

KØBENHAVNS KOMMUNE

REGNSKAB 2017

BEVILLINGSREGNSKAB OG OBLIGATORISKE OVERSIGTER



Regnskab 2017

-

Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter

Indholdsfortegnelse

Københavns Kommunes regnskab 2017.....	4
Regnskab for Københavns Kommune	8
Resultat.....	8
Prognosepræcision	9
Service.....	9
Afstemning af balanceposter.....	21
Koncernbalance.....	28
Reel kasse.....	31
Udvalgsregnskaber.....	33
Økonomiudvalget.....	34
Økonomiforvaltningen	35
Teknik- og Miljøudvalget	93
Teknik- og Miljøforvaltningen.....	94
Socialudvalget.....	129
Socialforvaltningen	130
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	171
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.....	172
Børne- og Ungdomsudvalget	200
Børne- og Ungdomsforvaltningen	201
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	230
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.....	231
Kultur- og Fritidsudvalget.....	255
Kultur- og Fritidsforvaltningen	256
Intern Revision.....	275
Intern Revision	276
Borgerrådgiveren	283
Borgerrådgiveren	284
Obligatoriske oversigter	287
Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser	288
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	298
Låneramme og deponering 2017.....	301
Selskabsdeltagelse.....	303

Personaleoversigt	307
Anlægsregnskaber under 2 mio. kr.	310
Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor	311

Københavns Kommunes regnskab 2017

Resultat for Københavns Kommune på service, anlæg og overførsler.

Bevilling	Vedtaget budget 2017 netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2017 netto 1.000 kr.	Regnskab 2017 netto 1.000 kr.
Service	24.734.420	24.593.947	24.371.843
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	860.941	855.272	849.792
Borgerrådgiveren	9.148	9.097	9.001
Børne- og Ungdomsforvaltningen	10.193.380	10.288.807	10.131.660
Intern Revision	15.517	16.191	15.427
Kultur- og Fritidsforvaltningen	1.513.302	1.504.597	1.481.465
Socialforvaltningen	5.350.692	5.372.713	5.384.095
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	4.239.807	4.182.757	4.164.241
Teknik- og Miljøforvaltningen	777.769	824.228	825.327
Økonomiforvaltningen	1.773.864	1.540.285	1.510.835
Anlæg	2.762.509	2.695.552	2.791.812
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	8.452	3.387	2.900
Børne- og Ungdomsforvaltningen	501.271	298.025	296.738
Kultur- og Fritidsforvaltningen	67.451	71.969	61.684
Socialforvaltningen	126.947	35.980	25.438
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	115.767	52.277	64.775
Teknik- og Miljøforvaltningen	1.051.189	878.874	879.917
Økonomiforvaltningen	891.432	1.355.040	1.460.360
Overførsler mv.	10.463.555	10.019.859	9.616.761
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	6.294.508	6.018.874	5.867.132

Københavns Kommune

Børne- og Ungdomsforvaltningen	2.414	18.082	14.970
Kultur- og Fritidsforvaltningen	0	522.496	524.705
Socialforvaltningen	561.250	1.361.101	1.296.016
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	1.409.182	1.912.346	1.731.553
Teknik- og Miljøforvaltningen	1.972.590	-20.514	-26.393
Økonomiforvaltningen	-1.541	207.474	208.778
I alt	37.960.484	37.309.358	36.780.416

Resultat for Københavns Kommune på finansposter

Bevilling	Vedtaget budget 2017 netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2017 netto 1.000 kr.	Regnskab 2017 netto 1.000 kr.
Renter m.v.	-118.344	-145.938	-164.885
7.22 - Renter af likvide aktiver	-63.810	-136.459	-132.695
7.28 - Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-16.240	-19.240	-19.218
7.32 - Renter af langfristede tilgodehavender	-43.371	-27.052	-26.533
7.35 - Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	-970	-986	2.130
7.50 - Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	3.300	16	24
7.52 - Renter af kortfristet gæld i øvrigt	70.210	70.210	42.252
7.55 - Renter af langfristet gæld	12.037	5.718	1.897
7.58 - Kurstab og kursgevinster m.v.	-79.500	-38.145	-32.742
Skatter, tilskud og udligning	-38.073.689	-38.195.691	-38.180.196
7.62 - Tilskud og udligning	-7.944.605	-8.006.668	-8.008.037
7.65 - Refusion af købsmoms	19.633	8.959	-8.596
7.68 - Skatter	-30.148.717	-30.197.982	-30.163.563
	3		
I alt	-38.192.03	-38.341.629	-38.345.081

Regnskab for Københavns Kommune

Det samlede regnskab for Københavns Kommune 2017 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 overholder i regnskabet for 2017 rammen på Service, mens der ses et merforbrug på bruttoanlæg. Samlet set overholder kommunen rammen, da merforbruget på bruttoanlæg (306 mio. kr.) modsvares af et større mindreforbrug på service (312 mio. kr.)

Service

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

Der er et samlet mindreforbrug på service på 222,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 0,9 procent. I forhold til vedtaget budget er der et samlet mindreforbrug på 362,6 mio. kr. Mindreforbruget overføres til eksisterende aktiviteter og central omprioritering. Teknik- og Miljøforvaltningen og Socialforvaltningen har merforbrug på Servicerammen, de øvrige forvaltninger har mindreforbrug.

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 på 2.791,8 mio. kr., hvilket giver et merforbrug 96,3 mio. kr., svarende til en afvigelse på 3,6 procent i forhold til det korrigerede budget. Anlægsområdet styres brutto; resultatet på bruttoanlæg er 3.479,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 56,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det bemærkes, at Københavns Kommune i 2017 overskrider vedtaget budget på bruttoanlæg med 305,6 mio. kr. (der er her taget højde for køkkenpuljen under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, der er undtaget fra bruttoanlægsloftet). Der er fri overførselsadgang på anlæg, hvorfor alle mer- og mindreforbrug som udgangspunkt overføres.

Overførsler mv.

Styrimrsområdet 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 styrimrsområdet overførsler mv. gælder de samme regler om driftsbevillinger, som gælder på styrimrsområdet service. Bevillingerne gives som et-årige nettobevillinger og bortfalder ved årets udgang.

På styringsområdet overførsler er der et samlet mindreforbrug på 3.99,4 mio. kr., svarende til en afvigelse på 4,0 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.

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. Bevægelserne på balancen områder er delvist ikke budgetlagte, hvorfor der ikke er tale om mer- og mindreforbrug, men om forskydninger på balancen.

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 på service og overførsler og fra 15 pct. i 1. kvartalsprognose til 3 pct. i 3. kvartalsprognose på bruttoanlæg. Dette sker med henblik på at forbedre den økonomiske styring og sikre, at prognoserne er så præcise som mulig.

Procentvis afvigelser mellem forventet forbrug og regnskab i 2017 på styringsområder

Pct.	April -prognosen	Halvårsregnskab	Oktober - prognosen
Mål Service og overførsler	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.
Service	0,7 pct.	1,8 pct.	2,4 pct.
Overførsler mv.	7,7 pct.	6,0 pct.	3,4 pct.
Mål bruttoanlæg	15 pct.	5 pct.	3 pct.
Bruttoanlæg	7,8 pct.	1,4 pct.	2,4 pct.

Der er på servicerammen sket en forværring siden 2016, hvor man nåede målsætningen i både først og tredje kvartalsprognose, prognosepræcisionen på overførsler er stort set uændret siden 2016, mens der er sket en markant fremgang på bruttoanlæg. Alle forvaltninger har i 2017 har fokus på at forbedre prognosepræcisionen på bruttoanlæg, hvor der også ses en markant forbedret præcision i alle tre prognoser.

Der vil fremadrettet stadig være fokus på en forbedret prognosepræcision for de enkelte forvaltninger.

Service

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

Der er et samlet mindreforbrug på service på 222,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 0,9 procent. I forhold til vedtaget budget er der et samlet mindreforbrug på 362,6 mio. kr. Mindreforbruget overføres til eksisterende aktiviteter og central omprioritering. Teknik- og

Miljøforvaltningen og Socialforvaltningen har merforbrug på Servicerammen, de øvrige forvaltninger har mindreforbrug.

Mindreforbrug

Der er i 2017 mindreforbrug på mere end 10 mio. kr. på en ni 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	Afgivelse til korrigeret budget 1.000 kr.	Afgivelse til vedtaget budget Procent	Afgivelse til korrigeret budget Procent
Børne- og Ungdomsforvaltning en	Dagtilbud – Demografireguleret	41.468	1%	1%
Børne- og Ungdomsforvaltning en	Specialundervisning Demografireguleret	29.996	3%	3%
Børne- og Ungdomsforvaltning en	Undervisning – Demografireguleret	71.652	2%	2%
Kultur- og Fritidsforvaltningen	Kultur og Fritid-Service	23.131	2%	2%
Socialforvaltningen	Borgere med handicap Demografireguleret.	40.042	2%	2%
Socialforvaltningen	Børnefamilier	31.338	2%	2%
Sundheds- og Omsorgsforvaltning en	Sundhed	12.537	2%	2%
Økonomiforvaltning en	Koncernservice Fællesordninger, Service	21.549	26%	9%
Økonomiforvaltning en	Københavns Ejendomme, Service	12.623	-1%	-1%

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

Børne- og Ungdomsforvaltningen - Dagtilbud – Demografireguleret

Mindreforbruget er på i alt 41,5 mio. kr., svarende til 1 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Hovedårsagerne til mindreforbruget er en lavere aktivitet end budgetteret på området samt institutionernes decentrale opsparing, som søges overført til 2018. På dagtilbudsområder er der også merudgifter som skyldes en række politiske beslutninger, heriblandt bandeinitiativer på dagområdet, samt at man har overført en del af det forventede mindreforbrug til kassen til fælles prioritering.

Børne- og Ungdomsforvaltningen - Specialundervisning – Demografireguleret

Mindreforbruget er på i alt 30 mio. kr., svarende til 3 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Der er i 2017 et mindreforbrug på specialundervisning som afspejler forskellige tendenser på specialområdet. Der er merudgifter som følge af en stigende efterspørgsel efter specialskoletilbud. Men på området ses i 2017 også mindreudgifter til døgnbehandling og STU- pladser ligesom specialskolerne også overfører en decentral opsparing til 2018.

Børne- og Ungdomsforvaltningen - Undervisning – Demografireguleret

Mindreforbruget er på i alt 71,7 mio. kr., svarende til 3 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Mindreforbruget skyldes primært en ændring i regnskabspraksis på det mellemkommunale område samt, at skolerne overfører en decentral opsparing til 2018.
- o Som følge af ændret regnskabspraksis er der mindreforbrug på 18,9 mio. kr. I åbningsbalancen ved overgangen til Kvantum blev der i 2017 posteret 30,7 mio. kr., som vedrører udgifter i 2013-2016, hvor forvaltningen har kendskab til, at københavnerebørn har fået skoletilbud, men endnu ikke har modtaget en regning. Regnskabspraksis er ændret efter anvisning fra Intern Revision, hvilket har betydning for regnskabsresultatet.
- o Der er et mindreforbrug på de statslige kompetenceudviklingsmidler på 9,9 mio. kr.; mindreforbruget søges overført til 2018. Der er udarbejdet en handleplan for udmøntningen af kompetenceudviklingsmidlerne for 2018-2020.

Kultur- og Fritidsforvaltningen – Kultur og Fritid Service

Mindreforbruget er på i alt 23,1 mio. kr., svarende til 2 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Der er et samlet mindreforbrug på 20,6 mio. kr. i de decentrale institutioner. Mindreforbruget er sammensat af 13,8 mio. kr. i decentral opsparing, 7,0 mio. kr. er eksterne tilskudsmidler. Historie & Kunst har et mindreforbrug på 8,7 mio. kr., hvoraf 7,0 mio. kr. vedrører eksterne tilskudsmidler til en række udstillinger og aktiviteter på

museerne. Ejendomsdrift & Service har et mindreforbrug på i alt 5,8 mio. kr. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt en række planlagte projekter i 2018 herunder renovering af haller.

Socialforvaltningen – Borgere med handicap – Demografireguleret

Mindreforbruget er på i alt 40 mio. kr., svarende til 2 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Et forbrug på 32,3 mio. kr. vedrørende Borgere med handicap, demografireguleret fejlkonteret på Borgere med handicap, og huslejeindtægter vedrørende Borgere med sindslidelse på 5,7 mio. kr. er blevet fejlkonteret på Borgere med handicap, demografireguleret. Borgere med handicap, demografireguleret udviser således reelt et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.
- o Mindreforbruget er sammensat af følgende:
 - o Mindreforbrug på Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem på 7,4 mio. kr. som følge af, at der har været lavere efterspørgsel efter specialiseret rehabilitering samt lavere aktivitet vedrørende socialpædagogisk bistand
 - o Merforbrug på Foranstaltninger og tidlig indsats på 2,8 mio. kr. som følge af, at der har været stigende enhedspriser og aktivitet vedrørende køb af døgntilbudspladser til børn og unge
 - o Merforbrug på Døgntilbud til borgere med handicap på 3,3 mio. kr. som følge af, at der har været stigende aktivitet og enhedspriser vedrørende køb af døgntilbudspladser
 - o Mindreforbrug på Dagtilbud til borgere med handicap på 2,1 mio. kr. som følge af, at efterspørgslen har været lavere end forventet
 - o Merforbrug på Dagbehandling og fleksible skoleindsatser på 1,2 mio. kr. som følge af, at der har været en stigning i antallet af børn og unge med diagnoser, herunder autismespektrumforstyrrelser

Socialforvaltningen – Børnefamilier

Mindreforbruget er på i alt 31,3 mio. kr., svarende til 2 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Mindreforbrug på Foranstaltning og tidlig indsats på 14,0 mio. kr. som følge af, at enhedspriserne på forebyggende foranstaltninger har været lavere end forventet, samt at antallet af anbringelser er faldet primært som følge af en fortsat effekt af omstillingen fra anbringelser til forebyggende foranstaltninger. Der er et mindreforbrug på Sikrede pladser på 9,3 mio. kr. som følge af, at et faldende antal borgere er blevet fremstillet for dommervagten, samt ekstraordinær statsrefusion fra tidligere år, samt et mindreforbrug på Dagbehandling og fleksible indsatser på 6,8 mio. kr. som følge af lavere enhedspriser, idet flere børn har modtaget fleksible indsatser fremfor ordinær dagbehandling.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen - Sundhed

Mindreforbruget er på i alt 12,5 mio. kr., svarende til 2 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Hovedaktiviteten Forebyggelsescentre udviser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.
Mindreforbruget kan henføres til færre lønudgifter på rehabilitering samt Center for Diabetes på i alt 4,1 mio. kr., idet der har været en tilbageholdenhed i besættelse af stillinger som følge af organisationsændring pr. 1. april 2016, hvor de konkrete indsatser har været under afklaring med dertil hørende kompetenceprofiler. Herudover har der været en aktivitetsnedgang i efterspørgslen på ydelser vedrørende KOL- og hjerteområdet.
- o Hovedaktiviteten Færdigbehandlede patienter udviser et mindreforbrug på 6,6 mio. kr.
Mindreforbruget vedrører færre udgifter til færdigbehandlede patienter, som følge af et fald i antallet af dage, som kommunen skal betale regionen for. Der er sket en aktivitetsnedgang fra 2016 til 2017 fra 6.147 dage til 4.348 dage, svarende til 29,4 procent.

Økonomiforvaltningen – Koncernservice Fællesordninger, Service

Mindreforbruget er på i alt 21,5 mio. kr., svarende til 9 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Mindreforbrug på 10,5 mio. kr. på barselsfonde
- o Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på fælles arbejdsskadepulje
- o Mindreforbrug på 4,8 mio. kr. på fælles lønkontraktsekretariat
- o Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på fællessystemer og driftsaftaler
- o Merforbrug på 8 t. kr. på de fælles arbejdsgiverudgifter

Økonomiforvaltningen – Københavns Ejendomme, Service

Mindreforbruget er på i alt 12,6 mio. kr., svarende til 1 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Mindreudgifter på ejendomsområdet for el, vand og varm på 6,5 mio. kr., samt et mindreforbrug på facility management opgaver på 5,3 mio. kr.

Merforbrug

Der er for kommunen som helhed merforbrug over 10 mio. kr. på tre 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 1000 kr.	Afvigelse til vedtaget budget Procent	Afvigelse til korrigeret budget Procent
-------------	-----------	--	---	---

Socialforvaltningen	Borgere med handicap	-26.501	2%	-9%
Socialforvaltningen	Borgere med sindslidelser	-24.070	-3%	-3%
Socialforvaltningen	Udsatte voksne	-19.146	-4%	-4%

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

Socialforvaltningen – Borgere med handicap

Merforbruget er på i alt 26,5 mio. kr., svarende til 9 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- Borgere med handicap udviser et merforbrug på 26,5 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 32,3 mio. kr. vedrørende Borgere med handicap, demografireguleret blevet fejlkonteret på Borgere med handicap, mens et forbrug på 4,2 mio. kr. vedrørende Borgere med handicap er blevet fejlkonteret på Borgere med sindslidelse. Borgere med handicap udviser således reelt et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at Socialforvaltningen har haft et tilgodehavende fra Region Hovedstaden, som er blevet konteret i 2017.

Socialforvaltningen – Borgere med sindslidelser

Merforbruget er på i alt 24 mio. kr., svarende til 3 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- Borgere med sindslidelse udviser et merforbrug på 24,1 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 4,2 mio. kr. vedrørende Borgere med handicap fejlkonteret på Borgere med sindslidelse, mens huslejeindtægter på 5,7 mio. kr. vedrørende Borgere med sindslidelse er fejlkonteret under Borgere med handicap. Derudover er et forbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende Borgere med sindslidelse fejlkonteret under Udsatte voksne. Borgere med sindslidelse udviser således reelt et merforbrug på 16,8 mio. kr.
- Merforbruget er primært sammensat af følgende:
 - Merforbrug på Døgntilbud på 55,9 mio. kr. primært som følge af, at det har været dyrt at købe af udenbys pladser til farlige borgere, samt at der har været stigende aktivitet på området generelt.
 - Mindreforbrug på Færdigbehandlede patienter på 9,1 mio. kr. grundet, at der har været færre liggedage blandt færdigbehandlede patienter som følge af forvaltningens fokus på at hjemtage borgere hurtigst muligt.

- o Mindreforbrug på Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem på 20,7 mio. kr. som følge af, at implementeringen af fleksibel bostøtte har været forsinket.
- o Mindreforbrug på Dagtilbud til borgere med sindslidelse på 6,8 mio. kr. som følge af, at der har været generel tilbageholdenhed som følge af udfordringerne på Døgntilbud.

Socialforvaltningen – Udsatte voksne

Merforbruget er på i alt 19,1 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Udsatte voksne udviser et merforbrug på 19,1 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende Borgere med sindslidelse fejlkonteret på Udsatte voksne. Udsatte voksne udviser således reelt et merforbrug på 16,5 mio. kr.
- o Merforbruget skyldes primært følgende:
 - o Merforbrug på Herberg på 13,3 mio. kr. som følge af færre statsrefusionsindtægter grundet, at der har været en lavere belægning på egne pladser end forventet, samt at der har været et øget køb af udenbys herbergspladser.
 - o Merforbrug på Døgntilbud på 5,2 mio. kr. primært som følge af, at der har været stigende aktivitet vedrørende køb af pladser, samt at der har været faldende aktivitet vedrørende solgte pladser.

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.

Anlægsområdet styres brutto; resultatet på bruttoanlæg er 3.479,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 56,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det bemærkes, at Københavns Kommune i 2017 overskrider vedtaget budget på bruttoanlæg med 305,6 mio. kr. Der er fri overførselsadgang på anlæg, hvorfor alle mer- og mindreforbrug som udgangspunkt overføres.

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.	Afvigelse 1000 kr.
Socialforvaltningen	Byggeri og modernisering	42.149	31.591	10.558
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Pleje, service og boliger for ældre	101.023	66.275	34.748

Økonomiforvaltningen	Byggeri København, anlæg	1.198.362	1.248.806	-50.444
Økonomiforvaltningen	Koncernservice, anlæg	106.374	95.610	10.764
Økonomiforvaltningen	Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, anlæg	22.613	34.545	-11.932
Økonomiforvaltningen	Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	54.296	72.243	-17.947
Økonomiforvaltningen	Københavns Ejendomme - Køb af ejendomme og grunde	313.096	367.370	-54.274
Økonomiforvaltningen	Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	8.059	-4.444	12.503

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

De primære afvigelser i på bruttoanlæg er placeret i Økonomiforvaltningen, hvorfor disse gennemgås i nedenstående. Det bemærkes, at kommunens anden store anlægsforvaltning Teknik- og Miljøforvaltningen, ikke i regnskabet for 2017 har afvigelser på over 10 mio. kr. på bruttoanlæg.

Økonomiforvaltningen

Økonomiforvaltningen har samlet et merforbrug på anlæg på 98,7 mio. kr., svarende til en afvigelse på 5 procent af det korrigerede budget. Der er på seks af Økonomiforvaltningen anlægsbevillinger afvigelser på mere end ti millioner kroner; dette dækker dog over udsving på de enkelte bevillinger, som gennemgås i det følgende.

Merforbrug:

Merforbruget på Byggeri København, anlæg på 50,4 mio. kr., er udtryk for, at en række udgifter er faldet tidligere end forventet. Det dækker både over merforbrug på nogle projekter og mindreforbrug på andre. Der er ikke tale om, at projekterne er forsinket eller bliver hurtigere færdige. Der er heller ikke tale om, at projekterne er blevet dyrere eller billigere end forudsat. Merudgifterne skal også ses i lyset af, at Byggeri København i forbindelse med overgangen til nyt økonomisystem opfordrede leverandører til at indsende regninger, på afsluttet arbejde.

Nedenfor er listet projekter med et mer-eller mindreforbrug på over 10 mio. kr.

- o Merforbrug på 31,8 mio. kr. vedrørende udvidelsen af Katrinedalskole.
- o Merforbrug på 18,2 mio. kr. vedrørende ny arkiv og magasinløsning til Københavns Bymuseum.

- o Merforbrug på 17,0 mio. kr. vedrørende helhedsrenovering af Brønshøj Skole.
- o Merforbrug på 13,5 mio. kr. vedrørende en ny tre sporet skole på Artillerivej 126.
- o Merforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende kunstgræsbane på Svanemølleanlægget.
- o Merforbrug på 11,2 mio. kr. vedrørende opførelsen af en ny skole og idrætshal på Kalvebod Fælled Skole.
- o Mindreforbrug på 11,2 mio. kr. vedrørende renovering af daginstitutionskøkkener.

Merforbruget på Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, anlæg på 11,9 mio. kr. kan primært henføres til:

- o Et merforbrug på 6,0 mio. kr. vedr. ekstraordinære sagsomkostninger i forbindelse med retssagen omkring branden på Sydhavnsskolen.
- o Et merforbrug på 5,9 mio. kr. vedrørende skadesudgifter for bygningsskader, der blev højere end forventet i 2017.

Merforbruget på Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg på 17,9 mio. kr. kan primært henføres til:

- o Der er et merforbrug på 17,9 mio. kr., som primært skyldes, at en række vedligeholdelsesprojekter kunne fortsætte længere ind i 2017 på grund af den milde vinter. Dette giver højere udgifter på de pågældende projekter i 2017, hvor man i budgettet havde forudsat, at arbejdet ville blive udført i 2018.

Merforbruget på Københavns Ejendomme - Køb af ejendomme og grunde på 54,3 mio. kr. kan primært henføres til:

- o Merforbrug på 28,6 mio. kr. vedrørende køb af grundareal på Papirøen. Merforbruget skal ses i lyset af, at udgifterne til byggemodningen af grundarealet blev en del af købsaftalen i 2017 i stedet for 2018. Det forventes ikke merudgifter på det samlede budget til køb af grundareal på Papirøen.
- o Merforbrug på 25,7 mio. kr. vedrørende køb af grund til skole på Støberigade. Overtagelsestidspunktet blev flyttet fra 2018 til 2017.

Mindreforbrug:

Mindreforbruget på Koncernservice, anlæg på 10,8 mio. kr. kan primært henføres til:

- o Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. opgradering af sikkerhedsforanstaltningerne på kommunens internetside og intranetsider. Opgraderingen forventes færdiggjort i 2019.
- o Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende implementering af ny Office-pakke, hvor en række delprojekter færdiggøres i 2018.
- o Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende et projekt der skal samle håndteringen af kommunes printere, hvor en række delprojekter færdiggøres i 2018.

Mindreforbrug på 8,4 mio. kr. under Koncern IT skyldes primært:

- o Mindreforbrug på 4,4 mio. kr. vedrørende implementering af et system til håndtering af anmodninger om services fra Koncernservice – i daglig tale kaldet serviceplatformen. Tidsplanen for projektet blev ændret, hvorefter en række delprojekter blev udskudt til 2018.
- o Et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes en udskudt betaling vedrørende vagtplansystemet KAS i medfør af en endnu ikke godkendt driftsprøve samt igangværende tvist med leverandør.
- o Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende kommunens nye økonomisystem, Kvantum. Godkendelse af en række ændringsanmodninger til leverandøren er udskudt til 2018
- o Samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på øvrige anlægsprojekter.

Mindreforbruget på Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v. på 12,5 mio. kr. kan primært henføres til:

- o Mindreforbrug på 12,5 mio. kr. vedr. nedrivningsudgifter på en tidligere solgt ejendom. Afregningen har endnu ikke fundet sted, da køber ikke har den fornødne dokumentation for de afholdte udgifter. Det forventes, at afregningen med køber finder sted i 2018.

Overførsler

Styringsområdet overførsler mv. omfatter overførsler til personer, efterspørgselsstyret indsats på beskæftigelsesområdet samt forsyningsrådets 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.

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
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Efterspørgselsstyrede overførsler	84.981	1%	2%
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Efterspørgselsstyret indsats	66.761	11%	13%
Socialforvaltningen	Efterspørgs. overførs	65.085	5%	5%
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	167.988	9%	9%

Sundheds- og Omsorgsforvaltning en	Ældreboliger	11.373	30%	29%
--	--------------	--------	-----	-----

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

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen - Efterspørgselsstyrelse overførsler

Mindreforbruget er på i alt 85 mio. kr., svarende til 2 procent af det korrigerede budget.

Efterspørgselsstyrelse overførsler omfatter forsørgelsesydelse, som typisk er lovbestemte og konjunkturfølsomme, og området er vanskeligt styrbart. Derfor blev der reserveret 40,7 mio. kr. til dækning af mulige merudgifter i forbindelse med budgettilpasningen i oktoberprognosen.

- Hovedaktiviteten a-dagpenge udviser et mindreforbrug på 77,5 mio. kr. i forhold til budgettet, hvor der er indeholdt en reserve på 40,7 mio. kr. Antallet af ydelsesmodtagere på a-dagpenge er 95 fuldtidspersoner lavere end budgetteret, samtidigt er den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 4.443 kr. lavere end budgetteret.
- Hovedaktiviteten Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob udviser et mindreforbrug på 34,6 mio. kr., hvilket primært skyldes at, den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson i skånejob og fleksjob er 8.517 kr. lavere end budgetteret og at den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson i ressourceforløb er 2.722 kr. lavere end budgetteret.
- Samtidigt er antallet af ydelsesmodtagere på Kontanthjælp er 47 fuldtidspersoner højere end budgetteret og den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.292 kr. højere end budgetteret, hvilket giver et merforbrug på hovedaktiviteten på 43,1 mio. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen - Efterspørgselsstyrelse indsats

Mindreforbruget er på i alt 66,8 mio. kr., svarende til 13 procent af det korrigerede budget, mindreforbruget skyldes bl.a. et fortsat faldende antal ledige borgere i årets sidste måneder, og er primært sammensat af følgende afvigelser:

- *Tilbud under rammeaftaler til unge, samt job- og uddannelsesparate (23,6 mio. kr.).* Mindreforbruget skyldes primært færre uddannelsesparate unge end forudsat, færre og billigere tilbud til aktivitetsparate unge end forudsat samt en forskydning i afregningen vedrørende akademikeraftale 2017.
- *Intern indsats (13,0 mio. kr.).* Mindreforbruget vedrører primært forbrugstilbageholdenhed på beskæftigelsescentre.
- *Tilbud under rammeaftaler til aktivitetsparate og sygemeldte (10,6 mio. kr.).* Mindreforbruget skyldes forsigtig disponering i 1. halvår på grund af usikker styringsinformation i en periode efter overgangen til nyt sagsbehandlersystem (Fasit), som udvalget også blev orienteret om i forbindelse med oktoberprognosen d. 27. november 2017. Usikkerheden indebar lav aktivitet i 1. halvår, som ikke er indhentet i 2. halvår.

- o *Øvrige afvigelser (20,6 mio. kr.),* herunder mindreforbrug vedrørende mentor (9,5 mio. kr.) og lovbundne udgifter (7,8 mio. kr. ialt for 6 ugers jobrettet uddannelse og handicapordninger).

Socialforvaltningen - Efterspørgselsstyrede overførsler

Mindreforbruget er på i alt 65,1 mio. kr., svarende til 5 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Mindreforbrug på Førtidspension på 38,0 mio. kr. som følge af en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister
- o Mindreforbrug på Sociale ydelser på 18,7 mio. kr. som følge af, at der har været lavere aktivitet vedrørende enkeltydelser end forventet
- o Mindreforbrug på Indlagte patienter på 7,1 mio. kr. som følge af, at der har været en lavere afregning for ambulante besøg i psykiatrien i andet halvår af 2017.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

Mindreforbruget er på i alt 168 mio. kr., svarende til 9 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Mindreforbruget skyldes dels en lavere aktivitet på hospitalerne end forventet på grund af overgang til Sundhedsplatformen, og dels regionens store udfordringer med at indberette dele af aktiviteten til Landspatientregistreret (LPR) efter overgangen til Sundheds-platformen. De tekniske udfordringer med indberetning til LPR betyder, at kommunerne ikke er blevet opkrævet kommunal medfinansiering for den del af den udførte sygehusaktivitet, som ikke er blevet indberettet. Regionen har frem til den 10. marts 2018 til at indberette aktivitet for 2017.
- o Det er aftalt med Økonomiforvaltningen, at mindreforbruget afsættes som en reservation i 2018 til betaling af Regionens forventede regninger for 2017. Sundheds- og Omsorgs-forvaltningen forventer, at afregningen bliver i størrelsesordenen 155 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen - Ældreboliger

Mindreforbruget er på i alt 11,4 mio. kr., svarende til 29 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- o Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tomgangshusleje, i alt 2,2 mio. kr. og et mindreforbrug på området ydelsesstøtte, i alt 8,8 mio. kr. som følge af faldende afdrags-profil. Det kan oplyses, at regninger for ydelsesstøtte først modtages fra Teknik- og Miljø-for-valtningen ultimo året.
- o Mindreforbrugene er strukturelle og tilfalder kassen.

Afstemning af balanceposter

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:

- o At afstemningsarbejdet er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt
- o 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

I 2017 er der foretaget et oprydningsarbejde på forvaltningernes balancekonti i KØR, således kommunens åbningsbalancer i det nye økonomisystem Kvantum kun indeholder valide poster.

Oprydningsarbejdet er gennemført for de fire forvaltninger, der i 2017 er overgået til Kvantum, og afsluttes for de resterende tre forvaltninger ultimo marts 2018.

Af forvaltningernes konsoliderede oversigter fremgår det, at summen af kommunens balanceposter (ekskl. egenkapital) er 4.842 mio. kr. Heraf kan -36.918 mio. kr. henføres til kategorien ”afstemt uden bemærkninger”, 18.785 mio. kr. kan henføres til kategorien ”afstemt til opfølgning”, og 22.975 mio. kr. kan henføres til kategorien ”ikke afstemt”. De 22.978 mio. kr. er fordelt på 787 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:

- o **Økonomiforvaltningen** – Der er en risiko for, at der skal foretages afskrivninger for op til 0,3 mio. kr. vedrørende overdragne tilgodehavender fra Københavns Brandvæsen. Derudover er der en verserende sag vedrørende forsikring, hvor der er en risiko for tab. Beløbets størrelse er fortroligt.
- o **Sundheds- og Omsorgsforvaltningen** – Der har igennem de senere år været en stigning i antallet af afskrivninger på tilgodehavender i betalingskontrol fra 0,8 mio. kr. i 2013 til 2,5 mio. kr. i 2017. Opkrævningen varetages af Københavns Kommunes opkrævningsenhed Betaling og Kontrol, som vurderer, hvornår Sundheds- og Omsorgsforvaltningens tilgodehavender skal afskrives.
- o **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.
- o **Teknik- og Miljøforvaltningen** – Teknik- og Miljøudvalget har som myndighed en række afgiftsdækkede områder, hvor Københavns Kommune hjemhenter indtægter, hvor der er risiko for tab på de tilgodehavender, der er til inddrivelse i SKAT.
- o **Kultur- og Fritidsforvaltningen** – Forvaltningen vurderer, at der er risiko for tab for en samlet beholdning på -2,0 til 9,6 mio. kr., fordelt på flg.:

- o Tilgodehavender i betalingskontrol med -1,0 til 4,8 mio. kr. vedrørende ejendomsskat (-1,0 til 1,0 mio. kr.), overførte tilgodehavender fra KØR-Debitor (2,0 mio. kr.) samt forretningspartneraftaler (1,8 mio. kr.)
- o Andre tilgodehavender med 1,0 mio. kr. vedrørende tilgodehavender på krav fra Udbetaling Danmark, som er til inddrivelse i SKAT.
- o Udlån til beboerindskud på 2,1 mio. kr. Der er risiko for tab på området, hovedsageligt i tilfælde hvor det ikke er muligt at gøre udlæg i boet ved dødsfald.
- o Andre langfristede udlån og tilgodehavender med 0,6 mio. kr. vedrørende ejendomsskattelån, hvor der mangler afstemning mod fagsystem.
- o Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager med 0,1 mio. kr. vedrørende refusionsgæld på krav vedrørende børnefamilieydelse.
- o Mellemregninger med -1,0 til 1,0 mio. kr. i forbindelse med at der er saldi der skal overføres til Kvantum.
- o **Socialforvaltningen** – Forvaltningen vurderer, at der er en risiko for tab på mellemregningskontoen, da det pt. ikke er muligt at foretage en reel afstemning af kontoen.
- o **Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen** – Der er betydelig risiko for, at en del af de 1,6 mio. kr. som ikke er afstemt på mellemregningskontoen, skal afskrives, hvilket vil forbedre kommunens egenkapital med et tilsvarende beløb (gevinst).

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

Hovedfunktion	Afstemt uden bemærkninger	Afstemt til opfølgning	Ikke afstemt
9.22 – Likvide aktiver	-33.015	20.027	*21.513
9.25 – Tilgodehavender hos staten	563	18	2
9.28 – Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	315	202	1.472
9.32 – Langfristede tilgodehavender	15.800	1.032	671
9.35 – Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-253	33	-
9.42 – Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	194	-	62
9.45 – Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-267	-	-67
9.48 – Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-	-	-5
9.50 – Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-22	-	-
9.51 – Kortfristet gæld til staten	-158	-	-91
9.52 – Kortfristet gæld i øvrigt	-777	-2.531	-564
9.55 – Langfristet gæld	-1.640	3	-18
9.58 – Materielle anlægsaktiver	21.205	-	-
9.62 – Immaterielle anlægsaktiver	9	-	-
9.65 – Omsætningsaktiver (varebeholdninger)	26	-	-
9.68 – Omsætningsaktiver (fysiske anlæg til salg)	107	-	-
9.72 – Hensatte forpligtelser	-39.005	-	-
Hovedtotal	-36.918	18.785	22.975
Antal balancekonti	14.393	690	787

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

*Beløbet er ikke logget som afstemt pba. autorisationsfejl. Det reelle beløb der ikke er afstemt er på 6 mio. kr.

Det bemærkes, at der er flere balancekonti, der ikke er afstemt i 2017 (787) i forhold til 2016 (530), og der er færre balancekonti anmærket som afstemt til opfølgning i 2017 (690) end det var tilfældet i 2016 (750).

I flere tilfælde kan ikke afstemte konti tilskrives overgangen til det nye økonomisystem Kvantum. Ved lukningen af regnskab 2017 var de nye afstemningsprocesser ikke fuldt implementeret.

Det bemærkes endvidere, at ved overgangen til Kvantum anvender forvaltningerne i flere tilfælde den samme konto. Dette er med til at øge saldoen i kategorien *Ikke afstemt*, da en ikke afstemt postering i én forvaltning, medfører at alle posteringer på den pågældende konto kategoriseres som *Ikke afstemt*. Dette følger tidligere års praksis, forskellen er blot at saldiene på de enkelte konti er større end tidligere.

Økonomiforvaltningen vil også i 2018 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.

Økonomiforvaltningen (Koncernservice) udarbejder en handlingsplan for oprydning på balancen i Kvantum. Handlingsplanen udarbejdes i samarbejde mellem Økonomiforvaltningen, Intern Revision og forvaltningerne. Planen forventes gennemført inden 30. juni 2018.

Væsentlige poster i kategorien ”ikke afstemt” i 2017 er:

o *Likvide aktiver (21.513 mio. kr.)*

21.507 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen skyldes, at autorisationerne til at logge afstemningerne i det gamle økonomisystem blev frataget i januar. Samtlige saldi er afstemt. Dertil kommer 6 mio. kr. som skyldes manglende græsnitsnøgler på tre kontantkasser i hhv. Grøndal Multicenter, Nørrebro- og Svanemøllehallen. Dette er rettet i februar 2018.

o *Tilgodehavender hos staten (2 mio. kr.)*

2 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen skyldes, at autorisationerne til at logge afstemningerne i det gamle økonomisystem blev frataget i januar. Samtlige saldi er afstemt.

o *Kortfristede tilgodehavender i øvrigt (1.472 mio. kr.)*

1.887 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen skyldes at indbetalinger via PBS er posteret på en mellemregningskonto i forbindelse med overgangen til Kvantum. Alle indbetalingerne er kommet korrekt ind i det debitorsystem, hvori Københavns Kommune holder styr på tilgodehavender med borgerne. Afvigelsen er teknisk og udgør ikke en risiko for kommunen.

For hele kommunen er der -819 mio. kr. vedrørende tilgodehavender i betalingskontrol, som det ved regnskabsafslutningen ikke var muligt at afstemme.

214 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen som primært vedrører finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst. Kontiene er afstemt til kategori 3 som følge af at den vedlagte dokumentation er foreløbige regnskaber for 2017.

De endelige regnskaber for 2017 forventes at foreligge i første kvartal 2018, hvilket følger hidtidig praksis for området.

154 mio. kr. under Socialforvaltningen, skyldes flg.

- 74 mio. kr. vedrørende finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst. Kontiene er ikke afstemt på grund af tekniske årsager, som kan henføres til fejlkonteringer i forbindelse med overgangen til nyt økonomisystem samt manglende eller utilstrækkelig dokumentation.
- 59 mio. kr. vedrørende mellemregning mellem årene. Forudbetalte driftstilskud til selvejende institutioner udgør 49 mio. kr. Herudover omhandler 11 mio. kr. tilskud til sociale aktiviteter. Samtlige beløb er udkonteret i januar 2018.
- 21 mio. kr. vedrørende andre tilgodehavender. Ud af disse er der posteret 14 mio. kr. som vedrører statsrefusion for flygtninge og som mangler at blive udkonteret – dvs. indtægten er bogført i regnskab 2017 på relevante enheder i Socialforvaltningen, men indtægten modtages fra ministeriet i 2018. Hertil kommer 7 mio. kr. som vedrører indtægter, der er modtaget i Danske Bank, som skal udkonteres.

