

Skabelon 3 - Forventede korrektioner: Service, overførsel mv. og finansposter

Lignings- nr.	Modpost hos:	Korrektion af/af: med:	I alt		Bevillingssærlige ændringer (BR 27.08.15)		P/I-ændringer (BR 27.08.15)		DUT (BR 27.08.15)		Øvrige kommende sager		Funktion	U/I	Serviceområder
			Beløb		Netto	Evt. bemærkning	Netto	Evt. bemærkning	Netto	Evt. bemærkning	Netto	Evt. bemærkning			
Service			-8.229		-8.196		0		10		0				
Ordinær drift	Kassen	Vickie Andersen/Mia Sejer Nielsen	-2.081		-2.081	Hensættelse på advokatalfiler vedr. WokShop							6.45.56.1	U	BA
Ordinær drift	Kassen	Vickie Andersen/Mia Sejer Nielsen	-4.200		-4.200	Vejafvandsbidrag							2.22.01.1	U	BF
Ordinær drift	10 - ØKF	Rasmus Jensen	348		348	Drift af aktivitetsplads målrettet voksne på Nørrebro (Budget 2012, 41.70)							0.28.20.1	U	BD
Ordinær drift	10 - ØKF	Rasmus Jensen	235		235	Drift af Naturcenter Amager strandpark (Budget 2012, 41.70)							0.28.20.1	U	BD
Ordinær drift	Kassen	Vickie Andersen/Mia Sejer Nielsen	-1.500		-1.500	Mindreforbrug på døgnbemandet Metrotrolley, blandt andet pga. senere ansættelser af medarbejdere (Budget 2015, 4.46)							0.52.87.1	U	BA
Ordinær drift	Egen forvaltning/Anlæg	Anders Rudolph Hansen	-1.000		-1.000	Udfikning af signalanlæg i krydset Folehaven/Gl. Køge Landevej ifm. Supercykelprojektet Ishairuten							2.28.11.1	U	BA
Ordinær drift	Kassen	Vickie Andersen/Mia Sejer Nielsen	1.191		1.191	Gennemførelse af første generation vandplaner (LCP nr. 109)			1.191					U	BA
Ordinær drift	Kassen	Vickie Andersen/Mia Sejer Nielsen	-143		-143	Vejledning om risikoudrykplaner for overvågningsområde (LCP nr. 115)			143					U	BU
Ordinær drift	Kassen	Vickie Andersen/Mia Sejer Nielsen	71		71	Kommunernes kvalitetskrise af kortgrundlag til randzoner (LCP nr. 117)			71					U	BA
Ordinær drift	Kassen	Vickie Andersen/Mia Sejer Nielsen	-295		-295	Bekendtgørelse nr. 107 af 29. januar 2014 om krydslovsstemmelser vedr. landbrugsstøtte (LCP nr. 142)			-295					U	Fælles sekr.
Ordinær drift	Kassen	Vickie Andersen/Mia Sejer Nielsen	-1.477		-1.477	Lov om offentlige veje (LCP nr. 143)			-1.477					U	BA
Ordinær drift	Kassen	Vickie Andersen/Mia Sejer Nielsen	377		377	Ændring af Randzonestev pr. 3. august 2014 (LCP nr. 196)			377					U	Fælles sekr.
Ordinær drift	Kassen	Vickie Andersen/Mia Sejer Nielsen	-41		-41	Bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om kvalifikationskrav til visse førere af køretøjer i vejtransport (LCP nr. 268)			-41					U	BD
Overførsel mv.			0		0			0			0				
Bevilling...			0		0			0			0				
			0		0			0			0				
			0		0			0			0				
			0		0			0			0				
Finansposter			124.816		124.816			0			0				
Finansposter	Egen forvaltning/Anlæg	Anders Rudolph Hansen	124.816		124.816	Nordhavnsvejs tilkoblingsanlæg (BR 18/6 2014, punkt 24 og 13/11 2014, punkt 28)							8.32.25.5	U	
			0		0			0			0				
			0		0			0			0				
			0		0			0			0				
			0		0			0			0				

Skabelon 4 - Forventede overførsler

1.000kr.	Forklarende tekst		
		Decentral opsparing	Eksterne tilskud
<i>Omlaces ikke til kassen inde</i>			
Service		0	0
Bevilling...			
Overførsler mv.		0	0
Bevilling...			
Anlæg		0	0
Bevilling...			
Finansposter		0	0
Bevilling...			
<i>Omlaces til kassen inden regnskab</i>			
Service		0	0
Bevilling...			
Overførsler mv.		0	0
Bevilling...			
Anlæg		0	0
Bevilling...			
Finansposter		0	0
Bevilling...			

Overførselstype	
Lov- og kontraktmæssigt bundne midler	Øvrige overførsler
<i>en regnskabsafslutningen (indgår i udvalgets forventede afvigelse)</i>	
0	0
0	0
0	0
0	0
<i>afslutningen (indgår ikke som en del af udvalgets forventede afvigelse)</i>	
0	0
0	0
0	0

Midler der tilfalder kassen i forbindelse med regnskabsafslutningen	I alt
<i>se)</i>	
0	0
	0
	0
	0
0	0
	0
	0
	0
0	0
	0
	0
	0
0	0
	0
	0
	0
<i>afvigelse)</i>	
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0

Skabelon 5 - Låneberettigede udgifter

Låneberettigede udgifter

1.000 kr.	Forklarende tekst	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Låneberettigede udgifter
Nettoanlægsudgifter til byfornyelse		238.959	210.858	200.315
Byfornyelse m.v., hvoraf 95 pct. af nettoudgiften er låneberettiget	Nettoforbrug på bevilingen Byfornyelse anlæg på 210,9 mio. kr.	238.959	210.858	200.315
				0
				0
Energibesparende foranstaltninger mv.		0	0	0
...				
Boligpolitiske formål (herunder indefrosne ejendomsskatter)		0	0	0
...				

