mio. kr., som overføres til 2017.</p> <p>Derudover har der været en reel merudgift til afregning med KMD på 1,7 mio. kr. som følge af prisstigninger, der overstiger den almindelige pris- og lønregulering. Merudgiften modgås dog af en bagudrettet rabat vedr. 2015 og 2016 på afregningen med KMD.</p> <p>Afvigelsen mellem 3. kvartalsprognose og årsregnskabet</p> <p>I 3. kvartalsprognose forventede KFF, at servicebevillingen overordnet set balancerede. På daværende tidspunkt forventede KFF, at de decentrale institutionernes mindre og merforbrug ville udlignes.</p>	
---	--

Enhedspriskatalog

Forklaring til enhedspriskataloget

Der er i 2016 gennemført en række organisatoriske ændringer, som indebærer, at afvigelser mellem enhedspriserne i budget 2016 og regnskabet 2016 for en stor dels vedkommende har teknisk karakter og ikke afspejler op- eller nedprioritering af de enkelte områder. De organisatoriske ændringer omfatter først og fremmest etableringen af en central ejendomsdriftsenhed. Dertil kommer, at en stor del af tilskudsadministrationen er flyttet organisatorisk.

Nedenfor gennemgås afvigelserne mellem budget 2016 og regnskab 2016 for de enkelte enhedspriser:

Folkebiblioteker

I forhold til enhedsprisen i budget 2016 ses en højere realiseret enhedspris i regnskabet for 2016. Dette afspejler bl.a., at der i løbet af året er tilført midler til nye projekter bl.a. til udvikling af biblioteksskærme. En del af ændringen kan også forklares med organisatoriske ændringer, idet en stigende del af borgerserviceaktiviteterne placeres på bibliotekerne.

Idrætsfaciliteter

Afvigelsen er primært udtryk for, at der i forbindelse med etableringen af en central ejendomsdriftsenhed er flyttet budget fra idrætsfaciliteterne til ejendomsdriftsenheden. Det skyldes, at medarbejdere, såsom dem der slår græs på idrætsfaciliteterne, nu er aflønnet via den centrale ejendomsdriftsenhed, og at budgettet derfor rent er flyttet. I praksis er det dog de samme personer, som er ansat

på anlæggene. Faldet i enhedsprisen i regnskabet i forhold til det vedtagne budget 2016 afspejler således ikke en nedprioritering af området.

Kulturhuse og Museer

Afvigelsen mellem budget og regnskab 2016 hænger sammen med omorganiseringen af hele tilskudsområdet. Desuden er der, efter aftale med Intern Revision og Økonomiforvaltningen foretaget en budgettilførsel af gebyrindtægter til området. Dette er sket med henblik på at håndtere en ekstraordinær udgift i 2016 til tilbagebetalinger til bygherrer, som er blevet opkrævet for høje beløb i forbindelse med afregning af bygherrebetalt arkæologi.

Tilskud til byens kulturliv

Afvigelsen er primært udtryk for, at der i forbindelse med omorganiseringer af tilskudsområdet er sket ændringer af enhedsprisen. Afvigelsen skyldes derudover, at der i løbet af året har været en tilførsel af midler til området til en række konkrete projekter, såsom;

Tilskud til Folkets Hus

Tilskud til Københavns Projekthus

Husleje budget til Ørestad Skøjtehal

Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge

Afvigelsen skyldes, at der er modtaget færre ansøgninger end forventet i budgettet.

Tilskud til folkeoplysningsområdet, udlån af lokaler

Afvigelsen er primært udtryk for, at der i forbindelse med omorganiseringer af tilskudsområdet er sket ændringer af enhedsprisen.

Enhedspriskatalog	2015	2016	2016	2016
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Folkebiblioteker</i>				
Antal	582.225	591.521	591.521	0
Enhedspris, kr.	394	373	394	21
<i>Idrætsfaciliteter</i>				

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Antal	582.225	591.521	591.521	0
Enhedspris, kr.	562	562	539	-23
<i>Kulturhuse og Museer</i>				
Antal	582.225	591.521	591.521	0
Enhedspris, kr.	250	231	295	64
<i>Tilskud til byens kulturliv</i>				
Antal	582.225	591.521	591.521	0
Enhedspris, kr.	225	252	272	20
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning</i>				
Antal	2.282.094	2.314.438	2.314.438	0
Enhedspris, kr.	21	22	21	-1
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge</i>				
Antal	72.719	75.839	75.839	0
Enhedspris, kr.	368	392	375	-17
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, udlån af lokaler</i>				
Antal	1.031	891	891	0
Enhedspris, kr.	69.878	80.141	71.739	-8.402
<i>Borgerservice</i>				
Antal	126.054	124.221	124.221	0
Enhedspris, kr.	154	144	144	0
<i>Kontaktcentret</i>				
Antal	505.000	506.000	506.000	0
Enhedspris, kr.	39	39	39	0
<i>Note: I enhedspriserne er antal fra vedtaget budget anvendt. Det er således ikke det faktiske indbygger antal, men det skøn, som lå til grund for budget der er anvendt. Dette er gjort for ikke sat skulle forklare ændringer de bagvedliggende demografiske data og med henblik på ensretning af opgørelsesmetode. Note2: Beregningen af enhedsprisen vedr. Borgerservice er ændret fra at vedrøre antal borgere i alt til nu at vedrøre antallet af personlige henvendelser.</i>				

Kultur- og Fritidsforvaltningen

--

Kultur- og Fritid

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	87.015	1.075	78.660	1.075	8.355
I alt	87.015	1.075	78.660	1.075	8.355

I alt

8.355

Samlet set er der på anlægsområdet et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. i 2016. Det dækker over et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. og et merforbrug på 2,3 mio. kr.

Anlægsprojekter

8.355

Mindreforbrugene på i alt 10,7 mio. kr. fordeler sig som følger:

- 1,6 mio. kr. vedrører Smartbetaling (Investeringspuljen), hvor der er forskydninger i afregningen med leverandører.
- 1,5 mio. kr. vedrører Smart Investeringsforslag vedr. Forbedring af kapacitet og indtægter, hvor det grundet manglende byggetilladelse ikke har været muligt at udføre ombygningerne.
- 1,2 mio. kr. vedrører Smart Investeringsforslag vedr. LED- belysning på indendørs og udendørs idrætsanlæg. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i udbudsprocessen.

- 1,1 mio. kr. vedrører Fjernmagasin. Mindreforbruget skyldes mindre forskydninger i udgifterne.
- 1,1 mio. kr. vedrører projekt øget selvbetjening på kulturfaciliteter, som er et projekt med fokus på at etablere selvbetjent åbningstid på op til 21 lokaliteter i KFF. Mindreforbruget skyldes, at den sidste del af implementering først kan foretages i 2017.
- 1,1 mio. kr. vedrører en forskinket overførsel af budget til Byggeri København. Midlerne overføres ved først kommende lejlighed i 2017.
- 3,1 mio. kr. i mindreforbrug vedrører 16 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Merforbruget på i alt 2,3 mio. kr. fordeler sig som følger:

- -1,5 mio. kr. i merforbrug vedrører projekt øget selvbetjening på idrætsfaciliteter. Merforbruget skyldes, at budgettet ligger i 2017, mens der allerede har været indledende aktiviteter i slutningen af 2016. Merforbruget i 2016 udlignes således med tilsvarende færre udgifter i 2017.
- -0,4 mio. kr. i merforbrug vedrører Genopretning af Valby Stadion, som skyldes en øget aktivitet i efteråret 2016.
- -0,2 mio. kr. i merforbrug vedrører Tribuner i Valby Hallen (idrætspulje), som skyldes, at aktivitetsniveau i 2016 viste sig højere end forventet.
- -0,2 mio. kr. i merforbrug vedrører 5 projekter med mindre afvigelser.