96 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører dels momsafregning som stemmer til underliggende dokumentation (72 mio. kr.) samt tilgodehavendet på projektet *Tilkoblingsanlægget Nordhavnsvejen* som forvaltningen har udført for By & Havn, der ligeledes er dokumenteret.

-77 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører udeståender i forbindelse med refusionshjemtagelse på -38 mio. kr. samt forlodsafskrivinger på -39 mio. kr., der er overført fra de øvrige forvaltninger i forbindelse med oprydning på balancen forud for overgangen til det nye økonomisystem.

-40 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører primært tilgodehavender på krav fra Udbetaling Danmark, som er til inddrivelse i SKAT.

o *Langfristede tilgodehavender (671 mio. kr.)*

628 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen skyldes primært manglende afstemning mod fagsystem vedrørende ejendomsskattelån på 597 mio. kr. Dertil kommer tilgodehavender vedrørende beboerindskudslån på 31 mio. kr., hvor der mangler postering af konstaterede tab på op mod 2 mio. kr.

19 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen samt Børne- og Ungdomsforvaltningen. Af den samlede saldo udestår afstemning på -5 mio. kr. vedrørende Idrætsfabrikken og Journalistgården samt 2 mio. kr. vedrørende Rigshospitalets Kollegium. Beløbene skal dels dokumenteres og dels konteres på korrekt konto.

o *Aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (62 mio. kr.)*

37 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører tilskudsdeklarationsmidler og er afstemt til underliggende pantebreve. Teknik- og Miljøforvaltningens andel af saldoen i kategorien *Ikke afstemt*, er således afstemt.

24 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører deposita. Heraf er det kun en saldo på 0,1 mio. kr. der ikke er afstemt.

o *Passiver tilhørende fonds, legater m.v. (-67 mio. kr.)*

-41 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører tilskudsdeklarationsmidler og er afstemt til underliggende pantebreve. Teknik- og Miljøforvaltningens andel af saldoen i kategorien Ikke afstemt, er således afstemt.

-25 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører deposita. Heraf er det kun en saldo på 10 t. kr. der ikke er afstemt som følge af manglende dokumentation.

o *Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre (-5 mio. kr.)*

-5 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen er afstemt, men ikke logget som følge af manglende adgang til systemet, og opkræves via Udbetaling Danmark.

o *Kortfristet gæld til staten (-91 mio. kr.)*

-82 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen stemmer overordnet til den godkendte åbningsbalance. Et beløb på -0,3 mio. kr. har det ikke været muligt at afstemme til underliggende dokumentation og er årsagen til kategoriseringen *Ikke afstemt*. Dertil kommer -9 mio. kr. vedrørende pension. Administrationen af pension er delt mellem Kultur- og Fritidsforvaltningen og Socialforvaltningen. Der er ikke lavet en fuldstændig udligning af indbetalingen og udbetalingen imellem de to forvaltninger inden overgangen til Kvantum, hvilket betyder, at der hen over året er oparbejdet en saldo i begge forvaltningers regnskaber på de respektive balancekonti. Saldoen overordnet set i Københavns Kommune er korrekt, og det er dermed kun et internt anliggende mellem de to forvaltninger.

o *Kortfristet gæld i øvrigt (-564 mio. kr.)*

-662 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen, skyldes primært at der er saldi der skal overføres fra det gamle til det nye økonomisystem (-632 mio. kr.). Dertil kommer manglende afstemning af refusionsgæld på krav vedrørende børnefamilieydelse på -22 mio. kr. samt -8 mio. kr., som ligeledes vedrører pension jf. ovenstående.

388 mio. kr. på tværs af forvaltningerne skyldes, at det ikke har været muligt at afstemme de underliggende konti. Dette skyldes blandt andet udfordringer med afstemning af fagsystemer, manglende underliggende dokumentation samt fejlopsatte konti.

-216 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen samt Socialforvaltningen vedrører selvejende institutioner med overenskomst. Kontiene er ikke afstemt på grund af tekniske årsager, som kan henføres til fejlkonteringer i forbindelse med overgangen til nyt økonomisystem samt manglende eller utilstrækkelig dokumentation.

-70 mio. kr. under Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vedrører KMD Aktiv. Der er indgået aftale med eksternt revisionsfirma om gennemførelse af en fuldstændig systemafstemning af KMD Aktiv op imod økonomisystemet.

o *Langfristet gæld (18 mio. kr.)*

-16 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører selvejende institutioner med overenskomst. Kontiene er ikke afstemt på grund af tekniske årsager, som kan henføres til fejlkonteringer i forbindelse med overgangen til nyt økonomisystem samt manglende eller utilstrækkelig dokumentation.

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 driftsvirkning i 2017.

Afskrivninger – regnskab 2017 (2017 p/l, mio. kr.)

Udvalg	Afskrivninger
Økonomiudvalget	3,4
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2,5
Børne- og Ungdomsudvalget	9,0
Teknik- og Miljøudvalget	5,7
Kultur- og Fritidsudvalget	1,6
Socialudvalget	5,6
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1,5
I alt	29,4

Økonomiforvaltningen har afskrevet 3,4 mio. kr. der primært vedrører restancer og forligsaftale med private lejere.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har afskrevet 2,5 mio. kr. vedrørende borgeres servicepakker, opkrævninger for midlertidige pladser på plejehjem mv. Der har igennem de senere år været en stigning i af antallet af afskrivninger fra 0,8 mio. kr. i 2013 til 2,5 mio. kr. i 2017. Opkrævningen varetages af Københavns Kommunes opkrævningsenhed Betaling og Kontrol, som vurderer, hvornår Sundheds- og Omsorgsforvaltningens tilgodehavender skal afskrives.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har afskrevet 9,0 mio. kr. Afskrivningerne er foretaget som en del af gennemgangen og oprydningen af balanceposterne i KØR.

Teknik- og Miljøforvaltningen har afskrevet 5,7 mio. kr. Hovedparten af afskrivningerne er foretaget som en del af gennemgangen og oprydningen af balanceposterne i KØR.

Afskrivningerne kan overordnet set henføres til to områder:

- o Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender på parkeringsområdet 5,8 mio. kr. og en regnskabsteknisk afskrivning af udvalgets tilgodehavender fra frivillige forlig på byfornyelsesområdet.
- o Afskrivning af tidligere hensatte midler i tidligere regnskabsår, hvilket har modsatrettet effekt end ovenstående. Afskrivningen blev foretaget på baggrund af Teknik- og Miljøudvalgets godkendelse af halvårsregnskabet (TMU 14.08.2017), hvormed Teknik- og Miljøforvaltningens budget for 2017 blev korrigeret med det afskrevne beløb.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har afskrevet 1,6 mio. kr. vedrørende hensættelser fra tidligere år, som i forbindelse med klargøringen af åbningsbalancen til Kvantum er tilbageført til driftsregnskabet.

Socialforvaltningen har afskrevet 5,6 mio. kr. Hovedparten af afskrivningerne er foretaget som en del af gennemgangen og oprydningen af balanceposterne i KØR.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har afskrevet 1,5 mio. kr. Beløbet vedrører dels gamle fakturaer på danskundervisningsområdet, som var betalt, men som ikke var udlignet korrekt, og dels en faktura til ekstern leverandør (dobbeltfakturering).

Nedenstående oversigt viser den nominelle værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten. Det bemærkes, at der ikke er foretaget nedskrivninger i 2017, og den nominelle værdi stemmer derfor overens med værdien registreret i regnskabet.

Nominel værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten (2017 p/l, mio. kr.)

	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Aktier og andelsbeviser m.v.	7.123	7.123
Tilgodehavender hos grundejere	1	1
Udlån til beboerindskud	44	44
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	5.068	5.068
Langfristede tilgodehavender i alt	12.236	12.236
Anden gæld til staten	-249	-249

Koncernbalance

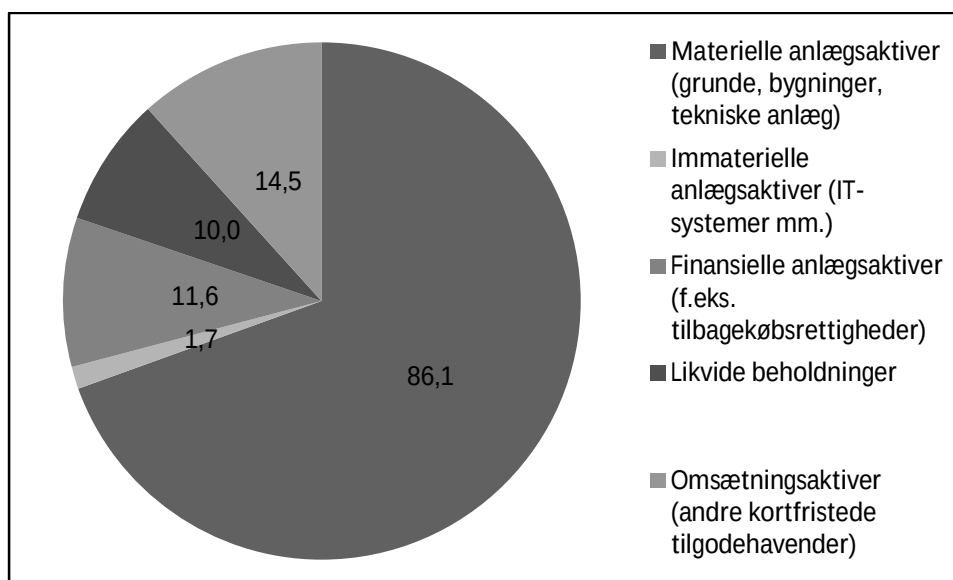
Koncernbalancen er på samme måde som året før opstillet på baggrund af Københavns Kommunes balance samt balancerne fra de selskaber, hvor kommunen som minimum har en ejerandel på 50 pct. af selskabet. I koncernbalancen indgår selskabernes balance med 100 pct., uanset Københavns Kommunes ejerandel er 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 eliminerings.

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 2017 i koncernbalancen. I Københavns Kommunes balance er disse derimod medtaget med endeligt regnskab 2016 jf. regler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Koncernbalancen viser, at Københavns Kommune har en balancesum på i alt 123,3 mia. kr., hvilket er en stigning på 7,4 mia. kr. ift. 2016.

På aktivsiden er der sket en stigning i materielle anlægsaktiver, primært som følge af kommunens og selskabernes store investeringer i tekniske anlæg og igangværende arbejder. Dertil kommer en stigning i omsætningsaktiver primært som følge af øgede tilgodehavender. Nedenstående figur viser fordelingen af aktiverne i Københavns Kommune.

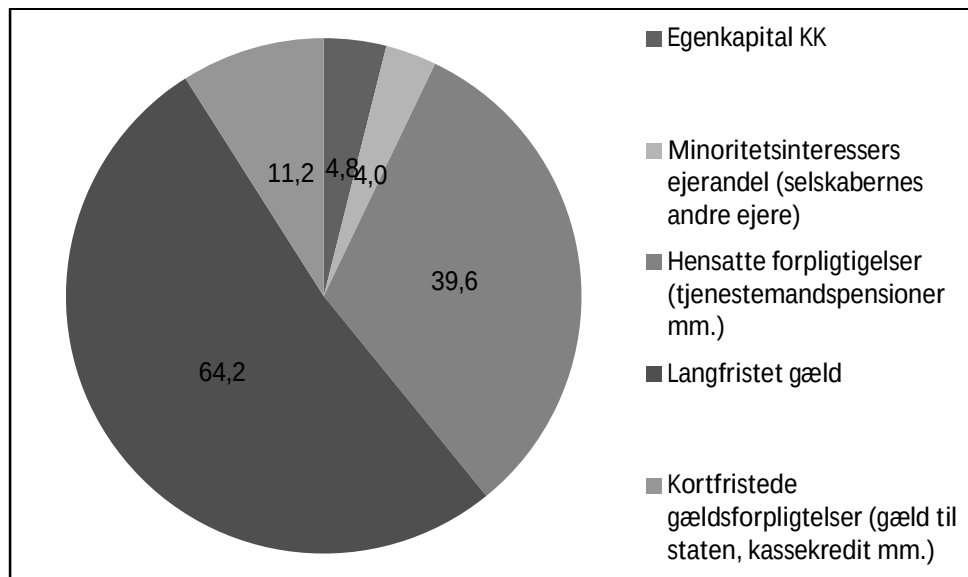
Sådan er aktiverne på 123,3 mia. placeret (ultimo 2017, mia. kr.)



På passivsiden er et væsentligt punkt ved koncernbalancen, at kommunen direkte og indirekte, det vil sige gennem datterselskaberne, har en langfristet gæld på 64,2 mia. kr., hvoraf kommunen hæfter for 44,3 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 2016 til 2017 steget med 3,8 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 123,3 mia. kr. finansieret (passiver) (ultimo 2017, mia. kr.)



Af nedenstående tabel ses Københavns Kommunes koncernbalance ultimo 2016 og ultimo 2017.

Koncernbalance i Københavns Kommune i 2017

Koncernbalance KK (1.000 kr.)	Ultimo 2016	Ultimo 2017
Grunde	19.419.929	20.188.699
Bygninger	14.118.210	14.075.674
Tekniske anlæg	28.726.704	31.812.039
Inventar	272.321	207.894
Aktiver under opførelse	18.217.897	19.791.296
Materielle anlægsaktiver	80.755.061	86.075.602
Immaterielle anlægsaktiver	1.759.881	1.747.431
Immaterielle anlægsaktiver	1.759.881	1.747.431
Aktier og andelsbeviser m.v.	790.961	399.460
Andre langfristede tilgodehavender	11.276.544	11.370.790
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-205.076	-219.865
Finansielle anlægsaktiver	11.862.430	11.550.385
Anlægsaktiver i alt	94.377.372	99.373.418
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	230.708	175.781
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	143.009	65.731
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	6.375.776	8.805.485
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	6.273.687	5.443.959
Likvide beholdninger	9.097.174	10.001.586
Omsætningsaktiver i alt	22.120.355	24.492.542
AKTIVER I ALT	116.497.726	123.865.960
Egenkapital i KK	17.242.946	4.829.429
Minoritetsinteressers ejerandel	4.099.242	3.989.121
Hensatte forpligtigelser	24.481.757	39.642.473
Langfristet gæld	60.414.008	64.155.170
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	7.327	11.191
Langfristede gældsforpligtigelser	60.421.335	64.166.361
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	108.261	82.840
Kassekredit	19.241	21.830
Kortfristet gæld til staten	276.054	248.510
Skyldige feriepenge	56.904	893
Kortfristet gæld i øvrigt	9.791.985	10.884.504
Kortfristede gældsforpligtigelser	10.144.184	11.155.736
Gæld i alt	70.673.780	75.404.936
PASSIVER I ALT	116.497.726	123.865.960

Reel kasse

Opgørelsen af kommunens reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske kassebeholdning, der ved regnskabsafslutningen 2017 er på 8.525 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 2017 kan dette i hovedtræk konkretiseres til følgende:

- Besluttede udgifter som påvirker kommunens likviditet i budget 2018 og i overslagsårene 2019-2021 (3.771 mio. kr.)
- Balanceposter vedr. 2017 som er en del af kassebeholdningen ultimo 2016, men som i udgangspunktet først medfører forbrug af likviditet i 2018 (2.102 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 (646 mio. kr.)

Samlet opgøres den del af likviditeten, der allerede er disponeret til besluttede aktiviteter og risici til 6.519 mio. kr., hvormed den reelle kasse kan opgøres til 1.306 mio. kr. i regnskab 2017, som danner grundlag for finansieringen af Overførselssagen 2017-2018.

Reel kasse

Tekst	mio. kr.
Likviditet ultimo 2017	8.525
Balanceposter (korrigeret)	-2.102
Kommunens samlede kortfristede gæld	-4.138
Kommunens kortfristede tilgodehavender, ekskl. tilgodehavender i SKAT	1.837
Tilgodehavender til opkrævning i SKAT pr. december 2017	734
Allerede forlodsafskrevne beløb - forlodsafskrevet i tidligere år	-39
Reservation til truende tab vedr. tilgodehavender i SKAT	-276
Kommunens gæld ift. forsyningsvirksomheder	-220
Budgetterede likviditetstræk i budget 2018 samt budgetoverslagsår 2019-2021 + forventede ind- og udbetalinger	-3.771
Likviditetstræk i budgetterne (Korrigeret for budgetposter uden likviditetsvirkning samt deponeringsfrigivelser)	-5.105
Opbygning af likviditet i 2022 til finansiering af metroindskud på 2 mia. kr., som er foretaget i 2014	225
Nordhavnsvej tilkoblingsanlæg- tilgodehavendet hos BY&Havn ultimo 2017	639
Samlede deponerede aktiver ekskl. HOFOR-obl.	470
Tillægsbevillinger og Reservationer efter budgettets vedtagelse	-460
Tillægsbevillinger i 2017 udover det vedtagne budget (bevillingsmæssige ændringer)	-347
Tillægsbevillinger i 2018-2021 sfa.anlægsreperiodiseringer ultimo 2017	-126
Nedsættelse af statstilskud i 2018 vedr. parkeringsindtægter i 2017	3
Reservation af mindreforbrug på vejafvandingsbidrag til senere brug (4,2 mio. kr. + 6,2 mio. kr.+10,5 mio. kr.)	-21
Indtægter fra salg af Beauvaisgrunden	31
Overførselssagen 2017-2018 (forventet effekt)	-258
Overførsler på service, anlæg og overførsler m.v.	
Nye initiativer besluttet med overførselssagen	
Genopretning af aktiver	-258
Risici og øvrige poster	73
Salg af grunde ved Valby Idrætspark tilfalder kassen	21
Salg af grund tilfalder kassen, jf. aftalen om Ny Ellebjerg Station	131
Forventede indtægter vedr. brand på Skolen i Sydhavn	39
Reservation af forventede indtægter	-39
Reservation til håndtering af selvrisko for forsikringsordning	-45
Ny Ellebjerg, kasseopbygning 2018-2022	11
Særlig tilgodehavender -der ikke forventes sat kunne inddrives	-10
Stigning i indeksregulering af Nordhavnsvejen	34
Finansiering afsat til fortrolig politisk aftale	-38
Bortfald af tilskud til stationær genoptræning, Reservation til efterreguleringen i Bloktilskuddet.	-30
Reel kasse (mio. kr.)	2.006

Udvalgsregnskaber

Økonomiudvalget

Økonomiforvaltningen

	Vedtaget budget 2017	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	1.773.864	-233.579	1.540.285	1.510.835	29.450
Barselsfonden	83	-83	0	0	0
Byggeri København, service	5.507	304	5.811	5.814	-3
Fælles lønkontraktsekretariat, service	-1.360	1.360	0	0	0
Fælles rammepulje	165.434	-149.513	15.921	15.913	8
Fælles servicepulje	183.745	-162.673	21.072	21.010	62
Fælles tjenestemandspensioner	913.005	36.028	949.033	955.042	-6.009
Fællessystemer og driftsaftaler, service	9	-9	0	0	0
Hovedstadens Beredskab Styringsområde: Service	280.323	-7.116	273.207	272.728	479
Kollektiv Trafik	430.885	-2.700	428.185	427.971	214
Koncernservice Fællesordninger, Service	81.423	146.885	228.308	206.759	21.549
Koncernservice, service	409.533	29.325	438.858	435.887	2.971
Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, service	0	-73.289	-73.289	-72.833	-456
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	238.371	6.878	245.249	255.090	-9.841
Københavns Ejendomme, Service	-1.332.307	-12.178	-1.344.485	-1.357.108	12.623
Lokaludvalg	24.226	-237	23.989	22.591	1.398
Økonomisk forvaltning, service	374.987	-46.561	328.426	321.971	6.455

Anlæg	891.432	463.608	1.355.040	1.460.360	-105.320
Barselsfonden, anlæg	0	735	735	966	-231
Byggeri København, anlæg	154.018	1.021.442	1.175.460	1.244.925	-69.465
Byggeri København, eksekvering af anlæg	38.213	9.322	47.535	42.627	4.908
Fælles anlægspuljer	100.338	-100.337	1	0	1
Fælles forsikringer, anlæg	22.613	-22.613	0	0	0
Koncernservice, anlæg	123.824	-17.450	106.374	95.610	10.764
Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, anlæg	0	22.613	22.613	34.545	-11.932
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	164.883	-110.587	54.296	70.667	-16.371
Københavns Ejendomme - Køb af ejendomme og grunde	0	313.096	313.096	367.370	-54.274
Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	-252.463	-184.319	-436.782	-457.692	20.910
Københavns Ejendomme, Anlæg	560.140	-450.271	109.869	103.949	5.920
Økonomisk Forvaltning, anlæg	-20.134	-18.023	-38.157	-42.607	4.450
Overførsler mv.	225.152	-17.678	207.474	208.778	-1.304
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	2.504	2.504	3.037	-533
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	27.283	-26.946	337	337	0
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	4.996	925	5.921	5.534	387
Københavns Ejendomme, Overførsler mv.	-2.968	-1.061	-4.029	-4.029	0
Tjenestemandspension	195.841	6.900	202.741	203.899	-1.158

Økonomiudvalget

Finansposter	-	30.064.123	-	-	-3.948.951
	67.119.082		37.054.959	33.106.008	
Renter m.v.	-182.187	-11.208	-193.395	-187.503	-5.892
Skatter, tilskud og udligning	-	29.723.429	-	-	18.925
	66.981.772		37.258.343	37.277.268	
Langfristede balanceposter	77.552	334.770	412.322	395.633	16.689
Øvrige balanceposter	-32.675	17.132	-15.543	3.963.130	-3.978.673
I alt	-	30.276.474	-	-	-4.026.125
	64.228.634		33.952.160	29.926.035	

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

0

0

I alt

0

0

0

0

0

I alt

0

Barselsfonden

0

Bevillingens budget og forbrug er flyttet til bevillingen 'Koncernservice Fællesordninger, Service'

Byggeri København, service

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

Byggeri København, service	5.811	0	5.814	0	-3
----------------------------	-------	---	-------	---	----

I alt	5.811	0	5.814	0	-3
--------------	--------------	----------	--------------	----------	-----------

<u>I alt</u>					-3
---------------------	--	--	--	--	-----------

<u>Byggeri København, service</u>					-3
--	--	--	--	--	-----------

Der er en marginal afvigelse på bevillingen Byggeri København, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Fælles lønkontraktsekretariat, service

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

Fælles lønkontraktsekretariat, service	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

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

<u>I alt</u>					0
---------------------	--	--	--	--	----------

<u>Fælles lønkontraktsekretariat, service</u>					0
--	--	--	--	--	----------

Bevillingens budget og forbrug er flyttet til bevillingen 'Koncernservice Fællesordninger, Service'

Fælles rammepulje

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

Fælles rammepulje	15.921	0	15.913	0	8
-------------------	--------	---	--------	---	---

I alt	15.921	0	15.913	0	8
--------------	---------------	----------	---------------	----------	----------

<u>I alt</u>					8
---------------------	--	--	--	--	----------

<u>Fælles rammepulje</u>					8
---------------------------------	--	--	--	--	----------

Der er en marginal afvigelse på bevillingen Fælles rammepulje, der ikke giver anledning til bemærkninger

Fælles servicepulje

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

Fælles servicepulje	21.072	0	21.010	0	62
---------------------	--------	---	--------	---	----

I alt	21.072	0	21.010	0	62
--------------	---------------	----------	---------------	----------	-----------

<u>I alt</u>					62
---------------------	--	--	--	--	-----------

<u>Fælles servicepulje</u>					62
-----------------------------------	--	--	--	--	-----------

Der er en marginal afvigelse på bevillingen Fælles servicepulje, der ikke giver anledning til bemærkninger

Fælles tjenestemandspensioner

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

Fælles tjenestemandspensioner	949.033	0	974.082	-19.040	-6.009
-------------------------------	---------	---	---------	---------	--------

I alt	949.033	0	974.082	-19.040	-6.009
--------------	----------------	----------	----------------	----------------	---------------

<u>I alt</u>					-6.009
---------------------	--	--	--	--	---------------

<u>Fælles tjenestemandspensioner</u>					-6.009
---	--	--	--	--	---------------

Et samlet merforbrug på 6,0 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner består af mindreindtægter på i alt 6,9 mio. kr. og mindreudgifter på 0,9 mio. kr.

Mindreindtægterne på i alt 6,9 mio. kr. skyldes, at de modtagne indtægter var færre, end der blev forudsat i budgetlægningen. Mindreindtægterne dækker over:

2,8 mio. kr. i mindreindtægter vedr. refusioner fra staten for pensioner til ansatte, der blev overtaget af kommunerne fra staten i forbindelse med kommunalreformen i 2007.

2,2 mio. kr. i mindreindtægter vedr. refusioner fra staten for pensioner til lærere, hvor staten refunderer kommunen for udgifterne.

1,9 mio. kr. i mindreindtægter vedr. refusion fra Hovedstadens Beredskab, hvor kommunen varetager udbetalingen af tjenestemandspensioner for selskabet.

Fællessystemer og driftsaftaler, service

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

Fællessystemer og driftsaftaler, service	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

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

<u>I alt</u>					0
---------------------	--	--	--	--	----------

<u>Fællessystemer og driftsaftaler, service</u>					0
--	--	--	--	--	----------

Bevillingens budget og forbrug er flyttet til bevillingen 'Koncernservice Fællesordninger, Service'

Hovedstadens Beredskab Styringsområde: Service

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

Hovedstadens Beredskab Styringsområde: Service	273.207	0	272.728	0	479
---	---------	---	---------	---	-----

I alt	273.207	0	272.728	0	479
--------------	----------------	----------	----------------	----------	------------

<u>I alt</u>					479
---------------------	--	--	--	--	------------

<u>Hovedstadens Beredskab Styringsområde: Service</u>					479
--	--	--	--	--	------------

Den endelige afregning for Københavns Kommunes årlige betaling til Hovedstadens Beredskab blev 0,5 mio. kr. lavere end forudsat.

Kollektiv Trafik

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

Kollektiv Trafik	428.185	0	427.971	0	214
------------------	---------	---	---------	---	-----

I alt	428.185	0	427.971	0	214
--------------	----------------	----------	----------------	----------	------------

<u>I alt</u>					214
---------------------	--	--	--	--	------------

<u>Kollektiv Trafik</u>					214
--------------------------------	--	--	--	--	------------

Den endelige afregning for Københavns Kommunes årlige betaling til Movia blev 0,2 mio. kr. lavere end forudsat.

Koncernservice Fællesordninger, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Koncernservice Fællesordninger, Service	228.308	0	206.915	-156	21.549
I alt	228.308	0	206.915	-156	21.549

I alt

21.549

På de kommunale fællesordninger under Koncernservice er der et samlet mindreforbrug på 21,5 mio. kr., hvilket dækker over:

- Mindreforbrug på 10,5 mio. kr. på barselsfonde
- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på fælles arbejdsskadepulje
- Mindreforbrug på 4,8 mio. kr. på fælles lønkontraktsekretariat
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på fællessystemer og driftsaftaler
- Merforbrug på 8 t. kr. på de fælles arbejdsgiverudgifter

Koncernservice Fællesordninger, Service

21.549

Barselsfonden: 10.534 t.kr.

Der er et mindreforbrug på barselsfonden på 10,5 mio. kr. der skyldes færre afholdte barsler end forudsat.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med forbrug på barselsfondens anlægs- og overførselsbevillinger. Økonomiforvaltningen udarbejder i 2018 en analyse af ordningens økonomiske struktur med henblik på en bedre mulighed for prognostisering af udgifter og en eventuel korrektion af udgiftsniveauet i 2018 og frem.

Barselsfonden er underlagt hvile-i-sig-selv regulering, hvilket betyder at mindreforbruget i 2017 vil resultere i en lavere overførsel af bevilling fra forvaltningerne til ordningen. Korrektionen for mindreforbruget i 2017 vil blive indarbejdet i budgettet for 2019.

Fælles arbejdsskadepulje, service: 2.952 t.kr.

Der er et mindreforbrug på den fælles arbejdsskadepulje på 3,0 mio. kr., som primært skyldes færre udgifter end forventet vedrørende sager, der blev genoptaget af Arbejdsmarkedets Erhvervssikring. Der var budgetteret med en ekstra udgift til håndtering af udbetalinger som følge af de genoptagne sager.

Arbejdsskadeordningen er underlagt hvile-i-sig-selv regulering, hvilket betyder at mindreforbruget i 2017 vil resultere i en lavere overførsel af bevilling fra forvaltningerne til ordningen. Korrektionen for mindreforbruget i 2017 vil blive indarbejdet i budgettet for 2019.

Fælles lønkontraktsekretariat, service 4.789 t.kr.

Der er et mindreforbrug på lønkontraktsekretariatet på 4,8 mio. kr., som består af:

Et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. som skyldes tilbageholdte betalinger til leverandøren af nyt vagtplansystem i medfør af igangværende tvist. Leverandøren kan først fakturere Københavns Kommune efter godkendt driftsprøve. Tvisten var oprindeligt forventet afsluttet i 2017 og forventes pt. afsluttet i 2018.

Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende udgifter til IT-systemer.

Fællessystemer og driftsaftaler, service 3.282 t.kr

Der er et mindreforbrug på fællessystemer og driftsaftaler på 3,3 mio. kr., der består af:

En merindtægt på 1,5 mio. kr. fra forvaltningerne. Merindtægten skal tilbageføres til forvaltningerne i 2018.

Et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. færre udviklingsudgifter til kommunens sagsarkiveringssystem, eDoc. Der er et igangværende udbud for et nyt sagsarkiveringssystem.

Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. udgifter til print og porto. Kommunens aftale vedr. print og porto er en fælles driftsaftale.

Koncernservice fællesordninger, Service -8 t.kr

Der er en marginal afvigelse på de fælles arbejdsgiverudgifter, der ikke giver anledning til bemærkninger

Koncernservice, service

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

Koncernservice, service	438.858	0	441.768	-5.881	2.971
-------------------------	---------	---	---------	--------	-------

I alt	438.858	0	441.768	-5.881	2.971
--------------	----------------	----------	----------------	---------------	--------------

I alt **2.971**

Koncernservice, service **2.971**

Koncern IT, Service: 113 t.kr.

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

Koncernservice, Service: 2.862 t.kr.

Der er et samlet mindreforbrug vedr. Koncernservice på 2,9 mio. kr. der består af merindtægter på 1,1 mio. kr. og mindreudgifter på 1,8 mio. kr.

Merindtægterne på 1,1 mio. kr. består primært af flere betalinger fra forvaltningerne for mobilt bredbånd og SMS token end forudsat i budgettet.

Mindreudgifterne på 1,8 mio. kr. består primært af:

Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende et projekt med ekstern bistand til udarbejdelse af nye forretningsgange i forbindelse med indførelse af et nyt økonomisystem, Kvantum. Projektet blev aflyst idet økonomisystemets implementeringsorganisationen videreføres i 2017 og 2018.

Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende betaling til ekstern leverandør for ændringer af Koncernservices sagsstyringssystem (CRM). Leverancerne er forsinket i forhold til den oprindelige tidsplan.

Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, service

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

Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, service	-73.289	0	-72.833	0	-456
---	---------	---	---------	---	------

I alt	-73.289	0	-72.833	0	-456
--------------	----------------	----------	----------------	----------	-------------

<u>I alt</u>					-456
---------------------	--	--	--	--	-------------

<u>Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, service</u>	-456
---	-------------

Der er et merforbrug på forsikringsordningens servicebevilling på 0,5 mio. kr. vedr. betaling af ansvarsskader.

Forsikringsordningen er en intern solidarisk ordning mellem udvalgene i Københavns Kommune. Ordningen omfatter forsikring af bygninger, løsøre, motorkøretøjer samt erhvervsansvar. Forsikringsordningen er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at indtægterne fra præmieopkrævning hos forvaltningerne skal balancere med udgifterne på ordningens service- og anlægsbevilling set over en ti-årig periode.

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service

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

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	245.249	0	255.128	-38	-9.841
---	---------	---	---------	-----	--------

I alt	245.249	0	255.128	-38	-9.841
--------------	----------------	----------	----------------	------------	---------------

<u>I alt</u>					-9.841
---------------------	--	--	--	--	---------------

<u>Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service</u>	-9.841
---	---------------

Der er et samlet merforbrug på 9,8 mio. kr. på grundbudgettet til vedligehold, der består af:

- Et merforbrug på afhjælpende vedligehold på 7,3 mio.kr., hvoraf 4,3 mio.kr. skyldes øgede udgifter til selvrisko pga. brandskader, vandskader og hærværk. De resterende 3 mio.kr. skyldes et højere niveau af akut opståede skader end forudsat.
- Et merforbrug på 3,0 mio.kr. på byggesagsgebyr, hvor en opkrævning for ældre sager, faldt sent i regnskabsåret og ikke var forudsat i budgettet.
- Et mindreforbrug på kendte sikkerheds- og myndighedsopgaver på 0,5 mio.kr

Københavns Ejendomme, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	194.419	-17.156	188.184	-12.698	1.777
Ejendomsudgifter	162.438	0	155.932	-7	6.513
FM-opgaver	5.309	-8.943	-311	-8.664	5.341
Kommunale huslejeindtægter	-1.436.062	0	-1.435.422	0	-640
Private huslejeindtægter	0	-244.490	228	-244.350	-368
I alt	-1.073.896	-270.589	-1.091.389	-265.719	12.623

I alt**12.623**

Der er et samlet mindreforbrug under Københavns Ejendomme og Indkøb, som primært dækker over mindreudgifter på ejendomsområdet for el, vand og varm på 6,5 mio. kr., samt et mindreforbrug på facility management opgaver på 5,3 mio. kr.

Administration**1.777**

Der er et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. under administration, som består af:

Et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. på en pulje afsat til håndtering af salgsreservationsleje. Når en ejendom sættes til salg finansieres de tabte lejeindtægter fra denne pulje. En del af mindreforbruget skyldes fritagelse af ejendomsskat for en af kommunens grunde i 2017. Dermed skulle færre udgifter dækkes af puljen afsat til salgsreservationsleje.

KEID har i alt trukket 5,4 mio. kr. mindre end budgetteret på salgsreservationslejen. Det øvrige mindreforbrug ligger under hovedaktiviteten ”Kommunale huslejeindtægter”

Et merforbrug på 3,1 mio. kr. på flytning af Københavns Ejendommers kontorer fra Hans Nansens gård til Borups Allé.

Mindreindtægter på 2,0 mio. kr. vedrørende tilskud fra HOFOR til større energispareprojekter – i daglig tale kaldet ”salg af energibesparelser”. Mindreforbruget skyldes, at HOFORs tilskudsbehandling af en række af kommunens energispareprojekter færdiggøres i 2018.

Et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende indsatsen for bedre madkvalitet. Et delprojekt vedrørende økologiomlægning og viderevikling af madkvaliteten færdiggøres i 2018.

Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende indsatsen mod social dumping. Undersøgelse af forholdene på en række byggepladser bliver foretaget i 2018. Betalinger til det firma, der foretager undersøgelserne, vil finde sted herefter.

Ejendomsudgifter

6.513

Der er et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på ejendomsudgifter, som primært skyldes at acontobetalingerne fra lejerne for el, vand og varme var 6,3 mio. kr. højere end udgifterne i 2017. Det betyder, at et tilsvarende beløb skal tilbagebetales til lejerne i 2018.

FM-opgaver

5.341

Der er et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. på facility management-opgaver, som primært skyldes ekstraordinær tilbageholdenhed på udgiftssiden i nye opgaver, der udføres for Socialforvaltningen. Udgiftstilbageholdenheden skal ses i lyset af, at Københavns Ejendomme & Indkøb i forbindelse med overtagelse af facility management-opgaver fra Socialforvaltningen skal bidrage med en effektiviseringsgevinst.

Kommunale huslejeindtægter

-640

Der er en mindreindtægt på 0,6 mio. kr. vedr. huslejeindtægter fra kommunens egne lejere.

Private huslejeindtægter

-368

Der er en mindreindtægt på 0,4 mio. kr. vedr. huslejeindtægter fra private lejere

Lokaludvalg

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

Lokaludvalg	24.039	-50	22.653	-62	1.398
-------------	--------	-----	--------	-----	-------

I alt	24.039	-50	22.653	-62	1.398
--------------	---------------	------------	---------------	------------	--------------

<u>I alt</u>					1.398
---------------------	--	--	--	--	--------------

<u>Lokaludvalg</u>					1.398
---------------------------	--	--	--	--	--------------

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. lokaludvalgenes støtte til projekter. Mindreforbruget skyldes projekter, der aflyses eller forsinkes, efter der er tilkendt støtte fra et lokaludvalg.

Økonomisk forvaltning, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Lokaludvalg	2.417	0	2.401	0	16
Reservationsleje	2.194	0	2.194	0	0
Økonomisk forvaltning, service	326.655	-2.840	320.934	-3.558	6.439
I alt	331.266	-2.840	325.529	-3.558	6.455

I alt **6.455**

Lokaludvalg **16**

Der er en marginal afvigelse på aktiviteten Lokaludvalg, der ikke giver anledning til bemærkninger

Reservationsleje **0**

Der er ingen afvigelse på aktiviteten Reservationsleje.

Økonomisk forvaltning, service **6.439**

Der er et samlet mindreforbrug på aktiviteten på i alt 6,4 mio. kr., som skyldes:

Et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedr. analyser, der først færdiggøres i 2018. Det drejer sig blandt andet om analyser vedr. lokalplangrundlag for Bystævneparken, udvikling af en designmanual for Københavns Kommune og en tværgående analyse af kommunes udgiftsprofil på ungeområdet.

Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. ekstern konsulentbistand til udviklingen af Amager Fælled.

En merindtægt på 0,8 mio. kr. til Innovationshuset som følge af, at der er blevet solgt flere ydelser vedr. udviklingsopgaver til kommunens øvrige forvaltninger end forudsat i budgettet.

En merindtægt på 0,6 mio. kr. til Økonomiforvaltningens grafiske enhed, som følge af, at der er blevet solgt flere ydelser vedr. grafiske opgaver for kommunens øvrige forvaltninger end forudsat i budgettet.

Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. vederlag til Borgerrepræsentationens medlemmer.

Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. Københavns Kommunes internationale samarbejde.

Barselsfonden, anlæg

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

Anlægsprojekter	735	0	966	0	-231
-----------------	-----	---	-----	---	------

I alt	735	0	966	0	-231
--------------	------------	----------	------------	----------	-------------

<u>I alt</u>					-231
---------------------	--	--	--	--	-------------

<u>Anlægsprojekter</u>					-231
-------------------------------	--	--	--	--	-------------

Der er et merforbrug på barselsfondens udgifter på 0,2 mio. kr. som følge af flere barsler end forudsat. Udgifter til refusion for medarbejdere på barsel, der lønnes over kommunens anlægsudgifter, håndteres på denne bevilling.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med forbrug på barselsfondens service- og overførselsbevillinger.

Byggeri København, anlæg

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

Anlægsprojekter	1.198.362	-22.902	1.248.806	-3.881	-69.465
-----------------	-----------	---------	-----------	--------	---------

I alt	1.198.362	-22.902	1.248.806	-3.881	-69.465
--------------	------------------	----------------	------------------	---------------	----------------

<u>I alt</u>					-69.465
---------------------	--	--	--	--	----------------

<u>Anlægsprojekter</u>					-69.465
-------------------------------	--	--	--	--	----------------

Der er et samlet merforbrug for i alt 69,4 mio. kr. på anlægsprojekter under Byggeri København, som består af mindreindtægter på 19,0 mio. kr. og merudgifter på 50,4 mio. kr.

Mindreindtægterne på 19,0 mio. kr. skyldes primært, at betalinger vedr. Tingbjerg Bibliotek og Kulturhus fra en privat fond modtages i 2018.

