

KØBENHAVNS KOMMUNE

REGNSKAB 2015

BEVILLINGSREGNSKAB OG OBLIGATORISKE OVERSIGTER



Regnskab 2015

-

Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter

Indholdsfortegnelse

Københavns Kommunes regnskab 2015	4
Regnskab for Københavns Kommune	7
Afstemning af balanceposter	18
Koncernbalance	25
Reel kasse	29
Udvalgsregnskaber	33
Økonomiforvaltningen	33
Teknik- og Miljøforvaltningen	88
Socialforvaltningen	127
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	163
Børne- og Ungdomsforvaltningen	196
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	231
Kultur- og Fritidsforvaltningen	261
Intern Revision	282
Borgerrådgiveren	289
Beredskabskommissionen	293
Obligatoriske oversigter	296
Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser	296
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	303
Selskabsdeltagelse	307
Personaleoversigt	310
Anlægsregnskaber	319

Københavns Kommune

Københavns Kommunes regnskab 2015

Resultat for Københavns Kommune på service, anlæg og overførsler.

Bevilling	Vedtaget budget 2015 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2015 netto 1.000 kr.	Regnskab 2015 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	23.893.709	-476.491	23.417.218	23.159.244	257.975
Økonomiforvaltningen	1.470.728	-397.863	1.072.866	1.054.906	17.960
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	4.184.583	-69.650	4.114.933	4.039.451	75.482
Børne- og Ungdomsforvaltningen	9.749.765	-37.320	9.712.445	9.579.687	132.758
Teknik- og Miljøforvaltningen	836.584	-23.056	813.528	815.143	-1.614
Kultur- og Fritidsforvaltningen	1.449.966	54.537	1.504.503	1.480.521	23.982
Socialforvaltningen	5.168.151	-14.476	5.153.675	5.150.043	3.632
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	769.853	14.029	783.882	778.875	5.007
Borgerrådgivningen	8.961	-136	8.825	8.635	190
Beredskab	242.090	-2.020	240.070	240.074	-4
Intern revision	13.028	-537	12.491	11.910	581
Anlæg	3.090.778	-1.374.288	1.716.490	1.720.133	-3.644
Økonomiforvaltningen	990.533	-478.912	511.621	464.353	47.268
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	103.717	-57.119	46.598	42.025	4.573
Børne- og Ungdomsforvaltningen	726.200	-546.115	180.085	183.951	-3.866
Teknik- og Miljøforvaltningen	928.676	-72.131	856.545	953.117	-96.572
Kultur- og Fritidsforvaltningen	215.288	-99.334	115.954	74.375	41.579

Københavns Kommune

Socialforvaltningen	112.758	-114.141	-1.383	-4.687	3.304
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	13.606	-6.536	7.070	6.999	71

Overførsler mv.	9.888.660	-136.203	9.752.457	9.722.840	29.617
Økonomiforvaltningen	265.825	-61.094	204.731	201.826	2.905
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	1.831.180	-10.990	1.820.190	1.833.857	-13.667
Børne- og Ungdomsforvaltningen	12.159	5.151	17.310	16.649	661
Teknik- og Miljøforvaltningen	-15.000	-41.694	-56.694	-80.356	23.662
Kultur- og Fritidsforvaltningen	541.374	-580	540.794	540.920	-126
Socialforvaltningen	1.365.862	-5.937	1.359.925	1.362.404	-2.479
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	5.887.260	-21.059	5.866.201	5.847.541	18.660

I alt	36.873.147	-1.986.982	34.886.165	34.602.217	283.948
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

Resultat for Københavns Kommune på finansposter

Bevilling	Vedtaget budget 2015 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2015 netto 1.000 kr.	Regnskab 2015 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Renter m.v.	-126.019	-66.572	-192.591	-209.309	16.718
0722 - Renter af likvide aktiver	129.000	-68.000	-197.000	-191.726	-5.274
0728 - Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-12.450	-3.113	-15.563	-14.582	-981
0732 - Renter af langfristede tilgodehavender	-63.229	18.525	-44.704	-44.616	-88
0735 - Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	200	-37	163	607	-444
0750 - Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	9.800	-	9.800	1	9.799
0752 - Renter af kortfristet gæld i øvrigt	50.190	21.614	71.804	59.800	12.004
0755 - Renter af langfristet gæld	41.670	-31.763	9.907	7.470	2.437
Skatter, tilskud og udligning	-36.645.156	-146.783	-36.791.939	-36.925.988	134.049
0762 – Tilskud og udligning	-8.714.456	-160.830	-8.875.286	-8.875.286	0
0765 - Refusion af købsmoms	-455	-16.897	-17.352	-49.394	32.042
0768 - Skatter	-27.930.245	30.944	-27.899.301	-28.001.308	102.007
Langfristede balanceposter	-36.645.156	-146.783	-36.791.939	-36.925.988	134.049

Københavns Kommune

0832 - Forskydninger i langfristede tilgodehavender	364.386	-199.800	164.586	267.059	-102.473
0855 - Forskydninger i langfristet gæld	202.000	26.543	228.543	230.265	-1.722
Øvrige balanceposter	-8.174	215.492	207.318	420.048	-212.730
0825 - Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-	-	-	-5.310	5.310
0828 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-	-	-	775.909	-775.909
0835 - Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	-34	15.970	15.936	-	15.936
0842 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	-	-38.948	-38.948	-33.682	-5.266
0845 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-	-	-	-13.691	13.691
0850 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-8.140	-24.530	-32.670	-9.592	-23.078
0851 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-	-	-	901.823	-901.823
0852 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-	263.000	263.000	-1.195.409	1.458.409
I alt	-36.212.963	-171.120	-36.384.083	-36.217.925	-166.158

Regnskab for Københavns Kommune

Det samlede regnskab for Københavns Kommune 2015 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 de syv udvalgsregnskaber og tilhørende forklaringer.

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

Resultat

Københavns Kommune overholdt i 2015 sit samlede budget på både service, anlæg, overførsler og finansposter.

Der er et samlet mindreforbrug på service på 258 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 1,1 procent. Mindreforbruget overføres til eksisterende aktiviteter og central omprioritering. Alle forvaltninger undtagen Teknik- og Miljøforvaltningen har mindreforbrug på servicerammen.

Regnskabsresultatet viser et samlet nettoresultat på anlæg på 1.720 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 3,6 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,2 procent i forhold til det korrigerede budget. Der er fri overførselsadgang på anlæg, hvorfor alle mer- og mindreforbrug som udgangspunkt overføres.

På styringsområdet Overførsler er der et samlet mindreforbrug på 29,6 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,3 procent. Områderne under Overførsler er i høj grad lovbestemte og efterspørgselsstyrede, og de ligger uden for serviceområdet, da de er svært styrbare. Mindreforbruget overføres som udgangspunkt ikke.

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

Selvom der for nogle styringsområder er tale om relativt beskedne afvigelser særligt i forhold til det korrigerede nettobudget, så dækker dette over væsentligt større afvigelser dels i forhold til vedtaget budget og dels i forhold til nettobudgetterne. Dette gælder ikke mindst på anlægsområdet.

Københavns Kommune vil derfor i 2016 have fokus på at forbedre styringen i forhold til disse områder.

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

Service

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

Hovedparten af kommunens udgifter ligger på Service, hvor det samlede forbrug er på 23.159 mio. kr. med et samlet mindreforbrug på 258 mio. kr. I nedenstående gennemgås nogle af de bevillinger,

hvor der er de største afvigelser til både vedtaget og korrigeret budget. Teknik- og Miljøforvaltningen havde, som den eneste forvaltning, et merforbrug på Service. Merforbruget stammer fra et merforbrug på den ordinære drift, der til dels modsvares af merindtægter på parkeringsområdet.

Mindreforbrug

Der er 2015 mindreforbrug på mere end 10 mio. kr. på en række bevillinger; for langt hovedparten af disse mindreforbrug gælder det, at de ikke er udtryk for store procentuelle mindreforbrug. Den samlede afvigelse på den enkelte bevilling er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på de underliggende aktiviteter. Mindreforbruget er fremkommet på trods af, at der i flere forvaltninger er sket budgettilpasninger i løbet af året.

Der arbejdes aktivt med budgetopfølgningen i kommunen, hvilket er kommet til udtryk i de relativt små afvigelser i forhold til det samlede budget på bevillingerne. Prognosepræcisionen for serviceudgifterne er forbedret de senere år, men er i 2015 lidt mindre præcis end året før. På Service i 2015 overholdes målsætningen for aprilprognosen, hvorimod målsætningen for august- og oktoberprognosen er overskredet med 0,3 procentpoint.

Mindreforbrug på mere end 10 mio. kr.

Forvaltning	Bevilling	Afgivelse til korrigeret budget 1000 kr.	Afgivelse til vedtaget budget Procent	Afgivelse til korrigeret budget Procent
Sundheds- og Omsorgsforvaltning en	Pleje, service og boliger for ældre,	49.713	17 %	18 %
Børne- og Ungdomsforvaltnin gen	Specialundervisning - Demografireguleret	49.009	5 %	5 %
Børne- og Ungdomsforvaltnin gen	Dagtilbud - Demografireguleret	48.337	1 %	1 %
Kultur- og Fritidsforvaltningen	Kultur og Fritid	23.982	2 %	2 %
Børne- og Ungdomsforvaltnin gen	Undervisning - Demografireguleret	19.329	1 %	1 %
Teknik- og Miljøforvaltningen	Parkering - drift	16.087	-4 %	-4 %
Økonomiforvaltnin gen	Økonomisk forvaltning, service	13.046	2 %	2 %
Sundheds- og Omsorgsforvaltning	Sundhed	12.628	3 %	4 %

en

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	11.114	0 %	0 %
Børne- og Ungdomsforvaltningen	Dagtilbud special - Demografireguleret	10.221	3 %	4 %
Socialforvaltningen	Hjemmeplejen, demografireguleret	10.116	3 %	3 %

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

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

Mindreforbruget er på i alt 49,7 mio. kr., svarende til 18 procent af det korrigerede budget og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- På prioriterede projekter er der et mindreforbrug på 10,8 mio. kr. vedr. ældrepuljen; heraf overføres alt 10,2 mio. kr.
- På aktiviteten Uddannelse blev forvaltningen i slutningen af 2015 opmærksom på, at man i Grunduddannelse København siden 2013 ikke i tilstrækkeligt omfang har ansøgt om de refusioner, vedrørende elever over 25 år, som kommunen er berettiget til. Dette har medført en uventet indtægt på 30,3 mio. kr. vedrørende en række refusioner af lønomkostninger for skoleophold for elever over 25 år, som ikke er berettiget til voksenelevløn.

Børne- og Ungdomsforvaltningen - Specialundervisning - Demografireguleret

Mindreforbruget er på i alt 49 mio. kr., svarende til 5 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- På Elevpriser skyldes afvigelsen at gennemsnitsprisen for en specialundervisningselev generelt har været lavere end forventet. Dette skyldes blandt andet en mindre brug af solistpladser og andre dyre pladser end budgetteret. Dette har medført et mindreforbrug på området på trods af et øget antal elever.
- På Øvrige kernetilbud vedrører mindreforbruget primært køb af STU-pladser med 15,2 mio. kr. i mindreforbrug. De ca. 10 mio. kr. skyldes lavere priser pr. elev end forventet.
- På Understøttende aktiviteter skyldes mindreforbruget primært en indtægt på 16 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling, som rettelig skulle have været konteret på undervisningsområdet, samt et forbrug på 1,3 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling, som ligeledes vedrører undervisningsområdet og dermed er fejlkonteret.
- Specialundervisningstilbuddene øger deres decentrale opsparing fra 9,6 mio. kr. fra 2014 til 19,9 mio. kr. i 2015.

Børne- og Ungdomsforvaltningen - Dagtilbud special – Demografireguleret

Mindreforbruget er på i alt 10,2 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- Mindreforbruget på Pladsspriser skyldes en lavere aktivitet på fritidshjem og klub på ca. 5,6 mio. kr. svarende til 27 færre børn end forventet, mens der omvendt har været 6 flere børn i specialbørnehaver med merudgifter på ca. 1,5 mio. kr. til følge.
- Institutionerne forventer at have et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 4,0 mio. kr. hvilket er på niveau med regnskabet for 2014.

Teknik- og Miljøforvaltningen - Parkering – drift

Mindreforbruget er på i alt 16 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes mindredgifter på baggrund af både mindredgifter på løn og en ny regnskabspraksis på området.

- Parkeringsområdet har i 2015 været under omlægning som følge af en planlagt digitalisering af området, der får fuld effekt i 2016. Mindreforbruget skal ses som en effekt af denne tilpasningsperiode, og afvigelsen skyldes derfor primært mindredgifter på løn (4,3 mio. kr.) som følge af vakante og ikke genbesatte stillinger.
- Ændringer i regnskabspraksis har medført et samlet mindreforbrug på 10,8 mio. kr. Der er for Københavns Kommune udarbejdet en ny regnskabspraksis for afskrivning, som medfører mindredgifter, da der ikke længere hensættes til forventede tab på debitorer.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen – Sundhed

Mindreforbruget er på i alt 12,6 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- Begravelsesgodtgørelse og hospice udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på udgifter til begravelsesgodtgørelse på 2,8 mio. kr. og et mindreforbrug på udgifter til hospice på 1,3 mio. kr. På hospiceområdet kan mindreforbruget henføres til, at området har fået tilført DUT midler på 1,2 mio. kr. vedrørende efterregulering på baggrund af faktisk antal oprettede hospicepladser.
- Folkesundhed og sundhedsprojekter udviser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på en række projekter, fx Fokuseret indsats for færre indlæggelser, telemedicin og Psykisk sundhed på Arbejdspladsen.

Socialforvaltningen - Hjemmeplejen, demografireguleret

Mindreforbruget er på i alt 10,1 mio. kr., svarende til 3 procent af det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes følgende:

- Mindreforbruget skyldes primært, at forvaltningen i 2014 har gennemført et udbud af underleverandørordningen, som har givet en større effekt end ventet, hvilket har sænket enhedsprisen for køb af hjemmehjælp hos leverandører markant gennem 2015. Dertil er refusionsindtægterne fra Regionerne vedr. respiratorborgere steget.

Merforbrug

Der er for kommunen som helhed kun merforbrug over 10 mio. kr. på to bevillinger. Dette skyldes blandt andet på, at der i flere forvaltninger 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
Teknik- og Miljøforvaltningen	Ordinær drift	-19.411	-2 %	-2 %
Økonomiforvaltning en	Barselsfo nden	-19.168	-17 %	-18 %

Teknik- og Miljøforvaltningen - Ordinær drift

Der er et merforbrug på Teknik- og Miljøforvaltningens bevilling ordinær drift på 19,4 mio. kr., svarende 2 procent af det korrigerede budget.

- o Merforbruget på 19,4 mio. kr., skyldes færre indtægter på byggesagsområdet end forventet som følge af, at forvaltningen ikke har indtægtsført afholdte, men ikke-fakturerede timer i 2015 på grund af ny regnskabspraksis. Forvaltningen har derfor ikke fuldt ud kunnet realisere opskrivningen af indtægtsbudgettet på byggesagsområdet. Derudover har ændret regnskabspraksis i forbindelse med kommunens rådeoverejendomme medført 8,9 mio. kr. i mindreindtægter på bevillingen.

Økonomiforvaltningen – Barselsfonden

Der er et merforbrug på barselsfonden på 19,2 mio. kr., svarende til 18 procent af det korrigerede budget. Københavns Kommunes Barselfond er en central administreret fond, som alle 7 forvaltninger bidrager til. Formålet med fonden er at refundere og udligne forvaltninger og institutioners merudgifter til vikardækning under ansattes barselsorlov.

- o Merforbruget skyldes flere refusioner til medarbejdere på barsel og deraf følgende højere udgiftsniveau end forventet. Merforbruget skal derudover ses i lyset af, at der med virkning fra 2015 er bragt en ny budgetteringsmodel i anvendelse for ordningen.

Anlæg

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

Det samlede regnskabsresultat på nettoanlæg viser et forbrug på 1.720 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til 0,2 procent i forhold til korrigeret budget.

Ses der alene på bruttoanlæg, er afvigelsen på 165 mio. kr. til korrigeret budget. Der er dog en afvigelse til vedtaget budget på 790 mio. En del af mindreforbruget på bruttoanlæg kan henføres til, at Teknik- og Miljøforvaltningen, efter aftale med Social- og Indenrigsministeriet, har flyttet konteringen vedrørende tilkoblingsanlægget til Nordhavnsvejen fra anlæg til finansposter (ca. 220 mio. kr.). Hovedparten af afvigelsen til vedtaget budget skyldes, at midlerne er blevet periodiseret ud i årene, da forvaltningerne har vurderet, at aktiviteten vil falde senere end først forventet.

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.

10 største merforbrug på anlæg på bevillingsniveau

Forvaltning	Bevilling	Korrigeret budget 2015 netto 1000 kr.	Regnskab 2015 netto 1000 kr.	Afvigelse netto 1000 kr.
Teknik- og Miljøforvaltningen	Ordinær anlæg	620.303	794.407	-174.105
Økonomiforvaltningen	Koncernservice, anlæg	216.397	113.773	102.624
Økonomiforvaltningen	Økonomisk Forvaltning, anlæg	-18.961	32.281	-51.242
Teknik- og Miljøforvaltningen	Byfornyelse, anlæg	185.001	138.477	46.524
Økonomiforvaltningen	Københavns Ejendomme, Anlæg	112.093	66.569	45.524
Kultur- og Fritidsforvaltningen	Kultur- og Fritid	115.954	74.375	41.579
Teknik- og Miljøforvaltningen	Klima - anlæg	47.592	16.455	31.137
Økonomiforvaltningen	Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	33.135	55.332	-22.197
Økonomiforvaltningen	Fælles anlægspuljer	-11.299	-	-11.299

Økonomiforvaltning	Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	-951.078	-942.638	-8.440
--------------------	---	----------	----------	--------

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

Teknik- og Miljøforvaltningen

Merforbruget på forvaltningens anlægsbevillinger er på i alt 96,6 mio. kr., svarende til 11 procent af det korrigerede budget. I det nedenstående gennemgås de primære afvigelser på bevillingsniveau.

- På bevillingen Ordinær anlæg er der i 2015 et samlet merforbrug på 174,1 mio. kr., som består af merudgifter på 116,9 mio. kr. og mindreindtægter på 57,3 mio. kr. Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært, at der i forbindelse med 4. reperiodisering 2015 skete en administrativ periodiseringsfejl. Indmeldingen af forvaltningens samlede forventede forbrug på anlæg blev vurderet til at være for høj, og der blev derfor foretaget en teknisk korrektion på fire projekter. Korrektionen skulle retteligt have været foretaget på hele anlægsporteføljen. Der er derfor afvigelser mellem budget og forbrug både på bevillings- og projektniveau.
- På området Byfornyelse, anlæg er der i 2015 et mindreforbrug på 46,5 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter på 100,2 mio. kr. og mindreindtægter på 53,6 mio. kr. Indtægterne på byfornyelse anlæg består af hjemhentet refusion for udgifter afholdt til byfornyelse. Det betyder, at mindreudgifter på området vil medføre mindreindtægter, da der er færre udgifter at hjemhente.
- På bevillingen Klima, anlæg er der et samlet mindreforbrug på 31,1 mio. kr. som skyldes, at budgettet i 2015 på projektet ”Søvandsledning – Nordhavsvejen” ved en fejl er blevet opskrevet i forbindelse med 4. reperiodisering.

Økonomiforvaltningen

Mindreforbruget på forvaltningens anlægsbevillinger er på i alt 47,3 mio. kr., svarende til 9 procent af det korrigerede budget. I det nedenstående gennemgås de primære afvigelser på bevillingsniveau.

- Koncernservice, anlæg har et mindreforbrug på 102,6 mio. kr., som primært skyldes udfordringer med at skabe overblik over fremdriften og de deraf følgende betalingsstrømme på en række projekter. Der har i opfølgningen på anlægsprojekter ikke været tilstrækkelig styring i forhold til at sikre korrekt placering af budgetterne mellem årene. Generelt er en stor del af udgifterne faldet senere end forventet, hvorfor udgifter ikke optræder i 2015, hvilket har medført store mindreforbrug.
- Økonomisk Forvaltning, anlæg har et merforbrug på 51,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreindtægter på 55,5 mio. kr. på grund af forsinkelse af et tilskud fra Trafikstyrelsen. Indtægten forventes at komme i 2016. Hertil kommer mindreudgifter på i alt 4,3 mio. kr., der skyldes udskydelse af en række trafikprojekter.
- Københavns Ejendomme, Anlæg har et mindreforbrug på 45,5 mio. kr. som primært skyldes et mindreforbrug på 35,5 mio. kr. på grund af periodeforskydninger i betalingerne på en række projekter. Hertil kommer et mindreforbrug på 10 mio. kr. på grund af forsinkelse af færdiggørelsen af en række projekter. Forsinkelserne skyldes bl.a. afslag fra Kulturstyrelsen i forbindelse med renovering af Rådhuset, forlænget politisk

behandling, samt at nogle projekter har krævet en længere og mere omfattende planlægning og koordinering end forventet.

- o Københavns Ejendomme, Grundbudget til vedligeholdelse har merforbrug på 22,2 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet større udgifter på 16,9 mio. kr. på grund af et højere aktivitetsniveau i de sidste tre måneder af 2015 end forudsat i budgetteringen. Dette vil modsvares af lavere udgifter i 2016. Hertil kommer en merudgift på 8,4 mio. kr. vedr. afskrivning af forsikringssager fra tidligere og indeværende år. Der vil ske en tilpasning af aktiviteterne, så merforbruget udlignes i 2016.
- o Fælles anlægspuljer har et merforbrug på 11,3 mio. kr. Merforbruget skyldes et merforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende pulje til håndtering af økonomiske risici. Tidsplanen for projektet med nyt lønsystem blev fremrykket, da man allerede i 2015 fik brug for midler fra puljen. Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende pulje til resterende anlægsudgifter vedr. Brand. Midlerne er en del af en anlægsbevilling, givet til Københavns Brandvæsen til anskaffelse af ambulancer.
- o Byggeri København, anlæg har et merforbrug på 6,9 mio. kr., som skyldes en række mindre afvigelser på anlægsprojekter. Der er i løbet af 2015 udskudt midler for i alt 495 mio. kr. blandt andet på grund af tvister med leverandører og andre uforudsete hændelser som ugunstige licitationsresultater, forurening etc.
- o Fælles forsikringer, anlæg har et merforbrug på 4,8 mio. kr., som skyldes et merforbrug på 14,2 mio. kr. vedrørende opskrivning af Byggeri Københavns tilgodehavende for Sydhavnsskolen og et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. vedrørende bygningsskader, der primært skyldes en reestimering af uafsluttede skader samt færre skadesudgifter end budgetteret.

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Samlet set er der på anlægsområdet et mindreforbrug på 41,6 mio. kr. i 2015, hvoraf 0,1 mio. kr. er merindtægter. Mindreforbruget vedrører en række projekter, heriblandt:

- o 12,9 mio. kr. vedrører Kulturcenter ved Kildevældsskolen, da projektet er udsat af to omgange, hvor projektet er sammentænkt med andre projekter, nærmere bestemt en helhedsrenovering af skolen og "Fremtidens Fritidstilbud".
- o 7,7 mio. kr. vedrører puljemidler til mindre genopretningsprojekter. Mindreforbruget skyldes bl.a. forsinkede projekter med ombygning af omklædningsfaciliteter i to svømmehaller.
- o 4,1 mio. kr. vedrører forsinkelse af byggeriet af en idrætshal ved Lundehusskolen. Forsinkelsen skyldes forsinket myndighedsbehandling.
- o 2,4 mio. kr. vedrører flytningen af Københavns Museum til Stormgade og skyldes bl.a., at det har været nødvendigt at afsætte tid til udbud, byggeprogram og dispositionsforslag. Dette har forsinket den samlede tidsplan.

Overførsler

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

Mindreforbruget er på i alt 30 mio. kr., svarende til 0,3 procent af det korrigerede budget. Der er ingen væsentlige afvigelser på overførsler. Der er dog et mindreforbrug under Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen som blandt andet skyldes et mindreforbrug vedrørende en reserve til tilbagebetaling af refusion vedrørende jobrotation på 28,0 mio. kr.

Finansposter

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

Renter m.v.

Området styres på samme måde som driftsbevillinger, hvorfor forskydninger er udtryk for mer- eller mindreforbrug. Den væsentligste afvigelse på området er på Renter af kortfristet gæld i øvrigt, hvor der er et mindreforbrug på 12 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 17 procent. Mindreforbruget drejer sig om følgende forhold i Kultur- og Fritidsforvaltningen:

- Der er betalt færre afsavnsrenter til borgere, der har klaget over deres ejendomsskatte vurdering, end det var forudsat i budgettet. Årsagen er, at SKATs sagsbehandlingstid af klagesager, hvor boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen, er længere end forventet. Det forventes, at mindreforbruget på 12,1 mio. kr. i 2015 på betaling af renter til boligejerne, der har betalt for meget i ejendomsskat, vil skulle udbetales i 2016.

Skatter, tilskud og udligning

Området styres på samme måde som driftsbevillinger, hvorfor forskydninger er udtryk for mer- eller mindreforbrug. Det samlede mindreforbrug på området er på 134 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 0,4 procent. Den lille procentuelle afvigelse dækker dog over væsentlige afvigelser på følgende områder i henholdsvis Økonomiforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen:

- Der er ikke i tidligere år sket en korrekt afregning af refusion af købsmoms. En del af forbruget vedrørende 2012-2014 er først konteret i 2015, hvilket har medført et merforbrug på 32 mio. kr.
- En lang sagsbehandlingstid i SKAT har medført at kommunen ikke som forventet har kunnet udbetale de forventede tilbagebetalinger af ejendomsskatter. Det forventes, at mindreforbruget i 2015 vil skulle udbetales i 2016 til blandt andet boligejere, der har betalt for meget i ejendomsskat.

Langfristede balanceposter

Området styres på samme måde som driftsbevillinger, hvorfor forskydninger er udtryk for mer- eller mindreforbrug. Det samlede merforbrug på området er på 104 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 27 procent. De væsentligste afvigelser på området er følgende:

- På indskud i Landsbyggefonden i Teknik- og Miljøforvaltningen blev der i 2015 foretaget en reperiodisering, hvor der blev budgetteret med udgifter på 63,5 mio. kr. Merudgiften på 56,5 mio. kr. skyldes, at der i denne periodisering ikke blev taget højde

for udgifter afholdt til udbetaling til diverse projekter herunder Hørgården 3, Arenakvarteret i Ørestad samt en række andre projekter, hvor budgettet var placeret hos Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Teknik- og Miljøforvaltningen vil fremadrettet sørge for, at der bliver taget for højde for dette i periodiseringen af midlerne på denne funktion

- o Deponering i Økonomiforvaltningen har et merforbrug på 39,1 mio. kr. Der kan forekomme afvigelser på denne post, da en række forhold hos forvaltningerne frem til slutningen af året influerer på beløbene for deponeringer og deponeringsfrigivelser, hvorfor det kan være vanskeligt at nå at korrigere budgettet til de faktiske forhold før regnskabsafslutning. Fx kan tidspunktet for indgåelse af lejeaftale med ekstern part rykke sig. Afgivelsen har ingen realøkonomisk effekt.

Øvrige balanceposter

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

Den 8. december 2015 vedtog Økonomiudvalget en opdatering til kommunens regnskabspraksis, blandt andet på baggrund af revisionens bemærkninger til regnskabet for 2014. Disse ændringer har blandet andet betydet, at kommunen nu håndterer kortfristede tilgodehavender og gæld på en anden måde end tidligere. Dette er en del af baggrund for forskydningerne på særligt forskydninger i kortfristede tilgodehavender og gæld.

Der blev i 2015 indført en ny procedure for afregning af pension i Københavns Kommune. Tidligere er tilgodehavender til pensionsudbetalinger sket via Kultur- og Fritidsforvaltningen, men nu sker det via Socialforvaltningen. Dette har medført forskydninger mellem kortfristede tilgodehavender, kortfristet gæld til staten og kortfristet gæld i øvrigt. Samlet set har det ingen økonomisk betydning for kommunen som helhed.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Ved udgangen af 2014 blev en række posteringer på KMD Løn vedr. SKAT og AM-bidrag håndteret forkert. Dette resulterede i, at balancen for Københavns Kommune i 2014 var 423 mio. kr. for lav. Rent balancemæssigt betyder det, at kommunens kortfristede tilgodehavender i 2015 er steget med 422,7 mio. og omvendt er den kortfristede gæld steget med 413,5 mio. Nettoforskydningen er dermed 9,2 mio.

Afstemning af balanceposter

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

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

- 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

Af forvaltningernes konsoliderede oversigter fremgår det, at summen af kommunens balanceposter (ekskl. egenkapital) er 18.135 mio. kr. Heraf kan 17.777 mio. kr. henføres til kategorien ”afstemt uden bemærkninger”, -8 mio. kr. kan henføres til kategorien ”afstemt til opfølgning”, og 366 mio. kr. kan henføres til kategorien ”ikke afstemt”. De 366 mio. kr. er fordelt på 1.102 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 **Kortfristede tilgodehavender under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen** – En stor del af saldoen er afstemt til opfølgning. Dette skyldes blandt andet, at der er krav genereret i den nye selvbetjeningsløsning, der ikke bliver oversendt rettidigt til opkrævning i Betaling og Kontrol, samt at der i forbindelse med indførslen af digital post til borgerne er omlagt udsendelse af 1. regning for servicepakken til nyindflyttede borgere på plejehjem fra papirpost til E-boks. Det har i 2015 medført en stigning i tilgodehavenderne, idet ikke alle pårørende eller plejehjem samt borgere på midlertidige pladser er opmærksomme på, at regningen ligger i E-boks. Derudover har stikprøver vist, at der ikke fuldt ud foretages den foreskrevne oprydning af systemkonti. Disse forhold vurderes at medføre stigende tab. Denne vurdering er bl.a. foretaget på baggrund af debitorforholdenes alderssammensætning, borgernes alder og betalingsevne når der opstår restancer, samt det faktum at forvaltningen i 2013 måtte afskrive 0,8 mio. kr., i 2014 0,9 mio. kr. og i 2015 1,3 mio. kr. Disse tab påvirker plejehjemmenes driftsøkonomi.
- o **Tilgodehavender under Kultur- og Fritidsforvaltningen** – Forvaltningen vurderer, at der er risiko for tab for en samlet beholdning på 27,0 mio. kr., fordelt på flg.:
 - o Andre tilgodehavender med 0,4 mio. kr. grundet konvertering til nye fagsystemer, hvor der er uoverensstemmelse i forhold til fagsystemets rapporter.
 - o Andre tilgodehavender med 37,0 mio. kr. som skyldes tilgodehavender hos SKAT, som er forældelsestruet og vedrørende overdragelsen af opgaver med efterspørgselsstyrede overførsler til Udbetaling Danmark (UDK). Kultur- og Fritidsforvaltningen har indtil videre hensat 12,0 mio. kr. til afskrivning, hvilket efterlader en beholdning med risiko for tab på 25,0 mio. kr.

- o Andre tilgodehavender på op mod 0,6 mio. kr. vedr. afstemning mellem bibliotekssystemet og KØR. Risikoen vurderes dog at være minimal.
- o Udlån til beboerindskud på 1,0 mio. kr. Historisk har tabsprocenten på disse været omkring 3 pct. af den samlede beholdning, svarende til i alt ca. 1,0 mio. kr. Denne tabsrisiko er uafhængig af udfordringerne med KMD boliglån.

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

Hovedfunktion	Afstemt uden bemærkninger	Afstemt til opfølgning	Ikke afstemt
9.22 – Likvide aktiver	6.369	337	0
9.25 – Tilgodehavender hos staten	464	18	2
9.28 – Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1.107	158	-438
9.32 – Langfristede tilgodehavender	17.770	1.249	900
9.35 – Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-119	-	17
9.42 – Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	223	1	1
9.45 – Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-286	12	-6
9.48 – Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-	-3	-
9.50 – Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-10	-	-
9.51 – Kortfristet gæld til staten	-236	-39	-1
9.52 – Kortfristet gæld i øvrigt	-1.668	-1.582	-141
9.55 – Langfristet gæld	-1.956	-159	33
9.58 – Materielle anlægsaktiver	19.843	-	-
9.62 – Immaterielle anlægsaktiver	51	-	-
9.65 – Omsætningsaktiver (varebeholdninger)	38	-	-
9.68 – Omsætningsaktiver (fysiske anlæg til salg)	98	-	-
9.72 – Hensatte forpligtelser	-23.912	-	-
Hovedtotal	17.777	-8	366
Antal balancekonti	16.720	915	1.102

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

Det bemærkes, at der er en stigning i antallet af balancekonti, der ikke er afstemt i 2015 (1.102) end det var tilfældet i 2014 (222), og der er flere balancekonti anmærket som afstemt til opfølgning i 2015 (915) end det var tilfældet i 2014 (792). Det samlede beløb, for konti der ikke er afstemt og afstemt til opfølgning, er dog væsentligt lavere end i 2014 (hhv. 4.817 mio. kr. og -6.592 mio. kr.).

I flere tilfælde kan ikke afstemte konti tilskrives overgangen til det nye Debitor system (Opus Debitor), som Betaling og Kontrol i Kultur- og Fritidsforvaltningen i juni måned 2015 overgik til. Grundet mængden af data samt Københavns Kommunes struktur, har det været nødvendigt at få udviklet nye rapportmuligheder (specifikationslister) via KMD. KMD har for nylig løst udfordringerne med specifikationslisterne, og disse vil blive sendt til forvaltningerne i starten af marts 2016.

Overgangen til nyt fagsystem har givet nogle udfordringer med afstemninger. Ikke totalt set for Københavns Kommune, men for forvaltningerne. Dette skyldes, at Betaling og Kontrol opkræver penge for alle forvaltninger i Københavns Kommune, og på grund af udfordringerne var det ikke muligt i regnskabssystemet, at finde ud af hvilken forvaltning det enkelte krav hører hjemme i. Det var dog stadig muligt at slå enkelte krav op, men eftersom Betaling og Kontrol har 250.000 krav liggende, er det for tidskrævende at slå kravene op enkeltvis.

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

Økonomiforvaltningen vil også i 2016 have fokus på korrekt afstemning af balancekontiene samt på korrekt kategorisering af afstemningerne for at mindske usikkerheden i forhold til kommunens tabsrisiko i forhold til tilgodehavender og gæld.

Væsentlige poster i kategorien ”ikke afstemt” i 2015 er:

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

2 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører konvertering til nye fagsystemer, hvilket medfører uoverensstemmelse i forhold til fagsystemets rapporter. Kultur- og Fritidsforvaltningen kan derfor ikke redegøre for refusion, og der kan af den grund være en risiko for tab på 0,4 mio. kr.

- o *Kortfristede tilgodehavender i øvrigt (-438 mio. kr.)*

-753 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører primært mellemregnings-/restanceopkrævningskonti med samlet saldo på -787 mio. kr. og skyldes udfordringerne med Opus Debitor. Dertil kommer en konto vedrørende bibliotekssystemet med saldo på 0,6 mio. kr. Kontoen vil blive afstemt i 2016, men hele saldoen forventes ikke at kunne opløses, der er således risiko for tab i form af afskrivning af eventuel restsaldo. Ydermere er der 23 mio. kr. vedr. boligydelse, da der er lukket for adgang til de tilhørende fagsystemer i UDK og dermed kan der ikke skaffes dokumentation til afstemningen og 10 mio. kr. vedrørende mellemregning og opkrævning der skyldes udfordringerne med Opus Debitor.

125 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører parkeringsområdet og løndebitorer og skyldes udfordringerne med Opus Debitor.

153 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen vedrører primært de selvejende institutioner med 146 mio. kr., hvor der mangler dokumentation i form af reviderede regnskaber. Regnskaberne modtages først i løbet af de første måneder af 2016, da regnskaberne først skal godkendes af revisor og bestyrelse i de selvejende institutioner. Kontiene vil blive afstemt, så snart regnskaberne er modtaget. Der vil altid være en risiko for tab på disse konti, eksempelvis hvis en selvejende institution bliver nødt til at erklære sig konkurs. Dertil kommer 33 konti der er lukket med en samlet saldo på 4 mio. kr. samt to åbne konti med en samlet saldo på 2 mio. kr. Disse konti vil blive behandlet i Børne- og Ungdomsforvaltningen i løbet af 2016. Arbejdet forventes at være afsluttet ultimo 2016, hvor kontiene vil blive nulstillet og lukket på rette vis. Der vurderes ikke at være risiko for tab.

27 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører primært udfordringerne med Opus Debitor på 22 mio. kr. Dertil kommer 6 mio. kr. vedrørende selvejende institutioner, hvor dokumentation i form af foreløbige årsregnskaber ikke blev fremsendt rettidigt.

6 mio. kr. under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skyldes udfordringerne med Opus Debitor.

5 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører periodisering af a conto opkrævning vedrørende lejemål på 4 mio. kr. Den manglende dokumentation fremskaffes inden udgangen af marts 2016. 1 mio. kr. vedrører løndebitorer og skyldes udfordringerne med Opus Debitor.

o *Langfristede tilgodehavender (900 mio. kr.)*

879 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører forskydninger i lån til betaling af ejendomsskatter på 840 mio. kr. Kontoen er ikke afstemt, da forvaltningen har haft udfordringer med at afstemme kontoen i KØR op imod subsystemet KMD Structura Ejendomsskattelån. Forvaltningen forventer at løse problemerne i løbet af 2016. Dertil kommer 39 mio. kr. vedrørende udlån til beboerindskud, hvor der er udfordringer med fagsystemet KMD boliglån. Udfordringerne skyldes, at der er uoverensstemmelse i forhold til fagsystemets rapporter. Udfordringerne i forhold til fagsystemet burde være løst, men området er nu også ramt af de udfordringer, der er opstået i forbindelse med overgangen til Opus Debitor.

17 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører et kommunalt lån der er ydet til den selvejende institution Lions Kollegiet, lånet nedskrives én gang årligt under forvaltningens tilgodehavender med modpost i institutionens regnskab. Dokumentation blev ikke fremsendt rettidigt.

2 mio. kr. under Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vedrører for meget udbetalt revalideringsydelse til borgerne. Der er ingen risiko for tab.

1 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører Saltholm Ejerlaug. Der er ikke modtaget årsrapporter for 2014 og 2015 inden årets udgang og saldoen er derfor ikke opdateret for 2015. Dokumentation i form af årsrapport for 2014 er fremsendt primo februar 2016 og årsrapport for 2015 fremsendes, når den foreligger medio 2016.

o *Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (17 mio. kr.)*

17 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører udlæg vedrørende klimainvesteringer. Kontoen er efterfølgende afstemt.

o *Aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (1 mio. kr.)*

1 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører midler som enten er betalt som et depositum eller deponering i relation til administration af borgere, hvor der mangler dokumentation. Saldoen skal ses i sammenhæng med de -1 mio. kr. under *Passiver tilhørende fonds, legater m.v.*

o *Passiver tilhørende fonds, legater m.v. (-6 mio. kr.)*

-4 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører et ældre anliggende fra åbningsbalancen i 2006 i Københavns Ejendomme på -2 mio. kr., som afskrives i 2016. Samt Saltholm Ejerlaug på -2 mio. kr., jf. ovenstående.

-1 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører midler som enten er betalt som et depositum eller deponering i relation til administration af borgere, hvor der mangler dokumentation. Saldoen skal ses i sammenhæng med de 1 mio. kr. under *Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.*

-1 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen vedrører ikke legater, men dækker over overskud på skoletjenesten som deles mellem Frederiksberg Kommune, Undervisningsministeriet og Københavns kommune. Børne- og Ungdomsforvaltningen vil straks sørge for, at beløbet bliver omplaceret til korrekt konto og funktion i samarbejde med skoletjenesten, så de ikke fremgår som legater.

o *Kortfristet gæld til staten (-1 mio. kr.)*

-1 mio. kr. under Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vedrører statens andel af tilgodehavendet vedrørende for meget udbetalt revalideringsydelse til borgerne.

o *Kortfristet gæld i øvrigt (-141 mio. kr.)*

-132 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen vedrører primært de selvejende institutioner med -130 mio. kr., hvor der mangler dokumentation i form af reviderede regnskaber. (Se uddybende forklaring under kortfristede tilgodehavender.) Dertil kommer 2 mio. kr. der skyldes udfordringerne med Opus Debitor.

-8 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører primært selvejende institutioner, hvor dokumentation i form af foreløbige årsregnskaber ikke blev fremsendt rettidigt, samt manglende fyldestgørende dokumentation for mellemregningskonti.

-3 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører primært forskudsbetaling fra metroselskabet i forbindelse med udgravning af cityringen. Forvaltningen modtager penge i de situationer, hvor metroselskabet finder noget under udgravningen, der skal sendes til konservering i Nationalmuseet. Først når konserveringen er færdig sendes en regning, og indtil da vil der mangle dokumentation for betalingen.

1 mio. kr. under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedrører mellemregningsforhold på Bystævneparken bl.a. mellem KAB og Københavns Kommune om driften af De Gamles By.