Kultur og Fritid

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Boligydelse og boligsikring	479.000	0	458.454	0	20.546
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	22.381	0	22.381	0	0
Personlige tillæg	93.742	45.421	91.262	43.995	1.054
I alt	595.123	45.421	572.097	43.995	21.600

I alt**21.600**

På rammen til efterspørgselsstyrede overførsler ses et samlet mindreforbrug på 21,6 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 3,9 pct. i forhold til det korrigerede budget.

Boligydelse og boligsikring**20.546**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 20,5 mio. kr., som hovedsageligt skyldes en lovændring på kontanthjælpsområdet (kontanthjælpsloftet), der trådte i kraft i september 2016, og som indebærer, at der nu er et samlet loft over, hvor meget man som borger kan modtage i ydelser fra kommunen. Lovændringen medfører, at der i boligstøtten skal modregnes borgernes øvrige ydelser til fx kontanthjælp, så det samlede loft for ydelser til en given borger ikke overskrides.

Dette medfører et mindreforbrug på området i forhold til det budgetlagte i 2016. Derudover hænger mindreforbruget sammen med, at der er lidt færre pensionister end forventet i budgettet.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter**0**

Ingen væsentlige afvigelser

Personlige tillæg**1.054**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes, at efterspørgslen efter ydelser har været lavere end budgetteret med.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	23	0	-23
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	10.000	0	9.517	-483
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	400	0	364	-36
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	9.200	0	4.740	-4.460
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	91.400	0	95.743	0	-4.343
7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	80	0	435	0	-355
I alt	91.480	19.600	96.201	14.621	-9.700

I alt -9.700

Merforbruget på 9,7 mio. kr. skyldes følgende poster:

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -23

Ingen væsentlige afvigelser

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol -483

Funktionen udviser en mindre indtægt på 0,5 mio. kr. Mindre indtægten skyldes, at der på grund af nedlukning af SKAT's elektroniske inddrivelsessystem (EFI) er modtaget lidt færre renter end forventet af de tilgodehavender, som SKAT inddriver for forvaltningen.

7.32.23 Udlån til beboerindskud -36

Ingen væsentlige afvigelser

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -4.460

Funktionen udviser en mindre indtægt på 4,5 mio. kr., som skyldes, at kommunen på grund af færre udlån og faldende renter har reguleret renteindtægten ned. Beløbet er ekstra højt i 2016, fordi reguleringen også vedrører 2014 og 2015.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -4.343

Funktionen udviser et merforbrug på 4,3 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er, at kommunen har udbetalt lidt flere afsavnsrenter end forventet i budgettet.

Afsavnsrenter udbetales i de klagesager, hvor en boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen.

Renterne hænger sammen med funktionen ”7.68.94 Grundskyld.” hvor der er et samlet mindreforbrug på 20,0 mio. kr. og funktionen ” 7.68.95 Anden skat på fast ejendom” (dækningsafgift), hvor der er et samlet merforbrug på 15,6 mio. kr. Selvom dette giver et samlet mindreforbrug, er der udbetalt flere afsavnsrenter end forventet i budgettet. Dette skyldes, at afsavnsrenter betales for flere år tilbage. Og jo længere tid der går før sagerne bliver afgjort, des højere er afsavnsrenterne.

7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor**-355**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr., som vedrører en bogføringsfejl, hvor en faktura er bogført med forkert fortegn.

Skatter, tilskud og udligning

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.68.92 Selskabsskat	334.238	57.480	336.456	59.697	-1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	201.200	0	201.738	538
7.68.94 Grundskyld	253.396	0	233.348	0	20.048
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	138.847	1.289.000	154.253	1.288.775	-15.631
I alt	726.481	1.547.680	724.057	1.550.210	4.954

I alt **4.954**

Mindreforbruget på 5,0 mio. kr. skyldes følgende poster:

7.68.92 Selskabsskat **-1**

Ingen væsentlige afvigelser

7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster **538**

Funktionen udviser en merindtægt på 0,5 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er, at kommunen har modtaget lidt mere i dødsboskat end forventet i budgettet.

7.68.94 Grundskyld **20.048**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 20,0 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er, at der har været væsentligt færre sager om nedsættelse af grundskyld end forventet i budgettet. Afvigelsen udlignes delvist med funktionen ”7.68.95 Anden skat på fast ejendom”.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom **-15.631**

Funktionen udviser et merforbrug på 15,6 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at der er kommet flere sager om nedsættelse af dækningsafgiften end forventet i budgettet. Afvigelsen udlignes delvist med funktion 7.68.94 Grundskyld.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.23 Udlån til beboerindskud	2.000	0	-1.523	0	3.523
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	34.256	0	47.256	0	-13.000
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	671	0	315	0	356
I alt	36.927	0	46.048	0	-9.121

I alt -9.121

Merforbruget på 9,1 mio. kr. skyldes følgende poster:

8.32.23 Udlån til beboerindskud 3.523

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er afdraget mere på eksisterende beboerindskudslån, end der er optaget nye lån i 2016.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -13.000

Funktionen udviser et merforbrug på 13,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der er udbetalt et ansvarligt lån på 30,8 mio. kr. til Skibakken ved Amager Ressourcecenter. Det var forventet at størstedelen af dette udlån først ville finde sted i 2017, men låneaftalen blev i stedet indgået i slutningen af året, og derfor var det

ikke muligt at tilpasse budgettet. Budgettet er fordelt med 9,2 mio. kr. i 2016 og 21,6 mio. kr. i 2017. Dette giver en afvigelse på -21,6 mio. kr. i 2016.

Afvigelsen på de øvrige 8,6 mio. kr. skyldes, at der er sket færre udlån og flere indbetalinger til ejendomsskattelån end forventet i budgettet.

8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

356

Funktionen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrører en bogføringsfejl, som skyldes at en faktura er bogført med forkert fortegn. Fejlen udlignes med funktionen ”7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor”.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-832	0	832
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	34.497	0	-34.497
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	355	0	-355
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	258	258
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-7.837	-7.837
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-417.218	-417.218
I alt	0	0	34.020	-424.797	-458.817

I alt**-458.817**

Bevægelsen på -458,8 mio. kr. skyldes følgende poster:

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**832**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at kommunen har modtaget refusion fra staten på boligindskudslån.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -34.497

Hovedfunktionen udviser et fald på 34,5 mio. kr. De 25,4 mio. kr. skyldes indfrielse af gamle restancer på ejendomsskatteområdet. Resten er forskydninger i tilgodehavender i Betaling og Kontrol.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. -355

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,4 mio. kr. Afvigelsen er et udtryk for et samlet fald af aktiverne i forbindelse med legatstyringen.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 258

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,3 mio. kr. Her sker en tilsvarende stigning på passivside for legatstyringen med 355 t. kr. De resterende -97 t. kr. vedrører deposita for lokaleleje i institutionerne.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten -7.837

Bevægelsen på 7,8 mio. kr. skyldes en mellemregning i pensionssystemet, som vedrører udbetalinger til folke- og førtidspensionister. Udbetaling Danmark afregner f.eks. de kommunale ydelser som de på vegne af Københavns Kommune har trukket pensionisten for.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt -417.218

Hovedfunktionen udviser et fald på 417,2 mio. kr., som skyldes flere forskellige bevægelser på nedenstående tre funktioner;

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

Det samlede fald skyldes primært:

Et fald på -436,8 mio. kr. på anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, som er en omkontering til Socialforvaltningen, der vedrører indtægter på førtidspensionister.

Stigning på 23,4 mio. kr. skyldes konserveringsforpligtigelser og moms m.m. i Københavns Museum.