Merudgifterne på 50,4 mio. kr. er et udtryk for, at en række udgifter er faldet tidligere end forventet. Det dækker både over merforbrug på nogle projekter og mindreforbrug på andre. Der er ikke tale om, at projekterne er forsinket eller bliver hurtigere færdige. Der er heller ikke tale om, at projekterne er blevet dyrere eller billigere end forudsat. Merudgifterne skal også ses i lyset af, at Byggeri København i forbindelse med overgangen til nyt økonomisystem opfordrede leverandører til at indsende regninger, på afsluttet arbejde

Nedenfor er listet projekter med et mer-eller mindreforbrug på over 10 mio. kr.

Merforbrug på 31,8 mio. kr. vedrørende udvidelsen af Katrinedalskole.

Merforbrug på 18,2 mio. kr. vedrørende ny arkiv og magasinløsning til Københavns Bymuseum.

Merforbrug på 17,0 mio. kr. vedrørende helhedsrenovering af Brønshøj Skole.

Merforbrug på 13,5 mio. kr. vedrørende en ny tre sporet skole på Artillerivej 126.

Merforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende kunstgræsbane på Svanemølleanlægget.

Merforbrug på 11,2 mio. kr. vedrørende opførelsen af en ny skole og idrætshal på Kalvebod Fælled Skole.

Mindreforbrug på 11,2 mio. kr. vedrørende renovering af daginstitutionskøkkener.

Byggeri København, eksekvering af anlæg

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

Anlægsprojekter	47.535	0	42.627	0	4.908
-----------------	--------	---	--------	---	-------

I alt	47.535	0	42.627	0	4.908
--------------	---------------	----------	---------------	----------	--------------

<u>I alt</u>					4.908
---------------------	--	--	--	--	--------------

<u>Anlægsprojekter</u>					4.908
-------------------------------	--	--	--	--	--------------

Der er mindreforbrug på 4,9 mio. kr. på Byggeri Københavns bevilling til administration og udførsel af anlægsprojekter. Mindreforbruget skyldes primært vakance på ledige stillinger grundet større personaleomsætning end forventet i 2. halvår 2017 samt merindtægter fra de øvrige forvaltninger for afregning af administrationsgebyrer for udførsel af anlægsprojekter grundet større aktivitetsniveau end forudsat.

Fælles anlægspuljer

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

Anlægsprojekter	1	0	0	0	1
-----------------	---	---	---	---	---

I alt	1	0	0	0	1
--------------	----------	----------	----------	----------	----------

<u>I alt</u>					1
---------------------	--	--	--	--	----------

<u>Anlægsprojekter</u>					1
-------------------------------	--	--	--	--	----------

Der er en marginal afvigelse på fælles anlægspuljer, der ikke giver anledning til bemærkninger

Fælles forsikringer, anlæg

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

Anlægsprojekter	0	0	0	0	0
-----------------	---	---	---	---	---

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

<u>I alt</u>					0
---------------------	--	--	--	--	----------

<u>Anlægsprojekter</u>					0
-------------------------------	--	--	--	--	----------

Bevillingens budget og forbrug er flyttet til bevillingen 'Københavns Ejendomme - Fællesforsikringer, Service'

Koncernservice, anlæg

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

Anlægsprojekter	106.374	0	95.610	0	10.764
-----------------	---------	---	--------	---	--------

I alt	106.374	0	95.610	0	10.764
--------------	----------------	----------	---------------	----------	---------------

I alt **10.764**

Anlægsprojekter **10.764**

Der er et samlet mindreforbrug på 10,8 mio. kr. under anlægsprojekter tilhørende Koncern IT og Koncernservice.

Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. under Koncern IT skyldes primært:

Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. opgradering af sikkerhedsforanstaltningerne på kommunens internetside og intranetsider. Opgraderingen forventes færdiggjort i 2019.

Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende implementering af ny Office-pakke, hvor en række delprojekter færdiggøres i 2018.

Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende et projekt der skal samle håndteringen af kommunes printere, hvor en række delprojekter færdiggøres i 2018.

Mindreforbrug på 8,4 mio. kr. under Koncernservice skyldes primært:

Mindreforbrug på 4,4 mio. kr. vedrørende implementering af et system til håndtering af anmodninger om services fra Koncernservice – i daglig tale kaldet serviceplatformen. Tidsplanen for projektet blev ændret, hvorefter en række delprojekter blev udskudt til 2018.

Et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes en udskudt betaling vedrørende vagtplansystemet KAS i medfør af en endnu ikke godkendt driftsprøve samt igangværende tvist med leverandør.

Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Godkendelse af en række ændringsanmodninger til leverandøren er udskudt til 2018

Samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på øvrige anlægsprojekter.

Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlægsprojekter	22.613	0	34.545	0	-11.932
I alt	22.613	0	34.545	0	-11.932

I alt **-11.932**

Anlægsprojekter **-11.932**

Der er et samlet merforbrug på 11,9 mio. kr. som består af:

- Et merforbrug på 6,0 mio. kr. vedr. ekstraordinære sagsomkostninger i forbindelse med retssagen omkring branden på Sydhavnsskolen.
- Et merforbrug på 5,9 mio. kr. vedrørende skadesudgifter for bygningsskader, der blev højere end forventet i 2017.

Forsikringsordningen er en intern solidarisk ordning mellem udvalgene i Københavns Kommune. Ordningen omfatter forsikring af bygninger, løsøre, motorkøretøjer samt erhvervsansvar. Forsikringsordningen er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at indtægterne fra præmieopkrævning hos forvaltningerne skal balancere med udgifterne på ordningens service- og anlægsbevilling set over en ti-årig periode.

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

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

Anlægsprojekter	54.296	0	72.243	-1.576	-16.371
-----------------	--------	---	--------	--------	---------

I alt	54.296	0	72.243	-1.576	-16.371
--------------	---------------	----------	---------------	---------------	----------------

<u>I alt</u>					-16.371
---------------------	--	--	--	--	----------------

<u>Anlægsprojekter</u>					-16.371
-------------------------------	--	--	--	--	----------------

Der er et merforbrug på 16,4 mio. kr., som primært skyldes, at en række vedligeholdelsesprojekter kunne fortsætte længere ind i 2017 på grund af den milde vinter. Dette giver højere udgifter på de pågældende projekter i 2017, hvor man i budgettet havde forudsat, at arbejdet ville blive udført i 2018.

Københavns Ejendomme - Køb af ejendomme og grunde

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

Anlægsprojekter	313.096	0	367.370	0	-54.274
-----------------	---------	---	---------	---	---------

I alt	313.096	0	367.370	0	-54.274
--------------	----------------	----------	----------------	----------	----------------

<u>I alt</u>					-54.274
---------------------	--	--	--	--	----------------

<u>Anlægsprojekter</u>					-54.274
-------------------------------	--	--	--	--	----------------

Der er et samlet merforbrug på 54,3 mio. kr. som skyldes:

Merforbrug på 28,6 mio. kr. vedrørende køb af grundareal på Papirøen. Merforbruget skal ses i lyset af, at udgifterne til byggemodningen af grundarealet blev en del af købsaftalen i 2017 i stedet for 2018. Det forventes ikke merudgifter på det samlede budget til køb af grundareal på Papirøen.

Merforbrug på 25,7 mio. kr. vedrørende køb af grund til skole på Støberigade. Overtagelsestidspunktet blev flyttet fra 2018 til 2017.

Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.

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

Anlægsprojekter	8.059	-444.841	-4.444	-453.248	20.910
-----------------	-------	----------	--------	----------	--------

I alt	8.059	-444.841	-4.444	-453.248	20.910
--------------	--------------	-----------------	---------------	-----------------	---------------

<u>I alt</u>					20.910
---------------------	--	--	--	--	---------------

<u>Anlægsprojekter</u>					20.910
-------------------------------	--	--	--	--	---------------

Der er et samlet mindreforbrug på 20,9 mio. kr. som skyldes:

Mindreforbrug på 12,5 mio. kr. vedr. nedrivningsudgifter på en tidligere solgt ejendom. Afregningen har endnu ikke fundet sted, da køber ikke har den fornødne dokumentation for de afholdte udgifter. Det forventes, at afregningen med køber finder sted i 2018.

Merindtægter på 8,4 mio. kr. der skyldes, at flere borgere og virksomheder har ønsket at frikøbe deres grunde fra kommunale tilbagekøbsklausuler eller lignende rettigheder.

Københavns Ejendomme, Anlæg

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

Anlægsprojekter	112.229	-2.360	106.309	-2.360	5.920
-----------------	---------	--------	---------	--------	-------

I alt	112.229	-2.360	106.309	-2.360	5.920
--------------	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------

<u>I alt</u>					5.920
---------------------	--	--	--	--	--------------

<u>Anlægsprojekter</u>					5.920
-------------------------------	--	--	--	--	--------------

Mindreforbruget på 5,9 mio. kr. skyldes primært:

Et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende PCB-forsegling på Gasværksvejens Skole som er afsluttet. Udgifterne i projektet var mindre end budgetteret.

Et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende screening af skoler ifm. helhedsrenoveringer som er afsluttet. De samlede udgifter til screening blev lavere end budgetteret.

Mindreforbruget vil indgå i det samlede budget for helhedsrenovering af skolerne.

Økonomisk Forvaltning, anlæg

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

Anlægsprojekter	20.792	-58.949	17.339	-59.946	4.450
-----------------	--------	---------	--------	---------	-------

I alt	20.792	-58.949	17.339	-59.946	4.450
--------------	---------------	----------------	---------------	----------------	--------------

<u>I alt</u>					4.450
---------------------	--	--	--	--	--------------

<u>Anlægsprojekter</u>					4.450
-------------------------------	--	--	--	--	--------------

Der er et samlet mindreforbrug på 4,5 mio.kr., som primært skyldes

Et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. forberedelse og analyser før køb af grunde. Analyserne er bestilt eller i gang og færdiggøres i 2018.

Et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. den første del af projektet med flytning af en gasledning i forbindelse med udviklingen på Østregasværk. Den anden del af projektet, hvor mulighederne for en ny føring af gasledning undersøges, forventes færdig i 2018.

Et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. analyse og udredning for muligheden for anlæg af en letbane, som færdiggøres i 2018.

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler

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

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	2.504	0	3.037	0	-533
--	-------	---	-------	---	------

I alt	2.504	0	3.037	0	-533
--------------	--------------	----------	--------------	----------	-------------

<u>I alt</u>					-533
---------------------	--	--	--	--	-------------

<u>Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler</u>					-533
--	--	--	--	--	-------------

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler: -533 t.kr.

Der er et merforbrug på barselsfondens udgifter på 0,5 mio. kr. Udgifter til refusion for medarbejdere på barsel, der lønnes over kommunens overførselsudgifter, håndteres på denne bevilling.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med forbrug på barselsfondens service- og overførselsbevillinger.

Fælles arbejdsskadepulje. Efterspørgselsstyrede overførsler: 0 t.kr.

Der er ingen afvigelse på aktiviteten.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

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

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	337	0	337	0	0
--	-----	---	-----	---	---

I alt	337	0	337	0	0
--------------	------------	----------	------------	----------	----------

<u>I alt</u>					0
---------------------	--	--	--	--	----------

<u>Fælles efterspørgselsstyrede overførsler</u>					0
--	--	--	--	--	----------

Der er en ingen afvigelse på bevillingen til fælles efterspørgselsstyrede overførsler.

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

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

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	5.921	0	5.534	0	387
---	-------	---	-------	---	-----

I alt	5.921	0	5.534	0	387
--------------	--------------	----------	--------------	----------	------------

<u>I alt</u>					387
---------------------	--	--	--	--	------------

<u>Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler</u>	387
---	------------

Der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. udgifterne til elevløn til elever på erhvervsgrunduddannelsen (EGU). Eleverne ansættes for en 2-årig periode, og i 2017 er der ansat færre elever for at kunne overholde budgetterne i de kommende år.

Københavns Ejendomme, Overførsler mv.

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

Københavns Ejendomme, Overførsler mv.	-4.029	0	-4.029	0	0
---------------------------------------	--------	---	--------	---	---

I alt	-4.029	0	-4.029	0	0
--------------	---------------	----------	---------------	----------	----------

<u>I alt</u>					0
---------------------	--	--	--	--	----------

<u>Københavns Ejendomme, Overførsler mv.</u>					0
---	--	--	--	--	----------

Der er en ingen afvigelse på bevillingen.

Tjenestemandspension

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

Tjenestemandspension	202.741	0	216.322	-12.423	-1.158
----------------------	---------	---	---------	---------	--------

I alt	202.741	0	216.322	-12.423	-1.158
--------------	----------------	----------	----------------	----------------	---------------

<u>I alt</u>					-1.158
---------------------	--	--	--	--	---------------

<u>Tjenestemandspension</u>					-1.158
------------------------------------	--	--	--	--	---------------

Der er et merforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. tjenestemandspensioner til ansatte fra forsyningsvirksomheder. Merforbruget skyldes primært mindreindtægter fra forsyningselskaber såsom DONG og HOFOR, der refunderer kommunens udgifter til pensioner til deres tjenestemænd.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	3.300	10.240	661	-7.601
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-138.949	0	-138.949	0
7.22.08 Realkreditobligationer	0	-1.000	0	-4.832	3.832
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-1.000	0	-1.469	469
7.32.20 Pantebreve	0	-246	0	-295	49
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-206	0	-1.156	950
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	-18.500	0	-19.127	627
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	16	0	24	0	-8
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	0	0	0
7.55.68 Realkredit	1.800	0	2.652	0	-852
7.55.70 Kommunekredit	0	0	-1.287	0	1.287
7.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	-558	0	558
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	0	6.567	0	-6.567
7.58.79 Garantiprovision	0	-38.610	0	-39.974	1.364
I alt	1.816	-195.211	17.638	-205.141	-5.892

I alt

-5.892

Der er i alt et merforbrug på 5,9 mio. kr. vedr. renter mv.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

-7.601

Der er et merforbrug på 7,6 mio. kr. som skyldes gebyrer og negative renter for indeståender af kontant beholdning i pengeinstitutter. Det var forudsat i budgettet, at kommunen ville trække på kassekreditten, hvilket er billigere end have indeståender i banken til en negative rente. I løbet af året har det være et beløb på i gennemsnit 1,4 mia. kr. i indestående i kommunens bank, dette giver sig udslag i merudgifter på grund af den negative rente.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger

0

Der er ingen afvigelse på aktiviteten.

7.22.08 Realkreditobligationer

3.832

Der er merindtægter på 3,8 mio. kr. vedr. renter i forbindelse med udtræk af obligationer.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8

469

Der er merindtægter på 0,5 mio. kr. vedr. renter på udlån til selskabet HOFOR.

7.32.20 Pantebreve

49

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

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender 950

Der er merindtægter vedr. renter for udlån til selskabet CPH Arena

7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. 627

Der er merindtægter på 0,6 mio. kr. vedr. deponerede beløb.

7.50.50 Kassekreditter og byggelån -8

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

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 0

Der er ingen afvigelse på aktiviteten.

7.55.68 Realkredit -852

Der er et merforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. renter på lån vedrørende byfornyelsesejendomme. Den øgede udgift skyldes at, yderligere lån er overført fra Teknik- og Miljøudvalget end der var budgetteret med.

7.55.70 Kommunekredit 1.287

Der er tilbageført udgifter vedr. renter fra kommunekredit på i alt 1,2 mio. kr.

7.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor

558

Der er tilbageført udgifter vedr. renter med udenlandsk kreditor på i alt 0,6 mio. kr.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt

-6.567

Der er merudgifter på 6,6 mio. kr. vedr. kursregulering, som består af:

En merudgift på 4,3 mio. kr. vedr. kursregulering i forbindelse med udtrækning af obligationer.

En merudgift på 2,3 mio. kr. vedr. kursregulering i forbindelse med indfrielse af lån vedrørende byfornyelsesejendomme.

7.58.79 Garantiprovision

1.364

Der er merindtægter på 1,4 mio. kr. vedr. indtægter fra garantiprovisions til selskabet BIOFOS.

Skatter, tilskud og udligning

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	480.677	-6.360.528	480.677	-6.360.528	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	472.992	-825.384	472.992	-825.384	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	79.167	0	79.164	0	3
7.62.86 Særlige tilskud	56.076	-1.909.668	54.710	-1.909.668	1.366
7.65.87 Refusion af købsmoms	8.959	0	-8.596	0	17.555
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	- 23.874.139	0	- 23.874.139	0
7.68.92 Selskabsskat	0	-1.554.230	0	-1.554.231	1
7.68.94 Grundskyld	0	-3.832.265	0	-3.832.266	1
I alt	1.097.871	- 38.356.214	1.078.947	- 38.356.216	18.926

I alt

18.926

Der er mindreudgifter for 17,6 mio. kr. vedr. tilbagebetaling til momsrefusionsorden som følge af at der er afregnet fondsmoms for færre projekter end forventet samt mindreudgifter i forbindelse med tilbagebetaling af huslejemoms

7.62.80 Udligning og generelle tilskud

0

Der er ingen afvigelse på aktiviteten.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge **0**

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne **3**

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.62.86 Særlige tilskud **1.366**

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. regulering for en restpulje, der blev aftalt mellem KL og Staten

7.65.87 Refusion af købsmoms **17.555**

Der er mindreudgifter for 17,6 mio. kr. vedr. tilbagebetaling til momsrefusionsorden som følge af at der er afregnet fondsmoms for færre projekter end forventet samt mindreudgifter i forbindelse med tilbagebetaling af huslejemoms

7.68.90 Kommunal og indkomstskat **0**

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.68.92 Selskabsskat **1**

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.68.94 Grundskyld

1

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

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	-934	0	-979	0	45
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	196.274	0	196.274	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	9.046	0	-9.046
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-149.999	0	-148.173	0	-1.826
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	268.300	0	242.427	0	25.873
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	29	568	-597
8.55.68 Realkredit	99.710	-106.538	97.454	-102.356	-1.926
8.55.70 Kommunekredit	107.416	0	107.412	0	4
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	171	-2.078	158	-2.045	-20
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	-4.182	4.182
I alt	520.938	-108.616	503.648	-108.015	16.689

I alt**16.689**

I 2017 var faldet i langfristede passiver 1,6 mio. kr. lavere end forudsat, mens stigning i langfristede aktiver var 15,0 mio. kr. lavere end forudsat. Dette giver en afvigelse på 16,7 mio. kr.

8.32.20 Pantebreve

45

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

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

0

Der er ingen afvigelse på aktiviteten

8.32.23 Udlån til beboerindskud

-9.046

Der er udlånt et beløb på 9,0 mio. kr. til borgere til betaling af beboerindskud.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

0

Der er ingen afvigelse på aktiviteten

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-1.826

I alt er faldet i andre langfristede udlån 1,8 mio. kr. mindre end budgetteret, fordi der er tilskrevet renter for 1,8 mio. kr. mere end budgetteret på et langfristet udlån til selskabet CPH arena.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

25.873

Der er deponeret 25,9 mio. kr. mindre end budgetteret som følge af lavere låntagning end budgetteret.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

-597

Der er optaget et lån på 0,6 mio. kr. foretaget af kommunens selvejende institutioner.

8.55.68 Realkredit

-1.926

Der er i alt en afvigelse på 1,9 mio. kr. hvilket dækker over:

- 4,2 mio. kr. der vedrører et lån, der er flyttet fra funktionen vedr. Realkredit til funktionen for anden langfristet gæld, idet det omtalte lån ikke er et realkreditlån, men et lån fra Grundejernes investeringsfond.
- Herudover er der afdraget netto 2,3 mio. kr. mere på lån og leasingforpligtigelser under Københavns Ejendomme end forudsat i budgettet.

8.55.70 Kommunekredit

4

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

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer

-20

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

8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

4.182

Der er flyttet et lån til funktionen anden langfristet gæld på 4,2 mio. kr. fra funktionen vedr. Realkredit, idet det omtalte lån ikke er et realkreditlån, men et lån fra Grundejernes investeringsfond.

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	143.840	0	-143.840
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	797	0	-1.044.353	0	1.045.150
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	264	0	-264
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	-674	-299	-538	163
8.50	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-15.661	0	-2.589	-13.072
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	55	-55
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	-5	1.873.273	2.993.477	-4.866.755
I alt		797	-16.340	972.725	2.990.405	-3.978.673

I alt

-3.978.673

Der var i 2017 et fald i øvrige tilgodehavender på 901,3 mio. kr. og et fald i øvrig gæld på 3,0 mia. kr. Dette giver en afvigelse på 2,1 mia. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-143.840

I alt er der en stigning i tilgodehavender hos staten på 143,8 mio. kr. der primært vedrører tilgodehavende på momsrefusionsordningen.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

1.045.150

I alt er der et fald i kortfristede tilgodehavender på 1.045,1 mio. kr. hvilket dækker over et fald i forvaltningen kortfristede tilgodehavender på 129,3 mio. kr. og et fald på 915,8 mio. kr. vedr. kommunens kortfristede tilgodehavender:

Forvaltningens fald i kortfristede tilgodehavender på 129,3 mio. kr. dækker over:

Et fald på 295,3 mio. kr. vedr. forvaltningens øvrige tilgodehavender, hvilket primært dækker over refusioner, der løbende hjemtages som følge af sygdom, barsel mv.

Et fald på 21,1 mio. kr. vedr. forvaltningens tilgodehavender i betalingskontrol.

En stigning på 187,4 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem regnskabsår 2017 og 2018, hvor forvaltningens udstedte regninger har en betalingsfrist, der ligger efter årsskiftet

Kommunens øvrige fald i kortfristede tilgodehavender på 915,8 mio. kr. dækker over:

- Et fald på 951,9 mio. kr. vedr. kommunens tilgodehavender i betalingskontrol.
- En stigning på 20,2 mio. kr. vedr. kommunens øvrige tilgodehavender
- En stigning på 15,8 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem regnskabsår 2017 og 2018, hvor kommunes øvrige udstedte regninger har en betalingsfrist, der ligger efter årsskiftet

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

-264

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

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

163

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

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter

-13.072

Der var budgetteret en stigning i den kortfristede gæld på 15,6 mio. kr., der blev kun behov for at optage 2,6 mio. kr.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

-55

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

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-4.866.755

I alt er der et samlet fald i de kortfristede gældsposter på 3,0 mia. kr. hvilket dækker over et fald i forvaltningens kortfristede gæld på 14,1 mia. kr. og en stigning på 11,1 mia. kr. vedr. kommunens øvrige kortfristede gæld.

Faldet i forvaltningens kortfristede gældsposter på 14,1 mia. kr. dækker over:

Et fald på 14,3 mia. kr. vedr. mellemregninger mellem regnskabsår 2017 og 2018, hvor forvaltningens regninger har en betalingsfrist, der ligger efter årsskiftet.

En stigning på 42,5 mio. kr. vedr. skyldige feriepenge

Et fald på 385,6 mio. kr. vedr. øvrige kortfristede gældsposter med indenlandsk betalingsmodtager, hvilket primært dækker over betalinger for køb af grunde.

En stigning på 2,0 mio. kr. vedr. øvrige kortfristede gældsposter med udenlandsk betalingsmodtager

Stigningen i kommunens øvrige kortfristede gældsposter på 11,1 mia. kr. dækker over:

En stigning på 9,2 mia. kr. vedr. mellemregninger mellem regnskabsår 2017 og 2018, hvor kommunens øvrige regninger har en betalingsfrist, der ligger efter årsskiftet.

En stigning på 1,8 mia. kr. vedr. øvrige kortfristede gældsposter med udenlandsk betalingsmodtager

Et fald på 385,6 mio. kr. vedr. øriges kortfristede gældsposter med indenlandsk betalingsmodtager

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen

	Vedtaget budget 2017	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	777.768	46.460	824.228	825.327	-1.099
Byfornyelse, ydelsesstøtte	205.796	-22.303	183.493	179.755	3.738
Ordinær drift	1.050.839	45.603	1.096.442	1.100.757	-4.315
Parkering	-478.867	23.160	-455.707	-455.185	-522
Anlæg	1.051.189	-172.315	878.874	879.917	-1.043
Byfornyelse, anlæg	120.143	38.254	158.397	154.309	4.088
Klima anlæg	183.236	-163.928	19.308	6.577	12.731
Ordinær anlæg	725.729	-33.094	692.635	712.591	-19.956
Takstfinansieret anlæg	22.081	-13.547	8.534	6.440	2.094
Overførsler mv.	-1.541	-18.973	-20.514	-26.393	5.879
Affaldsområdet	-4.106	-25.992	-30.098	-28.823	-1.275
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.696	2.058	4.754	2.927	1.827
Jorddeponi	0	5.000	5.000	-593	5.593
Klima drift	-131	-39	-170	96	-266
Finansposter	582.666	-252.791	329.875	-356.093	685.968
Renter m.v.	8.980	-8.626	354	2.134	-1.780
Skatter, tilskud og udligning	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	573.686	-244.047	329.639	-87.494	417.133

Teknik- og Miljøudvalget

Øvrige balanceposter	0	-118	-118	-270.733	270.615
----------------------	---	------	------	----------	---------

I alt	2.410.082	-397.619	2.012.463	1.322.758	689.705
--------------	------------------	-----------------	------------------	------------------	----------------

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Boligsociale formål	187.293	-3.800	183.301	-3.546	3.738
Byens Fysik	0	0	0	0	0
Byens Udvikling	0	0	0	0	0
I alt	187.293	-3.800	183.301	-3.546	3.738

I alt **3.738**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., der skyldes mindreudgifter.

Boligsociale formål **3.738**

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr., som består af mindreudgifter på 3,7 mio.kr.

Mindreudgifter (3,7 mio. kr.) Afvigelsen på hovedaktiviteten skyldes mindreudgifter i forbindelse med udbetaling af grundskyldstilskud som følge af langsommere fremdrift i byggeriet af nye ungdomsboliger samt nedskrevne ejendomsvurderinger blandt de eksisterende kollegier og ungdomsboliger (2,7 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter i forhold til udbetaling af driftssikring (1,0 mio. kr.). Driftssikring er en støtteordning, hvor forvaltningen udbetaler støtte til kollegier og ungdomsboliger for at reducere huslejeniveauet.

Ordinær drift

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Affald	6.989	-3.200	8.832	-3.620	-1.423
Boligsociale formål	33.324	-7.647	32.343	-4.575	-2.091
Generel administration	360.887	-33.169	353.152	-46.040	20.606
Grøn og rekreativ arealer	224.773	-3.623	193.450	-4.676	32.376
Infrastruktur	304.769	-12.608	310.106	-16.913	-1.032
Klima	11.754	0	12.786	-805	-227
Myndighed/byplanlægning	305.709	-180.267	298.112	-167.292	-5.378
Renhold	166.724	-77.973	214.327	-78.430	-47.146
I alt	1.414.929	-318.487	1.423.108	-322.351	-4.315

I alt **-4.315**

På bevillingen Ordinær drift er der et samlet merforbrug på 4,3 mio. kr., som består af merudgifter på 8,2 mio. kr. og merindtægter på 3,9 mio. kr. I det følgende forklares afvigelserne for hvert af de ovenstående otte hovedaktiviteter.

Affald **-1.423**

Hovedaktiviteten *Affald* udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr., som består af merudgifter på 1,8 mio. kr. og merindtægter på 0,4 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som består af merudgifter på 0,2 mio.kr. og merindtægter på 0,4 mio. kr.

Merudgifter (-0,2 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til merudgifter til bortskaffelse af affald til deponering (-0,6 mio. kr.) og mindreudgifter vedrørende indsamling af batterier (0,4 mio. kr.).

Merindtægter (0,4 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til merindtægter som følge af øgede kørselsaktiviteter for affaldsområdet i forbindelse med bortskaffelse af klinisk risikoaffald.

Teknisk forklaring (-1,6 mio. kr.)

Der er på hovedaktiviteten et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Merforbruget består af merudgifter.

Merudgifter (-1,6 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til forskydninger mellem hovedaktiviteter indenfor bevillingen som følge af systemopsætninger i kommunens nye økonomisystem (-1,6 mio. kr.). Det betyder, at forvaltningens udgifter på en given hovedaktivitet reguleres når en medarbejder udfører opgaver for øvrige enheder i forvaltningen, hvormed medarbejderens lønudgifter overføres til det andet område svarende til den tid opgaven er blevet udført i. I det konkrete tilfælde modsvares mindreforbruget på hovedaktiviteten *Affald* af merforbruget på hovedaktiviteten *Renhold*.

Boligsociale formål

-2.091

Hovedaktiviteten *Boligsociale formål* udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 1,0 mio. kr. og mindreindtægter på 3,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,5 mio. kr. og mindreindtægter på 2,2 mio. kr.

Mindreudgifter (1,5 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til mindreudgifter på følgende aktiviteter; anvisning af flygtninge i almene boliger (0,6 mio. kr.) og boligsociale løft af udsatte byområder (0,3 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter (0,6 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreindtægter (-2,2 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til færre indtægter fra promillegebyrer i forbindelse med behandling af ansøgninger om opførelse af alment boligbyggeri som følge af færre ansøgninger end budgetteret.

Teknisk forklaring

Der er på hovedaktiviteten et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Merforbruget består af merudgifter på 0,5 mio. kr. og mindreindtægter på 0,9 mio. kr.

Merudgifter (-0,5 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til en fejlplacering af lønudgifter mellem hovedaktiviteterne *Boligsociale formål* og *Generel administration* indenfor bevillingen.

Mindreindtægter (-0,9 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til en fejlregistrering af indtægter fra promillegebyrer, der er registreret som en udgift frem for en indtægt.

Generel administration

20.606

Hovedaktiviteten *Generel administration* udviser et mindreforbrug på 20,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 7,7 mio. kr. og merindtægter på 12,9 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som består af merudgifter på 2,2 mio. kr. og merindtægter på 2,4 mio. kr.

Merudgifter (-2,2 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til merudgifter vedrørende bygningsvedligehold (-1,3 mio. kr.). Derudover er der merudgifter (-0,9 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Merindtægter (2,4 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til refundering af sagsomkostninger i forbindelse med en afgjort retssag (0,8 mio. kr.) og salg af forvaltningens brugte materiel (0,7 mio. kr.). Derudover er der merindtægter (0,9 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Der er på hovedaktiviteten et samlet mindreforbrug på 20,4 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Mindreforbruget består mindreudgifter på 9,9 mio. kr. og merindtægter på 10,5 mio. kr.

Mindreudgifter (9,9 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til forskydninger mellem hovedaktiviteter indenfor bevillingen som følge af systemopsætninger i kommunens nye økonomisystem (15,9 mio. kr.). Det betyder, at forvaltningens udgifter på en given hovedaktivitet reguleres når en medarbejder udfører opgaver for øvrige enheder i forvaltningen, hvormed medarbejderens lønudgifter overføres til det andet område svarende til den tid opgaven er blevet udført i. I det konkrete tilfælde modsvares mindreforbruget på hovedaktiviteten *Generel administration* af merforbruget på hovedaktiviteten *Renhold*. Derudover skydes det samlede mindreforbrug, at forvaltningens materielinvesteringer på vinterområdet er udgiftsført på forkert hovedaktivitet (-6,0 mio. kr.).

Merindtægter (10,5 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til, at forvaltningen i forbindelse med halvårsregnskabet for 2017, og som led i klargøringen af åbningsbalancen, gennemførte afskrivninger vedrørende hensættelser på indtægtssiden (5,2 mio. kr.), mens den tilsvarende budgetnedskrivning blev registreret på udgiftssiden. Derudover skyldes merindtægterne, at forvaltningen i forbindelse med regnskabsafslutningen har bogført indtægter på forvaltningens bankkonti centralt i forvaltningen (3,3 mio. kr.). Forvaltningen har modtaget en række indtægter, da der var udfordringer med kommunens nye økonomisystem i første halvdel af 2017. Dette medførte, at forvaltningen i nogle tilfælde, som følge af tekniske fejl, har betalt nogle leverandørfakturaer flere gange. Forvaltningen har haft stort fokus på at undersøge omfanget af denne fejl og har i samarbejde med Økonomiforvaltningen inddrevet en stor del af de fejlbetalte leverandørfakturaer, men disse er ikke i alle tilfælde blevet tilbageført til det konkrete område, der i første omgang er blevet ramt af udgiften. Slutteligt kan merindtægterne henføres til en fejlbudgettering af indtægterne fra skadedyrsområdet som udgifter fremfor som indtægter (2,7 mio. kr.).

Grøn og rekreativ arealer

32.376

Hovedaktiviteten *Grøn og rekreativ arealer* udviser et mindreforbrug på 32,4 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 31,3 mio. kr. og merindtægter på 1,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes merindtægter.

Merindtægter (1,1 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til, at Byens Drift har overtaget driften af de grønne arealer omkring Selinevej. Driften på området er tidligere blevet varetaget af KMC.

Teknisk forklaring

Der er på hovedaktiviteten et samlet mindreforbrug på 31,3 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Mindreforbruget består af mindreudgifter.

Mindreudgifter (31,3 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til forskydninger mellem hovedaktiviteten *Grøn og rekreativ arealer* og *Renhold* indenfor bevillingen *Ordinær drift* som følge af systemopsætninger i kommunens nye økonomisystem (31,3 mio. kr.). Det betyder, at forvaltningens udgifter på en given hovedaktivitet reguleres når en medarbejder udfører opgaver for øvrige enheder i forvaltningen, hvormed medarbejderens lønudgifter overføres til det andet område svarende til den tid opgaven er blevet udført i. Denne systemopsætning medfører store regnskabsmæssige forskydninger mellem hovedaktiviteter indenfor bevillingen. Forvaltningen håndterer problemstillingen i 2018.

Infrastruktur

-1.032

Hovedaktiviteten *Infrastruktur* udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 5,3 mio. kr. og merindtægter på 4,3 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 5,3 mio. kr. og merindtægter på 4,3 mio. kr.

Merindtægter (4,3 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til, at forvaltningen har fået flere indtægter fra afgifter på reklamebærende byudstyr (3,3 mio. kr.). Derudover skyldes afvigelsen merindtægter på påbudsområdet, da forvaltningen i 2017 har faktureret de sager fra 2016, der ikke blev faktureret inden regnskabsafslutningen for 2016 (1,2 mio. kr.). Derudover er der mindreindtægter (-0,2 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Merudgifter (-5,3 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til merudgifter på reparation og udskiftning af faciliteter til vejafvanding og fortove.

Klima

-227

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Myndighed/byplanlægning

-5.378

Hovedaktiviteten *Myndighed/byplanlægning* udviser et merforbrug på 5,4 mio. kr., der er sammensat af mindreindtægter på 13,0 mio. kr. og mindreudgifter på 7,6 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet merforbrug på 5,4 mio. kr., som består af mindreindtægter på 13,0 mio. kr. og mindreudgifter på 7,6 mio. kr.

Mindreindtægter (-13,0 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til mindreindtægter på de gamle byggesager fra før 2013 (-16,0 mio. kr.) og mindreindtægter på de nye byggesager efter 2014 (-1,0 mio. kr.). Mindreindtægterne modsvares af merindtægter på området råden over vej, som skyldes øget anvendelse af det offentlige vejareal i forbindelse med byggeaktiviteter i Københavns Kommune (4,4 mio. kr.). Derudover er der mindreindtægter (-0,4 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreudgifter (7,6 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til færre udgifter til registrering af erhvervsenheder (4,1 mio. kr.), vakancer som følge af en tillægsbevilling til støjgener (1,4 mio. kr.) samt ændrede regler i forhold til tilsynsopgaven på større anlægs- og byggeprojekter (1,2 mio. kr.). Derudover er der mindreindtægter (0,9 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Renhold

-47.146

Hovedaktiviteten *Renhold* udviser et merforbrug på 47,1 mio. kr., der sammensat af et merudgifter på 47,6 mio. kr. og merindtægter på 0,5 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes merindtægter.

Merindtægter (0,5 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til flere indtægter på renholdelsesopgaver i forbindelse med arrangementer i København i 2017.

Teknisk forklaring

Der er på hovedaktiviteten et samlet merforbrug på 47,6 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Merforbruget består af merudgifter.

Merudgifter (-47,6 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til forskydninger mellem hovedaktiviteterne *Grøn og rekreativ arealer*, *Renhold* og *Generel Administration* indenfor bevillingen *Ordinær drift* som følge af systemopsætninger i kommunens nye økonomisystem. Det betyder, at forvaltningens udgifter på en given hovedaktivitet reguleres når en medarbejder udfører opgaver for øvrige enheder i forvaltningen, hvormed medarbejderens lønudgifter overføres til det andet område svarende til den tid opgaven er blevet udført i. Denne systemopsætning medfører store regnskabsmæssige forskydninger mellem hovedaktiviteter indenfor bevillingen.

Parkering

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

Parkering	166.185	-621.892	150.489	-605.674	-522
-----------	---------	----------	---------	----------	------

I alt	166.185	-621.892	150.489	-605.674	-522
--------------	----------------	-----------------	----------------	-----------------	-------------

I alt -522

Hovedaktiviteten *Parkering* udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 15,7 mio. kr. og mindreindtægter på i alt 16,2 mio. kr.

Parkering -522

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 9,9 mio. kr. og mindreindtægter på 10,4 mio. kr.

Mindreudgifter (9,9 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til at afregningen af betalte parkeringsafgifter til Rigspolitiet har været lavere end budgetteret (9,3 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter (0,6 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreindtægter (-10,4 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til mindreindtægter vedrørende parkeringsafgifter (-13,9 mio.kr.), mindreindtægter på de miljødifferentierede beboerlicenser (-5,1 mio. kr.) samt mindreindtægter i p-butikken, som skyldes mindre afvigelser på de solgte produkter (-

2,8 mio. kr.). Mindreindtægterne modsvares af merindtægter på betalingsparkering via mobilbetaling (11,4 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Der er på hovedaktiviteten en samlet afvigelse på 0,0 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Afvigelsen består af mindreudgifter på 5,8 mio. kr. og mindreindtægter på 5,8 mio. kr.

Mindreudgifter (5,8 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til, at budgettet til tab på debitorer har været budgetteret på udgiftssiden, men da det er blevet besluttet, 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.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til, at budgettet til tab på debitorer har været budgetteret på udgiftssiden, men da det er blevet besluttet, 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.).

Byfornyelse, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlægsprojekter	0	0	0	0	0
Boligsociale formål	250.062	-87.531	246.194	-100.202	16.539
Grøn og rekreativ arealer	3.291	-3.527	6.712	0	-6.948
Infrastruktur	1.041	-4.939	1.605	0	-5.503
I alt	254.394	-95.997	254.511	-100.202	4.088

I alt

4.088

På bevillingen *Byfornyelse, anlæg*, er der i 2017 et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Da budgettet på forvaltningens anlægsbevillinger er flerårige søges alle mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne overført til 2018.

Boligsociale formål

16.539

På hovedaktiviteten *Boligsociale formål* er der i 2017 et samlet mindreforbrug på 16,5 mio. kr., som skyldes mindreudgifter på 3,9 mio. kr. og merindtægter på 12,6 mio. kr. Projektet "*Frederikssundsvej 27*" har mindreudgifter på 2,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet er blevet annulleret, hvorfor det resterende budget tilbageføres til Teknik- og Miljøudvalgets byfornyelsesramme.

Projektet "*Ny Carlsbergvej 13 m.fl.*" har mindreudgifter på 1,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at betalingen til bygherre er udskudt til 2018 ved fremsendelse af fakturaer.

Merindtægterne på 12,6 mio. kr. skyldes, at der for en række projekter er hjemhentet refusion fra staten vedrørende udgifter afholdt til byfornyelse allerede i 2017 fremfor i 2018. Projektet med den største afvigelse i den forbindelse er "*Carlsgade 2 / Holmbladsgade 99-103 / Cumberlandsgade 1-7*", som har merindtægter på 11,2 mio. kr.