Der er ikke foretaget den nødvendige specificering, hvilket kunne indikere, at der henstår poster, der burde have været medtaget i driftsregnskabet for 2015.

o Langfristet gæld (33 mio. kr.)

51 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører realkredit. Kontiene er efterfølgende afstemt.

-17 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører selvejende institutioner, hvor dokumentation i form af foreløbige årsregnskaber ikke blev fremsendt rettidigt.

-0,8 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen vedrører de selvejende institutioner, hvor der mangler dokumentation i form af reviderede regnskaber. (Se uddybende forklaring under kortfristede tilgodehavender.)

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

I nedenstående tabel ses de afskrivninger, der er foretaget med hhv. driftsvirkning og via balancen i 2015.

Afskrivninger – regnskab 2015 (2015 p/l, mio. kr.)

Udvalg	Drift	Balance
Økonomiudvalget	0,3	1.505,0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,3	-
Børne- og Ungdomsudvalget	0,4	-
Teknik- og Miljøudvalget	-0,3	47,8
Kultur- og Fritidsudvalget	5,1	2,2
Socialudvalget	-	-0,4
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-	-
I alt	6,8	1.554,5

Økonomiforvaltningen har afskrevet 0,3 mio. kr. via driften vedrørende restancer hos private lejere. Dertil kommer afskrivninger på 1.505,0 mio. kr. via balancen vedrørende udenbys rettigheder, øvrige inden- og udenbys rettigheder (A-klausuler) og Murer- og Henriksgården, der alle som følge af ændret regnskabspraksis fremover fremgår af oversigten over eventualrettigheder.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har afskrevet 1,3 mio. kr. primært efter anmodning fra Skifteret som følge af dødsfald.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har afskrevet 0,4 mio. kr. vedrørende forældres manglende betaling for pladser på dagområdet.

Teknik- og Miljøforvaltningen har afskrevet -0,3 mio. kr. via driften. Forvaltningen har i regnskabet for 2015 foretaget afskrivninger på affaldsområdet, som KBS/SKAT har erklæret uerholdelige og modsatrettet tilbageført afskrivninger der er foretaget forlods på parkeringsområdet, påbud og byggesagsgebyrer. Dertil kommer en afskrivning på balancen på 47,8 mio. kr. som følge af ændret praksis for indregningen af lån, som er optaget i ejendomme kommunen har erhvervet i forbindelse med byfornyelsesindsatsen (rådeoverejendomme). Således er det kun den andel af lånene, hvor kommunen hæfter som ejer, der skal fremgå af kommunens balance.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har afskrevet 5,1 mio. kr. via driften primært på biblioteksområdet samt UDK-områderne boligsikring og boligydelse. Dertil kommer en afskrivning via balancen på 2,2 mio. kr., der dækker over afskrivning på 1,1 mio. kr. af beboerindskudslån, hvor der efter opgørelse af boet ikke kan findes dækning for lånet, afskrivning på 0,7 mio. kr. i forbindelse med udtræden af Strandparken I/S, da indbetalingen var lavere end vurderingen af aktivet samt afskrivning på 0,4 mio. kr. af udlån til beboerindskud for beboere, som i 2007 blev tvangsflyttet fra Sundbygård til bostedet Dannebrogsgade, hvorfor de ikke skulle tilbagebetale beløbet.

Socialforvaltningen har afskrevet -0,4 mio. kr. via balancen i forbindelse med oprydningen på forvaltningens balancekonti og ud af konkret vurdering af muligheden for, at hjemtage kravet.

Koncernbalance

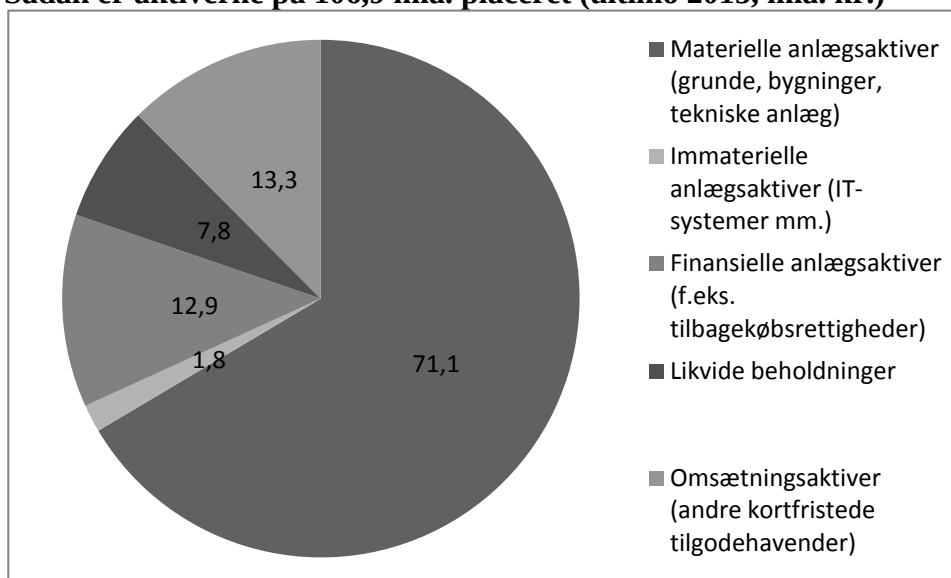
Koncernbalancen er på samme måde som året før opstillet på baggrund af Københavns Kommunes balance samt balancerne fra de selskaber, hvor kommunen som minimum har en ejerandel på 50 pct. af selskabet. I koncernbalancen indgår selskabernes balance med 100 pct., uanset Københavns Kommunes ejerandel er mellem 50-100 pct. jf. gældende regnskabsprincipper i årsregnskabsloven.¹ 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 2015 i koncernbalancen.² I Københavns Kommunes balance er disse derimod medtaget med endeligt regnskab 2014 jf. regler fra Social- og Indenrigsministeriet.

Koncernbalancen viser, at Københavns Kommune har en balancesum på i alt 106,9 mia. kr., hvilket er en stigning på 6,4 mia. kr. ift. 2014.

På aktivsiden er der sket en stigning i materielle anlægsaktiver, primært som følge af kommunens og selskabernes store anlægsinvesteringer under igangværende arbejde. Dertil kommer en stigning i omsætningsaktiver primært som følge af øget beholdning i værdipapirer og likvide beholdninger. Ydermere ses et fald i finansielle anlægsaktiver primært som følge af ændret regnskabspraksis for kommunens indregning af tilbagekøbsrettigheder. Nedenstående viser fordelingen af aktiverne i Københavns Kommune.

Sådan er aktiverne på 106,9 mia. placeret (ultimo 2015, mia. kr.)

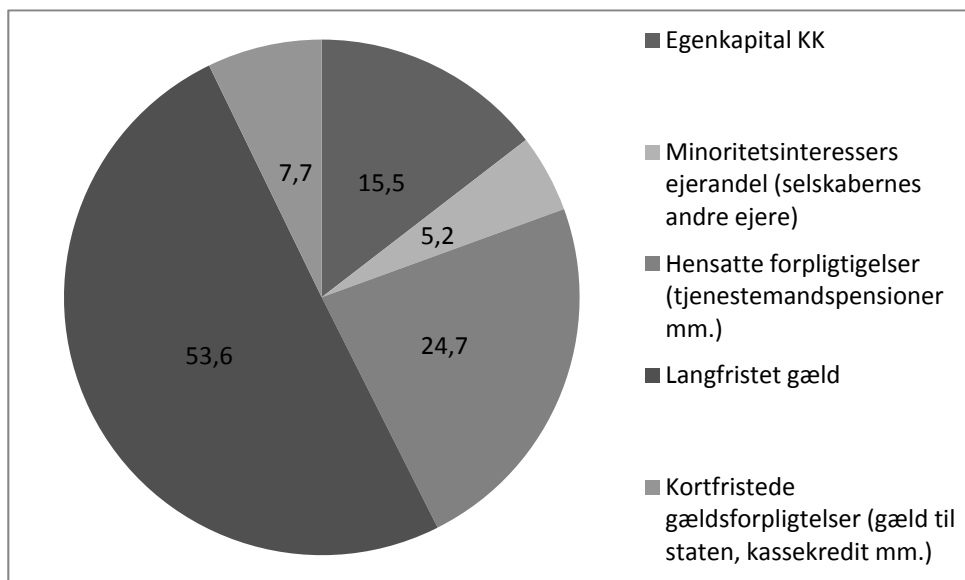


¹ Det bemærkes, at By & Havn indgår med en ejerandel på 95 pct. mod kun 55 pct. i 2014 i koncernbalancen for 2015. Således er egenkapitalen ultimo 2014 reduceret med 1,3 mia. kr. sammenlignet med koncernbalancen i årsrapporten for 2014. Desuden er kommunens hæftelse for gælden ultimo 2014 øget med 6,5 mia. kr.

² Undtagelsesvist indregnes Amager Ressourcecenter på baggrund af regnskab 2014 for både ultimo 2014 og ultimo 2015, da selskabets foreløbige balance for regnskab 2015 ikke er udarbejdet ved aflæggelsen af kommunens regnskab.

På passivside er et væsentligt punkt ved koncernbalancen, at kommunen direkte og indirekte, det vil sige gennem datterselskaberne, har en langfristet gæld på 53,6 mia. kr., hvoraf kommunen hæfter for 41,3 mia. kr. Gælden er optaget til finansiering af selskaberne anlægsaktiver, for eksempel metroen i København. Den langfristede gæld er fra 2014 til 2015 steget 4,7 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 106,9 mia. kr. finansieret (passiver) (ultimo 2015, mia. kr.)



Af nedenstående tabel ses Københavns Kommunes koncernbalance ultimo 2014 og ultimo 2015.

Koncernbalance i Københavns Kommune i 2015

Koncernbalance KK (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	7.401.912	7.403.021
Bygninger	20.246.919	20.224.835
Tekniske anlæg	27.861.094	27.932.239
Inventar	290.605	331.434
Aktiver under opførelse	11.370.292	15.175.113
Materielle anlægsaktiver	67.170.822	71.066.642
Immaterielle anlægsaktiver	1.746.762	1.848.977
Immaterielle anlægsaktiver	1.746.762	1.848.977
Aktier og andelsbeviser m.v.	631.309	1.318.653
Andre langfristede tilgodehavender	14.229.821	11.667.947
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-38.683	-102.089
Finansielle anlægsaktiver	14.822.447	12.884.511
Anlægsaktiver i alt	83.740.030	85.800.131
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	181.093	275.099
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	133.750	126.580
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	4.394.947	5.085.135
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	5.365.687	7.842.926
Likvide beholdninger	6.657.397	7.779.298
Omsætningsaktiver i alt	16.732.874	21.109.037
AKTIVER I ALT	100.472.905	106.909.168
 Egenkapital i KK	 14.863.258	 15.543.217
Minoritetsinteressers ejerandel	4.794.200	5.231.130
Hensatte forpligtigelser	24.683.263	24.732.702

Langfristet gæld	48.967.189	53.643.177
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	387	5.281
Langfristede gældsforpligtelser	48.967.576	53.648.458
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.694	57.068
Kassekredit	0	9.592
Kortfristet gæld til staten	1.177.993	276.170
Skyldige feriepenge	225.524	226.886
Kortfristet gæld i øvrigt	5.751.396	7.183.945
Kortfristede gældsforpligtelser	7.154.914	7.696.593
Gæld i alt	56.132.184	61.402.118
PASSIVER I ALT	100.472.905	106.909.168

Reel kasse

Opgørelsen af kommunens reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske kassebeholdning, der ved regnskabsafslutningen 2015 er på 6.706 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 2015, kan dette i hovedtræk konkretiseres til følgende:

- o Besluttede udgifter som påvirker kommunens likviditet i budget 2016 og i overslagsårene 2017-2019 samt tillægsbevillinger og reservationer efter budgettets vedtagelse, dvs. det i budgetperioden budgetterede/forventede forbrug af likvide aktiver (2,2 mia. kr.).
- o Balanceposter vedr. 2015 som er en del af kassebeholdningen ultimo 2015, men som i udgangspunktet først medfører forbrug af likviditet i 2016 (2,8 mia. kr.). Dvs. kommunens kortsigtede gæld og tilgodehavender, som forventes at medføre et træk på kassebeholdningen inden for kort tid.
- o Forvaltningernes anmodede overførte mindreforbrug fra 2015 til 2016 samt øremærkede midler til genopretning af kommunens aktiver, som forventes at medføre forbrug af likviditet i 2016 (0,3 mia. kr.).

Samlet opgøres den del af likviditeten, der allerede er disponeret til besluttede aktiviteter og risici, til 5.290 mio. kr., hvormed den reelle kasse kan opgøres til 1.416 mio. kr. i regnskab 2015.

Reel kasse Regnskab 2015	mio. kr.
Likviditet primo	6.706
Balanceposter (korrigeret)	-2.775
Kommunens samlede kortfristede gæld inkl. REPO korrigeret for tilbagebetalingspligtige ydelser	-3.851
Fald i nettogæld sfa. ændret regnskabspraksis på tilbagebetalingspligtige ydelser	184
Korrektion for forventede manglende indbetalinger på tilbagebetalingspligtige ydelser	-92
Kommunens kortfristede tilgodehavender, ekskl. tilgodehavender i SKAT	897
Tilgodehavender til opkrævning i SKAT pr. december 2015	506
Allerede forlodsafskrevne beløb - forlodsafskrevet i tidligere år	-93
Reservation til truende tab vedr. tilgodehavender i SKAT	-167
Kommunens gæld ift. forsyningsvirksomheder	-102
Korrektion for legater og deposita	-57
Budgetterede likviditetstræk i budget 2016 samt budgetoverslagsår 2017-2019 + forventede ind- og udbetalinger	-988
Likviditetstræk i budgetterne (Korrigeret for budgetposter uden likviditetsvirkning samt deponeringsfrigivelser)	-2.624
Opbygning af likviditet i 2019-2022 til finansiering af metroindskud på 2 mia. kr., som er foretaget i 2014	675
Nordhavnsvej tilkoblingsanlæg- tilgodehavendet hos BY&Havn ultimo 2015	273
Samlede deponerede aktiver ekskl. KE-obl.	688
Tillægsbevillinger og Reservationer efter budgettets vedtagelse	-1.258
Tillægsbevillinger i 2015 udover det vedtagne budget (bevillingsmæssige ændringer)	-666
Tillægsbevillinger i 2015-2018 sfa. anlægsreperiodiseringer ultimo året	-546
Nedsættelse af statstilskud i 2016 vedr. parkeringsindtægter i 2015	-80
Demografitilpasning 2016	44
Reservation af mindreforbrug på vejafvandingsbidrag til senere brug (4,2 mio. kr. + 6,2 mio. kr.), nettoeffekt	-10

Overførselssagen 2015-2016	-306
Serviceoverførsler	-119
Overførsel fra service (2015) til anlæg (2016)	-20
Anlægsoverførsler (nettoanlæg)	-4
Merforbrug Landsbyggefonden mv.	51
Overførsel af periodiseret EO /BIF	-28
Efterregulering vedr. elever (forvaltningerne i 2016 og 2017)	1
Overførsel af merafdrag på langfristet gæld	2
Reservation af mindreforbrug på anlægsprojekter i bandvæsnet	-3
Øremærkede midler til genopretning af aktiver	-78
Overførsel af mindreforbrug finansposter vedr. ejendomsskatter/KFF - Risikolisten	-114
Mindreforbrug kommunal medfinansiering	5
Risici og øvrige poster	37
Gæld til staten vedr. rådeover-ejendomme	-39
Reservation af forventet salgsindtægt vedr. rådeover-ejendomme	39
Mulighed for kasseopbygning ved ændret gældsafdrag eller optagelse af lån via lånerammen i de kommende år	0
Afskrivning af gældspost i KEJD	2
Salg af grunde ved Valby Idrætspark tilfalder kassen	35
Reel kasse (mio. kr.)	1.416

Økonomiudvalget

Udvalgsregnskaber

Økonomiforvaltningen

	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Bevilling	Netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	1.470.729	-397.863	1.072.866	1.054.904	17.962
Fælles servicepulje	286.399	-265.750	20.649	20.057	592
Fælles rammepulje	60.963	-42.733	18.230	15.363	2.867
Økonomisk forvaltning, service	716.461	-51.351	665.110	652.065	13.045
Fælles forsikringer, service	-44.187	-3.400	-47.587	-50.930	3.343
Fælles arbejdsskadepulje, service	1	-10.200	-10.199	-20.093	9.894
Barselsfonden	112.531	-7.350	105.181	124.349	-19.168
Fælles tjenestemandspensioner	944.565	-20.000	924.565	921.400	3.165
Københavns Brandvæsen, service	0	-2.511	-2.511	-3.400	889
Byggeri København, service	0	6.876	6.876	6.876	0
Københavns Ejendomme, Service	-1.201.608	-65.505	-1.267.113	-1.274.068	6.955
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	210.221	20.059	230.280	233.917	-3.637
Lokaludvalg	24.379	-248	24.131	23.012	1.119
Københavns Borgerservice, service	0	0	0	0	0
Koncernservice, service	358.635	32.718	391.353	393.395	-2.042
Fælles lønkontraktsekretariat, service	2.875	393	3.268	5.357	-2.089
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-506	-2.778	-3.284	-6.303	3.019
Koncernservice Fællesordninger, Service	0	13.917	13.917	13.907	10

Anlæg	990.533	-478.911	511.622	464.353	47.269
Fælles forsikringer, anlæg	10.017	50.900	60.917	65.696	-4.779
Barselsfonden, anlæg	0	520	520	458	62
Salg af rettigheder m.v.	-169.288	169.288	0	-2	2
Fælles anlægspuljer	18.933	-30.232	-11.299	0	-11.299
Økonomisk Forvaltning, anlæg	-16.152	-2.809	-18.961	32.281	-51.242
Københavns Brandvæsen, anlæg	58.329	1.435	59.764	57.019	2.745
Byggeri København, anlæg	0	973.343	973.343	980.205	-6.862
Byggeri København, eksekvering af anlæg	0	36.791	36.791	35.718	1.073
Københavns Ejendomme, Anlæg	946.284	-834.191	112.093	66.569	45.524
Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg	35.598	-35.598	0	-59	59
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	0	33.135	33.135	55.332	-22.197
Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	0	-951.078	-951.078	-942.637	-8.441
Koncernservice, anlæg	106.812	109.585	216.397	113.773	102.624
Overførsler mv.	265.825	-61.094	204.731	201.826	2.905
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	1.447	1.447	1.948	-501
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	62.321	-62.541	-220	-220	0
Forsyningsvirksomheder	201.400	0	201.400	197.994	3.406
Københavns Ejendomme, Overførsler mv.	-2.595	0	-2.595	-2.595	0
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	4.699	0	4.699	4.699	0

Økonomiudvalget

Finansposter	-35.768.140	-79.864	-35.848.004	-35.803.891	-44.113
Renter m.v.	-162.429	-80.621	-243.050	-248.402	5.352
Skatter, tilskud og udligning	-35.777.678	-84.892	-35.862.570	-35.830.528	-32.042
Langfristede balanceposter	180.107	-113.873	66.234	105.419	-39.185
Øvrige balanceposter	-8.140	199.522	191.382	169.620	21.762

I alt	-33.041.053	-1.017.732	-34.058.785	-34.082.808	24.023
--------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	---------------

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	20.649	0	20.057	0	592
---------------------	--------	---	--------	---	-----

I alt	20.649	0	20.057	0	592
--------------	---------------	----------	---------------	----------	------------

Fælles servicepulje**592**

Der er i alt et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra kommunens pulje til uforudsete udgifter.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrører kontingentet til Kommunernes Landsforening (KL). Der var benyttet en for høj p/l fremskrivning fra KL's side.

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	18.230	0	15.363	0	2.867
-------------------	--------	---	--------	---	-------

I alt	18.230	0	15.363	0	2.867
--------------	---------------	----------	---------------	----------	--------------

Fælles rammepulje**2.867**

Der er et mindreforbrug på i alt 2,9 mio. kr., som skyldes forsinkelse af flytningen af Københavns Museum til Stormgade.

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	30.183	1.109	28.975	983	1.082
Movia	317.717	0	317.652	0	65
Reservationsleje	3.279	0	3.278	0	1
Økonomisk forvaltning, service	315.390	350	305.393	2.250	11.897
I alt	666.569	1.459	655.298	3.233	13.045

Lokaludvalg**1.082**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af:

- 0,5 mio. kr. vedrørende løn, sfa. forskydning i genbesættelse af stillinger, bl.a. med henblik på at sikre effektiviseringer for 2016.
- 0,6 mio. kr. vedr. en række mindre poster herunder sekretariatsbetjening og husleje sfa. en række aktiviteter enten blev billigere eller helt blev aflyst.

Movia**65**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Reservationsleje**1**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Økonomisk forvaltning, service**11.897**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 11,9 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug på 11,9 mio. kr., vedrører 7,4 mio. kr. analyser, som først er færdige i 2016.

Det resterende mindreforbrug skyldes:

- 2,7 mio. kr. på en række mindre poster, såsom serveradministration, Eurocities og regionalt EU kontor.
- 0,5 mio. kr. løn sfa. forskydning i refusioner samt genbesættelse af stillinger.
- 0,4 mio. kr. forbundet med løbende drift af BR. Aktiviteten er afhængig af BR-medlemmernes forbrug af bl.a. taxa, mobiltelefon og tablet. Medlemmernes forbrug har vist sig lavere end forventet.
- 0,4 mio. kr. forbundet med afholdelse af BR-møder. Medlemmernes forbrug har vist sig lavere end forventet.
- 0,3 mio. kr. grafisk enhed har fået flere ordrer end forventet, hvilket har medført merindtægter.
- 0,2 mio. kr. projektet Tingbjerg partnerskab er forsinket med at gennemføre bl.a. aktiviteterne "Forløb for medarbejdere i Tingbjerg-Husum" og "Dialogindsats for unge om utryghedsskabende adfærd i det offentlige rum.

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.

Fælles forsikringer, service	-47.587	0	-50.930	0	3.343
------------------------------	---------	---	---------	---	-------

I alt	-47.587	0	-50.930	0	3.343
--------------	----------------	----------	----------------	----------	--------------

Fælles forsikringer, service

3.343

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

Kommunens interne forsikringsordning er finansieret ved opkrævning fra forvaltningerne, der registrer som negative udgifter. Der er for 2015 opkrævet i alt 105,8 mio. kr., der dækker ordningens udgifter på service og anlæg, ordningens afdrag på interne lån vedrørende tidligere skader samt opsparring af midler til fremtidige skader.

Mindreforbruget på 3,3 mio. kr. skyldes:

- Mindreforbrug på 4,5 mio. for løsøre i medfør af nye interne forsikringsbetingelser, herunder nedskrivninger samt genestimering af udestående skader.
- Merforbrug på 2,0 mio. kr. på ekstern forsikringspræmie skyldes primært en forhøjelse af kommunens samlede sum af forsikrede aktiver, der medfører en forhøjelse af ekstern forsikringspræmie.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

Fælles arbejdsskadepulje, 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 arbejdsskadepulje, service	-10.199	0	-16.603	3.490	9.894
-----------------------------------	---------	---	---------	-------	-------

I alt	-10.199	0	-16.603	3.490	9.894
--------------	----------------	----------	----------------	--------------	--------------

Fælles arbejdsskadepulje, service**9.894**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 9,9 mio. kr.

Kommunen er selvforsikret på arbejdsskadeområdet. Ordningen er i 2015 finansieret ved opkrævning af 55,3 mio. kr. fra forvaltningerne.

Mindreforbruget skyldes primært engangserstatninger på 9,4 mio. kr. i medfør af forsinket sagsbehandling i Arbejdsskadestyrelsen og deraf følgende færre afgørelser end forventet. Det har gennem 2015 løbende været forventningen, at Arbejdsskadestyrelsen ville afvikle en udestående sagspukkel. Dette har ikke været tilfældet, og de ikke afgjorte sager forventes i stedet at belaste ordningens økonomi de kommende år.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

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	105.181	0	124.349	0	-19.168
---------------	---------	---	---------	---	---------

I alt	105.181	0	124.349	0	-19.168
--------------	----------------	----------	----------------	----------	----------------

Barselsfonden**-19.168**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 19,2 mio. kr., som skyldes flere refusioner til medarbejdere på barsel, og deraf følgende højere udgifter end forventet. Merforbruget skal derudover ses i lyset af, at der med virkning fra 2015 er bragt en ny budgetteringsmodel i anvendelse for ordningen.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

Fælles tjenestemandspensioner

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

Fælles tjenestemandspensioner	924.565	0	921.400	0	3.165
-------------------------------	---------	---	---------	---	-------

I alt	924.565	0	921.400	0	3.165
--------------	----------------	----------	----------------	----------	--------------

Fælles tjenestemandspensioner**3.165**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som til dels skyldes at ordningens budgetteringsmodel, der indebærer at udgangspunktet for bevillingen ved budgetlægningen blev overvurderet med i størrelsesordenen 20 mio. kr., dels at fremskrivningen til 2015-niveau i medfør af overenskomstresultatet for 2015 var for høj.

Københavns Brandvæsen, 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 Brandvæsen, service	148.479	150.990	131.833	135.233	889
--------------------------------	---------	---------	---------	---------	-----

I alt	148.479	150.990	131.833	135.233	889
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------

Københavns Brandvæsen, service**889**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes hensættelse af feriepenge til nye ambulancereddere og en overførsel til anlægsprojektet 'samlokalisering materiel og service'. I 2016 overgår Københavns Brandvæsen til Hovedstadens Beredskab, og vil dermed ikke længere være en del af Københavns Kommune.

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	6.876	0	6.876	0	0
----------------------------	-------	---	-------	---	---

I alt	6.876	0	6.876	0	0
--------------	--------------	----------	--------------	----------	----------

<u>Byggeri København, service</u>	0
--	----------

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

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	128.696	10.166	124.675	11.722	5.577
Ejendomsudgifter	168.332	0	171.613	0	-3.281
FM-opgaver	9.801	2.186	6.965	1.787	2.437
Grundbudget til vedligeholdelse	0	0	5	0	-5
Kommunale huslejeindtægter	-1.368.282	0	-1.372.310	0	4.028
Ejendomshandler og rettigheder	119	0	2	0	117
Private huslejeindtægter	0	193.427	180	191.689	-1.918
I alt	-1.061.334	205.779	-1.068.870	205.198	6.955

Administration**5.577**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært en periode med vakante stillinger i Københavns Ejendomme som følge af den ændrede organisation ved opsplitning af Københavns Ejendomme i det nye Københavns Ejendomme og Byggeri København.

Ejendomsudgifter**-3.281**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,3 mio. kr., som skyldes større affaldsudgifter end forventet samt højere forbrugsudgifter til f.eks. el- og vandafgifter.

FM-opgaver 2.437

Hovedaktiviteten Facility Management opgaver udviser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som skyldes merindtægter på 2,4 mio. kr. vedr. rengøring og arrangementer samt øget aktivitet i slutningen af året.

Grundbudget til vedligeholdelse -5

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Kommunale huslejeindtægter 4.028

Hovedaktiviteten udviser merindtægter på 4,0 mio. kr. som skyldes følgende:

- Merindtægter på 2,8 mio. kr. som følge af, at ejendomme er solgt hurtigere end forventet, og at der dermed har været færre tomme ejendomme, der ikke genererede lejeindtægter.
- Merindtægter på 1,2 mio. kr. vedr. mere udlejning til kommunale lejere end forventet og dermed mindre udlejning til private lejere. Merindtægten skal derfor ses i sammenhæng med hovedaktiviteten ”Private huslejeindtægter”, hvor der er mindreindtægter på 1,9 mio. kr. Samlet set er der mindreindtægter på 0,7 mio. kr. på de samlede huslejeindtægter.

Ejendomshandler og rettigheder 117

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes færre udgifter til afregning for fællesarealerne tilknyttet boliger i Kraghave .

Private huslejeindtægter -1.918

Hovedaktiviteten udviser mindreindtægter på 1,9 mio. kr. på udlejning til private, hvilket primært skyldes mere udlejning til kommunale lejere end forventet. Mindreindtægterne skal derfor ses i sammenhæng med merindtægterne på hovedaktiviteten ”Kommunale huslejeindtægter”.

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service

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

Grundbudget til vedligeholdelse	230.280	0	233.917	0	-3.637
---------------------------------	---------	---	---------	---	--------

I alt	230.280	0	233.917	0	-3.637
--------------	----------------	----------	----------------	----------	---------------

Grundbudget til vedligeholdelse**-3.637**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,6 mio. kr., som skyldes

- Flere akut opståede vedligeholdelsesopgaver i 4. kvartal.
- Vedligeholdelsesopgaver der er løst tidligere end planlagt på grund af den milde vinter.

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	24.233	102	23.107	95	1.119
-------------	--------	-----	--------	----	-------

I alt	24.233	102	23.107	95	1.119
--------------	---------------	------------	---------------	-----------	--------------

<u>Lokaludvalg</u>	1.119
---------------------------	--------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes, at enkelte lokaludvalgsprojekter ikke blev gennemført eller blev aflyst.

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	391.353	0	400.497	7.102	-2.042
-------------------------	---------	---	---------	-------	--------

I alt	391.353	0	400.497	7.102	-2.042
--------------	----------------	----------	----------------	--------------	---------------

Koncernservice, service**-2.042**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes:

1,7 mio. kr. vedrørende implementeringen af samlingen af administrative opgaver (SAO) i Koncernservice har medført udfordringer i 2015. Der har i indkøringsperioden været vanskeligheder, herunder ophobning i sagsmængden, hvorfor der har været gennemført opnormeringer med henblik på at sikre stabil drift og understøtte kvaliteten i opgaveløsningen.

Koncernservice har truffet en række foranstaltninger med henblik på at rumme udfordringerne inden for Koncernservices økonomiske ramme. Der er som led heri bl.a. implementeret et ansættelsesstop og der er foretaget omstilling og omprioritering af interne udviklingsprojekter og investeringer mv.

Samlet indebærer udfordringer og korrigerende foranstaltninger et nettomerforbrug på 1,7 mio. kr. i 2015.

0,4 mio. kr. vedrører afskrivninger af feriepenge fra tidligere ferieår.

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	3.268	0	5.357	0	-2.089
--	-------	---	-------	---	--------

I alt	3.268	0	5.357	0	-2.089
--------------	--------------	----------	--------------	----------	---------------

Fælles lønkontraktsekretariat, service**-2.089**

Lønkontraktsekretariatet forestår kommunens lønanvisning. Der er for 2015 opkrævet 71,3 mio. kr. fra forvaltningerne til finansiering af ordningens udgifter.

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr., som skyldes:

- Merforbrug på 0,9 mio. kr. i medfør af udskydelse af driftsprøve på et nyt vagtplansystem.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. i medfør af kontraktuel uenighed vedrørende organisatoriske omstruktureringer i forvaltningerne. Det har i medfør heraf været nødsaget til at betale for en tillægsaftale med KMD.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. i medfør af en forlængelse af systembetalinger som følge af udskydelsen af lønprogrammet.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. i medfør af uventet regning fra KMD for udtræk til Løn og Portal.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

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	-3.284	0	-6.127	176	3.019
--	--------	---	--------	-----	-------

I alt	-3.284	0	-6.127	176	3.019
--------------	---------------	----------	---------------	------------	--------------

Fællessystemer og driftsaftaler, service**3.019**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som primært skyldes udsættelse af udrulning af eDoc systemet.

Bevillingen vedrører kommunens fælles it-systemer. Ordningen er dels finansieret ved en fast bevilling, dels finansieret ved opkrævning fra forvaltningerne. Der er for 2015 opkrævet 78,4 mio. kr. fra forvaltningerne, der dels bidrager til finansiering af ordningens drift, dels finansierer afdrag på interne lån.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

Koncernservice Fællesordninger, Service

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

Koncernservice Fællesordninger, Service	13.917	0	13.907	0	10
--	--------	---	--------	---	----

I alt	13.917	0	13.907	0	10
--------------	---------------	----------	---------------	----------	-----------

Koncernservice Fællesordninger, Service**10**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

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	60.917	0	33.446	-32.250	-4.779
-----------------	--------	---	--------	---------	--------

I alt	60.917	0	33.446	-32.250	-4.779
--------------	---------------	----------	---------------	----------------	---------------

<u>Anlægsprojekter</u>	-4.779
-------------------------------	---------------

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 4,8 mio. kr., som skyldes;

- Merforbrug på 14,2 mio. kr. vedrørende opskrivning af Byggeri Københavns tilgodehavende for Sydhavnsskolen
- Mindreforbrug på 9,5 mio. kr. vedrørende bygningsskader, der primært skyldes en reestimering af uafsluttede skader samt færre skadesudgifter end budgetteret.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

Barselsfonden, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	520	0	458	0	62
I alt	520	0	458	0	62

Anlægsprojekter**62**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

Salg af rettigheder m.v.

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

Anlægsprojekter	0	0	-2	0	2
-----------------	---	---	----	---	---

I alt	0	0	-2	0	2
--------------	----------	----------	-----------	----------	----------

Anlægsprojekter

2

Bevillingen er overført til Københavns Ejendomme, og der er efterfølgende konteret en intern indtægt på bevillingen.

Fælles anlægspuljer

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	-11.299	0	0	0	-11.299
I alt	-11.299	0	0	0	-11.299

Anlægsprojekter**-11.299**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 11,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes følgende poster:

- Merforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende pulje til håndtering af økonomiske risici. Der er budget på puljen i 2016, men fordi tidsplanen for projektet med nyt lønsystem blev fremrykket, fik man allerede i 2015 brug for midler fra puljen.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende pulje til resterende anlægsudgifter vedr. Brand. Midlerne er en del af en anlægsbevilling, givet til Københavns Brandvæsen til anskaffelse af ambulancer. I 2016 overgår Københavns Brandvæsen til Hovedstadens Beredskab.

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	37.067	56.028	32.819	538	-51.242
-----------------	--------	--------	--------	-----	---------

I alt	37.067	56.028	32.819	538	-51.242
--------------	---------------	---------------	---------------	------------	----------------

Anlægsprojekter **-51.242**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 51,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes:

Mindreindtægter på 55,5 mio.kr. skyldes forsinkelse af et tilskud fra Trafikstyrelsen, midlerne overføres til kommunen i 2016.

Mindreudgifter på i alt 4,3 mio. kr. bestående af

- 1,9 mio. kr. udskydelse af busplanlægning Bynet 2019 til 2016,
- 1,1 mio. kr. udskydelse af projektet Smart City
- 1,0 mio. kr. udskydelse af udredning vedr. letbane i sydhavnen pga. af revurdering af Staten, Region hovedstaden, samt Frederiksbergs deltagelse
- 0,3 mio. kr. øvrige mindre forskydninger

Københavns Brandvæsen, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	59.764	0	57.019	0	2.745
I alt	59.764	0	57.019	0	2.745

Anlægsprojekter

2.745

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

Knap halvdelen (1,2 mio. kr.) vedrører forsinkelse af SINE's (der er et landsdækkende sikkerhedsnet til beredskaber/politi) test- og produktionsmiljø i Københavns Brandvæsen. Projektet er afhængigt af færdiggørelsen af ny alarm- og vagtcentral i Gearhallen i Valby. Etableringen er forsinket, og SINE-projektet forventes dermed først afsluttet i 2016.

Et tilsvarende mindreforbrug skyldes aktivitetsforskydninger på blandt andet Københavns Kommunes vagtplan system, etablering af teknisk vagtcentral samt pilotprojekt vedrørende One Device.

Københavns Brandvæsen overgår i 2016 til Hovedstadens Beredskab, der er et selvstændigt selskab.

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	983.256	9.913	995.499	15.294	-6.862
-----------------	---------	-------	---------	--------	--------

I alt	983.256	9.913	995.499	15.294	-6.862
--------------	----------------	--------------	----------------	---------------	---------------

Anlægsprojekter**-6.862**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 6,9 mio. kr., som skyldes en række mindre afvigelser på anlægsprojekter. Afvigelser i denne størrelsesorden er normale, da det er vanskeligt at forudse de præcise betalingsstrømme.

Der er i løbet af 2015 udskudt midler for i alt 495 mio. kr. blandt andet på grund af tvister med leverandører og andre uforudsete hændelser som ugunstige licitationsresultater eller forurening. Af forsinkede anlægsprojekter kan for eksempel nævnes Kirsebærhavens Skole og Skøjtehal i Ørestad Syd.

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	36.791	0	35.718	0	1.073
-----------------	--------	---	--------	---	-------

I alt	36.791	0	35.718	0	1.073
--------------	---------------	----------	---------------	----------	--------------

Anlægsprojekter**1.073**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes flere indtægter fra honoraraftaler med de øvrige forvaltninger end forventet.

Københavns Ejendomme, Anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	113.233	1.140	67.709	1.140	45.524
I alt	113.233	1.140	67.709	1.140	45.524

Anlægsprojekter

45.524

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 45,5 mio. kr. som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 35,5 mio. kr. skyldes periodeforskydninger i betalingerne på en række projekter. Dette skyldes, at der ikke har været tilstrækkelig styring i forhold til at sikre korrekt placering af budgetterne mellem årene.
- Mindreforbrug på 10 mio. kr. skyldes forsinkelse af færdiggørelsen af en række projekter. Forsinkelserne skyldes bl.a. afslag fra Kulturstyrelsen i forbindelse med renovering af Rådhuset, forlænget politisk behandling samt at nogle projekter har krævet en længere og mere omfattende planlægning og koordinering end forventet.
- Merforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. finansiering af projekter til vedligeholdelse. Dette modsvares af et mindreforbrug på bevillingen Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg.
- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. skyldes udeståender i forbindelse med opdelingen af Byggeri København og Københavns Ejendomme.

På baggrund af mindreforbruget i regnskab 2015 er der igangsat et arbejde for at forbedre den løbende økonomistyring, så der tidligt skabes overblik over, hvordan udgifterne fordeler sig mellem årene på de enkelte anlægsprojekter.

Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Eksekvering af anlægssager (Administrationsbidrag)	0	0	-59	0	59
I alt	0	0	-59	0	59

Eksekvering af anlægssager (Administrationsbidrag)

59

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

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.

Grundbudget til vedligeholdelse	33.135	0	57.266	1.934	-22.197
---------------------------------	--------	---	--------	-------	---------

I alt	33.135	0	57.266	1.934	-22.197
--------------	---------------	----------	---------------	--------------	----------------

Grundbudget til vedligeholdelse**-22.197**

Hovedaktiviteten udviser merforbrug på 22,2 mio. kr. som skyldes følgende:

- Merforbrug på 16,9 mio. kr. skyldes et højere aktivitetsniveau i de sidste tre måneder af 2015 end forudsat i budgetteringen og vil modsvares af lavere udgifter i 2016.
- Merudgift på 8,4 mio. kr. vedr. afskrivning af forsikringssager fra tidligere og indeværende år. Der vil ske en tilpasning af aktiviteterne, så merforbruget udlignes i 2016.
- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. vedligeholdelsesudgifter der er finansieret af bevillingen "Københavns Ejendomme, anlæg". Dette modsvares af et merforbrug på bevillingen Københavns Ejendomme, anlæg.

Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.

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

Anlægsprojekter	3.353	954.431	2.837	945.474	-8.441
-----------------	-------	---------	-------	---------	--------

I alt	3.353	954.431	2.837	945.474	-8.441
--------------	--------------	----------------	--------------	----------------	---------------

Anlægsprojekter**-8.441**

Hovedaktiviteten udviser mindreindtægter på 8,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes en enkelt sag, som var forventet afsluttet i 2015, men som nu i stedet forventes afsluttet og indtægtsført i 2016.

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	216.397	0	113.773	0	102.624
I alt	216.397	0	113.773	0	102.624

Anlægsprojekter

102.624

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 102,6 mio. kr. Der har i opfølgningen på anlægsprojekter, ikke været tilstrækkelig styring i forhold til at sikre korrekt placering af budgetterne mellem årene, derfor er der i 2015 mindreforbrug på følgende projekter:

- Mindreforbrug på 32,5 mio. kr. vedrørende nyt økonomisystem.
- Mindreforbrug på 14,6 mio. kr. vedrørende lønprogrammet.
- Mindreforbrug på 11,2 mio. kr. vedrørende elektronisk sagsbehandlingssystem til digitalisering af sagerne i Socialforvaltningen.
- Mindreforbrug på 7,1 mio. kr. vedrørende implementering af fælles medicinkort (MedCom).
- Mindreforbrug på 4,4 mio. kr. vedrørende implementering af nyt arbejdsplanssystem (KAS).
- Mindreforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende borgerrettede digitaliseringstiltag.
- Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende opgradering og effektivisering af kommunens it-netværk.
- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende opgradering af økonomirapporteringsprogram (Rubin).
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende fuldt integrerbare digitale blanketter (Citizen 2015).
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende udfasning af mainframe.
- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende IT til bosteder og institutioner i Socialforvaltningen.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende forbedring af kommunens nuværende økonomisystem.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende implementering af administrative standarder i Børne- og Ungdomsforvaltningen.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende styrkelse af IT-sikkerhed.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende digitalisering af mødeskemaer.

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende mobility projekt.

På baggrund af mindreforbruget i regnskab 2015 er der igangsat et arbejde for at forbedre den løbende økonomistyring, så der tidligt skabes overblik over, hvordan udgifterne fordeler sig mellem årene på de enkelte anlægsprojekter.