Skyldige feriepenge

Afvigelsen på -1,1 mio. kr. skyldes ophør af hensættelse til skyldige feriepenge på Københavns Museum, da de arkæologiske udgravninger ved metroen afsluttes

Mellemregningskonto

Afvigelsen på -2,5 mio. kr. består dels af en periodeforskydning af momsafregning på Københavns Museum på -3,1 mio. kr. og dels en mellemregning i Amager Kulturpunkt på 0,5 mio. kr. (Amager Kulturpunkt afholder store koncerter og andre arrangementer, og hvis der er modtaget penge fra billetsalg kommer disse på en mellemregningskonto, indtil koncerten er afholdt).

Balance

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	-	-
Bygninger	4.580	4.337
Tekniske anlæg	38.531	38.654
Inventar	11.275	6.288
Aktiver under opførelse	-	-
Materielle anlægsaktiver	54.386	49.278
Immaterielle anlægsaktiver	3.382	15.820
Immaterielle anlægsaktiver	3.382	15.820
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	617.426	663.116
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	617.426	663.116
Anlægsaktiver i alt	675.194	728.214
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	50.641	83.789
-herunder tilgodehavender hos staten	1.797	1.845
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	48.844	81.945
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	-150	-150
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	50.491	83.639
AKTIVER I ALT	725.685	811.853
Egenkapital	-926.753	397.053
Hensatte forpligtigelser	807.621	0
Hensatte forpligtigelser	807.621	0
Langfristet gæld	1.622	1.306
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	3.441	2.028
Langfristede gældsforpligtelser	5.063	3.334
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	292	196
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	129.177	121.339
Skyldige feriepenge	1.109	0
Kortfristet gæld i øvrigt	709.177	289.931
Kortfristede gældsforpligtelser	839.462	411.271
Gæld i alt	844.817	414.800
PASSIVER I ALT	725.685	811.853

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Udvalgets inventar er faldet med 5,0 mio. kr., da afskrivninger er større end nyanskaffelser.

Immaterielle anlægsaktiver

Stigningen på 12,4 mio. kr. i immaterielle anlægsaktiver skyldes primært digitale udviklingsprojekter.

Finansielle anlægsaktiver

Saldoen for andre langfristede tilgodehavender er steget med 45,7 mio. kr. i 2016. Størstedelen af stigningen skyldes en udbetaling på 30,8 mio. kr. til Skibakken ved Amager Ressourcecenter. Resten skyldes hovedsageligt flere udlån til borgere i forbindelse med fastfrysning af ejendomsskat.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender er over året steget med 33,1 mio. kr., dette dækker over både positive og negative bevægelser. Størstedelen af den positive bevægelse på 39,5 mio. kr. skyldes en mellemregning mellem regnskabsår i Betaling og Kontrol. Mellemregningen er forårsaget af en fejl i fagsystemet, der medfører en merudgift i 2016, som rettelig vedrører 2017. Resten af den positive bevægelse skyldes hovedsageligt, at betaling af pas og kørekort for 2015 skete efter regnskabet var lukket, og dermed påvirker udgiften regnskab 2016. Stigningen opvejes delvis af en negativ bevægelse på 6,0 mio. kr., som skyldes, at Karens Minde ikke længere er en del af Københavns Kommunes regnskab.

Passiver

Hensatte forpligtigelser

Her er en bevægelse på 807,6 mio. kr., som skyldes at tjenestemandspensioner på balancen er flyttet fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen.

Langfristede gældsforpligtigelser

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver på idrætsanlæg er faldet med 1,4 mio. kr.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Faldet på 428,2 mio. kr. i kortfristet gæld vedrører hovedsageligt;

- Et fald på 437,1 mio. kr., som er saldi fra pensionssystemet vedrørende førtidspensionister, der modsvares af posteringer liggende i Socialforvaltningen.

- En stigning på 20,2 mio. kr. i Københavns Museum som hovedsageligt vedrører afregningen for bygherrebetalt arkæologi.
- Bevægelsen på 7,8 mio. kr. i gæld til staten skyldes en mellemregning i pensionssystemet.
- Bevægelsen på 1,1 mio. kr. vedrører skyldige feriepenge i Københavns Museum.
- Slutteligt er der 2,3 mio. kr., som er øvrige mindre bevægelser i flere enheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens regnskabspraksis er anvendt.

Intern Revision

Intern Revision

Intern Revision

Bevilling	Vedtaget budget 2016 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2016 netto 1.000 kr.	Regnskab 2016 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	13.137	814	13.951	12.796	1.155
Intern revision	8.222	814	9.036	7.882	1.154
Pulje til udvidet revision	1.428	0	1.428	1.473	-45
Ekstern Revision	3.487	0	3.487	3.441	46
Finansposter	0	0	0	-23	23
Øvrige balanceposter	0	0	0	-23	23
I alt	13.137	814	13.951	12.773	1.178

Intern Revision

Intern revision

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrativ organisation	9.036	0	7.882	0	1.154
I alt	9.036	0	7.882	0	1.154

I alt

1.154

Administrativ organisation

1.154

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Mindre forbruget kan væsentligst henføres til vakante stillinger og særligt i forbindelse med ny etablering af data beskyttelses funktionen er stillingerne først besat ultimo 2016.

IR har søgt om overførsel af 763 t.kr. fra budget 2016 til 2017 vedrørende lov- eller kontraktmæssigt bundne midler som kan henføres til ekstern bistand ved løsning af særlige opgaver.

Intern Revision

Pulje til udvidet revision

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.

Administrativ organisation	1.428	0	1.473	0	-45
----------------------------	-------	---	-------	---	-----

I alt	1.428	0	1.473	0	-45
--------------	--------------	----------	--------------	----------	------------

I alt -45

Hovedaktiviteten udviser i al væsentlighed balance.

Administrativ organisation -45

Hovedaktiviteten udviser i al væsentlighed balance.

Intern Revision

Ekstern Revision

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrativ organisation	3.487	0	3.441	0	46
I alt	3.487	0	3.441	0	46

I alt **46**

Hovedaktiviteten udviser i al væsentlighed balance.

Administrativ organisation **46**

Hovedaktiviteten udviser i al væsentlighed balance.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
8.22 Forskydning i likvide aktiver	0	0	-10	0	10
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-2	0	2
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	11	11
I alt	0	0	-12	11	23

I alt**23**

Forskydningerne kan generelt henføres til Intern Revisions forskydning i betalinger ind over årsskiftet.

8.22 Forskydning i likvide aktiver**10**

Forskydningerne kan generelt henføres til Intern Revisions forskydning i betalinger ind over årsskiftet.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**2**

Forskydningerne kan generelt henføres til Intern Revisions forskydning i betalinger ind over årsskiftet.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

11

Forskydningerne kan generelt henføres til Intern Revisions forskydning i betalinger ind over årsskiftet.

Balance

Revisionen (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	0	0
Bygninger	0	0
Tekniske anlæg	0	0
Inventar	0	0
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	2	0
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	2	0
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	2	0
AKTIVER I ALT	2	0
Egenkapital	-14.762	-1.197
Hensatte forpligtigelser	13.578	0
Hensatte forpligtigelser	13.578	0
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	1.186	1.197
Kortfristede gældsforpligtelser	1.186	1.197
Gæld i alt	1.186	1.197
PASSIVER I ALT	2	0

Kommentarer til balancen

Passiver

Revisionens hensatte forpligtigelser er overført til centrale konti i 2016. Øvrige forskydninger vurderes som uvæsentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt. For kommunens overordnede regnskabspraksis for 2016 henvises til regnskabscirkulæret.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Bevilling	Vedtaget budget 2016 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2016 netto 1.000 kr.	Regnskab 2016 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	9.015	-61	8.954	8.907	47
Borgerrådgivningen	9.015	-61	8.954	8.907	47
Finansposter	0	0	0	-227	227
Øvrige balanceposter	0	0	0	-227	227
I alt	9.015	-61	8.954	8.680	274

Borgerrådgiveren

Borgerrådgivningen

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrativ organisation	8.954	0	8.907	0	47
I alt	8.954	0	8.907	0	47

I alt 47

Borgerrådgiveren har haft et mindreforbrug.