Kvartalsregnskaber

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)
<i>Service</i>	293,3	264,9	+28,4
Ordinær drift	447,8	440,9	+6,9
<i>Byens Anvendelse</i>	55,2	38,2	+17,0
<i>Byens Drift</i>	219,7	227,2	-7,5
<i>Byens Fysik</i>	51,8	50,6	+1,2
<i>Byens Udvikling</i>	59,4	58,3	+1,1
<i>Fælles Sekretariaterne</i>	61,7	66,6	-4,9
Byfornyelse, ydelsesstøtte	30,6	19,8	+10,8
Parkering	-185,1	-195,9	+10,8
<i>Overførsler mv.</i>	-35,1	-51,9	+16,8
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	1,5	1,7	-0,1
Affaldsområdet	-38,7	-50,2	+11,6
Jorddeponi	2,0	-3,3	+5,3
<i>Anlægsudgifter</i>	736,0	541,5	+194,4
Ordinær anlæg	502,5	401,2	+101,3
Byfornyelse, anlæg	221,7	139,0	+82,7
Takstfinansieret anlæg	3,3	0,8	+2,6
Klima - anlæg	8,4	0,5	+7,9
<i>Anlægsindtægter</i>	-120,5	-58,5	-62,0
Ordinær anlæg	-39,1	-28,7	-10,4
Byfornyelse, anlæg	-78,7	-28,6	-50,1
Takstfinansieret anlæg	-0,9	-1,3	+0,4
Klima - anlæg	-1,8	0,0	-1,8
<i>Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)</i>	0,0	0,0	0,0
Renter m.v.	0,0	0,0	0,0
Tilskud, udligning og skatter	0,0	0,0	0,0
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	257,1	504,6	-247,5
Langfristede balanceposter**	257,1	81,0	+176,1
Andre balanceforskydninger (budgetteret)	0,0	0,0	0,0
Andre balanceforskydninger (ikke-budgetteret)	-	423,6	-423,6
I alt	1.130,8	1.200,7	-69,9

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn.

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55.

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Service

På *Service* er der et mindreforbrug på 28,4 mio. kr. efter 1.halvår i forhold til det budgetterede. Afvigelsen skyldes et mindreforbrug på *Ordinær drift* (6,9 mio. kr.), *Byfornyelse, ydelsesstøtte* (10,8 mio. kr.) og *Parkering* (10,8 mio. kr.).

Bevillingsområde Ordinær drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		447,8	440,9

Byens Anvendelse Ordinær drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	55,2	38,2	+17,0

Regnskabet for Byens Anvendelse på bevillingen *Ordinær drift* viser et mindreforbrug på 17,0 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 9,1 mio. kr. og merindtægter på 26,1 mio. kr.

Merudgifterne på 9,1 mio. kr. skyldes dels fejlplaceringer i lønsystemet (-2,7 mio. kr.) og overarbejde i forbindelse med byggesagsbehandling (-2,2 mio. kr.). De resterende merudgifter vedrører påbud samt elforbrug på signaler og vejbelysninger (-3,5 mio. kr.) og mindre periodeforskydninger på (-0,7 mio. kr.).

Merindtægterne på 26,1 mio. kr. skyldes hovedsagligt byggesagsgebyrer, da der i 2. kvartal er færdigbehandlet flere gamle byggesager, som er modtaget før 2015, end forventet (34,0 mio. kr.). Dertil er der behandlet nye færre byggesager i 2015 end forventet (-13,0 mio. kr.). De resterende merindtægter skyldes merindtægter vedrørende EU-projektet Carbon Life (1,1 mio. kr.), arbejdet med påbud, stilladsreklamer, individuelle kontrakter og containere, som har medført merindtægter (1,9 mio. kr.). Som det sidste er en hensættelse til en retssag om WokShop tilbageført (2,1 mio. kr.)

Byens Drift Ordinær drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	219,7	227,2	-7,5

Regnskabet for Byens Drift på bevillingen *Ordinær drift* viser et merforbrug på 7,5 mio. kr., der består af merudgifter på 6,4 mio. kr. og mindreindtægter på 1,1 mio. kr.

Merudgifterne på 6,4 mio. kr. er sammensat af mindreudgifter og merudgifter. Mindreudgifterne består af mindreforbrug på løn som følge af fejl i periodiseringen (2,7 mio. kr.), vintertjenesten (4,4 mio. kr.) samt øvrige områder (0,7 mio. kr.). Merudgifterne er sammensat af periodeforskydninger der primært kan henføres til områderne materiel og grunduddannelse for elever (-8,0 mio. kr.). Derudover har der været et merforbrug på kørselsafdelingen (-2,5 mio. kr.), bygningsdrift (-1,6) og flere mindre aktiviteter (-2,1 mio. kr.).

Mindreindtægter på 1,1 mio. kr. kommer primært fra klinisk risikoaffald (-1,1 mio. kr.).

Byens Fysik Ordinær drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	51,8	50,6	+1,2

Regnskabet for Byens Fysik på bevillingen *Ordinær drift* viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 5,2 mio. kr. og merindtægter på 6,4 mio. kr.

Merudgifterne på 5,2 mio. kr. er sammensat af merforbrug på løn, som følge af ikke-korrekt placerede medarbejdere (-0,2 mio. kr.). Derudover er der et merforbrug som består af afregning til Koncernservice vedr. forsikringsopgaver (-1,2 mio. kr.), etablering af materialplads på Selinevej (-0,5 mio. kr.), arbejde udført for HOFOR som faktureres senere på året (-3,0 mio. kr.) og øvrige aktiviteter mindre aktiviteter (-0,3 mio. kr.).

Merindtægterne på 6,4 mio. kr. stammer fra refusioner fra Grundejernes Investeringsfond for vedligeholdelsesarbejde, som er udført i 2014 (6,4 mio. kr.).