De resterende mindreudgifter på 0,5 mio. kr. kan henføres til en række projekter. Afvigelsen er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Grøn og rekreativ arealer

-6.948

På hovedaktiviteten *Grøn og rekreativ arealer* er der i 2017 et samlet merforbrug på 6,9 mio. kr., som skyldes merudgifter på 3,4 mio. kr. og mindreindtægter på 3,5 mio. kr. Projekterne "*Enghaveparken*" og "*Enghaveparken, bygningsrenovering*" har merudgifter på 3,3 mio. kr. og mindreindtægter på 3,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, projekterne skal ses i sammenhæng med de øvrige projekter vedrørende Enghaveparken, hvorfor der ikke er en reel afvigelse på projekterne, fordi projekternes økonomi udligner hinanden.

De resterende merudgifter på 0,1 mio. kr. kan henføres til en række projekter. Afvigelsen er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Infrastruktur

-5.503

På hovedaktiviteten *Infrastruktur* er der i 2017 et samlet merforbrug på 5,5 mio. kr., som skyldes merudgifter på 0,6 mio. kr. og mindreindtægter på 4,9 mio. kr. Merudgifterne på 0,6 mio. kr. kan henføres til mindre afvigelser på en række projekter. Afvigelsen er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Projektet "*2 nye byrumsprojekter på Vesterbro (Tove Ditlevsens plads & Liva Weels plads)*" har mindreindtægter på 4,0 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes, at projektreghnskabet ikke er afsluttet. Regnskabet skal revisorpåtegnes før statsrefusionen kan indhentes. Projektreghnskabet forventes klar i 1. kvartal 2018.

De resterende mindreindtægter på 1,0 mio. kr. kan henføres til en række projekter. Afvigelsen er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Klima anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Klima	26.360	-7.052	14.502	-7.925	12.731
I alt	26.360	-7.052	14.502	-7.925	12.731

I alt

12.731

På bevillingen *Klima anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 12,7 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på 11,8 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr. Da budgettet på forvaltningens anlægsbevillinger er flerårige søges alle mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne overført til 2018.

Klima

12.731

Hovedaktiviteten *Klima* udviser et mindreforbrug på 12,7 mio. kr. Projektet "*Folehaven, skybrudssikring (HOFOR)*" har mindreudgifter på 2,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at afslutningen af projektet blev forsinket. Dette resulterede i, at forbruget fra slutaftregningen mod forventning ikke kom i 2017, men i stedet først kommer i 2018.

Projekterne "*Ørnevej-Glentevej-Nordre Fasanvej (Bispeengbuen)*", "*Enghaveparken, fornyelse klima (HOFOR)*" og "*Amagerbrogade, HOFOR prj.*" har samlet set mindreudgifter på 6,0 mio. kr. Afvigelsen på de enkelte projekter skyldes, at projekterne skal ses i sammenhæng med de øvrige projekter med samme bevilligede aktivitet, hvorfor der ikke er en reel afvigelse på projekterne, fordi projekternes økonomi udligner hinanden.

Det resterende mindreforbrug på 4,8 mio. kr. kan henføres til mindre afvigelser på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Ordinær anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlægsprojekter	0	0	0	0	0
Boligsociale formål	2.808	0	2.432	0	376
Generel administration	22.641	-2.737	25.855	-4.346	-1.605
Grøn og rekreativ arealer	24.670	0	23.265	-5.000	6.405
Infrastruktur	668.932	-71.069	684.905	-55.652	-31.390
Klima	20.643	-8.280	16.814	-4.872	421
Myndighed/byplanlægning	1.883	0	1.873	0	10
Parkering	30.694	0	25.536	0	5.158
Renhold	2.450	0	1.781	0	669
I alt	774.721	-82.086	782.461	-69.870	-19.956

I alt

-19.956

På bevillingen *Ordinær anlæg* er der i 2017 et samlet merforbrug på 19,9 mio. kr., som består af merudgifter på 7,7 mio. kr. og mindreindtægter på 12,2 mio. kr. 0,6 mio. kr. af merudgifterne kan henføres til en teknisk fejlregistrering i Københavns Kommunes nye økonomisystem Kvantum. De reelle merudgifter er derfor 7,1 mio. kr. Alle mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne, på nær de 0,6 mio. kr. som er fejlregistreret, søges overført til 2018, da budgettet på forvaltningens anlægsbevillinger er flerårige.

Boligsociale formål

376

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til en række mindre afvigelser, der udelukkende er af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Generel administration

-1.605

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter på 3,2 mio. kr. og merindtægter på 1,6 mio. kr. Projekt "*Flytning til Kraftværksvej - herunder dobbelthusleje sfa. Metrobyggeri*" har merudgifter på 3,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der har været ekstra udgifter forbundet med flytningen til Kraftværksvej. Merudgifterne kan blandt andet henføres til, at det har været nødvendigt med sanering grundet fund af farlige stoffer som asbest, samt at det har vist sig nødvendigt med gennemgribende renovering af elinstallationer.

Projektet "*Fælles materielstyring i Kbh*" har merindtægter på 2,0 mio. kr. Merindtægterne skyldes en konteringsfejl. Forvaltningen er i dialog om rettelse af fejlen i 2018.

Det resterende merforbrug på 0,4 mio. kr. kan henføres til en række projekter. Afvigelsen er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Grøn og rekreativ arealer

6.405

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. Mindreforbruget består af mindreudgifter på 1,4 mio. kr. og merindtægter på 5,0 mio. kr.

Projektet "*Den frie Udstillingsbygning, ny have*" har mindreudgifter på 1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes en fejlindmelding i forbindelse med 4. reperiodisering 2017.

Projektet "*Enghaveparken, bygningsrenovering (fondsmidler)*" har merindtægter på 5,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes en konteringsfejl. Konteringen vedrører den anden del af det samme projekt som er på bevillingen *Byfornyelse, anlæg*. Forvaltningen vil rette fejlen i 2018.

Den resterende afvigelse på 0,6 mio. kr. består af merudgifter på 0,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,5 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Infrastruktur

-31.390

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 31,4 mio. kr. Mindreforbruget består af merudgifter på 16,0 mio. kr. og mindreindtægter på 15,4 mio. kr.

Projektet "*Stibro over Inderhavnen*" har merudgifter på 18,8 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til en fremrykning af udgifterne vedrørende afslutning af projektet.

Merudgifterne på 0,6 kan henføres til en teknisk fejlregistrering i Københavns Kommunes nye økonomisystem Kvantum. Merudgifterne på 0,6 mio. kr. søges derfor ikke overført til 2018.

Projektet "*Folehaven, helhedsgenopretning*" har mindreudgifter på 1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes forsinket aflevering fra entreprenøren, hvorfor slutaftregningen er udskudt til 2018.

Projektet "*Amager Boulevard, genopretning B17*" har mindreudgifter på 1,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udførte asfaltarbejder har haft lavere omkostninger end tidligere vurderet.

Projektet "*Israels Plads*" har mindreindtægter på 10,1 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes, at projektreghnskabet ikke er afsluttet. Regnskabet skal revisorpåtegnes før der kan hentes de sidste indtægter fra Oticon-fonden.

Projektet "*Superkilen*" har mindreindtægter på 3,3 mio. kr. Mindreindtægten skyldes, at projektet skal omprojekteres, og der skal igangsættes et nyt entrepriseudbud, hvorfor indtægterne fra Realdania ikke er indhentet.

Projektet "*CP VIII - Havneringen - Christians Brygge-Christian IV's Bro*" har mindreindtægter på 1,2 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes, at evaluering af Havneringen er forsinket. Da den sidste støtteudbetaling fra Vejdirektoratet er knyttet til denne evaluering er indtægten ligeledes forsinket.

Projektet "*DSB-arealet, aktivitetspark*" har mindreindtægter på 1,1 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes, at projektet er udført i samarbejde med Realdania og tæt knyttet til projektet "*Superkilen*". Realdania tilbageholder de sidste 10 % af tilskuddet indtil regnskabet er aflagt. Forvaltningen og Realdania har aftalt, at regnskabet for både "*Superkilen*" og "*DSB-arealet, aktivitetspark*" afsluttes samtidig, når de sidste arbejder i "*Superkilen*" er udført.

Den resterende afvigelse på 0,8 mio. kr. består af mindreudgifter på 0,6 mio. kr. og merindtægter på 0,2 mio. kr., som kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Klima

421

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget består af mindreudgifter på 3,8 mio. kr. og mindreindtægter på 3,4 mio. kr. Projekt "*Grønt energiforbrug (nybyggeri og eksisterende byggeri)*" har mindreudgifter på 2,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der ikke er modtaget ansøgninger til projekter i perioden, og derfor er aktiviteterne til anlægsprojektet blevet yderligere forsinket.

Projektet "*Klimatilpasningspartnerskaber – Markedsmodningsfonden*" har mindreindtægter på 7,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at indtægterne afhænger af Markedsmodningsfondens klimatilpasningspartnerskab, der er blevet forsinket.

Projektet "*Pulje til brint og grøn energi - Indkøb af brintelektriske køretøjer*" har merindtægter på 4,3 mio. kr. Merindtægterne skyldes en forskydning i forhold til budgettet.

Den resterende afvigelse på 1,4 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter på 1,6 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr. for en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Myndighed/byplanlægning

10

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Parkering

5.158

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes mindreudgifter.

Projektet "*Åbning af P-pladser på kommunale institutioner*" har mindreudgifter på 3,2 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes, at aftaler om udførelse af opgaver og bygningsarbejder har taget længere tid end forventet, da opgaverne skal udføres af flere forskellige forvaltninger. Det har medført, at udgifter til rådgiver i forbindelse med KEIDs gennemførelse af bygningstekniske ændringer først sker i 2018. Derudover er der to lokationer, som afventer færdiggørelse af KEIDs renovering af gårdarealer, inden p-pladserne kan åbnes. Endelig er der ikke truffet endelig politisk beslutning om åbning af én lokation (Bag Rådhuset). Det resterende mindreforbrug kan henføres til mindre afvigelser på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Renhold

669

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til mindre afvigelser på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Takstfinansieret anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Affald	11.924	-3.390	8.865	-2.425	2.094
Anlægsprojekter	0	0	0	0	0
I alt	11.924	-3.390	8.865	-2.425	2.094

I alt

2.094

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 3,1 mio. kr. og mindreindtægter på 1,0 mio. kr. Da budgettet på forvaltningens anlægsbevillinger er flerårige søges alle mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne overført til 2018.

Affald

2.094

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Projektet *"Innovativt sorteringsanlæg til plast"* har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at der på projektet indgår udgifter for en række eksterne parter. Flere af disse har mod forventningen ikke fremsendt deres udgifter til kommunen, hvorfor der fremstår et mindreforbrug. Mindreindtægterne kan derfor ligeledes først hjemhentes fra Markedsmodningsfonden, når fase 2 er afsluttet.

Projektet *"Cities cooperating for Circular Economy"* har et mindreudgifter på 1,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels manglende omkontering af arbejdstimer til projektet, dels periodisering af udgifter.

Det resterende mindreforbrug på 0,7 mio. kr. kan henføres til en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Affaldsområdet

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Affald	538.223	-568.321	547.651	-576.474	-1.275
I alt	538.223	-568.321	547.651	-576.474	-1.275

I alt

-1.275

På bevillingen Affaldsområdet er der et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr., som består af merudgifter på 9,4 mio. kr. og merindtægter på 8,2 mio. kr. Forbruget på *Affaldsområdet* er i regnskab 2017 på grund af fejlopsætninger i Kvantum blevet registreret på to forskellige hovedaktiviteter. Denne opdeling er ikke korrekt, og bevillingen skal kun indeholde hovedaktiviteten *Affald*.

Affald

-1.275

Hovedaktiviteterne *Affald* og *Myndighed/byplanlægning* udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr., som består af merudgifter på 9,4 mio. kr. og merindtægter på 8,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteterne er der et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som består af merudgifter på 9,4 mio. kr. og merindtægter på 8,2 mio. kr.

Merudgifter (-9,4 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til merudgifter i forbindelse med indsamling af bioaffald, uddeling af informationsmateriale og affaldsbeholdere (-7,3 mio. kr.), indsamling af plastik- og metalaffald (-1,5 mio. kr.) og indsamling af pap og papir til genanvendelse (-1,2 mio. kr.). Merudgifterne modsvares af en række mindre afvigelser (0,4 mio. kr.).

Merindtægter (8,2 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til færre afskrivninger af tilgodehavender på dagrenovationsområdet end budgetteret (5,5 mio. kr.), merindtægter på salg af pap og papir til genanvendelse (3,7 mio. kr.). Merindtægterne modsvares af mindreindtægter på erhvervsmæssig anvendelse af genbrugsstationer (-1,4 mio. kr.) og øvrige merindtægter (0,4 mio. kr.).

Byfornyelse, eftersp

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Boligsociale formål	3.671	0	7.719	-5.401	1.353
Grøn og rekreativ arealer	1.083	0	609	0	474
I alt	4.754	0	8.328	-5.401	1.827

I alt

1.827

På bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler er der et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som består af merudgifter på 4,2 mio. kr. og merindtægter på 5,4 mio. kr.

Boligsociale formål

1.353

Hovedaktiviteten *Boligsociale formål* udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som består af merudgifter 4,6 mio. kr. og merindtægter på 5,4 mio. kr.

Teknisk forklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som består af merudgifter på 4,6 mio. kr. og merindtægter på 5,4 mio. kr. Afvigelsen kan tilskrives tekniske forklaringer.

Merudgifter (-4,6 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til en budgetteringsfejl i forbindelse med fastlæggelse af udgiftsbudgettet for indfasningsstøtte i byfornyede områder og statsrefusionen af betalt indfasningsstøtte.

Merindtægter (5,4 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til en budgetteringsfejl i forbindelse med fastlæggelse af udgiftsbudgettet for indfasningsstøtte i byfornyede områder og statsrefusionen af betalt indfasningsstøtte.

Grøn og rekreativ arealer

474

Hovedaktiviteten *Grøn og rekreativ arealer* udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes mindreudgifter.

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes mindreudgifter.

Mindreudgifter (0,5 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til færre udgifter til EGU elever end budgetteret.

Jorddeponi

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Byens Fysik	0	0	0	0	0
Infrastruktur	123.600	-118.600	131.094	-131.687	5.593
I alt	123.600	-118.600	131.094	-131.687	5.593

I alt

5.593

Hovedaktiviteten *Infrastruktur* udviser et mindreforbrug på 5,6 mio. kr., som består af merindtægter på 13,1 mio. kr. og merudgifter på 7,5 mio. kr.

Infrastruktur

5.593

Aktivitetsforklaring

På hovedaktiviteten er der et samlet mindreforbrug på 5,6 mio. kr., som består af merindtægter på 13,1 mio. kr. og merudgifter på 7,5 mio. kr.

Merudgifter (-7,5 mios. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til merudgifter i forbindelse jordbehandling ved hjælp af ekstern entreprenørbistand (-5,3 mio. kr.) og merudgifter i forbindelse med behandling af søsediment (-2,7 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter (0,3 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Merindtægter (13,1 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til merindtægter på maskinudlejning til By og Havn (6,7 mio. kr.), merindtægter fra modtagelse af jord til kartering (6,7 mio. kr.),

merindtægter fra modtagelse af søsediment (2,4 mio. kr.) og mindreindtægter fra modtagelse af ren jord fra By og Havn (-2,8 mio. kr.). Derudover er der merindtægter (0,1 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Klima drift

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Byens Udvikling	0	0	0	0	0
Klima	86	-256	96	0	-266
I alt	86	-256	96	0	-266

I alt**-266**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr., der kan henføres til mindreindtægter og skyldes manglende opkrævning af HOFOR. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Klima**-266**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr., der kan henføres til mindreindtægter og skyldes manglende opkrævning af HOFOR. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	40	0	4	0	36
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-200	0	0	-200
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-200	0	0	-200
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-86	-96	0	10
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	-900	0	-161	2.387	-3.126
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	0	0	0
7.55.68 Realkredit	1.900	0	0	0	1.900
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	-200	0	0	-200
I alt	1.040	-686	-253	2.387	-1.780

I alt
-1.780

Teknik- og Miljøforvaltningen har på hovedkonto 7 et merforbrug på 1,8 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til renteudgifter på forsyningsområdet.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.
36

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 -200

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -200

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.35.29 Klimainvesteringer 10

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder -3.126

Funktionen udviser et merforbrug på 2,2 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til en budgetteringsfejl i de forventede renteudgifter på det akkumulerede over-/underskud på kommunens forsyningsområder under bevillingerne *Affaldsområdet* og *Jorddeponi*.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 0

Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.55.68 Realkredit 1.900

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen ikke har fået nedskrevet budgettet i forbindelse med overdragelsen forvaltningens rådeoverejendomme til Økonomiforvaltningen.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt -200

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. 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	-13.953	-6.266	20.219
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	-200	0	1.575	-338	-1.437
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	0	0	-657	0	657
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	67.966	0	89.877	0	-21.911
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	164.245	0	-257.797	0	422.042
8.55.68 Realkredit	-8.910	106.538	-8.910	102.356	4.182
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	-6.670	13.289	-6.619
I alt	223.101	106.538	-196.535	109.041	417.133

I alt

417.133

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de langfristede balanceposter et merforbrug på 971,0 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til, at værdien af Teknik- og Miljøforvaltningens §60 selskaber er steget i 2017. Derudover kan merforbruget henføres til, at forvaltningen i 2017 har overført åbningsbalancen til kommunens nye økonomisystem.

8.32.20 Pantebreve

20.219

Funktionen udviser et mindreforbrug på 20,2 mio. kr., der er sammensat af et faktisk forbrug og indlæsning af forvaltningens balanceposter.

Faktisk forbrug

Der er på funktionen et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes at Rigshospitalets kollegium har indfriet en pantebrevgæld.

Åbningsbalance

Der er på funktionen et samlet mindreforbrug på 18,7 mio. kr., som skyldes at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2017 har overført balanceposterne til kommunens nye økonomisystem.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

-1.437

Funktionen udviser et merforbrug på 1,4 mia. kr.

Faktisk forbrug

Der er på funktionen et samlet merforbrug på 1,4 mia. kr., som skyldes at værdien i forvaltningens tre §60 selskaber; ARC I/S, Vestforbrænding I/S og CTR er steget fra 2016 til 2017.

8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere

657

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Åbningsbalance

Der er på funktionen et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2017 har overført balanceposterne til kommunens nye økonomisystem.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

-21.911

Funktionen udviser et mindreforbrug på 21,9 mio. kr.

Faktisk forbrug

Der er på funktionen et samlet mindreforbrug på 21,9 mio. kr., som skyldes at Københavns Kommune har udbetalt flere grundskyldstilskud til Landsbyggefonden end budgetteret i 2017.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

422.042

Funktionen udviser et mindreforbrug på 422,0 mio. kr., der er sammensat af et faktisk forbrug og indlæsning af forvaltningens balanceposter.

Faktisk forbrug

Der er på funktionen et samlet merforbrug på 19,7 mio. kr., som kan henføres til øgede aktiviteter i forbindelse med åbningen af nordhavnsvejtunnelen i 2017.

Åbningsbalance

Der er på funktionen et samlet mindreforbrug på 441,7 mio. kr., der kan tilskrives tekniske forklaringer. Mindreforbruget kan henføres til, at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2017 har overført åbningsbalancen til kommunens nye økonomisystem.

8.55.68 Realkredit

4.182

Funktionen udviser et merforbrug på 4,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes at forvaltningen har overdraget råde-over ejendommene til Københavns Ejendomme og Indkøb (KEID) i 2017.

8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

-6.619

Funktionen udviser et merforbrug på 6,6 mio. kr.

Åbningsbalance

Der er på funktionen et samlet mindreforbrug, der kan tilskrives tekniske forklaringer. Merforbruget kan henføres til, at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2017 har overført åbningsbalancen til kommunens nye økonomisystem.

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	13.924	0	-13.924
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-797	0	-212.136	0	211.339
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	31.297	0	-31.297
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	674	0	-40.017	40.691
8.48	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	1.855	-1.855
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	5	0	412.023	-477.679	65.651
I alt		-792	674	245.108	-515.841	270.605

I alt

270.605

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de øvrige balanceposter en stigning i balancesummen på 270,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2017 har overført åbningsbalancen til kommunens nye økonomisystem.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-13.924

Hovedfunktionen udviser en stigning på 13,9 mio. kr.

Åbningsbalance

Der er på funktionen en stigning, der kan tilskrives tekniske forklaringer. Stigningen kan henføres til, at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2017 har overført åbningsbalancen til kommunens nye økonomisystem.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

211.339

Hovedfunktionen udviser et fald på 212,1 mio. kr.

Åbningsbalance

Der er på funktionen et fald, der kan tilskrives tekniske forklaringer. Faldet kan henføres til, at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2017 har overført åbningsbalancen til kommunens nye økonomisystem.

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

-31.297

Hovedfunktionen udviser en stigning på 31,3 mio. kr., der er sammensat af et faktisk forbrug og indlæsning af forvaltningens balanceposter i Kvantum.

Faktisk forbrug

Hovedfunktionen udviser en stigning på 2,0 mio. kr., der primært kan henføres til at Rigshospitalets kollegium har indfriet en pantebrevsgæld til Københavns Kommune.

Åbningsbalance

Der er på funktionen en stigning, der kan tilskrives tekniske forklaringer. Stigningen kan henføres til, at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2017 har overført åbningsbalancen til kommunens nye økonomisystem.

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

40.691

Hovedfunktionen udviser en stigning på 40,0 mio. kr., der er sammensat af et faktisk forbrug og indlæsning af forvaltningens balanceposter i Kvantum.

Faktisk forbrug

Hovedfunktionen udviser en stigning på 2,0 mio. kr., der primært kan henføres til at Rigshospitalets kollegium har indfriet en pantebrevsgæld til Københavns Kommune.

Åbningsbalance

Der er på funktionen en stigning, der kan tilskrives tekniske forklaringer. Stigningen kan henføres til, at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2017 har overført åbningsbalancen til kommunens nye økonomisystem.

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

-1.855

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,9 mio. kr.

Åbningsbalance

Der er på funktionen et fald, der kan tilskrives tekniske forklaringer. Faldet kan henføres til, at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2017 har overført åbningsbalancen til kommunens nye økonomisystem.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

65.651

Hovedfunktionen udviser en stigning på 65,7 mio. kr. Stigningen kan henføres til, at der i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2017 har været et særskilt fokus på at alle fakturaer som forvaltningen har modtaget i 2017 blev betalt inden regnskabsafslutningen. Som følge af dette særlige fokus er forvaltningens kortfristede gæld steget i 2017.

Socialudvalget

Socialforvaltningen

	Vedtaget budget 2017	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	5.350.694	22.022	5.372.713	5.384.095	-11.382
Borgere med handicap	273.367	8.429	281.794	308.295	-26.501
Borgere med handicap, demografireguleret	1.688.570	35.849	1.724.419	1.684.377	40.042
Borgere med sindslidelse	867.755	164	867.919	891.989	-24.070
Børnefamilier med særlige behov	1.410.861	-19.904	1.390.956	1.359.618	31.338
Dagtilbud - Demograf	0	0	0	-30	30
Hjemmepleje	22.347	-259	22.088	20.755	1.333
Hjemmeplejen, demografireguleret	333.853	-4.941	328.912	334.152	-5.240
Tværgående opgaver og administration	245.978	-20.979	224.999	234.167	-9.168
Udsatte voksne	507.963	23.663	531.626	550.772	-19.146
Anlæg	123.384	-87.404	35.980	25.438	10.542
Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	123.384	-87.404	35.980	25.438	10.542
Overførsler mv.	1.252.596	108.505	1.361.101	1.296.016	65.085
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.252.596	108.505	1.361.101	1.296.016	65.085
Finansposter	20.650	62.765	83.435	-483.093	566.528
Renter m.v.	1.020	-770	270	162	108

Socialudvalget

Skatter, tilskud og udligning	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	19.630	63.535	83.165	-71.689	154.854
Øvrige balanceposter	0	0	0	-411.566	411.566
I alt	6.747.324	105.888	6.853.229	6.222.456	630.773

Borgere med handicap

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	26.581	-50	47.694	-68	-21.095
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Dagtilbud	-33	0	2.018	0	-2.051
Døgntilbud	0	0	0	-569	569
Foranst i/u eget hjem	136.829	0	155.173	-19.657	1.313
Foranstalt tidlig indsats	0	0	311	-267	-44
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	0	0	0	0	0
Krisecentre	0	0	0	0	0
Sagsbehandling	118.467	0	124.236	-576	-5.193
I alt	281.844	-50	329.432	-21.137	-26.501

I alt

-26.501

Borgere med handicap udviser et merforbrug på 26,5 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 32,3 mio. kr. vedrørende Borgere med handicap, demografireguleret blevet fejlkonteret på Borgere med handicap, mens et forbrug på 4,2 mio. kr. vedrørende Borgere med handicap er blevet fejlkonteret på Borgere med sindslidelse. Borgere med handicap udviser således reelt et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at Socialforvaltningen har haft et tilgodehavende fra Region Hovedstaden, som er blevet konteret i 2017.

Administration

-21.095

Administration udviser et merforbrug på 21,1 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 31,0 mio. kr. vedrørende Borgere med handicap, demografireguleret blevet fejlkonteret på Administration. Samtidig er et forbrug på 4,2 mio. kr. vedrørende Administration blevet fejlkonteret på Borgere med sindslidelse, mens et forbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Administration er blevet fejlkonteret på Borgere med handicap, demografireguleret og et forbrug på 5,5 mio. kr. vedrørende Administration er blevet fejlkonteret på sagsbehandling. Administration udviser således reelt balance.

Administrativt overhead

0

Administrativt overhead udviser balance.

Dagtilbud

-2.051

Budget og forbrug burde retmæssigt være konteret under Dagtilbud på Borgere med handicap, demografireguleret.

Døgntilbud

569

Forbrug burde retmæssigt være konteret under Døgntilbud på Borgere med handicap, demografireguleret.

Foranst i/u eget hjem

1.313

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af, at Socialforvaltningen har haft et tilgodehavende fra Region Hovedstaden, som er blevet konteret i 2017.

Foranstalt tidlig indsats

-44

Forbrug burde retmæssigt være konteret under Foranstaltninger og tidlig indsats på Borgere med handicap, demografireguleret.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem

0

Krisecentre

0

Sagsbehandling

-5.193

Sagsbehandling udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 5,5 mio. kr. vedrørende Administration fejlkonteret på Sagsbehandling. Sagsbehandling udviser således reelt tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Borgere med handicap, demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Dagbehandling og fleksible skoleindsatser	0	0	0	0	0
Dagtilbud til borgere med handicap	0	0	0	0	0
Døgntilbud til borgere med handicap	0	0	0	0	0
Døgntilbud til børn og unge	0	0	0	0	0
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	0	0	0	0	0
Foranstaltninger til børn og unge med handicap	0	0	0	0	0
Hjælpe midler	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

I alt**0****Administrativt overhead****0**

Dagbehandling og fleksible skoleindsatser 0

Dagtilbud til borgere med handicap 0

Døgntilbud til borgere med handicap 0

Døgntilbud til børn og unge 0

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem 0

Foranstaltninger til børn og unge med handicap 0

Hjælpemidler 0

Borgere med sindslid

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	43.628	0	45.122	-1.726	232
Administrativt overhead	0	0	1	0	-1
Dagtilbud	88.501	-10.031	56.625	-1.218	23.063
Døgntilbud	645.785	-67.840	689.975	-40.521	-71.509
Foranst i/u eget hjem	72.033	-672	45.066	-653	26.948
Foranstalt tidlig indsats	550	0	13.083	0	-12.533
Færdigbeh patienter	20.168	0	11.047	0	9.121
Sagsbehandling	76.556	-759	80.410	-5.238	625
Sociale tilbud	0	0	16	0	-16
I alt	947.221	-79.302	941.345	-49.356	-24.070

I alt**-24.070**

Borgere med sindslidelse udviser et merforbrug på 24,1 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 4,2 mio. kr. vedrørende Borgere med handicap fejlkonteret på Borgere med sindslidelse, mens huslejeindtægter på 5,7 mio. kr. vedrørende Borgere med sindslidelse er fejlkonteret under Borgere med handicap. Derudover er et forbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende Borgere med sindslidelse fejlkonteret under Udsatte voksne. Borgere med sindslidelse udviser således reelt et merforbrug på 16,8 mio. kr.

Merforbruget er primært sammensat af følgende:

- Merforbrug på Døgntilbud på 55,9 mio. kr. primært som følge af, at det har været dyrt at købe af udenbys pladser til farlige borgere, samt at der har været stigende aktivitet på området generelt
- Mindreforbrug på Færdigbehandlede patienter på 9,1 mio. kr. grundet, at der har været færre liggedage blandt færdigbehandlede patienter som følge af forvaltningens fokus på at

hjemtage borgere hurtigst muligt

- Mindreforbrug på Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem på 20,7 mio. kr. som følge af, at implementeringen af fleksibel bostøtte har været forsinket
- Mindreforbrug på Dagtilbud til borgere med sindslidelse på 6,8 mio. kr. som følge af, at der har været generel tilbageholdenhed som følge af udfordringerne på Døgntilbud

Administration

232

Administration udviser et mindreforbrug på 0,2 mio.kr. Imidlertid er et forbrug på 4,2 mio. kr. vedrørende Borgere med handicap fejlkonteret på Administration. Derudover er et forbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende Administration fejlkonteret under Udsatte voksne. Administration udviser således reelt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at udgifter til husleje har været lavere end forventet.

Administrativt overhead

-1

Administrativt overhead udviser balance.

Dagtilbud

23.063

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 23,1 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende Dagtilbud fejlkonteret på Døgntilbud, mens forbrug på Foranstaltninger og tidlig indsats og Sociale tilbud reelt vedrører Dagtilbud. Dagtilbud udviser således reelt et mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der har været generel tilbageholdenhed som følge af udfordringerne på Døgntilbud.

Døgntilbud

-71.509

Døgntilbud udviser et merforbrug på 71,5 mio.kr. Imidlertid er huslejeindtægter på 5,7 mio. kr. vedrørende Døgntilbud fejlkonteret på Borgere med handicap, mens et forbrug på 6,2 mio. kr. vedrørende Foranstaltninger i og udenfor eget hjem er fejlkonteret under Døgntilbud. Derudover er et forbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende Dagtilbud fejlkonteret på Døgntilbud. Døgntilbud udviser reelt et merforbrug på 55,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at Socialforvaltningen har været nødsaget til at købe dyrere udenbys pladser til farlige borger som følge af forsinkelsen i etableringen af interne specialiserede botilbud, samt at der har været stigende aktivitet på området generelt herunder en stigning i efterværn. Hertil kommer udfordringer med at indfri planlagte reduktioner i egne pladser ved fraflytning af risikoborgere.

Foranst i/u eget hjem

26.948

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 6,2 mio. kr. vedrørende Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem fejlkonteret på Døgntilbud. Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser således reelt et mindreforbrug på 20,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at implementeringen af fleksibel bostøtte har været forsinket. Mindreforbruget er med til at kompensere for merforbruget under Døgntilbud om end selve forsinkelsen af fleksibel bostøtte i sig selv udgør en del af udfordringerne på området, idet fleksibel bostøtte indgår som en del af omstillingsplanen, hvilket på sigt vil nedbringe udgifterne på området.

Foranstalt tidlig indsats

-12.533

Budget og forbrug burde retmæssigt været placeret under Dagtilbud.

Færdigbeh patienter

9.121

Færdigbehandlede patienter udviser et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører afregning til Regionen og skyldes, at der har været færre liggedage blandt færdigbehandlede patienter som følge af forvaltningens fokus på at hjemtage borgere hurtigst muligt.

Sagsbehandling

625

Sagsbehandling udviser tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,6 mio.kr.

Sociale tilbud

-16

Forbruget burde vedrører været konteret under Dagtilbud.

Borgere-handi.demog.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	0	0	191	0	-191
Administrativt overhead	-3.950	3.950	0	0	0
Dag/fleksibel indsats	41.098	0	42.281	0	-1.183
Dagtilbud	204.288	-11.387	209.136	-18.109	1.874
Døgntilbud	1.131.331	-76.676	1.146.122	-127.078	35.611
Foranst i/u eget hjem	27.170	0	20.190	-377	7.357
Foranstalt tidlig indsats	298.963	-8.493	310.809	-17.106	-3.233
Hjælpe midler	118.125	0	119.616	-1.298	-193
I alt	1.817.025	-92.606	1.848.345	-163.968	40.042

I alt

40.042

Borgere med handicap, demografireguleret udviser et mindreforbrug på 40,0 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 32,3 mio. kr. vedrørende Borgere med handicap, demografireguleret fejlkonteret på Borgere med handicap, og huslejeindtægter vedrørende Borgere med sindslidelse på 5,7 mio. kr. er blevet fejlkonteret på Borgere med handicap, demografireguleret. Borgere med handicap, demografireguleret udviser således reelt et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af følgende:

- Mindreforbrug på Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem på 7,4 mio. kr. som følge af, at der har været lavere efterspørgsel efter specialiseret rehabilitering samt lavere aktivitet vedrørende socialpædagogisk bistand
- Merforbrug på Foranstaltninger og tidlig indsats på 2,8 mio. kr. som følge af, at der har været stigende enhedspriser og aktivitet vedrørende køb af døgntilbudspladser til børn og unge

- Merforbrug på Døgntilbud til borgere med handicap på 3,3 mio. kr. som følge af, at der har været stigende aktivitet og enhedspriser vedrørende køb af døgntilbudspladser
- Mindreforbrug på Dagtilbud til borgere med handicap på 2,1 mio. kr. som følge af, at efterspørgslen har været lavere end forventet
- Merforbrug på Dagbehandling og fleksible skoleindsatser på 1,2 mio. kr. som følge af, at der har været en stigning i antallet af børn og unge med diagnoser, herunder autismespektrumforstyrrelser

Administration

-191

Forbrug burde retmæssigt være konteret under Administration på Borgere med handicap.

Administrativt overhead

0

Administrativt overhead udviser balance.

Dag/fleksibel indsats

-1.183

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr. som følge af, at der har været en stigning i antallet af børn og unge med diagnoser, herunder autismespektrumforstyrrelser.

Dagtilbud

1.874

Dagtilbud til borgere med handicap udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende Døgntilbud blevet fejlkonteret på Dagtilbud, mens et forbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende Dagtilbud er blevet fejlkonteret på Borgere med handicap. Dagtilbud udviser således reelt et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at aktiviteten har været lavere end forventet som følge af en lavere efterspørgsel.

Døgntilbud

35.611

Døgntilbud til borgere med handicap udviser et mindreforbrug på 35,6 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 31,0 mio. kr. vedrørende Døgntilbud blevet fejlkonteret på Borgere med handicap, mens 2,3 mio. kr. vedrørende Døgntilbud er blevet fejlkonteret på Dagtilbud, 0,5 mio. kr. vedrørende Døgntilbud er blevet fejlkonteret på Foranstaltninger og tidlig indsats, 5,7 mio. kr. i huslejeindtægter vedrørende Borgere med sindslidelse er blevet fejlkonteret på Døgntilbud og 0,6 mio. kr. vedrørende det rammebelagte område er blevet fejlkonteret på Døgntilbud. Døgntilbud udviser således reelt et merforbrug på 3,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes stigende aktivitet og enhedspriser vedrørende køb af døgntilbudspladser, hvor taksten på udenbys pladser har været stigende.

Foranst i/u eget hjem

7.357

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. som følge af, at efterspørgslen efter specialiseret rehabilitering har været lavere end forventet, samt at rehabiliteringsforløbene har været forholdsvis korte. Samtidig er aktiviteten vedrørende social pædagogisk bistand ikke steget i samme omfang som forventet. Forvaltningen er i gang med at omlægge indsatsen, således at flere borgere kan klare sig i eget hjem, men implementeringen er forsinket.

Foranstalt tidlig indsats

-3.233

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et merforbrug på 3,2 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Døgntilbud blevet konteret på Foranstaltninger og tidlig indsats. Foranstaltninger og tidlig indsats udviser således reelt et merforbrug på 2,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes stigende enhedspriser og aktivitet vedrørende køb af døgntilbudspladser til børn og unge, herunder socialpædagogiske opholdssteder, hvor nogle anbringelser har været relativt dyre. Området presses af, at der har været en stigning i antallet af børn og unge med diagnoser, herunder autismspektrumforstyrrelser.

Hjælpemidler

-193

Hjælpemidler udviser tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Børnefamilier

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	57.554	-306	66.354	-1.107	-7.999
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Dag/fleksibel indsats	120.074	0	113.731	-506	6.849
Dagtilbud	0	0	30	0	-30
Foranst i/u eget hjem	0	0	0	0	0
Foranstalt tidlig indsats	1.089.209	-87.208	1.121.999	-134.018	14.020
Fælles administration	0	0	1	0	-1
Sagsbehandling	190.203	-9.979	184.445	-13.437	9.216
Sikrede pladser	67.816	-36.407	60.989	-38.863	9.283
I alt	1.524.856	-133.900	1.547.549	-187.931	31.338

I alt

31.338

Børnefamilier med særlige behov udviser et mindreforbrug på 31,3 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af følgende:

- Mindreforbrug på Foranstaltning og tidlig indsats på 14,0 mio. kr. som følge af, at lave enhedspriser på forebyggende foranstaltninger har været lavere end forventet, samt at antallet af anbringelser er faldet primært som følge af en fortsat effekt af omstillingen fra anbringelser til forebyggende foranstaltninger.
- Mindreforbrug på Sikrede pladser på 9,3 mio. kr. som følge af, at et faldende antal borgere er blevet fremstillet for dommervagten, samt ekstraordinær statsrefusion fra tidligere år
- Mindreforbrug på Dagbehandling og fleksible indsatser på 6,8 mio. kr. som følge af lavere enhedspriser, idet flere børn har modtaget fleksible indsatser fremfor ordinær dagbehandling

Administration

-7.999

Administration viser et merforbrug på 8,0 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 8,3 mio. kr. vedrørende Sagsbehandling fejlkonteret på Administration. Der er således reelt tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Administrativt overhead

0

Administrativt overhead udviser balance.

Dag/fleksibel indsats

6.849

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. som følge af lavere enhedspriser, idet flere børn har modtaget fleksible indsatser fremfor ordinær dagbehandling.

Dagtilbud

-30

Forbrug burde retmæssigt være konteret under Dagbehandling og fleksible indsatser.

Foranst i/u eget hjem

0

Foranstalt tidlig indsats

14.020

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et mindreforbrug på 14,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at enhedspriser på forebyggende foranstaltninger har været lavere end forventet som følge af valg af billigere foranstaltninger, samt at antallet af anbringelser

er faldet primært som følge af en fortsat effekt af omstillingen fra anbringelser til forebyggende foranstaltninger.

Fælles administration

-1

Sagsbehandling

9.216

Sagsbehandling udviser et mindreforbrug på 9,2 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 8,3 mio. kr. vedrørende Sagsbehandling blevet fejlkonteret på Administration.

Sagsbehandling udviser således reelt tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Sikrede pladser

9.283

Sikrede pladser udviser et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. som følge af, at et faldende antal borgere er blevet fremstillet for dommervagten, samt ekstraordinær statsrefusion fra tidligere år.

Dagtilbud - Demograf

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

Hjemme- og sygepleje	0	0	-30	0	30
----------------------	---	---	-----	---	----

I alt	0	0	-30	0	30
--------------	----------	----------	------------	----------	-----------

<u>I alt</u>	30
---------------------	-----------

Dagtilbud - Demograf udviser tilnærmelsesvis balance.

<u>Hjemme- og sygepleje</u>	30
------------------------------------	-----------

Dagtilbud - Demograf udviser tilnærmelsesvis balance.