Administrativ organisation 47

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,05 mio. kr. Mindreforbruget anses for at ligge inden for en acceptabel fravigelse.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.22 Forskydning i likvide aktiver	0	0	-17	0	17
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-6	0	6
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	204	204
I alt	0	0	-23	204	227

I alt**227**

Forskydningerne kan generelt henføres til Borgerrådgiverens forskydning i betalinger ind over årsskiftet.

8.22 Forskydning i likvide aktiver**17**

Forskydningerne kan generelt henføres til Borgerrådgiverens forskydning i betalinger ind over årsskiftet.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**6**

Forskydningerne kan generelt henføres til Borgerrådgiverens forskydning i betalinger ind over årsskiftet.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

204

Forskydningerne kan generelt henføres til Borgerrådgiverens forskydning i betalinger ind over årsskiftet.

Balance

Borgerrådgiveren (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	0	0
Bygninger	0	0
Tekniske anlæg	0	0
Inventar	0	0
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	6	0
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	6	0
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	6	0
AKTIVER I ALT	6	0
Egenkapital	-3.178	-368
Hensatte forpligtigelser	3.020	0
Hensatte forpligtigelser	3.020	0
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	164	368
Kortfristede gældsforpligtelser	164	368
Gæld i alt	164	368
PASSIVER I ALT	6	0

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt

Obligatoriske oversigter

Obligatoriske oversigter

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
Økonomiudvalget			
Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
HOFOR Holding A/S	5.158.400.000	5.133.718.000	Sammenlagt for HOFOR Holding inkl.
HOFOR Vind A/S	817.000.000	297.472.588	datterselskaber stiller Københavns
HOFOR Vand København A/S	1.200.000.000	381.981.067	Kommune garanti for i alt 19 mia. kr.
HOFOR Spildevand København A/S	700.000.000	424.129.011	
HOFOR Energiproduktion A/S	6.600.000.000	174.080.557	Restgælden beløber sig til 10,1 mia. kr.
HOFOR Fjernvarme P/S	4.100.000.000	3.459.500.789	
BIOFOS	400.000.000	140.025.034	
Ekokem A/S (tidligere Kommunekemi a/s og Nordgroup A/S)	Ubegrænset		I tilfælde af forurening fra Ekokem A/S hæfter de tidligere ejere Københavns Kommune, KL og Frederiksberg 0 Kommune for udgifterne til oprensning.
Arena CPHX P/S			Københavns Kommune og medaktionær har hver især stillet garanti for halvdelen af kassekredit på 25 mio. kr., optaget af selskabet i efteråret 2016.
	12.500.000	12.500.000	
Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Uopsigelige lejemål	3	30.400.759	
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Fortrolig projekt		25.000.000	
Fortrolig projekt		39.000.000	
Fortrolig projekt		1.000.000	
Fortrolig projekt		2.700.000	
Fortrolig projekt		24.300.000	
Fortrolig projekt		11.800.000	
Fortrolig projekt		5.100.000	
Fortrolig projekt		6.800.000	
Fortrolig projekt		750.000	
Erstatning til underentreprenør grundet projektændringer. Udestående faktura, der afventer dialog med leverandør, før de kan betales.		3.786.577	Løbende vil faktura blive betalt eller afvist i forbindelse med den dialog, der skal pågå med leverandører.
Hyundai Fianand V/Jyske Finans		319.308	
Kommune Leasing,		170.785	

Obligatoriske oversigter

Udviklingselskabet By & Havn I/S		Kilde: By&Havns regnskab 2015. Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets
	18.678.436.000	bruttogæld
Metroselskabet I/S - bruttogæld		Kilde: Metroselskabets regnskab 2015. Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets
	8.285.342.000	bruttogæld
Trafikselskabet Movia		Københavns Kommunes andel af Movias eventualforpligtelser opgøres som Movias lån pr. 31. december 2015 fordelt på kommuner og regioner baseret på vedtaget fordeling af tilbagebetaling af renter og afdrag oplyst af Movia i notatet Låneforpligtigelse 2015 af 24. februar
	135.200.000	2015.
Trafikselskabet Movia		Trafik- og Byggestyrelsen anlagde 4. maj 2016 voldgiftssag mod Movia. Sagen drejede sig om fordeling af trafikindtægter for den kollektive trafik i hovedstadsområdet i årene 2009-2015 (Kystbanen). Voldgiftsretten har den 10. oktober 2016 afgjort, at Movia skal betale 21,7 mio. kr. til Trafik- og Byggestyrelsen. Beløbet indgår i regnskab 2016. For Københavns Kommunes vedkommende vil det have en negativ effekt på 8,752 mio. kr. i forbindelse med efterreguleringen for 2016. Der er foretaget genforsikring for datterselskabet Lokaltog A/S, således at forsikringshændelser kan udløse en selvrisko på 10 mio. kr. pr. hændelse. Driften af variabel Flexkørsel er organiseret i foreningen FlexDanmark F.m.b.a., som Movia er medlem af. Movia har over for foreningen garanteret en andel af feriepengeforpligtelsen, svarende til Movias andel af den samlede kørsel. Movia er blevet stævnet af en busoperatør. Sagen angår regreskrav mod Movia i anledning af udgifter til to tidligere medarbejdere, som busoperatøren har afholdt, idet den busoperatør, der skulle overtage kørslen, ikke ønskede at modtage de to medarbejdere som led i virksomhedsoverdragelse. Der er

nedlagt påstand om betaling af 436.147,02 kr., hvortil kommer renter. Sagen domsforhandles i 2016.

En busoperatør rejste i 2013 krav om kompensation for moms af brændstof leveret som en del af leasingydelsen på busser leaset i udlandet. Movia har afvist kravet.

En operatør har i 2013 rejst et krav over for Movia om erstatning for skader på nogle ruder i et mindre antal busser som følge af opsætning af reklamer. Kravet er behæftet med stor usikkerhed og er ikke anerkendt. Et eventuelt erstatningsbeløb er ikke fastlagt, men vurderes at være begrænset på grund af bussernes alder og kontraktens længde.

Metroselskabet I/S - entreprenør
kontrakter

De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af metro har en samlet restværdi på 7.413 mio. kr.

Med henblik på driften af Metro indtil december 2018 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet restværdi på 1.001 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger.

Vedrørende driften af Cityringen er der indgået kontrakt med en samlet værdi på 1.960 mio. kr. i en 5 årig periode fra Cityringens driftsstart.

10.374.000.000

Obligatoriske oversigter

Metroselskabet I/S - verserende
retssager

Ved stævning af 5. november 2014 til Købehavns Byret har selskaberne CTR I/S, Frederiksberg Vand A/S, Frederiksberg Kloak A/S, Frederiksberg Bygas A/S og Frederiksberg Varme A/S rejst sag mod Metroselskabet I/S. Sagen vedrører betaling for gennemførte ledningsomlægninger og er udtryk for indbringelse af Taksationskommissionens afgørelse af 7. maj 2014, hvorved de nævnte selskaber blev pålagt at afholde omkostningerne til ledningsomlægninger. Sagen andrager ca. 80 mio. kr. Sagen forventes afgjort i løbet af 2016.