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler

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

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	1.447	0	1.948	0	-501
--	-------	---	-------	---	------

I alt	1.447	0	1.948	0	-501
--------------	--------------	----------	--------------	----------	-------------

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler**-501**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

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

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	-220	0	-220	0	0
---	------	---	------	---	---

I alt	-220	0	-220	0	0
--------------	-------------	----------	-------------	----------	----------

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler **0**

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

Forsyningsvirksomheder

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.

Forsyningsvirksomheder	216.400	15.000	214.006	16.012	3.406
------------------------	---------	--------	---------	--------	-------

I alt	216.400	15.000	214.006	16.012	3.406
--------------	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------

Forsyningsvirksomheder**3.406**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som til dels skyldes ordningens budgetteringsmodel, der indebærer at udgangspunktet for bevillingen ved budgetlægningen blev overvurderet med godt 2 mio. kr., dels at fremskrivningen til 2015-niveau i medfør af overenskomstresultatet for 2015 var for høj.

Københavns Ejendomme, Overførsler mv.

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

Ejendomsudgifter	-2.595	0	-2.595	0	0
------------------	--------	---	--------	---	---

I alt	-2.595	0	-2.595	0	0
--------------	---------------	----------	---------------	----------	----------

<u>Ejendomsudgifter</u>	0
--------------------------------	----------

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

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	4.699	0	4.699	0	0
---	-------	---	-------	---	---

I alt	4.699	0	4.699	0	0
--------------	--------------	----------	--------------	----------	----------

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler **0**

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

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	538	-6.787	-7.325
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	191.000	0	191.275	275
7.22.08 Realkreditobligationer	0	6.000	0	7.911	1.911
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	113	0	113	0
7.32.20 Pantebreve	0	304	0	337	33
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	34.000	0	34.046	46
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	9.800	0	0	0	9.800
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	7	0	-7
7.52.59 Mellemregningskonto	4.263	0	4.263	0	0
7.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
7.55.70 Kommunekredit	1.188	0	1.108	0	80
7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse	-86	0	0	0	-86
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	1.000	298	974	215	-57
7.58.79 Garantiprovision	0	27.500	0	28.182	682

I alt	16.165	259.215	6.890	255.292	5.352
--------------	---------------	----------------	--------------	----------------	--------------

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. **-7.325**

Som følge af det negative renteniveau skal kommunen betale renter for bankindestående samt for træk på kassekreditten. Budgettet herfor er af tekniske årsager placeret på funktion 7.50.50 (renter vedr. kassekreditter og byggelån). Samlet er der realiseret et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på indskud og kassekredit.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger **275**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.22.08 Realkreditobligationer **1.911**

Der er en merindtægt på 1,9 mio. kr. vedrørende renter fra realkreditobligationer. Renteindtægten er lidt højere end forventet, men skal ses i sammenhæng med det tilhørende kurstab. Afvigelsen er ikke væsentlig, da den samlede beholdning på realkreditobligationer er på ca. 2.600 mio. kr.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 **0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.32.20 Pantebreve **33**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. **46**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.50.50 Kassekreditter og byggelån **9.800**

Renter vedr. kassekreditter og byggelån er af tekniske årsager konteret under funktion 7.22.05 (renter vedr. indskud i pengeinstitutter). Der er realiseret et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **-7**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.52.59 Mellemregningskonto **0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.55.68 Realkredit **0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.55.70 Kommunekredit **80**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse

-86

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt

-57

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.58.79 Garantiprovision

682

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

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	400.636	6.955.744	400.635	6.955.743	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	409.740	779.028	409.740	779.028	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	74.208	0	74.208	0	0
7.62.86 Særlige tilskud	81.658	2.106.756	81.658	2.106.756	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	17.352	0	49.394	0	-32.042
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	22.280.675	0	22.280.675	0
7.68.92 Selskabsskat	0	1.228.002	0	1.228.002	0
7.68.94 Grundskyld	0	3.495.959	0	3.495.959	0
I alt	983.594	36.846.164	1.015.635	36.846.163	-32.042

7.62.80 Udligning og generelle tilskud **0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge **0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.62.86 Særlige tilskud

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.65.87 Refusion af købsmoms

-32.042

Der er ikke i tidligere år sket en korrekt afregning af refusion af købsmoms. En del af forbruget vedrørende 2012-2014 er først konteret i 2015, hvilket har medført et merforbrug på 32 mio. kr.

7.68.90 Kommunal og indkomstskat

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.68.92 Selskabsskat

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.68.94 Grundskyld

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	-875	0	-880	0	5
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	97.213	0	97.233	0	-20
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-28.339	0	-28.613	0	274
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	-202.232	0	-163.086	0	-39.146
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	204.404	0	204.702	0	-298
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	63	4.000	63	4.000	0
I alt	70.234	4.000	109.419	4.000	-39.185

8.32.20 Pantebreve

5

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

-20

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

274

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

-39.146

Funktionen udviser et merforbrug på 39,1 mio. kr. Der kan forekomme afvigelser på denne post, da en række forhold hos bl.a. forvaltningerne frem til slutningen af året influerer på beløbene for deponeringer og deponeringsfrigivelser, hvorfor det kan være vanskeligt at nå at korrigere budgettet til de faktiske forhold før regnskabsafslutning. Fx kan tidspunktet for indgåelse af lejeaftale med ekstern part rykke sig. Afvigelsen har ingen realøkonomisk effekt.

8.55.68 Realkredit

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

8.55.70 Kommunekredit

-298

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

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	46.604	0	-46.604
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	323.911	0	-323.911
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	-38.948	0	-38.477	0	-471
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	2.444	2.444
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	32.670	0	9.592	-23.078
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	-263.000	0	150.382	413.382
I alt	-38.948	-230.330	332.038	162.418	21.762

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-46.604

Forskydningen i tilgodehavender til staten på 46,6 mio. kr. skyldes primært momsrefusionsordningen, hvor kommunen tilgodehavende (beregnet, men ikke udbetalt momsrefusion) over for staten er steget med 45,6 mio. kr. mellem 2014 og 2015.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-323.911

Ved udgangen af 2014 blev en række posteringer på KMD Løn vedr. SKAT og AM-bidrag

håndteret forkert. Dette resulterede i, at balancen for Københavns Kommune i 2014 var 423 mio. kr. for lav. Rent balancemæssigt betyder det, at kommunens kortfristede tilgodehavender i 2015 er steget med 422,7 mio. og omvendt er den kortfristede gæld steget med 413,5 mio. Nettoforskydningen er dermed 9,2 mio.

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

-471

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

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

2.444

Hovedfunktionen udviser en stigning på 2,4 mio. kr., som skyldes deponerede beløb vedr. salg af ejendomme.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter

-23.078

Hovedfunktionen udviser et fald på 23,1 mio. kr. som skyldes byggekreditter vedr. klimatilpasning. Der er kun trukket 9,6 mio. kr. i 2015, svarende til de af Teknik- og Miljøforvaltningens faktisk afholdte udgifter på klimatilpasningsprojekter.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

413.382

Hovedfunktionen udviser en stigning på 413,4 mio. kr., som primært skyldes:

- Stigning på 330,1 mio. kr. vedr. skat
- Stigning på 98,7 mio. kr. vedr. arbejdsmarkedsbidrag
- Fald på 16,8 mio. kr. vedr. løn

Ved udgangen af 2014 blev en række posteringer på KMD Løn vedr. SKAT og AM-bidrag håndteret forkert. Dette resulterede i, at balancen for Københavns Kommune i 2014 var 423 mio. kr. for lav. Rent balancemæssigt betyder det, at kommunens kortfristede tilgodehavender i 2015 er steget med 422,7 mio. og omvendt er den kortfristede gæld steget med 413,5 mio.

Omkostningsbaseret regnskab

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	4.791.508	4.790.000
Bygninger	8.253.132	7.834.000
Tekniske anlæg	76.125	87.000
Inventar	58.305	30.000
Aktiver under opførelse	2.176.514	4.683.000
Materielle anlægsaktiver	15.355.584	17.427.000
Immaterielle anlægsaktiver	94.928	47.000
Immaterielle anlægsaktiver	94.928	47.000
Aktier og andelsbeviser m.v.	10.324.713	6.610.000
Andre langfristede tilgodehavender	13.028.327	10.713.000
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	23.353.040	17.324.000
Anlægsaktiver i alt	38.803.553	34.798.000
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	18.101	25.000
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	45.129	45.000
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-18	422.000
-herunder tilgodehavender hos staten	421.983	468.000
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-422.001	-46.000
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	10.812	9.000
Likvide beholdninger	5.326.924	6.705.000
Omsætningsaktiver i alt	5.400.948	7.209.000
AKTIVER I ALT	44.204.501	42.007.000
Egenkapital	23.458.380	21.475.000
Hensatte forpligtigelser	17.825.110	17.606.000
Hensatte forpligtigelser	17.825.110	17.606.000
Langfristet gæld	1.882.610	1.681.000
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.882.610	1.681.000
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	-8.337	32.000
Kassekredit	0	9.000
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	213.141	213.000
Kortfristet gæld i øvrigt	833.596	983.000
Kortfristede gældsforpligtelser	1.046.738	1.206.000
Gæld i alt	2.921.010	2.921.000
PASSIVER I ALT	44.204.501	42.007.000

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Stigningen sker hovedsageligt indenfor '*Aktiver under opførelse*', hvor der er aktiveret for 2.507,5 mio. kr., herunder

- o Renovering og anlæg af skoler, fx skolen på Strandboulevarden og Teglholmen Skole (1.812,3 mio. kr.)
- o Renovering og anlæg af daginstitutioner for eksempel på Radisevej (611,2 mio. kr.)

For så vidt angår '*Bygninger*' er der et nettofald på 418,5 mio. kr. Forskydningen forårsages hovedsageligt af en række afskrivninger (693,8 mio. kr.), samt aktivering ved køb, overdragelser og færdiggørelser af bygninger (277,6 mio. kr.)

Vedrørende '*Tekniske anlæg*' er der aktiveret for 11,1 mio. kr., der primært vedrører nyanskaffelser under Brandvæsenet.

Koncernservice har afskrevet '*Inventar*' for 27,6 mio. kr. på IT-området herunder servere, computere og lignende.

Immaterielle anlægsaktiver

Der er et fald på 47,5 mio. kr. under '*Immaterielle aktiver*', hvilket primært skyldes afskrivninger. Økonomiforvaltningen har herudover indført en ny praksis vedr. aktivering af immaterielle aktiver, hvilket betyder aktivering af færre immaterielle aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens finansielle anlægsaktiver er over året faldet med 6.029,0 mio. kr.

Beholdningen af '*Aktier og andelsbeviser*' falder med 3.714,5 mio. kr. som primært vedrører

- o Metroselskabet I/S, hvor værdien er faldet med 2.465,8 mio. kr., dette er primært udtryk for at der er foretaget markedsværdiregulering for 3.712,0 mio. kr. samt af- og nedskrivninger for 2.392,0 mio. kr. i Metroselskabet, hvori Københavns Kommune har en ejerandel på 50 pct.
- o By & Havn I/S, hvor værdien falder med 1.506,4 mio. kr., dette er primært et udtryk for at Københavns Kommunes ejerandel er steget til 95 pct. i 2015 derudover er selskabets egenkapital faldet med 158,3 mio. kr.

Der er et fald på 2.314,5 mio. kr. vedr. '*Andre langfristede tilgodehavender*' som primært vedrører tilbagekøbsrettigheder. Afskrivningen på tilbagekøbsrettigheder sker primært på baggrund af usikkerhed om den reelle værdi, hvorfor regnskabspraksis er ændret, således at en del af tilbagekøbsrettighederne fremgår som eventualrettigheder. Dertil kommer et fald på baggrund af indfriele tilbagekøbsrettigheder.

Omsætningsaktiver

Økonomiforvaltningens omsætningsaktiver er over året steget med i alt 1.807,2 mio. kr. Hovedårsagen hertil er en samlet stigning i '*Likvide beholdninger*' på 1.378,9 mio. kr.

Derudover er der en stigning i '*Omsætningsaktiver: Tilgodehavender*' på 422,1 mio. kr. som primært vedrører '*kortfristede tilgodehavender*'. Ved udgangen af 2014 blev en række posteringer på KMD Løn vedr. SKAT og AM-bidrag håndteret forkert. Dette resulterede i, at balancen for Københavns Kommune i 2014 var 422,7 mio. kr. for lav. Rent balancemæssigt betyder det, at kommunens kortfristede tilgodehavender i 2015 er steget med 422,7 mio. og omvendt er den kortfristede gæld steget med 413,5 mio. så der reelt blot er tale om en nettoforskydning på 9,2 mio. kr. Herudover er der et tilgodehavende hos staten på 46,6 mio. kr. som vedrører momsrefusioner.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Økonomiforvaltningens hensatte forpligtelser er faldet med i alt 218,3 mio. kr. som er sammensat af

- o Et fald på 1.106,0 mio. kr. som følge af den årlige regulering af de hensatte forpligtelser til tjenestemandspensioner.
- o En stigning på 735,4 mio. kr. vedr. sager om arbejdsskader, der ikke er afgjort endnu.
- o En stigning på 148,2 mio. kr. vedr. øvrige pensionsforpligtelser.

Langfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens langfristede gældsforpligtelser er over året faldet med 200,8 mio. kr. Faldet sker på gælden til Kommunekredit og kan primært henføres til Københavns Kommunes målsætning om afdrag på gælden med 202,0 mio. kr. om året.

Kortfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens kortfristede gældsforpligtelser er over året steget med 160,0 mio. kr. Dette dækker primært over, at der ved udgangen af 2014 var en række posteringer på KMD Løn vedr. SKAT og AM-bidrag, der blev håndteret forkert. Dette resulterede i, at balancen for Københavns Kommune i 2014 var 422,7 mio. kr. for lav.

Rent balancemæssigt betyder det, at kommunens kortfristede tilgodehavender i 2015 er steget med 422,7 mio. og omvendt er den kortfristede gæld steget med 413,5 mio. så der reelt blot er tale om en nettoforskydning på 9,2 mio. kr. Det er almindelig procedure, at der løbende er afvigelser på kortfristede gældsforpligtigelser vedrørende betalinger der først afvikles i det nye år. Dertil kommer, at der er afviklet en betaling til Metroselskabet på 260,0 mio. kr.

På kommunens kassekredit er der optaget et lån på 9,5 mio. kr., som primært vedrører rørføring over Lyngbybanen.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Nettogælden stiger med i alt 40,9 mio. kr. Forskydningen skyldes primært, at Københavns Ejendomme har ændret konteringspraksis for betalte deposita for eksterne lejemål, som nu konteres som langfristede tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen

	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	836.584	-23.056	813.528	815.143	-1.615
Ordinær drift	1.028.403	-37.163	991.240	1.010.651	-19.411
Byfornyelse, ydelsesstøtte	198.332	600	198.932	197.160	1.772
Parkering - drift	-390.151	13.570	-376.581	-392.668	16.087
Klima Drift	0	-63	-63	0	-63
Anlæg	928.676	-72.132	856.544	953.118	-96.574
Ordinær anlæg	637.068	-16.766	620.302	794.407	-174.105
Byfornyelse, anlæg	275.159	-90.158	185.001	138.478	46.523
Takstfinansieret anlæg	15.000	-11.351	3.649	3.778	-129
Klima - anlæg	1.449	46.143	47.592	16.455	31.137
Overførsler mv.	-15.000	-41.694	-56.694	-80.357	23.663
Byfornyelse	0	3.055	3.055	3.615	-560
Affaldsområdet	-15.000	-43.749	-58.749	-88.951	30.202
Jorddeponi	0	-1.000	-1.000	4.979	-5.979
Finansposter	252.084	48.299	300.383	443.716	-143.333
Renter m.v.	5.100	-37	5.063	3.405	1.658
Langfristede balanceposter	247.018	32.366	279.384	348.635	-69.251
Øvrige balanceposter	-34	15.970	15.936	91.676	-75.740

Teknik- og Miljøudvalget

I alt	2.002.344	-88.583	1.913.761	2.131.620	-217.859
--------------	------------------	----------------	------------------	------------------	-----------------

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.

Ordinær drift	1.359.303	368.063	1.371.017	360.366	-19.411
---------------	-----------	---------	-----------	---------	---------

I alt	1.359.303	368.063	1.371.017	360.366	-19.411
--------------	------------------	----------------	------------------	----------------	----------------

Ordinær drift					-19.411
----------------------	--	--	--	--	----------------

Byens Anvendelse					-673
-------------------------	--	--	--	--	-------------

Serviceområdet Byens Anvendelse har til formål at skabe forudsigelig, sammenhængende og effektiv myndighedsbehandling af og tilsyn med anvendelse af byen. Byens Anvendelse varetager aktiviteter inden for byggesager, trafikområdet og miljøbeskyttelse.

I serviceområdet Byens Anvendelse er der et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., som består af merudgifter på 11,3 mio. kr. og merindtægter på 10,6 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som består af merudgifter på 9,4 mio. kr. og merindtægter på 10,6 mio. kr.

Merudgifter (-9,4 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært et markant øget aktivitetsniveau i forhold til påbud, der gives til grundejere på private fællesveje (-14,8 mio. kr.). Arbejdet, der udføres på baggrund af påbuddet, udføres enten af kommunen eller af private entreprenører. De private grundejere afkræves herefter betaling for det udførte arbejde. Stigningen i aktivitetsniveauet har således også medført øgede indtægter i serviceområdet. Derudover er der en række mindre merforbrug på trafikområdet (-1,0 mio. kr.). I den modsatte retning er der et mindreforbrug på løn (3,5 mio. kr.), som primært skyldes senere eller forsinkede ansættelser samt vakancer på byggesags- og miljøområdet. Forsinkelser på diverse projekter, herunder digitaliseringsprojekter på både miljø- og byggesagsområdet har ligeledes medført et mindreforbrug (2,3 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter (0,6 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

Merindtægter (10,6 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægter skyldes primært flere indtægter som følge af det øgede aktivitetsniveau på påbud (16,7 mio. kr.). Derudover har en generel højere bygge- og anlægsaktivitet medført øgede indtægter på gravetilladelser (5,0 mio. kr.). I den modsatte retning er der færre indtægter end forudsat på byggesagsområdet efter årets budgetkorrektioner (-11,8 mio. kr.). Der er ligeledes øvrige merindtægter (0,7 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Merudgifter (-1,9 mio. kr.)

Forvaltningen er i november 2015 blevet dobbeltfaktureret for el til trafiksignaler og belysning, hvilket har medført merudgifter (-1,9 mio. kr.). Korrektionen til dette er indarbejdet i budgettet for 2016.

Byens Drift

-6.927

Serviceområdet Byens Drift har ansvaret for, at byen fungerer hver dag. Byens Drift varetager blandt andet aktiviteter indenfor vedligeholdelse af parker, renhold og snerydning.

I serviceområdet Byens Drift er der et samlet merforbrug på 6,9 mio. kr., som består af merudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 5,0 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr., som består af merudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 1,3 mio. kr.

Merudgifter (-1,9 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært merudgifter (-10,4 mio. kr.) til at gennemføre en række materielindkøb i slutningen af året herunder også inventar til lager og administrationsbygninger. Midlerne til materiel- og inventar indkøb stammer hovedsagligt fra mindreudgifter til vintertjenesten (10,6 mio. kr.), der anvendes til investeringer i materiel for at forhindre efterslæb på dette område. Derudover er der merudgifter som følge af et øget aktivitetsniveau i forbindelse med kørsel af affald fra gaderenhold og træer (-3,6 mio. kr.) samt et merforbrug på bygningsdrift (-1,6 mio. kr.) som følge af øgede huslejeudgifter til bygninger på Herjedalsvej og Kraftværksvej. Ligeledes har der været et merforbrug på udgifter til elever (-0,8 mio. kr.) samt øvrige afvigelser, der primært skyldes ubalancer på fortovsordningen (-0,4 mio. kr.). Derudover har der været mindreforbrug på udgifter til afledning af overfladevand (4,3 mio. kr.), da det endnu ikke er afklaret, hvorvidt kommunen skal betale HOFOR for denne afledning. Når der er endelig afklaring for dette, vil forvaltningen indarbejde ændringen i budgettet.

Mindreindtægter (-1,3 mio.kr.)

Afvigelsen på indtægter skyldes mindreindtægter som følge af, at omegnskommunerne ikke er blevet faktureret deres andel af betalingen til HOFOR for afledning af overfladevand (-1,7

mio. kr.) og ikke længere skal medfinansiere driftsudgifter til styring af vandstrømme ved for eksempel Harrestrup Å og Damhusengens Pumpestation (-0,6 mio. kr.). I den modsatte retning har der været flere indtægter på grøn drift og pleje af Kalvebod Miljøcenter (1,0 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Mindreindtægter (-3,7 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes en manglende budgetkorrektur af indtægtsbudgettet på indtægter fra kontraktkørsel med klinisk risikoaffald (-3,7 mio. kr.) fra bevillingen *Ordinær drift* til *Affaldsområdet*. Budgettet skulle være flyttet samtidigt med, at de realiserede indtægter blev omkonteret. Forvaltningen vil tage højde for dette i budgettet for 2016.

Byens Fysik

-14.559

Serviceområdet Byens Fysik sikrer, at ændringer i byens infrastruktur sker på en sammenhængende, smidig og effektiv måde. Byens Fysik har blandt andet ansvaret for aktiviteterne i forbindelse med vejvedligeholdelse og det primære ansvar for infrastruktur i København.

I serviceområdet Byens Fysik er der et samlet merforbrug på 14,6 mio. kr., som består af merudgifter på 3,4 mio. kr. og mindreindtægter på 11,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet merforbrug på 11,6 mio. kr., som består af merudgifter på 2,2 mio. kr. og mindreindtægter på 9,4 mio. kr.

Merudgifter (-2,2 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes et merforbrug (-4,5 mio. kr.) på aktiviteter vedrørende vejvedligehold herunder revneforsegling, belægninger og renovering af vejbrønde. I den modsatte retning er der mindreudgifter (2,3 mio. kr.) som følge af, at udgifter til vedligehold af kommunens rådeoverejendomme ikke længere konteres på udvalgets driftsregnskab.

Mindreindtægter (-9,4 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes primært mindreindtægter (-8,9 mio. kr.) som følge af, at indtægter fra kommunens rådeoverejendomme til dækning af hensættelser, renter og afdrag på ejendommene ikke længere skal ramme udvalgets driftsregnskab men kommunekassen. Derudover er der færre lejeindtægter (-0,5 mio. kr.) fra Selinevej på grund af ekstraordinært vedligehold, der er fratrasket i lejen.

Teknisk forklaring

Der har for serviceområdet været en regnskabsteknisk afvigelse, som har haft betydning for det endelige resultat. Der er således et samlet merforbrug på 3,0 mio. kr., som består af

merudgifter på 1,2 mio. kr. og mindreindtægter på 1,8 mio. kr.

Merudgifter (-1,2 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes, at der er udført mere arbejde for de øvrige forvaltninger i kommunen end forventet, hvilket har medført, at en større andel af indtægterne fra arbejder for fremmed regning er bogført som negative udgifter, hvilket giver et mindreforbrug på dette område (1,8 mio. kr.). I den modsatte retning trækker merudgifter som følge af, at udgifter på et anlægsprojekt vedrørende vejbelægning ved en fejl er bogført på drift i stedet for anlæg (-0,9 mio. kr.), merudgifter som følge af forsinkede refusioner (-0,7 mio. kr.) samt øvrige merudgifter som følge af flere mindre afvigelser (-1,4 mio. kr.).

Mindreindtægter (-1,8 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes jf. ovenstående forklaring, at der er kommet flere interne indtægter på arbejder for fremmed regning. Da disse bogføres som negative udgifter medfører denne ændring færre indtægter end budgetteret (-1,8 mio. kr.).

Byens Udvikling

3.223

Byens Udvikling samler trådene i alle de udviklingsprojekter, der sammen tegner udviklingen af København som by. Byens Udvikling varetager blandt andet aktiviteter indenfor klimatilpasning, mobilitet og byrum.

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

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 6,2 mio. kr. og mindreindtægter på 2,1 mio. kr.

Mindreudgifter (6,2 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes mindreforbrug på løn til primært almen bolig- og lokalplansområdet (2,8 mio. kr.). Mindreforbruget afspejler en forsinkelse i besættelsen af nye stillinger på området, der er oprettet som følge af et forventet øget aktivitetsniveau. Derudover er der mindreforbrug på udgifter til en række mindre tryghedsløft (2,8 mio. kr.), som grundet længere projektering og afklaring ikke har kunnet gennemføres i 2015. Disse gennemføres i stedet i 2016. Der er ligeledes et mindreforbrug (0,6 mio. kr.) som følge af en række øvrige mindre afvigelser på blandt andet løn, serverdrift og advokatudgifter.

Mindreindtægter (-2,1 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes primært færre indtægter fra promillegebyret (-2,1 mio. kr.), som opkræves i forbindelse med sagsbehandlingen af almene boliger. Mindreindtægten skyldes, at en række almenboligprojekter er blevet udskudt, da de enten afventer finansiering af den endelige licitation, grundkøb eller afventer endelig lokalplanudarbejdelse. Derudover er der en række mindre afvigelser, som udligner hinanden.

Teknisk forklaring

Mindreindtægt (-0,9 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes mindreindtægter (-0,9 mio. kr.) på statsligt tilskud til boligorganisationer, der deltager i ungeindsatsen i Tingbjerg-Husum. Kommunen udbetaler midlerne til boligorganisationerne. Mindreindtægten skyldes en ændret periodisering af statens tilskud, således, at de 0,9 mio. kr. først udbetales i 2016 imod forventet i 2015. Budgettet søges overført med sagen om regnskabsoverførsler.

Fællessekretariatene

-505

I Fællessekretariatene indgår TMF Stab, TMF Sekretariatet og direktionen. Aktiviteterne indenfor Fællessekretariatene inkluderer central administration og understøttelse af forvaltningen samt ydelse af sekretariatsbistand til Teknik- og Miljøudvalget, direktionen og borgmesteren.

I Fællessekretariatene er der et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som består af merudgifter på 1,3 mio. kr. og merindtægter på 0,8 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På Fællessekretariaternes aktiviteter er der et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,1 mio. kr. og mindreindtægter på 1,6 mio. kr.

Mindreudgifter (1,1 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes færre udgifter (1,2 mio. kr.) til en række tværgående projekter på blandt andet digitaliseringsområdet og forskningssamarbejde samt et mindreforbrug på lønudgifter (0,5 mio. kr.), der skyldes vakante stillinger og flere modtagne refusioner end forventet. Derudover er der et merforbrug (-0,6 mio. kr.), som skyldes en række mindre afvigelser på blandt andet betalinger til Koncernservice og arbejde på Erhvervsportalen.

Mindreindtægter (-1,6 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægter (-1,6 mio. kr.) skyldes en række mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Der har for Fællessekretariatene været nogle afvigelser på de interne administrationsbidrag, som har haft betydning for det endelige resultat. Afvigelsen består af et merforbrug på 2,4 mio. kr. og merindtægter på 2,4 mio. kr.

Merudgifter (-2,4 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes, at administrationsbidraget for rottebekæmpelse (-2,4 mio. kr.) er bogført som indtægter og ikke retteligt som en negativ udgift.

Merindtægter (2,4, mio. kr.)

Merindtægterne skyldes, at administrationsbidraget til rottebekæmpelse ved en fejl er konteret som indtægter (2,4 mio. kr.).

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.

Byfornyelse, ydelsesstøtte	202.732	3.800	200.831	3.671	1.772
----------------------------	---------	-------	---------	-------	-------

I alt	202.732	3.800	200.831	3.671	1.772
--------------	----------------	--------------	----------------	--------------	--------------

<u>Byfornyelse, ydelsesstøtte</u>	1.772
--	--------------

Byfornyelse, ydelsesstøtte	1.772
-----------------------------------	--------------

Bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* omfatter støtte til opførelse af boliger samt udgifter til byfornyelse.

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 0,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (1,9 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært mindreforbrug (2,1 mio. kr.) på ydelsesstøtten, der kan opdeles i en gammel og ny ordning. De færre udgifter på den gamle ordning (1,5 mio. kr.) skyldes at ordningen, som administreres af Statens Administration, er under udfasning. Færre udgifter på den nye ordning (0,6 mio. kr.) skyldes, at støtten til to kollegier kun er udbetalt fra andet halvår 2015, da renoveringen af disse først blev afsluttet midt på året. I 2015 har der desuden ekstraordinært været mindreudgifter (0,8 mio. kr.) på grundskyldstilskuddet, der gives til kollegier og ungdomsboliger, da fem kollegier har tilbagebetalt en del af tidligere års støtte som følge af en nedsættelse af ejendomsvurderingerne for de pågældende kollegier. Derudover er der mindreudgifter (0,2 mio. kr.), som skyldes øvrige mindre afvigelser.

Der har omvendt været merudgifter (-1,2 mio. kr.) til forsøgsordningen med huslejetilskud til unge i almene boliger. I løbet af 2015 er der i modsætning til tidligere år blevet omdannet et stort antal boliger. Den øgede tilgang har medført merudgifter i 2015. Over hele forsøgsperioden forventes der dog et samlet mindreforbrug på projektet, men grundet

manglende overførselsadgang mellem årene er der afvigelser i de enkelte budgetår.

Mindreindtægter (-0,1 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes en række mindre afvigelser (-0,1 mio. kr.).

Parkering - 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.

Parkering - drift	162.795	539.376	146.680	539.348	16.087
-------------------	---------	---------	---------	---------	--------

I alt	162.795	539.376	146.680	539.348	16.087
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

<u>Parkering - drift</u>	16.087
---------------------------------	---------------

Parkering	16.087
------------------	---------------

Bevillingen *Parkering* omfatter drift af parkeringsbilletordninger og parkeringsafgifter.

På bevillingen *Parkering* er der et samlet mindreforbrug på 16,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 16,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På bevillingens aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på 5,3 mio. kr.

Mindreudgifter (5,3 mio. kr.)

Parkeringsområdet har i 2015 været under omlægning som følge af den planlagte digitalisering af området, der får fuld effekt i 2016. Mindreforbruget skal ses som en effekt af denne tilpasningsperiode, og afvigelsen skyldes derfor primært mindreudgifter på løn (4,3 mio. kr.) som følge af vakante og ikke genbesatte stillinger. Derudover har der været mindreudgifter (0,6 mio. kr.) på indkøb af tøj til parkeringsvagter, da indkøbet har afventet det endelige design af uniformerne. Der er ligeledes mindreforbrug (0,4 mio. kr.) som følge af øvrige mindre afvigelser.

Tekniske forklaringer

Ændringer i regnskabspraksis har medført et samlet mindreforbrug på 10,8 mio. kr., som består af mindreudgifter på 10,8 mio. kr.

Mindreudgifter (10,8 mio. kr.)

Der er for parkeringsområdet udarbejdet en ny regnskabspraksis for afskrivning, som medfører mindreudgifter (11,0 mio. kr.), da der ikke længere hensættes til forventede tab på debitorer. Forvaltningen har tidligere nedskrevet åbne fordringer efter tre år for danske afgifter og to år for udenlandske. I modsat retning trækker et merforbrug (-0,2 mio. kr.), der skyldes, at forvaltningen har foretaget a conto afregninger med Rigspolitiet som følge af tekniske udfordringer i forbindelse med konvertering til nyt debitorsystem.

Indtægter

På bevillingens indtægtsside er der ikke en væsentlig afvigelse mellem det korrigerede budget og regnskabet. Det skyldes dog primært en række tekniske forklaringer på de to områder betalingsparkering og parkeringsafgifter. Disse gennemgås herunder.

Betalingsparkering

I forbindelse med 3. kvartalsprognose indmeldte forvaltningen en forventet merindtægt på betalingsparkering på i alt 13,7 mio. kr. Imidlertid blev der kun indlæst en budgetkorrektion på 4,9 mio. kr. Det korrigerede indtægtsbudget på betalingsparkering er derfor 8,8 mio. kr. for lavt, hvilket medfører en merindtægt på betalingsparkering (8,3 mio. kr.). Den korrekte afvigelse er derfor en mindreindtægt (0,5 mio. kr.).

Parkeringsafgifter

Der er for parkeringsområdet udarbejdet en ny regnskabspraksis for indtægtsføring af parkeringsafgifter pålagt udenlandske borgere. Ændringen har medført mindreindtægter på -6,9 mio. kr., da indtægterne er nedskrevet med beløbet af de afgifter, som ved årets afslutning ikke var indbetalt.

Afvigelsen mellem merindtægter på betalingsparkering (8,3 mio. kr.) og mindreindtægter på parkeringsafgifter (-6,9 mio. kr.) skyldes en række mindre afvigelser, der i alt udgør en mindreindtægt på -1,4 mio. kr.

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	810.805	190.503	927.660	133.253	-174.105
-----------------	---------	---------	---------	---------	----------

I alt	810.805	190.503	927.660	133.253	-174.105
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------

Anlægsprojekter**-174.105****Ordinær anlæg**

Bevillingen *Ordinær anlæg* omfatter Teknik- og Miljøudvalgets anlægsprojekter, hvor udvalget selv er bygherre.

På bevillingen *Ordinær anlæg* er der i 2015 et samlet merforbrug på 174,1 mio. kr., som består af merudgifter på 116,9 mio. kr. og mindreindtægter på 57,3 mio. kr.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært, at der i forbindelse med 4. reperiodisering 2015 skete en administrativ periodiseringsfejl. Indmeldingen af forvaltningens samlede forventede forbrug på anlæg blev vurderet at være for højt, og der blev derfor foretaget en teknisk korrektion på fire projekter. Korrektionen skulle retteligt have været foretaget på hele anlægsporføljen. Der er derfor afvigelser mellem budget og forbrug både på bevillings- og projektniveau.

For alle projekter, hvor der er teknisk forklaring på afvigelserne, gælder det, at forvaltningen vil håndtere dette i sagerne om anlægsperiodisering i 2016.

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

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

- Administration
- Bygninger

- Miljø og klima
- Nye veje og broer
- Parker, legepladser og fritidsfaciliteter
- Parkering
- Pladser og veje
- Trafikregulering

Administration

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

På området **Administration** er der i 2015 et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr., som består af merudgifter på 2,6 mio. kr. og merindtægter på 0,5 mio. kr.

Under området *Administration* anføres timeregistreringerne på anlægsprojekterne i porteføljen. Der fastsættes en faktureringspris, som der årligt følges op på. I 2015 er der merudgifter (-1,7 mio. kr.), som skyldes, at prisen har været sat for lavt i 2015. Der vil blive korrigeret for dette i den beregnede timepris for 2016. -1.677

Det resterende merforbrug på 0,4 mio. kr. er sammensat af merudgifter (-0,9 mio. kr.) og merindtægter (0,5 mio. kr.) som følge af flere mindre afvigelser på adskillige projekter. Afvigelseerne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. -385

Bygninger -125

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

På området **Bygninger** er der i 2015 et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr., som består af merudgifter på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Miljø og klima

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

På området **Miljø og klima** er der i 2015 et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 1,0 mio. kr.

Projektet ” <i>Pulje til brint og grøn energi - Indkøb af brintelektriske køretøjer</i> ” har mindreindtægter (-1,0 mio. kr.) i 2015. Dette skyldes manglende betaling fra EU i 2015. Projektet er blevet revideret af Deloitte, og projektreghnskabet er sendt til EU. Forvaltningen afventer nu udbetaling af midler fra EU. Der er budgetteret med en indtægt på 1,0 mio. kr. Disse midler forventes at blive modtaget i 2016.	-1.000
Det resterende mindreforbrug skyldes mindreudgifter (0,8 mio. kr.), der er sammensat af mindre afvigelser på en række projekter.	790

Nye veje og broer

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

På området *Nye veje og broer* er der i 2015 et samlet merforbrug på 100,0 mio. kr., som består af merudgifter på 87,0 mio. kr. og mindreindtægter på 13,0 mio. kr.

Projektet ” <i>Stibro over Inderhavnen</i> ” har et merforbrug på 56,3 mio. kr., som består af merudgifter (-45,5 mio. kr.) og mindreindtægter (-10,8 mio. kr.). Afvigelsen på udgiftssiden skyldes den i indledningen nævnte administrative periodiseringsfejl. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at ” <i>A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal</i> ” først ønsker at overføre det resterende bidrag, når broen er færdig. Den manglende færdiggørelse skyldes fejl med konstruktionen.	-56.309
Projektet ” <i>Nordhavnsvejen</i> ” har merudgifter på 44,4 mio. kr. i 2016. Afvigelsen skyldes dels, at tilslutningsanlægget til Helsingørsmotorvejen har haft et større forbrug end forventet grundet øgede myndighedskrav. Merudgifterne er dækket inden for bevillingen til projektet. Den resterende afvigelse skyldes den administrative periodiseringsfejl.	-44.396
Projektet ” <i>Frederiksholmsløbsbroen</i> ” har et mindreforbrug på 6,9 mio. kr., hvilket skyldes merudgifter (-1,5 mio. kr.) og merindtægter (-8,4 mio. kr.). Merudgifterne skyldes dels, at geotekniske undersøgelser mod forventning blev afsluttet i 2015, samt at en forceringsaftale med rådgiver har gjort det muligt at fremskynde udarbejdelsen af dispositionsforslaget. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at enkelte bidragsydere har valgt at indbetale hele deres bidrag på én gang i 2015 i stedet for at betale et bidrag pr. år indtil 2024, som var den oprindelige aftale.	6.938
Projektet ” <i>Cykelpakke Ø – Nordhavnsvejen – Cykelstibro</i> ” har et merforbrug på 3,0 mio. kr., hvilket skyldes mindreudgifter (3,9 mio. kr.) og mindreindtægter (-6,9 mio. kr.). Afvigelsen på udgiftssiden skyldes fortrinsvis, at beplantningen på området endnu ikke er udført, men er flyttet over i en samlet beplantningsentreprise, der dækker områderne under	-2.992

Nordhavnsvejens entrepriser. Derudover er der fortsat et tilbagehold til flere leverandører, da alle arbejder ikke er udført tilfredsstillende eller endnu ikke udført. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at grundet aktivitetsforskydninger er slutudbetalingen fra Vejdirektoratet udskudt til 2016.

Projektet "*Fisketorvet, cykelrampe*" har et merforbrug på 2,4 mio. kr., hvilket skyldes mindreudgifter (1,2 mio. kr.) og mindreindtægter (-3,6 mio. kr.). Afvigelsen skyldes, at der endnu mangler at blive afholdt udgifter til blandt andet evalueringsrapport fra Vejdirektoratet og andre slutafregninger. Alle udgifter skal afholdes inden det endelige regnskab for projektet kan udarbejdes. Når regnskabet er afsluttet, kan de sidste indtægter hjemhentes. -2.429

Projektet "*BP – Husum St., ny stibro*" har et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes merudgifter (-1,2 mio. kr.). Afvigelsen skyldes, at udførelse og montering af brodæk blev dyrere end ventet. Merforbruget er dækket inden for bropakkens samlede bevilling. -1.198

Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der består af mindreudgifter (0,4 mio. kr.). 375

Parker, legepladser og fritidsfaciliteter

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

På området ***Parker, legepladser og fritidsfaciliteter*** er der i 2015 et samlet merforbrug på 11,0 mio. kr., som består af mindreudgifter på 12,9 mio. kr. og mindreindtægter på 23,8 mio. kr.

Projektet "*Kunstgræsbaner Amager og Husum*" har et mindreforbrug på 11,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet ved en fejl er konteret på et andet projekt, "*Nørrebro Tryghedsplan - Tryghedsskabende foranstaltninger i Folkets Park*". 10.978

Projektet "*Remiseparken*" har et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at budgettet i 4. reperiodisering 2015 ved en fejl ikke blev korrigeret for, at anlægsarbejdet som planlagt udføres i 2016. 3.755

Projektet "*Udvikling af byrum – Litauens Plads*" har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet ved en fejl er konteret på et andet projekt, "*Litauens Plads, de røde boldbaner*". 1.223

Projektet "*Enghaveparken, bygningsrenovering*" har mindreindtægter på 4,5 mio. kr. og mindreudgifter på 4,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udførelse af betonkonstruktionerne har taget længere tid end ventet, hvilket har udskudt en mindre del af det planlagte arbejde i 2015 til 2016. Det betyder samtidig, at de forventede indtægter først kan hjemhentes i 2016, når arbejdet er udført. 255

Projektet "*Statens Museum for kunst, forplads*" har et merforbrug, der skyldes mindreindtægter (-12,7 mio. kr.) og mindreudgifter (0,2 mio. kr.). Afvigelsen skyldes, at der ved periodiseringen ikke var taget højde for, at der vil være udgifter forbundet med, at entreprenør skal stå for pleje og drift af de grønne områder i en to-årig periode. Kommunens udgifter til dette afholdes på denne bevilling. Alle udgifter skal afholdes, inden det endelige regnskab for projektet kan udarbejdes. Når regnskabet er afsluttet, kan de sidste indtægter indhentes. -12.521

Projektet "*Nørrebro Tryghedsplan - Tryghedsskabende foranstaltninger i Folkets Park*" har et merforbrug på 11,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet "*Kunstgræsbaner Amager og Husum*", ved en fejl er konteret på dette projekt. -10.999

Projektet "*Superkilen*" har mindreindtægter på 4,8 mio. kr. og mindreudgifter på 0,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifter til det fornyede belægningsarbejde, der blev vedtaget i november 2015, skal indgå i regnskabet for projektet til revision. Indtægterne kan først indhentes fra Realdania, når der er aflagt regnskab for det afsluttede belægningsprojekt. Dette forventes udarbejdet i 2016. -3.929

Projektet "*Litauens Plads, de røde boldbaner*" har et merforbrug på 1,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet, "*Udvikling af byrum – Litauens Plads*" ved en fejl er konteret på dette projekt. -1.301

Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der sammensat af mindreudgifter på 1,5 mio. kr. 1.555

Parkering

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

På området **Parkering**, er der i 2015 et samlet merforbrug på 2,9 mio. kr., som består af merudgifter på 2,9 mio. kr.