Hjemmepleje

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	10.839	0	19.211	-240	-8.132
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Foranst i/u eget hjem	0	0	28	0	-28
Foranstalt tidlig indsats	0	0	1.756	0	-1.756
Sagsbehandling	11.249	0	0	0	11.249
I alt	22.088	0	20.995	-240	1.333

I alt

1.333

Hjemmepleje udviser et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Hjemmepleje, demografireguleret fejlkonteret på Hjemmepleje. Hjemmepleje udviser således reelt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes vakante stillinger og omplacering af medarbejdere og skal ses i relation til merforbruget på Hjemmepleje, demografireguleret.

Administration

-8.132

Administration udviser et samlet merforbrug på 8,1 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 11,2 mio. kr. vedrørende Sagsbehandling fejlkonteret på Administration, mens et forbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Administration er fejlkonteret på Hjemmepleje, demografireguleret. Administration udviser således reelt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes vakante stillinger og omplacering af medarbejdere og skal ses i relation til merforbruget på Hjemmepleje, demografireguleret.

Administrativt overhead

0

Administrativt overhead udviser balance.

Foranst i/u eget hjem

-28

Forbrug burde retmæssigt være konteret under Hjemmepleje, demografireguleret.

Foranstalt tidlig indsats

-1.756

Forbruget burde retmæssigt være konteret under Hjemmepleje, demografireguleret.

Sagsbehandling

11.249

Sagsbehandling udviser et samlet mindreforbrug på 11,2 mio kr. Imidlertid er et forbrug på 11,2 mio. kr. vedrørende Sagsbehandling fejlkonteret på Administration. Sagsbehandling udviser således reelt balance.

Hjemmepleje, demogra

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	0	0	1.308	0	-1.308
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Foranstalt tidlig indsats	0	0	1.639	0	-1.639
Hjemme- og sygepleje	328.912	0	338.666	-7.461	-2.293
I alt	328.912	0	341.613	-7.461	-5.240

I alt**-5.240**

Hjemmepleje, demografireguleret udviser et samlet merforbrug på 5,2 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Hjemmepleje, demografireguleret fejlkonteret på Hjemmepleje. Samtidig er et forbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Hjemmepleje, demografireguleret fejlkonteret på Efterspørgselsstyrede overførsler. Hjemmepleje, demografireguleret udviser således reelt et merforbrug på 5,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært, at hjemmeplejen fortsat har været udfordret af et større efterspørgselspres på sygeplejen som følge af omlægningen fra restitution på hospitaler til restitution i eget hjem.

Administration**-1.308**

Forbruget på 1,3 mio. kr. vedrører bevillingsområdet Hjemmepleje.

Administrativt overhead**0**

Administrativt overhead udviser balance.

Foranstalt tidlig indsats

-1.639

Forbruget på 1,6 mio. kr. burde retmæssigt være konteret under Hjemme- og sygepleje.

Hjemme- og sygepleje

-2.293

Hjemme- og sygepleje udviser et samlet merforbrug på 2,3 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Hjemme- og sygepleje konteret på Foranstaltninger og tidlig indsats, mens et forbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende Hjemme- og sygepleje er fejlkonteret på Hjemmepleje. Samtidig er et forbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Hjemme- og sygepleje fejlkonteret på Efterspørgselsstyrede overførsler. Hjemme- og sygepleje udviser således reelt et merforbrug på 5,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært, at hjemmeplejen har været udfordret af et større efterspørgselspres på sygeplejen som følge af omlægningen fra restitution på hospitaler til restitution i eget hjem.

Tværgående opgaver

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	22.422	0	-9.741	772	31.391
Anlæg	0	0	0	0	0
Foranstalt tidlig indsats	-90	0	0	0	-90
Fælles administration	105.167	-20.457	145.043	-11.049	-49.284
HR	40.314	-921	36.828	-65	2.630
IT	59.780	0	54.352	0	5.428
Øvrige sociale formål	18.784	0	18.095	-68	757
I alt	246.377	-21.378	244.577	-10.410	-9.168

I alt **-9.168**

Tværgående opgaver og administration udviser et merforbrug på 9,2 mio. kr. som følge af en peridodiseringsfejl, da udgiften rettelig skulle være placeret i 2018.

Administration **31.391**

Budget og forbrug burde retmæssigt være placeret under Fælles administration.

Anlæg **0**

Foranstalt tidlig indsats

-90

Budget burde retmæssigt være placeret under Øvrige sociale formål.

Fælles administration

-49.284

Fælles administration udviser et merforbrug på 49,3 mio. kr. Imidlertid vedrører budget og forbrug under Administration istedet Fælles administration. Fælles administration udviser således reelt et merforbrug på 17,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes dels oprydning og afskrivninger af balanceposter i Socialforvaltningen i forbindelse med overgangen til Kvantum og dels en peridodiseringsfejl, hvor en udgift rettelig skulle være placeret i 2018.

HR

2.630

HR udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af, at der har været færre udgifter til nyt lønssystem samt tilbageholdenhed som følge af økonomiske udfordringer på Socialforvaltningens samlede ramme.

IT

5.428

IT udviser et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. som følge af, at det har været nødvendigt at udskyde eller stoppe initiativer under flere IT-projekter.

Øvrige sociale formål

757

Øvrige sociale formål udviser tilnærmelses balance med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Budget og forbrug på Foranstaltninger og tidlig indsats under Tværgående opgaver og administration burde retmæssigt være konteret under Øvrige sociale formål. Øvrige sociale formål udviser således reelt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

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.
Adm oh,Udsatte voksne	0	0	0	0	0
Administration	27.874	0	32.237	-266	-4.097
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Dagtilbud	17.700	0	23.246	-2.006	-3.540
Døgntilbud	81.988	-6.551	88.773	-11.115	-2.221
Foranst i/u eget hjem	28.730	-10.473	28.823	-10.825	259
Herberg	190.371	-123.488	262.946	-157.466	-38.597
Krisecentre	104.974	-60.308	93.981	-72.285	22.970
Misbrugsbehandling	0	0	0	0	0
Rusmiddelbehandling	265.408	-42.626	271.199	-51.480	3.063
Sagsbehandling	1.225	0	1.225	0	0
Sociale tilbud	64.067	-7.265	54.717	-932	3.017
Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere	0	0	0	0	0
I alt	782.337	-250.711	857.147	-306.375	-19.146

I alt**-19.146**

Udsatte voksne udviser et merforbrug på 19,1 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende Borgere med sindslidelse fejlkonteret på Udsatte voksne. Udsatte voksne udviser således reelt et merforbrug på 16,5 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært følgende:

- Merforbrug på Herberg på 13,3 mio. kr. som følge af færre statsrefusionsindtægter grundet, at der har været en lavere belægning på egne pladser end forventet, samt at der har været et øget køb af udenbys herbergspladser
- Merforbrug på Døgntilbud på 5,2 mio. kr. primært som følge af, at der har været stigende aktivitet vedrørende køb af pladser, samt at der har været faldende aktivitet vedrørende solgte pladser
- Mindreforbrug på Rusmiddelbehandling på 4,4 mio. kr. som følge af, at der har været generel tilbageholdenhed som følge af udfordringerne på herbergsområdet
- Merforbrug på Dagtilbud på 3,5 mio. kr. som følge af, at der har været øget aktivitet vedrørende beskæftigelsestilbud og kombinationsforløb
- Mindreforbrug på Foranstaltninger i og udenfor eget hjem på 2,1 mio. kr. som følge af, at der har været generel tilbageholdenhed som følge af udfordringerne på herbergsområdet

Adm oh,Udsatte voksne

0

Administrativt overhead udviser balance.

Administration

-4.097

Administration udviser et merforbrug på 4,1 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Foranstaltninger i og udenfor eget hjem fejlkonteret under Administration. Herudover er et forbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende Borgere med sindslidelse fejlkonteret under Administration. Administration udviser således reelt balance.

Administrativt overhead

0

Administrativt overhead udviser balance.

Dagtilbud

-3.540

Dagtilbud udviser et merforbrug på 3,5 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at der har været en øget aktivitet vedrørende beskæftigelsestilbud og kombinationsforløb.

Døgntilbud

-2.221

Døgntilbud udviser et merforbrug på 2,2 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende Døgntilbud fejlkonteret under Herberg. Døgntilbud udviser således reelt et merforbrug på 5,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at der har været stigende aktivitet vedrørende køb af pladser, samt at der har været faldende aktivitet vedrørende solgte pladser. Herudover har udgifter til nattevagter og ejendomme været højere end forventet.

Foranst i/u eget hjem

259

Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 0,3 mio.kr. Imidlertid er et forbrug på 3,3 mio. kr. vedrørende Sociale tilbud fejlkonteret på Foranstaltninger i og udenfor eget hjem. Herudover er et forbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Foranstaltninger i og udenfor eget hjem fejlkonteret under Administration. Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser således reelt et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der har været generel tilbageholdenhed som følge af udfordringerne på herbergsområdet.

Herberg

-38.597

Herberg udviser et merforbrug på 38,6 mio. kr. Imidlertid er en statsrefusionsindtægt på 18,5 mio. kr. vedrørende Herberg fejlkonteret under Krisecentre. Derudover er et forbrug på 5,1 mio. kr. vedrørende Krisecentre fejlkonteret under Herberg, mens et forbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende Døgntilbud er fejlkonteret under Herberg og et forbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Herberg er fejlkonteret under Rusmiddelbehandling. Herberg udviser således reelt et merforbrug på 13,3 mio.kr.

Merforbruget skyldes primært færre statsrefusionsindtægter som følge af, at der har været lavere belægning på egne pladser, samt at der har været et øget køb af udenbys herbergspladser. På herbergsområdet er der et selvhenvenderprincip, hvilket betyder at borgerne selv bestemmer, om de henvender sig på herberger i København eller i andre kommuner.

Krisecentre

22.970

Krisecentre udviser et mindreforbrug på 23,0 mio. kr. Imidlertid er en statsrefusionsindtægt på 18,5 mio. kr. vedrørende Herberg fejlkonteret under Krisecentre. Desuden er et forbrug på 5,1 mio. kr. vedrørende Krisecentre fejlkonteret under Herberg. Krisecentre udviser således reelt tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Misbrugsbehandling

0

Rusmiddelbehandling

3.063

Rusmiddelbehandling udviser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Herberg fejlkonteret på Rusmiddelbehandling. Rusmiddelbehandling udviser således reelt et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der har været generel tilbageholdenhed som følge af udfordringerne på herbergsområdet.

Sagsbehandling

0

Sociale tilbud

3.017

Sociale tilbud udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 3,3 mio. kr. vedrørende Sociale tilbud fejlkonteret under Foranstaltninger i og udenfor eget hjem. Sociale tilbud udviser således reelt tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere

0

Byggeri og modern.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlæg	42.149	-6.169	31.591	-6.153	10.542
I alt	42.149	-6.169	31.591	-6.153	10.542

I alt

10.542

Anlæg udviser et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. Mindreforbruget i 2017 skyldes, at forbruget på en række projekter først afholdes i 2018.

Anlæg

10.542

Afvigelsen på 10,5 mio. kr. skyldes, at forbruget for en række projekter først afholdes i 2018.

Mindreforbruget kan især henføres til følgende projekter:

Byggeri

- 34 skæve boliger fordelt på tre adresser udviser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. Mod forventning er det ikke lykkedes at finde en totalentreprenør i forbindelse med en afholdt licitation. Dermed kunne der ikke underskrives en aftale med boligselskabet 3B, hvilket var en forudsætning for overførslen af midlerne i 2017. Projektet er under omarbejdelse og en ny licitation afholdes primo 2018
- Udskiftning af brandalarmer på 3 botilbud på sindslidende er endnu ikke gennemført som planlagt. Beløbet på 1 mio. kr. ønskes overført til 2018.
- Projektet Vesterbro har endnu ikke påbegyndt den udgiftsbærende fase, idet projektet har været i brugerinddragelsesfasen, hvilket indebærer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- Møllehuset udviser et mindreforbrug på 1 mio. kr. Projektet er ibrugtaget til tiden, men en række udgifter vil først blive afholdt i 2018.

Velfærdsteknologi

- Projektet ”Bedre brug af hjælpemidler i botilbud ” udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Årsagen hertil er udfordringer med at finde tilstrækkeligt gode spiseteknologier, hvilket har

forsinket projektet.

- Online støtte i den sociale hjemmepleje udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af en fejl i den oprindelige periodisering.
- De øvrige projekter udviser tilsammen et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Der er tale om en række mindre forskydninger.

IT-projekter

- 11 IT-projekter udviser samlet set et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Efterspørgs.overførs

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Efterspørgsel dagtilbud	3.527	-1.533	60.224	-57.141	-1.089
Foranstalt tidlig indsats	0	0	16.367	0	-16.367
Førtidspension	1.258.759	0	1.221.534	-1.542	38.767
HR	1.481	0	701	0	780
Indlagte patienter	156.586	0	149.503	0	7.083
Pers.-/helbredstillæg	11.800	-5.900	11.467	-10.544	4.977
Refusion SDE	0	-180.199	0	-176.352	-3.847
Sociale tilbud	0	0	959	0	-959
Sociale ydelser	224.880	-108.300	184.061	-103.221	35.740
I alt	1.657.033	-295.932	1.644.816	-348.800	65.085

I alt

65.085

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et mindreforbrug på 65,4 mio. kr.

Mindreforbruget er primært sammensat af følgende:

- Mindreforbrug på Førtidspension på 38,0 mio. kr. som følge af en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister
- Mindreforbrug på Sociale ydelser på 18,7 mio. kr. som følge af, at der har været lavere aktivitet vedrørende enkelttydelser end forventet
- Mindreforbrug på Indlagte patienter på 7,1 mio. kr. som følge af, at der har været en lavere afregning for ambulante besøg i psykiatrien i andet halvår af 2017.

Efterspørgsel dagtilbud

-1.089

Efterspørgselsstyrede dagtilbud udviser tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 1,1 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Førtidspension fejlkonteret på Efterspørgselsstyrede dagtilbud. Efterspørgselsstyrede dagtilbud udviser således reelt tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Foranstalt tidlig indsats

-16.367

Forbrug burde retmæssigt være konteret under Sociale ydelser.

Førtidspension

38.767

Førtidspension udviser et mindreforbrug på 38,8 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende Førtidspension fejlkonteret på Efterspørgselsstyrede dagtilbud. Førtidspension udviser således reelt et mindreforbrug på 38,0 mio. kr.

Mindreforbruget er primært relateret til en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister som følge af, at de store efterkrigsårgange skifter status fra førtidspension til folkepension og dels et faldende antal nytilkendelser efter førtidspensionsreformen fra 2013.

Effekten af førtidspensionsreformen har været svært forudsigelig, idet reformen på den ene side betyder et faldende antal nytilkendelser – hvilket medfører et fald i udgifterne – samtidig med, at den over tid vil medføre en lavere statslig refusion. Dette medfører, at udgiften til den enkelte førtidspensionist over tid vil blive højere. Fastlæggelsen af budget 2017 har ikke i tilstrækkelig grad taget højde for omfanget af faldet i udgifter til førtidspensionister. Det forventes, at der med budget 2018 vil være en bedre sammenhæng mellem budget og forbrug, idet budget 2018 er reduceret markant som følge af udviklingen. Derudover bemærkes, at der i 2018 forventes et højere antal tilkendelser som følge af, at flere borgere nu er ved at være igennem ressourceforløb.

HR

780

HR udviser tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Indlagte patienter

7.083

Indlagte patienter udviser et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. som følge af en lavere afregning for ambulante besøg i psykiatrien i andet halvår af 2017. Det vurderes, at aktiviteten i andet halvår af 2017 reelt har været højere end det afregnede beløb, og at det lave niveau skyldes udfordringer med implementeringen af Sundhedsplatformen i Regionen. På den baggrund må der i 2018 forventes en efterregulering.

Pers.-/helbredstillæg

4.977

Personlige tillæg udviser et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget er sammenhængende med mindreforbruget under Førtdispension.

Det vurderes dog på baggrund af afvigelsens størrelse, at den primære forklaring på mindreforbruget er fejlkonteringer som følge af overgangen til Kvantum.

Refusion SDE

-3.847

Indtægter vedrørende den centrale refusionsordning, SDE, udviser et merforbrug på 3,8 mio. kr. som følge af, at der er kommet færre borgere end forventet.

Sociale tilbud

-959

Forbrug burde retmæssigt være konteret under Sociale ydelser.

Sociale ydelser

35.740

Sociale ydelser udviser et mindreforbrug på 36,0 mio. kr. Imidlertid er et forbrug vedrørende Sociale ydelser på 17,3 mio. kr. konteret på Sociale tilbud samt Foranstaltninger og tidlig indsats. Sociale ydelser udviser således reelt et mindreforbrug på 18,7 mio. kr. som følge af, at der har været lavere aktivitet vedrørende enkelt ydelser end forventet.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	150	0	21	26	103
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	10	0	0	10
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	10	0	6	0	4
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	50	0	109	0	-59
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	50	0	0	0	50
I alt	260	10	136	26	108

I alt
108

Renter, tilskud, udligning og skatter udviser tilnærmelsesvis balance med en forskydning på 0,1 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.
103

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes lavere gebyrudgifter.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst 10

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 4

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -59

I henhold til ministeriets kontoplan registreres på denne funktion renter af kortfristet gæld for selvejende institutioner med driftsoverenskomst. Sammen med funktion 7.55.63 svarer de korrigerede budgetter tilnærmelsesvist til udgifterne for de to funktioner.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 50

På funktionen registreres renter af langfristet gæld for selvejende institutioner med driftsoverenskomst. Sammen med funktion 7.52.61 svarer de korrigerede budgetter tilnærmelsesvist til udgifterne for de to funktioner.

Skatter, tilskud og udligning

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

7.62.80	Udligning og generelle tilskud	0	0	0	0	0
---------	--------------------------------	---	---	---	---	---

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

<u>I alt</u>	0
---------------------	----------

<u>7.62.80 Udligning og generelle tilskud</u>	0
--	----------

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	21	0	-21
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	53.535	0	0	0	53.535
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-89.805	0	89.805
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	28.930	0	0	0	28.930
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	700	0	17.808	529	-17.637
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	-242	242
I alt	83.165	0	-71.976	287	154.854

I alt**154.854**

Konto 08 Langfristede balanceposter omfatter budget for indskud i Landsbyggefonden, deponerede beløb for lån samt langfristede lån for selvejende institutioner. Der er samlet set et mindre forbrug på 82,8 mio. kr. som hovedsageligt skyldes uforbrugte budgetter til indskud i Landsbyggefonden samt lån i almen boligbyggeri.

8.32.23 Udlån til beboerindskud**-21**

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

53.535

Budget til indskud i Landsbyggefonden indgår i Socialforvaltningens overførselsanmodning vedrørende finansposter.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

89.805

Funktionen udviser et mindre forbrug på 2,562 mio. kr. som skyldes afvikling af tilgodehavender inklusive afskrivninger og overflytning af depositum for beboerindskud.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

28.930

Budget til deponering for lån indgår i Socialforvaltningens overførselsanmodning vedrørende finansposter.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

-17.637

Merforbruget skyldes et ekstraordinært afdrag som udelukkende påvirker regnskab 2017.

8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

242

Mindre forbruget skyldes ompostering af depositum fra Socialforvaltningen til KEJD.

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.
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-169.808	0	169.808
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-37.514	0	37.514
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	36.671	-36.671
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	36.847	-36.847
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-1.028	-276.734	277.762
I alt		0	0	-208.350	-203.216	411.566

I alt**411.566**

Øvrige balanceforskydninger på hovedkonto 8 budgetteres ikke, jf. kommunens bevillingsregler. Forskydningerne skyldes hovedsageligt posteringer vedrørende periodeafgrænsninger og kommunalt administrerede pensionsudbetalinger fra Udbetaling Danmark.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**169.808**

Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og kommenteres ikke.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. 37.514

Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og kommenteres ikke.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. -36.671

Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og kommenteres ikke.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten -36.847

Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og kommenteres ikke.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 277.762

Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og kommenteres ikke.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

	Vedtaget budget 2017	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	4.239.807	-57.050	4.182.757	4.164.241	18.516
Administration	168.285	-12.375	155.910	153.244	2.666
Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	0	0	0	0	0
Sundhed	579.096	4.257	583.353	570.816	12.537
Ældre	3.492.426	-48.932	3.443.494	3.440.181	3.313
Anlæg	115.767	-63.490	52.277	64.775	-12.498
Pleje, service og boliger for ældre	115.767	-63.490	52.277	64.775	-12.498
Overførsler mv.	1.972.590	-60.244	1.912.346	1.731.553	180.793
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.934.832	-61.331	1.873.501	1.705.513	167.988
Særligt dyre enkeltsager	-576	0	-576	-2.008	1.432
Ældreboliger	38.334	1.087	39.421	28.048	11.373
Finansposter	213.217	-118.959	94.258	60.692	33.566
Renter m.v.	1.617	666	2.283	2.215	68
Langfristede balanceposter	211.600	-119.625	91.975	92.233	-258
Øvrige balanceposter	0	0	0	-33.756	33.756

Sundheds- og Omsorgsudvalget

I alt	6.541.381	-299.743	6.241.638	6.021.261	220.377
-------	-----------	----------	-----------	-----------	---------

Administration

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

Administration	156.811	-901	155.050	-1.806	2.666
----------------	---------	------	---------	--------	-------

I alt	156.811	-901	155.050	-1.806	2.666
--------------	----------------	-------------	----------------	---------------	--------------

<u>I alt</u>	2.666
---------------------	--------------

På bevillingen er et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

<u>Administration</u>	2.666
------------------------------	--------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til færre udgifter til drift af WiFi på i alt 1,2 mio. kr. Derudover er der et mindreforbrug på i alt 1 mio. kr. vedr. tilsyn som følge af forsinket kontraktindgåelse med eksternt firma, som forestår til-syns-opgaven. Endelig er der en mer-indtægt på 0,9 mio. kr., som kan henføres til fremleje af lokaler til Københavns Universitet.

Mindreforbruget modsvarer af et merforbrug på 0,4 mio. kr. som blandt andet kan henføres til betaling for lønanvisning.

Sundhed

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Begravelsesgodtgørelse og hospice	23.150	0	20.834	0	2.316
Eksternt arbejdsmiljø	23.861	-717	23.754	-520	-90
Folkesundhed og sundhedsprojekter	60.734	-2.890	57.506	-6.104	6.442
Forebyggelsescentre	124.967	-741	121.809	-3.583	6.000
Færdigbehandlede patienter	32.800	-10.642	27.299	-11.691	6.550
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	310.286	-8.821	316.582	-6.025	-9.092
KK Arbejdsmiljø	0	0	-4	0	4
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
Voksentandpleje	33.395	-2.029	35.999	-5.040	407
I alt	609.193	-25.840	603.779	-32.963	12.537

I alt**12.537**

På bevillingen er et samlet mindreforbrug på 12,5 mio. kr.

Begravelsesgodtgørelse og hospice**2.316**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Mindreforbruget på området er sammensat af et merforbrug på hospice på 1,0 mio. kr. og et min-dre-forbrug på udgifter til begravelse på 3,3 mio. kr.

Merforbruget på 1,0 mio. kr. på hospiceområdet kan henføres til en stigning i antallet af borgere til hospice-pladser i Region Hovedstaden. I forhold til mindreforbruget på begravelsesområdet kan det oplyses, at området indgår i ef-fek-tiviserings-bidraget til budget 2019.

Eksternt arbejdsmiljø

-90

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som ikke giver anledning til be-mærk-ninger.

Folkesundhed og sundhedsprojekter

6.442

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,4 mio. kr.

Mindreforbruget på området kan henføres til en række projekter. På området Røgfrit København er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som kan henføres til lavere aktivitet end forventet.

På projekt *Stoplinjen* er der mindreindtægter på 0,9 mio. kr. som følge af tidsforskydning i udbetaling af tilskud fra Sundhedsstyrelsen. Projekt *Sundhed for dig – Borgere med sindslidelse* udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Midlerne har været reserveret til fortsættelse af samarbejde med Socialfor-valtningen om sundhed for deres borgere, men det har ikke været muligt at iværksætte konkrete aktiviteter.

På projekt *Forebyggelse af indlæggelser og genindlæggelser* er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som kan henføres til tidsforskydning i analysefasen.

På projekt *Fokuseret indsats for færre indlæggelser* er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes, at der ikke er igangsat indsats i lokalområderne, da projektet har afventet en større sammenhængende beslutning omkring indsats for færre indlæggelser.

På øvrige projekter er en række mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr.

Endelig er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som primært vedrører fær-re udgifter til lønninger pga. medarbejdere, som har haft orlov uden løn eller som er gået ned i arbejdstid.

Forebyggelsescentre

6.000

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til færre lønudgifter på rehabilitering samt Center for Diabetes på i alt 4,1 mio. kr., idet der har været en tilbageholdenhed i besættelse af stillinger som følge af organisationsændring pr. 1. april 2016, hvor de konkrete indsatser har været under afklaring med dertil hørende kompetenceprofiler.

Enhederne har igangsat arbejdet med rekruttering af personale, men ansættelserne får først ind-virkning på forbruget fra 2018. Herudover har der været en aktivitetsnedgang i efter-spørgslen på ydelser vedrørende KOL- og hjerteområdet.

På Center for Kræft og Sundhed er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som primært kan henføres til færre udgifter til ansættelse af personale, som følge af tidsforskydning i forbindelse med implementering af Kræftpakke IV. Yderligere er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på Afdeling for Folke-sundhed, som kan henføres til færre udgifter til løn som følge af vakante stillinger i forbindelse med orlov samt barselsvikariater.

Færdigbehandlede patienter

6.550

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,6 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører færre udgifter til færdigbehandlede patienter, som følge af et fald i antal-let af dage, som kommunen skal betale regionen for. Der er sket en aktivitetsnedgang fra 2016 til 2017 fra 6.147 dage til 4.348 dage, svarende til 29,4 procent. Det er især færdigbehandlede dage i kategorien 0-64 årige, hvor der er sket et aktivitetsfald, idet antallet af færdigbehandlede dage opgjort for 65+ årige har ligget stabilt i samme periode.

Med virkning fra årsskiftet 2017 er der indført ændringer i betaling for færdigbehandlede patienter, idet der udover den eksisterende regionale betaling skal betales et bidrag til staten, som tilbageføres til kommunerne i forhold til antal færdigbehandlingdage. De samlede økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune vil afhænge af, om københavnernes har relativt færre færdigbehandlingdage i forhold til borgere i de øvrige kommuner i regionen. Den foreløbige statslige afregning viser, at der er betalt 12,8 mio. kr. og tilbagebetalt 11,7 mio. kr., hvilket betyder, at Københavns Kommune indtil videre har tabt 1,1 mio. kr. på den nye statslige afregningsmodel. Den endelige afregning for hele året foreligger dog først ultimo marts 2018.

Genoptræning efter sygehusindlæggelse

-9.092

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 9,1 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på specialiseret rehabilitering på 14,2 mio. kr., og på vederlagsfri fysioterapi på 2,3 mio. kr. samt mindreforbrug på træningsområdet på 6,2 mio. kr. og på Hjerneskade- og Rehabiliteringscenteret på 1,2 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i korrigeret budget 2017 34,9 mio. kr. til dækning af udgifter vedrørende bekendtgørelse og vejledning, som trådte i kraft på genoptræningsområdet den 1. januar 2015 vedrørende specialiseret rehabilitering. I 2017 er det blevet aftalt med Økonomiforvaltningen, at et merforbrug skal dækkes af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet. På området er et merforbrug på 14,2 mio. kr., som kan henføres til en stigning i aktiviteten.

Mindreforbruget på træningsområdet kan tilskrives løntilbageholdenhed som følge af blandt andet budgetreduktion i 2018 vedrørende Udrednings- og Rehabiliteringsområdet. På Hjerneskade- og Rehabiliteringscentret er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som kan henføres til mindre aktivitet på intensiv neurotræning.

KK Arbejdsmiljø

4

Hovedaktiviteten udviser et lille mindreforbrug på 0,0 mio. kr., som ikke giver anledning til bemærkninger.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

0

Hovedaktiviteten udviser intet forbrug, idet hovedaktiviteten er nedlagt.

Voksentandpleje

407

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. er sammensat af mer- og mindreforbrug. Hos omsorgstandpleje og specialtandpleje er der genereret et merforbrug på i alt 0,8 mio. kr. til dækning af udgifter til vikarer som følge af langtidssygefravær samt til anæstesiassistance i

specialtandplejen. På ulykkesbetinget tandtab og på forbedret tandsundhed for de svageste ældre er der genereret et mindreforbrug på i alt 1,2 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til, at der blev givet en tillægsbevilling i forbindelse med overførselssagen, men at aktiviteten først slog igennem i andet halvår 2017.

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.
Aktivitetstilbud	83.317	-3.174	86.655	-8.684	2.172
Hjemmepleje og sygepleje	941.103	-4.001	931.405	-5.248	10.945
Hjælpe midler	159.451	0	159.390	-361	422
Internt arbejdsmiljø	15.998	0	16.359	-97	-264
IT-drift og EOJ	59.862	0	64.803	0	-4.941
Køb og salg af pladser	342.392	-152.992	338.840	-144.456	-4.984
Madservice	68.197	-37.828	52.630	-24.863	2.602
Myndighed	133.573	0	128.572	-4	5.005
Plejebolig	0	0	0	-934	934
Plejehjem	1.931.785	-242.798	1.896.744	-216.731	8.974
Uddannelse	143.040	-36.255	153.462	-49.142	2.465
Ældreområdet: Projekter og indsatser	136.367	-94.543	146.806	-84.965	-20.017
I alt	4.015.085	-571.591	3.975.666	-535.485	3.313

I alt**3.313**

På bevillingen er et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Aktivitetstilbud

2.172

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på aktivitetstilbud på i alt 1,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på klubområdet på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget på aktivitetsområdet kan henføres til en nedgang i antallet af brugere af forebyggende tilbud og som konsekvens heraf færre udgifter til transport.

På klubområdet kan mindreforbruget primært henføres til mindreforbrug på ejendoms-udgifter på grund af manglende opkrævning.

Hjemmepleje og sygepleje

10.945

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 10,9 mio. kr.

Mindreforbruget på området er sammensat af et mindreforbrug på 13,7 mio. kr. på hjem-me-pleje-området, 3,8 mio. kr. på tøjvaskordning samt 1,4 mio. kr. på udgifter til vagtcentral. På syge-plejeområdet er der et merforbrug på 5,1 mio. kr.

Med virkning fra primo maj 2017 er der i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen implementeret et nyt omsorgssystem Cura, hvilket har medført, at der ikke har været adgang til aktivitetsdata siden den 8. maj 2017. De manglende data har vanskeliggjort hjemmeplejens økonomi-styring og afstedkommet en øget økonomisk tilbageholdenhed.

Herudover kan mindreforbruget på hjemmeplejeområdet henføres til lavere aktivitet ift. borgere, som er visiteret til udrednings- og rehabiliteringsforløb samt til, at der er sket en hurtigere tilpasning ift. effektiviseringer med virkning fra budget 2018.

På sygeplejeområdet kan merforbruget relateres til, at det i forbindelse med implementering af Cura har været nødvendigt at prioritere flere medarbejdere til medicinbesøg og telefonsbetjening for at sikre kvalitet og faglighed overfor borgerne.

Mindreforbruget på tøjvaskordning kan henføres til et fald dels i borgergrundlaget dels i udgifter til betaling for vask til den private leverandør.

Mindreforbruget på vagt-centralen er sammen-sat af overførte feriepenge fra medarbejdere, som er blevet overflyttet fra anden enhed i KK samt ekstraordinære refusionsindtægter fra dagpenge og fleksjob. Herudover har der været et mindreforbrug på grund af færre udgifter til beredskab.

Hjælpemidler

422

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af merforbrug på plejevederlag på 1,3 mio. kr. og på handicapkørsel på 0,4 mio. kr. samt mindreforbrug på arbejdsbetingede redskaber i alt 1,5 mio. kr. og på hjælpemiddelcentret i alt 0,6 mio. kr.

På området plejevederlag har borgerne en lovsikret ret til plejevederlag og det er derfor et vanskeligt styrbart område. Mindreforbruget på udgifter til arbejdsbetingede redskaber kan alene henføres til et fald i efterspørgslen.

Internt arbejdsmiljø

-264

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til en stigning i antal fleksjob.

IT-drift og EOJ

-4.941

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 4,9 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 3,9 mio. kr. som følge af forsinkelser ved imple-menteringen af omsorgssystemet Cura samt ekstra udgifter til oprettelse af vikarers adgang til systemet. Endvidere er der et merforbrug på 2,4 mio. kr. til indkøb af mobile enhe-der/tablets, som følge af en stigning i antallet af oprettelser af programmer til syn-kronisering af mails (Airwatch).

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med Københavns kommunes IT afdeling med henblik på fremadrettet at sikre, at ændringer i ydelser og prisstruktur oplyses ved et budgetårs start.

Herudover er der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. til skærmbesøg, idet færre borgere end forventet er til-knyttet projektet.

Køb og salg af pladser

-4.984

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 5,0 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af mindreindtægter på salg af pladser på i alt 8,6 mio. kr. samt et mindreforbrug på køb af pladser på 3,6 mio. kr.

Mindreindtægterne på salg af pladser skyldes, at det ikke har været muligt at udarbejde opkrævninger for hjemmehælp i ældreboliger, som følge af implementering af omsorgs-systemet Cura. Der har ikke været aktivitetsdata siden den 8. maj 2017.

For så vidt angår mindreforbruget på køb af pladser, kan det relateres til en aktivitets-nedgang.

Madservice

2.602

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på udgifter på 15,6 mio. kr. samt mindreindtægter på 13,0 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til et fald i antal modtagere hos den kommunale leverandør samt flere indtægter i forbindelse med kommunalvalget.

Myndighed

5.005

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til ubesatte stillinger på lokalområdekontorerne, i alt 3,5 mio. kr. samt færre udgifter til løn på visitationsområdet på grund af ubesatte stillinger indtil ultimo 2017, i alt 0,6 mio. kr. Yderligere er der et mindreforbrug på ejendomsudgifter på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget på lokalområdekontorerne kan blandt andet henføres til løntilbageholdenhed, indtil det er endeligt afklaret, hvordan effektiviseringerne i forbindelse med indførelse af økonomisystemet Kvantum vil blive udmøntet.

Plejebolig

934

Hovedaktiviteten udviser en merindtægt på 0,9 mio. kr.

Merindtægten kan henføres til indbetalinger fra opkrævningssystemet Opus Debitor for husleje, el og var-me. Indtægterne er ved en fejl konteret i ressourcestyringssystemet Kvantum i regnskab-s-år 2018 og er efterfølgende af Koncernservice udkonteret til Sundheds- og Omsorgsfor-valt-nin-gen.

Plejehjem

8.974

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af såvel mindre- som merforbrug.

På plejecenterdriften er der et mindreforbrug på 30,2 mio. kr. På området er der i 2017 konstateret et faldende sygefravær, hvilket har betydet faldende udgifter til ansættelse af vi-karer.

Herudover er der merforbrug på centrale områder/moderniseringspulje, som kan henføres til merforbrug på udgifter til plejekrævende beboere samt til ægteparboliger, i alt 8,5 mio. kr. Da Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med 3. kvartals prognose 2017 forventede et mindre-forbrug på plejecenterdriften, blev det besluttet at tilføre midler til visse nødvendige opgaver på plejecentrene. Der er i den forbindelse blandt andet blevet indkøbt trænings- og køkken-red-skaber samt etableret brandsikring på påbudte områder, i alt 11,3 mio. kr. og køkkenrenovering på 0,5 mio. kr.

Uddannelse

2.465

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til sosu elevområdet, i alt 0,7 mio. kr., studieunits, i alt 1,0 mio. kr. samt på kompetenceprojekter, i alt 1,6 mio. kr. På øvrige elever er et mer-forbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget på sosu-elever kan henføres til et mindreoptag af elever primært som følge af vigende søgning, mens mindreforbruget på studieunits skyldes, at effektiviseringen ved sam-ling af fem studieunits til en, er sket hurtigere end planlagt. Det kan oplyses, at studieunits er sundhedspersonale ansat til at støtte såvel elever som praktiksted.

Endelig kan mindreforbruget på uddannelses- og kompetenceprojekter henføres til en aktivitetsnedgang blandt andet som følge af implementering af omsorgssystemet Cura, hvilket har bevirket, at personale i driftsenhederne, har haft fokus alene på uddannelse i Cura. På kompetenceudvikling af ledere har aktiviteten også været lavere end forudsat, specielt i forbindelse med udgifter til ledelsesrekruttering.

Ældreområdet: Projekter og indsatser

-20.017

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 20,0 mio. kr.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med en manglende indtægt på 14,4 mio. kr. fra staten til dækning af projektet vedrørende en Mere Værdig Ældrepleje. Indtægten er modtaget efter regnskab 2017 er afsluttet, hvorfor den efter aftale med Økonomiforvaltningen vil søges overført til budget 2018 i forbindelse med overførselssagen 2017 til 2018.

Når der tages hensyn til dette, er den reelle afvigelse på området et merforbrug på 5,6 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 0,8 mio. kr. på projektet en Mere Værdig Ældrepleje, samt et merforbrug på det eksterne projekt Klippekort på Plejecentre på 5,4 mio. kr. På finanslovsmidler til projekt klippekort i hjemmeplejen er der på det afsluttede regnskab et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Merforbruget på det eksternt finansierede Klippekort på Plejecentre skal dog ses i sammenhæng med, at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer i forbindelse med 3. kvartals prognose 2017 blev søgt om overførsel af et forventet mindreforbrug på 10,7 mio. kr. Det har imidlertid vist sig, at den ansøgte overførsel var for højt estimeret, idet der i slutningen af 2017 blev brugt flere klip. Mindreforbruget er derfor ikke endt på 10,7 mio. kr. men på 5,3 mio. kr. Det resterende mindreforbrug vil i sagen om overførsel af uforbrugte midler fra regnskab 2017 til budget 2018 blive søgt overført.

Herudover er der et mindreforbrug på frit valg af ældremad, i alt 0,2 mio. kr. som skyldes, at der ikke er så mange, som benytter madklippekorstordningen. Endvidere er der et mindreforbrug på projektet Præsentation af Maden, som følge af forsinket opstart, i alt 0,5 mio. kr. Endelig er der mindreforbrug på i alt 1,2 mio. kr. som følge af forsinkelser i kompetence-udvikling af medarbejdere til Udrednings- og Rehabiliteringsforløb.

Der er et merforbrug på i alt 1,2 mio. kr. som kan relateres til et forbrug på Center for Døve, i alt 0,4 mio. kr., idet budgettet er placeret på hovedaktivitet vedrørende Hjælpemidler. Yderligere er der et merforbrug på 0,5 mio. kr. på partnerskabspuljen, hvor det tilhørende budget er placeret på hovedaktivitet vedrørende aktivitetstilbud. Det resterende merforbrug på 0,3 mio. kr. kan henføres til en række mindre afvigelser på diverse andre områder.

Pleje, service og boliger for ældre

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlægsprojekter	101.023	-48.746	66.275	-1.500	-12.498
I alt	101.023	-48.746	66.275	-1.500	-12.498

I alt**-12.498**

På bevillingen er der et nettomerforbrug på 12,5 mio. kr.

Anlægsprojekter**-12.498**

Hovedaktiviteten udviser et nettomindreforbrug på 12,5 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på udgifter på 34,7 mio. kr. og færre indtægter på 47,2 mio. kr.