Byens Udvikling Ordinær drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	59,4	58,3	+1,1

Regnskabet for Byens Udvikling på bevillingen *Ordinær drift* viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 4,5 mio. kr. og mindreindtægter på 3,4 mio. kr.

Mindreudgift på 4,5 mio. kr. kan delvist henføres til mindreudgift til løn, hvilket skyldes en række vakancer, som følge af en langsommere opstart af aktiviteter (1,8 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter, som primært skyldes periodeforskydninger vedrørende udgifter til Miljøtjenesten (2,7 mio. kr.).

Mindreindtægterne på 3,4 mio. kr. skyldes primært periodeforskydninger fra promillegebyret, der endnu ikke er realiseret som budgetmæssigt forudsat (-2,7 mio. kr.). De resterende mindreindtægter skyldes fejlkonteringer, mindre periodeforskydninger og forsinket opstart af projekter, som medfører manglende refusion af udgifter (-0,7 mio. kr.).

Fællessekretariatene Ordinær drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	61,7	66,6	-4,9

Regnskabet for Fællessekretariatene på bevillingen *Ordinær drift* viser et merforbrug på 4,9 mio. kr., der skyldes merudgifter på 6,4 mio. kr. og mindreudgifter på 1,5 mio. kr.

Merforbruget på 4,9 mio. kr. er sammensat af mindreudgifter på løn som følge af fejl i periodiseringen og modtagne refusioner vedr. barsel (+1,5 mio. kr.) og merudgifter, der primært er sammensat af arbejdsskadesafregning (-3,5 mio. kr.), forskydninger i kvartalsafregning på it-drift til Koncernservice (-2,4 mio. kr.) samt flere mindre forskydninger (-0,5 mio. kr.).

Bevillingsområde Byfornyelse, ydelsesstøtte	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	30,6	19,8	+10,8

Regnskabet for bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* viser et mindreforbrug på 10,8 mio. kr., der skyldes mindreudgifter på 12,1 mio. kr. og merudgifter 1,3 mio. kr.

Mindreudgifterne skyldes primært, at der har været en periodeforskydning på udbetaling af grundskyldstilskud for 2. kvartal. Det forventes at udbetalingen sker i juli (9,1 mio. kr.). Derudover består mindreudgifterne af færre udbetalinger af huslejetilskud (0,4 mio. kr.), periodeforskydning på udbetaling af ydelsesstøtte (1,7 mio. kr.) De resterende mindreudgifter skyldes mindre forskydninger (0,9 mio. kr.).

Merudgifterne stammer fra udbetalingen af driftssikring som blev fremskudt således, at støtten blev udbetalt i juni i stedet for som budgetteret i juli (-1,3 mio. kr.).

Bevillingsområde Parkering	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		-185,1	-195,9

Regnskabet for bevillingen *Parkering* viser et mindreforbrug på 10,8 mio. kr., der skyldes merindtægter på 4,1 mio. kr. og mindredgifter 6,7 mio. kr.

Ovenstående beskriver de bogførte posteringer pr. 30. juni 2015. Der er dog kendte fejl grundet debitorsystemet, som betyder at der reelt er merindtægter på 9,0 mio. kr. og mindredgifter på 6,8 mio. kr. Dette giver et reelt mindreforbrug på bevillingen parkering på 15,8 mio. kr.

Merindtægterne stammer fra betalingsparkering (9,0 mio. kr.).

Mindredgifterne skyldes mindreforbrug til transportudgifter (2,0 mio. kr.), IT-udgifter (1,0 mio. kr.), håndterminaler (0,5 mio. kr.), porto (0,5 mio. kr.), P-anlæg og P-huse (1,2 mio. kr.) og advokatbistand (0,3 mio. kr.). De resterende mindredgifter skyldes forskydningerne i budgettet (1,3 mio. kr.).

Overførsler mv.

På *Overførsler m.v.* er der et mindreforbrug på 16,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes et mindreforbrug på *Affaldsområdet* (11,6 mio. kr.) og *Jorddeponi* (5,3 mio. kr.) samt et merforbrug på *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* (-0,1 mio. kr.).

Bevillingsområde Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		1,5	1,6

Regnskabet for bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Bevillingsområde Affaldsområdet	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		-38,7	-50,2

Regnskabet for bevillingen *Affaldsområdet* viser et samlet mindreforbrug på 11,6 mio. kr., der er sammensat af mindredgifter på 15,6 mio. kr., mindreindtægter på 3,2 mio. kr. og forbrug fra det bevillingen *Takstfinansieret* (-0,8 mio. kr.).

Mindredgifterne på 15,6 mio. kr. kan primært henføres til færre projektudgifter (15,7 mio. kr.) primært vedr. Ressource og Affaldsplanen 2018, færre kommunikationsudgifter (2,0 mio. kr.), færre udgifter til fritagelsessystemet Oxygen (0,5 mio. kr.), udestående afregning med Københavns Borgerservice (2,3 mio. kr.), udestående vedr. tillægsaftalen for debitorudgifter til Koncernservice (4,8 mio. kr.). Dertil kommer merudgifter til SMOKA (Storkøbenhavn Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald) for ydelser i 2014, som er først blevet betalt i 2015 (-2,8 mio. kr.) og merudgift på indsamling og behandling af affald (-7,9 mio. kr.). De resterende afvigelser skyldes flere mindre forskydninger (1,0 mio. kr.).

Mindreindtægterne på 3,2 mio. kr. skyldes, at der fra og med 2015 er indført takster for bestilling af containere til storskrald og haveaffald. Der er i andet kvartal faktureret mindre end forventet, hvilket har resulteret i mindreindtægter (-3,2 mio. kr.).