Projektet "*Skråparkering*" har merudgifter på 4,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes merudgifter i forhold til udbedring af fejl i det oprindelige anlægsarbejde udført af LK Gruppen af parkeringspladser på Ribegade. Det har været nødvendigt at genoprette en del af vejanlægget som følge af fejlplacering af vejbrønde, der bevirkede, at regnvand ikke kunne afledes -4.469

korrekt. Forvaltningen vil foretage en nærmere analyse af konsekvenserne for det samlede projekt og vurdere, hvorvidt der skal anvises håndteringsmuligheder i forbindelse med sag om bevillingsmæssige ændringer i løbet af 2016.

Projektet ”*Digitalisering af betalingsparkering*” har merudgifter på 4,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes aktivitetsforskydninger som følge af udgifter til test af systemet m.v., der mod forventningen ved 4. reperiodisering er blevet afholdt i 2015. -3.993

Projektet ”*Forundersøgelse parkeringsanlæg høj belægning*” har mindreudgifter på 1,9 mio. kr., som skyldes aktivitetsforskydning fra 2015 til 2016. Bevillingen er primært afsat til at dække udgifter til inddragelse af eksterne rådgivere. Da forvaltningen stadig er i gang med projektforbereelse, har der ikke været behov for at trække væsentligt på eksterne ressourcer endnu. Den afsatte bevilling forventes afholdt og forundersøgelserne gennemført i 2016 i overensstemmelse med den politiske beslutning. 1.960

Projektet ”*Parkering - P-anlæg i konstruktion på Østerbro*” har mindreudgifter på 1,0 mio. kr. Bevillingen er primært afsat til at dække udgifter til inddragelse af eksterne rådgivere. Da forvaltningen stadig er i gang med projektforbereelse, har der ikke været behov for at trække væsentligt på eksterne ressourcer endnu. Den afsatte bevilling forventes afholdt og forundersøgelserne gennemført i 2016 i overensstemmelse med den politiske beslutning. 984

Projektet ”*Parkering åbning af parkeringspladser i Kødbyen*” har mindreudgifter på 1,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet er blevet udskudt grundet en høring om den nye ordning inden implementering. Høringen er blevet gennemført december 2015, og forvaltningen forventer at gennemføre projektet som planlagt i 2016. 984

Projektet ”*P-strategi - Matrikulering parkeringsarealer*” har mindreudgifter på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes en for optimistisk vurdering af de resterende aktiviteter for 2015 i forbindelse med 4. reperiodisering 2015. 931

Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der består af mindreudgifter på 0,7 mio. kr. 668

Pladser og veje

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

På området **Pladser og veje**, er der i 2015 et samlet merforbrug på 60,9 mio. kr., som består af merudgifter på 39,7 mio. kr. og mindreindtægter på 21,2 mio. kr.

Projektet " <i>Fornyelse af gadebelysning</i> " har et merforbrug på 96,6 mio.kr., der består af merudgifter (-98,4 mio. kr.) og merindtægter på (1,8 mio. kr.) Merindtægterne skyldtes bortauktion af Københavnerlamperne. Merforbruget skyldes den administrative periodiseringsfejl ved 4. reperiodisering, som søges korrigeret i forbindelse med sagerne om anlægsperiodisering i 2016.	-96.601
Projektet " <i>Udvikling af byrum - forbedring af de kommende metrostationsforpladser</i> " har et merforbrug på 14,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes den administrative periodiseringsfejl, som søges korrigeret i forbindelse med sagerne om anlægsperiodisering i 2016.	-14.324
Projektet " <i>Busfremkommelighed – Nørre campus</i> " har et mindreforbrug på 11,7 mio. kr., hvilket skyldes færre udgifter end forventet i 2015. Årsagen er, at en igangværende afklaringsproces med entreprenøren er trukket ud. Derudover har udgifterne til kommunikationen af projektet været lavere end forventet.	11.737
Projektet " <i>Israels Plads</i> " har mindreindtægter på 10,1 mio. kr. Årsagen til de færre indtægter end budgetteret i 2015 skyldes, at det ikke har været muligt at levere et færdigt anlægsregnskab til Oticon-fonden grundet aktivitetsudskydelser. Først når der ligger et færdigt regnskab, kan Oticon Fonden udbetale den sidste rate.	10.090
Projektet " <i>Nordhavnsvejen - færdselsarealer</i> " har mindreudgifter på 10,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at entreprenøren har været forsinket i forhold til den oprindelige tidsplan grundet uforudsete forhold i jorden. Derfor er nogle af aktiviteterne i 2015 udskudt til 2016.	10.647
Projektet " <i>Kajanlæg ved Christian IV's bro</i> " har mindreudgifter på 11,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at budgettet i 4. reperiodisering 2015 ved en fejl ikke blev korrigeret for, at anlægsarbejdet som planlagt udføres i 2016. Der har således i 2015 kun været udgifter til forprojekteringen.	11.364
Projektet " <i>Genopretning af gittermaster til gadebelysning i 2015</i> " har et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektets opstart afventer en endelig juridisk afklaring af mulighederne inden for den eksisterende rammeaftale på området. Arbejdet forventes afsluttet i december 2016.	5.699
Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.	455

Trafikregulering

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

På området *Trafikregulering* er der i 2015 et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som

består af mindreudgifter på 1,9 mio. kr. og merindtægter på 1,2 mio. kr.

Projektet ”*E-mission*” har merindtægter på 1,0 mio. kr. Årsagen er, at indtægterne fra EU, som var forventet i 2016, allerede blev modtaget i 2015. 1.005

Det resterende mindreforbrug på 2,1 mio. kr. skyldes mindreudgifter (1,9 mio. kr.) og merindtægter (0,2 mio. kr.), som er sammensat af mindre afvigelser på en række projekter, der er udtryk for aktivitetsforskydninger. 2.151

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	336.468	151.467	236.260	97.782	46.523
-----------------	---------	---------	---------	--------	--------

I alt	336.468	151.467	236.260	97.782	46.523
--------------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------

Anlægsprojekter **46.523**

Byfornyelse, anlæg

Bevillingen *Byfornyelse, anlæg* omfatter anlægsprojekter inden for områdefornyelse og bygningsfornyelse og er kendetegnet ved, at Teknik- og Miljøudvalget ikke selv er bygherre på projekterne.

Byfornyelse, anlæg i alt (mindreforbrug på 46,5 mio. kr.)

På området *Byfornyelse, anlæg*, er der i 2015 et mindreforbrug på 46,5 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter på 100,2 mio. kr. og mindreindtægter på 53,6 mio. kr.

Indtægterne på byfornyelse anlæg består af hjemhentet refusion for udgifter afholdt til byfornyelse. Det betyder, at mindreudgifter på området vil medføre mindreindtægter, da der er færre udgifter at hjemhente. Det gør sig gældende for området, at forvaltningen ikke selv er bygherre på anlægsprojekterne. Forvaltningen vurderer dog på baggrund af dialog med eksterne parter, at budgetoverførslerne kan henføres til aktivitetsudskydelser og til udestående fakturering af gennemførte arbejder i 2015.

For en række byfornyelsesprojekter har der derfor været aktivitets- og betalingsforskydninger fra 2015 til 2016. Flere projekter, som eksempelvis <i>Baldersgade-karreen 2, Højenhald 5-13, Højenhald 12-14/Svenskelejren 11 samt projekt på Langøgade i Skt. Kjelds</i> er blevet forsinket, hvilket har medført mindreforbrug på 34,7 mio. kr., som er sammensat af mindreindtægter (-26,5 mio. kr.) og mindreudgifter (61,2 mio. kr.), der forventes afholdt i 2016.	34.700
---	--------

Projektet "*Frederiksgården Blytækkervej*" har et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter (11,1 mio. kr.) og mindreindtægter (-6,6 mio. kr.), der skyldes tilbageførsel af midler grundet annullering af projekt. 4.446

Projekterne "*Boyesgade 3-11*", "*Tagensvej 152*", "*Torvegade 54-56/Prinsessegade 17 A-B*" har et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter (9,2 mio. kr.) og mindreindtægter (-2,7 mio. kr.), som skyldes henlæggelse af projekter. 6.507

Det resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr. er sammensat af mindreudgifter (18,7 mio. kr.) og mindreindtægter (-17,8 mio. kr.), som skyldes mindre afvigelser på en række projekter. 871

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.

Anlægsprojekter	8.749	5.100	8.027	4.249	-129
-----------------	-------	-------	-------	-------	------

I alt	8.749	5.100	8.027	4.249	-129
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------

<u>Anlægsprojekter</u>	-129
-------------------------------	-------------

Takstfinansieret anlæg	-129
-------------------------------	-------------

Bevillingen *Takstfinansieret anlæg* omfatter takstfinansierede anlægsprojekter som eksempelvis genbrugsstationer.

Takstfinansieret anlæg i alt (merforbrug på 0,1 mio. kr.)

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen er ikke væsentlig.

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.

Anlægsprojekter	47.592	0	16.455	0	31.137
-----------------	--------	---	--------	---	--------

I alt	47.592	0	16.455	0	31.137
--------------	---------------	----------	---------------	----------	---------------

<u>Anlægsprojekter</u>	31.137
-------------------------------	---------------

Bevillingen <i>Klima anlæg</i> vedrører skybrudsprojekter, der anlægges i samarbejde med HOFOR.	31.137
---	--------

Klima anlæg i alt (mindreforbrug på 31,1 mio. kr.)

På bevillingen *Klima, anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 31,1 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på 31,1 mio. kr.

Afvigelsen skyldes, at budgettet i 2015 på projektet "*Søvandsledning – Nordhavnsvejen*" ved en fejl er blevet opskrevet i forbindelse med 4. reperiodisering.

Byfornyelse

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.

Byfornyelse	5.797	2.742	8.298	4.683	-560
-------------	-------	-------	-------	-------	------

I alt	5.797	2.742	8.298	4.683	-560
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------

Byfornyelse **-560**

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler **-560**

Bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* omfatter boligsikring og husleje tilskud i forbindelse med byfornyelse.

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* er der et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr., der består af merudgifter på 2,5 mio. kr. og merindtægter på 1,9 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (-2,5 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden (-2,5 mio. kr.) skyldes merudgifter som følge af en større tilgang af nye støttemodtagere end forventet.

Merindtægter (1,9 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes merindtægter (1,9 mio. kr.) som følge af øgede refusioner fra staten som følge af øget aktivitet.

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.

Affaldsområdet	571.951	630.700	542.396	631.347	30.202
----------------	---------	---------	---------	---------	--------

I alt	571.951	630.700	542.396	631.347	30.202
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

<u>Affaldsområdet</u>	30.202
------------------------------	---------------

Affaldsområdet	30.202
-----------------------	--------

Bevillingen *Affaldsområdet* omfatter affaldshåndtering.

På bevillingen *Affaldsområdet* er der et samlet mindreforbrug på 30,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 29,6 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (29,6 mio. kr.)

Afvigelsen knytter sig primært til mindreudgifter (17,8 mio. kr.) på projekter i forbindelse med Ressource- og Affaldsplan 2018. Mindreudgifterne skyldes både forsinkelser på projekter samt usikkerhed i udgifterne ved diverse frivillige projekter. Derudover er der mindreforbrug (6,7 mio. kr.) på genbrugsstationer, der skyldes, at en del af Københavns Kommunes genbrugsstationsbidrag til Vestforbrænding i 2013 og 2014 er blevet tilbagebetalt som følge af, at kommunens borgere i højere grad benytter kommunens egne genbrugsstationer og således ikke benytter omegnskommunernes genbrugsstationer i lige så høj grad. Bidraget fra 2015 forventes håndteret i 2016. Dertil har niveauet for krediteringer og afskrivninger været lavere end forventet, hvilket har medført mindreudgifter (4,2 mio. kr.). Andelen af ubetalte fakturaer er faldende i takt med, at ansøgninger om fritagelse behandles, og kravene enten inddrives eller erklæres uerholdelige, men andelen er faldet mere end forventet. Derudover er der et mindreforbrug (0,9 mio. kr.), som skyldes en række mindre afvigelser.

Merindtægter (0,6 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes merindtægter (0,6 mio. kr.) som følge af en række

mindre afvigelser.

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.

Jorddeponi	84.875	85.875	123.313	118.334	-5.979
------------	--------	--------	---------	---------	--------

I alt	84.875	85.875	123.313	118.334	-5.979
--------------	---------------	---------------	----------------	----------------	---------------

<u>Jorddeponi</u>	-5.979
--------------------------	---------------

Jorddeponi	-5.979
-------------------	---------------

Bevillingen omfatter deponering af forurennet jord.

På bevillingen *Jorddeponi* er der et samlet merforbrug på 6,0 mio. kr., som består af merudgifter på 38,4 mio. kr. og merindtægter på 32,4 mio. kr.

Aktivitetsforklaring***Merudgifter (-38,4 mio. kr.)***

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes merudgifter (35,4 mio. kr.) primært som følge af, at modtagestationen på Nordhavn har modtaget væsentligt mere jord end forventet. Derudover har der været merudgifter (3,0 mio. kr.) i forbindelse med udbud og indkøb af maskiner.

Merindtægter (32,4 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skal ses i sammenhæng med den øgede aktivitet. Bevillingens aktiviteter er brugerbetalt og skal hvile i sig selv over en årrække. En stigning i mængden af modtaget jord medfører således også øgede indtægter (32,4 mio. kr.). Afvigelsen mellem merudgifter og merindtægter skyldes, at taksten for jorddeponimodtagelsen er fastsat således, at der budgetteres med et underskud på ordningen for at nedbringe det overskud, som ordningen har oparbejdet i tidligere år.

Klima

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.

Klima	147	210	0	0	-63
-------	-----	-----	---	---	-----

I alt	147	210	0	0	-63
--------------	------------	------------	----------	----------	------------

<u>Klima</u>	-63
---------------------	------------

Klima	-63
--------------	------------

Bevillingen omfatter drift af klimaprojekter.

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	33	0	-33
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	200	0	8	-192
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	200	0	261	61
7.35.29 Klimainvesteringer	0	37	0	0	-37
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	200	0	607	0	-407
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	1	0	-1
7.55.68 Realkredit	5.500	0	3.033	0	2.467
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	200	0	0	-200
I alt	5.700	637	3.674	269	1.658

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -33

Afvigelsen er ikke væsentlig. -33

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 -192

Afvigelsen er ikke væsentlig. -192

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender 61

Afvigelsen er ikke væsentlig. 61

7.35.29 Klimainvesteringer -37

Afvigelsen er ikke væsentlig. -37

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder -407

Afvigelsen er ikke væsentlig. -407

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -1

Afvigelsen er ikke væsentlig. -1

7.55.68 Realkredit 2.467

Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på renteudgifter som følge af faldende renteudgifter til kommunens rådeoverejendomme. 2.467

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt -200

Afvigelsen er ikke væsentlig. -200

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	-32	0	32
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	-500	0	0	0	-500
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	0	0	-74	0	74
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	63.500	0	120.030	0	-56.530
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	211.384	0	223.918	0	-12.534
8.55.68 Realkredit	5.000	0	4.793	0	207
I alt	279.384	0	348.635	0	-69.251

8.32.20 Pantebreve 32

Afvigelsen er ikke væsentlig. 32

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. -500

Afvigelsen er ikke væsentlig. -500

8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere 74

Afvigelsen er ikke væsentlig. 74

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. -56.530

Funktionen udviser et merforbrug på 56,5 mio. kr. -56.530

I 2015 blev der foretaget en reperiodisering, hvor der blev budgetteret med udgifter på 63,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der i denne reperiodisering ikke blev taget højde for udgifter afholdt til udbetaling til diverse projekter herunder Hørgården 3, Arenakvarteret i Ørestad samt en række andre projekter, hvor budgettet var placeret hos Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Teknik- og Miljøforvaltningen vil fremadrettet sørge for, at der bliver taget højde for dette i reperiodiseringen af midlerne på denne funktion.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -12.534

Funktionen udviser et merforbrug på 12,5 mio. kr. -12.534

Afvigelsen skyldes primært merudgifter (-12,1 mio. kr.) på projektet vedrørende Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg. Merudgifterne skyldes, at fremdriften på projektet har været højere end forventet i forbindelse med fjernelse af den gamle tunnelrampe, og at entreprenøren har optimeret arbejdet med byggegruben. Derudover er der et merforbrug (-0,4 mio. kr.) som følge af andre afvigelser.

8.55.68 Realkredit 207

Afvigelsen er ikke væsentlig. 207

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	-30.561	0	30.561
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	9.310	0	-9.310
8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	15.936	0	0	0	15.936
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	7.758	7.758
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-120.685	-120.685
I alt	15.936	0	-21.251	-112.927	-75.740

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **30.561**

Hovedfunktionen udviser et fald på 30,6 mio. kr. Københavns Kommune modtager månedligt refusionstilgodehavende fra staten vedrørende byfornyelsesområdet. I 2015 er tilgodehavendet nedbragt med 30,5 mio. kr. og der mangler afregning for 3,6 mio. kr. Teknik- og Miljøforvaltningen er i gang med at søge refusion. **30.561**

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **-9.310**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 9,3 mio. kr. Forskydningen er sammensat af række modsatrettede bevægelser på tilgodehavender på parkerings-, byggesags- og miljøområdet. **-9.310**

Forskydningen er ikke væsentlig.

8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder **15.936**

Hovedfunktionen afviger med 15,9 mio. kr. Afvigelsen er udtryk for, at der ved en fejl er budgetteret på denne funktion, mens bevægelsen registreres på hovedfunktion 9.35. **15.936**

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **7.758**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 7,8 mio. kr. Forskydningen skyldes primært overflytning af udgifter forbundet med kommunens rådeoverejendomme mellem Københavns Ejendomme og Teknik- og Miljøforvaltningen samt forskydning i kommunens tilskudsdeklarationsmidler. **7.758**

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **-120.685**

Teknik- og Miljøforvaltningens kortfristede gæld er over året faldet med 120,7 mio. kr. fra 646,2 mio. kr. til 525,4 mio. kr. Bevægelserne på den kortfristede gæld har ingen realøkonomisk betydning. **-120.685**

Af forskydningen på 120,7 mio. kr. udgøres 86,3 mio. kr. af en nedbringelse af skyldig leverandørgæld, som samlet udgør 533,8 mio. kr. ultimo året. Derudover har en forøgelse af tilskudsdeklarationsmidler på 22,3 mio. kr. som følge af en ompostering samt netto forskydning på hensættelser på 20,3 mio. kr. bidraget til at nedbringe gælden.

Omkostningsbaseret regnskab

Teknik- og Miljøudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	388.342	365.262
Bygninger	615.412	563.119
Tekniske anlæg	160.574	208.771
Inventar	1.866	1.496
Aktiver under opførelse	-	23.285
Materielle anlægsaktiver	1.166.193	1.161.932
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	1.486.350	1.304.392
Andre langfristede tilgodehavender	22.211	246.055
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-38.683	-102.089
Finansielle anlægsaktiver	1.469.879	1.448.359
Anlægsaktiver i alt	2.636.072	2.610.291
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	1.015	5.158
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	56.498	48.172
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	260.886	264.035
-herunder tilgodehavender hos staten	33.078	2.517
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	227.808	261.518
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	13.997	13.965
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	332.395	331.329
AKTIVER I ALT	2.968.467	2.941.620
Egenkapital	1.331.095	1.463.356
Hensatte forpligtigelser	827.065	827.310
Hensatte forpligtigelser	827.065	827.310
Langfristet gæld	152.313	105.886
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	152.313	105.886
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	11.760	19.518
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	646.236	525.551
Kortfristede gældsforpligtelser	646.236	525.551
Gæld i alt	810.308	650.955
PASSIVER I ALT	2.968.467	2.941.620

Kommentarer til balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede materielle anlægsaktiver udgør ultimo 2015 1.161,9 mio. kr. De samlede materielle anlægsaktiver er nedreguleret med 4,3 mio. kr. ultimo 2015. Herunder gennemgås de vigtigste forklaringer på forskydningerne.

Grunde

Værdien af udvalgets aktiverede grunde er ultimo 2015 nedreguleret med 23,1 mio. kr.

Bygninger

Værdien af udvalgets aktiverede bygninger er ultimo 2015 nedreguleret med 52,3 mio. kr. Bevægelsen skyldes primært afskrivninger.

Tekniske anlæg

Værdien af udvalgets aktiverede tekniske anlæg er ultimo 2015 opreguleret med 48,2 mio. kr. Bevægelsen skyldes primært aktivering af elladestandere og krematoriefiltre.

Inventar

Værdien af udvalgets aktiverede inventar er ultimo 2015 nedreguleret med 0,4 mio. kr.

Aktiver under opførelse

Værdien af udvalgets aktiver under opførelse er ultimo 2015 opreguleret med 23,3 mio. kr. Bevægelsen skyldes aktivering af igangværende projekter som toiletter i byen og digitalisering af parkeringsområdet.

Immaterielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalget har ingen aktiverede immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede finansielle anlægsaktiver udgør ultimo 2015 1.448,4 mio. kr. De samlede finansielle anlægsaktiver er nedreguleret med 21,5 mio. kr. ultimo 2015.

Aktier og andelsbeviser

Værdien af udvalgets aktier og andelsbeviser er nedreguleret med 182,0 mio. kr. Reguleringen skyldes, at værdien af Københavns Kommunes aktier i tilknyttede selskaber (Amager Strandpark

I/S, SMOKA I/S, CTR I/S, I/S Vestforbrænding og I/S Amager Ressourcecenter) er reguleret for at sikre, at kommunens andel af selskabernes egenkapital fremgår retvisende af kommunens økonomisystem.

Andre langfristede tilgodehavender

Værdien af udvalgets andre langfristede tilgodehavender er opreguleret med 223,8 mio. kr. Reguleringen skyldes, at udgifter til tilkoblingsanlægget ved Nordhavnsvejen er omkonteret, da disse ikke skal belaste anlægsmåltallet og i stedet optages som et langfristet tilgodehavende hos By & Havn.

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder

Kommunens gæld til forsyningsområdet er opreguleret med samlet 63,4 mio. kr. Reguleringen skyldes overførsel af årets resultat på bevillingerne *Affaldsområdet, Jorddeponi, Klima anlæg* og *Takstfinansieret anlæg*. I den samlede regulering indgår også forbrug fra 2014 på *Klima anlæg*.

Omsætningsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede omsætningsaktiver udgør ultimo 2015 331,3 mio. kr. De samlede omsætningsaktiver er nedreguleret med 1,1 mio. kr. ultimo 2015.

Omsætningsaktiver: Varebeholdninger

Værdien af varebeholdninger er opreguleret med 4,1 mio. kr. ultimo 2015. Reguleringen skyldes primært, at der i forbindelse med 3. kvartalsprognose 2015 blev prioriteret midler til indkøb af byudstyr.

Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg

Værdien af fysiske anlæg til salg er nedreguleret med 8,3 mio. kr. Reguleringen skyldes afgang af rådeoverejendom i 2015.

Omsætningsaktiver: Tilgodehavender

Værdien af tilgodehavender er opreguleret med 3,1 mio. kr. Reguleringen er sammensat af et fald i tilgodehavender hos staten på 30,6 mio. kr. og en stigning i øvrige kortfristede tilgodehavender på 33,7 mio. kr.

Passiver

Egenkapital

Teknik- og Miljøudvalgets egenkapital udgør 1.463,4 mio. kr. Egenkapitalen er opreguleret med 132,3 mio. kr. ultimo 2015.

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser er opreguleret med 0,3 mio. kr. ultimo 2015.

Langfristede gældsforpligtigelser

De langfristede gældsforpligtigelser udgør samlet 105,9 mio. kr. ultimo 2015.

Gældsforpligtigelserne er nedreguleret med 46,4 mio. kr. ultimo 2015. Reguleringen er i 2015 ekstraordinær stor, da der er foretaget en værdiregulering af lån optaget i kommunens rådeoverejendomme. Værdireguleringen er foretaget som følge af ændret regnskabspraksis, som medfører, at det kun er den andel af lånet som kommunen hæfter for som ejer, der skal være optaget som en gældsforpligtigelse.

Nettogæld vedrørende fonde, legater og deposita

Den samlede nettogæld udgør 19,5 mio. kr. ultimo 2015. Nettogælden er opreguleret med 7,8 mio. kr. Reguleringen skyldes primært regulering af ledige tilskudsdeklarationsmidler samt skyldig statsrefusion på frivillige forlig.

Kortfristede gældsforpligtigelser

De samlede kortfristede gældsforpligtigelser udgør ultimo 2015 525,6 mio. kr.

Gældsforpligtigelserne er nedreguleret med 120,7 mio. kr. Reguleringen skyldes primært nedbringelse af skyldig leverandørgæld samt forskydning på tilskudsdeklarationer og periodiserede poster.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Socialudvalget

Socialforvaltningen

	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	5.168.151	-14.476	5.153.675	5.150.045	3.630
Børnefamilier med særlige behov	1.399.337	-28.034	1.371.303	1.378.158	-6.855
Borgere med sindslidelse	746.041	15.365	761.406	760.883	523
Udsatte voksne	503.091	4.206	507.297	503.621	3.676
Borgere med handicap	241.453	16.726	258.179	258.460	-281
Borgere med handicap, demografireguleret	1.651.981	5.220	1.657.201	1.663.859	-6.658
Tværgående opgaver og administration	289.279	-29.857	259.422	256.858	2.564
Hjemmepleje	20.639	42	20.681	20.136	545
Hjemmeplejen, demografireguleret	316.330	1.856	318.186	308.070	10.116
Anlæg	112.758	-114.141	-1.383	-4.687	3.304
Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	94.059	-95.441	-1.382	-4.687	3.305
Tværgående opgaver og administration	18.699	-18.700	-1	0	-1
Overførsler mv.	1.365.862	-5.937	1.359.925	1.362.404	-2.479
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.365.862	-5.937	1.359.925	1.362.404	-2.479
Finansposter	6.280	-1.788	4.492	-422.975	427.467
Renter m.v.	80	0	80	229	-149

Socialudvalget

Langfristede balanceposter	6.200	-1.788	4.412	-836	5.248
Øvrige balanceposter	0	0	0	-422.368	422.368

I alt	6.653.051	-136.342	6.516.709	6.084.787	431.922
--------------	------------------	-----------------	------------------	------------------	----------------

Børnefamilier med særlige behov

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.
Adm oh, Børnefamilier med særlige behov	0	0	0	0	0
Administration	217.925	7.460	219.477	9.922	910
Dagbehandling og flexible indsatser	125.432	0	127.609	218	-1.959
Foranstaltninger og tidlig indsats	1.107.614	96.370	1.130.508	115.473	-3.791
Sikrede institutioner	63.606	39.444	61.969	35.792	-2.015
I alt	1.514.577	143.274	1.539.563	161.405	-6.855

Børnefamilier med særlige behov

Adm oh, Børnefamilier med særlige behov

0

På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov viser regnskabet et merforbrug på 6,9 mio. kr. på driften, svarende til 0,5 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 4 hovedaktiviteter:

Foranstaltninger og tidlig indsats

Sikrede institutioner

Dagbehandling og fleksible indsatser

Administration

De primære årsager til merforbrug er:

Merforbrug på 17,4 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger primært som følge af stigende aktivitet på familiebehandling og psykologbehandling, samt stigende udgifter til Døgnophold for familien.

Merforbrug på 7,3 mio. kr. på Familiepleje og Netværkspleje som følge af stigende

enhedspriser til mere behandlings- og støttekrævende børn.

Merforbrug på 2,0 mio. kr. på Dagbehandling og fleksible indsatser som følge af at aktiviteten er større end forudsat i den fælles dagbehandlingspulje med BUF.

Merforbrugene modsvares delvist af mindreforbrug på 10,6 mio. kr. på døgninstitutioner, 1,0 mio. kr. vedr. øvrig døgnophold og 2,9 mio. kr. som følge af faldende udgifter til refusion samt 3,2 mio. kr. vedrørende Rådgivning.

Mindre afvigelser svarende til samlet merforbrug på 2,1 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Administration

910

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Dagbehandling og flexible indsatser

-1.959

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært, at aktiviteten har været større end forudsat i den fælles dagbehandlingspulje med Børne- og Ungdomsforvaltningen. Således er aktiviteten steget med ca. 23 pct.

Foranstaltninger og tidlig indsats

-3.791

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,8 mio. kr.

Merforbruget består primært af et merforbrug på forebyggende foranstaltninger. Udgifterne til forebyggende foranstaltninger er steget i løbet af 2015. Merforbruget er en kombination af stigende aktivitet og en stigning i dyrere, forebyggende foranstaltninger, såsom Døgnophold for familier.

Overordnet set kan det konkluderes, at de stigende udgifter til forebyggende foranstaltninger ikke i tilstrækkelig grad er blevet modsvaret af faldende udgifter til anbringelser, om end

antallet af anbringelser og udgifterne hertil er faldet i løbet af 2015.

Sikrede institutioner

-2.015

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Antallet af fremstillinger i dommervagten har været faldende de seneste år. Som konsekvens heraf er budgettet til Sikrede pladser blevet nedskrevet med i alt 10,8 mio. kr. med henblik på at bidrage til skabe balance på andre bevillingsområder i Socialforvaltningen, jf. sagen om budget i balance.

Merforbruget skyldes krav fra andre kommuner om tilbagebetaling af fejlopkrævninger.

Borgere med sindslidelse

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	116.491	319	120.116	3.638	-306
Administrativt overhead	-1	0	0	0	-1
Dagtilbud til borgere med sindslidelse	76.729	8.238	74.246	8.662	2.907
Døgntilbud til borgere med sindslidelse	601.693	83.537	589.859	69.313	-2.390
Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem	42.629	1.200	42.873	1.293	-151
Færdigbehandlede patienter	17.159	0	16.695	0	464
I alt	854.700	93.294	843.789	82.906	523

Borgere med sindslidelse

Administration **-306**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Administrativt overhead **-1**

På bevillingsområdet Borgere med Sindslidelse viser regnskabet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på driften, svarende til 0,07 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over følgende hovedaktiviteter:

Administration

Døgntilbud til borgere med sindslidelse

Færdigbehandlede patienter

Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem

Dagtilbud til borgere med sindslidelse

De primære årsager er:

Merforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. Døgntilbud for borgere med Sindslidelse. Merforbruget skyldes primært stigende aktivitet på køb af botilbudspladser.

Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedr. Dagtilbud med Sindslidelse, skyldes primært forsinket opstart af nye aktiviteter.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Dagtilbud til borgere med sindslidelse

2.907

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært tilbageholdenhed i form af vakancer i forbindelse med varslingen af en ny struktur på området, forsinket opstart af nye aktiviteter samt færre udgifter til købte pladser som følge af lavere gennemsnitstakster end budgetteret.

Døgntilbud til borgere med sindslidelse

-2.390

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,4 mio. kr.

Merforbruget kan særligt henledes til stigende aktivitet vedr. køb af botilbudspladser. Merforbruget opvejes delvist af et mindreforbrug vedr. forsinket tilbagebetaling af ledsagelsesudgifter.

Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem

-151

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Færdigbehandlede patienter

464

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Udsatte voksne

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.
Adm oh,Udsatte voksne	-1	0	0	0	-1
Administration	20.817	921	20.941	734	-311
Herberg	216.750	140.784	232.662	165.108	8.412
Krisecentre	99.933	53.919	105.124	54.887	-4.223
Misbrugsbehandling	286.130	59.309	267.566	60.952	20.207
Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere	180.864	42.263	202.309	43.300	-20.408
I alt	804.493	297.196	828.602	324.981	3.676

Udsatte voksne**Adm oh,Udsatte voksne****-1**

På bevillingsområdet Udsatte Voksne viser regnskabet et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på driften, svarende til 0,7 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 5 hovedaktiviteter:

Misbrugsbehandling

Krisecentre

Herberg

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere

Administration

Enkelte hovedaktiviteter udviser nogle relativt store afvigelser. Dette skyldes at budgettet har ligget på én hovedaktivitet, mens forbruget er konteret på en anden. Det drejer sig om

følgende hovedaktiviteter:

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere: Regnskabet viser et merforbrug på 20,4 mio. kr. Afvigelsen skal dog ses i lyset af, at der er afholdt udgifter for 27,1 mio. kr. på hovedaktiviteten, hvor budgettet ligger på hovedaktiviteterne Misbrugsbehandling og Herberg.

Herberg: Regnskabet viser et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. 7,7 mio. kr. af dette mindreforbrug vedrører budget, hvor forbruget er konteret på hovedaktiviteten Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere.

Misbrugsbehandling: Regnskabet viser et mindreforbrug på 20,2 mio. kr. 19,4 mio. kr. af dette mindreforbrug vedrører budget, hvor forbruget er konteret på hovedaktiviteten Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere.

Korrigeres der for ovenstående, giver det følgende reelle afvigelser på hovedaktiviteterne:

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere: Mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives merindtægter vedr. salg af botilbudspladser, samt tilbageholdenhed i form af vacancer ifm. ny struktur på området mm.

Herberg: Mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Misbrugsbehandling: Mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Krisecentre: Merforbrug på 4,2 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives stigende enhedspriser.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Administration

-311

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Herberg

8.412

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 8,4 mio. kr.

Hovedaktiviteten udviser reelt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., da der skal korrigeres for et forbrug på 7,7 mio. kr. vedrørende boligrådgivere på herbergsområdet, som er konteret under hovedaktiviteten *Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere*, men som reelt vedrører hovedaktiviteten *Herberg*.

Krisecentre

-4.223

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 4,2 mio. kr.

Køb af pladser på kvindekrisecentre udviser et merforbrug. Merforbruget skyldes dels en stigende aktivitet samt stigende enhedspriser i form af stigende takster på de private krisecentre samt lange opholdstider.

Salg af pladser udviser en mindreindtægt som primært skyldes, faldende enhedspriser som følge af, at der i 2015, er solgt flere pladser på egne tilbud med lavere takst end budgetteret.

Misbrugsbehandling

20.207

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 20,2 mio. kr.

Hovedaktiviteten udviser et reelt mindreforbrug på 0,8 mio. kr., da der skal korrigeres for et forbrug på 19,4 mio. kr. vedrørende Stofindtagelsesrummet, som er konteret under hovedaktiviteten *Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere*, men som rettelig vedrører hovedaktiviteten *Misbrugsbehandling*.

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere

-20.408

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 20,4 mio. kr.

Hovedaktiviteten udviser et reelt mindreforbrug på 6,7 mio. kr., da der skal korrigeres for et forbrug vedrørende Stofindtagelsesrummet som er konteret under *sociale tilbud, hjemløse og misbrugere*, men som rettelig vedrører *Misbrugsbehandling* samt et forbrug herbergsområdet (boligrådgivere), som rettelig vedrører *Herberg*.

Mindreforbruget kan primært tilskrives merindtægter vedr. salg af botilbudspladser, samt tilbageholdenhed i form af vacancer i forbindelse med ny struktur på området.

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	128.016	576	127.995	351	-204
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	140.811	10.072	139.464	8.648	-77
I alt	268.827	10.648	267.459	8.999	-281

Borgere med handicap

Administration **-204**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Administrativt overhead **0**

På bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt viser regnskabet et merforbrug på 0,2 mio. kr. på driften, svarende til 0,1 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 2 hovedaktiviteter:

Administration

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem

De primære årsager til det samlede merforbrug:

Merforbrug på Administration på 0,2 mio. kr.

Merforbrug på Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem på 0,1 mio.

kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem

-77

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,1 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	1	0	0	0	1
Dagbehandling og fleksible skoleindsatser	33.872	0	39.457	0	-5.585
Dagtilbud til borgere med handicap	198.806	14.991	198.936	15.730	609
Døgntilbud til borgere med handicap	1.136.020	99.130	1.148.082	115.024	3.832
Døgntilbud til børn og unge	5.084	5.084	0	0	0
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	22.025	0	19.284	86	2.827
Foranstaltninger til børn og unge med handicap	271.223	2.883	279.399	5.857	-5.202
Hjælpemidler	112.258	0	116.467	1.069	-3.140
I alt	1.779.289	122.088	1.801.625	137.766	-6.658

Borgere med handicap, demografireguleret

Administrativt overhead

1

På bevillingsområdet *Borgere med handicap, demografireguleret* viser regnskabet et merforbrug på 6,7 mio. kr. på driften, svarende til 0,4 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 6 hovedaktiviteter:

Dagbehandling og fleksible skoleindsatser

Foranstaltninger til børn og unge med handicap

Døgntilbud til borgere med handicap

Hjælpemidler

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem

Dagtilbud til borgere med handicap

De primære årsager til det samlede merforbrug på 6,7 mio. kr. er:

Dagbehandling og fleksible skoleindsatser udviser merforbrug på 5,6 mio. kr.

Foranstaltninger til børn og unge med handicap udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med, at området er blevet tilført 13,3 mio. kr. i budget i balance.

Døgntilbud til borgere med handicap udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes dels forsinket tilbagebetaling af ledsagelsesudgifter på 2,4 mio. kr. samt forsinket opstart af nye pladser.

Mindre afvigelser svarende til samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Dagbehandling og fleksible skoleindsatser

-5.585

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 5,6 mio. kr.

Merforbrug skyldes primært en højere aktivitet end forudsat i den fælles dagbehandlingspulje med Børne- og Ungdomsforvaltningen. Således er aktiviteten steget med ca. 10 pct.

Dagtilbud til borgere med handicap

609

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Døgntilbud til borgere med handicap

3.832

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes dels forsinket tilbagebetaling af ledsagelsesudgifter samt forsinket opstart af nye pladser. Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på køb af

botilbudspadser grundet stigende enhedspriser.

Døgntilbud til børn og unge

0

Hovedaktiviteten udviser balance

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem

2.827

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært færre udgifter til behandling af senhjerneskadede end budgetteret.

Endelig udviser Socialpædagogisk bistand et mindreforbrug som skyldes fald i enhedsprisen.

Foranstaltninger til børn og unge med handicap

-5.202

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært stigende omkostninger, dels til anbringelser af børn, dels til Forebyggende foranstaltninger, hvilket er en konsekvens af stigende aktivitet og enhedspris.

Merforbrug skal dog ses i lyset af, at området er blevet tilført 13,3 mio. kr. i budget i balance.

Hjælpemidler

-3.140

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes øget aktivitet på personlige- og tekniske hjælpemidler.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på Invalidebiler.

Tværgående opgaver og administration

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Fælles administration	130.812	1.045	130.237	1.313	843
HR	57.124	3.531	56.096	4.095	1.592
IT	53.826	526	53.330	0	-30
Øvrige sociale formål	22.762	0	24.976	2.373	159
I alt	264.524	5.102	264.639	7.781	2.564

Tværgående opgaver og administration**Fælles administration****843**

På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration viser regnskabet et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på driften, svarende til 0,99 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 4 hovedaktiviteter:

Fælles administration

HR

IT

Øvrige sociale forhold

De primære årsager til det samlede mindreforbrug på 2,6 mio. kr. er:

Mindreforbrug på hovedaktiviteten HR på i alt 1,6 mio. kr. som følge af højere indtægt vedrørende SOF konsulenterne samt en lavere afregning vedrørende arbejdsskadeforsikring end budgetteret.

Mindreforbrug på hovedaktiviteten Fælles administration på i alt 0,8 mio. kr. som følge af en højere aktivitet under Trykkeriet end budgetteret.

Mindreforbrug på hovedaktiviteten Øvrige sociale formål på 0,2 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henledes til en højere aktivitet og dermed indtægt under Trykkeriet end budgetteret. Trykkeriet er en indtægtsdækket institution, som betjener flere forvaltninger i kommunen.

HR

1.592

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært en højere indtægt vedrørende SOF konsulenterne end budgetteret. SOF konsulenterne udbyder kurser, supervision mv. til samtlige forvaltninger i kommunen.

Dertil kan en del af mindreforbruget tilskrives en lavere afregning vedrørende arbejdsskadeforsikring end budgetteret. For 2015 er Socialforvaltningens andel lavere end tidligere år.

IT

-30

Hovedaktiviteten udviser tilnærmelsesvis balance

Øvrige sociale formål

159

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Hjemmepleje

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

Administration	20.881	200	20.143	7	545
----------------	--------	-----	--------	---	-----

I alt	20.881	200	20.143	7	545
--------------	---------------	------------	---------------	----------	------------

Hjemmepleje

<u>Administration</u>	545
------------------------------	------------

På bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt, viser regnskabet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på driften, svarende til 2,6 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:

Administration

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Hjemmeplejen, 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.