I december 2015 har hovedentreprenøren på Cityringen CMT fremsendt brev til Metroselskabet, hvori de anmelder, at de vil rejse et stort krav. CMT har foreløbigt skønnet kravet til at være i størrelsesordenen 300 mio. EUR. Kravet er udokumenteret, og det er selskabets umiddelbare vurdering, at selskabet vil afvise kravet. På baggrund af kravets størrelse har selskabet informeret ejerne herom. Nu går der en proces i gang, hvor selskabet beder entreprenøren om at dokumentere, hvad CMT bygger sit krav på. Da der er tale om et stort krav, må det forventes, at tage relativ lang tid for entreprenøren at skaffe fyldestgørende materiale og dokumentation, som selskabet så efterfølgende skal have mulighed for at gennemgå.

Metroselskabet indgår i takstfællesskabet i Hovedstadsområdet.

På balancetidspunktet er der i takstfællesskabet solgt rejsehjemmel, der endnu ikke er benyttet, hvorfor Metroselskabet på balancetidspunktet har en rejseforpligtelse i forhold hertil.

Anlægget af metro indebærer ekspropriationer, erstatninger og lignende, for hvilket interessentskabet

80.000.000 - ? betaler til de berørte ejere/beboere.

Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort.

Obligatoriske oversigter

Udviklingselskabet By & Havn I/S

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på kørende materiel. Aftalerne løber i 3-7 år.

I forbindelse med indgåede salgsaftaler er By & Havn forpligtet til at etablere infrastruktur og har særlige forpligtelser til at vedligeholde infrastruktur i form af veje og bolværker generelt. Der findes også visse retlige forpligtelser til at vedligeholde fredede ejendomme i ejendomsporteføljen.

By & Havn har indgået kontrakter med entreprenører om byggemodningsopgaver vedrørende selskabets udviklingsarealer, udviklingsejendomme samt havneindretninger med en restværdi på ca. 298 mio. kr.

Af lov om Metroselskabet I/S og Arealudviklingselskabet I/S fremgår, at By & Havn skal tilrettelægge og gennemføre omdannelsen af de havneområder i København, som ikke længere anvendes til havnedrift. Ved vurderingen af ejendommene er der taget hensyn til omkostninger, der er forbundet med udviklingen af de områder, som ikke længere skal anvendes til havnedrift. For at kunne leve op til lovens intentioner kan det blive nødvendigt, at By & Havn bidrager til særlige foranstaltninger i relation til infrastruktur og vandmiljø mv., som ikke vil indebære en stigning i By & Havns aktiver.

By & Havn indestår som selvskyldnerkautionist for en byggekreditfacilitet på 415 mio. kr. i Nordea, hvoraf de 390 mio. kr. er udbetalt til Projektselskabet Marmorbyen P/S.

Potentielt krav fra entreprenør, såfremt forsikringssag i anledning af stormskade på anlæg, der endnu ikke var endeligt afleveret, ikke falder ud som ventet.

2.511.000.000 Beløbet udgør maksimalt 168 mio. kr.

Budgetreserve på maksimalt 1.630 mio. kr. til Sydhavnsmetroen. Det er selskabet ukendt om reserven vil blive aktiveret.

Obligatoriske oversigter

Hovedstadens Beredskab I/S		Københavns Kommunes andel, jfr. note 10 i åbningsbalancen pr. 01-01-2016:
		Hovedstadens Beredskab I/S indgår i umiddelbar tilknytning til, at stiftelsen gennemføres, aftaler om lejemål i form af brandstationer. Lejeaftalerne kan fra lejers side opsiges med et varsel på i år. Lejeforpligtelsen i disse kontrakters uopsigelsesperiode udgør 24,3 mio. kr. For et lejemål kan denne dog først opsiges af lejer til fraflytning den 31. juli 2029. Lejeforpligtelsen på dette lejemål udgør 29,1 mio. kr.
		En række tjenestemænd opretholder deres ansættelsesforhold med de af ejerkommunerne, der beskæftiger tjenestemænd. Herved forbliver samtlige forpligtelser vedrørende disse tjenestemænd i de enkelte kommuner. En del af vederlæggelsen fra Hovedstadens Beredskab I/S vil dog kunne henføres til den løbende optjening af pension, som påhviler ejerkommunen.
		Hovedstadens Beredskab I/S vederlægges ikke på stiftelsestidspunktet for de feriepengeforpligtelser, der påhviler den enkelte medarbejder. Der er fastsat mekanismer, hvorefter Hovedstadens Beredskab I/S kompenseres for sådanne udgifter, der kan henføres til afregning af feriepengetillæg, afregning af feriepenge til fratrådte medarbejdere mv.
Vagtplansystem	42.559.800	Tilbageholdt betaling til KMD for vagtplansystem, som medfør af manglende godkendelse af driftsprøve for KAS
Kloakker ved Kokkegården	2.200.000	Tinglyst pligt til at udbedre kloakkerne ved Kokkegården
Rets-, ekspropriation og erstatningssager	26.624.000	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
	1.000.000	
Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger

Obligatoriske oversigter

Metroselskabet I/S		Københavns Kommune har ret til at få den uforbrugte del af indskudet til Sydhavns metroen tilbage, hvis projektet stoppes. De uforbrugte midler som der endnu ikke er kontraherede for anslås til 1.675 mio. kr.
Kirkebjerg Skole	1.675.000.000	ByK har et krav mod garantistiller på 40 mio. kr. inkl. moms. ByK får max 15 mio. kr. da garatien ikke er på mere.
Vi har et krav på 10 mio. kr. mod TopDanmark - Vi er i voldgift. Udbedring af vandskade. Vi forventer at modtage 3-5 mio. kr. Der oprettes på den baggrund en eventualrettighed på 50 mio. kr. Ørestad skøjtehal	50.000.000	ByK har et krav mod Arena på 4,2 mio. kr. Stor forsinkelse pga midlertidigt "udlån" af areal til Arenacphx.
Rettigheder i forbindelse med udbygningsaftaler	4.200.000	Kommunen har som sikkerhed for rettigheden modtaget garantistillelse
Udviklingselskabet By & Havn I/S	449.242	Selskabet modtager garantistillelser ved indgåelse af lejekontrakter. Pr. 31. december 2015 er der modtaget garantistillelser for i alt 98 mio. kr.
		Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende indgåede entreprisekontrakter for ca. 288 mio. kr.
		Tidligere medarbejdere har via særskilt pensionskasse ret til tjenestemandspension. Pensionskassen optager ikke nye medlemmer. Det sidste aktive medlem gik på pension i 2010. By & Havn er forpligtet til ekstraordinært at indbetale den til enhver tid værende underdækning i pensionskassen baseret på en ktuarmæssig opgørelse. Pensionskassens aktiver pr. 31. december 2015 udgør 281 mio kr. (mod 284 mio. kr. pr. 31. december 2014) og pensionsforpligtelsen inkl. 4 pct. solvensmargin udgjorde 144 mio. kr. (mod 161 mio. kr. pr. 31. december 2014). Overdækningen i pensionskassen udgør 136 mio. kr. Det vurderes, at der i pensionskassens levetid ikke bliver behov for, at By & Havn indbetaler
	522.000.000	

ekstraordinære bidrag til eventuel underdækning.

Fejl i vagtplansystem

KS forventer at have krav overfor KMD for de ressourcer KS har afsat i forbindelse med udvikling og stabilisering af Vagtplanssystemet. Det er ikke muligt at fastsætte beløb på nuværende tidspunkt, da sagen stadig er ? verserende.

Forsikringssager

Kommunen har en række gamle forsikringssager, hvor det skal afdækkes om udgifterne kan dækkes af kommunens forsikringsselskab.