Mindreforbruget på udgifter kan primært henføres til tidsfor-skydninger i de enkelte projekter, heraf 13,3 mio. kr. vedrørende produktionskøkkenet Klarahus og 12 mio. kr. vedrørende implementering af omsorgssystemet Cura. De øvrige mindreforbrug på i alt 9,4 mio. kr. vedrører en række mindre afvigelser på i alt 46 forskellige anlægsprojekter.

For så vidt angår indtægtsområdet udestår i regnskab 2017 mindreindtægter på 47,2 mio. kr., som vedrører tilskud fra staten til brug for oprettelse af anretterkøkkener, i alt 20,0 mio. kr., produktionskøkkener, i alt 20,7 mio. kr. samt fælles- og servicearealer, i alt 2,3 mio. kr. Endelig mangler en indtægt vedrørende Klarahus, Kastaniehusene og Havearealer i De Gamles By, i alt 4,2 mio. kr.

Indtægterne er ikke modtaget i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, som derfor vil kontakte Staten med henblik på afklaring af, hvornår pengene kan komme til udbetaling.

I regnskab 2017 er det alene indtægter på 1,5 mio. kr. vedrørende donation til istandsættelse af Elefanthuset i De Gamles By, som er indgået i regnskabet.

Såvel mer- som mindreforbrug vil blive søgt overført fra regnskab 2017 til budget 2018 i forbindelse med overførselssagen.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

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

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.873.501	0	1.705.513	0	167.988
--	-----------	---	-----------	---	---------

I alt	1.873.501	0	1.705.513	0	167.988
--------------	------------------	----------	------------------	----------	----------------

<u>I alt</u>					167.988
---------------------	--	--	--	--	----------------

På bevillingen er et mindreforbrug på 168,0 mio. kr.

<u>Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet</u>	167.988
--	----------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 168,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes dels en lavere aktivitet på hospitalerne end forventet på grund af overgang til Sundhedsplatformen, og dels regionens store udfordringer med at indberette dele af aktiviteten til Landspatientregistreret (LPR) efter overgangen til Sundheds-platformen.

De tekniske udfordringer med indberetning til LPR betyder, at kommunerne ikke er blevet opkrævet kommunal medfinansiering for den del af den udførte sygehusaktivitet, som ikke er blevet indberettet. Regionen har frem til den 10. marts 2018 til at indberette aktivitet for 2017.

Det er aftalt med Økonomiforvaltningen, at mindreforbruget afsættes som en reservation i 2018 til betaling af Regionens forventede regninger for 2017. Sundheds- og Omsorgs-forvaltningen forventer, at afregningen bliver i størrelsesordenen 155 mio. kr.

Særligt dyre enkeltsager

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

Særligt dyre enkeltsager	0	-576	0	-2.008	1.432
--------------------------	---	------	---	--------	-------

I alt	0	-576	0	-2.008	1.432
--------------	----------	-------------	----------	---------------	--------------

<u>I alt</u>	1.432
---------------------	--------------

På bevillingen er der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

<u>Særligt dyre enkeltsager</u>	1.432
--	--------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til, at der er modtaget flere indtægter fra Socialforvaltningen end budgetteret. Det er Socialforvaltningen, som har det samlede ansvar for området.

Ældreboliger

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
EGU elever	1.087	0	742	0	345
Ældreboliger	71.999	-33.665	77.304	-49.998	11.028
I alt	73.086	-33.665	78.046	-49.998	11.373

I alt**11.373**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 11,4 mio. kr.

EGU elever**345**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til en nedgang i aktiviteten på grund af øget frafald af elever.

Ældreboliger**11.028**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 11,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tomgangshusleje, i alt 2,2 mio. kr. og et mindreforbrug på området ydelsesstøtte, i alt 8,8 mio. kr. som følge af faldende afdrags-profil. Det kan oplyses, at regninger for ydelsesstøtte først modtages fra Teknik- og Miljø-for-valtningen ultimo året.

Mindreforbrugene er strukturelle og tilfalder kassen.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	101	0	-101
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	0	161	1	-162
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	1	0	-1
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	0	0	0
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	617	0	552	0	65
7.55.70 Kommunekredit	1.001	0	734	0	267
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	665	0	665	0	0
I alt	2.283	0	2.214	1	68

I alt

68

På bevillingen er der et mindreforbrug på 0,07 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

-101

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 -162

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -1

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst 0

Funktionen udviser 0,0 kr.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 65

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,07 mio. kr.

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.70 Kommunekredit 267

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt

0

Funktionen udviser budgetoverholdelse.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.23 Udlån til beboerindskud	-800	0	-360	0	-440
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	84.955	0	84.958	0	-3
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-6	0	6
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	4.953	0	4.998	0	-45
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	2.867	0	2.643	0	224
I alt	91.975	0	92.233	0	-258

I alt -258

På bevillingen er et merforbrug på 0,3 mio. kr.

8.32.23 Udlån til beboerindskud -440

Funktionen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Afvigelsen relaterer sig dels til færre fraflytninger end ventet samt færre afregnede fra flytninger, som resulterer i færre modtagne refusioner. Antallet af indflytninger (tvangsflytninger) er dog kun minimalt mindre end ventet.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

-3

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr.

Merforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

6

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

-45

Funktionen udviser et merforbrug på 0,05 mio. kr.

Merforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

224

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

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	-1.645	0	1.645
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-6.955	0	6.955
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-883	0	883
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.013	-1.013
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-25.286	25.286
I alt		0	0	-9.483	-24.273	33.756

I alt

33.756

Bevillingen udviser en afvigelse på 33,8 mio. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

1.645

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,6 mio. kr.

Faldet dækker over et mindre refusionstilgodehavende hos staten som følge af færre beboerindskudslån på 1,0 mio. kr. og et fald i de mellemstatslige refusionstilgodehavender vedr. tysk statsborgers hjemmepleje på 0,6 mio. kr.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

6.955

Hovedfunktionen udviser et fald på 7,0 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol er faldet med 2,9 mio. kr., andre tilgodehavender er faldet med 11,2 mio. kr. og mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår er steget med 4,4 mio. kr. Endelig er Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst steget med 1,8 mio. kr. Øvrige tilgodehavender er steget med 0,9 mio. kr.

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

883

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,8 mio. kr.

Forskydningen svarer til et nettoforbrug på 0,4 mio. kr. af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital i 2017. Herudover vedrører 0,5 mio. kr. en overførelse af indestående på bank fra Plejehjemmet Sølund til Københavns kommune.

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

-1.013

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,0 mio. kr.

Forskydningen forklares dels gennem forbrug af arvemidlerne vedrørende Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner, 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 2017.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

25.286

Hovedfunktionen udviser en stigning på 25,3 mio. kr.

Forskydningen skyldes hovedsageligt et fald i leverandørgæld med 310,7 mio. kr., stigning i periodisering mellem årene på 335,8 mio. kr. som for en stor dels vedkommende forklares med øget periodisering af kommunal medfinansiering på sundhedsområdet. Herudover en stigning af deposita/fornøjelseskonti på 0,2 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsforvaltningen

	Vedtaget budget 2017	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	10.193.380	95.427	10.288.807	10.131.660	157.147
Administration	294.622	1.475	296.097	295.518	579
Dagtilbud	4.706.204	-24.869	4.681.335	4.639.867	41.468
Dagtilbud special	296.174	11.371	307.545	301.288	6.257
Specialundervisning - Demografireguleret	949.299	-19.071	930.228	900.232	29.996
Sundhed - Demografireguleret	290.512	10.540	301.052	292.821	8.231
Undervisning	5.825	13.312	19.137	20.173	-1.036
Undervisning - Demografireguleret	3.650.744	102.669	3.753.413	3.681.761	71.652
Anlæg	501.271	-203.246	298.025	296.738	1.287
Anlæg	501.271	-203.246	298.025	296.738	1.287
Overførsler mv.	2.414	15.668	18.082	14.970	3.112
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.414	15.668	18.082	14.970	3.112
Finansposter	1.100	0	1.100	-209.875	210.975
Renter m.v.	400	0	400	453	-53
Langfristede balanceposter	700	0	700	-17.846	18.546
Øvrige balanceposter	0	0	0	-192.482	192.482

Børne- og Ungdomsudvalget

I alt	10.698.165	-92.151	10.606.014	10.233.493	372.521
-------	------------	---------	------------	------------	---------

Administration

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

Administration	297.621	-1.524	296.327	-809	579
----------------	---------	--------	---------	------	-----

I alt	297.621	-1.524	296.327	-809	579
--------------	----------------	---------------	----------------	-------------	------------

I alt 579

Administrationsområdet udviser stort set balance i 2017 med et marginalt mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Administration 579

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som kan beskrives ved følgende hovedforklaringer:

Administrativt personale: (Mindreforbrug 1,5 mio. kr.)

I 2017 er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af en generel tilbageholdenhed i forhold til genbesættelse af vakante stillinger. Årsagen er hensynet til, at der i de kommende år er større effektiviseringer som følge af kommunens nye økonomisystem Kvantum, samt stigende profiler på effektiviseringer fra tidligere år.

Fælles IT: (Merforbrug 1,1 mio. kr.)

Merforbruget skyldes ændrede forventninger fra Koncern IT for de samlede omkostningerne til fællessystemerne i forvaltningen. Derudover er der ekstra omkostninger ved implementeringen af Kvantum, da bl.a. flere brugere skal have adgang for at kunne benytte Indkøbssystemet.

Der er øvrigt mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Dagtilbud

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Dagtilbud	6.198.184	-1.516.849	6.119.072	-1.479.205	41.468
I alt	6.198.184	-1.516.849	6.119.072	-1.479.205	41.468

I alt**41.468**

Der er i 2017 et mindreforbrug på 41,5 mio. kr. på dagtilbud. Hovedårsagerne til mindreforbruget er en lavere aktivitet end budgetteret på området samt institutionernes decentrale opsparing som søges overført til 2018. På dagtilbudsområder er der også merudgifter som skyldes en række politiske beslutninger, der har haft det formål at nedbringe det forventede mindreforbrug på dagtilbudsområdet.

Dagtilbud**41.468**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 41,7 mio. kr. som beskrives udfra følgende forklaringskategorier:

Pladspriser: (Mindreforbrug 68,3 mio. kr.)

Mindreforbruget på de 68,3 mio. kr. vedrører en betydelig lavere aktivitet på samlet set 391 færre børn end budgetteret. Det lavere antal børn end budgetteret er primært på 0-5 års området. De mest markante økonomiske konsekvenser er på vuggestueområdet med 41,7 mio. kr. og på børnehaveområdet med 31,4 mio. kr. i mindreforbrug, jf. tabel 1. Det svarer til 366 færre vuggestuebørn og 539 færre børnehavebørn, jf. tabel 2.

På klubområdet (10-17 år) er der en meraktivitet i forhold til budgetteret på 520 børn, hvilket primært skyldes, at der er udmeldt økonomi til et større antal klubbørn end faktisk indskrevet, da udmeldingen er fastsat efter spidsbelastningsperioden lige efter sommerferien. I 2018 vil

forvaltningen ændre udmeldingsmetode, så den udmeldte økonomi i højere grad svarer til det faktiske antal børn.

Tabel 1: Mindreforbrug fordelt på alderskategorier 2017

Aktivitetstype	Afvigelse (mio. kr.)
0-2 år vuggestuepladser	41,7
2-3 år småbørnspladser	3,5
3-5 år børnehavepladser	31,4
6-9 år fritidshjemspladser	-2,8
10-11 år klubpladser	-11,4
12-13 år klubpladser	3,3
14-17 år klubpladser	-0,1
Basispladser	2,7
I alt	68,3

Der er flere forklaringer på mindreforbruget, hvor det videreførte mindreforbrug fra 2016 er hovedårsagen, hvilket også ses af tabel 2. Tabellen viser, at aktiviteten er 147 børn højere end i 2016, hvilket kan henføres til klubområdet. Der ses dog også et fald i dækningsgraden som følge af, at der sker en privatisering af flere selvejende institutioner samt, at der er ekstraordinært mange 0-årige, som påvirker dækningsgraden på vuggestuerne, så den er lavere i forhold til de tidligere år. Der er nu tegn på, at de mange 0-årige efterspørger vuggestuepladser, hvorfor der i 2018 forventes en stigning i antallet af vuggestuebørn.

Tabel 2: Oversigt over aktivitet på institutionsområdet 2017

Aktivitetstype	Budgetteret aktivitet 2017	Faktisk aktivitet 2017	Afvigelse	Regnskab 2016	Afvigelse 2016- 2017
0-2 år vuggestuepladser	13.945	13.579	366	321	44
2-3 år småbørnspladser	86	48	38	22	16
3-5 år børnehavepladser	17.731	17.191	539	403	136

6-9 år fritidshjemspladser	17.680	17.695	-15	-110	95
10-11 år klubpladser	6.715	7.446	-731	-18	-713
12-13 år klubpladser	3.999	3.796	203	125	78
14-17 år klubpladser	3.584	3.592	-8	-178	170
Basispladser	288	289	-1	-27	27
I alt	64.028	63.637	391	538	-147

I regnskab 2015 og 2016 var der også et lavere antal børn i vuggestuer og børnehaver end budgetteret. Denne tendens er fortsat i 2017, jf. tabel 1 og 2. Der har været flere børn i private pasningsordninger ("Øvrige kernetilbud"), hvor der er et merforbrug på 32,9 mio. kr.

Der har været 15 fritidshjemsbørn flere end budgetteret og 520 klubbørn (10-17 år) flere end budgetteret, jf. tabel 2 og forklaring ovenfor. Derudover har øget tidligere indskrivning en betydning, jf. forklaring nedenfor.

Endelig er aktiviteten i basisgrupper på det forventede niveau, men dog til en højere pladspris end forventet.

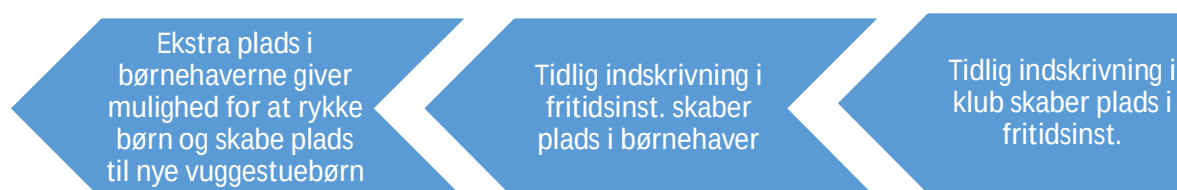
Pladsafregning

Antallet af børn i daginstitutionerne har betydning for institutionernes pladsafregning. Institutionerne oplever hvert år en justering af deres budgetter, hvor forvaltningen afregner institutionerne i forhold til det faktiske antal børn. Pladsafregningsperioden løber fra 1/10 året til 30/9. Institutionerne bliver så ultimo oktober afregnet i forhold, til hvor mange børn de har fået penge til, og hvor mange børn der har været indskrevet i de foregående 12 måneder.

Tidlig indskrivning

I forlængelse af den nye struktur på fritidsområdet er det i 2017 i højere grad lykket at sikre tidlig indskrivning og dermed en bedre kapacitetsudnyttelse på området, jf. nedenstående figur.

Tidlig(ere) indskrivning (overgang) sætter en "kapacitetsskabende" kædereaktion i gang



Det ses især på klubområdet, hvor der har været 520 flere klubbørn end budgetteret i forhold til tidligere, hvor mellem 100-200 børn kan tilskrives tidligere indskrivning og de resterende skyldes budgetudmeldingsmetoden. Den tidligere indskrivning i år har dog også den konsekvens, at det har været særligt vanskeligt at forudsige helårsaktiviteten på de fleste tilbudstyper. De fremskrivningsmodeller, der anvendes for at forudsige helårsaktiviteten, er således baseret på tidligere års indskrivningsmønstre, hvor man ikke lavede tidlig indskrivning i samme grad.

Øvrige bevillinger: (Merforbrug 83,4 mio. kr.)

Merforbruget skyldes en række politiske beslutninger, der har haft det formål at nedbringe det forventede mindreforbrug på dagtilbudsområdet.

De 83,4 mio. kr. består af elementer i tabel 3 og forklares nedenfor.

Tabel 3: Merforbrug i ”Øvrige bevillinger”

Element	Beløb (mio. kr.)
Overført til kassen	-41,3
Bandeinitiativer	-22,0
Ikke implementeret PL-regulering	-18,9
Pladsafregning heldagsskoler	-11,0
Aktivitetspuljer	5,8
Ændret regnskabspraksis	4,0
I alt	83,4

I 2017 blev der overført 41,3 mio. kr. til kommunekassen jf. reglerne om budgettilpasning i Københavns Kommune (BUU 30.8.2017).

Derudover besluttede udvalget at anvende 22 mio.kr. på bandeinitiativer på dagområdet, hvoraf de 11 mio. kr. blev anvendt til øget åbningstid og diverse initiativer på klubberne, mens 11 mio. kr. blev afgivet til kassen. Der blev afsat i alt 25,6 mio. kr., og de resterende afsatte midler på 3,6 mio.kr. blev anvendt på undervisningsområdet.

Når udvalget prioriterer nye indsatser i løbet af året, skal udvalget efter styringsprincippet vedtaget i Økonomiforvaltningen 22.5.2012 aflevere et tilsvarende beløb til kassen til tværgående omprioritering i kommunen. Dette omtales også som 50/50 reglen.

Jf. 2. regnskabsprognose skete der en nedregulering af prisfremskrivningen på 18,9 mio.kr. i 2017. Prisreguleringen var en konsekvens af en ændret pris- og lønregulering som følge af kommuneaftalen. Skoler og institutionerne blev ikke berørt af ændringen, da den økonomiske effekt blev finansieret af det generelle mindreforbrug på budgetrammen.

I 2017 blev der desuden anvendt 11,0 mio. kr. til pladsafregning på de tidligere heldagsskoler.

Der har i 2017 været et mindreforbrug på puljer på 5,8 mio. kr., som primært vedrører aktiviteten. Det skyldes blandt andet lavere udgifter til opstart af institutioner i 2017 samt mindre udgifter til hjælp til institutioner med tomme pladser og til udflytterkørsel mv.

Derudover har der som følge af ændret regnskabspraksis, jf. tidligere beskrivelse været et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

Øvrige kernetilbud: (Merforbrug 32,9 mio. kr.)

Merforbruget på 32,9 mio. kr. skyldes primært, at der har været merudgifter til private institutioner på 28,3 mio. kr., men også stigende udgifter til privat børnepasning på 6,3 mio. kr., jf. tabel 4.

Tabel 4: Merforbrug fordelt på pladstyper 2017

Pladstype	Afvigelse (mio. kr.)
Dagplejen	2,9
Private institutioner	-28,2
Privat børnepasning	-6,3
Puljeinstitutioner	5,2
Køb af daginstitutionspladser	0,4
Salg af daginstitutionspladser	-3,8
Køb af SFO pladser	-3,0
I alt	-32,9

I tabel 5 fremgår aktiviteten inden for de forskellige øvrige pasningstyper herunder også på køb- og salgsområdet.

Tabel 5: Oversigt over aktivitet på øvrige pasningstilbud 2017

Pasningstilbud	Budgetteret aktivitet 2017	Faktisk aktivitet 2017	Afvigelse	Regnskab 2016	Afvigelse 2016-2017
Dagplejen	895	871	24	-31	55
Private institutioner	1.162	1.558	-396	-134	-262
Privat børnepasning	832	984	-152	-71	-81

Puljeinstitutioner	138	84	54	2	52
Køb af daginstitutionspladser	862	862	-	25	-25
Salg af daginstitutionspladser	-1.336	-1.459	123	-75	198
Køb af SFO pladser	601	680	-78	-80	2
I alt	3.155	3.580	-425	-364	-60

Den væsentligste forskel i aktivitet har været på private institutioner, hvor der har været 396 flere børn end budgetteret. Det er en stigning på 262 børn i forhold til regnskab 2016. I 2016 var der allerede en tendens til, at flere børn blev optaget i private institutioner. Årsagen er primært, at flere selvejende institutioner bliver privatiseret.

Der har også været en stigning i antallet af børn i privat børnepasning på 152 børn flere end budgetteret, hvilket er 81 flere end ved regnskab 2016.

Den højere aktivitet i de øvrige pasningsformer forklarer en del af faldet i aktivitet på de kommunale og selvejende institutioner under kategorien "Egne institutioner".

På køb og salg af pladser er der et merforbrug på 6,4 mio. kr. På 0-5 års området er der et merforbrug på 3,4 mio. kr. som følge af salg af 123 pladser flere end budgetteret, men til en lavere pris. På køb af SFO pladser er der et merforbrug på 3,0 mio. kr. Det er generelt vanskeligt at forudse antallet af solgte pladser, da det i stor grad afhænger af børnefamiliernes flytteaktivitet til- og fra København.

Understøttende aktiviteter: (Mindreforbrug 16,6 mio. kr.)

Der er et mindreforbrug på Pædagogisk Assistent Uddannelsen (PAU) på 8,2 mio. kr. som følge af, at færre studerende haft søgt uddannelse, og gennemsnitslønnen er faldet. Den faldende gennemsnitsløn skyldes bl.a. en bedre indhentelse af refusioner.

Der er et mindreforbrug vedrørende Digitale daginstitutioner på 3,0 mio. kr. grundet lavere priser og langsommere udrulning end forventet i 2017. Herudover er der et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på Kompensationspuljen til ny struktur, da aftrædelsesaftaler m.m. i forlængelse af ændring af klynge og fritidsstruktur har haft en lavere omkostning end forventet.

Forældrebetaling og fripladser: (Mindreforbrug på 1,8 mio. kr.)

Mindreforbruget på området skyldes to modsatrettede forhold. Den lavere aktivitet på 391 børn, som er beskrevet under pladser, medfører færre indtægter og dermed en mindre indtægt på 22,5 mio. kr. Omvendt er der mindreforbrug på 24,3 mio. kr. som følge af færre udgifter til økonomiske fripladser, sociale fripladser og søskenderabat. Der er generelt en forbedret økonomisk situation hos forældrene i København.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 70,9 mio. kr.)

Institutionerne fik overført 60,3 mio. kr. fra 2016 til 2017.

Regnskabet viser, at institutionerne har opsparet yderligere 10,5 mio. kr. i 2017, så den decentrale opsparing endte på 70,9 mio. kr. Der er tilnærmelsesvis samme fordeling af opsparingen som ved regnskab 2016, hvilket betyder, at ca. 70 % af opsparingen ligger på kommunale institutioner og klynger, hvilket svarer til deres budgetmæssige andel. Der blev i 2016 opbygget ekstraordinært store overskud som følge af ændringerne af klyngestrukturen og de usikre styringsvilkår og økonomisk tilbageholdenhed, det medførte. Klyngerne er stadig i en tidlig fase af den nye organisering, hvor de fortsat forventes at agere forsigtigt og derfor også i år er i gang med at tilpasse deres styring, så der er sammenhæng mellem bevilling og forbrug. Der er blevet lavet en stor indsats for at få institutionerne til at nedbringe deres opsparing, men for flere institutioner har f.eks. udmelding af bandepakkemidler og øvrige puljer medført, at den forventede decentrale opsparing er blevet større end oprindeligt planlagt, da det er vanskeligt at ansætte personale med meget kort varsel. Endelig har Kvantum-implementeringen og de vanskelige styringsvilkår, dette har medført, bidraget til institutionernes tilbageholdenhed.

Dagtilbud special

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

Dagtilbud special	355.584	-48.039	333.242	-31.954	6.257
-------------------	---------	---------	---------	---------	-------

I alt	355.584	-48.039	333.242	-31.954	6.257
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------

<u>I alt</u>	6.257
---------------------	--------------

Der er i 2017 et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på dagspecial. Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter som følge af forsinkelse i etableringen af blandt andet klubpladser på området samt at institutionerne overfører en decentral opsparing til 2018. Derudover der på området merudgifter som følge af en stigning i efterspørgslen efter pladser på specialfritidshjem og klubber.

<u>Dagtilbud special</u>	6.257
---------------------------------	--------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. som beskrives ud fra følgende forklaringskategorier:

Pladspriser: (Merforbrug på 7,7 mio. kr.)

Merforbruget på 7,7 mio. kr. skyldes en stigning i antallet af elever med behov for plads på specialfritidshjem og -klubber. Her har der været en samlet stigning på 42 helårselever, som hovedsageligt skyldes en stor stigning i børn med autisme. Den stigning, der var i august 2016 er trådt i kraft helårligt i 2017, og der har været en yderligere stigning af denne type børn i år. På Specialdagpladser er der sket en stigning på 6 helårsbørn.

Øvrige bevillinger: (Mindreforbrug 9,9 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes især et stadigt etableringsefterslæb på etablering af ca. 100 specialklubpladser. Der er på nuværende tidspunkt iværksat etablering af 33 pladser på

Dyvekeskolen. Udbygningen på de resterende pladser på Kildevældskolen og Engskolen er endnu ikke påbegyndt.

Etableringen af klubpladserne er blevet udskudt, da man først afventede effekten af folkeskolereformen og derefter etableringen af en ny struktur for fritidshjem. Der er dog fortsat afsat midler til etablering af klubpladser.

Øvrige kernetilbud: *(Merforbrug på 3,2 mio. kr.)*

Der er et merforbrug på 3,2 mio. kr., og dette vedrører primært mindreindtægter fra salg af pladser. På specialbørnehaver har der været et mindre salg på 4 pladser svarende til 2,5 mio. kr., mens der på salg af klub/fritidspladser er solgt 17 færre pladser svarende til 1,6 mio. kr. I modsat retning trækker mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket primært vedrører køb af 8 færre pladser end budgetteret.

Øvrige tilbud: *(Mindreforbrug på 2,6 mio. kr.)*

Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. skyldes udelukkende, at der i budgettet var forventet større omkostninger i forbindelse med, at Børneklippen er lukket pr. 31.12.2016. Årsagen til lukningen er, at Socialstyrelsen satte den opgave, som Børneklippen tidligere løste, i udbud. Børneklippen (Københavns Kommune) bød på opgaven, men tabte udbuddet til Region Midt/Institut for Kommunikation og Handicap, der fra d. 1.1.2017 skal varetage den opgave, som Børneklippen indtil d. 31.12.2016 har varetaget.

Decentral opsparing: *(Mindreforbrug på 4,6 mio. kr.)*

Specialinstitutionerne havde en decentral opsparing på 3,8 mio. kr. i 2016. Den stiger yderligere i 2017 med 0,8 mio. kr., og specialinstitutionerne overfører et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Der er øvrigt mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på området.

Specialundervisning - Demografireguleret

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

Specialundervisning - Demografireguleret	978.922	-48.694	938.400	-38.168	29.996
--	---------	---------	---------	---------	--------

I alt	978.922	-48.694	938.400	-38.168	29.996
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

I alt**29.996**

Der er i 2017 et mindreforbrug på specialundervisning som afspejler forskellige tendenser på specialområdet. Der er merudgifter som følge af en stigende efterspørgsel efter specialskoletilbud. Men på området ses i 2017 også mindreudgifter til døgnbehandling og STU- pladser ligesom specialskolerne også overfører en decentral opsparing til 2018.

Specialundervisning - Demografireguleret**29.996**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 30,0 mio. kr. som beskrives udfra følgende forklaringskategorier:

Elevpriser: (Merforbrug på 10,0 mio. kr.)

Merforbruget skyldes, at der er visiteret 12 helårsbørn mere end budgetteret. Desuden er alle 1698 tilbud i gennemsnit 4.462 kr. dyrere end budgetteret. Specifikt er det elever med autisme, hvor der er set en stigning i efterspørgslen efter pladser. Det er til dels en landsdækkende tendens, men kan også ses i sammenhæng med det faldende antal elever i dag- og døgnbehandlingstilbud.

Øvrige bevillinger: (Mindreforbrug 13,9 mio. kr.)

Hovedforklaringerne på mindreforbruget er befordring og teknisk omplacering af den decentrale opsparing for skoler med specialklasserækker.

De 3,6 mio. kr. vedrører befordring på specialskoler og specialklasserækker. Skolelederne tildeler eleverne befordringstilbud efter behov, og derfor kan det være svært at estimere forbruget korrekt.

Derudover er der 7 mio. kr., som vedrører den tekniske håndtering af decentral opsparring på skoler, som både har almen- og specialundervisning. Skoler, som både har special- og almenundervisning, får en samlet decentral opsparring, som lægges på undervisningsrammen. Noget af mindreforbruget vedrører dog specialklasserækkerne og derfor ses denne afvigelse mellem specialundervisningsrammen og undervisningsrammen som af ren teknisk karakter.

Desuden er der 3,3 mio. kr. som primært vedrører tilretning af bevillinger til skolerne.

Øvrige kernetilbud: *(Mindreforbrug på 10,8 mio. kr.)*

Børne- og Ungdomsforvaltningen har en fælles dagbehandlingspulje med Socialforvaltningen, da dette er en ydelse, som begge forvaltninger bidrager til. Denne drøftes på fælles BUU-SUD møder. På køb af pladser til dagbehandling viser regnskabet balance. På døgnbehandling ses et mindreforbrug 9,8 svarende til et fald på 111 færre børn end budgetteret dog alle 110 pladser 85.000 t. kr. dyrere end budgetteret.

På STU (Særligt tilrettelagt Ungdomsuddannelse) er der et mindreforbrug på 7,7 mio. kr., som primært vedrører køb af 20 færre pladser end budgetteret. Samtidig er der i 2017 også solgt 20 færre specialundervisningspladser, hvilket har givet en mindre indtægt på 6,5 mio. kr.

Øvrige tilbud: *(Mindreforbrug på 3,7 mio. kr.)*

Mindreforbruget består af afvigelser på mange mindre poster herunder blandt andet PPR (Pædagogisk Psykologisk rådgivning), hvor der er købt færre ydelser i andre kommuner end oprindelig budgetteret.

Understøttende aktiviteter: *(Merforbrug 1,1 mio. kr.)*

Merforbruget vedrører primært midler til kompetenceudvikling og andre mindre projekter, hvor budgettet oprindeligt lå på normalundervisningsområdet.

Øvrige aktiviteter: *(Mindreforbrug 3,3 mio. kr.)*

Mindreforbruget vedrører primært ombygninger ved oprettelse af nye kategori 3-pladser, men er af rent teknisk karakter. Forbruget er i forbindelse med overgangen til nyt økonomistyringssystem kommet på forkerte bevillingsniveauer.

Decentral opsparring: *(Mindreforbrug på 9,6 mio. kr.)*

Der er et mindreforbrug på 9,6 mio. kr., som er skolernes opsparring på specialundervisningsområdet i 2017. Specialundervisningstilbuddene har dermed samlet set i 2017 brugt 5,1 mio. kr. af de 14,7 mio. kr., som de overførte fra 2016.

Sundhed - Demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Sundhed	301.654	-602	293.236	-415	8.231
I alt	301.654	-602	293.236	-415	8.231

I alt**8.231**

Der er i 2017 et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Årsagen er primært rekrutteringsproblemer i sundhedsplejen samt at Børne- og Ungdomstandplejen overfører en decentral opsparing til 2018.

Sundhed**8.231**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. , som er indenfor følgende forklaringskategorier:

Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug 4,2 mio. kr.)

Der er i 2017 et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Sundhedsplejen er placeret i forvaltningens fem områder. Her er det især områderne Nørrebro/Bispebjerg samt Brønshøj/Vanløse, som driver mindreforbruget grundet rekrutteringsudfordringer. Der har været en forsinkelse i rekrutteringen af sundhedsplejersker i 2017, hvilket har medvirket til, at man først har fået ansat medarbejdere med halvårseffekt holdt op mod et helårsbudget.

Øvrige understøttende aktiviteter: (Mindreforbrug på 1,3 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes aktiviteten 'Tolkning og oversættelse', som udviser et teknisk mindreforbrug, da forbruget ligger på bevillingsområdet Undervisning.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug 1,9 mio. kr.)

Der er et mindreforbrug på 1,9 mio.kr., som er Børne- og Ungdomstandplejens decentrale opsparing i 2017. Mindreforbruget er planlagt og ønskes overført til 2018. Det skal blandt andet anvendes til større kliniketableringer. Klinikkerne på Guldberg Skole skal fraflyttes, og der skal etableres ny tandklinik på Brønshøj lille Skole samt ny tandreguleringsklinik i Stengade. Afslutningen af disse projekter vil overskride dette årsregnskab og løbe ind i 2018 både tidsmæssigt, men også økonomisk

Undervisning

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

Undervisning	19.137	0	20.173	0	-1.036
--------------	--------	---	--------	---	--------

I alt	19.137	0	20.173	0	-1.036
--------------	---------------	----------	---------------	----------	---------------

<u>I alt</u>	-1.036
---------------------	---------------

Der er i 2017 et merforbrug på undervisning på 1,0 mio. kr. på produktionsskolerne.

<u>Undervisning</u>	-1.036
----------------------------	---------------

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr. Årsagen til merforbruget på produktionsskolerne er, at der har været et større antal elever end budgettet.

Undervisning - Demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Undervisning	3.950.471	-197.058	3.952.082	-270.321	71.652
I alt	3.950.471	-197.058	3.952.082	-270.321	71.652

I alt**71.652**

Der er i 2017 et mindreforbrug på 71,7 mio. kr. på undervisningsområdet, som primært skyldes en ændring regnskabspraksis på det mellemkommunale område samt, at skolerne overfører en decentral opsparing til 2018.

Undervisning**71.652**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 71,7 mio. kr. som beskrives ud fra følgende forklaringskategorier:

Øvrige bevillinger: (Mindreforbrug 6,7 mio. kr.)

Der er et mindreforbrug på 6,7 mio.kr., som er sammensat af tre primære årsager.

På befordringsområdet har der været mindre udgifter på 3,1 mio. kr. som følge af, at færre har haft et behov for transport.

En forsinkelse i åbningen af EAT- boder, som var planlagt i 2017 giver mindreudgifter på 1,5 mio. kr.

Derudover er der en række eksternt finansierede projekter blandt andet A.P. Møller Fonds støttede projekter, hvor der i 2017 har været mindreforbrug, men hvor midlerne søges overført til 2018.

Privat- og efterskoler: (Merforbrug 1,7 mio. kr.)

Merforbruget skyldes, at der har været flere elever end budgetteret på privat og efterskoler.

Øvrige kernetilbud: (*Mindreforbrug på 30,2 mio. kr.*)

Mindreforbruget på de 30,2 mio. kr. vedrører dels aktivitet dels ændret regnskabspraksis.

Der er i 2017 solgt 287 flere normalskolepladser end budgetteret svarende til mindreforbrug på 23,1 mio. kr. samt købt 95 flere normalskolepladser svarende til merforbrug på 6,4 mio. kr.

På EUD-området er der et merforbrug på 3 mio. kr. som følge af ændret lovgivning, der har været medvirkende til, at der er sket en søgning væk fra 20/20 pladser (halvtidspladser) og over til fuldtidspladser.

Som følge af ændret regnskabspraksis er der mindreforbrug på 18,9 mio. kr. I åbningsbalancen ved overgangen til Kvantum blev der i 2017 posteret 30,7 mio. kr., som vedrører udgifter i 2013-2016, hvor forvaltningen har kendskab til, at københavnerebørn har fået skoletilbud, men endnu ikke har modtaget en regning. Den hidtidige praksis på området har været, at forvaltningen har periodiseret udgifter på tværs af årene, så de er kommet med i de regnskabsår, som de rettelig vedrører. Regnskabspraksis er ændret efter anvisning fra Intern Revision, hvilket har betydning for regnskabsresultatet.

Af de 30,7 mio. kr. har forvaltningen gennem efteråret fået regninger på 11,8 mio. kr., så der nu skyldes 18,9 mio. kr. til andre kommuner ved regnskabsafslutningen. De 11,8 mio. kr. er udlignet med de regninger, som er betalt, mens de 18,9 mio. kr. lægges i kassen som ekstraordinært mindreforbrug efter aftale med Intern Revision.

For 2017 er det opgjort, at der skyldes andre kommuner 11,4 mio. kr. Det betyder, at forvaltningen forventer at modtage regninger for 30,3 mio. kr. vedr. tidligere år i de kommende år som følge af den nye praksis på området.

Understøttende aktiviteter: (*Mindreforbrug 16,1 mio. kr.*)

Der er et mindreforbrug på de statslige kompetenceudviklingsmidler på 9,9 mio. kr. Puljen er givet som et led i folkeskolereformen(FSR) med henblik på at løfte lærerens kompetencer. Hele mindreforbruget søges overført til 2018. Der er udarbejdet en handleplan for udmøntningen af kompetenceudviklingsmidlerne for 2018-2020. Midlerne skal blandt andet bruges til kompetencedækning, tidlig sprogstart, relationsarbejde og modtagelsesmodellen.

På It-området er et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Hovedparten af midlerne på 2,8 mio.kr. søges overført til 2018 og omhandler midler fra Statens IT- pulje, som bruges til at indkøb af digitale læremidler til skolerne. De resterende 1,8 mio. kr. skyldes en generel tilbageholdenhed i 2017 på udviklingsprojekter grundet overgangen til Kvantum, og der er mindreforbrug som følge af fejlkonteringer ved til Kvantum.

Der er derimod stigende udgifter til pædagogstuderende i 0. klasse på 4,6 mio.kr. Der er i 2017 set en markant stigning i antallet af pædagogstuderende, der søger praktik i skolerne.

Øvrige aktiviteter: (*Merforbrug 11,9 mio. kr.*)

Merforbruget er sammensat af en række aktiviteter. I nedenstående fremhæves de tre primære årsager.

Der er 4,6 mio. kr. i merforbrug vedrørende 'Myndighedskrav og ombygninger'. Ultimo 2017 har der været et større end budgetteret behov for at lave mindre ombygninger.

Der er 3,8 mio. kr. i merforbrug vedrørende 'Alternativ til dagbehandling' også kaldet skoleflex. Der er budgetteret med 120 helårsbørn til et budget på 12,1 mio. kr. Der er brugt 15,7 mio. kr. svarende til 157 børn, hvilket giver et merforbrug på 3,8 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med hele dagbehandlingspuljen.

Der er 1,8 mio. kr. i merforbrug vedrørende 'Alternativ til specialskoler' også kaldet BUF-flex. Der var fra årets start budgetteret med 18,2 mio. kr. til 140 børn. Der er brugt 20 mio. kr. til 168 børn, hvilket har givet et merforbrug på 1,8 mio. kr. hvilket skal ses i sammenhæng med den generelle efterspørgsel efter kat. 3 tilbud på specialundervisningsområdet.

Decentral opsparing: (*Mindreforbrug på 32,8 mio. kr.*)

Skolerne havde i 2016 en decentral opsparing på 51,5 mio.kr. I 2017 er den faldet med 18,4 mio. kr. til samlet set 32,8 mio. kr. Årsagerne til, at skolerne sparer op, er blandt andet, at de på sigt ønsker at bruge midlerne på f.eks. udskiftning af klassemøbler, møbler til lærerforberedelsespladser og indkøb af it-udstyr.

Anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlægsprojekter	298.025	0	296.738	0	1.287
I alt	298.025	0	296.738	0	1.287

I alt **1.287**

Der er i 2017 et mindreforbrug på 1,3 mio.kr. på anlæg.

Anlægsprojekter **1.287**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at det korrigerede budget ikke var periodisering 100 pct. korrekt i forhold til det faktiske forbrug. Mindreforbruget udgør 0,4 pct. af det korrigerede budget. Mindreforbruget søges overført til 2018.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Efterspørgselsstyrede overførsler	21.391	-3.309	22.621	-7.651	3.112
I alt	21.391	-3.309	22.621	-7.651	3.112

I alt**3.112**

I 2017 er der et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler. Hele mindreforbruget forklares samlet under Efterspørgselsstyrede overførsler.