Adm oh,Hjemmepleje	0	0	0	0	0
--------------------	---	---	---	---	---

Hjemme- og sygepleje	328.738	10.552	318.885	10.815	10.116
----------------------	---------	--------	---------	--------	--------

I alt	328.738	10.552	318.885	10.815	10.116
--------------	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------

Hjemmeplejen, demografireguleret**Adm oh,Hjemmepleje****0**

På bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret, viser regnskabet et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. på driften, svarende til 3,2 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:

Hjemme- og sygepleje

De primære årsager til det samlede mindreforbrug på 10,1 mio. kr. er:

Hjemme- og sygepleje, hvor der er gennemført udbud af underleverandørordningen svarende til 4,5 mio.kr., færre bevilgede timer svarende til 2,0 mio. kr. samt stigende refusionsindtægter svarende til 2,3 mio. kr.

Mindre afvigelser svarende til samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Hjemme- og sygepleje**10.116**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 10,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at forvaltningen i 2014 har gennemført et udbud af underleverandørordningen, som har givet en større effekt end ventet, hvilket har sænket enhedsprisen for køb af hjemmehjælp hos leverandører markant gennem 2015. Dertil er refusionsindtægterne fra Regionens vedr. respiratorborgere steget. Forvaltningen har endvidere flyttet ressourcekrævende borgere til tilsvarende, men billigere foranstaltninger, hvilket har medført færre omkostninger til hjemmeplejetimer. Endeligt er antallet af borgere og dermed antallet af visiterede timer faldet.

Byggeri og modernisering af tilbud, 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	14.397	15.779	11.687	16.374	3.305
-----------------	--------	--------	--------	--------	-------

I alt	14.397	15.779	11.687	16.374	3.305
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------

Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg**Anlægsprojekter****3.305**

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

Mindreforbruget på 3,3 mio. kr. kan opdeles som en mindreforbrug på 1,5 mio. kr. og en merindtægt på 1,8 mio. kr.

Merindtægten på 1,8 mio. kr. kan henføres til, at det faktiske tilskud fra staten for Halmtorvet 17 er større end budgetteret. Det har været vanskeligt at forudsige det korrekte kommunale indtægtsbudget, da den faktiske statslige indtægt ikke er et fast beløb, men afhænger af kommunens faktiske forbrug. Merindtægten tilfalder kommunekassen.

Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. kan henføres til forskydninger i periodiseringen mellem årene. Midlerne ønskes derfor overført.

Mindreforbruget er en sum af følgende poster:

Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der kan henføres til ét konkret anlægsprojekt, hvor monteringen ikke som ventet blev afsluttet i 2015, men først i begyndelsen af 2016.

Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der skyldes periodiseringsforskydninger inden for det velfærdsteknologiske område.

Et merforbrug på netto 0,7 mio. kr., der kan henføres til en række anlægsprojekter med mindre afvigelser eller periodeforskydninger. Merforbruget håndteres indefor budgettet i 2016.

Tværgående opgaver og administration

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

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

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

Tværgående opgaver og administration

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

Hovedaktiviteten udviser balance

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.
Førtidspension	1.336.465	68.509	1.243.275	50	24.731
Indlagte patienter	148.544	0	150.670	0	-2.126
Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	170.893	0	150.693	-20.200
Personlige tillæg og helbredstillæg	16.736	8.366	13.431	6.710	1.649
Efterspørgselsstyret dagtilbud (Instituttet for Blinde og Svagsynede)	71.641	69.881	62.006	58.220	-2.026
Sociale ydelser	203.474	99.286	200.501	91.806	-4.507
I alt	1.776.860	416.935	1.669.883	307.479	-2.479

Efterspørgselsstyrede overførsler**Førtidspension****24.731**

På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler viser regnskabet et merforbrug på 2,5 mio. kr. på driften, svarende til 0,2 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 6 hovedaktiviteter:

Efterspørgselsstyret dagtilbud (Instituttet for Blinde og Svagsynede)

Personlige tillæg og helbredstillæg

Førtidspension

Sociale ydelser

Indtægter fra den centrale refusionsordning (Særligt Dyre Enkeltsager)

Indlagte patienter

De primære årsager er:

Mindreforbrug vedr. Førtidspension på 24,7 mio. kr.

Merforbrug vedr. Sociale ydelser på 4,5 mio. kr.

Mindreindtægter fra den centrale refusionsordning svarende til 20,2 mio. kr.

Merforbrug på Efterspørgselsstyrede dagtilbud på 2,0 mio. kr.

Mindreforbrug vedr. personlige tillæg og helbredstillæg 1,6 mio. kr.

Merforbrug på indlagte patienter på 2,1 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 24,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister, som følge af førtidspensionsreformen og at de store efterkrigsårgange skifter status til folkepensionister.

Herudover har kvalitetssikring og øget fokus på, at hjemtage mellemkommunal refusion medført merindtægter på 13,0 mio. kr. vedrørende udenbys borgere i tidligere år.

Indlagte patienter

-2.126

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

Merforbruget skyldes stigende aktivitet vedr. psykiatrisk behandling i Regionerne.

Indtægter fra den centrale refusionsordning

-20.200

Hovedaktiviteten udviser en mindreindtægt på 20,2 mio. kr.

De faldende indtægter skyldes primært effekten af, at tidligere indsatser på børneområdet, reducerer antallet af meget omkostningstunge sager, som der kan hjemtages refusion på.

Der er i 2015 gennemført en grundig tilpasning af næste års budgetter på baggrund af denne effekt.

Personlige tillæg og helbredstillæg

1.649

Hovedaktiviteten udviser et mer/mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister, primært som følge af ændret lovgivning i forbindelse med førtidspensionsreformen i 2013.

Efterspørgselsstyret dagtilbud (Instituttet for Blinde og Svagsynede)

-2.026

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes mindresalg af takstfinansierede ydelser fra IBOS, idet landets kommuner i højere grad vælger at hjemtage borgere for selv at sammensætte tilbud og benytte egne leverandører.

Sociale ydelser

-4.507

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 4,5 mio. kr.

Det samlede merforbrug skyldes primært stigende enhedspriser vedr. handicapkompenserende ydelser vedrørende børn, som følge af at afgørelsespraksis er tilrettet efter nye principafgørelser fra Ankestyrelsen.

Ligeledes er der et merforbrug på vedr. sygebehandling, mv. fordi der er afviklet en stor pukkel af ventende ansøgninger i foråret 2015.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug grundet færre bevillinger til boligindskud og flyttehjælp.

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	148	0	-148
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	50	10	1	-59
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	3	0	-3
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	40	0	46	0	-6
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	90	0	23	0	67
I alt	130	50	230	1	-149

Renter m.v.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -148

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes gebyrudgifter.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -59

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -3

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -6

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 67

Funktionen udviser tilnærmelsesvist 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.
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	13	0	-13
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	3.212	0	0	0	3.212
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-1.780	0	1.780
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	1.200	0	931	0	269
I alt	4.412	0	-836	0	5.248

Langfristede balanceposter

8.32.23 Udlån til beboerindskud -13

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. 3.212

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende udgifter til kommunal grundkapital til almene boliger på Strandlodsvej. Udgiften forventes afholdt i 2016.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender 1.780

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som skyldes overflytning af depositum vedr. beboerindskud fra Socialforvaltningen til Københavns Ejendomme som fremover varetager administrationen.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

0

Funktionen udviser balance.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

269

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. afdrag af lån for selvejende institutioner med overenskomst.

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	26.928	0	-26.928
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-11.344	0	11.344
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-419	0	419
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-157	-157
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	146	146
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	437.544	437.544
I alt		0	0	15.165	437.533	422.368

Øvrige balanceposter

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**-26.928**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 26,9 mio. kr. opstået ved den foreløbige restafregning for 2014 vedr. statsrefusion.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**11.344**

Hovedfunktionen udviser et samlet fald på 11,3 mio. kr. som fremkommer som sum af en stigning på 2 mio. kr. i tilgodehavender på løn og 12,3 mio. kr. vedr. mellemværende med selvejende institutioner med overenskomst. Afregning af driftstilskud for regnskabsåret 2015 sker primo 2016 i forbindelse med godkendelse af institutionernes årsregnskab. Endeligt medfører kravposter vedr. køb og salg af pladser et fald i kortfristede tilgodehavender på 25,9 mio. kr.

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

419

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,4 mio. kr. som hovedsageligt vedrører administration af økonomi for borgere i botilbud (deposita).

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

-157

Hovedfunktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

146

Hovedfunktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

437.54
4

Hovedfunktionen udviser en stigning på 437,5 mio. kr. som fremkommer ved et fald på 19 mio. kr. vedr. statsrefusion for 2015 og forskud for 2016 og en stigning på 455 mio. kr. vedr. administration af borgernes økonomi i form af administrerede pensionsudbetalinger for 2015 og tidligere regnskabsår posteret i regnskab 2015. Socialforvaltningen administrerer førtidspension modtaget fra Udbetaling Danmark. Kreditsaldo er ført i Kultur- og Fritidsforvaltningen og debetsaldo er ført i Socialforvaltningen, herved fremkommer store akkumulerede saldi for de to forvaltninger.

Omkostningsbaseret regnskab

Socialudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	37.353	37.760
Bygninger	42.468	40.532
Tekniske anlæg	27.013	29.378
Inventar	9.553	9.488
Aktiver under opførelse	396	396
Materielle anlægsaktiver	116.782	117.555
Immaterielle anlægsaktiver	76	0
Immaterielle anlægsaktiver	76	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	89.510	93.877
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	89.510	93.877
Anlægsaktiver i alt	206.369	211.432
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	4.523	4.523
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	180.024	200.130
-herunder tilgodehavender hos staten	-26.918	10
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	206.942	200.121
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	184.548	204.654
AKTIVER I ALT	390.916	416.086
Egenkapital	26.373	-380.406
Hensatte forpligtigelser	1.107.496	1.105.242
Hensatte forpligtigelser	1.107.496	1.105.242
Langfristet gæld	18.714	17.782
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	18.714	17.782
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	26	287
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	37.001	37.147
Skyldige feriepenge	11.176	11.825
Kortfristet gæld i øvrigt	-809.870	-375.791
Kortfristede gældsforpligtelser	-761.692	-326.819
Gæld i alt	-742.953	-308.750
PASSIVER I ALT	390.916	416.086

Kommentarer til balancen

Aktiver

Aktiver i alt er i 2015 forøget med 25,2 mio. kr. fra 390,9 mio. kr. til 416,1 mio. kr., en stigning på godt 6 pct. Stigningen er fordelt med 5,1 mio. kr. for anlægsaktiver og 20,1 mio. kr. for omsætningsaktiver.

Anlægsaktiver

Stigningen i anlægsaktiver skyldes hovedsageligt finansielle anlægsaktiver, idet stigningen i materielle anlægsaktiver blot udgør 0,8 mio. kr. Dette dækker over et fald på 1,9 mio. kr. på bygninger, primært vedrørende afskrivninger på de selvejende institutioner, samt en stigning på 2,4 mio. kr. på tekniske anlæg, hvilket dækker over dels nyindkøb på en række institutioner, eksempelvis sikringstiltag, samt afskrivninger.

De finansielle anlægsaktiver udgøres af langfristede tilgodehavender. Stigningen på 4,4 mio. kr. skyldes tilbagebetalingspligtige lån vedrørende flytteudgifter og beboerindskud.

Omsætningsaktiver

Stigningen i omsætningsaktiver er fordelt med 26,9 mio. kr. vedrørende tilgodehavender til staten inkl. restafregning for 2014 og fald i kortfristede tilgodehavender på i alt 6,8 mio. kr., der består af en stigning i mellemværende med selvejende institutioner med overenskomst på 12,1 mio. kr., en stigning i tilgodehavender hos borgere vedr. serviceloven på 7,0 mio. kr. samt et fald på 25,9 mio. kr. som skyldes kravposter vedr. køb og salg af pladser på det mellemkommunale område.

Passiver

Langfristede gældsforpligtelser

Den langfristede gæld er faldet med 0,9 mio. kr. og skyldes selvejende institutioners afdrag på prioritetsgæld i 2015.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 434,1 mio. kr. over året. Beløbet fremkommer som sum af 0,2 mio. kr. som skyldes fald i andre kommuners og regioners gæld, fald i selvejende institutioners gæld på 0,6 mio. kr. og en stigning på 21,8 mio. kr. som hovedsageligt skyldes den løbende afregning vedr. statsrefusion inkl. særligt dyre enkeltsager.

Langt det største fald udgøres dog af kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager med et samlet fald på 455,5 mio. kr. Beløbet vedrører administration af borgernes

økonomi i form af administrerede pensionsudbetalinger for 2015 og tidligere regnskabsår posteret i regnskab 2015. Socialforvaltningen administrerer førtidspension modtaget fra Udbetaling Danmark. Kreditsaldo er ført i Kultur- og Fritidsforvaltningen og debetsaldo er ført i Socialforvaltningen, herved fremkommer store akkumulerede saldi for de to forvaltninger.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	4.184.583	-69.650	4.114.933	4.039.450	75.483
Sundhed	364.254	-13.487	350.767	338.139	12.628
Pleje, service og boliger for ældre,	289.509	-15.162	274.347	224.634	49.713
Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	3.360.228	-42.078	3.318.150	3.307.035	11.115
Administration	170.592	1.077	171.669	169.642	2.027
Anlæg	103.717	-57.119	46.598	42.025	4.573
Pleje, service og boliger for ældre	103.717	-57.119	46.598	42.025	4.573
Overførsler mv.	1.831.180	-10.990	1.820.190	1.833.857	-13.667
Ældreboliger	56.494	-16.154	40.340	37.064	3.276
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.776.730	5.164	1.781.894	1.798.803	-16.909
Særligt dyre enkeltsager	-2.044	0	-2.044	-2.010	-34
Finansposter	106.096	-83.312	22.784	75.146	-52.362
Renter m.v.	2.594	335	2.929	4.015	-1.086
Langfristede balanceposter	103.502	-83.647	19.855	21.410	-1.555
Øvrige balanceposter	0	0	0	49.721	-49.721

Sundheds- og Omsorgsudvalget

I alt	6.225.576	-221.071	6.004.505	5.990.478	14.027
-------	-----------	----------	-----------	-----------	--------

Sundhed

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Begravelsesgodtgørelse og hospice	21.665	0	17.563	0	4.102
Eksternt arbejdsmiljø	24.916	699	24.790	573	0
Folkesundhed og sundhedsprojekter	55.379	6.108	51.185	7.898	5.984
Forebyggelsescentre	103.967	2.479	108.027	3.189	-3.350
Færdigbehandlede patienter	23.245	0	23.112	0	133
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	106.410	4.705	96.989	485	5.201
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
Puljer og projekter	0	0	0	0	0
Voksentandpleje	31.153	1.977	33.627	5.009	558
I alt	366.735	15.968	355.293	17.154	12.628

Begravelsesgodtgørelse og hospice**4.102**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på udgifter til begravelsesgodtgørelse på 2,8 mio. kr. og et mindreforbrug på udgifter til hospice på 1,3 mio. kr.

For så vidt angår mindreforbruget på begravelsesgodtgørelse kan det oplyses, at udbetaling af begravelseshjælp med virkning fra den 1. maj 2015 overgik til Udbetaling Danmark, hvilket har betydet, at betalingerne har været meget uregelmæssige.

På hospiceområdet kan mindreforbruget henføres til, at området har fået tilført DUT midler på 1,2 mio. kr. vedrørende efterregulering på baggrund af faktisk antal oprettede hospicepladser.

Eksternt arbejdsmiljø

0

Hovedaktiviteten udviser budgetoverholdelse.

Folkesundhed og sundhedsprojekter

5.984

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på en række projekter.

Det drejer sig blandt andet om forsinket projektstart på projektet om Fokuseret indsats for færre indlæggelser, i alt 1,3 mio. kr. På indsatsen vedrørende telemedicin er et mindre-forbrug på 2,1 mio. kr. som primært vedrører forsinkelser i levering af teknisk udstyr, og på indsatsen Psykisk sundhed på Arbejdspladsen er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Denne indsats blev ikke igangsat i 2015, hvorfor der er ufor-brug-te midler. Endelig er der et mindre-forbrug på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til at afsatte midler til dækning af ufor-ud-sete udgifter, hvis størrelsesorden naturligt varierer.

Forebyggelsescentre

-3.350

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til øgede udgifter til anskaffelser i forbindelse med etablering og ibrugtagning af Sundhedshus Østerbro.

Færdigbehandlede patienter

133

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. er inklusiv et forbrug på 3,1 mio. kr. til forløbs-koordinatorer, som hører til under hovedaktivitet Genoptræning efter syge-husindlæggelse.

Når der tages højde herfor, er der et mindreforbrug på færdigbehandlede patienter på i alt 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan relateres til et fald i antallet af ventedage for færdigbehandlede patienter over 65 år på hospitalerne. En medvirkende årsag hertil er, at Sundheds- og Om-sorgs-forvaltningen i 2015 har højprioriteret hjemtagelse af færdigbehandlede patienter til Akutplejeenheden (APE) eller til Rehabiliteringsafdelinger.

Genoptræning efter sygehusindlæggelse

5.201

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 5,2 mio. kr. skal tillægges en udgift på 3,1 mio. kr. til forløbskoordinatorer, som fejlagtigt er registreret på hovedaktivitet Færdigbehandlede patienter.

Det reelle mindreforbrug på området er således i alt på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget på 2,1 mio. kr. kan primært henføres til en faldende aktivitet til vederlagsfri fysioterapi. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på aktiviteten, idet det er Regionen, som henviser.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

0

Hovedaktiviteten er nedlagt.

Puljer og projekter

0

Hovedaktiviteten er nedlagt.

Voksentandpleje

558

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til en uvarslet tilbagebetaling på 0,1 mio. kr. fra Kejd samt et mindreforbrug på Ulykkesbetinget tandtab på 0,3 mio. kr. Dette område er ikke aktivitetsbestemt, men alene styret af de ansøgninger, som modtages fra borgere. Herudover er der en række mindre mindreforbrug på i alt 0,2 mio. kr.

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.
Individuel handicapkørsel	14.000	0	14.085	0	-85
Internt arbejdsmiljø	15.449	0	11.111	591	4.929
IT-drift og KOS	56.042	0	51.970	0	4.072
Modernisering af plejeboliger	0	0	0	0	0
Prioriterede projekter	89.301	58.933	82.345	64.070	12.093
Uddannelse	213.866	55.378	233.331	103.542	28.699
Ældreboliger, servicearealer og Kirken	0	0	0	0	0
Ældrekontorer	0	0	-5	0	5
Ældreråd og klageråd	0	0	0	0	0
I alt	388.658	114.311	392.837	168.203	49.713

Individuel handicapkørsel**-85**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,1mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Internt arbejdsmiljø**4.929**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr.

Mindreforbruget på 4,9 mio. kr. skal tillægges en udgift på 4,0 mio. kr. til

fælles-tillidsrepræsentanter, som fejlagtigt er registreret på hovedaktivitet Uddannelse.

Det reelle mindreforbrug på området er således i alt på 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til, at enkelte hjemmeplejeenheder har undladt at indsende afregning for udgifter til indkøb af arbejdstøj til hjemmeplejen, i alt 0,7 mio. kr. samt mindreforbrug på bidrag til AMK i alt 0,2 mio. kr. Mindreforbruget til indkøb af arbejdstøj modsvares dog af et merforbrug i hjemmeplejen.

IT-drift og KOS

4.072

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til afvikling af et ophørt samarbejde med leverandører af KOS2 samt færre udgifter til support.

Modernisering af plejeboliger

0

Hovedaktiviteten er nedlagt.

Prioriterede projekter

12.093

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 12,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

På området servicearealer er et merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af merudgifter til husleje mm. Yderligere er en række mindre merforbrug på i alt 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug vedrørende Spisevenner, ernæringsterapi og madklippekort i alt 1,5 mio. kr. samt Ældrepuljen på i alt 10,8 mio. kr. Yderligere er der en række mindre mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr.

Det kan oplyses, at for så vidt angår Æl-dre-puljen ansøges om overførsel af uforbrugte midler på i alt 10,2 mio. kr. Differencen på 0,6 mio. kr. mellem mindreforbruget på 10,8 mio. kr. og ansøgning om overførsel på 10,2 mio. kr. kan henføres til afvigelse mellem korregeret budget og indtægter modtaget fra Staten. I forhold til aflæggelse af regnskab overfor Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold har det ingen

indflydelse.

For så vidt angår mindreforbruget til Spisevenner, kan det oplyses, at det har været vanskeligt at rekruttere borgere til projektet Spisevenner. Projektet har kørt fra 2012 til 2015 og er således ophørt med udgangen af 2015.

Uddannelse

28.699

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 28,7 mio. kr.

Mindreforbruget på 28,7 mio. kr. skal fratrækkes en udgift på 4,0 mio. kr. til fællestillidsrepræsentanter, som fejlagtigt er registreret på hovedaktivitet Uddannelse. Forbruget er flyttet til hovedaktivitet internt arbejdsmiljø.

Det reelle mindreforbrug på området er således i alt på 32,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af en række mindre - og merforbrug.

Mindreforbruget er sammensat af flere indtægter. Den ene er en uventet indtægt på 30,3 mio. kr. vedrørende en række refusioner af lønomkostninger (AUB) for perioden 2013 til 2015 for skoleophold for elever over 25 år, som ikke er berettiget til vokselevløn. Den anden indtægt vedrører 2,4 mio. kr., som var blevet hensat til for meget udbetalt AUB (Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag) fra 2012. Forældelsesfristen herfor er overskredet, hvorfor de resterende midler nu er blevet indtægtsført.

Når elever ansættes i Københavns Kommune, er GRUK ansvarlig for ansættelse og aflønning af disse. GRUK får refusion for skoleophold. Den 1. januar 2013 skiftede AUB procedure for udbetaling af skole-refusion, således at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen aktivt har skulle anmode om udbetaling af refusion for elever over 25 år.

Grunduddannelse København (GRUK) har alene ansøgt om refusioner for de elever, som har modtaget vokselevløn og altså fejlagtigt ikke for samtlige elever over 25 år.

På grund af denne fejlfortolkning af reglerne har GRUK ikke opkrævet alle refusioner for perioden 2013 til 2015. Denne fejl blev opdaget i december 2015 ved en stikprøvekontrol i GRUK, og GRUK tog straks kontakt til AUB. Det viste sig, at der manglende refusioner for i alt 615 elever. AUB har efterfølgende afregnet i regnskabsåret 2015.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en gennemgang af de eksisterende arbejds-gangsprocedurer for refusionshjemtagelse og for udarbejdelse af regnskabsprognoser. Yderligere er der rettet henvendelse til Intern Revision om at gennemgå området med henblik på at komme med anbefalinger til nye procedurer, således at noget tilsvarende ikke kan ske igen.

Herudover har der været et mindreforbrug på kompetenceudvikling- og organisationsudviklingsområdet på i alt 4,0 mio. kr. hvilket alene kan henføres til modtagne refusioner for jobrotationsforløb afholdt i 2014.

Endelig har der været et merforbrug på øvrige elever, hovedsageligt ernæringsassistentelever

på i alt 3,8 mio. kr. på grund af, at 10 elever har fået fremrykket deres ansættelsestidspunkt med ca. et halvt år samt et merforbrug på 0,2 mio. kr. på studieunits.

Ældreboliger, servicearealer og Kirken

0

Hovedaktiviteten er nedlagt.

Ældrekontorer

5

Hovedaktiviteten udviser en fejlregistrering på 5.000 kr.

Hovedaktiviteten er nedlagt. Med virkning fra 2016 er alle konti på dette område lukkede.

Ældreråd og klageråd

0

Hovedaktiviteten er nedlagt.

Pleje, service og boliger for ældre, 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.
Aktivitetstilbud	84.120	6.581	84.306	7.439	672
Hjemmepleje og sygepleje	950.691	0	959.671	6.876	-2.104
Hjælpemidler	135.229	0	136.361	661	-471
Køb og salg af pladser	329.514	141.565	323.340	149.223	13.832
Madservice	78.610	47.559	60.199	28.168	-980
Myndighed	122.895	0	124.509	0	-1.614
Plejehjem	1.906.643	209.989	1.913.556	217.199	297
Træningscentre	116.142	0	116.901	2.242	1.483
I alt	3.723.844	405.694	3.718.843	411.808	11.115

Aktivitetstilbud**672**

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

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til brobyggere, i alt 0,9 mio. kr., som følge af at området er under afvikling og merudgifter til kørselsområdet vedrørende aktivitetstilbud, i alt 0,2 mio. kr. o. kr. [Indsæt forklaring]

Hjemmepleje og sygepleje**-2.104**

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

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tøjvask - og indkøbsordninger på i alt

15,3 mio. kr. og et merforbrug på driften på 17,4 mio. kr.

Mindreforbruget på tøjvask- og indkøbsordninger er realiseret dels gennem faldende afregnings-priser med den private leverandør, dels som følge af et fald i antallet af brugere af ordningerne. Mindreforbruget er strukturelt og begge områder har bidraget til effektivisering i budget 2016.

Merforbruget på driften er sammensat af et merforbrug på 14,8 mio. kr. på sygeplejeområdet og et merforbrug på hjemmeplejeområdet på 3,3 mio. kr. På Døgnbasen er der et mindre-forbrug på 0,7 mio. kr.

På sygeplejeområdet er aktiviteten stigende, og det samlede område er under pres. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med lokalområderne for at finde årsager og handlemuligheder.

Hjælpemidler

-471

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Merforbruget på 0,5 mio. kr. er inklusiv en budgetpost på 5,4 mio. kr. til administrativ bistand til lokalområdekontorerne. Budgettet hører til under hovedaktivitet Myndighed.

Når der tages højde herfor, er det reelle merforbrug på hjælpemiddelområdet på i alt 5,8 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til, at der bevilges flere hjælpemidler for at understøtte, at borgene bliver selvhjulpne.

Køb og salg af pladser

13.832

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 13,8 mio. kr.

Mindreforbruget på 13,8 mio. kr. er inklusiv en budgetpost på 11,4 mio. kr. til salg af pladser til Socialforvaltningen. Budgettet hører til under hovedaktivitet Plejecentre.

Når der tages højde herfor, er det reelle mindreforbrug på køb og salg af pladser på i alt 25,2 mio. kr.

I mindreforbruget er indregnet en periodiseret post på 9,7 mio. kr. til køb af pladser hos andre kommuner.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pladser på i alt 17,5 mio. kr. samt øgede indtægter på salg af pladser på i alt 7,7 mio. kr.

Mindreforbruget på 17,5 mio. kr. til køb af pladser hos andre kommuner, vil i henhold til

aftale blive tilbageført kommunekassen.

Området er ikke direkte styrbart, da valg af plejebolig er omfattet af frit valg. Stigende ventetider til plejeboliger i andre kommuner kan muligvis bidrage til at forklare mindre-forbruget, idet flere borgere så vælger at bo i København.

Madservice

-980

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 0,4 mio. kr. til konsulentonorar i forbindelse med udskiftning af køleanlæg hos Københavns Madservice samt et merforbrug på 0,6 mio. kr. til den private leverandør af madudbringning til hjemmeboende borgere, som følge af en stigende aktivitet.

Myndighed

-1.614

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Merforbruget på 1,6 mio. kr. er inklusiv forbrug til administrativ bistand til lokalområdekantorerne, hvor det tilhørende budget figurerer under hovedaktivitet Hjælpemidler.

Når der tages højde herfor, er der et mindreforbrug på Myndighedsområdet på i alt 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til implementeringskonsulenter, som følge af en ubesat stilling samt færre udgifter til ejendom.

Plejehjem

297

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. er inklusiv en registreret indtægt på 14,5 mio. kr., hvor det tilhørende indtægtsbudget er registreret på hovedaktivitet Køb og Salg af pladser.

Når der tages højde herfor, er der et merforbrug på Plejecentre på i alt 11,1 mio. kr.

Merforbruget kan blandt andet henføres til følgende områder:

I merforbruget er indregnet en periodiseret post på 0,5 mio. kr. vedrørende en udgift til TDC på plejecentret Fælledgården.

På området særlige plejekrævende beboere (beboere som har brug for ekstra pleje) har der været merforbrug på 10,6 mio. kr. Merforbruget kan henføres til en stigning i antallet af borgere på somatiske pladser. Der var budgetteret med 751 borgere, mens det faktiske forbrug blev 829 borgere.

Herudover er der en række mindre merforbrug på i alt 0,5 mio. kr.

Merforbruget på området dækkes af mindreforbrug på øvrige budgetposter på serviceområdet.

Træningscentre**1.483**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til færre ejendomsudgifter vedrørende Ryg- og Genoptræningscenter København, i alt 0,7 mio. kr. samt reserverede midler til etablering af den fremtidige organisering af området i forbindelse med etablering af Udredning og Rehabiliteringsindsatsen, i alt 0,8 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2014 Regnskab	2015 Budget	2015 Regnskab	2015 Afvigelse
<i>Plejhjemsplads</i>				
Antal	3.720	3.711	3.711	0
Enhedspris, kr.	469.202	454.136	457.116	-2.980
<i>Køb og salg af boliger</i>				
Antal	803	803	741	62
Enhedspris, kr.	217.943	248.198	234.976	13.222
<i>Madservice</i>				
Antal	3.000	3.000	3.000	0

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Enhedspris, kr.	10.585	10.350	10.677	-327
Hjemmepleje og Sygepleje				
Antal	16.000	16.000	16.000	0
Enhedspris, kr.	59.876	59.418	59.550	-131
Aktivitetstilbud				
Antal	59.406	60.372	60.372	0
Enhedspris, kr.	1.302	1.284	1.273	11
Træning				
Antal	16.000	16.000	16.000	0
Enhedspris, kr.	6.248	7.259	7.166	93
Hjælpemidler				
Antal	17.000	17.000	17.000	0
Enhedspris, kr.	1.994	2.036	2.062	-27

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	171.669	0	170.811	1.169	2.027
Tilsyn	0	0	0	0	0

I alt	171.669	0	170.811	1.169	2.027
--------------	----------------	----------	----------------	--------------	--------------

Administration**2.027**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til afregning til KS for lønanvisning samt et øvrigt mindreforbrug på det administrative område på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget indgår i besparelserne til budget 2016.

Tilsyn**0**

Hovedaktiviteten er nedlagt.

Pleje, service og boliger for ældre

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	46.598	0	42.073	48	4.573
I alt	46.598	0	42.073	48	4.573

Anlægsprojekter**4.573**

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

Mer – og mindreforbrugene på anlægsprojekterne kan primært henføres til tidsforskydninger i de enkelte projekter.

Nedenfor følger en gennemgang af de enkelte projekter. Projekterne er opdelt i kategorierne bygningsmæssige forhold, it-projekter samt en række øvrige projekter.

Alle mer – og mindreforbrug vil blive søgt overført fra 2015 til 2016 i forbindelse med overførselssagen.

Bygningsmæssige forhold, i alt mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

- Istandsættelse af midlertidige pladser udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Moderniseringsplanen Dr. Ingrid's Hjem, 2. etape, merforbrug på 0,7 mio. kr.
- Til etablering af sygeplejeklinikker er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- På fælles- og servicearealer er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- Renovering af produktionskøkken på plejecenter Klarahus udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Til istandsættelse af 11 nye almene rehabiliteringspladser på Håndværker-for-eningens plejecenter er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.
- På etablering af haveanlæg i De Gamles By vedrørende Klarahus og Kastaniehusene er der et merforbrug på 0,3 mio. kr.
- På Sundhedshus Østerbro er et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Investeringer vedrørende IT-projekter, i alt mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

- På projekt Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen vedrørende ny teknologi i forbindelse med KOS to GO er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på grund af forsinkelser.
- På projekt Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen vedrørende Implementering af PPS database er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På projekt Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen på Elektroniske nøgler er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.
- På projekt Fælles vidensstøttesystem er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På projekt Doc2Mail er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På projekt Fra fysisk til digital post er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- På projekt Fælles Elevadministrationssystem er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Området telemedicin er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- På projekt Fælles Medicinkort er et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Øvrige projekter, i alt mindreforbrug på 2,1mio. kr.

- På Ældrepuljen er der et merforbrug på 0,8 mio. kr.
- Fra projektet Ældre medicinske patienter og sikker medicinindtagelse er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- På området sundhedspakke, Ideklinik, sammenhængende borgerforløb er et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Mindreforbrug på intensivering af rehabiliterende pleje og træning på de midlertidige pladser 0,1 mio. kr.
- På området vedrørende nye teknologiske løsninger er der et merforbrug på 0,5 mio.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på sundheds- og ældreområdet, virtuel genoptræning.
- På parkprojekt ved Center for Kræft og Sundhed er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

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.

Ældreboliger	40.340	0	69.806	32.742	3.276
--------------	--------	---	--------	--------	-------

I alt	40.340	0	69.806	32.742	3.276
--------------	---------------	----------	---------------	---------------	--------------

<u>Ældreboliger</u>	3.276
----------------------------	--------------

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

På området tomgangshusleje er der et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. som følge af, at der er sket et fald i antallet af ledige boliger. Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. relaterer sig til området ydelsesstøtte.

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	1.798.000	16.106	1.814.909	16.106	-16.909
--	-----------	--------	-----------	--------	---------

I alt	1.798.000	16.106	1.814.909	16.106	-16.909
--------------	------------------	---------------	------------------	---------------	----------------

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet**-16.909**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 16,9 mio. kr.

Merforbruget kan primært henvises til ambulant somatik, idet der er en fortsat omlægning fra stationær til ambulant behandling.

I det samlede regnskab er indregnet en periodiseret post på 55,6 mio. kr. til skyldige omkostninger. Den endelige afregning for 2015 med Regionen finder først sted ultimo marts 2016.

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	2.044	0	2.010	-34
--------------------------	---	-------	---	-------	-----

I alt	0	2.044	0	2.010	-34
--------------	----------	--------------	----------	--------------	------------

Særligt dyre enkeltsager**-34**

Hovedaktiviteten udviser en mindreindtægt, som ikke giver anledning til bemærkninger.

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	132	201	69
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	0	159	1	-158
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	16	0	-16
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	35	0	-35
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	1.364	0	1.648	0	-284
7.55.68 Realkredit	479	0	165	0	314
7.55.70 Kommunekredit	1.000	0	902	0	98
7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse	86	0	266	0	-180
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	0	894	0	-894
I alt	2.929	0	4.217	202	-1.086

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

69

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -158

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til manglende budgetlægning af bankgebyrer og for en beskedent del af beløbet renteindtægter.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -16

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -35

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst -284

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes fejlagtig bogføring af en kommunal ejendoms renteudgifter under IM-funktion for selvejende institutioner og modsvarer mindreforbrug på IM-funktion 7.55.68.

7.55.68 Realkredit 314

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes fejlagtig bogføring af en kommunal ejendoms renteudgifter under IM-funktion for selvejende institutioner og modsvarer merforbrug på IM-funktion 7.55.63.

7.55.70 Kommunekredit

98

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse

-180

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Kurstab er bogført i forbindelse med afregninger for indfrielse af restgæld i to kommunale ejendomme. Merforbruget beror på et kurstab i forbindelse med låneomlægning af ejendoms-lån i to selvejende institutioner. Låneomlægning er godkendt.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt

-894

Funktionen udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til kurstab i forbindelse med konvertering af 9 plejeboliger til ser-vicearealer i De Gamles By. Konverteringen udløser ekstraordinære afdrag på oprindelige lån og heraf afledte kurstab som følge af indfrielse (jf. funktion 8.55.77). Beløbene er opkrævet ultimo 2015.

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	-604	0	604
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-667	0	667
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	4.647	0	13.343	0	-8.696
8.55.68 Realkredit	13.808	0	4.790	0	9.018
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	1.400	0	4.548	0	-3.148
I alt	19.855	0	21.410	0	-1.555

8.32.23 Udlån til beboerindskud

604

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

I sammenligning med tidligere år er der ydet færre beboerindskudslån i 2015. Tilbagebetaling af tidligere ydet beboerindskud udgør mindreforbruget.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

667

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

Det er primært tilbagebetaling af et depositum, som udgør reduktionen i tilgodehavender. Udligning af depositum vedrører Hjemmeplejen Indre By, Østerbros tidligere lejemål på Skt. Kjelds Plads.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

-8.696

Funktionen udviser et merforbrug på 8,7 mio. kr.

Primær årsag til merforbruget er indfrielse af restgæld i den kommunale ejendom Huset William, som rettelig skal bogføres under IM-funktion 8.55.68, hvor også indfrielsen af restgæld er budgetlagt.

8.55.68 Realkredit

9.018

Funktionen udviser et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes indfrielse af restgæld i den kommunale ejendom Huset William, som burde have været bogført på denne funktion, jf. forklaring under IM-funktion 8.55.63.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

-3.148

Funktionen udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til ekstraordinære afdrag i forbindelse med konvertering af 9 ple-je-boliger til servicearealer i De Gamles By. Konverteringen udløser ekstraordinære afdrag på oprindelige lån, idet et serviceareal ikke kan belånes som ældrebolig.

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	303	0	-303
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	355.988	0	-355.988
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-442	0	442
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-963	-963
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	307.091	307.091
I alt	0	0	355.849	306.128	-49.721

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-303

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,3 mio. kr.

Stigningen dækker over et mindre refusionsmellemværende med staten (dvs. fald i SUF's gæld til staten vedr. beboerindskudslån) på 0,2 mio. kr. og en stigning i tilgodehavender for mellemstatslige refusioner vedr. tysk statsborgers hjemmepleje på 0,1 mio. kr.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-355.988

Hovedfunktionen udviser en stigning på 356,0 mio. kr.

Den primære årsag hertil er en ændret regnskabspraksis for betalinger og periodisering udstukket i Regnskabscirkulæret for 2015. Bogføring på IM-funktion 8.28.17 omfatter nu kun fremadrettede betalinger og periodiseringer, jf. forklaring til hovedfunktion 8.52. Herudover sker stigning som følge af ændret regnskabspraksis i KS for oversendelse af restancer til KBS og den øgede likviditet hos selvejende institutioner. Den øgede likviditet skyldes primært manglende kassetømning af selvejende institutioners egne bankbeholdninger, når disse overskrider det fastsatte kassemaksimum.

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

442

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,4 mio. kr.

Nettoreduktionen sammensættes af arvemidler vedrørende forvaltningens institutioner herunder betaling af leje for ferieboliger til brug for plejehjemsboere. Lejen er betalt via Lillehjemmets Sommerhusfonds eget bankindestående i Nordea og reducerer følgende aktiver.

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

-963

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,0 mio. kr.

Afvigelsen vedrører primært forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds egenkapital.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

0

Hovedfunktionen udviser ingen forskydninger i indeværende år.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

307.09

1

Hovedfunktionen udviser en stigning på 307,1 mio. kr.

Den primære årsag til stigningen er en ændret regnskabspraksis hen over årsskiftet, som dækker både en ændring af den normale periodisering mellem årene og en ændring af den reelle periodisering af ikke-modtagne regninger vedrørende 2015. Konteringer på IM-funktion 8.52.56 omfatter kun bagudrettede betalinger, jf. forklaring til hovedfunktion 8.28.

Modsat er der et fald i leverandørgæld samt et fald i den centrale mellemregningskonto, som dog ligeledes sker som følge af den ændrede regnskabspraksis.

Omkostningsbaseret regnskab

Sundheds- og Omsorgsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	51.837	51.837
Bygninger	123.352	116.692
Tekniske anlæg	26.032	29.077
Inventar	17.365	10.246
Aktiver under opførelse	4.614	23.405
Materielle anlægsaktiver	223.200	231.257
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	7.407	2.797
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	7.407	2.797
Anlægsaktiver i alt	230.607	234.054
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	6.302	8.004
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-256.374	99.693
-herunder tilgodehavender hos staten	1.722	2.025
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-258.097	97.668
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-250.072	107.696
AKTIVER I ALT	-19.465	341.751
Egenkapital	-1.138.845	-1.054.134
Hensatte forpligtigelser	388.624	386.248
Hensatte forpligtigelser	388.624	386.248
Langfristet gæld	299.451	268.480
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	48	0
Langfristede gældsforpligtelser	299.499	268.480
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	3.870	3.349
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	427.386	737.808
Kortfristede gældsforpligtelser	427.386	737.808
Gæld i alt	730.755	1.009.637
PASSIVER I ALT	-19.465	341.751

Kommentarer tilbalancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Nettoforskydningen, som i 2015 viser en forøgelse på 9,8 mio. kr., er resultatet af tilgange på 32,3 mio. kr. og afgang på 1,5 mio. kr. foruden egentlige afskrivninger på 21,0 mio. kr.

I lighed med tidligere år anses forvaltningens varebeholdninger som materielle anlægsaktiver, idet der udelukkende er tale om hjælpemidler, som ikke er anskaffet til videresalg. I 2015 er varebeholdningen øget med 1,7 mio. kr.

Grunde viser uændret saldo og bygninger et fald på 6,7 mio. kr., hvilket skyldes bygningsafskrivninger.

Tekniske anlæg er øget med 3,0 mio. kr. som overvejende forklares med elektroniske kasseløsninger.

Inventar falder med 7,1 mio. kr. som for størstedelen skyldes afskrivninger.