2.994.509

Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevinstandele og tilægskøbesummer

Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i Ballerup, Brøndby, Hvidovre, Herlev og Rødovre kommuner. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke primær kommunen gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt. Kommunens krav på evt. tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke krav, der kan opgøres værdimæssigt. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklARATIONER er tinglyst, ønsker at bygge mere/yderligere end det der oprindeligt er forudsat i skødet.

Obligatoriske oversigter

Tilbagekøbsrettigheder - udenbys almene og A-klausuler		Kommunen har en række tilbagekøbsrettigheder inden- og udenbys som er omfattet af særlige betingelser. Værdien af disse rettigheder tilfalder først Københavns Kommune ved konkrete aftaler og ved bestemte betingelser, der skal opfyldes.
Bidrag til Bryggebroen	1.714.424.000	Grundejernes bidrag for broen, opkræves fra 2007 til 2023
	2.697.145	

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Leasingforpligtelser	Restgæld	Bemærkninger
Kommuneleasing	965.657	
Driftsoverenskomster med selvejende institutioner	Oprindeligt lån Eventualrettighed	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Renoveringslån 1997	10.058.000	Afskrives lineært over 20 år 351.280
Peder Lykke Centret, Opførelse og montering	5.000.000	Tilbagebet. hvis ejd. ændrer anvendelse 2.230.300
Nybodergården	2.315.696	2.315.696 Transport
Hørgården	5.332.484	5.332.484 Transport i indskud
Hjortespring	6.760.481	6.760.481 Transport i indskud
Damsøgård	963.325	963.325 Transport i indskud
Bryggergården	958.193	958.193 Transport i indskud
Rundskuedagens Plejehjem	750.000	750.000 Deklaration
Håndværkerforeningens Plejehjem	1.303.574	1.303.574 Depositum/indskud jf. lejekontrakt
Højdevang Sogns Plejehjem	819.515	819.515 Rente- og afdragsfrit pantebrev
Bonderupgård	593.381	593.381 Rente- og afdragsfrit pantebrev
Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Ørestadens Plejecenter	971.600	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
G4S SECURITY SERRVICES A/S	1.987,50	Fakturanr. 98481728 sat på "Hold"
G4S SECURITY SERRVICES A/S	1.143,75	Fakturanr. 98545464 sat på "Hold"
G4S SECURITY SERRVICES A/S	1.987,50	Fakturanr. 98546056 sat på "Hold"
BRØNDERSLEV KOMMUNE	814,89	Fakt. 140000096175-810 på "Hold"
HERLEV KOMMUNE	2.123,50	Fakt. 0090003239-163 på "Hold"
KØBENHAVNS KOMMUNE	362,50	Fakturanr. 7047831 sat på "Hold"
SAMVIRKENDE BOLIGSELSKABER	-362,50	Fakturanr. 7047831 sat på "Hold"
YIT A/S	93.936,30	Fakturanr. 569782 sat på "Hold"
VALBY AUTOFORUM A/S	9.369,23	Fakturanr. 235183 sat på "Hold"

Obligatoriske oversigter

TDC A/S	211.457,20	Fakt. 462964514000007 sat på "Hold"
TDC A/S	802.304,30	Fakt. 462964514000009 sat på "Hold"
TDC A/S	157.693,65	Fakt. 462964514000010 sat på "Hold"
STOTEC A/S	2.987,50	Fakturanr. 24060 sat på "Hold"
BANDAGIST.DK APS	1.511,25	Fakturanr. F045203. sat på "Hold"
HR2ORTOPÆDI APS	10.537,41	Fakturanr. 273192 sat på "Hold"
HR2ORTOPÆDI APS	11.229,36	Fakturanr. 273218 sat på "Hold"
MEDIQ DANMARK A/S	3.950,00	Fakturanr. 43650071A sat på "Hold"
SAHVA A/S	1.280,00	Fakturanr. 15752515 sat på "Hold"
Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Bokollektiv Maribovej 20	40.000	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Dansk Blindesamfund	592.210	Pantebrev i plejehjem Solgaven, Farum

Kultur- og Fritidsudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Faldulykke i Nørrebrohallen		Sagen forhandles 9. marts 2017
Fakturapuljen	1.585.894	Udestående fakturaer der ikke er indregnet som periodiserede poster
Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Retssag kultur N		Muligt tilgodehavende for smadrede vinduer

Børne- og Ungdomsudvalget

Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Kommune Leasing	1	107.900	Ricoh Kopiudstyr
Kommune Leasing	1	370.101	Egholm 2350 Redskabsbærer
Kommune Leasing	1	421.403	Tesla S
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Mellemkommunal afregning		51.244.867	Køb og salg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Retssager: Udbetaling af ydelse o.lign.		6.500.000	Vedrører i alt syv sager

Obligatoriske oversigter

Fakturapuljen	1.800.000	Udestående fakturaer der ikke er indregnet som periodiserede poster
Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Retssager: Tilbagebetaling af ydelse o.lign.	4.500.000	

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri	Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførsel/nybyggeri	7.567.176.344	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Garantier, sanering og byfornyelse	Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån	3.191.725.258	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Underskudsgarantier	Garantibeløb	Bemærkninger
I henhold til lov om almene boliger § 100, stk. 7 er der givet underskudsgarantier for 19 kollegier i forbindelse med renoveringsprojekter		Garantierne dækker driftsunderskud uden maksimum, hvilket er et krav ifølge Lov om almene boliger § 100, stk. 7 når der gives støtte til renoveringsprojekter jf. § 100 stk. 1. Garantierne godkendes af BR, samtidig med, at indstillingen om ydelsesstøtte godkendes.
Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Refusion til staten i forbindelse med salg af ejendomme erhvervet i forbindelse med byfornylsesindsatsen	0 - 40.000.000	Estimeret dækker over refusion til staten for afhændede ejendomme
Kirkegårde: I forbindelse med ydelser til gravsteder, såsom renholdelse, årstidens blomster og gran, betaler en del kunder forud, det kan være alt fra 2-20 år, hvor hele ydelsen forfalder og indtægtsføres i det år, hvor aftalen indgås. Det er ydelser, der skal udføres i senere regnskabsår, men allerede er indtægtsført til gældende takst i dette eller tidligere regnskabsår.	5.240.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms. F.eks. 10 år for urnegrave og 20 år for kistegrave.
Kirkegårde: i forbindelse med erhvervelse af gravsted (jordleje), betaler kunden forud. Dette sker også ved fornyelse af gravsted ifm. Begravelse. Indtægten indføres i det år, hvor lejeaftalen indgås/forlænges.	12.000.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms. F.eks. 10 år for urnegrave og 20 år for kistegrave.
ARC - I/S Amager Ressourcecenter	2.517.914	Ejerandel af selskabet

Obligatoriske oversigter

I/S Vestforbrænding	428.595	Ejerandel af selskabet
CTR I/S	1.321.058	Ejerandel af selskabet
Eventualforpligtigelser i forbindelse med verserende retssager på anlæg	20.-30.000.000	Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager
Eventualforpligtigelser i forbindelse med verserende retssager på driften	5-10.000.000	Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager
Fakturapuljen	36.208.572	Udestående fakturaer der ikke er indregnet som periodiserede poster
Andel af lån i rådeoverejendomme, som ikke er kommunens ejerandel	60.125.037	

Socialudvalget

Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Aftale vedr. billeasing af VW e-Up indgået i samarbejde med LeasePlan Danmark A/S (Aftalenummer K-101 A26990)	1 stk.	á 18.307 kr.	Saldo ultimo 2016 er 105.418 kr.
Aftale vedr. billeasing af VW e-Up indgået i samarbejde med LeasePlan Danmark A/S (Aftalenummer K-101 A26988)	1 stk.	á 18.307 kr.	Saldo ultimo 2016 er 105.418 kr.
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Sag ang. erstatningskrav i forbindelse med knivlæsioner		233.000 kr.	
Sag ang. erstatningkrav i forbindelse med psykisk arbejdsskade			Evt. erstatningskrav endnu ikke kendt.
Sag ang. betalingskrav for udført alkoholbehandling af personer med bopæl i Københavns Kommune.		1.500.000 kr.	
Fakturapuljen		2.816.714	Udestående fakturaer der ikke er indregnet som periodiserede poster
Sag ang. tre personers ret til Københavns Kommunes beskyttelse i forbindelse med omsorgssvigt i barndom.		900.000 kr.	