Det skal desuden bemærkes, at forbruget fra bevillingen *Takstfinansieret* er medtaget i denne bevilling på *Affaldsområdet*, som udgør 0,8 mio. kr. (-0,8 mio. kr.).

Bevillingsområde Jorddeponi	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		2,0	-3,3

Regnskabet for bevillingen *Jorddeponi* viser en samlet afvigelse på 5,3 mio. kr., som skyldes merindtægter på 4,3 mio. kr. og mindredgifter på 1,0 mio. kr.

Merindtægterne skyldes modtagelse af overskudsdeling fra By og Havn vedr. 2013 og 2014 (4,3 mio. kr.). Mindredgifterne kommer fra indkøb af materiel, grundet forsinkelse i udbudprocessen (1,0 mio. kr.).

Anlæg

På *Anlæg* er der et mindreforbrug på 132,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på *Ordinær anlæg* (90,8 mio. kr.), *Byfornyelse anlæg* (32,6 mio. kr.), *Takstfinansieret anlæg* (3,0 mio. kr.) og *Klima anlæg* (6,0 mio. kr.). Afvigelsen skyldes en teknisk periodisering af anlægsbudgettet i driftsåret.

Bevillingsområde Ordinær anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	463,3	372,5	90,8

Regnskabet for bevillingen *Ordinær anlæg* viser et mindreforbrug på 90,8 mio. kr., der skyldes mindredgifter.

Mindredgifterne skyldes en række mindreforbrug forårsaget af periodeforskydninger. De største mindredgifter har været på projekterne Frederiksholmsløbsbroen (11,3 mio. kr.), Højklasset busløsning på Frederikssundsvej (10,7 mio. kr.), Digitalisering af betalingsparkering (8,1 mio. kr.), Udvikling af byrum - forbedring af de kommende, metrostationsforpladser (7,2 mio. kr.), ITS - Grøn mobilitet (6,7 mio. kr.), Nordhavnsvejen (5,7 mio. kr.), Pulje til klimatilpasning - Harrestrup Å (5,3 mio. kr.). De resterende mindredgifter skyldes en række projekter (35,8 mio. kr.).

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som kvartalsprognoserne udarbejdes. Reperiodiseringerne tager sit udgangspunkt i driftsåret som helhed samt overslagsårene og beskæftiger sig ikke med de tolv perioder i driftsåret. Budgettet er derfor teknisk periodiseret på måneder i driftsåret. Aktiviteterne følger ikke den tekniske periodisering af budgetterne, hvorfor der vil være en difference mellem det tekniske budget og den enkelte aktivitet i løbet af driftsåret.

Budgetterne på *Ordinær anlæg* er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene, og dette er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsoområdet.

Bevillingsområde Byfornyelse anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	143,1	110,5	32,6

Regnskabet for bevillingen *Byfornyelse anlæg* viser et mindreforbrug på 32,6 mio. kr., der skyldes mindredgifter.

Mindredgifterne skyldes periodeforskydninger. De største mindredgifter har været på projekterne Hedebygade-karreen (11,1 mio. kr.), Tagensvej 152 - "De tre søstre" Gårdhave og støjskærm (4,9 mio. kr.), Tøndergade-karreen (3,8 mio. kr.), Eskildsgade-karreen (herunder Eskildsgade 12-14 sidste ejerlejligheder) - Råde-over ejendom (3,5 mio. kr.), Hestestalds-karreen (3,1 mio. kr.) og Skybrud Gårdhave Skt. Kjelds Kvarter (3,1 mio. kr.). De resterende mindredgifter skyldes en række projekter (3,1 mio. kr.).

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som kvartalsprognoserne udarbejdes. Reperiodiseringerne tager sit udgangspunkt i driftsåret som helhed samt overslagsårene, og beskæftiger sig ikke med de tolv perioder i driftsåret som kvartalsprognoserne. Det betyder, at afvigelsen på *Byfornyelse anlæg* skyldes en teknisk periodisering ud på de tolv perioder i driftsåret.

Budgetterne på *Byfornyelse anlæg* er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene og dette er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsoområdet.

Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	2,5	-0,5	3,0

Regnskabet for bevillingen *Takstfinansieret anlæg* viser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., der skyldes mindredgifter.

De største mindredgifter har været på projekterne Genbrugsstation, Sydhavn (1,2 mio. kr.), Genbrugsstation, Bispeengen/Fuglebakken st.(0,7 mio. kr.) og Hørgården genbrugsstation anlæg (0,2 mio. kr.). De resterende mindredgifter skyldes en række projekter (0,9 mio. kr.).

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som

kvartalsprognoserne udarbejdes. Afvigelsen på Takstfinansieret anlæg skyldes periodiseringsforhold. Det skal endvidere bemærkes, at budgetterne på Takstfinansieret anlæg er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene, hvilket er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsområdet.

Bevillingsområde Klima anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	6,5	0,5	6,0

Regnskabet for bevillingen Klima anlæg viser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr., der skyldes mindredgifter.

De største mindredgifter har været på projekterne Sankt Annæ (Skybrudssikring) (0,8 mio. kr.), Søvandsledning (Nordhavnsvej) (2,9 mio. kr.) og Tåsinge Plads, klimatilpasningsarbejder (0,6 mio. kr.). De resterende mindredgifter skyldes en række projekter (1,7 mio. kr.).

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som kvartalsprognoserne udarbejdes. Afvigelsen på Klima anlæg skyldes periodiseringsforhold. Det skal endvidere bemærkes, at budgetterne på Klima anlæg er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene, hvilket er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsområdet.

Finansposter

På *Finansposter* er der en afvigelse på 176,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes forskydninger på bevillingsområdet *Langfristede balanceposter*, hvilket er forårsaget af et fald på indskuddet til Landsbyggefonden.

Renter m.v.	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	0,0	0,0

Afvigelsen for bevillingen *Renter m.v.* viser ingen afvigelse.