Aktiver under opførelse er øget med 18,8 mio. kr. fra 2014 som følge af afholdte anlægsudgifter i 2015. Her kan bl.a. nævnes Sundhedshus Østerbro, istandsættelse af servicearealer og midlertidige pladser på forvaltningens plejehjem.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er faldet med 4,6 mio. kr.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden er ved udgangen af 2015 opgjort til 136,2 mio. kr., som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nedskrevet til 0 kr.

Der er foretaget en regnskabsmæssig korrektion af et huslejedepositum på et tidligere lejemål, hvilket medfører et fald på 0,7 mio. kr.

De bogførte udlån til beboerindskud er i året faldet med 0,9 mio. kr. Derudover er der i 2015 forskriftsmæssigt ændret regnskabspraksis således, at der ved udgangen af regnskabsår 2015 blev nedskrevet (fald) med 3,0 mio. kr. på beboerindskudslåne.

Tilgodehavender hos staten

Mellemværendet med staten er øget med 0,3 mio. kr.

Boligindskudslån som følge af tvangsflytninger, jf. Moderniseringsplanen, tegnede sig for langt færre udlån end i 2014. Refusionsmellemværendet (gæld) er for disse lån faldet med 0,2 mio. kr. i forhold til 2014.

Mellemstatslige refusioner er øget med 0,1 mio. kr. på grund af en meget syg tysk statsborger.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er øget med 355,8 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol (9.28.14) er øget med 7,7 mio. kr. hvilket skyldes, at Koncernservice har ændret regnskabspraksis i forbindelse med oversendelse af restancerne til Betaling og Kontrol, jf. forklaring under 9.28.15.

Andre tilgodehavender (9.28.15) er øget med 0,1 mio. kr. i 2015. Dette skyldes at Betaling og Kontrol i 2015 har implementeret Opus Debitor, som har medført, at hverken Koncernservice eller Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har modtaget korrekt afstemningsgrundlag ligesom indtægterne har været forsinket/ukorrekte.

Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår (9.28.17) er øget med 347,1 mio. kr. på grund af ændret regnskabspraksis. Denne ændring betyder, at udeståender nu konteres under gæld i stedet for tilgodehavender.

Endelig er Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst (9.28.18) øget med 0,9 mio. kr., som i væsentlig grad skyldes likviditeten hos de selvejende enheder.

Passiver

Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er faldet med 31,0 mio. kr., som består af samlede afdrag og indfrielse på den langfristede gæld i 2015.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Netto falder gælden med 0,5 mio. kr. som kan forklares med udsving i arvemidlerne vedrørende forvaltningens institutioner.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt er øget med 310,4 mio. kr. på grund af ændret regnskabspraksis jf. bemærkning under 9.28.17. Denne ændring betyder at udeståender nu konteres under gæld i stedet for tilgodehavender.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (9.52.56) består af:

Manglende afregning med Landsbyggefonden (efter BR-godkendt skema C) er faldet 0,4 mio. kr.

Øvrig gæld er faldet med 0,5 mio. kr. vedrørende digitalt madbestillingssystem og revision i forbindelse med ældrepuljemidler.

Leverandørgæld er faldet med 37,3 mio. kr.

Ny regnskabspraksis medfører to nyoprettede konti til periodisering hen over årsskiftet:

- o En konto for almindelig periodisering mellem årene. Kontoen er øget med 408,2 mio. kr.
- o En konto for periodiseringer der på regnskabstidspunktet ikke er modtaget faktura på. Kontoen er øget med 20,7 mio. kr.

Mellemregningskonto 9.52.59 er faldet med netto 82,9 mio. kr. og kan forklares med ændret regnskabspraksis.

Netto er henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i De Gamles By jf. KAB's foreløbige regnskaber for 2015 øget med 3,3 mio. kr.

De akkumulerede nettoresultater (underskud) for otte ejendomme i De Gamles By er i 2015 øget med 0,8 mio. kr. jf. KAB's foreløbige regnskaber. De otte ejendomme i De Gamles By har i en årrække været eksternt administreret af KAB, men fra 2016 er administrationen (efter udbud) overtaget af FA09.

Det juridiske grundlag er Lov om Almene Boliger mv. og bogføringen af de omtalte henlæggelser følger SIM funktion 5.32.30 Ældreboliger.

Diverse mellemregningsforhold vedrørende selvejende institutioner udviser et fald på 1,5 mio. kr. som følge af ændret regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsforvaltningen

	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	9.749.765	-37.320	9.712.445	9.579.686	132.759
Dagtilbud - Demografireguleret	4.562.418	-81.733	4.480.685	4.432.347	48.338
Dagtilbud special - Demografireguleret	292.492	-17.119	275.373	265.153	10.220
Undervisning - Demografireguleret	3.381.415	93.618	3.475.033	3.455.704	19.329
Specialundervisning - Demografireguleret	927.647	-31.572	896.075	847.066	49.009
Undervisning RS	21.566	-6.601	14.965	16.728	-1.763
Administration	286.373	4.276	290.649	290.256	393
Sundhed - Demografireguleret	277.854	1.811	279.665	272.432	7.233
Anlæg	726.200	-546.115	180.085	183.951	-3.866
Anlæg	726.200	-546.115	180.085	183.951	-3.866
Overførsler mv.	12.159	5.151	17.310	16.649	661
Efterspørgselsstyrede overførsler	12.159	5.151	17.310	16.649	661
Finansposter	1.506	0	1.506	-23.816	25.322
Renter m.v.	120	0	120	640	-520
Langfristede balanceposter	1.386	0	1.386	460	926
Øvrige balanceposter	0	0	0	-24.916	24.916

Børne- og Ungdomsudvalget

I alt	10.489.630	-578.284	9.911.346	9.756.470	154.876
-------	------------	----------	-----------	-----------	---------

Dagtilbud - 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.

Dagtilbud - Demografireguleret	5.939.514	1.458.829	5.912.986	1.480.639	48.338
--------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------

I alt	5.939.514	1.458.829	5.912.986	1.480.639	48.338
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

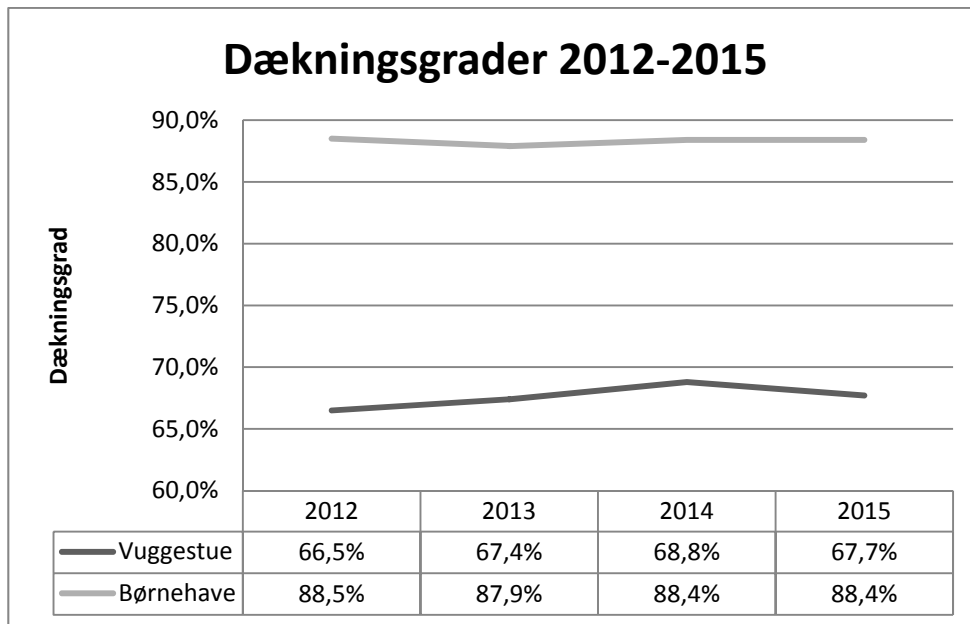
<u>Dagtilbud - Demografireguleret</u>	48.338
--	---------------

<u>Pladspriser:</u>	45.300
----------------------------	---------------

Mindreforbruget på 45,3 mio. kr. vedrører en betydelig lavere aktivitet end forventet ved årets start. Dette har haft den konsekvens, at institutionerne har oplevet en negativ pladsafregning, hvilket har betydet en reduktion af deres udmeldte budgetter. Pladsafregningsperioden løber fra 1/10 til 30/9, og institutionerne bliver 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.

Årsagen til mindreforbruget er primært en lavere aktivitet på samlet set 604 børn jf. tabel 1, som antalsmæssigt primært vedrører 0-5 års området med 298 færre børn på vuggestuerne, 6 færre småbørn og 256 færre børn på børnehaverne, hvilket altså indikerer et mindre dækningsgradsfald på vuggestuerne. Dette er en ny tendens for vuggestuerne efter en årrække med stigende dækningsgrader. Det er ikke muligt helt nøjagtigt at sige, hvor meget af den lavere aktivitet, der skyldes dækningsgrad, og hvor meget der skyldes et lavere befolkningstal.

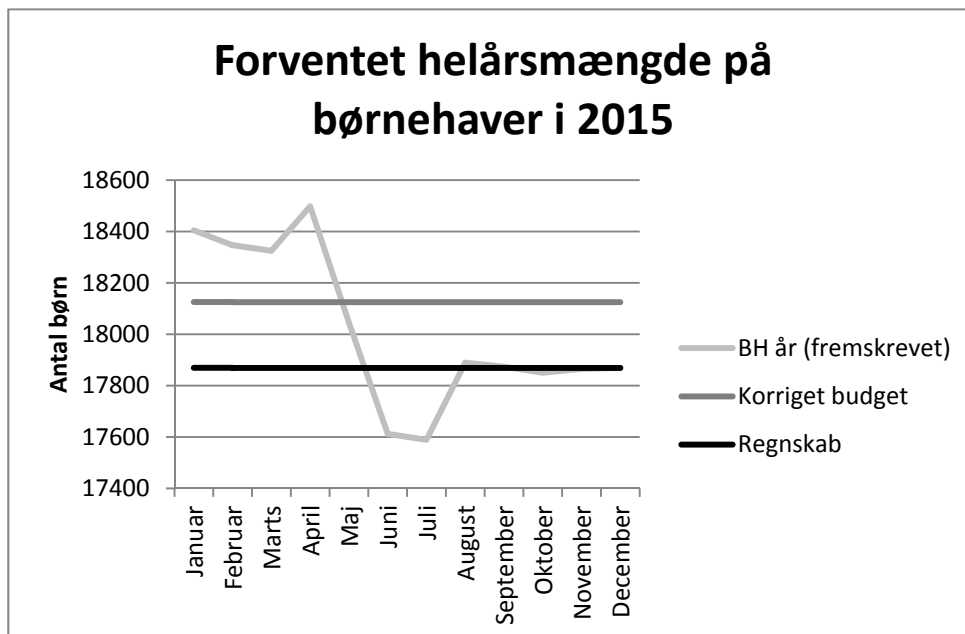
Figur 1. Udvikling i dækningsgrader i København



Hvorvidt der er tale om en varig tendens, hvor dækningsgraderne forbliver på 2015-niveau (eller lavere), eller igen stiger til 2014-niveau, vil forvaltningen have en indikation af i marts 2016, når der er udarbejdet en opdateret befolkningsprognose for 2016 og frem.

Udviklingen i indskrivningen på børnehaverne har desuden haft et meget atypisk forløb. Indskrivningstallene i starten af året tydede faktisk på en højere aktivitet end forventet. Men den forventede helårsmængde, baseret på en fremskrivning af de indmeldte børn faldt voldsomt henover sommeren. Der kom så også reelt 256 færre børnehavebørn i 2015 end forventet.

Figur 2. Udvikling i antallet af børnehavepladser i 2015



Fritidsklubber og juniorklubber har oplevet en lavere aktivitet på samlet set 131 pladser færre pladser, mens der er 67 flere fritidshjemsbørn end forventet. Konsekvensen af Folkeskolereformen i form af lavere dækningsgrader er altså indtil videre et lavere dækningsgradsfald end antaget ved de tidligere regnskabsprognoser i 2015. Den lavere aktivitet

på 0-5 års området, betyder et mindreforbrug på ca. 49,0 mio. kr., stigningen på fritidshjem et merforbrug på -2,2 mio. kr., mens den lavere aktivitet på klubområdet betyder et mindreforbrug på ca. 2,1 mio. kr. Endelig er der et merforbrug på -3,6 mio. kr. på basispladser, grundet ibrugtagning af mange nye basispladser i 2015.

Hvor faldet på klubområdet således kan forklares med ændrede strukturer i sektoren, er faldet på 0-5 års området mere overraskende, og det er på denne baggrund svært at sige, om der er tale om et kortvarigt fald, eller en længerevarende tendens til, at forældrene vælger vuggestuer i mindre grad end tidligere. Forvaltningen følger udviklingen i de tre årlige prognoser.

Tabel 1. Oversigt over aktivitet på institutionsområdet.

Aktivitets type	Aktivitet 2014	Demografi 2015	Demografi-regulering 2015	Forventet ændret dækningsgrad	Aktivitet 2015 (Korrigeret budget)	Aktivitet (Regnskab)
0-2 år vuggestue pladser	13.604	19	-36	20	13.607	
2-3 år småbørns pladser	86	-	-	-	86	
3-5 år børnehave pladser	18.096	136	-126	19	18.125	
6-9 år fritidshjems pladser	15.948	657	35	-45	16.595	
10-11 år Klub pladser	6.085	128	42	1	6.256	
12-13 år Klub pladser	3.946	23	22	-78	3.914	
14-17 år Klub pladser	3.048	45	15	-8	3.100	
Basispladser	232	3	-	5	240	
I alt	61.045	1.011	-48	-86	61.923	

Husleje:

500

Der er et lille mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på husleje, der skyldes en lavere opkrævning i Københavns Ejendomme husleje end forventet ved årets start. Der arbejdes på at optimere overblikket over de forventede huslejeudgifter via et bedre samarbejde og dataleverancer fra Københavns Ejendomme til Børne- og Ungdomsforvaltningen over, hvad der vil blive opkrævet i husleje.

Øvrige bevillinger:

-29.500

Merforbruget på de 29,5 mio. kr. består af flere tekniske faktorer herunder blandt andet, at decentrale enheder er blevet friholdt for budgetreduktioner på 27,9 mio. kr. i 2015, hvilket er blevet finansieret af et generelt mindreforbrug. Årsagen er den fra KL's pålagte reduktion af prisfremskrivningen i 2015 ikke blev udmeldt til institutioner og skoler jf. beslutningen i 2.

regnskabsprognose 2015, hvilket medfører et merforbrug på 12,9 mio. kr. Energibevillingerne blev desuden justeret, så forøgede energiudgifter i 2015 ikke skulle påvirke kernerdriften på institutionerne medførende et merforbrug på 15,0 mio. kr. jf. 3. regnskabsprognose 2015. Yderligere blev der i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR10/12 - 2015) overført 23,8 mio. kr. til Kommunekassen som følge af et forventet mindreforbrug i 3. regnskabsprognose.

På området udflytterkørsel og busordninger er der et mindreforbrug på 10,0 mio. kr., primært som følge af lavere aktivitet på udflytterkørsel. På andre busordninger, (rumlepotter, skovbusser og minibusser) har der været mindre værkstedsudgifter, samt mindre udgifter end forventet til særlige lovkrav som seler og alkolåse m.v. Der har ligeledes været udfordringer i budgettering af busordningerne, da et nyt udbud trådte i kraft i 2015. Herudover er der et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på udgifterne til særlig kompensation til nye institutioner der åbner, da der i 2015 har været færre nyåbnede institutioner end i tidligere år. Endelig er der mindreforbrug på diverse centrale herunder Handleplaner for institutioner med mange tomme pladser, pensionsregulering, monteringsudgifter etc. på 3,9 mio. kr., mindreforbrug på rengøring på 1,9 mio. kr., samt mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på frokostordningen som følge af den generelt lavere aktivitet, hvilket samlet set medfører merforbrug på 29,5 mio. kr. på kategorien.

Privat- og efterskoler:

900

Privat- og efterskolerne udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget er baseret på afregningen fra Ministeriet for SFO-børn, som viser, at der er 87 færre børn end oprindeligt antaget.

Øvrige kernetilbud:

19.500

De øvrige kernetilbud omfatter køb og salg af pladser og private pasningsordninger. Mindreforbruget kan opdeles i et mindreforbrug på køb af pladser på daginstitutioner og SFO'er på 14,4 mio. kr. svarende til et køb af 325 færre pladser end forventet. Det kan ikke siges med sikkerhed, hvorfor der købes færre pladser end tidligere, men et sandsynlig bud er, at tilflyttere til København får tilbudt plads med det samme på grund af ledig kapacitet, hvilket medfører at der købes færre pladser end tidligere. Samtidigt sælges der forventeligt flere daginstitutionspladser for 2,5 mio. kr. svarende til 74 pladser.

Der er mindreforbrug på samlet set 6,8 mio. kr. på de private pasningsordninger Private institutioner og privat børnepasning svarende til 58 færre børn end forventet. Ordningen Pasningen af eget barn, som ophørte ved årets udgang udviser et marginalt merforbrug på 0,3 mio. kr.

Dagplejen udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr. svarende til 23 børn flere end forventet. Merforbruget på Dagplejen skal ses i lyset af en budgetreduktion på ca. 13 mio. kr. fra 2014 til 2015, og merforbruget kan således forklares med at faldet i Dagplejen blev overvurderet ved budgetlægningen. Der er mange initiativer i gang i forhold til at optimere ressourceudnyttelsen i Dagplejen generelt.

Øvrige tilbud:

2.400

Der er et mindreforbrug på 2,4 mio.kr. på øvrige tilbud, som primært kan tilskrives et mindreforbrug på Sprogstimulering udenfor dagtilbud på 0,8 mio. kr. grundet færre personaleudgifter pga. sammenlægninger og nedlæggelse af tilbud samt mindreforbrug på Støttepædagoger på 0,8 mio. kr. grundet ansættelsesstop i områderne og manglende ansøgninger. Herudover er der mindreforbrug på flere mindre puljer på 0,8 mio. kr.

Understøttende aktiviteter:

16.700

Der er et mindreforbrug på de understøttende aktiviteter på 16,7 mio. kr., som blandt andet omfatter praktikanter, kompetenceudvikling og Pædagogisk Assistent Uddannelses af elever (PAU-elever). På kompetenceudviklingen forventes et merforbrug på puljerne Klippekort til pædagoger og PAU merit som følge af ekstraordinær stor efterspørgsel. Der er tale om puljer med det formål at efteruddanne pædagogmedhjælpere. På PAU-elevområdet har en tidligere opstart af et skoleforløb i 2015 end forventet medført, at der er modtaget 6 mio. kr. mere i skolerefusion end budgetteret ved årets start. På PAU-området er der samlet set et mindreforbrug på 13,5 mio. kr., hvoraf de ca. 9 mio.kr. er etårige. I 2016 er budgettet til PAU som en konsekvens blevet nedskrevet, så budgettet svarer mere til det faktiske forbrug på området. Det resterende mindreforbrug på 3,2 mio. kr. udgøres primært af et mindreforbrug på kompetenceudviklingsmidler på 1,5 mio. kr., der kan tilskrives en mindre efterspørgsel efter lederudvikling forventeligt som følge af usikkerheden omkring ny klyngestruktur og et mindreforbrug i forhold til "Digitale daginstitutioner"/KBH Barn på 1,7 mio. kr., hvilket skyldes en lavere tilslutning og opkobling end forventet, da systemet fortsat er frivilligt at anvende.

Øvrige aktiviteter:

-7.400

Merforbruget på 7,4 mio. kr. udgøres primært af ekstraordinære udgifter til ombygninger på institutioner og udgifter til sikring og forsikringer som følge af ændret afregningspraksis samt ekstraudgift til tyverialarmer.

Forældrebetaling og fripladser:

-10.600

Den lavere aktivitet på 604 børn som beskrevet under pladspriser medfører faldende indtægter og udgifter til søskenderabat og fripladser på 8,9 mio. kr. Derudover har genberegningen af forældrebetalingstaksterne som følge af PL-reguleringen i foråret og de modtagne midler til bedre normering i dagtilbud fra Staten medført et merforbrug på 1,7 mio. kr.

Decentral opsparing:

10.700

Institutionerne har et mindreforbrug på 10,7 mio.kr. på den decentrale opsparing. I regnskab 2014 blev resultatet et merforbrug på 7,4 mio. kr., hvilket altså betyder at institutionerne har forbedret deres opsparing med 18,1 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2014 Regnskab	2015 Budget	2015 Regnskab	2015 Afvigelse
<i>Vuggestue</i>				
Antal	13.700	13.693	13.389	304
Enhedspris, kr.	131.495	134.131	133.489	642
<i>Børnehave</i>				
Antal	18.096	18.365	18.092	273
Enhedspris, kr.	79.703	80.614	80.498	116
<i>Fritidshjem</i>				
Antal	15.948	16.595	16.662	-67
Enhedspris, kr.	37.225	36.773	36.571	202
<i>Klubber 10-11 år</i>				
Antal	6.085	6.256	6.266	-10
Enhedspris, kr.	23.564	24.219	24.165	54
<i>Klubber 12-13 år</i>				
Antal	3.946	3.914	3.773	14
Enhedspris, kr.	22.511	23.121	23.072	49
<i>Klubber 14-17 år</i>				
Antal	3.983	3.100	3.137	-37
Enhedspris, kr.	24.358	25.167	25.120	47
<i>Dagpleje</i>				
Antal	782	870	893	-13

Børne- og Ungdomsudvalget

Enhedspris, kr.	157.217	140.477	136.228	4.249
<i>Puljeinstitutioner ½-2 år</i>				
Antal	20	19	19	0
Enhedspris, kr.	96.930	111.375	111.209	166
<i>Puljeinstitutioner 3-5 år</i>				
Antal	116	115	115	0
Enhedspris, kr.	60.109	69.796	69.692	104
<i>Privatinstitutioner ½-2 år</i>				
Antal	319	351	345	6
Enhedspris, kr.	113.696	122.775	126.356	-3.581
<i>Privatinstitutioner 3-5 år</i>				
Antal	687	723	655	68
Enhedspris, kr.	74.783	80.682	83.035	-2.353
<i>Privat SFO</i>				
Antal	3.773	4.007	3.920	87
Enhedspris, kr.	10.474	10.745	10.745	0
<i>Pasning af eget barn</i>				
Antal	466	301	314	-13
Enhedspris, kr.	85.751	85.361	82.607	2.754
<i>Privat Børnepasning ½-2 år</i>				
Antal	659	649	617	32
Enhedspris, kr.	81.102	83.789	82.021	1.768
<i>Privat Børnepasning 3-5 år</i>				
Antal	185	181	191	-10
Enhedspris, kr.	49.816	50.639	49.750	889

Dagtilbud special - 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.

Dagtilbud special - Demografireguleret	325.406	50.033	321.818	56.665	10.220
--	---------	--------	---------	--------	--------

I alt	325.406	50.033	321.818	56.665	10.220
--------------	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------

<u>Dagtilbud special - Demografireguleret</u>	10.220
--	---------------

<u>Pladspriser:</u> (Mindreforbrug 4,2 mio. kr.)	4.200
---	-------

Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet på fritidshjem og klub på ca. 5,6 mio. kr. svarende til 27 færre børn end forventet, mens der omvendt har været 6 flere børn i specialbørnehaver med merudgifter på ca. 1,5 mio. kr. til følge.

<u>Husleje:</u> (Merforbrug på 0,0 mio. kr.)	0
---	---

Der er balance.

<u>Øvrige bevillinger:</u> (Mindreforbrug på 1,8 mio.kr.)	1.800
--	-------

På Dagtilbud special er der som nævnt i løbet af året et etableringsefterslæb på etablering af specialklubpladser samt specialbørnehavepladser på samlet set 16,2 mio. kr. Efterslæbbet skyldes, at der fortsat udestår etablering af ca. 100 specialklubpladser som blev vedtaget i budget 2013 til ca. 8,2 mio. kr. Etablering af pladserne er blevet udskudt for at afvente en kapacitetsanalyse til afdækning af forskelle i antal kvadratmeter pr. barn på specialområdet og eventuelt kapacitetsskabelse som følge af en harmonisering af antal kvadratmeter pr. barn. Kapacitetsanalysen skal derfor bruges til at afdække om og hvor der er mulighed for udvidelser. Samtidig er der et efterslæb på etablering/udmelding af ca. 20 specialbørnehavepladser til ca. 8 mio. kr., men grundet en ekstraordinær lav efterspørgsel efter specialbørnehavepladser og et øget fokus på inklusion via basispladser er midlerne ikke blevet brugt på området endnu. Der er i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige

ændringer (BR 10/12 2015) overført 14,4 mio. kr. til ØU som følge af et forventet mindreforbrug i 3. regnskabsprognose, hvormed der er et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på kategorien.

Øvrige kernetilbud: (Merforbrug på 0,2 mio. kr.) -200

Der anses balance på området.

Øvrige tilbud og Understøttende aktiviteter: (Merforbrug på 0,7 mio. kr.) -700

En ekstraordinær stor anvendelse af praktikanter på specialinstitutioner har medført et merforbrug.

Øvrige aktiviteter: (Mindreforbrug på 1,0 mio. kr.) 1.000

Der er et øvrigt mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der dækker over en række små mindreforbrug på centrale poster som Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomsforsikring (AES), Tværgående arbejdsmiljøindsats og Arbejdsskadepuljen.

Forældrebetaling og fripladser: (Merforbrug på 0,1 mio. kr.) -100

Der anses balance på området.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 4,0 mio. kr.) 4.000

Institutionerne forventer at have et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 4,0 mio. kr. hvilket er på niveau med regnskabet for 2014.

Aktivitetsoversigt	2014 Regnskab	2015 Budget	2015 Regnskab	2015 Afvigelse
--------------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

Specialbørnehaver

Børne- og Ungdomsudvalget

Antal	174	171	178	9
Enhedspris, kr.	517.869	513.901	514.396	-495
<i>Specialfritidshjem niv. 3</i>				
Antal	573	610	592	18
Enhedspris, kr.	198.239	188.185	186.647	1.538
<i>Specialfritidshjem niv 2</i>				
Antal	225	228	230	2
Enhedspris, kr.	115.110	111.249	111.162	87
<i>Specialklubber niv. 3</i>				
Antal	228	246	239	7
Enhedspris, kr.	143.840	173.009	184.409	-11.400

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 - Demografireguleret	3.666.035	191.002	3.656.759	201.055	19.329
-----------------------------------	-----------	---------	-----------	---------	--------

I alt	3.666.035	191.002	3.656.759	201.055	19.329
--------------	------------------	----------------	------------------	----------------	---------------

<u>Undervisning - Demografireguleret</u>	19.329
---	---------------

<u>Elevpriser:</u> (Mindreforbrug på 6,4 mio. kr.)	6.400
---	--------------

Årsagen til mindreforbruget er blandt andet 79 færre elever end forventet. Dertil kommer et mindre fald i den gennemsnitlige pris på 93 kr. pr. barn, som blandt andet skyldes, at de forventede udgifter til modtageklasser er lavere end først antaget. Der var fra årets start regnet med, at der skulle bruges 2 mio. kr. til ekstra modtageklasser. Udgiften har vist sig kun at være 0,5 mio. kr.

<u>Husleje:</u> (Merforbrug på 5,5 mio. kr.)	-5.500
---	---------------

Der er et merforbrug på huslejen på 5,5 mio. kr. Praksis på området er, at et forventet huslejeforbrug udmeldes til skoler fra årets start. Huslejen reguleres i løbet af året i takt med, at Københavns Ejendomme sender regninger. Der har dermed vist sig et større huslejeforbrug end først forventet ved årets start. Der arbejdes på at optimere overblikket over de forventede huslejeudgifter via et bedre samarbejde og bedre data fra KEjd over, hvad der vil blive opkrævet i husleje.

<u>Øvrige bevillinger:</u> (Mindreforbrug 1,9 mio. Kr.)	1.900
---	--------------

Mindreforbruget skyldes primært, at udgifterne til skolemad er lavere end forventet. Det skyldes en forsinket opstart af madskoler på Lykkebo Skole, Rådmandsgade Skole og Skolen i Charlotttegården. Derudover er der en midlertidig lukning af to madskoler på Gasværkvejens Skole og Amager Fælled Skole pga. ombygning. Enkelte EAT boder har

desuden været midlertidigt lukket i løbet af året pga. ombygninger.

Der er i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 10/12 2015) overført 5,5 mio. kr. til Kommunekassen som følge af et forventet mindreforbrug i 3. regnskabsprognose, hvormed der er et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på kategorien.

Privat- og efterskoler: (Mindreforbrug 8 mio. kr.)

8.000

På privat og efterskoler er der et mindreforbrug på 8 mio. kr. Den primære årsag er, at afregningen for privatskoleelever med staten blev 8 mio. kr. lavere end forventet. Forvaltningen havde afsat midler til 13.056 privatskoleelever, men regningen lød kun på 12.803 elever. I 2014 var tallet 12.478 og fremskrevet med demografi bliver det 12.864, så der er tale om en marginal faldende dækningsgrad på området.

Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug på 3,8 mio. kr.)

3.800

Området dækker over indtægten fra de børn fra øvrige kommuner, der går i skole i Københavns Kommune samt udgiften til københavnske børn i folkeskoler i andre kommuner. Mindreforbruget på området skyldes primært, at der er solgt 141 flere normalskolepladser, hvilket betyder øgede indtægter på området.

Øvrige tilbud: (Merforbrug 12,1 mio. kr.)

-12.100

Hovedparten af merforbruget på 10,9 mio. kr. vedrører indtægter, som skal betales tilbage vedr. hospitalsundervisning. Forvaltningen har beregnet, at der er blevet opkrævet for meget i hospitalsundervisning de seneste 3 år og har på den baggrund afsat midler til at tilbagebetale de kommuner, som har betalt for meget. Det skyldes hovedsageligt, at afregningstaksten tidligere har været for høj, og dermed ikke har svaret overens med udgifterne til hospitalsundervisning.

Som led i en effektivisering af den tosprogede undervisning, har man været nødt til at opsig en række tosproglærere. Det resterende merforbrug skyldes derfor, at der i forbindelse med opsigelsen af tosproglærerne har været en merudgift til tosprogede lærere på 2,2 mio. kr., som har dækket omkostninger til fratrædelse. Merforbruget skyldes lange opsigelsesvarsler og godtgørelser til lærere, som har været ansat i kommunen i en længere årrække. Dette var der ikke taget højde for i budgettet, idet forvaltningen havde en forventning om, at flere af de tosprogede lærere blev omplaceret i forbindelse med lærerforflyttelsesrunden.

Omvendt kan der ses et mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. hos Ungdommens Uddannelsesvejledning, som skyldes, at de har en række eksterne midler, de ønsker overført.

Understøttende aktiviteter: (Merforbrug 8,4 mio. kr.)

-8.400

Merforbruget skyldes, at en indtægt fra statslige kompetenceudviklingsmidler på 16 mio. kr. ved en fejl er blevet bogført på specialundervisning, mens udgiften har været placeret på normalundervisning som et merforbrug. Den er ingen effekt for forvaltningen som helhed, og dermed heller ikke en betydning for aktiviteten på området.

På kompetenceudviklingsområdet findes en række mindreforbrug, som går i modsat retning. Størst er mindreforbruget på de statslige kompetenceudviklingsmidler, hvoraf 6,6 mio. kr. ønskes overført til indsatser i 2016 via overførselssagen. Disse midler skal bruges til at opkvalificere lærerne til at have linjefagskompetence i de fag de underviser i. På grund af forandringerne i forbindelse med Folkeskolereformen og de understøttende indsatser i den forbindelse, har efterspørgslen ikke været stor fra skolernes side. Samme tendens gør sig gældende for kompetenceudvikling vedrørende tosprogede og vejlederforløbene for lærere, hvor der også er mindreforbrug på samlet set 2,4 mio. kr.

Øvrige aktiviteter: (Merforbrug på 8,7 mio. kr.).

-8.700

Merforbruget skyldes bl.a., at det i årets sidste del var nødvendigt at gennemføre en række mindre vedligeholdelsesarbejder på flere skoler samt at indkøbe ekstra inventar til bl.a. en ny specialklasse række på Lundehussskolen. Derudover har der været ekstra udgifter til pavillonhusleje. Det gælder særligt Skolen på Sydhavn, hvor pavillonerne anvendes af Europaskolen.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug 33,7 mio. kr.)

33.700

Den decentrale opsparing udviser et mindreforbrug på 33,7 mio. kr. Dette er en stigning i mindreforbruget på 10 mio. kr. siden regnskab 2014.

Aktivitetsoversigt	2014 Regnskab	2015 Budget	2015 Regnskab	2015 Afvigelse
10. normalklasse				
Antal	937	918	918	0
Enhedspris, kr.	57.358	56.968	57.343	-375
Almen undervisning				
Antal	33.850	34.932	35.308	-376

Børne- og Ungdomsudvalget

Enhedspris, kr.	75.951	80.385	80.735	-350
<i>Privat- og efterskoler</i>				
Antal	13.661	14.213	13.946	267
Enhedspris, kr.	31.842	32.948	32.995	-47
<i>Ungdommens Uddannelsesvejledning</i>				
Antal	54.414	56.104	56.199	-95
Enhedspris, kr.	1.392	1.609	1.352	257
<i>Ungdomsskoler</i>				
Antal	21.462	21.764	21.891	-127
Enhedspris, kr.	3.152	3.095	3.099	-4

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	943.224	47.149	903.029	55.963	49.009
--	---------	--------	---------	--------	--------

I alt	943.224	47.149	903.029	55.963	49.009
--------------	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------

<u>Specialundervisning - Demografireguleret</u>	49.009
--	---------------

<u>Elevpriser:</u> (Mindreforbrug på 14,1 mio. kr.)	14.100
--	--------

I 2015 har der været 26 flere helårselever end først antaget på specialskoler/specialklasserækker samt 3 flere i Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU). På trods af det øgede antal elever ses et mindreforbrug på området samlet set på 14,1 mio. kr. som skyldes, at gennemsnitsprisen for en specialundervisningselev generelt har været lavere end forventet. Årsagen til dette er blandt andet en mindre brug af solistpladser og andre dyre pladser end budgetteret.

På specialskoleområdet ses en tendens til et øget behov på kategori 3 – ”normalbegavelse elever med funktionsnedsættelser”, hvorfor forvaltningen har udvidet på Lundehusskolen fra 1 til 3 grupper. Omvendt er der en del kategori 1 elever med lettere generelle indlæringsvanskeligheder og psykisk sårbare elever og kategori 2 elever i læseklasser, som profiterer af de fleksible tilbud som alternativ til specialskole og bliver i deres oprindelige skoler med en inkluderende indsats udover det normale.

<u>Husleje:</u> (Merforbrug på 0,7 mio. kr.)	-700
---	------

Der anses balance på husleje.

<u>Øvrige bevillinger:</u> (Merforbrug på 20,1 mio. kr.)	-20.100
--	---------

I lighed med tidligere år er der fortsat et efterslæb af pladser på specialområderne.

Efterslæbet på Specialundervisning er opgjort til 20,3 mio. kr. svarende til ca. 70 pladser. Heraf er der i 2015 omflyttet 9,4 mio. kr. til normalundervisningsområdet for at sikre balance på de enkelte bevillinger. Udover omflytningen til undervisningsområdet er der mindre tilpasninger for 7,9 mio. kr. på specialundervisningsrammen til blandt andet Lundehusskolen jf. 2. regnskabsprognose 2015 ligesom der er sket en tilpasning af energibevillingerne, så forøgede energiudgifter ikke påvirker keredriften.

Der er et merforbrug på befordring på 3,3 mio. kr. Merforbruget afspejler, at det ofte er svært at forudsige behovet for befordring samtidig med, at der på området er foretaget effektiviseringer herunder nye aftaler med nye priser, som hjemtages gradvist over en årrække. Derudover er der merforbrug ca. 1,8 mio. kr. som modsvares af tilsvarende mindreforbrug på dag- og undervisningsområdet vedr. udflytter og EAT. Der er i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 10/12 2015) overført 17,8 mio. kr. til Kommunekassen som følge af et forventet mindreforbrug i 3. regnskabsprognose, hvormed der er et merforbrug på 20,1 mio. kr. på kategorien.

Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug 19,4 mio. kr.)

19.400

Mindreforbruget vedrører primært køb af STU-pladser med 15,2 mio. kr. i mindreforbrug. De ca. 10 mio. kr. skyldes lavere priser pr. elev end forventet. Årsagen er, at forvaltningen har haft et annonceringsudbud på området med lavere priser til følge, og at priserne er blevet implementeret hurtigere end forventet. Dertil kommer nye konteringsregler på området, som har medført at kommunen kan afmomse disse ydelser og dermed få en lavere udgift. En yderligere forklaring på at prisen pr. barn er faldet er også, at der er færre solist-elever i 2015 end tidligere år. Der er et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som skyldes at der er færre elever end budgettet.

Forvaltningen har købt 235 helårspladser. Dette er et fald på 27 pladser i forhold til det budgetterede. En andel af dette skyldes, at der er et arbejde i gang i forvaltningen med aktivt at sætte elever på pause, som har for meget fravær. Det betyder reelt også, at eleverne får mere ud af deres uddannelse, når de ikke bruger klip på at have fravær. Af øvrige mindreforbrug er der ca. 1 mio. kr., som vedrører midler afsat til betaling af regninger primært fra 2014, som efter nærmere undersøgelse ikke skal betales samt 0,7 mio. kr. som blandt andet vedr. Langelinieskolens afdeling for hørehæmmede.. Derudover er der et mindreforbrug på køb af pladser til dag- og døgnbehandling, hvor der er købt 40 pladser flere men til en væsentlig lavere pris end budgettet.

Øvrige tilbud: (Mindreforbrug på 2,1 mio. kr.)

2.100

Mindreforbruget består af mindre afvigelser herunder et mindreforbrug på Familiekurserne på 0,5 mio. kr. primært vedrørende udskudte ansættelser samt eksterne midler på 1,7 mio. kr. som Frejaskolen søger om at få overført til 2016.

Understøttende aktiviteter: (Mindreforbrug på 14,7 mio. kr.) 14.700

Mindreforbruget skyldes primært en indtægt på 16 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling som rettelig skulle have været konteret på undervisningsområdet samt et forbrug på 1,3 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling som ligeledes vedrører undervisningsområdet og dermed er fejlkonteret.

Øvrige aktiviteter: (Merforbrug på 0,4 mio. kr.) -400

Der er stort set balance på øvrige aktiviteter.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 19,9 mio. kr.) 19.900

Specialundervisningstilbuddene øger deres opsparing fra 9,6 mio. kr. fra 2014 til 19,9 mio. kr. i 2015.

Aktivitetsoversigt	2014 Regnskab	2015 Budget	2015 Regnskab	2015 Afvigelse
<i>Specialskoler</i>				
Antal	1.011	1.036	1.009	27
Enhedspris, kr.	329.866	345.080	342.372	2.708
<i>STU-elevtalsafhængige bevillinger</i>				
Antal	117	116	115	1
Enhedspris, kr.	400.718	353.629	391.206	-37.577
<i>STU - betaling til andre kommuner</i>				
Antal	250	255	230	25
Enhedspris, kr.	296.375	292.640	260.614	32.026
<i>PPR</i>				
Antal	54.414	56.104	56.104	0
Enhedspris, kr.	964	988	991	-3

Børne- og Ungdomsudvalget

<i>Center for specialundervisning</i>				
Antal	105.242	106.735	106.735	0
Enhedspris, kr.	389	417	415	2
<i>Børnecenter København</i>				
Antal	54.414	56.104	56.104	0
Enhedspris, kr.	637	634	623	11
<i>Elevhjem</i>				
Antal	54.414	56.104	56.104	0
Enhedspris, kr.	62	62	62	0
<i>Specialklasser</i>				
Antal	537	537	529	8
Enhedspris, kr.	175.746	204.552	190.081	14.471

Undervisning Rammestyret

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 Rammestyret	14.965	0	16.728	0	-1.763
--------------------------	--------	---	--------	---	--------

I alt	14.965	0	16.728	0	-1.763
--------------	---------------	----------	---------------	----------	---------------

<u>Undervisning Rammestyret</u>	-1.763
--	---------------

<u>Understøttende aktiviteter</u> (Merforbrug 1,8 mio. kr.).	-1.763
---	---------------

Produktionsskoleaktiviteten er særlig høj blandt de 18-25-årige i Københavns Kommune. Dette skyldes blandt andet, at der er et relativt stort frafald fra særligt erhvervsuddannelserne, et stort antal tilflyttere og et mindre udbud af forberedende tilbud til over 18-årige, hvilket samlet set medfører merudgifter på området. Københavns Kommune yder et årligt grundtilskud til produktionsskolerne og afregner med staten et årselevforbrug for elever med bopæl i kommunen.