Efterspørgselsstyrede overførsler**8.394**

Hovedaktiviteten udviser et samlet mindreforbrug op 3,1 mio. kr. Årsagerne er til dels, at forvaltningen har haft flere indtægter end budgetteret vedrørende Særlige Dyre Enkeltsager (SDE).

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	-50	0	0	-50
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	181	0	-181
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	150	0	136	0	14
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	300	0	136	0	164
I alt	450	-50	453	0	-53

I alt -53

Der er et marginalt merforbrug på 0,1 mio.kr. som anses for balance.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -50

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket anses for balance

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -181

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket anses for balance

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst

14

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr., hvilket anses for balance.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

164

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket anses for balance.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	1	1
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	66	0	-66
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-4.939	0	-4.939
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	700	0	34.211	0	33.511
I alt	700	0	29.338	1	28.507

I alt**28.507**

Børne- og Ungdomsforvaltningen har sammen med Intern Revision og Koncernservice gennemgået og valideret samtlige af forvaltningens balancekonti ifm. overgangen fra gammelt til nyt regnskabssystem (KØR til Kvantum).

Der er efter aftale med Intern Revision foretaget diverse afskrivninger, ligesom der også er sket ændringer i regnskabspraksis, hvilket både har påvirket driftsregnskabet samt egenkapitalen i balancen - og derfor også i forvaltningens finansposter.

Der er dog i udpræget grad tale om ren "teknik", og de direkte driftsmæssige påvirkninger er beskrevet i regnskabsaflæggelsen vedrørende den samlede serviceramme. I forbindelse med klargøringen til Kvantum er der foretaget afskrivninger for samlet set ca. 9,0 mio. kr. samt tilbageført hensættelser for i alt ca. 34,7 mio. kr. De øvrige afvigelser kan relateres til forskydninger i tilgodehavender og gæld og har ingen direkte driftsmæssig påvirkning.

I 2017 fremstår der på langfristede balanceposter et merforbrug på 28,5 mio. kr.

8.32.20 Pantebreve

1

Pantebrev er ikke korrekt værdiansat i KØR pålydende 239.000,00 værdiansat til kr. 238.439,00 derfor opskrevet i KØR.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

-66

Vedrører Socialforvaltningen (SOF) og er fejlagtigt opført på Børne- og Ungdomsforvaltningen. Børne- og Ungdomsforvaltningen retter i samarbejde med Økonomiforvaltningen og SOF.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-4.939

Mindreforbrug på funktionen, skyldes flytning af pantebreve, som fejlagtigt var placeret på denne funktion.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

33.511

Merforbruget er regnskabsteknisk idet saldi på selvejende institutioner er overført til Kvantum, men først udlignes i 2018- regnskabsåret, ifm. at de selvejende indsender deres påtegnede regnskaber, jf. godkendt procedure.

Merforbrug på selvejende institutioner ligger på ca. samme niveau som tidligere år, disse afregnes løbende når forvaltningen har modtaget de påtegnede regnskab for år. 2017.

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.
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-35.150	0	-35.150
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	1.162	0	1.162
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	35.819	-254.332	-218.512
I alt	0	0	1.831	-254.332	-252.500

I alt**-252.500**

Børne- og Ungdomsforvaltningen har sammen med Intern Revision og Koncernservice gennemgået og valideret samtlige af forvaltningens balancekonti ifm. overgangen fra gammelt til nyt regnskabssystem (KØR til Kvantum).

Der er efter aftale med intern revision foretaget diverse afskrivninger, ligesom der også er sket ændringer i regnskabspraksis, hvilket både har påvirket driftsregnskabet samt egenkapitalen i balancen - og derfor også i forvaltningens finansposter.

Der er dog i udpræget grad tale om ren "teknik", og de direkte driftsmæssige påvirkninger er beskrevet i regnskabsaflæggelsen vedrørende den samlede serviceramme. I forbindelse med klargøringen til Kvantum er der foretaget afskrivninger for samlet set ca 9,0 mio. kr. samt tilbageført hensættelser for i alt ca. 34,7 mio. kr. De øvrige afvigelser kan relateres til forskydninger i tilgodehavender og gæld og har ingen direkte driftsmæssig påvirkning.

Der er et mindreforbrug på øvrige balanceposter på 253 mio.kr., som primært opstår som følge af nulstilling af konti ved overgang fra KØR til kvantum.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-35.150

Som forberedelse til overgangen til Kvantum, har forvaltningen gennemgået balancen og posterne herpå. Dette har medført, at en lang række tilgodehavende er ført i driften på de korrekte områder, hvor indtægten er blevet tilbageført. Forvaltningen har i forlængelse af gennemgangen ændret regnskabspraksis på de berørte områder.

Det drejer sig blandt andet om indtægter fra tidligere år vedr. forældrebetalingen (30 mio.kr.) og selvejende institutioner på (13 mio.), samt diverse udgifter.

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

1.162

Ændring skyldes forkert regnskabspraksis på skoletjenesten 1,0 mio, som nu er ændret, samt nulstilling af deposita på lukkede enheder.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-218.512

Som forberedelse til overgangen til Kvantum, har man gennemgået balancen og posterne herpå. Dette har medført, at en lang række gældsposter er ført i driften på de korrekte områder, hvor udgiften er blevet tilbageført. Forvaltningen har i forlængelse af gennemgangen ændret regnskabspraksis på de berørte områder. Det drejer sig primært om betalinger til andre kommuner vedrørende afregning af pladser (105 mio.kr.) og udgiften til byggeprojekter, som fejlagtigt har været placeret på balancen (81 mio. kr.).

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

	Vedtaget budget 2017	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	860.941	-5.669	855.272	849.792	5.480
Administration	143.638	-13.580	130.058	129.154	904
Beskæftigelsesindsatsen	698.116	14.502	712.618	710.624	1.994
Integrationsaktiviteter	19.187	-6.591	12.596	10.014	2.582
Anlæg	8.452	-5.065	3.387	2.900	487
Beskæftigelsesindsatsen	8.452	-5.065	3.387	2.900	487
Overførsler mv.	6.294.508	-275.634	6.018.874	5.867.132	151.742
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.699.304	-209.773	5.489.531	5.404.550	84.981
Efterspørgselsstyret indsats	595.204	-65.861	529.343	462.582	66.761
Finansposter	0	0	0	-108.828	108.828
Renter m.v.	0	0	0	-4	4
Langfristede balanceposter	0	0	0	4.675	-4.675
Øvrige balanceposter	0	0	0	-113.499	113.499
I alt	7.163.901	-286.368	6.877.533	6.610.996	266.537

Administration

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	130.058	0	131.710	-2.556	904
I alt	130.058	0	131.710	-2.556	904

I alt**904**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Administration**904**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes modsatrettede bevægelser:

Et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende ekstern juridisk bistand. Merforbruget stammer fra juridisk bistand i forbindelse med konkrete sager, håndtering af udbud samt øvrige juridiske spørgsmål.

Et mindreforbrug på ca. 1,3 mio. kr. på centralforvaltningens centrale lønbudget, som følge af vakante stillinger.

Et mindreforbrug på budgettet for BIU på 0,2 mio. kr. som følge af færre rejser end normalt.

Endelig mindreforbrug på 0,2 mio. kr. den centrale kompetenceudviklingspulje. Alle ansøgninger er imødekommet.

Beskæftigelsesindsatsen

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Erhvervsservice	42.292	0	49.931	-6.013	-1.626
IT-udgifter mm.	34.881	0	34.962	0	-81
Jobcenterdrift	587.529	-43.888	572.291	-35.578	6.928
Løntilskud dagpengemodtagere	3.109	0	2.684	340	85
Ydelsesadministration	80.231	0	83.643	-340	-3.072
Øvrige	9.182	-718	9.670	-966	-240
I alt	757.224	-44.606	753.181	-42.557	1.994

I alt**1.994**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Aktivitetsoversigt	2016	2017	2017	2017
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Jobcenterdrift				
Antal	48.170	48.368	46.567	1.821
Enhedspris, kr.	11.394	11.235	11.526	-291

Ydelseadministration				
Antal	35.508	33.552	33.419	133
Enhedspris, kr.	2.311	2.391	2.493	-101

Erhvervsservice**-1.626**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Det skyldes:

Merforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af, at KFF først har sendt en række husleje og Facility Manament opkrævninger for årets sidste 8 måneder i perioden 20. december 2017 - 11. januar 2018 og at disse har været betydeligt højere end regninger for årets første 4 måneder, som forventet forbrug var sat ud fra.

Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrører igangsættelsen af nye aktiviteter, da der var udsigt til mindreforbrug på den samlede ramme for beskæftigelsesindsats. Herunder uddannelsesaktiviteter, med henblik på såvel fastholdelse af centrale medarbejdere, samt forbedring af ledelsesmæssig eksekvering.

Merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrører generelt forbrugsafvigelse på tværs af øvrige poster.

IT-udgifter mm.**-81**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Det skyldes, at slutfregning for en række udgiftsposter blev en smule dyre end budgetteret med.

Jobcenterdrift**6.928**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes modsatrettede bevægelser:

Mindreforbrug på 5,5 mio. kr. som følge af forsinkelse af projekterne Ombygning af samtalelokaler på Lærkevej og Helhedsorienteret indsats for unge.

Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. som følge af færre forløb end forudsat under fritidsjobindsatsen.

Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af at færre medarbejdere i den organisatoriske enhed Ydelsesadministration end forudsat har udført jobcenteropgaver f.eks. løntilskudsadministration, k-kasse, bogføring for jobcentre mm. Der henvises til hovedaktiviteten Ydelsesadministration, hvor der er et tilsvarende merforbrug.

Merforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af tidsmæssige forskydninger af indtægter og udgifter vedrørende eksterne projekter.

En række mindre afvigelser betyder et merforbrug på i alt 1,7 mio. kr., herunder et merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende BIF-uddannelsen.

Løntilskud dagpengemodtagere

85

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes afregninger fra tidligere år med andre kommuner.

Ydelsesadministration

-3.072

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Ydelsesservice har sine aktiviteter fordelt på ramme 10.32 Ydelsesservice og ramme 10.30 Beskæftigelsesindsats. Regnskabsresultatet for Ydelsesservices aktiviteter under de 2 rammer bør derfor ses under eet.

Ydelsesservices aktiviteter under ramme 10.32 udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Dette merforbrug skyldes:

1,5 mio. kr. i merforbrug som følge af, at flere medarbejdere i den organisatoriske enhed Ydelsesadministration end forudsat har udført ydelsesadministrative opgaver og færre har udført jobcenteropgaver f.eks. løntilskudsadministration, k-kasse, bogføring for jobcentre mm. Udgifterne i enheden fordeles mellem hovedaktivitetsområderne Ydelsesadministration og Jobcenterdrift på baggrund af hvilke typer opgaver, som medarbejderne udfører. Der henvises til hovedaktiviteten Jobcenterdrift, hvor der er et tilsvarende mindreforbrug.

0,9 mio. kr. i merforbrug vedr. overarbejde i forhold til at reducere sagsbehandlingsfristen på ansøgningsområdet.

0,7 mio. kr. i merforbrug til taskforce vedr. integrationsydelse og samliv.

Øvrige

-240

Hovedaktiviteten midlertidig indkvartering af flygtninge udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at udgifterne til sikring er blevet højere end forventet.

Integrationsaktiviteter

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Integrationsaktiviteter	12.596	0	10.112	-98	2.582
I alt	12.596	0	10.112	-98	2.582

I alt**2.582**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Integrationsaktiviteter**2.582**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Det skyldes:

- Mindreforbrug vedrørende ”VINK ”på 1,5 mio. kr. Heraf skyldes mindreforbrug på 1,1 mio. kr. aktiviteter som ikke er afviklet i 2017 og som delvist forventes gennemført i 2018. Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes, at KS korrigerede fejl vedr. 2016 ved at kreditere 0,4 mio. kr. i regnskab 2017.
- Mindreforbrug vedr. ”Foregribende indsats i samarbejde med kriminalforsorgen” på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at projektlederstillingen har stået vakant samt at evaluering af projektet ikke kunne nås gennemført i 2017.
- Mindreforbrug vedr. ”Civilsamfundsindsats for flygtninge” på 0,2 mio. kr. Heraf søges 0,03 mio.kr. overført til 2018 som restbetaling for 2017.
- Mindreforbrug ”Styrket medborgerskab” på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at to af aktiviteterne er blevet billigere end forventet og én er blevet aflyst.
- Øvrigt mindreforbrug på 0,2 mio. kr. stammer fra en række små mindreforbrug.

Beskæftigelsesindsatsen

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlægsprojekter	3.387	0	2.900	0	487
I alt	3.387	0	2.900	0	487

I alt**487**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Anlægsprojekter**487**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Det skyldes,

Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til forvaltningens implementering af nyt økonomisystem Kvantum som følge af generelle forsinkelser. Mindreforbruget søges overført til budget 2018 til gennemførslen af planlagte aktiviteter.

Mindreforbrug på 0,3 mio. kr., til køb af inventar mm. i forbindelse med midlertidig indkvartering af flygtninge. Mindreforbruget er en konsekvens af, at kommunen har modtaget færre flygtninge end forventet, da bevillingen blev givet.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
A-dagpenge	1.871.936	-52.824	1.803.070	-61.428	77.470
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	1.169.843	-398.378	1.136.112	-399.211	34.563
Kontanthjælp mm.	2.836.550	-613.305	2.888.831	-622.485	-43.101
Sygedagpenge	1.058.027	-382.318	1.043.003	-383.342	16.048
I alt	6.936.356	-1.446.825	6.871.016	-1.466.466	84.980

I alt

84.980

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 85,0 mio. kr.

I forhold til vedtaget budget for 2017 er der et samlet mindreforbrug på 294,8 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler omfatter forsørgelsesydelse, som typisk er lovbestemte og konjunkturfølsomme, og området er vanskeligt styrbart. Derfor blev der reserveret 40,7 mio. kr. til dækning af mulige merudgifter i forbindelse med budgettilpasningen i oktoberprognosen, jf. BIU 27/11-2017 (2017-0356940). Reserven blev teknisk placeret under a-dagpengebudgettet.

Mindreforbruget udgør dermed 44,3 mio. kr. (0,8 pct.) i forhold til forbrugsskønnet i regnskabsprognosen pr. oktober.

Aktivitetsoversigt	2016	2017	2017	2017
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse

Kontanthjælp				
Antal	17.938	16.035	16.082	-47
Enhedspris, kr.	121.123	116.007	118.299	-2.292
Uddannelseshjælp				
Antal	3.937	3.175	3.206	-31
Enhedspris, kr.	76.279	77.388	77.746	-358
Kontanthjælp (integrationsydelse)				
Antal	635	873	894	-21
Enhedspris, kr.	76.662	62.568	57.154	5.414
Kontantydelse				
Antal	84	42	38	4
Enhedspris, kr.	92.165	91.868	98.079	-6.211
Revalidering				
Antal	440	381	383	-2
Enhedspris, kr.	167.323	154.571	155.836	-1.265
A-dagpenge				
Antal	12.257	13.200	13.148	52
Enhedspris, kr.	129.253	132.122	128.554	3.569
Arbejdsmarkedsydelse				
Antal	405			
Enhedspris, kr.	114.485			
Løntilskud				
Antal	469	500	457	43
Enhedspris, kr.	98.352	126.193	96.199	29.994
Sygedagpenge				
Antal	6.341	5.845	5.846	-1

Enhedspris, kr.	117.239	115.605	112.840	2.765
Ressourceforløb				
Antal	1.920	2.515	2.509	6
Enhedspris, kr.	112.502	116.334	113.156	3.178
Jobafklaringsforløb				
Antal	689	940	956	-16
Enhedspris, kr.	111.720	113.182	111.643	1.539
Fleksjob og skånejob				
Antal	2.334	2.350	2.379	-29
Enhedspris, kr.	68.143	75.303	66.786	8.517
Ledighedsydelse				
Antal	721	670	669	1
Enhedspris, kr.	169.075	176.528	163.139	13.389
Seniorjob				
Antal	361	345	337	8
Enhedspris, kr.	225.464	223.936	232.463	-8.527

A-dagpenge**77.470**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 77,5 mio. kr. i forhold til budgettet, hvor der er indeholdt en reserve på 40,7 mio. kr.

Forbruget er 36,8 mio. kr. mindre end forbrugsskønnet i regnskabsprognosen.

Mindreforbruget på 77,5 mio. kr. er sammensat af følgende to forhold:

Medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse samt løntilskud

Mindreforbruget udgør 72,9 mio. kr. Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 95 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 12,5 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 4.443 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 60,5 mio. kr.

Jobrotation

Mindreforbruget udgør 4,5 mio. kr. Det skyldes:

Jobrotationsordningen er benyttet mindre end forudsat.

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

34.563

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 34,6 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af følgende fire forhold:

Fleksjob og skånejob

Mindreforbruget udgør 18,1 mio. kr. Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 29 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 2,2 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 8.517 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 20,2 mio. kr.

Ledighedsydelse

Mindreforbruget udgør 9,1 mio. kr. Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 1 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,3 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 13.389 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 8,9 mio. kr.

Seniorjob

Merforbruget udgør 1,0 mio. kr. Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 8 fuldtidspersoner lavere end budgettere. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,8 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 8.527 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 2,9 mio. kr.

Ressourceforløb

Mindreforbruget udgør 8,3 mio. kr. Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 10 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 1,1 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.722 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 9,4 mio. kr.

Kontanthjælp mm.

-43.101

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 43,1 mio. kr. i forhold til budgettet. Merforbruget er sammensat af følgende fem forhold:

Kontanthjælp

Merforbruget udgør 42,3 mio. kr. Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 47 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 5,4 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.292 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 36,9 mio. kr.

Uddannelseshjælp

Merforbruget udgør 3,5 mio. kr. Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 31 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 2,4 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 358 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 1,2 mio. kr.

Revalidering

Merforbruget udgør 0,8 mio. kr. Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 2 fuldtidsperson højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,3 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.265 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,5 mio. kr.

Integrationsydelse

Mindreforbruget udgør 3,5 mio. kr. Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 21 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 1,3 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 5.414 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 4,8 mio. kr.

Kontantydelse

Mindreforbruget udgør 0,1 mio. kr. Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 4 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,4 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 6.211 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,3 mio. kr.

Sygedagpenge

16.048

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 16,0 mio. kr.

Det skyldes:

Antallet af ydelsesmodtagere er 1 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er steget med 0,1 mio. kr.

Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.765 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 16,2 mio. kr.

Efterspørgselsstyret indsats

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	809.874	-313.797	736.272	-308.002	67.807
Integrationsindtægter	0	-76.125	0	-78.321	2.196
Introduktionsprogrammer og danskundervisning	251.025	-141.634	287.345	-174.712	-3.242
I alt	1.060.899	-531.556	1.023.617	-561.035	66.761

I alt

66.761

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 66,8 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Aktivitetsoversigt	2016	2017	2017	2017
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere, m.fl.				
Antal	34.381	33.783	33.013	770
Enhedspris, kr.	18.303	15.207	14.741	466
Beskæftigelsestilbud til sygedagpengemodtagere m.fl.				
Antal	7.740	6.896	7.046	-150

Enhedspris, kr.	11.042	11.705	10.783	922
<i>Refusion vedr. Beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere, m.fl.</i>				
Antal	34.381	33.783	33.013	770
Enhedspris, kr.	-5.595	-5.595	-5.595	0
<i>Refusion vedr. Beskæftigelsestilbud til sygedagpengemodtagere m.fl.</i>				
Antal	7.740	6.896	7.046	-150
Enhedspris, kr.	-4.970	-4.970	-4.970	0

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb**67.807**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 67,8 mio. kr.

Det bemærkes, at udvalget i forbindelse med oktoberprognosen afsatte en reserve til dækning af mulige merudgifter ved flere ledige, mv., jf. BIU 27/11-2017 (2017-0356940) på 26,9 mio. kr. Denne del af mindreforbruget var således forventet, så det resterende mindreforbrug udgør 40,9 mio. kr. Reserven på 26,9 mio. kr. kan ikke entydigt fordeles ud på budgettets poster, hvorfor der nedenfor forklares den samlede afvigelse på 67,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyles bl.a. et fortsat faldende antal ledige borgere i årets sidste måneder, og er primært sammensat af følgende afvigelser:

- *Tilbud under rammeaftaler til unge, samt job- og uddannelsesparate (23,6 mio. kr.).* Mindreforbruget skyldes primært færre uddannelsesparate unge end forudsat, færre og billigere tilbud til aktivitetsparate unge end forudsat samt en forskydning i afregningen vedrørende akademikeraftale 2017.
- *Intern indsats (13,0 mio. kr.).* Mindreforbruget vedrører primært forbrugstilbageholdenhed på beskæftigelsescentre.
- *Tilbud under rammeaftaler til aktivitetsparate og sygemeldte (10,6 mio. kr.).* Mindreforbruget skyldes forsigtig disponering i 1. halvår på grund af usikker styringsinformation i en periode efter overgangen til nyt sagsbehandlersystem (Fasit), som udvalget også blev orienteret om i forbindelse med oktoberprognosen d. 27. november 2017. Usikkerheden indebar lav aktivitet i 1. halvår, som ikke er indhentet i 2. halvår.
- *Øvrige afvigelser (20,6 mio. kr.),* herunder mindreforbrug vedrørende mentor (9,5 mio. kr.) og lovbundne udgifter (7,8 mio. kr. ialt for 6 ugers jobrettet uddannelse og handicapordninger).

Integrationsindtægter

2.196

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

- Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et ekstraordinært beskæftigelsestilskud på 1,9 mio. kr.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning

-3.242

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes modsatrettede bevægelser:

Merforbrug på 6,2 mio. kr. fordi andre kommuner ikke som forudsat blev opkrævet betaling i 2017 for udenbys kursisters deltagelse i danskuddannelse på københavnske sprogskoler i november og december 2017. Det betyder, at der mangler indtægter på 6,2 mio. kr. i forhold til forudsætningerne for budgettet. De manglende indtægter resulterer i et merforbrug på denne budgetpost.

Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. som følge af færre udgifter til borgere omfattet af integrationsprogrammet, herunder et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af færre udgifter til flygtninge end forudsat på grund af færre flygtninge end forudsat. Mindreforbruget skyldes således primært, at uddannelsesaktiviteten har været lavere end forudsat.

Øvrige afvigelser udgør samlet 0,0 mio. kr.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0	-4	4
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	-4	4

I alt 4

Ingen væsentlig afvigelse.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 4

Funktionen udviser ingen væsentlig afvigelse.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 0

Ingen bevægelser.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	4.675	0	-4.675
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
I alt	0	0	4.675	0	-4.675

I alt**-4.675**

Området udviser et samlet merforbrug på 4,7 mio. kr.

Borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser er i 2017 steget med 4,7 mio. kr.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-4.675**

Funktionen udviser et merforbrug på 4,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser er steget med 4,7 mio. kr.

Den samlede gæld, som borgerne har i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, udgør ved årets afslutning 308,1 mio. kr., hvilket er 4,7 mio. kr. mere end i starten af året. Stigningen kan opdeles i en statslig og en kommunal del (ved udbetaling hjemtages statsrefusion af udgiften).

Kommunens andel er faldet med 5,7 mio. kr. (beløbet er samtidig modsat posteret på egenkapitalen).

Statens andel er steget med 10,3 mio. kr. Kommunen skal tilbagebetale disse midler til staten, når borgerne eventuelt tilbagebetaler deres gæld. Beløbet svarer til den refusion, som kommunen modtog ved udbetalingen af ydelserne (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.51 om kortfristet gæld til staten - se under Øvrige balanceposter).

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

0

Ingen bevægelse.

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	-34.664	0	34.664
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	6.535	0	-6.535
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-10.342	10.342
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-75.028	75.028
I alt	0	0	-28.129	-85.370	113.499

I alt**113.499**

Området udviser et samlet fald på 113,5 mio. kr.

Det skyldes primært, at afregningen af a-skat fra kmd-aktiv på 63,8 mio. kr. først er afregnet i 2018.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**34.664**

Hovedfunktionen udviser et fald på 34,7 mio. kr.

Ved årets start var Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens tilgodehavende hos staten på i alt 4,1 mio. kr., men de er i løbet af 2017 faldet til -30,6 mio. kr. (kommunen skylder staten).

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/tilbagebetalt i 2018.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-6.535

Hovedfunktionen udviser en stigning på 6,5 mio. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens kortfristede tilgodehavende i løbet af året steget til 38,9 mio. kr.

Forskydningerne i kortfristede tilgodehavender i øvrigt skyldes:

En stigning på 26,6 mio. kr. vedrørende debitorer. Stigningen skyldes hovedsageligt ikke betalte danskundervisningsopkrævninger til andre kommuner, en del af stigningen skyldes, at man i 2017 fik udsendt fakturaopkrævning i januar 2018 for 2017, hvilket ikke skete i 2016 (baggrund for ændring i periodiserede indtægtsposter).

Et fald på 19,7 mio. kr. vedrørende periodiserede indtægtsposter på danskundervisning.

Et fald på øvrige poster på 0,4 mio. kr.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

10.342

Hovedfunktionen udviser en stigning på 10,3 mio. kr.

Ved årets start var Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens kortfristede gæld til staten på 118,0 mio. kr., men den er i løbet af 2017 steget til 128,3 mio. kr.

Hovedfunktionen vedrører den del af borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser, som staten skal have tilbage, hvis borgerne tilbagebetaler gælden (se funktion 8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender).

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

75.028

Hovedfunktionen udviser en stigning på 75,0 mio. kr.

Balancen udgør herefter 501,0 mio. kr.

Forskydningerne i den kortfristede gæld i øvrigt på 75,0 mio. kr. skyldes:

En stigning på 21,0 mio. kr., som vedrører afregning af statsrefusion. Beløbet vedrører den nye refusionsreform, udkontering af statsrefusion skete i 2017, mens betalingen (modposten) først skete i 2018.

Et fald på 5,7 mio. kr. i kommunens andel af borgernes gæld.

En stigning i 63,8 mio. kr. vedrørende afregning af a-skat fra kmd-aktiv vedrørende kontanthjælp (beløbet er først blevet betalt i 2018).

Et fald på øvrige poster på 4,1 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsforvaltningen

	Vedtaget budget 2017	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	1.513.302	-8.705	1.504.597	1.481.465	23.132
Kultur & Fritid	1.513.302	-8.705	1.504.597	1.481.465	23.132
Anlæg	67.451	4.518	71.969	61.684	10.285
Kultur & Fritid	67.451	4.518	71.969	61.684	10.285
Overførsler mv.	561.250	-38.754	522.496	524.705	-2.209
Kultur & Fritid	561.250	-38.754	522.496	524.705	-2.209
Finansposter	-799.397	-78.600	-877.997	1.014.551	-1.892.548
Renter m.v.	44.650	-20.500	24.150	17.659	6.491
Skatter, tilskud og udligning	-888.348	-29.000	-917.348	-902.927	-14.421
Langfristede balanceposter	44.301	-29.100	15.201	10.018	5.183
Øvrige balanceposter	0	0	0	1.889.801	-1.889.801
I alt	1.342.606	-121.541	1.221.065	3.082.405	-1.861.340

Kultur og Fritid - Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Borgerservice	226.325	-3.000	214.138	0	9.187
Fritid og idræt	374.515	0	378.934	0	-4.419
Administrative fællesudgifter	351.583	0	386.569	0	-34.986
Kultur, museer og biblioteker	853.407	-265.786	816.098	-286.347	57.870
Tilskud	2.286	-34.732	4.035	-31.960	-4.521
I alt	1.808.116	-303.518	1.799.774	-318.307	23.131

I alt**23.131**

På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelserne har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Det samlede regnskab på service i 2017

På servicerammen ses et samlet mindreforbrug på 23,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,5 pct. i forhold til det korrigerede budget. Af det samlede mindreforbrug ligger 20,6 mio. kr. i institutioner med overførselsadgang, mens de resterende 2,5 mio. kr. ligger i enheder uden overførselsadgang

Decentrale institutioner med overførselsadgang 20.619

Der er et samlet mindreforbrug på 20,6 mio. kr. i de decentrale institutioner. Mindreforbruget er sammensat af 13,8 mio. kr. i decentral opsparing, 7,0 mio. kr. er eksterne tilskudsmidler og et lille merforbrug på 0,2 mio. kr. som vedrører lov- og kontraktmæssigt bundne midler til projekter, der strækker sig over flere år. Den decentrale opsparing skyldes dels vakancer og forsinkelse i projekter, dels de generelt lidt vanskeligere vilkår for økonomistyringen i 2017, som følge af overgangen til det nye økonomisystem, Kvantum.

Mindreforbruget i de decentrale institutioner på 20,7 mio. kr. fordeler sig således:

Historie & Kunst har et mindreforbrug på 8,7 mio. kr., hvoraf 7,0 mio. kr. vedrører eksterne tilskudsmidler til en række udstillinger og aktiviteter på museerne.

Ejendomsdrift & Service har et mindreforbrug på i alt 5,8 mio. kr. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt forsinkelse af en række planlagte mindre projekter i 2017 herunder renovering af haller. Derudover skyldes mindreforbruget en generel tilbageholdenhed som følge af overgangen til Kvantum.

Kultur Østerbro har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som skyldes udskydelse af en række projekter, herunder et elevatorprojekt i Idrætshuset.

Kultur Syd har et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som bl.a. skyldes forsinkede udgifter til etableringen af et FABLAB i Valby Hallen.

Fritid Kbh har et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes generel tilbageholdenhed som følge af overgangen til Kvantum.

Kultur N har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som skyldes vakancer og almindelige udsving i både indtægter og udgifter.

Kultur og Idræt Christianshavn Vestamager har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som bl.a. vedrører planlagte kulturaktiviteter på havnen i 2018.

Kultur Nord har et merforbrug på 2,7 mio. kr., som bl.a. skyldes højere end forventede udgifter bl.a. på idrætsanlæggene samt de generelt vanskelige vilkår for økonomistyringen i 2017, som følge af overgangen til det nye økonomisystem, Kvantum.

Det resterende merforbrug på 0,1 mio. kr. er fordelt på 4 institutioner, der alle har afvigelser på under 1 mio. kr.

Enheder uden overførselsadgang 2.513

Der er et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i enhederne uden overførselsadgang. Mindreforbruget er sammensat af:

I alt 1,6 mio. kr. af det samlede mindreforbrug på servicebevillingen vedrører hensættelser fra tidligere år, som i forbindelse med klargøringen af åbningsbalancen til Kvantum er tilbageført til driftsregnskabet. I henhold til Københavns Kommunes *fælles retningslinjer for oprydning/klargøring af Københavns Kommunes balance før migrering til Kvantum*, skal sådanne poster tilbageføres til kassen.

Lov- og kontraktmæssigt bundne midler for i alt 1,4 mio. kr. som vedrører tilskudsmidler til det Europæiske Cross Media Academy - EUCROMA (0,9 mio. kr.) og fribyforfatterordningen ICORN (0,5 mio. kr.). Midlerne søges overført til 2018.

Merforbrug i de centrale enheder på 0,5 mio. kr. som overføres til 2018. Afvigelsen dækker over en række mindre afvigelser i enhederne uden overførselsadgang, og skal ses i lyset af de generelt vanskelige vilkår for økonomistyringen i 2017, som følge af overgangen til nyt økonomisystem.

Borgerservice

9.187

Afvigelsen er forklaret ovenfor på enheder. På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelse har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Fritid og idræt

-4.419

Afvigelsen er forklaret ovenfor på enheder. På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelse har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Administrative fællesudgifter

-34.986

Afvigelsen er forklaret ovenfor på enheder. På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelse har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Kultur, museer og biblioteker

57.870

Afvigelsen er forklaret ovenfor på enheder. På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelse har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Tilskud

-4.521

Afvigelsen er forklaret ovenfor på enheder. På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelse har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at

Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Kultur& Fritid-Anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	7.613	0	5.162	0	2.451
Borgerservice	8.269	0	5.590	0	2.679
Fritid og idræt	26.781	-670	28.302	0	-2.191
Kultur, museer og biblioteker	27.226	0	22.966	-4.478	8.738
Tilskud	2.750	0	4.142	0	-1.392
I alt	72.639	-670	66.162	-4.478	10.285

I alt**10.285**

På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelserne har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Det samlede regnskab på anlæg i 2017

Samlet set er der på anlægsområdet et netto mindreforbrug på 10,3 mio. kr. Dette tal er sammensat af hhv. et mindreforbrug på 19,1 mio. og et merforbrug på 8,8 mio. kr. Både mer- og mindreforbrug på anlægsprojekter overføres til 2018.

Det skal bemærkes, at både tallene på udgiftssiden og indtægtssiden er behæftet med en mindre fejl, idet der ved en fejl er påført en anlægsdranst på hhv. udgifter for 0,4 mio. kr. og indtægter for 0,4 mio. kr. Begge dele vedrører kulturelle aktiviteter i Osramhuset på Nørrebro og hører således til på servicerammen, som er korrigeret i forklaringerne til denne regnskabssag. Det korrekte netto restbudget udgør således 10,326 mio. kr. som er sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug og merindtægter på i alt 19,1 mio. kr. fordeler sig som følger:

4,1 mio. kr. vedrører tilskud fra Knud Højgaards Fond til udstillinger på Københavns Museum, som blev udbetalt i slutningen af 2017 og ikke som ventet i 2018.

2,8 mio. kr. i vedrører projekt øget selvbetjening på idrætsfaciliteter, 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 2018.

1,8 mio. kr. vedrører Borgerservice 2020, hvor mindreforbruget skyldes forskydninger i afregningen med leverandører.

1,6 mio. kr. vedrører Smartbetaling (Investeringspuljen), hvor der er forskydninger i afregningen med leverandører.

1,6 mio. kr. vedrører Fjernmagasin – kommunens nye arkivløsning. Mindreforbruget skyldes mindre forskydninger i udgifterne grundet problemer med vandskader og lignende som har gjort at en del af planlagte opgaver er flyttet til foråret 2018.

1,2 mio. kr. vedrører udstillinger på Københavns Museum og skyldes at udstillingsopbygning er forsinket.

6,0 mio. kr. i mindreforbrug vedrører 20 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen. Ud af det samlede mindreforbrug afleveres 0,2 mio. kr. til kassen, da de vedrører afsluttede projekter.

Merforbruget på i alt 8,8 mio. kr. fordeler sig som følger:

3,1 mio. kr. vedrører merforbrug i Klubhuspuljen 2017. Merforbruget skyldes forskydninger af udgifter mellem hhv. 2017 og 2018. Merforbruget i 2017 udlignes således med tilsvarende færre udgifter i 2018.

1,6 mio. kr. vedrører merforbrug i Forenings- og aftenskolepakke 2016-2020, som skyldes en øget aktivitet i efteråret 2017.

0,9 mio. kr. vedrører merforbrug i projekt Optimering af boglogistikken, som skyldes, at aktivitetsniveau i 2017 viste sig højere end forventet.

0,7 mio. kr. skyldes manglende indtægt vedrørende et tilskud fra Valby Boldklub til medfinansiering af projekt vedr. omklædningsfaciliteter i Valby Idrætspark. Indtægtsbudgettet blev oprettet i 2017, men indbetalingen kom først i 2018, hvilket bevirker, at der for 2017 isoleret set mangler en indtægt, som dog bliver udlignet i 2018.

2,5 mio. kr. vedrører merforbrug i seks projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Administrative fællesudgifter

2.451

Afvigelsen er forklaret ovenfor på anlægsprojekter. På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelserne har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Borgerservice

2.679

Afvigelsen er forklaret ovenfor på anlægsprojekter. På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelserne har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Fritid og idræt

-2.191

Afvigelsen er forklaret ovenfor på anlægsprojekter. På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelserne har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Kultur, museer og biblioteker

8.738

Afvigelsen er forklaret ovenfor på anlægsprojekter. På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelserne har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Tilskud

-1.392

Afvigelsen er forklaret ovenfor på anlægsprojekter. På de enkelte hovedaktivitetsområder ses en række afvigelser, som generelt ikke afspejler egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte. Afvigelserne har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Kultur og Fritid - Overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Boligydelse og boligsikring	451.709	0	458.958	0	-7.249
Førtidspensioner og personlige tillæg	92.951	-45.015	86.388	-43.356	4.904
Kultur, museer og biblioteker	22.851	0	22.715	0	136
I alt	567.511	-45.015	568.061	-43.356	-2.209

I alt**-2.209**

På rammen til efterspørgselsstyrede overførsler ses et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 0,4 pct. i forhold til det korrigerede budget.

Boligydelse og boligsikring**-7.249**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 7,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes en stigning i antallet af sager vedr. boligsikring.

Der er i løbet af året sket en stigning i antallet af sager vedrørende boligsikring. Stigningen skyldes, at der kommer flere borgere til Københavns Kommune.

Førtidspensioner og personlige tillæg**4.904**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., som skyldes, at efterspørgslen efter ydelser har været lavere end budgetteret med, herunder især at der er færre udgifter til fodbehandling og tandproteser end forventet i budgettet.

Kultur, museer og biblioteker

136

Afvigelserne har teknisk karakter og hænger sammen med det forhold, at Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2017 overgik til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	33	0	-33
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-18.000	0	-17.907	-93
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	-400	0	-149	-251
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-7.500	0	-5.806	-1.694
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	50.000	0	41.819	0	8.181
7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	50	0	-332	0	382
I alt	50.050	-25.900	41.520	-23.862	6.492

I alt**6.492**

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr. Mindreforbruget på 6,5 mio. kr. skyldes følgende poster:

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-33**

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol

-93

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.32.23 Udlån til beboerindskud

-251

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-1.694

Funktionen udviser en mindreindtægt på 1,7 mio. kr., som skyldes, at færre pensionister har søgt om ejendomsskattelån i 2017, og at der samtidig er flere tilbagebetalinger på de eksisterende lån. Derfor får kommunen også færre renteindtægter.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

8.181

Funktionen udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er, at kommunen har udbetalt lidt færre afsavnsrenter end forventet i budgettet. Afsavnsrenter udbetales i de klagesager, hvor en boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen.

7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

382

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

Skatter, tilskud og udligning

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	0	0	0	0	0
7.68.92 Selskabsskat	343.862	-74.710	351.932	-82.780	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-227.500	0	-227.792	292
7.68.94 Grundskyld	120.000	0	120.912	0	-912
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	180.000	-1.259.000	174.296	-1.239.495	-13.801
I alt	643.862	-1.561.210	647.140	-1.550.067	-14.421

I alt**-14.421**

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr. Mindreindtægten på 14,4 mio. kr. skyldes primært følgende:

7.62.80 Udligning og generelle tilskud**0**

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.68.92 Selskabsskat**0**

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster

292

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.68.94 Grundskyld

-912

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom

-13.801

Funktionen udviser et mindre indtægt på 13,8 mio. kr. som hovedsageligt skyldes, at der i den senere tid er kommet færre sager om nedsættelse af dækningsafgiften end forventet, hvilket fremadrettet mindsker den indtægt kommunen kan forvente på området.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.23 Udlån til beboerindskud	2.000	0	-1.448	0	3.448
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	12.500	0	9.086	0	3.414
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor		701	2.380	0	-1.679
I alt	14.500	701	10.018	0	5.183

I alt**5.183**

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr. Mindreforbruget på 11,2 mio. kr. skyldes primært følgende:

8.32.23 Udlån til beboerindskud**3.448**

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 2017. Derfor er beholdningen af udlån faldet.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**3.414**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som skyldes, forskydninger i lån til betaling ejendomsskatter, hvor forbruget i 2017 først er blevet bogført i Kvantum i 2018.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

0

Af væsentlighedshensyn forklares der ikke på afvigelser under 1,0 mio. kr.

8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

-1.679

Funktionen udviser et mindreforbrug på 4,7 mio. kr., som dels skyldes afdrag på lån i Tingbjerg Idrætspark, samt at der i forbindelse med overgangen til nyt økonomisystem er sket en udligning af differencer ifm. oprydning på balancen.