Obligatoriske oversigter

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Albertslund Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		10	10	
Ballerup Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		16	16	
Allerød kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3	3	
Dragør Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3	3	
Fredensborg kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		22	22	
Frederiksberg Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		72	72	
Frederikssund Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		4	4	
Brøndby kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		6	6	
Furesø Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		14	14	
Gladsaxe Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		39	39	
Glostrup kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		8	8	
Hillerød kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		8	8	
Halsnæs Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3	3	
Helsingør Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		5	5	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Holbæk Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		2	2	
Hørsholm Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		6	6	
Ishøj Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		15	15	
Høje-Tåstrup kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		22	22	
Lyngby-Taarbæk Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		23	23	
Næstved Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		15	15	
Roskilde Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		34	34	
Rudersdal Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		15	15	
Rødovre Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		9	9	
Slagelse kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		1	1	
Hvidovre kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		19	19	
Kalundborg Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		2	2	
Køge Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		10	10	
Solrød Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		4	4	
Lejre Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		2	2	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Stevns Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		1	1	
Odsherred Kommune	Tjensteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		1	1	
Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste	Tjensteydelser	Arkæologisk undersøgelse	Nej		8	8	
Folketinget	Tjensteydelser	Arkæologisk undersøgelse	Nej		11	11	
Banedanmark	Tjensteydelser	Arkæologisk undersøgelse	Nej		65	65	
Slots- og Kulturstyrelsen	Tjensteydelser	Arkæologisk undersøgelse	Nej		8	8	
Ballerup Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16	Nej		183	183	
Bornholms Regionskommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16	Nej		189	189	
Dragør Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab,	Nej		98	98	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
		særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16					
Faxe Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		206	206	
Frederiksberg Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		235	235	
Frederikssund Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		246	246	
Furesø Museer	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab,	Nej		109	109	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
		særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16					
Gentofte Kommune	Tjensteydelser	Udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		1	1	
Gladsaxe Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		113	113	
Greve Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		197	197	
Gribskov Kommune	Tjensteydelser	Udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		5	5	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Guldborgsund Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		194	194	
Helsingør Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		136	136	
Holbæk Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		166	166	
Hørsholm Kommune	Tjensteydelser	Udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD- arkivering 2015- 16	Nej		3	3	
Ishøj Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016	Nej		137	137	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
		samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16					
Lolland Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16	Nej		181	181	
Lyngby-Taarbæk Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16	Nej		136	136	
Næstved Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16	Nej		207	207	
Roskilde Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016	Nej		146	146	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
		samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16					
Rudersdal Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16	Nej		114	114	
Rødovre Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16	Nej		54	54	
Slagelse kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016 samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16	Nej		113	113	
Tårnby Kommune	Tjensteydelser	NEA: Medlemskab, særydelser 2016	Nej		140	140	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
		samt udlæg ifm. fællesafleveringer fra KMD-arkivering 2015-16					
Ballerup Stadsarkiv	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Bornholms Ø-Arkiv	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Faxe Kommunes Arkiver	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Fredensborg Arkiverne	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Frederiksberg Stadsarkiv	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Frederikssund Kommune	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Gladsaxe Byarkiv	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Greve Kommune	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Guldborgsund Stadsarkiv	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Helsingør Stadsarkiv	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Historisk Arkiv for Haderslev Kommune	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Kolding Kommune	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Lolland Kommunes Stadsarkiv	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Næstved Arkiverne	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Sønderborg	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Tønder	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Vejen Kommune	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Aabenraa	Tjensteydelser	Brugsafgift til Starbas	Nej		15	15	
Institut for sygdomsforebyggelse	Tjensteydelser	Scanning Skolejour 1963-1976	Nej		76	76	
Statens Seruminstitut	Tjensteydelser	Scanning Skolejour 1963-1976	Nej		76	76	
Frilandsmuseet	Tjensteydelser	Arkivkasser	Nej		2	2	
Københavns Universitet	Tjensteydelser	Uncertain Archives	Nej		6	6	
Kriminalforsorgen (Vestre Fængsel)	Tjensteydelser	Lønudgift	Nej		513	513	
Region Hovedstaden (Rigshospitalet)	Tjensteydelser	Driftomk. inkl. personale	Nej		2.419	2.419	
HF-Centret Efterslægten (Gymnasium)	Tjensteydelser	Lønudgift	Nej		185	185	
Digitaliseringsstyrelsen	Tjensteydelser	Overdragelse og drift af borger.dk kontaktcenter, jf. BR 26-04-2012	Har ikke været i udbud, da der er tale om en opgave som Staten (DIGST) via		6.000	6.000	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
			finansloven har pålagt Københavns Kommune frem til 28.02.2018				

Teknik- og Miljøforvaltningen

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Anskaffelse af elbiler for andre kommuner vdr. Regionhovedstadens Elbilpartnerskab 1.0 og 2.0 hvor Kbh. Kommunes indkøbscentral anvendes.	nej	205	205	205	

Obligatoriske oversigter

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indreværdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2016 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	428.036	95%	4.070.143	-	95%	18.678.436		Carsten Koch, Lars Weiss, Lars Berg Dueholm og Morten Kabell
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	8.102.219	50%	737.077	368.539	50%	8.285.342		Susan Hedlund, Ninna Hedeager Olsen og Jakob Næsager
Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	14%	-164.226	23.360	14%	135.200	418.307	Niels E. Bjerrum
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.736.000	100%	9.822.235	9.822.235		10.010.907		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Ayfer Baykal, Lisa Herold Ferbing og Søren

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indreværdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2016 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
										Thuesen Pedersen
										Leo Larsen, Jakob Hougaard, Ayfer Baykal, Lisa Herold Ferbing og Søren Thuesen Pedersen
HOFOR komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	597	597				Thuesen Pedersen
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	10.834	50%	599.200	299.600		12.500		Lars Liebst og Andreas Christensen (2017)
ARENA CPHX KOMPLEMENTAR A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	529	265				Lars Liebst og Andreas Christensen (2017)
Hovedstadens Beredskab	I/S	Økonomiudvalget	48	79,70%		60	48	79,70%	18	Frank Jensen, Carl Christian Ebbesen, Morten Kabell, Pia Allerslev,

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indreværdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2016 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
-----------------	--------------	-------------------	-------------------------------	-----------	------------------------------------	---	-------------------	------------------------------------	----------------------------------	------------------------------------

Anna Mee
Allerslev og
Ninna
Thomsen

Økonomiudvalget

Ejerlauget Saltholm	Ejerlagt	t		7%	24.721	1.607				
---------------------	----------	---	--	----	--------	-------	--	--	--	--

Anm 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes senest offentliggjorte årsrapport i forbindelse med ovenstående tabeloversigt. For regnskab 2016 benyttes selskabernes 2015-regnskaber, der anvendes. For Hovedstadens Beredskab I/S er anvendt åbningsbalance pr. 01-01-2016.