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	291.360	711	291.282	1.026	393
----------------	---------	-----	---------	-------	-----

I alt	291.360	711	291.282	1.026	393
--------------	----------------	------------	----------------	--------------	------------

<u>Administration</u>	393
------------------------------	------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. hvilket anses som balance.	393
--	-----

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 - Demografireguleret	280.248	583	274.252	1.820	7.233
------------------------------	---------	-----	---------	-------	-------

I alt	280.248	583	274.252	1.820	7.233
--------------	----------------	------------	----------------	--------------	--------------

<u>Sundhed - Demografireguleret</u>	7.233
--	--------------

<u>Øvrige kernetilbud:</u> (Merforbrug 1,1 mio. kr.)	-1.100
---	---------------

I regnskab 2015 er der et merforbrug på 1,1 mio. kr. på sundhedsplejen. Merforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, men merforbruget skyldes hovedsageligt område Amagers flytning til nye lokaler. I forbindelse med flytningen har der været ekstraordinære administrative udgifter. Endeligt kan det konstateres at der fortsat mangler refusioner for 0,2 mio. kr.

]

<u>Understøttende aktiviteter:</u> (Mindreforbrug på 4,1 mio. kr.)	4.100
---	--------------

Der er et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Mindreforbruget består til dels af en lavere aktivitet samt en generel tilbageholdenhed på både kompetenceudvikling og på øvrige aktiviteter. Årsagerne er blandt andet, at områderne har været gennem en del effektiviseringer. Dette kombineret med, at der i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 10/12 2015) er overført 4,7 mio. kr. Kommunekassen som følge af et forventet mindreforbrug i 3. regnskabsprognose, giver et samlet mindreforbrug på 4,1 på kategorien.

<u>Øvrige aktiviteter:</u> (Merforbrug på 0,1 mio. kr.)	-100
--	-------------

Der er stort set balance på øvrige aktiviteter.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 4,1 mio. kr.)

4.100

I 2015 er der et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på den decentrale opsparing. Dette er en stigning på 2,5 mio. kr. i forhold til regnskab 2014. Årsagerne er dels en øget opsparing i Børne- og Ungdomstandplejen samt en forsinkelse på projekterne Stregkodescanner og Kontaktcenterprojektet fra 2015 til 2016. Forskydningen i betalingerne på projekterne skyldes udefrakommende forsinkelser i 2015.

Aktivitetsoversigt	2014 Regnskab	2015 Budget	2015 Regnskab	2015 Afvigelse
<i>Sundhedsplejen</i>				
Antal		98.596	98.639	-43
Enhedspris, kr.		1.106	1.099	7
<i>Tandplejen</i>				
Antal		98.596	98.639	-43
Enhedspris, kr.		1.726	1.705	21

Anlæg

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

Anlægsprojekter	180.085	0	183.951	0	-3.866
-----------------	---------	---	---------	---	--------

I alt	180.085	0	183.951	0	-3.866
--------------	----------------	----------	----------------	----------	---------------

<u>Anlægsprojekter</u>	-3.866
-------------------------------	---------------

Merforbruget skyldes, at anlægsudgifterne i årets sidste måneder var lidt højere end ventet i forbindelse med forbindelse med periodiseringen af anlægsbudgettet i 4. anlægsoversigt 2015. Merforbruget søges overført til 2016.	-3.866
--	--------

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	19.877	2.567	21.280	4.631	661
-----------------------------------	--------	-------	--------	-------	-----

I alt	19.877	2.567	21.280	4.631	661
--------------	---------------	--------------	---------------	--------------	------------

<u>Efterspørgselsstyrede overførsler</u>	661
---	------------

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. hvilket anses som balance.	661
--	-----

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	200	0	-3	-203
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	150	0	160	0	-10
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	170	0	477	0	-307
I alt	320	200	637	-3	-520

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -203

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. -203

De selvejende institutioner har ingen renteindtægter set i forhold til et budget på 0,2 mio. kr. Hvilket betyder mindreindtægter på 0,2 mio. kr. . Årsagen er, at de selvejende institutioner modtager driftstilskud i form af rateudbetalinger månedsvis forud.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -10

Funktionen udviser et merforbrug på 0,01 mio. kr. -10

De selvejende institutioner har samlet set haft renteudgifter på 0,16 mio. kr. set i forhold til et budget på 0,15 mio. kr. på de selvejende institutioner med overenskomst. Årsagerne er træk på deres kassekreditter og overtræk.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst -307

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. -307

De selvejende institutioner har haft udgifter på 0,5 mio. kr. i forhold til renter på optagne lån, der er godkendt af kommunen. Der er et budget på 0,2 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug på 0,3 mio. kr.

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.
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	1.386	0	460	0	926
I alt	1.386	0	460	0	926

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. 0

Funktionen udviser ingen afvigelse. 0

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 926

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. 926

De selvejende institutioner var forventet at have udgifter til afdrag på lån på 1,4 mio. kr., mens der reelt kun har været en udgift på 0,5 mio. kr., hvilket medfører et samlet mindreforbrug for de selvejende institutioner med driftsoverenskomst. Årsagen er, at gælden er faldet betydeligt hos de selvejende institutioner de seneste år. Udviklingen kan ses i sammenhæng med, at der konstant er et fokus på at skabe økonomiske bæredygtige enheder.

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	-4.067	0	4.067
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-930	-930
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	21.779	21.779
I alt	0	0	-4.067	20.849	24.916

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **4.067**

Hovedfunktionen udviser et fald på 4,1 mio. kr. **4.067**

Det samlede mindreforbrug på ca. 4,1 mio. kr. kommer af både stigninger og fald. Der er et fald i andre tilgodehavender på ca. 26,6 mio. kr., som primært kan relateres til køb/salg-området med ca. 7,6 mio. kr. og anlægsområdet med ca. 19,0 mio. kr.,. Derudover er der et fald i mellemregning med foregående og følgende regnskabsår på ca. 34,7 mio. kr., som stort set udelukkende vedrører Forældrebetalingen. Der er en stigning i kundetilgodehavender på ca. 39,2 mio. kr., som også stort set udelukkende vedrører Forældrebetalingen, samt en stigning i finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner på samlet set ca. 18,2 mio. kr.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **-930**

Hovedfunktionen udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr. **-930**

Der er en udgift på 0,9 mio. kr. vedrørende forskydninger i forhold vedr. deposita for lejemaal

i selvejende institutioner.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

21.77

9

Hovedfunktionen udviser et mindreforbrug på 21,8 mio. kr.

21.77

9

Faldet vedrører hovedsagligt anden kortfristet gæld (leverandørgæld) med indenlandsk betalingsmodtager på ca. 28,1 mio. kr. Derudover er der en stigning i kortfristet gæld vedrørende selvejende institutioner på ca. 5,6 mio. kr. samt en stigning på ca. 0,7 mio. kr. vedrørende andre forskydninger i den kortfristede gæld. De ca. 28,1 mio. kr. vedrørende leverandørgæld kan primært relateres til et fald på køb/salg-området med ca. 12,3 mio. kr., øvrige centrale enheder med ca. 7,2 mio. kr. samt skoler/institutioner med ca. 19,8 mio. kr. I modsat retning er der en stigning i Forældrebetalingen på ca. 11,2 mio. kr.

Omkostningsbaseret regnskab

Børne- og Ungdomsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	82.690	82.690
Bygninger	673.751	640.664
Tekniske anlæg	54.784	53.772
Inventar	71.650	53.802
Aktiver under opførelse	-	2.564
Materielle anlægsaktiver	882.875	833.491
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	7.719	7.719
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	7.719	7.719
Anlægsaktiver i alt	890.595	841.210
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	309.206	305.138
-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	309.206	305.138
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	6.289	6.289
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	315.494	311.427
AKTIVER I ALT	1.206.089	1.152.638
Egenkapital	-1.986.502	-2.060.430
Hensatte forpligtigelser	2.824.425	2.822.674
Hensatte forpligtigelser	2.824.425	2.822.674
Langfristet gæld	1.412	951
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	1.840
Langfristede gældsforpligtelser	1.412	2.791
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	1.967	1.038
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	364.787	386.566
Kortfristede gældsforpligtelser	364.787	386.566
Gæld i alt	368.166	390.394
PASSIVER I ALT	1.206.089	1.152.638

Kommentarer til balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Børne- og Ungdomsudvalgets materielle anlægsaktiver er i 2015 faldet med 49,4 mio. kr. Der er i 2015 foretaget afskrivninger på 71,4 mio. kr. bestående af afskrivninger på

- o bygninger på 33,1 mio. kr.
- o tekniske anlæg på 10,4 mio. kr.
- o inventar på 27,9 mio. kr.

Modsatrettet er der tilgangsført for 22,0 mio. kr. på anlægsaktiver. Der er primært tale om inventar til legepladser og nye institutioner og skoler.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne viser et samlet fald på 4,1 mio. kr. og dækker over både stigninger og fald.

Der er et fald i andre tilgodehavender på ca. 26,6 mio. kr., som primært kan relateres til færre tilgodehavender på køb og salg af pladser på ca. 7,6 mio. kr. og anlægsområdet med ca. 19,0 mio. kr. Faldet på anlægsområdet skyldes, at den post som lå på balancen sidste år er blevet retmæssigt driftsbogført. Modsatrettet ses en stigning på mellemregning med foregående og følgende regnskabsår på 4,5 mio. kr. som primært vedrører forældrebetalingen samt en stigning i finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner på samlet set ca. 18,2 mio. kr.

Passiver

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser er faldet med 1,8 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtigelser

De langfristede gældsforpligtigelser er steget med 1,4 mio. kr. hvilket primært skyldes, at leasinggælden er opdateret med leasing kontrakterne i børne- og ungdomsforvaltningen.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Passiver tilhørende fonds, legater m.v., er steget med 0,9 mio. kr. for 2015, hvilket er udtryk for forskydninger i forhold angående deposita for lejemål i selvejende institutioner.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Kortfristede gældsforpligtigelser viser et fald på 21,8 mio. kr.

Faldet vedrører hovedsagligt anden kortfristet gæld (leverandørgæld) med indenlandsk betalingsmodtager på ca. 28,1 mio. kr. og kan primært relateres til et fald på køb og salg af pladser med ca. 12,3 mio. kr., øvrige centrale enheder med ca. 7,2 mio. kr. samt skoler/institutioner med ca. 19,8 mio. kr. I modsat retning er der en stigning i forældrebetalingen på ca. 11,2 mio. kr.

Disse poster afhænger meget af, hvor mange der betaler og hvor mange der fremsender regninger rettidigt og inden regnskabet lukker.

Derudover er der en stigning i kortfristet gæld vedrørende selvejende institutioner på ca. 5,6 mio. kr. samt en stigning på ca. 0,7 mio. kr. vedrørende forskydninger i kortfristet gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede balance er udarbejdet efter principperne i

Københavns Kommunes overordnede regnskabspraksis.

Forvaltningen har fulgt de anførte regler og rutiner, der skal iagttages ved registreringen af aktiver.

Fysiske aktiver for selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsudvalget kan ikke registreres i det år, hvor de er indkøbt. Dette skyldes, at forvaltningen modtager det revisionspåtegnede regnskab efter skæringsdatoen for registreringer i anlægsmodulet. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	769.853	14.029	783.882	778.875	5.007
Beskæftigelsesindsatsen	645.069	-9.040	636.029	636.782	-753
Integrationsaktiviteter	12.537	-6.205	6.332	5.753	579
Administration	112.247	29.274	141.521	136.340	5.181

Anlæg	13.606	-6.536	7.070	6.999	71
Beskæftigelsesindsatsen	13.606	-6.536	7.070	6.999	71

Overførsler mv.	5.887.260	-21.059	5.866.201	5.847.542	18.659
Efterspørgselsstyret indsats	660.435	-71.463	588.972	560.481	28.491
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.226.825	50.404	5.277.229	5.287.061	-9.832

Finansposter	0	0	0	125.896	-125.896
Renter m.v.	0	0	0	-41	41
Langfristede balanceposter	0	0	0	9.116	-9.116
Øvrige balanceposter	0	0	0	116.821	-116.821

I alt	6.670.719	-13.566	6.657.153	6.759.312	-102.159
--------------	------------------	----------------	------------------	------------------	-----------------

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.
Center for driftsunderstøttelse	0	0	-63	0	63
Erhvervsservice	42.613	0	50.029	8.751	1.335
IT-udgifter mm.	38.643	0	37.168	0	1.475
Jobcenterdrift	482.118	10.165	491.544	12.721	-6.870
Løntilskud dagpengemodtagere	3.964	0	3.208	-533	223
Ydelsesadministration	78.856	0	76.064	229	3.021
I alt	646.194	10.165	657.950	21.168	-753

Center for driftsunderstøttelse**63**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- En projektindtægt på 0,1 mio. kr., der er modtaget efter lukning af Center for driftsunderstøttelse.

Erhvervsservice**1.335**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Billigere eller aflyste aktiviteter, herunder særligt projekterne Socialøkonomiske virksomheder og Tiltrækning af internationale virksomheder, der begge havde mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

IT-udgifter mm.

1.475

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som følge af, at opkrævningen fra Koncernservice for KMD maineframe driftsaftalen blev lavere end budgetteret.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af, at udgifter til forbrugsafhængige ydelser for en række it-systemer blev lavere end budgetteret.

Jobcenterdrift

-6.870

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 6,9 mio. kr.

Merforbruget på 6,9 mio. kr. skyldes:

- Merforbrug på 4,2 mio. kr. som følge af behov for flere lægeerklæringer end forudsat særligt i forhold til obligatoriske lægeerklæringer for sygedagpengemodtagere med et sygeforløb på mere end 8 uger.
- Merforbrug på 2,7 mio. kr. som følge af, at flere medarbejdere i Ydelsesadministration end forudsat har udført jobcenteropgaver. Der henvises til forklaringer under Ydelsesadministration.

Løntilskud dagpengemodtagere

223

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Lavere aktivitet end forventet, hvilket skal ses i sammenhæng med, at området

først i efteråret 2015 blev tilført 0,8 mio. kr. til finansiering af ekstra løntilskudspladser til forsikrede ledige i 2015. Det lykkedes ikke i de sidste måneder at udnytte disse midler fuldt ud.

Ydelsesadministration**3.021**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. som følge af, at flere medarbejdere i den organisatoriske enhed Ydelsesadministration end forudsat har udført jobcenteropgaver fx løntilskudsadministration og K-kasse. Udgifterne i enheden fordeles mellem hovedaktivitetsområderne Ydelsesadministration og Jobcenterdrift på baggrund af, hvilke typer opgaver, som medarbejderne udfører. Der henvises Jobcenterdrift, hvor der er angivet et tilsvarende merforbrug.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af øvrige mindre afvigelser.

Aktivitetsoversigt	2014 Regnskab	2015 Budget	2015 Regnskab	2015 Afvigelse
Jobcenterdrift				
Antal	48.717	49.521	49.635	-114
Enhedspris, kr.	9.364	9.530	9.656	-126
Løntilskud (kommunalt løntilskud)				
Antal	335	127	70	57
Enhedspris, kr.	32.957	31.211	53.443	-22.232
Ydelsesadministration				
Antal	34.597	35.869	35.955	-86
Enhedspris, kr.	2.453	2.198	2.109	89
Driftsunderstøttelse (CDU)				

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Antal	48.717	0	0	0
Enhedspris, kr.	781			

Integrationsaktiviteter

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

Integrationsaktiviteter	6.332	0	6.516	763	579
-------------------------	-------	---	-------	-----	-----

I alt	6.332	0	6.516	763	579
--------------	--------------	----------	--------------	------------	------------

Integrationsaktiviteter**579**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. relateret til et projekt under VINK (antiradikalisering).
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. relateret til projektet Fremme af frihed/Det gode ungdomsliv.

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	141.921	400	142.073	5.733	5.181
----------------	---------	-----	---------	-------	-------

I alt	141.921	400	142.073	5.733	5.181
--------------	----------------	------------	----------------	--------------	--------------

Administration**5.181**

Bevillingen Administration udviser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært:

- Udsatte og forsinkede projekter (1,6 mio. kr.). Det drejer sig om lovbunden aflevering af KMD sag EDH til statens arkiver (1,0 mio. kr.) ikke har kunnet gennemføres i 2015, evaluering af lokalforankret beskæftigelsesindsats (0,3 mio. kr.) er forsinket og forsinkelser i projektet omkring videreuddannelse af ledere (0,3 mio. kr.). Mindreforbruget vedrørende disse 3 projekter søges overført til budget 2016 gennem den tekniske overførselssag.
- Mindreforbrug vedrørende ejendomsudgifter (1,3 mio.kr.). Mindreforbruget skyldes lavere end forventet regulering af huslejen og lavere forbrugsafgifter. Dertil kommer lavere end forventet fællesudgifter med Socialforvaltningen.
- Mindreforbrug på de centrale kontors kontorbudgetter (0,9 mio. kr.). Kontorbudgetterne anvendes bl.a. til udbetaling af engangstillæg/fleks, kompetenceudvikling, mødeforplejning mm. Mindreforbruget på denne budgetpost hænger sandsynligvis sammen med at flere kontorchefstillinger har været ubesatte i længere tidsrum i 2015.
- Mindreforbrug på centralforvaltningens lønbudget (0,5 mio. kr.). Mindreforbruget stammer dels fra ekstraordinært lange vakancer for 2 kontorchefstillinger og dels fra ekstraordinært store refusionsindtægter som følge af mange lange sygdomsforløb.
- Det resterende mindreforbrug (0,9 mio. kr.) stammer fra en række små mindreforbrug. Det drejer sig bl.a. om mindreforbrug på

kompetenceudviklingsbudgettet (0,4 mio. kr.) lavere end forventede udgifter til revisorbistand (0,2 mio. kr.), lavere end budgetteret repræsentationsudgifter for Borgmesteren (0,2 mio. kr.) ligesom der er et lille mindreforbrug vedrørende udvalget (0,1, mio. kr.)

Beskæftigelsesindsatsen

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Anlægsprojekter	7.070	0	6.999	0	71
I alt	7.070	0	6.999	0	71

Anlægsprojekter**71**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Forsinkelse på en række afsluttende aktiviteter for projekt Øget samtalekapacitet. Mindreforbruget søges overført til budget 2016 gennem den tekniske overførselssag med henblik på finansiering af aktiviteterne i første kvartal 2016.

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	924.451	395.848	890.604	387.271	25.270
Integrationsindtægter	0	55.226	0	58.818	3.592
Introduktionsprogrammer og danskundervisning	253.730	138.135	293.131	177.165	-371
I alt	1.178.181	589.209	1.183.735	623.254	28.491

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb**25.270**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 25,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes afvigelser på følgende områder:

Reserve til jobrotation

Mindreforbruget vedrørende en reserve til tilbagebetaling af refusion vedrørende jobrotation udgør 28,0 mio. kr.

Det skyldes:

- Reserven blev afsat fordi Styrelsen for Arbejdsmarkedet og Rekruttering (STAR) har oplyst, at Kammeradvokaten har vurderet, at en jobrotationsmodel som flere virksomheder beliggende i Københavns Kommune har anvendt ikke berettiger til jobrotationsydelse. Forvaltningen forventer derfor, at STAR vil stille krav om tilbagebetaling af ca. 28 mio. kr., der er udbetalt i refusion vedrørende jobrotationsydelse. STAR har imidlertid ikke truffet afgørelse i sagen inden årsafslutningen, og reserven er derfor ikke blevet anvendt i 2015. Forvaltningen har efterfølgende modtaget en afgørelse fra STAR den 1. marts 2016. Mindreforbruget søges overført til budget 2016 gennem den tekniske overførselssag.

Ordinær uddannelse

Mindreforbruget vedrørende ordinær uddannelse udgør 11,9 mio. kr.

Det skyldes:

- Aktiviteten for ordinær uddannelse har været lavere end forudsat. Det er særligt for a-dagpengemodtagere og jobparate kontanthjælpsmodtagere, at brugen af ordinær uddannelse har været under det forventede.

Vejledning og opkvalificering

Merforbruget vedrørende vejledning og opkvalificering udgør 5,5 mio. kr.

Det skyldes:

- Aktiviteten for vejledning og opkvalificering har været højere end forudsat. Flere målgrupper har fået flere tilbud om vejledning og opkvalificering end forudsat, herunder a-dagpengemodtagere, kontanthjælpsmodtagere og uddannelseshjælpsmodtagere.

Mentor

Merforbruget vedrørende mentor udgør 4,7 mio. kr.

Det skyldes:

- Aktiviteten for mentor har været højere end forudsat. Det er særligt brugen af helhedsorienteret mentor til aktivitetsparate borgere over 30 år og af forløbsmentorer til aktivitetsparate unge, der har været højere end forventet.

Refusion

Merforbruget vedrørende refusion udgør 4,2 mio. kr.

Det skyldes:

- Forvaltningen har hjemtaget mindre i refusion vedrørende tilbud til sygedagpengemodtagere og revalidender end forventet. Det skyldes, at udgifterne til disse målgrupper blev lavere end det var forventet i oktoberprognosen.

Øvrige områder

Merforbruget på øvrige områder udgør samlet 0,3 mio. kr.

Det skyldes følgende mindre afvigelser:

- Merforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende tilbud til aktivitetsparate og sygedagpengemodtagere
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende den interne indsats

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende tilbud til modtagere af ressourceforløbsydelse
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende tilbud til jobparate
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende de handicapkompenserende ordninger
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende 6 ugers jobrettet uddannelse

Integrationsindtægter**3.592**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Flere integrationsindtægterne fra staten end budgetteret. Merindtægterne skyldes, at flere integrationslovsudlændinge end forventet er kommet i arbejde, hvilket udløser resultattilskud fra staten.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning**-371**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes:

- Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende den kommunale sprogskole udover det forventede merforbrug ved oktoberprognosen. Sprogskolens merforbrug (underskud) er dermed 4,8 mio. kr. i 2015. Det skyldes primært dels ekstra lønudgifter til lærere som følge af en ny overenskomst og dels færre indtægter som følge af færre kursister.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af billigere danskundervisning, der skyldes en lidt større tilgang end forudsat til arbejdsmarkedsrettet dansk og lidt mindre tilgang end forudsat til danskuddannelse.

Aktivitetsoversigt	2014 Regnskab	2015 Budget	2015 Regnskab	2015 Afvigelse
--------------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

<i>Beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere og dagpengemodtagere</i>				
Antal	39.252	37.701	37.679	22
Enhedspris, kr.	16.712	14.916	14.837	79
<i>Beskæftigelsestilbud til sygedagpengemodtagere, revalidender og ledighedsydelse</i>				
Antal	7.000	6.915	7.092	-177
Enhedspris, kr.	12.972	12.944	11.545	1.399
<i>Refusion under driftsloft 1 for dagpenge og kontanthjælp</i>				
Antal	39.252	37.701	37.678	22
Enhedspris, kr.	-6.254	-5.983	-5.887	-97
<i>Refusion under driftsloft 2 for sygedagpenge/revalidender og ledighedsydelse</i>				
Antal	7.000	6.915	7.092	-177
Enhedspris, kr.	-6.747	-6.472	-5.520	-952

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	1.892.440	163.262	1.847.369	119.943	1.752
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	824.859	347.404	827.611	348.961	-1.195
Kontanthjælp mm.	3.433.093	1.098.978	3.425.086	1.080.517	-10.454
Sygedagpenge	970.669	234.188	999.878	263.462	65
I alt	7.121.061	1.843.832	7.099.944	1.812.883	-9.832

A-dagpenge **1.752**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af følgende tre forhold:

Medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse

Mindreforbruget udgør 0,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 22 fuldtidspersoner (0,2 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 2,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 200 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er faldet med 3,3 mio. kr.

Løntilskud

Mindreforbruget udgør 3,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af løntilskudsmodtagere er 13 fuldtidspersoner (2,1 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal betyder, at udgifterne er faldet med 1,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 4.000 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er faldet med 2,4 mio. kr.

Jobrotation

Merforbruget udgør 2,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af bevilgede jobrotationsforløb er højere end forventet. Der har i løbet af 2015 været en vis usikkerhed om antallet af nye forløb, som har været omfattet af nye regler for refusion.

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

-1.195

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget er sammensat af følgende fire forhold.

Fleksjob og skånejob

Mindreforbruget udgør 4,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 119 fuldtidspersoner (5,8 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal betyder, at udgifterne er faldet med 7,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 1.550 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 3,0 mio. kr.

Ledighedsydelse

Mindreforbruget udgør 9,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 3 fuldtidspersoner (0,3 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal betyder, at udgifterne er faldet med ca. 0,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 10.000 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er faldet med 9,2 mio. kr.

Seniorjob

Merforbruget udgør 4,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 6 fuldtidspersoner (1,7 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal betyder, at udgifterne er faldet med ca. 1,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 17.750 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 5,7 mio. kr.

Ressourceforløb

Merforbruget udgør 11,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 37 fuldtidspersoner (2,9 pct.) højere end forudsat.

Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 3,8 mio. kr.

- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 5.760 kr. højere end forudsat.
Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 7,4 mio. kr.

Kontanthjælp mm.

-10.454

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 10,5 mio. kr. Merforbruget er sammen sat af følgende fem forhold.

Aktiv kontanthjælp

Merforbruget udgør 22,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 318 fuldtidspersoner (4,8 pct.) højere end forudsat.
Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 26,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 500 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er faldet med 3,5 mio. kr.

Passiv kontanthjælp

Mindreforbruget udgør 13,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 311 fuldtidspersoner (1,7 pct.) lavere end forudsat.
Det lavere aktivitetstal betyder, at udgifterne er faldet med ca. 30 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 912 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 16,1 mio. kr.

Revalidering

Merforbruget udgør 1,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 6 fuldtidspersoner (1,3 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 0,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 2.280 kr. højere end forudsat.
Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 1,1 mio. kr.

Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet

Merforbruget udgør 0,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 3 fuldtidspersoner (2,5 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 0,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 4.953 kr. højere end forudsat.
Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 0,6 mio. kr.

Beskæftigelsesordninger

Mindreforbruget udgør 0,7 mio. kr. Det skyldes færre udgifter til dels "Godtgørelse og aktivitetsdusør til særlig udsatte unge under 18 år i virksomhedspraktik" og dels til løntilskudsmedarbejdere på kommunale arbejdspladser end forudsat i budgettet.

Sygedagpenge

65

Hovedaktiviteten udviser balance.

- Antallet af ydelsesmodtagere er 174 fuldtidspersoner (3,1 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 22,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 4.058 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er faldet med 22,5 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2014 Regnskab	2015 Budget	2015 Regnskab	2015 Afvigelse
<i>Passiv Kontanthjælp</i>				
Antal	17.819	17.939	17.628	311
Enhedspris, kr.	95.429	96.517	97.429	-912
<i>Aktiv Kontanthjælp</i>				
Antal	7.313	6.630	6.948	-318
Enhedspris, kr.	81.717	82.094	81.594	500
<i>Revalidering</i>				
Antal	589	475	481	-6
Enhedspris, kr.	93.321	91.397	93.674	-2.277
<i>Ressourceforløbsydelse</i>				
Antal	293	1.255	1.292	-37

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Enhedspris, kr.	102.239	101.571	107.331	-5.760
<i>Integrationsydelse</i>				
Antal	127	120	123	-3
Enhedspris, kr.	63.470	70.000	74.953	-4.953
<i>Passiv dagpenge (inkl. personer i 6 ugers selvvalgt)</i>				
Antal	10.776	10.232	10.051	181
Enhedspris, kr.	136.896	138.844	143.709	-4.864
<i>Aktiv dagpenge</i>				
Antal	1.068	1.000	1.161	-161
Enhedspris, kr.	98.168	106.919	78.572	28.347
<i>Løntilskud</i>				
Antal	975	600	587	13
Enhedspris, kr.	86.257	94.583	90.535	4.049
<i>Arbejdsmarkedsydelse/uddannelsesydelse</i>				
Antal	1.131	1.450	1.488	-38
Enhedspris, kr.	74.996	94.250	85.956	8.295
<i>Fleksjob og skånejob</i>				
Antal	2.045	2.080	1.961	119
Enhedspris, kr.	67.101	66.525	68.073	-1.548
<i>Ledighedsydelse</i>				
Antal	1.008	900	897	3
Enhedspris, kr.	157.994	161.414	151.171	10.243
<i>Sygedagpenge over 52 ugers periode</i>				
Antal	1.234	1.370	1.401	-31
Enhedspris, kr.	191.862	188.828	188.022	806
<i>Sygedagpenge under 52 ugers periode</i>				

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Antal	4.169	4.170	4.313	-143
Enhedspris, kr.	109.406	116.352	111.120	5.232

Seniorjob

Antal	357	330	324	6
Enhedspris, kr.	242.198	201.030	218.785	-17.755

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	43	43
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	2	0	-2
I alt	0	0	2	43	41

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 **43**

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

Det lille mindreforbrug skyldes renteindtægter fra regressbetalinger fra forsikringsselskaber

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **-2**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr.

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	9.116	0	-9.116
I alt	0	0	9.116	0	-9.116

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-9.116**

Funktionen udviser et merforbrug på 9,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp er øget.

Den samlede gæld, som borgerne har i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, udgør ved året afslutning 293,4 mio. kr. Stigningen på 9,1 mio. kr. kan opdeles i en kommunal og statslig del.

7,2 mio. kr. er midler, som kommunen beholder ved tilbagebetaling (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.52. under Øvrige balanceposter).

1,9 mio. kr. er midler, som kommunen skal tilbagebetale til staten, når borgerne eventuelt tilbagebetaler deres gæld. Beløbet svarer til den refusion, som kommunen modtog, da midlerne blev udbetalt (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.51. under Øvrige balanceposter).

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
		1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-49.226	0	49.226
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	116.650	0	-116.650
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	1.872	1.872
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-51.269	-51.269
I alt		0	0	67.424	-49.397	-116.821

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**49.226**

Hovedfunktionen udviser et fald på 49,2 mio. kr.

Ved årets start var kommunens tilgodehavender hos staten på i alt 58,8 mio. kr., men de er i løbet af 2015 faldet til 8,5 mio. kr.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger (incl. statsligt finansierede projekter). Generelt skyldes tilgodehavender på denne funktion, at refusions- og tilskudshjemtagelsen i et år ikke har svaret til det, som kommunen kan hjemtage, når regnskabet endeligt gøres op. Ved årets afslutning indtægtsføres disse forventede indtægter (eller indtægter tilbageføres, hvis der er hjemtaget for meget). Da de endnu ikke er modtaget, giver dette kommunen et tilgodehavende hos staten, som så forventes modtaget i 2016.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**-116.650**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 116,7 mio. kr.

Ved årets start var kommunens kortfristede tilgodehavender på i alt - 156,8 mio. kr., men de er i løbet af 2015 steget til - 40,1 mio. kr. Ændringen skyldes følgende forhold.

Mellemværende i forhold til den forudbetalte refusion er steget med 73,6 mio. kr., så den nu er -75,8 mio. kr. Saldoen burde være nul, hvilket var forventet i regnskabsprognosen. Baggrunden for forventningen var, at forskudsrefusionen for hele kommunen ikke mere ville blive bogført i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Historisk blev konti i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen brugt, da forvaltningen havde det samlede ansvar for kommunens refusionshjemtagelse - ansvaret for opgaven ligger i dag i Koncernservice under Økonomiforvaltningen. For 2016 konteres kommunens samlede forskudsrefusion ikke mere på konti i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Selve ændringen i saldoen skyldes, at kommunens forskudsrefusion er blevet halveret på grund af refusionsomlægningen, hvor kommunen dels vil få mindre i refusion og dels modtage refusionen to måneder senere.

Periodeafgrænsningskontoen er steget med 24,0 mio. kr. Dette skyldes ændret konteringspraksis. Tidligere blev denne konto brugt til at periodisere udgifter, der først blev betalt efter regnskabet afslutning, men vedrørte året. Denne udgift konteres nu på funktion 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.

Øvrige korrektioner på 19,1 mio. kr. vedrører hovedsageligt udsendte fakturaer vedrørende danskundervisning til andre kommuner i 2015, som endnu ikke er betalt. Fakturaerne er hovedsageligt udsendt i januar 2016.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten**1.872**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,9 mio. kr.

Ved årets start var gælden til staten på i alt 107,9 mio. kr., men den er i løbet af 2015 steget til 109,8 mio. kr.

Hovedfunktionen vedrører den del af borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser, som staten skal have tilbage, hvis disse midler tilbagebetales.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-
51.26
9

Hovedfunktionen udviser et fald på 51,3 mio. kr.

Balancen udgør herefter 196,7 mio. kr.

Forskydningerne i den kortfristede gæld på 51,3 mio. kr. skyldes flere forhold.

En kontering (fald) af 53,5 mio. kr. i periode 1 i 2016, hvor modposten er i 2015. Disse to poster burde være foretaget i samme regnskabsår. Posterne vedrører afregning af statsrefusion, hvor der overføres midler fra Koncernservice til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Koncernservice har bogført i en anden måned på Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens konto end den normale regnskabspraksis foreskriver.

- En stigning i de periodiserede poster på 69,4 mio. kr. Baggrunden for stigningen er primært ændret regnskabspraksis (de periodiserede poster var tidligere konteret under forskydninger i kortfristede tilgodehavender). De 69,4 mio. kr. er derfor lig de udgifter, som er konteret ind i 2015-regnskabet, men som betales/er betalt i 2016. De største poster er a) 20,2 mio. kr. vedrørende udbudsportalen (fakturaerne er automatisk betalt i januar 2016, selv om de vedrører 2015, og de er derfor omkonteret til korrekt regnskabsår), b) periodisering af udestående jobrotation vedrørende kommunens arbejdspladser på 16,4 mio. kr. (Københavns kommune har næsten ikke hjemtaget jobrotationstilskud i 2015, og der er derfor et skyldigt udestående, som det forventes, at Koncernservice vil hjemtage i 2016), c) skyldige beløb vedrørende danskundervisning på 13,2 mio. kr., d) udestående fakturaer vedrørende anden indsats på 13,2 mio. kr. og e) øvrige poster på 6,4 mio. kr.

Et fald i udestående vedrørende A-skat for KMD aktiv på 61,7 mio. kr. Det samlede udestående er nu 4,2 mio. kr. Faldet skyldes, at der i 2015 er indbetalt for hele 2015 plus den sidste måned af 2014.

Et fald i udestående vedrørende KMD-aktiv afregningskonto på 9,8 mio. kr., så gælden nu kun er 4,8 mio. kr.

En stigning af borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp, hvor kommunens egen andel er steget med 7,2 mio. kr.

Øvrige bevægelser giver et fald på 2,9 mio. kr.

Omkostningsbaseret regnskab

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	0	0
Bygninger	9.137	8.766
Tekniske anlæg	4.588	4.239
Inventar	3.685	3.817
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	17.410	16.822
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	284.273	293.389
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	284.273	293.389
Anlægsaktiver i alt	301.683	310.210
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-98.996	-31.573
-herunder tilgodehavender hos staten	57.776	8.549
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-156.772	-40.122
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-98.996	-31.573
AKTIVER I ALT	202.687	278.637
Egenkapital	-676.757	-367.779
Hensatte forpligtigelser	339.936	339.936
Hensatte forpligtigelser	339.936	339.936
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	107.886	109.758
Skuldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	431.622	196.722
Kortfristede gældsforpligtelser	539.508	306.480
Gæld i alt	539.508	306.480
PASSIVER I ALT	202.687	278.637

Kommentarer til balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er steget med 8,5 mio. kr., så de ved udgangen af 2015 udgør i alt 310,2 mio. kr. Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen består af materielle anlægsaktiver (bygninger, tekniske anlæg og inventar) og finansielle anlægsaktiver (udelukkende tilgodehavender fra borgere).

Ændringen i 2015 skyldes dels en stigning i de finansielle anlægsaktiver på 9,1 mio. kr. og dels et fald i de materielle anlægsaktiver på 0,6 mio. kr.

Stigningen i de finansielle anlægsaktiver skyldes, at borgerne skylder kommunen flere penge end tidligere. Beløbene vedrører hovedsageligt tilbagebetalingspligtig kontanthjælp, men der er også gæld vedrørende andre forsørgelsesydelse. Den samlede gæld fra borgerne er ved udgangen af 2015 på 293,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 9,1 mio. kr. i forhold til ultimo 2014.

Når borgeren tilbagebetaler gælden, bliver tilbagebetalingen udgiftsbogført som en driftsindtægt under bevillingen Efterspørgselsstyrede Overførsler.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne, som i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen udelukkende vedrører tilgodehavender er ved udgangen af 2015 på -31,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 67,4 mio. kr. (fra -99,0 mio. kr.). Stigningen skyldes hovedsageligt, at kommunen modtager mindre i forskudsrefusion på grund af refusionsomlægningen (lovændring, der medførte, at kommunerne ikke mere modtager så meget i forskudsrefusion). Tilgodehavende ultimo 2015 er sammensat af:

- o Et tilgodehavende hos staten på 8,5 mio. kr. vedrører refusion og tilskud til projekter, som staten skylder Københavns Kommune. De 8,5 mio. kr. kan opdeles i:
 - o Forskudsrefusion for januar 2016 vedrørende aktivlov på -53,5 mio. kr. Midlerne er modtaget i december 2015, og kommunen skylder derfor teknisk set midlerne til staten.
 - o Manglende løbende modtagelse af refusion og tilskud på integrationsområdet på 24,2 mio. kr. December måneds refusion og tilskud modtages først i januar 2016 på integrationsområdet, så teknisk set skylder staten kommunen disse midler i 2015.
 - o Afsluttende posteringer på 11,4 mio. kr. vedrørende refusion og tilskud på ovenstående områder, som staten skylder kommunen. Refusion og tilskud hjemtages kvartalsvis ved at kommunen udarbejder en forskudsanmeldelse. Denne forskudsanmeldelse afviger med 13,6 mio. kr. med det kommunen kan hjemtage ud fra regnskabstallene for 2015, og denne skyldige indtægt er

- derfor blevet driftsbogført. Beløbet skal ses i sammenhæng med at den samlede refusion og tilskud udgjorde ca. 2,6 mia. kr. på de berørte områder.
- o Udestående vedrørende den særlige jobrotationsordning på 18,9 mio. kr., som staten skylder kommunen. I den særlige jobrotationsordning giver staten bevillinger til hvert enkelt projekt. Der kan først overfor staten aflægges regnskab, når det enkelte projekt er afsluttet, og da disse projekter kan løbe over flere år, er statens gæld til kommunen efterhånden af en betydelig størrelse.
 - o For statslige projekter skylder staten kommunen 7,6 mio. kr. Kommunen har fået forskellige bevillinger fra staten (eller statsligt tilknyttede institutioner). Betaling fra staten sker som oftest bagudrettet, og kommunen har derfor lagt ud for udgifter, som kommunen senere vil få refunderet.
- o Øvrige kortfristede tilgodehavender på -40,1 mio. kr. Disse øvrige tilgodehavender er især forskudsrefusion og udestående debitorer.
- o Den væsentligste post er forudbetalt refusion fra staten på -75,8 mio. kr. Kommunen modtager forudbetalt refusion for 2016, som bogføres i 2015-regnskabet. Kontoen skulle egentlig være nul i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, da opgaven er flyttet til Økonomiforvaltningen. Men dette er først blevet effektueret i forbindelse med forskudsrefusionen for februar 2016. Udviklingen i 2015 skyldes, at der er vedtaget en refusionsomlægning, der betyder, at kommunerne på en række områder ikke mere modtager forskudsrefusion, men i stedet modtager refusionen bagudrettet. Da beløbet er forskudsrefusion for 2016 skylder kommunen teknisk set midlerne i regnskab 2015.
 - o Derudover er der debitor tilgodehavender (faktura udsendt fra kommunen, hvor betaling endnu ikke er modtaget). Kontoen er ved udgangen af 2015 på 36,3 mio. kr., hvilket er en fordobling i forhold til sidste år. Hovedparten af udgiften vedrører fakturaer udsendt til andre kommuner vedrørende danskundervisning. Stigningen kan forklares med et generelt større salg til andre kommuner.

Passiver

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser på 339,9 mio. kr. vedrører tjenestemænd og den fremtidige pensionsudgift kommunen skylder (da der ikke sker en løbende indbetaling til pensionsrettigheden opgøres det skyldige beløb som en forpligtigelse). Fra 2015 og frem konteres alle bevægelser på disse hensættelser under Økonomiforvaltningen, som også har selve udbetalingerne til tjenestemandspensionen. Saldoen forventes overført til Økonomiforvaltningen, men tidspunktet herfor er ikke besluttet.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Den samlede kortfristede gæld er faldet med 233,0 mio. kr. og udgør nu i alt 306,5 mio. kr. Størstedelen af ændringen kan henføres til to ting, dels 183,6 mio. kr., som skyldes ændret regnskabspraksis, hvor kommunens andel af borgernes gæld vedrørende

tilbagebetalingspligtige ydelser (ved tilbagebetaling får staten en andel, da der blev givet refusion ved udbetalingen) er blevet flyttet fra kortfristet gældsforpligtigelse til egenkapitalen, og dels 53,5 mio. kr., som skyldes ændret konteringspraksis i Koncernservice (den forudbetalte refusionsafregning for januar 2016 er konteret ind i 2016, mens modposten er konteret ind i 2015).