Tilskud, udligning, skatter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	0,0	0,0

Afvigelsen for bevillingen *tilskud, udligning og skatter m.v.* viser ingen afvigelse.

Langfristede balanceposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	257,1	81,0	176,1

Der er registreret en afvigelse på 176,1 mio. kr. som primært skyldes et fald i indskuddet til Landsbyggefonden.

Andre balanceforskydninger – budgetterede	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	0,0	0,0

Regnskabet for bevillingen *Andre balanceforskydninger- budgetterede poster* viser ingen afvigelse.

Andre balanceforskydninger – ikke budgetterede	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-	423,6	-423,6

For bevillingen *Andre balanceforskydninger - ikke budgetterede* er der registreret en forskydning i den kortfristede gæld på -423,6 mio. kr. Forskydningen er sammensat af indtægter på kortfristede tilgodehavender (-50,7 mio. kr.) og udgifter til kortfristet gæld (474,3 mio. kr.).

Det skal bemærkes, at afvigelsen ikke er et udtryk for en reel afvigelse, da der ikke er budgetteret på posten.

Halvårsregnskab

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Vedtaget budget 2015	Forventet regnskab 2015	Forventet afvigelse 2015*
<i>Service</i>	836,6	826,2	+10,4
Ordinær drift	1.028,4	999,8	+28,6
Byfornyelse, ydelsesstøtte	198,3	198,9	-0,6
Parkering - drift	-390,2	-372,6	-17,6
<i>Overførsler mv.</i>	-15,0	-48,0	+33,0
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	0,0	3,1	-3,1
Affaldsområdet	-15,0	-54,1	+39,1
Jorddeponi	0,0	3,0	-3,0
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	1251,6	1393,6	-142,0
Ordinær anlæg	727,3	934,8	-207,5
Byfornyelse, anlæg	507,8	430,7	+77,1
Takstfinansieret anlæg	15,0	10,9	+4,1
Klima - anlæg	1,4	17,2	-15,8
<i>Anlægsindtægter</i>	-322,9	-387,1	+64,1
Ordinær anlæg	-90,2	-195,6	+105,3
Byfornyelse, anlæg	-232,7	-186,4	-46,3
Takstfinansieret anlæg	0,0	-5,1	+5,1
Klima - anlæg	0,0	0,0	0,0
<i>Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)</i>	5,1	5,1	0,0
Renter, tilskud, udligning og skatter	5,1	5,1	0,0
Tilskud, udligning og skatter	0,0	0,0	0,0
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	247,0	910,6	-663,6
Langfristede balanceposter**	247,0	894,6	-647,6
Andre balanceforskydninger (budgetteret)	0,0	15,9	-16,0
Andre balanceforskydninger (ikke-budgetteret)	-	0,0	0,0
I alt	2002,3	2700,4	-698,0

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn.

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55.

Service

Service omfatter bevillingsområderne *Ordinær drift*, *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* og *Parkering*.

Table 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Bevillingsområde Ordinær drift	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		1.028,4	999,8

Mindreforbruget på bevillingen *Ordinær drift* skyldes hovedsageligt merindtægter på byggesagsområdet på 20,0 mio. kr. Der er reguleret for dette i det korrigerede budget, hvor det er flyttet til bevillingsområdet, *Parkering* (20,0 mio. kr.). Derudover skyldes afvigelsen forskellen mellem vedtaget og korrigeret budget. Forskellen kommer af udmøntningen af detailbudgettet og de løbende mindre korrektioner af budgettet (8,6 mio. kr.).

Bevillingsområde Byfornyelse, ydelsesstøtte	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		198,3	198,9

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der en afvigelse på 0,6 mio. kr., som skyldes forskellen mellem vedtaget og korrigeret budget. Forskellen kommer af udmøntningen af detailbudgettet og løbende mindre korrektioner af budgettet.

Bevillingsområde Parkering	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		-390,2	-372,6

På bevillingen *Parkering* er der merforbrug på 17,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt udfordringen på parkeringsområdet på 20 mio. kr. Der er reguleret for dette i det korrigerede budget ved hjælp af merindtægterne fra byggesager. Derudover er der en række mindre korrektioner i det vedtagne budget (2,4 mio. kr.).

Overførsler mv.

Overførsler mv. omfatter bevillingerne *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler, Affaldsområdet og Jorddeponi.*

Bevillingsområde Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		0,0	3,1

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* er det et forventet merforbrug på 3,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen ikke havde budgetteret med budgetposten i forbindelse med vedtagelsen af budget 2015, da Økonomi- og Indenrigsministeriet ikke mente, at budgetter med indfasningsstøtte skulle lægges på denne bevilling. Denne beslutning er sidenhen blevet ændret, da budgettet er blevet korrigeret (3,1 mio. kr.).

Modposten til denne bevilling findes på bevillingen *Byfornyelse, anlæg.*

Bevillingsområde Affaldsområdet	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		-15,0	-54,1

På bevillingen *Affaldsområdet* er der en afvigelse på 39,1 mio. kr., som skyldes forventet overskud på affaldsområdet svarende til 16,0 mio. kr. (korrigeret i det vedtagne budget) og frigelser til genopbygningen af nærgenbrugsstation i Hørgården, Amager Vest (2,0 mio. kr.). Der er reguleret for dette i det korrigerede budget, hvor budgettet er flyttet til Takstfinansieret anlæg. Den resterende afvigelse skyldes et forventet mindreforbrug på 21,1 mio. kr., som er sammensat af merindtægter på 7,2 mio. kr. og mindreudgifter på 13,9 mio. kr.

Merindtægterne på 7,2 mio. kr. består af udlodning af aktiver fra SMOKA (Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald), som ellers var indarbejdet i budgettet i 2014, hvorfor der forventes flere indtægter end forventet (7,2 mio. kr.).