Anm 2: Metroselskabet I/S er tillagt 48,3 mio. kr. i egenkapital vedrørende den løbende aktivering af Københavns Kommunes indbetaling til Sydhavnsmetroen

Anm 3: Københavns Kommunes andel af Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunes driftstilskud til Movia i 2015, 418.307 t. kr. delt med det totale tilskudsbehov på 2.940 t. kr. Københavns Kommunes andel af Movias eventualforpligtelser opgøres som Movias lån pr. 31. december 2015 fordelt på kommuner og regioner baseret på vedtaget fordeling af tilskudsrenter og afdrag oplyst af Movia i notatet Låneforpligtigelse 2015 af 24. februar 2015.

Teknik- og Miljøforvaltningen

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indreværdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2016 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
-----------------	--------------	-------------------	-------------------------------	-----------	------------------------------------	---	-------------------	------------------------------------	----------------------------------	------------------------------------

ARC - I/S Amager
Ressourcecenter

I/S

Teknik- og
Miljøudvalget

25.362

65 pct.

1.520.175,00

-988.114

65 pct.

2.517.914

-

Lars Weiss,
Rikke
Lauritzen

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2016 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	61.879	20 pct.	857.777	171.555	20 pct.	428.595	-	Jonas Bjørn Jensen
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	10.350	69 pct.	783.793	540.817	69 pct.	1.321.058	-	Morten Kabell, Tue Hækkerup, Jakob Næsager og Jonas Bjørn Jensen

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2016 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Tandplejeinformation Aps	Aps	Sundheds- og Omsorgsudvalget	25	31%	22	7				Børge Hede

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Økonomiudvalget	1.192.575	915.561	1.265.183	1.105.498	2.408	1.945	525	568
<i>Heraf gruppering 200</i>	<i>19.698</i>	<i>-</i>	<i>16.548</i>	<i>4.257</i>	<i>26</i>	<i>-</i>	<i>637</i>	<i>-</i>
<i>Heraf 6.45</i>	<i>771.211</i>	<i>768.958</i>	<i>857.145</i>	<i>966.751</i>	<i>1.674</i>	<i>1.875</i>	<i>512</i>	<i>516</i>
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3.307.117	2.576.624	2.853.945	2.920.545	6.705	6.747	426	433
<i>Heraf gruppering 200</i>	<i>155.794</i>	<i>166.235</i>	<i>156.442</i>	<i>157.177</i>	<i>280</i>	<i>285</i>	<i>559</i>	<i>552</i>
<i>Heraf 6.45</i>	<i>199.601</i>	<i>201.397</i>	<i>195.041</i>	<i>203.726</i>	<i>337</i>	<i>342</i>	<i>579</i>	<i>596</i>
Børne- og Ungdomsudvalget	7.316.786	7.450.887	7.289.404	7.428.427	17.933	17.923	406	414
<i>Heraf gruppering 200</i>	<i>383.782</i>	<i>390.077</i>	<i>327.698</i>	<i>308.267</i>	<i>639</i>	<i>545</i>	<i>513</i>	<i>566</i>
<i>Heraf 6.45</i>	<i>186.050</i>	<i>179.524</i>	<i>186.256</i>	<i>190.856</i>	<i>319</i>	<i>322</i>	<i>583</i>	<i>592</i>
Teknik- og Miljøudvalget	865.211	935.687	992.630	1.039.783	2.077	2.141	478	486
<i>Heraf gruppering 200</i>	<i>38.898</i>	<i>49.772</i>	<i>54.841</i>	<i>62.375</i>	<i>98</i>	<i>142</i>	<i>559</i>	<i>438</i>
<i>Heraf 6.45</i>	<i>245.263</i>	<i>256.315</i>	<i>268.916</i>	<i>279.114</i>	<i>578</i>	<i>581</i>	<i>465</i>	<i>481</i>
Kultur- og Fritidsudvalget	531.984	600.580	661.190	649.828	1.419	1.370	466	474
<i>Heraf gruppering 200</i>	<i>26.042</i>	<i>21.467</i>	<i>22.127</i>	<i>23.222</i>	<i>38</i>	<i>38</i>	<i>577</i>	<i>611</i>
<i>Heraf 6.45</i>	<i>164.621</i>	<i>199.891</i>	<i>264.912</i>	<i>242.175</i>	<i>531</i>	<i>476</i>	<i>499</i>	<i>508</i>
Socialudvalget	2.986.500	3.012.568	3.051.325	3.128.776	7.006	7.032	436	445
<i>Heraf gruppering 200</i>	<i>80.505</i>	<i>81.825</i>	<i>70.253</i>	<i>84.906</i>	<i>106</i>	<i>124</i>	<i>662</i>	<i>686</i>
<i>Heraf 6.45</i>	<i>500.436</i>	<i>502.212</i>	<i>558.661</i>	<i>574.872</i>	<i>1.189</i>	<i>1.141</i>	<i>470</i>	<i>504</i>

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	742.104	730.932	916.625	934.710	2.138	2.007	429	466
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Heraf 6.45</i>	<i>510.753</i>	<i>541.532</i>	<i>598.091</i>	<i>619.421</i>	<i>1.278</i>	<i>1.301</i>	<i>468</i>	<i>476</i>
Borgerrådgiveren	7.254	8.120	6.872	7.002	11	12	612	563
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Heraf 6.45</i>	<i>7.254</i>	<i>8.120</i>	<i>6.872</i>	<i>7.002</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>612</i>	<i>563</i>
Revisionen	7.253	8.222	6.639	7.876	10	11	671	706
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Heraf 6.45</i>	<i>7.253</i>	<i>8.222</i>	<i>6.639</i>	<i>7.876</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>671</i>	<i>706</i>
Elever	282.577	284.464	251.810	199.678	1.503	1.130	167	177
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	817	1.006	8	11	102	91
<i>Heraf 6.45</i>	<i>12.419</i>	<i>15.218</i>	<i>23.702</i>	<i>33.310</i>	<i>129</i>	<i>172</i>	<i>183</i>	<i>193</i>
Københavns Kommune i alt	17.239.361	16.523.646	17.295.625	17.422.123	41.211	40.318	420	432
<i>Heraf gruppering 200</i>	<i>704.718</i>	<i>709.376</i>	<i>648.726</i>	<i>641.210</i>	<i>1.195</i>	<i>1.145</i>	<i>543</i>	<i>560</i>
<i>Heraf 6.45</i>	<i>2.604.861</i>	<i>2.681.389</i>	<i>2.966.235</i>	<i>3.125.103</i>	<i>6.057</i>	<i>6.235</i>	<i>490</i>	<i>501</i>

Forklaringer til personaleoversigt

De samlede lønudgifter i Københavns Kommune er stort set uændrede fra 2015 til 2016. Antallet af årsværk er faldet med 2,2 pct. og faldet kan primært henføres til Økonomiudvalget samt elever. Gennemsnitsprisen pr. årsværk er steget 3,0 pct. hvilket primært er udtryk for den generelle udvikling i lønniveauet i kommunerne.

Anlægsregnskaber under 1 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret (beløb)
<i>Kultur og Fritid, anlæg</i>	-	-	-	-		
Opgradering af Sundby Hallen	788	-	765	-		765
Nye toiletter i Tingbjerg						
Idrætspark	458		477			477
Refusion 2.0	152		152			152
Renovering af Kulturanstalten	90		90			
Rensning og restaurering af facader hos Thorvaldsens Museum	192		170			170
Sum	1.680		1.654			1.564

Sundheds- og Omsorgsudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret (beløb)
<i>Pleje, service og boliger for ældre, anlæg</i>						
				-		
Sexualvejleder	411	0	411		Ingen afvigelse	0

KØBENHAVNS KOMMUNE

Rådhuset
1599 København V
Telefon 3366 1418
www.kk.dk