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	-1.782	0	1.782
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	1.803.750	0	-1.803.750
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-183.320	0	183.320
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	542	179.353	-179.895
8.48	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-4.730	4.730
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	-8.047	91.724	-83.677
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-464	12.775	-12.311
I alt		0	0	1.610.679	279.122	-1.889.801

I alt**-1.889.801**

Bevægelsen på 1.930,9 mio. kr. skyldes primært følgende:

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

1.782

Hovedfunktionen udviser en bevægelse på 1,8 mio. kr., som skyldes, at kommunen har modtaget mere refusion fra staten på beboerindskudslån end budgetteret.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-1.803.750

Der er en afvigelse på 50,7 mio. kr. som hovedsageligt skyldes, forskydninger i PBS-indbetalinger pga. overgangen til nyt økonomisystem, som udlignes i 2018. Se en uddybende forklaring under funktionen ”8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt”.

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

183.320

Hovedfunktionen udviser en stigning på 183,3 mio. kr. Afvigelsen er et udtryk for en samlet stigning af aktiverne i forbindelse med legatstyringen. Posten udlignes af 8.45 - Legater hvor modposten ligger.

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

-179.895

Hovedfunktionen udviser et fald på 179,4 mio. kr. Her sker et tilsvarende fald på passivside for legatstyringen.

Det samlede beløb som kommunen administrerer legater for, er steget med 4,0 mio. kr., hvilket er et udtryk for ændringer i aktivernes værdi, samt at legaterne løbende bliver udbetalt.

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

4.730

Hovedaktiviteten viser en indtægt på 4,7 mio. kr., som skyldes tilgodehavender af særlig støtte. Det drejer sig om borgere, som skal tilbagebetale støtte, fx hvis de har modtaget støtte uretmæssigt. Det vedrører primært krav, som er oversendt fra SKAT i december 2017.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

-83.677

Den negative bevægelse på 91,7 mio. kr. skyldes en mellemregning i pensionssystemet, som vedrører udbetalinger til folke- og førtidspensionister.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-12.311

Hovedfunktionen viser en bevægelse på 1.900,4 mio. kr., heraf skyldes de 1.887,1 mio. kr., at alle kommunens indbetalinger fra PBS, der vedrører 2017, er posteret ind på en mellemregningskonto med modpost på banken. Fordi kommunen skiftede økonomisystem er modposten lagt i det nye økonomisystem i 2018. Derfor er afvigelsen teknisk og vurderes ikke at udgøre en risiko for kommunen.

Beløbet udgøres af alle de indbetalinger, som borgerne har oprettet via PBS i deres bank. De største beløb kommer fra indbetaling af ejendomsskat og forældrebetaling til institutionspladser. Alle indbetalingerne er kommet korrekt ind i det debitorsystem, hvori Københavns Kommune holder styr på tilgodehavender med borgerne.

Under normale omstændigheder vil debitorsystemet automatisk overføre en saldo til økonomisystemet, men fordi kommunen skiftede økonomisystem, var de gamle konti lukkede og derfor er saldi i stedet kommet over på en mellemregningskonto, som manuelt er posteret over i det nye økonomisystem i 2018. PBS-indbetalingerne på 1,9 mia. kr. er derfor posteret i 2017 i det gamle økonomisystem og udlignes i 2018 i det nye økonomisystem.

Intern Revision

Intern Revision

Intern Revision

	Vedtaget budget 2017	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	15.517	-780	16.191	15.427	764
Ekstern Revision	3.550	0	3.550	2.597	953
Intern revision	10.513	674	11.187	11.376	-189
Pulje til udvidet revision	1.454	-1.454	1.454	1.454	0
Finansposter	0	0	0	-2.198	2.198
Øvrige balanceposter	0	0	0	-2.198	2.198
I alt	15.517	-780	16.191	13.229	2.962

Intern Revision

Ekstern Revision

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

Administrativ organisation	3.550	0	2.597	0	953
----------------------------	-------	---	-------	---	-----

I alt	3.550	0	2.597	0	953
--------------	--------------	----------	--------------	----------	------------

<u>I alt</u>					953
---------------------	--	--	--	--	------------

<u>Administrativ organisation</u>					953
--	--	--	--	--	------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Det reelle mindreforbrug er imidlertid 0,1 mio. kr., idet en opsætningsfejl i Kvantum bevirker, at 0,9 mio. kr. til ekstern revisor fejlagtigt er registreret under bevillingen ”Intern revision”.

Intern revision

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

Administrativ organisation	11.187	0	11.376	0	-189
----------------------------	--------	---	--------	---	------

I alt	11.187	0	11.376	0	-189
--------------	---------------	----------	---------------	----------	-------------

<u>I alt</u>					-189
---------------------	--	--	--	--	-------------

<u>Administrativ organisation</u>					-189
--	--	--	--	--	-------------

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på -0,2 mio. kr.

Der er reelt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., idet en opsætningsfejl i Kvantum bevirker, at 0,9 mio. kr. til ekstern revisor fejlagtigt er registreret under nærværende bevilling, mod rettelig bevillingen ”Ekstern Revisor”. Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. kan væsentligst tilskrives tidsmæssig forskydning mellem årene, hvorfor der – via overførselssagen – søges om overførsel af 0,5 mio. kr. vedrørende lov- eller kontraktmæssigt bundne midler. Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. kan henføres til vakante stillinger.

Pulje til udvidet revision

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

Administrativ organisation	1.454	0	1.454	0	0
----------------------------	-------	---	-------	---	---

I alt	1.454	0	1.454	0	0
--------------	--------------	----------	--------------	----------	----------

<u>I alt</u>					0
---------------------	--	--	--	--	----------

<u>Administrativ organisation</u>					0
--	--	--	--	--	----------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

Skatter, tilskud og udligning

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

7.65.87	Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0
---------	----------------------	---	---	---	---	---

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

<u>I alt</u>						0
---------------------	--	--	--	--	--	----------

<u>7.65.87 Refusion af købsmoms</u>						0
--	--	--	--	--	--	----------

Funktionen udviser et mer/mindreforbrug på 0,0 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.
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	7	0	-7
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-2.205	2.205
I alt	0	0	7	-2.205	2.198

I alt**2.198****8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt****-7**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,0 mio. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**2.205**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 2,2 mio. kr.

Året forskydning tilskrives væsentligst ikke forfalden gæld til kreditorer.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

	Vedtaget budget 2017	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	9.148	-51	9.097	9.001	96
Borgerrådgivningen	9.148	-51	9.097	9.001	96
Finansposter	0	0	0	1.382	-1.382
Øvrige balanceposter	0	0	0	1.382	-1.382
I alt	9.148	-51	9.097	10.383	-1.286

Borgerrådgiveren

Borgerrådgivningen

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrativ organisation	9.097	0	9.065	-64	96
I alt	9.097	0	9.065	-64	96

I alt

96

Mindreforbrug hos Borgerrådgiveren skyldes at der er regninger fra december 2017 som ikke er betalt grundet manglende information fra Økonomiforvaltningen til Borgerrådgiveren om "frozen zone", fra den 16. til 22. januar 2018.

Administrativ organisation

96

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 96 t. kr.

Mindreforbrug hos Borgerrådgiveren skyldes at der er regninger fra december 2017 som ikke er betalt grundet manglende information fra Økonomiforvaltningen til Borgerrådgiveren om "frozen zone", fra den 16. til 22. januar 2018. Dette har medført, at der er regninger som var planlagt afholdt, som ikke har kunne afholdes.

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.
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	1.382	-1.382
I alt	0	0	0	1.382	-1.382

I alt **-1.382**

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

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **-1.382**

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

Obligatoriske oversigter

Obligatoriske oversigter

Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser

Økonomiudvalget

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Beløb	Bemærkninger
HOFOR Holding A/S	5.158.400.000	5.120.818.000	"Sammenlagt for HOFOR Holding inkl. datterselskaber har Københavns Kommune stillet garanti for i alt 19,3 mia. kr. Restgælden beløber sig til 10,3 mia. kr.
HOFOR Vind A/S	1.115.000.000	418.078.952	
HOFOR Vand København A/S	1.200.000.000	468.710.525	
HOFOR Spildevand København A/S	700.000.000	627.362.399	
HOFOR Energiproduktion A/S	6.600.000.000	210.284.599	
HOFOR Fjernvarme P/S	4.100.000.000	3.305.807.749	
BIOFOS	400.000.000	153.198.165	
Fortum Waste Solutions (tidligere Kommunekemi a/s)	Ubegrænset	0	De tidligere ejere af Kommunekemi (KL, Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune) hæfter i tilfælde af forurening på deponiet Klintholm I/S ubegrænset for oprensningsudgifterne.
Uopsigelige lejemål	Antal lejemål	Beløb	Bemærkninger
Uopsigelige lejemål	19	63.131.429	Københavns Ejendomme og Indkøb indgår i 19 uopsigelige lejemål, hvor den årlige leje i alt udgør 63,1 mio. kr.
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Udviklingsselskabet By & Havn I/S		18.498.735.350	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (95 pct.) og Den Danske Stat (5 pct.). Beløbet svarer til Københavns andel af selskabets bruttogæld pr. 31. dec. 2016 (95 pct. af 19,5 mia. kr.)
Metroselskabet I/S - bruttogæld		12.424.801.000	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (50 pct.), Den Danske Stat (41,7 pct.) og Frederiksberg Kommune (8,3 pct.). Beløbet svarer til Københavns andel af selskabets bruttogæld pr. 31. dec. 2016 (50 pct. af kr. 24,8 mia. kr.)
Trafikselskabet Movia		109.195.140	Beløbet er baseret på bustimer som fordelingsnøgle. Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2016, opgjort af Movia i Bilag 2 til selskabets årsrapport for 2016.
Trafikselskabet Movia		-	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.
			En operatør har i 2013 rejst et krav overfor Movia om erstatning for skader på nogle ruder i et mindre antal busser som følge af opsætning af reklamer. Kravet er behæftet med stor

Obligatoriske oversigter

			usikkerhed og er ikke anerkendt. Et eventuelt erstatningsbeløb er ikke fastlagt, men vurderes at være begrænset på grund af bussernes alder og kontraktens længde. Indtægts samarbejdet som Movia er en del af, er forpligtet til at refundere ubrugte klippekort indtil primo februar 2018. Ligeledes er Movia forpligtet til at refundere visse rejsekort solgt til engros kunder, når kortene udløber. En operatør har rejst krav mod Movia i anledning af, at Movias underleverandør efter det påståede fejlagtigt har afmonteret logoer på seks busser. Operatøren påstår, at busserne som resultat heraf ikke har kunnet køre. Operatøren mener at have haft et driftstab, uden dog at have fremlagt nogen former for dokumentation herfor. Kravet vurderes derfor at være behæftet med stor usikkerhed. Der er uenighed mellem Movia og en operatør om udskiftning af en fjernvarmeunit på en chaufførlokaltet. Det vurderes, at sagen kan falde ud til begge sider.
Metroselskabet I/S - entreprenør kontrakter	6.378.000.000		De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af metro har en samlet restværdi på 3.725 mio. kr. Med henblik på driften af metro indtil december 2018 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet restværdi på 673 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger. Vedrørende driften af Cityringen og Nordhavn er der indgået kontrakt med en samlet værdi på 1.980 mio. kr. i en 5 årig periode fra Cityringens og Nordhavns driftsstart.
Metroselskabet I/S - verserende retssager	3.700.000.000		Anlægsentreprenøren på Cityringen, CMT indgav i juli 2016 krav om ekstrabetaling til Voldgiftsretten – dette for at undgå forældelse af kravene. De samlede rejste krav udgjorde 915 mio. euro. CMT anmodende dog samtidig Voldgiftsretten om at suspendere behandlingen af disse krav til senere. Hertil kommer elementer i nogle de indgivne krav, herunder blandt andet krav om tidsfristforlængelse, som endnu ikke er prissat. Det samlede krav udgør således lidt mere end 1 mia. EUR (ca. 7,5 mia. kr.). Metroselskabet har den 10. februar 2017 indgået en forligsaftale med CMT. Aftalen indebærer, at Metroselskabet betaler 113 mio. EUR (ca. 850

Obligatoriske oversigter

		mio. kr.) til CMT. Med aftalen lukkes blandt andet en række af de af CMT rejste krav på ca. 500 mio. EUR (ca. 3,7 mia. kr.). Aftalen er dog betinget af Metroselskabets ejeres efterfølgende godkendelse. Der vil herefter restere en række krav på tilsammen ca. 3,7 mia. kr. (ca. 500 mio. EUR). De resterende krav er i juridisk forstand udokumenterede, og således varslet på et meget lidt begrundet og udokumenteret grundlag. Det er derfor Metroselskabets umiddelbare vurdering, at kravene kan afvises på det foreliggende grundlag. Som en naturlig del af selskabets store anlægsprojekter bliver der i kontraktforholdet mellem Metroselskabet og dets entreprenører annonceret en række krav om ekstrabetaling mv. udover, hvad der allerede er aftalt i de indgåede kontrakter. Udover ovenstående krav fra CMT er der således flere mindre udestående krav med selskabets entreprenører. Kravene drøftes og afklares løbende med entreprenørerne. Størrelsen af disse krav er forbundet med usikkerhed. Anlægget af metro indebærer ekspropriationer, erstatninger og lignende, for hvilket interessentskabet betaler til de berørte ejere/beboere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort. 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.
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	1.994.400.000	Eventualforpligtigelser: Under gennemførelse af entrepris vedrørende udvidelse af Nordhavn blev konstruktionerne endnu inden de var afleveret fra entreprenøren ZMM ramt af stormskader. Entreprenøren ZMM har meddelt By & Havn, at såfremt deres krav helt eller delvist ikke dækkes af forsikringen, vil der blive rejst et krav mod By & Havn som bygherre. De samlede skadesomkostninger er fra entreprenørens side opgjort til 204,4 mio. kr. Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på kørende materiel. Aftalerne løber i 3-7 år. Restforpligtelse 7,3 mio. kr. By & Havn har modtaget et krav på 18,7 mio. kr. vedrørende infratrakturarbejderne i Arenakvarteret. Det forventes, at en del af kravet vil blive efterkommet.

Obligatoriske oversigter

			Vedr. metro til Sydhavnen er By & Havn forpligtet til at udbetale yderligere ejerbidrag , såfremt Metroselskabet får brug for at tage en budgetreserve (korrektionsreserve) i brug. By & Havns forpligtelse er maksimeret til 1.630 mio. kr. i 2014-priser. Det er endnu ikke selskabet bekendt, om der helt eller delvist bliver brug for at aktivere budgetreserven. Etableringen af Sydhavnsmetroen ventes at foregå frem til ca. 2023. 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 aktuariemæssig opgørelse. Pensionskassens aktiver pr. 31. december 2016 udgør 281 mio kr. (mod 282 mio. kr. pr. 31. december 2015) og pensionsforpligtelsen inkl. 4 pct. solvensmargin udgjorde 134 mio. kr. (mod 144 mio. kr. pr. 31. december 2015). Overdækningen i pensionskassen udgør 145 mio. kr. Det vurderes, at der i pensionskassens levetid ikke bliver behov for, at By & Havn indbetaler ekstraordinære bidrag til eventuel underdækning. 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. Ifølge lov om By & Havn skal selskabet tilrettelægge og gennemføre omdannelsen af 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.
Feriepengeforpligtelse vedr. ambulancekontrakt hos Hovedstadens Beredskab I/S		7.900.000	Københavns Kommune har over for Hovedstadens Beredskab I/S eventualforpligtelser i forhold til feriepengeforpligtelsen, der vedrører ambulancekontrakterne

Obligatoriske oversigter

Tilbageholdte betalinger		2.300.000	Økonomiforvaltningen har tilbageholdt betalinger på en række fakturaer, da der ikke er enighed om fakturaen. Det udestående beløb optages som en eventualforpligtigelse
Rets-, ekspropriation og erstatningssager		3.650.000	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
[Fortrolige byggesager]		160.588.368	Der er 25 verserende tvister mellem Byggeri København og entreprenører. Eventualforpligtigheds størrelse afklares endeligt ved domsfællelse.
Afkastkontoen vedr. salget af Kommunekemi		147.619	Afkastkontoen der er afsat til at håndtere løbende udgifter vedr. salget af Kommunekemi administreres af Kommunernes Landsforening. Afkastkontoen er under det aftalte niveau. I henhold til administrationsaftalen skal saldoen på afkastkontoen i forbindelse med udlodning minimum være 1,0 mio. kr. Parterne skal således have reetableret minimumsaldoen. Der er derfor behov for, at parterne samlet set indskyder 1,0 mio. kr. - fordelingen af indskuddet sker i forhold til ejerandel senest den 31. marts 2018. Københavns Kommunes andel er 147 t. kr.
Hovedstadens Beredskab I/S		9.400.000	Iht. årsregnskab 2016 for Hovedstadens Beredskab I/S har selskabet følgende eventualrettigheder: Hovedstadens Beredskab (HBR) hensætter generelt ikke til feriepengeforpligtigelser og derfor heller ikke til den feriepengeforpligtigelse, der vedrører ambulancekontrakten. Den generelle feriepengeforpligtigelse er omtalt i åbningsbalancens note 10 om eventualforpligtigelser således: ""Hovedstadens Beredskab I/S vederlægges ikke på stiftelsestidspunktet for de feriepengeforpligtigelser, der påhviler den enkelte medarbejder. Der er fastsat mekanismer hvorefter Hovedstadens Beredskab I/S kompenseres for sådanne udgifter, der kan henføres til afregning af ferietillæg, afregning af feriepenge til fratrådte medarbejdere mv. "" Værdien af den saldo til feriepengehensættelse som skulle have været overført til Hovedstadens Beredskab er opgjort til ca. 2,3 mio. kr for Frederiksberg Kommune (FB) og 5,8 mio. kr. for Københavns Kommune (KK). Hertil kommer beløbet for 2016 på ca. 3,6 mio. kr., hvilket også kan henføres til København. Det vil dermed være de beløb, som begge kommuner forpligtiger sig til at stille til rådighed for Hovedstadens Beredskab, såfremt ambulancekontrakten ophører.
Ekstraomkostning vedr. konkret byggeprojekt		12.300.000	Der er rejst krav mod Kommunen for 12,,3 mio. kr. på grund af en forsinkelse af en konkret byggesag.

Obligatoriske oversigter

Sagsanlæg fra borger		900.000	En række sager er anlagt mod kommune fra borgere, der ønsker godtgørelse. Sagerne er verserende.
Tilbageholdt betaling til leverandør af vagtplansystem i medfør af igangværende forhandlinger		16.768.324	Leverandører kan jf kontrakten først fakturere kommunen for udestående betalinger når Københavns Kommune har godkendt systemet.
Leasingforpligtelse		Beløb	Bemærkninger
Hyundai Fianand V/Jyske Finans		225.852	Opptionel leasingkontrakt for Hyundai Brintbil (29 mdr)
Kommune Leasing,		170.785	Opptionel leasingkontrakt for Teasla(7 mdr)
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Udviklingsselskabet By & Havn I/S		534.000.000	Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende entreprisetrakter for ca. 291 mio. kr. og garantistillelser ved indgåelse af lejekontrakter for i alt 98 mio. kr. Herudover er der en overdækningen vedr. udbetaling af tjenestemandspension på 145 mio. kr. I alt giver det en eventualrettighed på 534,0 mio. kr.
Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevinstandele og tilægskøbssummer		-	Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i i en række omegns 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. tillægskøbssummer 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.
Tilbagekøbsrettigheder - udenbys almene og A-klausuler		1.458.298.000	Kommunen har en række tilbagekøbsrettigheder på almene boliger i andre kommuner, samt A-klausuler inden- og udenbys.
Bidrag til Bryggebroen		417.195	Værdien af disse rettigheder tilfalder først Københavns Kommune ved konkrete aftaler og ved bestemte betingelser, der skal opfyldes.
Forsikringssager		948.971	Grundejernes bidrag for broen, opkræves fra 2007 til 2023 Kommunen har en række gamle forsikringssager, hvor det skal afdækkes om udgifterne kan dækkes af kommunens forsikringselskab.

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier støttet byggeri		Beløb	Bemærkninger
Fordelt på andre lån/almene sektor henholdsvis		5.697.316.851,20	Fordelt på sanering henholdsvis

Obligatoriske oversigter

opførsel/nybyggeri			tabslån
Garantier, sanering og byfornyelse		Beløb	Bemærkninger
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån		2.388.588.933,01	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Underskudsgarantier		Beløb	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 byfornyesindsatsen		0 - 40.000.000	Estimatet dækker over refusion til staten for afhændede ejendomme
Kirkegårde: I forbindelse med ydelser til gravsteder, såsom renholdelse, årtidens 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 formyelse af gravsted ifm. Begravelse. Indtægten indføres i det år, hvor lejeaftalen indgås/forlænges.		13.953.000	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		2.413.210.000	Låneoptagelse i selskabet, der kan henregnes til KK
I/S Vestforbrænding		426.424.000	Låneoptagelse i selskabet, der kan henregnes til KK
CTR I/S		1.323.786.000	Låneoptagelse i selskabet, der kan henregnes til KK
Eventualforpligtelser i forbindelse med verserende retssager på anlæg		20.-30.000.000	Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager
Eventualforpligtelser i forbindelse med verserende retssager på driften		10-28.000.000	Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager
Eventualforpligtelse i forbindelse med tilbageholdte fakturaer		5-10.000.000	Estimat på krav mv., der ikke er indeholdt i verserende retssager men som er tilbageholdt af øvrige årsager

Obligatoriske oversigter

Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Indtægter fra udenlandske parkeringsafgifter	-15.876.065	Siden regnskab 2015 har Teknik- og Miljøforvaltningen i henhold til principper aftalt med Intern Revision foretaget en nedskrivning i indtægter på udenlandske biler, der ikke er blevet betalt inden for et givent regnskabsår. I tilfælde af, at en af disse parkeringsafgifter bliver betalt skal indtægten registreres i kommunens økonomisystem på ny. Ved udgangen af 2017 har forvaltningen derfor en eventuelrettighed på 15,9 mio. kr. på de nedskrevne udenlandske parkeringsafgifter.

Socialudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Kommuner og regioner	358.531,00	Ankesager - 7 sager i alt
Fonden Holbæk Krisecenter Medusa	38.625,00	Ankesag
Kommuner og regioner	556.164,00	Tvister - 17 sager i alt
Duos A/S	44.207,97	Tvist
Verserende retssager	3.206.000,00	Arbejdsskade og erstatning - 6 sager i alt
Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Kommune og Region	163.905,00	Ankesager - 4 sager i alt

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Leasingforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Kommuneleasing		437.442	
Driftoverskomst med selvejende institutioner		Restgæld	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Opførelse og montering		2.230.300,00	Tilbagebet. Hvis ejd.ændrer anvendelse
Nybodergaarden		2.315.696,00	Transport

Obligatoriske oversigter

Hørgården	5.332.484,00	5.332.484,00	Transport i indskud
Hjortespring	6.760.481,00	6.760.481,00	Transport i indskud
Damsøgård	963.325,00	963.325,00	Transport i indskud
Bryggergården	958.193,00	958.193,00	Transport i indskud
Rundskuedagens Plejehjem	750.000,00	750.000,00	Deklaration
Højdevang Sogns Plejehjem	819.515,00	819.515,00	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Bonderupgård	593.381,00	593.381,00	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Ørestadens Plejecenter		971.600,00	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
LYNGBY-TAARBÆK KOMMUNE		1.558.875,33	Faktura "0090043501-173" sat på "Hold"
HVIDOVRE KOMMUNE		7.865,60	Faktura "0090039023-167" sat på "Hold"
THISTED KOMMUNE		380,50	Faktura "150000169761-787" sat på "Hold"
Ørestadens Plejecenter		971.600,00	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Bokollektiv Maribovej 20		40.000,00	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Dansk Blindesamfund		592.210,00	Pantebrev i Plejehjem Solgaven, Farum

Børne- og Ungdomsudvalget

Leasingforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Kommuneleasing, Engholm 2250 redskabsbærer		301.255	
Kommuneleasing, Tesla		354.085	Kommuneleasing, Tesla
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Fakturapulje		3.081.645	Modtagne fakturaer som potentielt vedrører 2017.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Fakturapulje		4.500.000	Vedrører modtagne ikke-betalte fakturaer
Retssager om ydelser, mv.		4.200.000	Vedrører et mindre antal sager

Obligatoriske oversigter

Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Retssager om ydelser, mv.		2.200.000	Vedrører et mindre antal sager

Kultur- og Fritidsudvalget

Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Retssag vedr. dækningsafgift, sommerstedsgade 5-7		297.698	
Retssag vedr. dækningsafgift, FOF København		110.726	
Fakturapulje 2017		1.673.640	Vedrører modtagne ikke-betalte fakturaer
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Retssag om evt huslejestigning på Østerbro Bibliotek		Ukendt	

Obligatoriske oversigter

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Teknik- og Miljøudvalget

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	130	130	130	

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Digitaliseringsstyrelsen	Tjenesteydelser	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 finansloven har pålagt Københavns Kommune frem til 28.02.2018		6.000	6.000	
Kriminalforsorgen (Vestre Fængsel)	Tjenesteydelser	Lønudgift	Nej		503.206		
Region Hovedstaden (Rigshospitalet)	Tjenesteydelser	Driftomk. inkl. personale	Nej		2.525.352		
HF-Centret Efterslægten	Tjenesteydelser	Lønudgift	Nej		281.134		

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Faktorabeløb	Forklaring på forskelle
(Gymnasium)							
Albertslund	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		5.031	5031	
Allerød	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3.861	3861	
Ballerup	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		15.795	15795	
Brøndby	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		8.307	8307	
Dragør	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		2.106	2106	
Frederiksberg	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		86.697	86697	
Fredensborg	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		11.115	11115	
Frederikssund	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3.861	3861	
Furesø	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		16.029	16029	
Gladsaxe	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		41.886	41886	
Glostrup	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		10.179	10179	
Guldborgsund	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		351	351	
Halsnæs	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		1.404	1404	
Helsingør	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		5.499	5499	
Holbæk	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		1.638	1638	
Hillerød	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		9.828	9828	
Høj-Taastrup	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		17.316	17316	
Hvidovre	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		14.157	14157	
Hørsholm	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3.627	3627	
Ishøj	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		14.274	14274	
Kalundborg	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		1.287	1287	
Køge	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		7.254	7254	
Lejre	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		2.223	2223	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Lyngby-Taarbæk	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		10.530	10530	
Næstved	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		7.956	7956	
Odsherred	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		234	234	
Roskilde	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		20.007	20007	
Rudersdal	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		11.232	11232	
Rødovre	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		10.881	10881	
Slagelse	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		1.755	1755	
Solrød	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3.510	3510	
Stevns	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		819	819	

Obligatoriske oversigter

Låneramme og deponering 2017

Økonomiudvalget

Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger
Midlertidig indkvartering af flygtninge på Ottiliavej	5.405	
Skybrudssikring af Ryparkens Idrætsanlæg	2.581	Håndtering af tag- og overfladevand
Energibesparende foranstaltninger i Københavns Ejendomme (KEID)	32.704	
Energibesparende foranstaltninger i Byggeri København (ByK)	52.712	Energinvesteringernes andel af helhedsrenoveringer er i gennemsnit estimeret til 15 %. Beløbet udgør derfor 15% af Byggeri Københavns udgifter til helhedsrenoveringer. Fx. Alholm Skole, helhedsrenovering (62779 t. kr.), Grøndalsvænget Skole - Helhedsrenovering (31935 t. kr.), Kirsebærhavens Skole / KKFO (30242 t. kr.), Brønshøj Skole, B2013 (27368 t. kr.).
Udgifter ved opførelse, erhvervelse eller ombygning af skæve boliger og ældreboliger	41.162	De totale anlægsudgifter under Byggeri København fordeler sig således: Døgninstitutioner for børn og unge (3.395 t. kr.), Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede (58 t. kr.), Plejehjem og beskyttede boliger (901 t. kr.), Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (1.253 t. kr.), Botilbud for personer med særlige sociale problemer (7.714 t. kr.), Behandling af stofmisbrugere (788 t. kr.), og Botilbud til længerevarende ophold (27.054 t. kr.).
I alt	134.565	

Teknik- og Miljøudvalget

Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger
Energibesparende foranstaltninger, deriblandt også driftsudgifter til f.eks. elsparepærer	83.000,00	83 mio. kr. på belysningsforsynelsesprojektet. 0,2 mio. kr. til udskiftning af LED signaler.

Obligatoriske oversigter

Byfornyelse m.v., hvoraf 95 pct. af nettoudgiften er låneberettiget	146.593,25	95 % af nettoforbrug på bevillingen Byfornyelse anlæg.
Investeringer i afledning af tag- og overfladevand	6.248,08	Nettoforbrug på Klima anlæg bevillingen i 2017
Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger
Leje til nærgenbrugsstation i Nordhavn	101	BR beslutning: 28.04.2016

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger
Lyrskovgade	Fortroligt	Indgåelse af lejemål til aktivitetscenter i Lyrskovgade (fortrolig sag)

Børne- og Ungdomsudvalget

Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger
Energibesparende foranstaltninger, deriblandt også driftsudgifter til f.eks. elsparepærer	4000	

Kultur- og Fritidsudvalget

Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger
Diverse boligpolitiske formål, herunder indefrosne ejendomsskatter	8.671	

Obligatoriske oversigter

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabets navn	Selskab sform	Ansvarligt udvalg	Inskudska pital KK (1.000 kr.)	Ejera ndel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	And el af hæft else	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstil- kud i 2016 (1.000 kr.)	København s Kommune s repræsent anter
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalg et	428.036	95%	-3.756.016	-3.568.215	95%	18.498.735		Carsten Koch, Jonas Bjørn Jensen, Zenía Nørregaard, Alex Vanopslagh
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalg et	8.102.219	50%	-1.579.335	-789.668	50%	12.424.801		Lars Weiss, Fanny Broholm og Ali Hansen
Trafikselskabet Movia	I/S	Økonomiudvalg et	2.604	13,4 %	-165.664	-22.193	13,4 %	109.195	359.302	Niels E. Bjerrum
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalg et	1.736.000	100%	10.109.398	10.109.398		10.304.260		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Ayfer Baykal, Lisa Herold Ferbing og Søren Thuesen Pedersen
HOFOR komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalg et	500	100%	598	598				Leo Larsen, Jakob Hougaard,

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskab sform	Ansvarligt udvalg	Inskudska pital KK (1.000 kr.)	Ejera ndel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	And el af hæft else	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstils kud i 2016 (1.000 kr.)	Københav ns Kommune s repræsent anter
										Ayfer Baykal, Lisa Herold Ferbinding og Søren Thuesen Pedersen
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalg et	10.834	50%	184.911	92.456				Lars Liebst og Andreas Christensen (pr. 01-01- 2017)
ARENA CPHX KOMPLEMENTAR A/S	A/S	Økonomiudvalg et	250	50%	532	266				Lars Liebst og Andreas Christensen (pr. 01-01- 2017)
Hovedstadens Beredskab	I/S	Økonomiudvalg et	48	79,70 %	89.200	71.092	79,7 0%	0	273.148	Frank Jensen, Morten Kabel, Carl- Christian Ebbesen, Pia Allerslev, Ninna Thomsen og Anna Mee Allerslev

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskab sform	Ansvarligt udvalg	Inskudska pital KK (1.000 kr.)	Ejera ndel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	And el af hæft else	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstil- kud i 2016 (1.000 kr.)	Københav ns Kommune s repræsent anter (pr. 01-01- 2017)
Center for Offentlig Kompetenceudvikling		Økonomiudvalg et		10%*)	19.770	1.977		0		-
Ejerlaugget Saltholm	Ejerlaug	Økonomiudvalg et		7%	27.442	1.784				
Københavns Kommunes Solcelleselskab	Aps	Økonomiudvalg et	1.200	100%	1.200	1.200				

Anm 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes senest offentliggjorte årsrapport i forbindelse med ovenstående tabeloversigt. For regnskab 2017 betyder det, at det er selskabernes 2016-regnskaber, der anvendes. Det bemærkes, at BIOFOS er en del af HOFOR koncernen.

Anm 2: Københavns Kommunes andel af Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunes driftstilskud til Movia i 2016, 372.380 tkr. delt med det totale tilskudsbehov på 2.779.756 tkr. = 13 pct.

Anm 3: Københavns Kommunes eventuelt forpligtigelse for Movia er baseret på bustimerne som fordelingsnøgle er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2016 opgjort af Movia i Bilag 2 til selskabets årsrapport for 2016.

Teknik- og Miljøudvalget

Selskabets navn	Selskab sform	Ansvarligt udvalg	Inskudska pital KK (1.000 kr.)	Ejera ndel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	And el af hæft else	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstil- kud i 2016 (1.000 kr.)	Københav ns Kommune s repræsent anter
ARC - I/S Amager Resourcecenter	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	25.362	65 pct.	552.777,00	359.305	3.71 2.63 1,00	2.413.210,15	0	Lars Weiss, Rikke Lauritzen
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	61879	20 pct.	897.259,00	583.218	2.13 2.12 0,00	426.424,00	0	Jonas Bjørn Jensen
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	10350	69 pct.	716.699,00	465.854	1.91	1.323.786,39	0	Morten Kabell, Tue

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskab sform	Ansvarligt udvalg	Inskudska pital KK (1.000 kr.)	Ejera ndel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	And el af hæft else	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstils kud i 2016 (1.000 kr.)	København ns Kommune s repræsent anter
							8.53 1,00			Hækkerup, Jakob Næsager og Jonas Bjørn Jensen

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Selskabets navn	Selskab sform	Ansvarligt udvalg	Inskudska pital KK (1.000 kr.)	Ejera ndel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	And el af hæft else	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstils kud i 2016 (1.000 kr.)	København ns Kommune s repræsent anter
Tandplejeinformation Aps	Aps	Sundheds- og Omsorgsudval get	25	31%	43	13				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.)	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Økonomiudvalget	915.561	895.462	1.105.498	1.184.454	1.945	2.045	568	579
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	4.257	3.005	-	-	-	-
<i>Heraf 6.45</i>	768.958	864.079	966.751	1.040.386	1.875		516	
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.576.624	2.931.151	2.920.545	2.991.614	6.747	6.756	433	443
<i>Heraf gruppering 200</i>	166.235	163.942	157.177	168.442	285		552	
<i>Heraf 6.45</i>	201.397	206.622	203.726	201.054	342		596	
Børne- og Ungdomsudvalget	7.450.887	7.622.762	7.428.427	7.654.596	17.923	18.149	414	422
<i>Heraf gruppering 200</i>	390.077	398.404	308.267	250.742	545		566	
<i>Heraf 6.45</i>	179.524	196.878	190.856	210.490	322		592	
Teknik- og Miljøudvalget	935.687	961.560	1.039.783	1.118.657	2.141	2.229	486	502
<i>Heraf gruppering 200</i>	49.772	63.477	62.375	17.506	142		438	
<i>Heraf 6.45</i>	256.315	279.784	279.114	367.754	581		481	
Kultur- og Fritidsudvalget	600.580	580.153	649.828	667.817	1.370	1.377	474	485
<i>Heraf gruppering 200</i>	21.467	184.244	23.222	14.622	38		611	
<i>Heraf 6.45</i>	199.891	228.957	242.175	273.070	476		508	
Socialudvalget	3.012.568	3.084.483	3.128.776	3.303.611	7.032	6.998	445	472
<i>Heraf gruppering 200</i>	81.825	83.593	84.906	55.963	124		686	

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
<i>Heraf 6.45</i>	502.212	559.357	574.872	623.688	1.141		504	
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	730.932	754.941	934.710	977.575	2.007	2.168	466	451
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-	-		-	
<i>Heraf 6.45</i>	541.532	559.965	619.421	654.475	1.301		476	
Borgerrådgiveren	8.120	7.200	7.002	7.139	12	12	563	604
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-	-		-	
<i>Heraf 6.45</i>	8.120	7.200	7.002	7.139	12		563	
Revisionen	8.222	9.562	7.876	9.739	11	15	706	669
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-	-		-	
<i>Heraf 6.45</i>	8.222	9.562	7.876	9.739	11		706	
Elever	284.464	146.414	199.678	156.411	1.130	842	177	186
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	1.006	-	11		91	
<i>Heraf 6.45</i>	15.218	14.466	33.310	29.754	172		193	
Københavns Kommune i alt	16.523.646	16.993.688	17.422.123	18.071.611	40.318	40.590	432	445
<i>Heraf gruppering 200</i>	709.376	893.659	641.210	510.280	1.145		560	
<i>Heraf 6.45</i>	2.681.389	2.926.870	3.125.103	3.417.549	6.235		501	

Note: Det er ikke muligt for 2017, at angive hvor stor en andel af årsværkene der vedrører gruppering 200 og funktion 6.45.

Forklaringer til personaleoversigt

Obligatoriske oversigter

De samlede lønudgifter i Københavns Kommune er steget med 3,7 pct. fra 2016 til 2017. Antallet af årsværk er steget med 0,7 pct. og stigningen kan primært henføres til Børne- og Ungdomsudvalget samt Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. Der har således været en stigning i gennemsnitsprisen pr. årsværk på samme niveau som forrige år på 3,0 pct., hvilket er 1,3 pct. point højere end den generelle udvikling i lønniveauet i kommunerne, der er faldet fra 2,6 pct. til 1,7 pct. fra 2016 til 2017.

Anlægsregnskaber under 2 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

kr.1.000	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret (beløb)
<i>Kultur og Fritid, anlæg</i>						
Lufthavn - modtagelse	1.546		1.577			0
Energirenovering af øvelokaler i bunkers (investeringspulje)	1.187		931			0
Brandsikring af FABRIKKEN	1500		1500			0
Selvkørende GPS-styret græsklipperobot	992		1.022			703
Sum	5.225	0	5.030	0		703

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

I denne oversigt indgår kun projekt BIF15 ”Citizen 2018 – skærmmunikation”, da øvrige anlægsprojekter har samlet bevilling på 2 mio. kr. eller herover.

Resultat

Samlet er der et lille underforbrug.

Regnskab

Projekt (1.000 kr., årets priser)	Rådighedsbevilling	Forbrug	Afgivelse	Afgivelse i procent
BIF15 Citizen 2018 – skærmmunikation (Udgifter)	40	27	13	33
BIF15 Citizen 2018 – skærmmunikation (Indtægter)	0	0	0	0
BIF15 Citizen 2018 – skærmmunikation (Netto)	40	27	13	33
I alt	40	27	13	33

Væsentlige afvigelser

Budget til projektet var hovedsageligt til udstyr ol. og afvigelsen skyldes generelt mindreforbrug.

Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor

I henhold til bestemmelserne i artikel 28 i direktiv 2006/43/EF, som via forordning Nr. 537/2014, der for kommunernes vedkommende på baggrund af Bekendtgørelse om kommunal og regional revision finder anvendelse i forhold til bl.a. artikel 10, skal revisors revisionspåtegning angive eventuelle ydelser i tillæg til revisionen, som blev udført af revisoren eller revisionsfirmaet, for den reviderede virksomhed og for den virksomhed eller de virksomheder, den kontrollerer, og som ikke er oplyst i ledelsesberetningen eller regnskaberne.

Til orientering kan der på denne baggrund oplyses, at der i forhold til ydelser, Københavns Kommune inklusive forbundne virksomheder har købt hos Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab i 2017, kan foretages nedenstående opdeling.

Ydelse	Udgift 1.000 kr.
Honorar for lovpligtig revision	3.464
Honorar for andre erklæringer (tilskuds- og projektregnskaber samt øvrige revisionsydelser)	2.059
Honorar for andre ydelser	7.648