Mindreudgifterne på 13,9 mio. kr. består primært af mindreforbrug på indsamling og behandling af alle affaldsfraktioner, som skyldes større besparelser på nye kontrakter end forventet (12,8 mio. kr.). De resterende mindreudgifter skyldes mindre forskydninger (1,1 mio. kr.).

Bevillingsområde Jorddeponi	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		0,0	3,0

Afvigelsen skyldes merudgifter til investeringer i maskiner og forhøjede omkostninger på opmagasinering af jord. Sidste nævnte skyldes, at By og Havn ikke har åbnet for nye depoter i tide (-3,0 mio. kr.).

Anlæg

Anlæg omfatter bevillingerne *Ordinær anlæg*, *Byfornyelse anlæg*, *Takstfinansieret anlæg* og *Klima anlæg*.

Bevillingsområde Ordinær anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		637,1	738,2

Der kan på bevillingen *Ordinær anlæg* konstateres et merforbrug på 100,1 mio. kr., som skyldes merudgifter.

Ovenstående er et udtryk for den korrigerede afvigelse. Reelt er der en afvigelse på 224,9 mio. kr., som skyldes, at tilkoblingsanlægget på Nordhavnsvejen er flyttet fra *Ordinær anlæg* til *Langfristede balanceposter* (124,8 mio. kr.). Dertil er der fortaget tekniske nedskrivninger på den modsatte retning, på Nordhavnsvejen (-119,7 mio. kr.) og Fornyelse af gadebelysning (-78,8 mio. kr.) for at overholde anlægsloftet. Derudover er der en række projekter som blev vedtaget i forbindelse med overførelsessagen 2014/2015 (-18,5 mio. kr.). De resterende mindreudgifter skyldes en række mindre afvigelser på forskellige projekter (-8,9 mio. kr.).

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som kvartalsprognoserne udarbejdes. Reperiodiseringerne tager sit udgangspunkt i driftsåret som helhed samt overslagsårene, og beskæftiger sig ikke med de tolv perioder i driftsåret. Budgettet er derfor teknisk periodiseret på måneder i driftsåret. Aktiviteterne følger ikke den tekniske periodisering af budgetterne, hvorfor der vil være en difference mellem det tekniske budget og den enkelte aktivitet i løbet af driftsåret.

Budgetterne på *Ordinær anlæg* er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene, og dette er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsområdet.

Bevillingsområde Byfornyelse anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		275,2	244,3

Der kan på bevillingen *Byfornyelse anlæg* konstateres et mindreforbrug på 30,9 mio. kr., der skyldes mindreudgifter.

Mindreudgifterne skyldes en række mindreforbrug forårsaget af periodeforskydninger. De største mindreudgifter har været på projekterne *Hedebygade-karreen* (11,3 mio. kr.), *Krügergade 4-6* (9,3 mio. kr.) og *Vennemindevej 1-13 m.fl.* (6,3 mio. kr.). De resterende mindreudgifter skyldes en række mindre afvigelser på forskellige projekter (4,0 mio. kr.).

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som kvartalsprognoserne udarbejdes. Reperiodiseringerne tager sit udgangspunkt i driftsåret som helhed samt overslagsårene, og beskæftiger sig ikke med de tolv perioder i driftsåret som kvartalsprognoserne. Det betyder, at afvigelsen på *Byfornyelse anlæg* skyldes en teknisk periodisering ud på de tolv perioder i driftsåret.

Budgetterne på *Byfornyelse anlæg* er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene, og dette er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsområdet.

Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		15,0	5,8

Regnskabet for bevillingen *Takstfinansieret anlæg* viser et mindreforbrug på 9,2 mio. kr., der skyldes mindreudgifter.

Mindreudgifterne skyldes periodeforskydninger (9,2 mio. kr.) fordelt på en række mindre projekter.

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som kvartalsprognoserne udarbejdes. Afvigelsen på *Takstfinansieret anlæg* skyldes periodiseringsforhold. Det skal endvidere bemærkes, at budgetterne på *Takstfinansieret anlæg* er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene, hvilket er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsområdet.

Bevillingsområde Klima anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		1,4	17,2

Der kan på bevillingen *Klima anlæg* konstateres et merforbrug på 15,8 mio. kr., der skyldes merudgifter.

Merudgifterne skyldes en række merforbrug forårsaget af periodeforskydninger. De største merudgifter har været på projekterne Sankt Annæ (skybrudssikring) (-10,0 mio. kr.) og Søvandsledning (Nordhavnsvejen) (-2,5 mio. kr.) samt flere forskydninger (-3,3 mio. kr.).

De resterende mindreudgifter skyldes en række mindre afvigelser på forskellige projekter.

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som kvartalsprognoserne udarbejdes. Afvigelsen på *Klima anlæg* skyldes periodiseringsforhold. Det skal endvidere bemærkes, at budgetterne på *Klima anlæg* er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene, hvilket er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsområdet.

Finansposter

Finansposterne omfatter bevillingsområderne *Renter m.v.*, *Tilskud, udligning og skatter*, *Langfristede balanceposter* og *Andre balanceforskydninger (budgetterede og ikke-budgetterede poster)*.

Renter m.v.	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	5,1	5,1	+0,0

Afvigelsen for bevillingen *Renter m.v.* er ikke væsentlig.

Tilskud, udligning, skatter	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,0	0,0	+0,0

Afvigelsen for bevillingen *tilskud, udligning og skatter m.v.* er ikke væsentlig.

Langfristede balanceposter	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	247,0	894,6	-647,6

Der er registret en afvigelse på -647,6 mio. kr. på bevillingen *Langfristede balanceposter*, som skyldes korrektioner i Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg, der er blevet flyttet fra Ordinær anlæg til Langfristede balanceposter (124,8 mio. kr.). Derudover er der korrigeret i tilskud til Landsbyggefonden som hovedsageligt skyldes ”Boligpakken: Plads til alle i København - også i fremtiden” (522,8 mio. kr.).

