

Bilag 9: Økonomiudvalgets regnskab 2015 - væsentlige afvigelser.

Styringsområde	Bevilling	Afvigelse	Forklaring
Service	Økonomisk forvaltning, service	11.897	Af det samlede mindreforbrug på 11,9 mio. kr., vedrører 7,4 mio. kr. kontraktligt forpligtede midler, hvor betalingen ført falder i 2016. Det resterende mindreforbrug skyldes blandt andet en række mindre poster, såsom serveradministration, Eurocities og regionalt EU kontor.
	Fælles forsikringer, service	3.343	Mindreforbruget på ordningen skyldes: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindreforbrug på 4,5 mio. for løsøre i medfør af nye interne forsikringsbetingelser, herunder nedskrivninger samt genestimering af udestående skader.</li> <li>• Merforbrug på 2,0 mio. kr. på ekstern forsikringspræmie der primært skyldes en forhøjelse af kommunens aktivsum, der medfører en forhøjelse af ekstern forsikringspræmie.</li> </ul>
	Fælles arbejdsskadepulje, service	9.894	Mindreforbruget på ordningen skyldes: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindreforbrug vedrørende engangserstatninger på 9,4 mio. kr. i medfør af forsinket sagsbehandling i Arbejdsskadestyrelsen og deraf følgende færre afgørelser end forventet.</li> </ul>
	Barselsfonden	-19.168	Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 19,2 mio. kr., som skyldes større aktivitet og et deraf følgende højere udgiftsniveau end forventet. Merforbruget skal derudover ses i lyset af, at der med virkning fra 2015 er bragt en ny budgetteringsmodel i anvendelse for ordningen.

Fælles tjenestemandspensioner	3.165	Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som til dels skyldes at ordningens budgetteringsmodel, der indebærer at udgangspunktet for bevillingen ved budgetlægningen blev overvurderet med i størrelsesordenen 20 mio. kr., dels at fremskrivningen til 2015-niveau i medfør af overenskomstresultatet for 2015 var for høj.
Københavns Ejendomme, Service	6.955	Mindreforbruget skyldes blandt andet <ul style="list-style-type: none"> <li>• Et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. som følge af en periode med vakante stillinger i Københavns Ejendomme i forbindelse med opsplitningen af Københavns Ejendomme.</li> <li>• Merindtægter på 2,4 mio. kr. vedr. rengøring og arrangementer samt øget aktivitet i slutningen af året.</li> <li>• Merindtægter på 2,8 mio. kr. vedr. lavere tomgangstab på ejendomme som er til salg.</li> <li>• Merindtægter på 1,2 mio. kr. vedr. mere udlejning til kommunale lejere end forventet og dermed mindre udlejning til private lejere.</li> <li>• Et merforbrug på 3,3 mio. kr., som skyldes større affaldsudgifter end forventet samt højere</li> <li>• Forbrugsudgifter til f.eks. el- og vandafgifter.</li> </ul> mindreindtægter på 1,9 mio. kr. på udlejning til private
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	-3.637	Merforbrug skyldes flere akut opståede vedligeholdelsesopgaver i 4. kvartal, samt vedligeholdelsesopgaver der er løst tidligere end planlagt på grund af den milde vinter.
Fællessystemer og driftsaftaler, service	3.019	Mindreforbruget på 3,0 mio. kr. skyldes at udrulningen af eDoc systemet blev udsat.

Styringsområde	Bevilling	Afvigelse	Forklaring
Anlæg	Fælles forsikringer, anlæg	-4.779	Merforbruget skyldes: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Merforbrug på 14,2 mio. kr. vedrørende opskrivning af Byggeri Københavns tilgodehavende for Sydhavnsskolen.</li> <li>• Mindreforbrug på 9,5 mio. kr. vedrørende bygningsskader, der primært skyldes en reestimering af uafsluttede skader samt færre skadesudgifter end budgetteret.</li> </ul>
	Fælles anlægspuljer	-11.299	Mindreforbruget skyldes: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Merforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende pulje til håndtering af økonomiske risici. Der er i budget 2016 afsat midler som følge af at tidsplanen for 'nyt lønsystem' blev fremrykket, da man allerede i 2015 fik brug for midler fra puljen.</li> <li>• Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på pulje til resterende anlægsudgifter vedr. Københavns Brandvæsen. Midlerne er en del af en anlægsbevilling givet til Københavns Brandvæsen til anskaffelse af ambulancer.</li> </ul>
	Økonomisk Forvaltning, anlæg	-51.242	Merforbruget skyldes hovedsageligt mindreindtægter på 55,5 mio.kr. som følge af forsinkelse af tilskud fra Trafikstyrelsen. Derudover ses mindreudgifter på i alt 4,3 mio. kr. bestående af <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1,9 mio. kr. udskydelse af busplanlægning Bynet 2019 til 2016.</li> <li>• 1,1 mio. kr. udskydelse af projektet Smart City.</li> <li>• 1,0 mio. kr. udskydelse af udredning vedr. letbane i sydhavnen.</li> </ul>
	Byggeri København, anlæg	-6.862	Merforbruget på 6,9 mio. kr. er marginalt og skyldes en række mindre afvigelser på anlægsprojekter. Afvigelser i denne størrelsesorden er normale.
	Københavns Ejendomme, Anlæg	45.524	Mindreforbruget skyldes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindreforbrug på 35,5 mio. kr. som følge af periodeforskydninger i betalingerne på en række projekter.</li> <li>• Mindreforbrug på 10 mio. kr. som følge af forsinkelse af færdiggørelsen af en række projekter.</li> <li>• Merforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. finansiering af projekter til vedligeholdelse.</li> <li>• Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. skyldes udeståender i forbindelse med bodelingen af Byggeri København og Københavns Ejendomme.</li> </ul>

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	-22.197	<p>Merforbruget skyldes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Merforbrug på 16,9 mio. kr. skyldes et højere aktivitetsniveau i de sidste tre måneder af 2015 end forudsat i budgetteringen.</li> <li>• Merudgift på 8,4 mio. kr. vedr. afskrivning af forsikringsager fra tidligere og indeværende år.</li> <li>• Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. vedligeholdelsesudgifter der er finansieret af bevillingen "Københavns Ejendomme, anlæg".</li> </ul>
Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	-8.441	Merforbruget skyldes merindtægter på en enkelt sag, som var forventet afsluttet i 2015, men som nu i stedet forventes afsluttet og indtægtsført i 2016.
Forsyningsvirksomheder	3.406	Mindreforbruget på tjenestemandspensioner skyldes dels ordningens budgetteringsmodel, der indebar, at udgangspunktet for bevillingen ved budgetlægningen blev overvurderet med godt 2 mio. kr., dels at fremskrivningen til 2015-niveau i medfør af overenskomstresultatet for 2015 var for høj.

Styringsområde	Bevilling	Afvigelse	Forklaring
Finansposter	Renter m.v.	5.352	Mindreforbruget skyldes primært renter vedrørende indskud i pengeinstitutter og realkreditobligationer.
	Skatter, tilskud og udligning	-32.042	Merforbruget vedrører refusion af købsmoms. Økonomiforvaltningen har iværksat et arbejde for at forbedre styringen af momsudgifterne.
	Langfristede balanceposter	-39.185	Merforbruget skyldes deponeringer og deponeringsfrigelser. Det er normalt med afvigelser på dette område idet posteringerne foretages i slutningen af året.
	Øvrige balanceposter	21.762	På øvrige balanceposter opsamles udbetalinger og indbetalinger der afventer betalingsdatoen for de enkelte betalinger.