Andre balanceforskydninger – budgetterede	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,0	15,9	-15,9

Regnskabet for bevillingen *Andre balanceforskydninger budgetterede poster* viser en afvigelse på -15,9 mio. kr., der skyldes en stigning i udlægning til forsyningsvirksomheder.

Andre balanceforskydninger – ikke-budgetterede	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-	0,0	0,0

På bevillingen *Andre balanceforskydninger – ikke-budgetterede* forventes der ingen forskydninger. Dette skyldes, at det ikke er muligt at give et realistisk bud på det forventede regnskab på ikke-budgetterede poster. Det bedste bud vil være, at det forventede regnskab ender på samme niveau som ultimo 2014.

Mindreforbrug på service, der kan omprioriteres i forbindelse med budgetforhandlingerne**Tabel 1 - Mindreforbrug på service, der kan omprioriteres**

<i>1.000kr.</i>	Forklarende tekst	Mindreforbrug, der kan omprioriteres	Profil
Service			
Bevilling...			

I overensstemmelse med Økonomiudvalgets principper for tværgående prioritering af mindreforbrug på service kan x-udvalget ved indmelding af mindreforbrug til tværgående omprioritering omprioritere 50 pct. svarende til z mio. kr. inden for egen ramme. X-forvaltningen forelægger X-udvalget forslag til nye initiativer på udvalgs mødet d. x/x.

De resterende 50 pct. af mindreforbruget svarende til xy mio. kr. omplaceres til kassen i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. x og indgår i prioriteringerne i forbindelse med budgetforhandlingerne.

Bøvllinger
1109 - Fælles servicepulje
1112 - Fælles rammepulje
1118 - Økonomisk forvaltning, service
1119 - Fælles forskinger, service
1120 - Fælles anlægspulje, service
1121 - Børselsfonden
1130 - Fælles tjenstemandspensioner
1140 - Københavns Brandvæsen, service
1149 - Skurstenstøtten
1160 - Byggeri København, service
1170 - Københavns Ejendomme, service
1171 - Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service
1180 - Lokaledeling
1186 - Københavns Borgerservice, service
1190 - Koncernservice, service
1192 - Fælles inkontraktbetalt, service
1195 - Fællessystemer og driftsbøjer, service
1201 - Sundhed
1203 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret
1221 - Administration
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret
1311 - Dagtilbud
1313 - Dagtilbud special
1315 - Undervisning - Demografireguleret
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret
1320 - Undervisning RS
1321 - Administration
1330 - Sundhed - Demografireguleret
1400 - Ordnaer drift
1403 - TM's Sekretariat og IT - drift
1410 - Plan og Arkitektur - drift
1415 - Kvarterløft - drift
1430 - Byggeri og Bolig - drift
1441 - Vej & Park - drift
1444 - Byfornyelse, ydelsesstatte
1445 - Amager Strandpark - drift
1446 - Københavns Kirkegårde - drift
1447 - Ris (afvåning) - drift
1450 - Parkering - drift
1457 - Mijlkontrolen drift (Skatte og Gebyrfinansieret) - drift
1468 - Takstfinansieret
1468 - Kommune Teknisk ordnaer drift
1510 - Kultur og Fritid
1606 - Børnefamilier med særlige behov
1613 - Borgere med sindssiddelse
1616 - Udsatte voksne
1619 - Borgere med handicap
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret
1621 - Tværgående opgaver og administration
1625 - Hjemmepleje
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret
1810 - Beskæftigelsesindsatsen
1815 - Undervisning af voksne
1821 - Administration
1901 - Borgerledningen
1905 - Revisionen
1905 - Beredskabet
1950 - Intern revision
1960 - Pufje til udvidet revision
1970 - Ekstern Revision
3119 - Fælles forskinger, anlæg
3120 - Børselsfonden, anlæg
3121 - Salg af rettigheder m.v.
3123 - Fælles anlægspuljer
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg
3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg
3160 - Byggeri København, anlæg
3161 - Byggeri København, elskovring af anlæg
3170 - Københavns Ejendomme, anlæg
3171 - Københavns Ejendomme - Skovskovring af anlægspuljer (afdragsbetalt), anlæg
3172 - Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg
3180 - Københavns Borgerservice, anlæg
3190 - Koncernservice, anlæg
3200 - Pleje, service og boliger for ældre
3204 - Anlæg
3374 -
3400 - Ordnaer anlæg
3410 - Plan og Arkitektur - anlæg
3415 - Kvarterløft - anlæg
3430 - Byggeri og Bolig, anlæg
3441 - Vej & Park - anlæg
3444 - Byfornyelse, anlæg
3445 - Amager Strandpark
3450 - Parkering - anlæg
3457 - Mijlkontrolen anlæg (Skatte- og Gebyrfinansieret) - anlæg
3458 - Takstfinansieret anlæg
3468 - Kommune Teknisk - anlæg
3470 - Klima - anlæg
3510 - Kultur- og Fritid
3641 - Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg
3642 - Børnefamilier med særlige behov
3645 - Udsatte voksne
3646 - Tværgående opgaver og administration
3647 - Borgere med handicap
3649 - Borgere med sindssiddelse
3815 - Beskæftigelsesindsatsen
5308 - Fritidsrum og klubber
5312 - Fritidsrum og klubber Special
5313 - Undervisning
5317 - Specialundervisning
5330 - Sundhed
5334 - Høje
5614 - Borgere med sindssiddelse
5620 - Borgere med handicap
5626 - Hjemmepleje
7112 - Pensjonsudgifter
7121 - Børselsfonden, Efterspørgselslynde overførsler
7128 - Københavns Borgerservice, Efterspørgselslynde overførsler
7129 - Fælles efterspørgselslynde overførsler
7130 - Forsyningsvirksomheder
7149 - Skurstenstøtten i København
7170 - Københavns Ejendomme, overførsler m.v.
7190 - Koncernservice, Efterspørgselslynde overførsler
7201 - Aktiviteter
7239 - Sikringsydelse til ældre
7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet
7241 - Særligt dyre enkeltbøger
7317 - Efterspørgselslynde overførsler
7444 - Byfornyelse
7450 - Affaldsindsat
7457 - Jorddeponi
7458 - Takstfinansieret
7510 - Kultur og Fritid
7613 - Borgere med sindssiddelse
7619 - Borgere med handicap
7628 - Efterspørgselslynde overførsler
7810 - Efterspørgselslynde indtækt
7828 - Efterspørgselslynde overførsler
Finansposter

Bøvllinger nr. juli 2014
1109 - Fælles servicepulje
1112 - Fælles rammepulje
1118 - Økonomisk forvaltning, service
1119 - Fælles forskinger, service
1120 - Fælles anlægspulje, service
1121 - Børselsfonden
1130 - Fælles tjenstemandspensioner
1140 - Københavns Brandvæsen, service
1170 - Københavns Ejendomme
1171 - Københavns Ejendomme
1180 - Lokaledeling
1186 - Københavns Borgerservice, service
1190 - Koncernservice, service
1192 - Fælles inkontraktbetalt, service
1195 - Fællesystemer og driftsbøjer, service
1201 - Sundhed
1203 - Pleje, service og boliger for ældre,
1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret
1221 - Administration
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret
1311 - Dagtilbud
1313 - Dagtilbud special
1315 - Undervisning - Demografireguleret
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret
1320 - Undervisning RS
1321 - Administration
1330 - Sundhed - Demografireguleret
1400 - Ordnaer drift
1403 - TM's Sekretariat og IT - drift
1410 - Plan og Arkitektur - drift
1415 - Kvarterløft - drift
1430 - Byggeri og Bolig - drift
1441 - Vej & Park - drift
1444 - Byfornyelse, ydelsesstatte
1445 - Amager Strandpark - drift
1446 - Københavns Kirkegårde - drift
1447 - Ris (afvåning) - drift
1450 - Parkering - drift
1457 - Mijlkontrolen drift (Skatte og Gebyrfinansieret) - drift
1468 - Takstfinansieret
1468 - Kommune Teknisk ordnaer drift
1510 - Kultur og Fritid
1550 - Københavns Ejendomme
1606 - Børnefamilier med særlige behov
1613 - Borgere med sindssiddelse
1616 - Udsatte voksne
1619 - Borgere med handicap
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret
1621 - Tværgående opgaver og administration
1625 - Hjemmepleje
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret
1810 - Beskæftigelsesindsatsen
1815 - Undervisning af voksne
1821 - Administration
1901 - Borgerledningen
1905 - Revisionen
1905 - Beredskabet
1950 - Intern revision
1960 - Pufje til udvidet revision
1970 - Ekstern Revision
3119 - Fælles forskinger, anlæg
3120 - Børselsfonden, anlæg
3121 - Salg af rettigheder m.v.
3123 - Fælles anlægspuljer
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg
3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg
3160 - Byggeri København, anlæg
3161 - Byggeri København, elskovring af anlæg
3170 - Københavns Ejendomme, anlæg
3171 - Københavns Ejendomme - Skovskovring af anlægspuljer (afdragsbetalt), anlæg
3172 - Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg
3180 - Københavns Borgerservice, anlæg
3190 - Koncernservice, anlæg
3200 - Pleje, service og boliger for ældre
3204 - Anlæg
3374 -
3400 - Ordnaer anlæg
3410 - Plan og Arkitektur - anlæg
3415 - Kvarterløft - anlæg
3430 - Byggeri og Bolig, anlæg
3441 - Vej & Park - anlæg
3444 - Byfornyelse, anlæg
3445 - Amager Strandpark
3450 - Parkering - anlæg
3457 - Mijlkontrolen anlæg (Skatte- og Gebyrfinansieret) - anlæg
3458 - Takstfinansieret anlæg
3468 - Kommune Teknisk - anlæg
3470 - Klima - anlæg
3510 - Kultur- og Fritid
3641 - Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg
3642 - Børnefamilier med særlige behov
3645 - Udsatte voksne
3646 - Tværgående opgaver og administration
3647 - Borgere med handicap
3649 - Borgere med sindssiddelse
3815 - Beskæftigelsesindsatsen
5308 - Fritidsrum og klubber
5312 - Fritidsrum og klubber Special
5313 - Undervisning
5317 - Specialundervisning
5330 - Sundhed
5334 - Høje
5614 - Borgere med sindssiddelse
5620 - Borgere med handicap
5626 - Hjemmepleje
7112 - Pensjonsudgifter
7121 - Børselsfonden, Efterspørgselslynde overførsler
7128 - Københavns Borgerservice, Efterspørgselslynde overførsler
7129 - Fælles efterspørgselslynde overførsler
7130 - Forsyningsvirksomheder
7149 - Skurstenstøtten i København
7170 - Københavns Ejendomme, overførsler m.v.
7190 - Koncernservice, Efterspørgselslynde overførsler
7201 - Aktiviteter
7239 - Sikringsydelse til ældre
7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet
7241 - Særligt dyre enkeltbøger
7317 - Efterspørgselslynde overførsler
7444 - Byfornyelse
7450 - Affaldsindsat
7457 - Jorddeponi
7458 - Takstfinansieret
7510 - Kultur og Fritid
7613 - Borgere med sindssiddelse
7619 - Borgere med handicap
7628 - Efterspørgselslynde overførsler
7810 - Efterspørgselslynde indtækt
7828 - Efterspørgselslynde overførsler
7928 - Efterspørgselslynde overførsler
7930 - Efterspørgselslynde indtækt
7938 - Efterspørgselslynde overførsler