Den samlede kortfristede gældsforpligtigelse på 306,5 mio. kr. er sammensat af:

- o Statens andel af den gæld borgerne har til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige forsørgelsesydelser. Statens andel er på 109,8 mio. kr. At staten har en andel skyldes, at kommunen ved udbetaling af ydelserne til borgerne har modtaget statsrefusion af udgiften, og staten skal derfor ligeledes have en andel af midlerne ved en evt. tilbagebetaling. Kommunens andel er en del af egenkapitalen.
- o Leverandørgælden er 122,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 12,0 mio. kr. Leverandørgæld er reelt udgifter som er konteret ind i regnskabet, men som endnu ikke er betalt, da fakturaen først betales ved betalingsdatoen.
- o Afregning af statsrefusion 53,5 mio. kr. Konteringen vedrører forskudsrefusionen for januar 2016, som er udkonteret i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i periode 12, men hvor der først er overført midler fra Koncernservice i 2016 (ændret regnskabspraksis). Det giver teknisk set en gældsforpligtigelse.
- o Mellemværende med A-skat og ATP -41,0 mio. kr. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen indbetaler A-skat og ATP for ydelsesmodtagere. På dette område er mellemværendet faldet kraftigt i forhold til ultimo 2014, hvor mellemværendet var på 98,4 mio. kr.
- o Periodiserede poster på 69,4 mio. kr. Periodiserede poster dækker over flere ting.
 - o Dels udgifter vedrørende 2015, hvor der endnu ikke er modtaget faktura. Det drejer sig i alt om 49,1 mio. kr. Størstedelen vedrører tre områder. Jobrotation 16,4 mio. kr., som er det beløb som Københavns Kommunes arbejdspladser har til gode, midlerne er ikke udbetalt, da der ikke er sket en anmodning om midlerne endnu. Danskundervisning 13,3 mio. kr. (betaling til de selvejende institutioner). Indsats på især uddannelsesinstitutionerne 12,3 mio. kr.
 - o Dels udgifter vedrørende 2015, som ved en fejl er betalt i 2016, og derfor er blevet overført til 2015 regnskabet. Der er i alt tilbageført 20,3 mio. kr. Heraf er 20,2 mio. kr. fra udbudsportalen. Ved fakturamodtagelse på tilbud bestilt igennem udbudsportalen sker der en automatisk betaling ved fakturamodtagelsen. Systemet kan dog kun postere i indeværende måned, hvilke nødvendiggør en ompostering.
- Øvrige saldoposter på i alt -8,1 mio. kr. Det drejer sig især om forskellige

systemafregningskonti.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsforvaltningen

	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	1.449.967	54.537	1.504.504	1.480.520	23.984
----------------	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------

Kultur og Fritid	1.449.967	54.537	1.504.504	1.480.520	23.984
------------------	-----------	--------	-----------	-----------	--------

Anlæg	215.288	-99.334	115.954	74.375	41.579
--------------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------

Kultur- og Fritid	215.288	-99.334	115.954	74.375	41.579
-------------------	---------	---------	---------	--------	--------

Overførsler mv.	541.374	-580	540.794	540.919	-125
------------------------	----------------	-------------	----------------	----------------	-------------

Kultur og Fritid	541.374	-580	540.794	540.919	-125
------------------	---------	------	---------	---------	------

Finansposter	-809.879	-20.661	-830.540	-513.036	-317.504
---------------------	-----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Renter m.v.	28.516	13.751	42.267	30.846	11.421
-------------	--------	--------	--------	--------	--------

Skatter, tilskud og udligning	-866.568	-28.097	-894.665	-996.673	102.008
-------------------------------	----------	---------	----------	----------	---------

Langfristede balanceposter	28.173	-6.315	21.858	13.121	8.737
----------------------------	--------	--------	--------	--------	-------

Øvrige balanceposter	0	0	0	439.670	-439.670
----------------------	---	---	---	---------	----------

I alt	1.396.750	-66.038	1.330.712	1.582.778	-252.066
--------------	------------------	----------------	------------------	------------------	-----------------

Kultur og Fritid

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.

Kultur og fritid service

Administrativ organisation	465.175	56.524	479.911	55.887	-15.373
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	0	41	0	-41
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	21.292	0	20.137	3.165	4.320
Folkebiblioteker	250.497	20.462	251.777	22.273	531
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	174.714	13.907	178.240	15.471	-1.962
Fritidsfaciliteter	564.878	105.192	555.696	126.747	30.737
Fælles funktioner	521	0	506	0	15
Kulturel virksomhed	230.038	50.004	232.306	57.097	4.825
Politisk organisation	41.603	677	40.804	921	1.043
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	2.552	0	2.663	0	-111

I alt	1.751.270	246.766	1.762.081	281.561	23.984
--------------	------------------	----------------	------------------	----------------	---------------

Kultur og fritid service**0**

På servicerammen ses et samlet mindreforbrug på 24,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,6 pct. i forhold til det korrigerede budget. Heraf ligger 15,9 mio. kr. i institutionerne med overførselsadgang. En væsentlig del af de øvrige mindreforbrug vedrører Klubhuspuljen.

Der skelnes i forvaltningen mellem decentrale institutioner med og uden overførselsadgang, i det følgende gennemgås de væsentligste afvigelser på dette niveau.

Decentrale institutioner med overførselsadgang

Merforbrugene fordeler sig således:

- Kunst & Historie har mindreindtægter på 0,5 mio. kr., som skyldes færre arkæologiopgaver i forbindelse med byggesager end forudsat i budgettet.
- Kultur Valby har et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbrugene fordeler sig således:

- Team Bade har et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., som hovedsageligt skyldes forsinkede vedligeholdelsesprojekter og mindreforbrug på lønrammen som følge af midlertidigt vakante stillinger i forbindelse med ny organisering.
- Team Nord – Øst har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes uforbrugte brugerbestyrelsesmidler, udskudte vedligeholdelsesprojekter samt merindtægter på udlejning af fritidsaktiviteter.
- Team Sundby/Valby har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes udskudte vedligeholdelsesprojekter.
- Hovedbiblioteket har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som bl.a. skyldes sparede udgifter til el/varme på grund af en midlertidig nedlukning i forbindelse med renoveringsarbejde efter brand- og vandskader og mindreforbrug på lønrammen i forbindelse med midlertidigt vakante stillinger.
- Blågården har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes udskudte vedligeholdelsesprojekter mv.
- 2200Kultur har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som hovedsageligt vedrører udskudte vedligeholdelsesprojekter.
- Kultur Islands Brygge har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. indstilles konverteret til anlæg i forbindelse med overførselssagen 2015-2016 til projekt vedrørende etablering af ny badetrappe.
- Kultur Østerbro har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som bl.a. skyldes udskudte vedligeholdelsesprojekter.
- Kulturanstalten har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Kulturanstalten er i gang med et større renoveringsprojekt, som først afsluttes i 2016.
- Otte institutioner har hver især mindreforbrug der tilsammen udgør 2,0 mio. kr.

Enheder uden overførselsadgang

I enhederne uden overførselsadgang er der samlet set et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. Dette er sammensat af hhv. et mindreforbrug på 17,5 mio. kr., som hovedsageligt vedrører eksternt finansierede og lov- og kontraktbundne midler og et merforbrug på 9,4 mio. kr.

Merforbruget hænger i høj grad sammen med den såkaldte EFI-sag, som betyder at SKAT fortsat har udfordringer med at få systemunderstøttelsen til inddrivelse af gæld til at virke, samt at der har været en stigning i udgifterne til afregning med KMD der overstiger den almindelige pris- og lønudvikling.

Merforbrugene fordeler sig således:

- Merforbrug på 4,4 mio. kr. i forbindelse med forskydning af gebyrindtægter fra 2015 til 2016. Forskydningen skyldes, at SKAT fortsat har udfordringer med systemunderstøttelsen til inddrivelse af gæld.
- Merforbrug på 2,7 mio. kr. som skyldes stigende afregning til KMD
- Merforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes at et tidligere opgjort tilgodehavende

nulstilles i forbindelse med regnskabsafslutningen efter aftale med Intern Revision.

- Øvrige merforbrug på 0,3 mio. kr.
- Af det samlede merforbrug på 9,4 mio. kr. søges de 2,7 mio. kr. vedr. stigende afregning til KMD annulleret, idet afvigelsen skyldes manglende kompensering for de prisstigninger der ligger ud over den almindelige pris- og lønudvikling.

Mindreforbrugene fordeler sig således:

- Mindreforbrug på 11,3 mio. kr. vedrører klubhuspuljen, hvor der er givet tilsagn om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 11,3 mio. kr. Disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne ikke er udbetalt.
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrører AFUK og skyldes tidsforskydning mellem årsregnskabet og projektførløbene, hvilket betyder, at der skal overføres 2,5 mio. kr. vedr. AFUK til 2016.
- At der udestår udbetaling af bevilgede tilskud på i alt 2,2 mio. kr. til følgende kulturelle formål:

- KulturMetropolØresund Kulturaftalemidler
- KulturMetropolØresund Idrætsevents 2012 – 2015
- Kulturboost
- Projektet Bavnehøj
- Frivillighed og den Åbne Folkeskole
- Kulturhavn365

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forbindelse med, at der har været reserveret hhv. 0,3 mio. kr. og 0,2 mio. kr. fordi, at Kultur- og Fritidsudvalget har givet underskudsgarantier.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Kulturtårn Knippelsbro
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Skurbyen og køb af Vandtårnsgrund
- Øvrige mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug på 17,5 mio. kr. anmodes 17,0 mio. kr. overført til 2016. Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært vedrører Skurbyen og køb af Vandtårnsgrund tilbageføres til kassen.

Administrativ organisation

-15.373

Afvigelsen på -15,4 mio. kr. på hovedaktiviteten ”Administrativ organisation” skyldes hovedsageligt, at der er merforbrug pga. færre gebyrindtægter, merudgifter til KMD/UDK og at der er lagt indtægtsbudget til turistinformationen på denne hovedaktivitet, mens forbruget ligger på hovedaktiviteten ”Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter”.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

-41

Afvigelsen på aktiviteten er på 41 t. kr. hvilket betragtes som balance.

Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

4.320

Afvigelsen skyldes at indtægtsbudgettet til turistinformationen på hovedaktiviteten Administrativ organisation, mens forbruget ligger på denne funktion.

Folkebiblioteker

531

Afvigelsen på aktiviteten er på 531 t. kr. hvilket betragtes som balance.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

-1.962

Afvigelsen er forklaret under decentrale institutioner med og uden overførselsadgang.

Fritidsfaciliteter

30.737

På ”Fritidsfaciliteter” skyldes afvigelsen på 30,7 mio. kr. hovedsagligt, at der er givet tilsagn fra Klubhuspuljen om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 11,3 mio. kr., men disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne endnu ikke er udbetalt. Derudover er der et mindreforbrug i flere decentrale institutioner hovedsageligt pga. udskudte vedligeholdelsesprojekter. Slutteligt kan det nævnes, at oprettelsen af ejendomsdriftsenheden har givet mange budgetflytninger mellem hovedaktiviteter, da hele området har gennemgået stor forandring.

Fælles funktioner

15

Afvigelsen på aktiviteten er på 15 t. kr. hvilket betragtes som balance.

Kulturel virksomhed

4.825

Hovedaktiviteten ”Kulturel virksomhed” viser en afvigelse på 4,8 mio. kr., som skyldes en tidsforskydning mellem årsregnskabet og projektforløbene på artistuddannelsen, samt mindreforbrug pga. at der udestår udbetaling af bevilgede tilskud til KulturMetropolØrestad.

Politisk organisation

1.043

Afvigelsen på aktiviteten er på 1.043 t. kr. hvilket betragtes som balance.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

-111

Afvigelsen på aktiviteten er på 111 t. kr. hvilket betragtes som balance.

Kultur- og Fritid

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	116.751	797	75.299	924	41.579
-----------------	---------	-----	--------	-----	--------

I alt	116.751	797	75.299	924	41.579
--------------	----------------	------------	---------------	------------	---------------

Anlægsprojekter**41.579**

På anlægsområdet er der ved udgangen af 2015 i alt 31 uafsluttede anlægsprojekter under Kultur- og Fritidsudvalget. Derudover er der 20 projekter, som er afsluttet i forbindelse med regnskabet for 2015.

Samlet set er der på anlægsområdet et mindreforbrug på 41,6 mio. kr. i 2015, hvoraf 0,1 mio. kr. er merindtægter.

Af det samlede mindreforbrug vedrører de 0,1 mio. kr. afsluttede projekter. Mindreforbruget i de afsluttede projekter skyldes almindelige udsving i projekternes udførelse og føres tilbage til kassen.

Mindreforbruget i de igangværende projekter udgør 41,4 mio. kr. i 2015, som overføres til 2016.

Mindreforbrugene fordeler sig som følger:

12,9 mio. kr. vedrører Kulturcenter ved Kildevældsskolen, da projektet er udsat af to omgange, hvor projektet er sammentænkt med andre projekter, nærmere bestemt en helhedsrenovering af skolen og ”Fremtidens Fritidshus”.

7,7 mio. kr. vedrører puljemidler til mindre genopretningsprojekter. Mindreforbruget skyldes bl.a. forsinkede projekter med ombygning af omklædningsfaciliteter i to svømmehaller.

4,1 mio. kr. vedrører forsinkelse af byggeriet af en idrætshal ved Lundehusskolen. Forsinkelsen skyldes forsinket myndighedsbehandling.

2,4 mio. kr. vedrører flytningen af Københavns Museum til Stormgade og skyldes bl.a., at det har været nødvendigt at afsætte tid til udbud, byggeprogram og dispositionsforslag. Dette har forsinket den samlede tidsplan.

2,3 mio. kr. vedrører Kvarterhuset på Borgbjergsvej, hvor anlægstilskuddets udbetaling er forsinket, da man har afventet myndighedsbehandling i forbindelse med afklaring af de retlige forhold ved byggeri på 3. mands grund.

2,1 mio. kr. vedrører renovering af lokaler til aftenundervisning. Bevilling til projektet blev givet i oktober 2015 i forbindelse med Budget 2016. Det har ikke været muligt at anvende midlerne i de få tilbageværende måneder i året efter bevillingen var givet.

2,0 mio. kr. vedrører arbejdet med at etablere en bibliotek og teatersal i Smedestræde. Midlerne er afsat til oprensning af grunden, men den videre anvendelse af arealet er ikke afklaret, og Kultur- og Fritidsudvalget har henvist sagen til behandling i overførselssagen 2015/2016.

2,0 mio. kr. vedrører anlæg af gulv i Ørestad Syd Skøjtehal. Midlerne blev givet i efteråret 2015, men kan ikke anvendes før skøjtehallen står færdig i 2016.

1,3 mio. kr. vedrører opgradering af Bagsværd Rostadion. Projektet er udskudt, bl.a. fordi man har valgt at afholde en arkitektkonkurrence for projektet.

1,2 mio. kr. vedrører energirenovering af øvelokaler i bunkers. Bevilling til projektet blev givet i oktober 2015 i forbindelse med Budget 2016, men kunne ikke nå at finde anvendelse i 2015.

0,8 mio. kr. vedrører Unified Communications, som er et projekt med fokus på bl.a. anvendelse af billigere teknologi og tværgående skærmteknologi. Mindreforbruget skyldes, at den sidste del af implementering først kan foretages i 2016.

-1,6 mio. kr. i merforbrug vedrører opgradering af Sundby Stadion, som skyldes en øget aktivitet i efteråret 2015. Merforbruget modsvares af projektets bevilling i 2016.

4,2 mio. kr. i mindreforbrug vedrører 19 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Merindtægter på -0,1 mio. kr. skyldes både mindre- og merindtægter:

0,3 mio. kr. i mindreindtægt vedr. forundersøgelser angående rensning og restaurering af indvendige facader på Thorvaldsens Museum. Midlerne søges overført til 2016.

-0,3 mio. kr. i merindtægt vedr. Lufthavnen – modtagelse, hvor en tilbagebetaling fra Københavns Lufthavn for københavnerbænke er bogført som en indtægt, i stedet for en negativ udgift som det burde være.

- -0,1 mio. kr. i merindtægter for projekter inden for fysisk til digital post, som også vedrører tilbagebetalinger, som ved en fejl er konteret på indtægtskonti.

Kultur og Fritid

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.
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	22.059	0	21.923	0	136
Førtidspensioner og personlige tillæg	93.806	45.459	95.039	46.228	-464
Kontante ydelser	470.388	0	470.185	0	203
I alt	586.253	45.459	587.147	46.228	-125

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter 136

Aktiviteten udviser balance

Førtidspensioner og personlige tillæg -464

For samlet forklaring se hovedaktiviteten folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Kontante ydelser 203

For samlet forklaring se hovedaktiviteten folkeoplysning og fritidsaktiviteter

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	22	0	-22
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	15.000	0	14.588	-412
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	400	0	153	-247
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	9.800	0	9.818	18
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	67.351	0	55.267	0	12.084
7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	116	0	116	0	0
I alt	67.467	25.200	55.405	24.559	11.421

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-22**

Aktiviteten udviser balance

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol**-412**

Her ses en mindreindtægt på -0,4 mio. kr.

Mindreindtægten skyldes, at der er modtaget færre renter end forventet af de tilgodehavender, som SKAT inddriver for forvaltningen.

7.32.23 Udlån til beboerindskud

-247

Her ses en mindreindtægt på -0,2 mio. kr.

Mindreindtægten skyldes, at forvaltningen har modtaget færre renter på beboerindskudslån end forventet i budgettet.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

18

Aktiviteten udviser balance

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

12.084

Her ses et mindreforbrug på 12,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der er betalt færre afsavnsrenter til borgere, der har klaget over deres ejendomsskatte vurdering, end det var forudsat i budgettet. Årsagen er, at SKATs sagsbehandlingstid af klagesager, hvor boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen, er længere end forventet. Det forventes, at mindreforbruget på 12,1 mio. kr. i 2015 på betaling af renter til boligejerne, der har betalt for meget i ejendomsskat, vil skulle udbetales i 2016.

7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

0

Aktiviteten udviser balance

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.
7.68.92 Selskabsskat	326.187	71.255	326.186	71.255	1
7.68.93 Anden skat pålignet visse indkomster	0	155.200	0	155.174	-26
7.68.94 Grundskyld	207.439	20.836	142.946	20.836	64.493
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	119.000	1.300.000	81.595	1.300.135	37.540
I alt	652.626	1.547.291	550.727	1.547.400	102.008

7.68.92 Selskabsskat **1**

Aktiviteten udviser balance

7.68.93 Anden skat pålignet visse indkomster **-26**

Aktiviteten udviser balance

7.68.94 Grundskyld **64.493**

Her ses et mindreforbrug på 64,5 mio. kr.

Årsagen til afvigelsen er, at SKATs sagsbehandlingstid af klagesager, hvor boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen, er længere end forventet. Det forventes, at mindreforbruget i 2015 på 64,5 mio. kr. vil skulle udbetaltes i 2016 til boligejere, der har betalt for meget i ejendomsskat.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom

37.540

Her ses et mindreforbrug på 37,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes ligesom på 7.68.94 Grundskyld, at SKAT har lang sagsbehandlingstid på klagesager vedrørende dækningsafgifter.

Overførsel fra 2015 til 2016 på grund af SKAT's lange sagsbehandlingstid

Samlet set søger Kultur- og Fritidsudvalget om overførsel af 114,1 mio. kr. fra 2015 til 2016 som følge af SKATs lange sagsbehandlingstid på klagesager. Heraf er 12,1 mio. kr. renter, 64,5 mio. kr. grundskyld og 37,5 mio. kr. er dækningsafgifter.

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	-1.361	0	-1.361	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	-3.994	0	-3.994	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	2.000	0	4.902	0	-2.902
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	24.156	0	12.939	0	11.217
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	422	0	0	0	422
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	635	0	635	0	0
I alt	21.858	0	13.121	0	8.737

8.32.20 Pantebreve **0**

Aktiviteten udviser balance

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. **0**

Aktiviteten udviser balance

8.32.23 Udlån til beboerindskud **-2.902**

Her ses et merforbrug på -2,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes manglende afregning af statsrefusion. Den manglende afregning skyldes alene tekniske udfordringer op til periodeafslutningen, og beløbet bliver udlignet i 2016.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

11.217

Her ses et mindreforbrug på 11,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes dels, at flere borgere har tilbagebetalt deres lån i forbindelse med fastfrysning af ejendomsskat og dels, at færre borgere har optaget nye lån i forbindelse med fastfrysning af deres ejendomsskat end forventet i budgettet.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

422

Her ses et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

I forbindelse med Budget 2015 blev afsat 3,4 mio. kr. til deponering i forbindelse med udvidelsen af Brønshøj Bibliotek. Idet deponeringsforpligtelsen sidenhen er blevet genberegnet til 2,96 mio. kr. er der opstået en difference på 0,4 mio. kr. i forhold til den oprindelige bevilling, som almindeligvis kræver tilbageførsel til kassen.

8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

0

Aktiviteten udviser balance

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	644	0	-644
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-14.570	0	14.570
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	5.656	0	-5.656
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	5.539	5.539
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-903.842	-903.842
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	450.363	450.363
I alt	0	0	-8.270	-447.940	-439.670

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten
-644

Her ses en bevægelse på -0,6 mio. kr.

Afvigelsen skyldes forsinket afregning af statsrefusion vedrørende beboerindskudslån. Den manglende afregning skyldes tekniske udfordringer med fagsystemer, og refusionsopgørelse vil i stedet ske i 2016.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt
14.570

Her ses en bevægelse på 14,6 mio. kr. som hovedsageligt skyldes mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. -5.656

Her ses et afkast der overstiger udbetalingerne med 5,6 mio. kr. vedrørende midler til legater.

De resterende 0,1 mio. kr. skyldes betaling af depositum til et nyt lejemål til Copenhagen Skaterpark.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 5.539

Denne funktion er modpost til hovedfunktionen 8.42 (ovenfor), og derfor udviser hovedfunktionen en stigning på 5,5 mio. kr., som konsekvens af at afkastet overstiger udbetalingerne til legater.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten -903.842

Hovedfunktionen viser en reduktion af gæld på 903,8 mio. kr. Denne bevægelse skyldes, at der er kommet en ny procedure for afregning af pension i Københavns Kommune. Tidligere er tilgodehavender til pensionsudbetalinger sket via Kultur- og Fritidsforvaltningen, men nu sker det via Socialforvaltningen i stedet.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 450.36 3

Hovedfunktionen udviser en bevægelse på 450,4 mio. kr.

Bevægelsen på 442,1 mio. kr. vedrører rådighedsbeløb fra pensionssystem i Tillæg 65+, som modsvares af posterings liggende i Socialforvaltningen. Forskydningen skal ses i sammenhæng med funktion 8.51. Bevægelsen skyldes, at Kultur- og Fritidsforvaltningen har overført saldo til Socialforvaltningen, vedrørende posterings fra pensionssystemet for 2013-2015.

Derudover er der øvrige forskydninger i kortfristet gæld på 8,3 mio. kr.

Omkostningsbaseret regnskab

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	-	-
Bygninger	3.635	4.580
Tekniske anlæg	33.439	38.531
Inventar	19.336	11.275
Aktiver under opførelse	-	-
Materielle anlægsaktiver	56.410	54.386
Immaterielle anlægsaktiver	8.791	3.382
Immaterielle anlægsaktiver	8.791	3.382
Aktier og andelsbeviser m.v.	4.712	0
Andre langfristede tilgodehavender	600.025	617.426
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	604.737	617.426
Anlægsaktiver i alt	669.938	675.194
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	64.702	50.641
-herunder tilgodehavender hos staten	1.288	1.797
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	63.413	48.844
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	1.211	-150
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	65.913	50.491
AKTIVER I ALT	735.851	725.685
Egenkapital	-1.366.750	-926.843
Hensatte forpligtigelser	807.621	807.621
Hensatte forpligtigelser	807.621	807.621
Langfristet gæld	2.256	1.622
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	339	3.441
Langfristede gældsforpligtelser	2.596	5.063
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	408	292
Kassekredit	0	1
Kortfristet gæld til staten	1.033.107	129.265
Skyldige feriepenge	1.077	1.109
Kortfristet gæld i øvrigt	257.792	709.177
Kortfristede gældsforpligtelser	1.291.975	839.552
Gæld i alt	1.294.979	844.906
PASSIVER I ALT	735.851	725.685

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Udvalgets tekniske anlæg er steget med 5,1 mio. kr., hvilket vil sige, at der er købt mere, end der er afskrevet. Samtidig er inventar faldet med 8,1 mio. kr., fordi afskrivningerne har været højere end nyanskaffelserne.

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver er faldet med 5,4 mio. kr. Det dækker over anskaffelser i forbindelse med Citizen projekter for 4,2 mio. kr. og afskrivninger på diverse IT-projekter for 9,6 mio. kr. De forholdsmæssigt store afskrivninger skyldes, at afskrivningsperioden på immaterielle anlægsaktiver er meget kort (3 år).

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser er faldet med 4,7 mio. kr., hvilket til dels skyldes, at Københavns Kommune har modtaget en indbetaling på 4,0 mio. kr. fra Strandparken I/S. Siden 2007 har Københavns og Frederiksbergs Kommuner forhandlet om udtræden af Strandparken I/S. Statsforvaltningen har i 2015 afgjort, at Strandparken I/S skulle udbetale de to kommuner deres andel af nettoformuen. Hele aktivet er afviklet, og de sidste 0,7 mio. kr. er afskrevet over kommunens egenkapital.

Andre langfristede tilgodehavender er steget 17,4 mio. kr. primært fordi, at færre borgere har tilbagebetalt deres lån til ejendomsskat og at flere borgere har optaget lån til ejendomsskat.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender er i løbet af året faldet med 14,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår.

Værdipapirer viser et fald på 1,4 mio. kr. pga. at Kultur- og Fritidsforvaltningen har konverteret et 10-årigt rente- og afdragsfrit lån på 1,4 mio. kr. til et anlægstilskud til badmintonklubben BC37, hvilket medfører indfrielse af pantebrevet. I 2004 bevilligede borgerrepræsentationen et 10-årigt rente- og afdragsfrit lån på 1,4 mio. kr. til badmintonklubben BC37. Efter 10 år, hvilket vil sige den 1. juni 2015, skulle lånet tildeles klubben som et tilskud. Årsagen til den negative ultimosaldo på -150 t. kr. skyldes en teknisk fejl fra 2011/2012, som vil blive søgt rettet i 2016.

Passiver

Langfristede gældsforpligtigelser

De langfristede gældsforpligtigelser er samlet set steget med 2,5 mio. kr. Der er et fald i

langfristet gæld på 0,6 mio. kr., og en stigning på 3,1 mio. kr. vedrørende finansielt leasede aktiver.

Kortfristede gældsforpligtelser

Faldet i kortfristet gæld til staten på 903,8 mio. kr. skyldes, at der er kommet en ny procedure for afregning af pension i Københavns Kommune. Tidligere er tilgodehavendet til pensionsudbetalinger sket via Kultur- og Fritidsforvaltningen, men nu sker det via Socialforvaltningen i stedet.

Kortfristet gæld i øvrigt er steget med 451,4 mio. kr. Stigningen er af teknisk karakter og vedrører også mellemregning og administration af pensionsudbetalinger i Tillæg 65+. Forskydningen skal ses i sammenhæng med bevægelsen i kortfristet gæld til staten, og vedrører primært rådighedsbeløb fra pensionssystem i Tillæg 65+, som modsvares af posteringer liggende i Socialforvaltningen. Bevægelsen skyldes, at Kultur- og Fritidsforvaltningen har overført saldo til Socialforvaltningen, vedrørende posteringer fra pensionssystemet for 2013-2015.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Intern Revision

Intern Revision

Intern Revision

	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	13.028	-537	12.491	11.909	582
Intern revision	8.153	-496	7.657	7.082	575
Pulje til udvidet revision	1.416	-12	1.404	1.404	0
Ekstern Revision	3.459	-29	3.430	3.423	7
Finansposter	0	0	0	-127	127
Øvrige balanceposter	0	0	0	-127	127

I alt	13.028	-537	12.491	11.782	709
--------------	---------------	-------------	---------------	---------------	------------

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	7.657	0	7.083	1	575
----------------------------	-------	---	-------	---	-----

I alt	7.657	0	7.083	1	575
--------------	--------------	----------	--------------	----------	------------

Administrativ organisation**575**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som kan henføres til vankante stillinger i 2015.

Pulje til udvidet revision

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrativ organisation	1.404	0	1.404	0	0
I alt	1.404	0	1.404	0	0

Administrativ organisation**0**

Hovedaktiviteten giver ikke anledning til bemærkninger.

Ekstern Revision

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrativ organisation	3.430	0	3.423	0	7

I alt	3.430	0	3.423	0	7
--------------	--------------	----------	--------------	----------	----------

Administrativ organisation

7

Hovedaktiviteten 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.

8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	2	0	-2
------	---	---	---	---	---	----

8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	129	129
------	---	---	---	---	-----	-----

I alt	0	0	2	129	127
--------------	----------	----------	----------	------------	------------

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-2

Hovedaktiviteten giver ikke anledning til bemærkninger.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

129

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,1 mio. kr. Dette kan henføres til periodisering af leverandørregninger.

Omkostningsbaseret regnskab

Revisionen (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	0	0
Bygninger	0	0
Tekniske anlæg	0	0
Inventar	0	0
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	0	2
-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	2
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	0	2
AKTIVER I ALT	0	2
Egenkapital	-14.635	-14.763
Hensatte forpligtigelser	13.578	13.578
Hensatte forpligtigelser	13.578	13.578
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	1.057	1.186
Kortfristede gældsforpligtelser	1.057	1.186
Gæld i alt	1.057	1.186
PASSIVER I ALT	0	2

Kommentarer til balancen

Passiver

Revisionens kortfristede gæld i øvrigt er steget fra 1,1 mio. kr. til 1,2 mio. kr. Forskydningen viser kortfristet leverandørgæld som afvikles i takt med betalingsfristens udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	8.961	-136	8.825	8.635	190
Borgerrådgivningen	8.961	-136	8.825	8.635	190

Finansposter	0	0	0	-50	50
Øvrige balanceposter	0	0	0	-50	50

I alt	8.961	-136	8.825	8.585	240
--------------	--------------	-------------	--------------	--------------	------------

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.

Borgerrådgiveren	8.825	0	8.635	0	190
------------------	-------	---	-------	---	-----

I alt	8.825	0	8.635	0	190
--------------	--------------	----------	--------------	----------	------------

Borgerrådgiveren**190**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,19 mio. kr., som primært skyldes manglende besættelse af stilling en del af 2015.

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	28	0	-28
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	78	78
I alt		0	0	28	78	50

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**-28**

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,02 mio. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**78**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,078 mio. kr. Stigningen skyldes afdrag på optagelse af internt lån.

Omkostningsbaseret regnskab

Borgerrådgiveren (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015
Grunde	0	0
Bygninger	0	0
Tekniske anlæg	0	0
Inventar	0	0
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-22	6
-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-22	6
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-22	6
AKTIVER I ALT	-22	6
Egenkapital	-3.128	-3.177
Hensatte forpligtigelser	3.020	3.020
Hensatte forpligtigelser	3.020	3.020
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	86	164
Kortfristede gældsforpligtelser	86	164
Gæld i alt	86	164
PASSIVER I ALT	-22	6

Beredskabskommissionen

Beredskabskommissionen

Beredskabskommissionen

	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	242.090	-2.020	240.070	240.074	-4
Beredskab	242.090	-2.020	240.070	240.074	-4

I alt	242.090	-2.020	240.070	240.074	-4
-------	---------	--------	---------	---------	----

Beredskab

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.

Redningsberedskab	240.070	0	240.074	0	-4
-------------------	---------	---	---------	---	----

I alt	240.070	0	240.074	0	-4
-------	---------	---	---------	---	----

Redningsberedskab

-4

Hovedaktiviteten giver ikke anledning til bemærkninger.

Obligatoriske oversigter

Obligatoriske oversigter

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

	Beløb	Bemærkninger
Økonomiudvalget		
Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb
HOFOR Holding A/S		5.150.118.000
HOFOR Vind A/S	5.174.800.000	199.138.090
HOFOR Vand København A/S	369.400.000	352.415.242
HOFOR Spildevand København A/S	1.200.000.000	220.493.610
HOFOR Bygas P/S	4.310.000.000	-
HOFOR Energiproduktion A/S	200.000.000	147.080.744
HOFOR Fjernvarme P/S	6.278.000.000	3.641.527.164
BIOFOS	4.100.000.000	149.019.015
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	400.000.000	387.000.000
	387.000.000	
		Selskabet modtager garantistillelser ved indgåelse af lejekontrakter. Pr. 31. december 2014 er der modtaget garantistillelser for i alt 97 mio. kr.
		Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende entreprisekontrakter for ca. 290 mio. kr.
EKOKEM (Tidligere Kommunekemi a/s og "Nord")	Ubegrænset	0
		I tilfælde af forurening fra EKOKEM, er Københavns Kommune samt de øvrige ejere af selskabet, forpligtigede til at hæfte for udgifterne til oprensning.
Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Langelinieskolen	16.200.000	Som følge af tidsfristforlængelser, fejl og mangler samt projekteringsfejl er der af entreprenøren rejst krav mod kommunen.
Ørestad Skole	45.000.000	Som følge af syn- og skøn på P-huset er der af entreprenøren rejst krav mod kommunen.
Tove Ditlevsens Skole	4.000.000	Som følge af fejl og mangler ved aflevering, samt dagbod er der af entreprenøren rejst krav mod kommunen.
Prinsessegade 74-80	43.000.000	Hovedentreprenør er gået konkurs og der er rettet krav mod kommunen
Rets-, ekspropriation og erstatningssager	3.000.000	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Hyundai Fianand V/Jyske Finanas	412.764	
Kommune Leasing,	278.649	
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	16.356.525.250	Kilde: By&Havns regnskab 2014. Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets bruttogæld
Metroselskabet I/S - bruttogæld	8.018.203.500	Kilde: Metroselskabets regnskab 2014. Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets bruttogæld

Obligatoriske oversigter

	Beløb	Bemærkninger
Trafikselskabet Movia	148.900.000	Københavns Kommunes andel af Movias eventualforpligtelser opgøres som Københavns Kommunes andel af Movias gæld i 2014 oplyst af Movia i notatet Låneforpligtigelser 2014 af 12. februar 2015.
Metroselskabet I/S - entreprenør kontrakter	11.817.000.000	De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af metro har en samlet restværdi på 8.619 mio. kr. Med henblik på driften af metro indtil december 2018 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet restværdi på 1.316 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for Incitamentsbetalinger. Vedrørende driften af Cityringen er der indgået kontrakt med en samlet værdi på 1.882 mio. kr. i en 5 årig periode fra Cityringens driftsstart.
Metroselskabet I/S - verserende retssager	80.000.000 - ?	Ved stævning af 5. november 2014 til Københavns Byret har selskaberne CTR I/S, Frederiksberg Vand A/S, Frederiksberg Kloak A/S, Frederiksberg Bygas A/S og Frederiksberg Varme A/S rejst sag mod Metroselskabet I/S. Sagen vedrører betaling for gennemførte ledningsomlægninger og er udtryk for indbringelse af Taksationskommissionens afgørelse af 7. maj 2014, hvorved de nævnte selskaber blev pålagt at afholde omkostningerne til ledningsomlægninger. Sagen andrager ca. 80 mio. kr. Sagen forventes afgjort i løbet af 2016. Metroselskabet indgår i takstfællesskabet i Hovedstadsområdet. På balancetidspunktet er der i takstfællesskabet solgt rejsehjemmel, der endnu ikke er benyttet, hvorfor Metroselskabet på balancetidspunktet har en rejseforpligtelse i forhold hertil. Anlægget af metro indebærer ekspropriationer, erstatninger og lignende, for hvilket interessentskabet betaler til de berørte ejere/beboere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort.

Obligatoriske oversigter

	Beløb	Bemærkninger
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	584.000.000 - ?	Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på kørende materiel. Aftalerne løber i 3-7 år. I forbindelse med indgåede salgsaftaler i Ørestad er By & Havn forpligtet til at etablere infrastruktur i Ørestad og har særlige forpligtelser til at vedligeholde infrastruktur i form af veje og bolværker generelt. Der findes også visse retlige forpligtelser til at vedligeholde fredede ejendomme i ejendomsporteføljen. By & Havn har indgået kontrakter med entreprenører om byggemodning og opfyldning i Nordhavn, etablering af adgangsforhold ved Nordhavn Station og renoveringsopgaver i Nordhavn med en restværdi på ca. 435 mio. kr. Af lov om Metroselskabet I/S og Arealudviklingsselskabet I/S fremgår, at By & Havn skal tilrettelægge og gennemføre omdannelsen af de havneområder i København, som ikke længere anvendes til havnedrift. Ved vurderingen af ejendommene er der taget hensyn til omkostninger, der er forbundet med udviklingen af de områder, som ikke længere skal anvendes til havnedrift. For at kunne leve op til lovens intentioner kan det blive nødvendigt, at By & Havn bidrager til særlige foranstaltninger i relation til infrastruktur og vandmiljø mv., som ikke vil indebære en stigning i By & Havns aktiver. By & Havn indestår som selvskyldnerkautionist for en byggekreditfacilitet på 349 mio. kr. i Nordea, hvoraf de 200 mio. kr. er udbetalt til Projektselskabet Marmorbyen P/S. Bygningen er fejlplaceret med 0,5 meter og der er rejst krav mod kommunen. Eventuelt vil entreprenøren skulle afholde dele af udgifterne
Sundholmsvej 10	9.000.000	
Eventualrettigheder	Beløb	
Erstatning, ekstern forsikring, Sydhavnsskolen	67.000.000	Eventualrettigheden vedrører krav fremsendt til ekstern forsikring.
Kirkebjerg Skole	15.000.000	Leverandør har stillet garanti på 15 mio. kr., som Københavns Kommune har bedt om bliver indløst.
Forsikringssager	8.438.163	Kommunen har en række gamle forsikringssager, hvor det skal afdækkes om udgifterne kan dækkes af kommunens forsikringsselskab.

Obligatoriske oversigter

	Beløb	Bemærkninger
Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevninstande og tilægskøbesummer	?	Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i Ballerup, Brøndby, Hvidovre, Herlev og Rødovre kommuner. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke primær kommunen gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt. Kommunens krav på evt. tillægskøbesummer og gevninstande 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	1.489.277.281	Kommunen har en række tilbagekøbsrettigheder på almene boliger i andre kommuner, samt A-klausuler inden- og udenbys. Værdien af disse rettigheder tilfalder først Københavns Kommune ved konkrete afaler og ved bestemte betingelser, der skal opfyldes.
Bidrag til Bryggebroen	3.837.120	Grundejernes bidrag for broen, opkræves fra 2007 til 2023
Rettigheder i forbindelse med udbygningsaftaler	449.242	Kommunen har som sikkerhed for rettigheden modtaget garantistillelse
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	?	Selskabet har ved salg/option af flere arealer på samlet 107.870 etagemeter i Ørestad aftalt, at betaling af salgsprisen afhænger af købers økonomiske udnyttelse af arealet. Der kan udelukkende blive tale om merbetaling til By & Havn.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Leasingforpligtelser		Restgæld	Bemærkninger
Kommuneleasing		1.706.784	
Biludlejning i Danmark A/S (via Avis)		119.800	
Driftsoverenskomster med selvejende institutioner	Oprindeligt lån	Eventualrettighed	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Renoveringslån 1997	10.058.000	854.190	Afskrives lineært over 20 år
Peder Lykke Centret, Opførelse og montering	5.000.000	2.230.300	Tilbagebet. hvis ejd. ændrer anvendelse
Nybodergården	2.315.696	2.315.696	Transport
Hørgården	5.332.484	5.332.484	Transport i indskud
Hjortespring	6.760.481	6.760.481	Transport i indskud
Damsøgård	963.325	963.325	Transport i indskud
Bryggergården	958.193	958.193	Transport i indskud
Rundskuedagens Plejehjem	750.000	750.000	Deklaration
Håndværkerforeningens Plejehjem	1.303.574	1.303.574	Depositum/indskud jf. lejekontrakt
Højdevang Sogns Plejehjem	819.515	819.515	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Bonderupgård	593.381	593.381	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
HB Bustransport		9.000.000	Twist om mistet indtægtsgrundlag
DJØF (Arbejdsmiljø København)		300.000	Sag for Ligebehandlingsnævnet
FOA (Hjemmeplejen Indre By/Østerbro)		540.000	Sag for Ligebehandlingsnævnet
Forenede Dampvaskerier		1.312.349	Uafklaret del af kompensation for beholdning af arbejdstøj

Obligatoriske oversigter

	Beløb	Bemærkninger
Plejecentret Hørgården	35.630.000	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
Ørestadens Plejecenter	971.600	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Bokollektiv Maribovej 20	40.000	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Dansk Blindesamfund	592.210	Pantebrev i plejehjem Solgaven, Farum

Kultur- og Fritidsudvalget

Underskudsgarantier	Garantibeløb	Bemærkninger
KFU har givet underskudsgarantier på 350 t. kr. til CPH:FORUM	350	
KFU har givet underskudsgarantier på 150 t. kr. til Warehouse 9	150	
Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger

Retssager

Voldgiftsag om afskedigelser	1.000	
Krænkelse af ophavsret til kunstværk: Der afsættes 1 mio. kr. til verserende erstatningssag for krænkelse af ophavsretten til "Occupy Utopia-kunstværk"	1.000	
Klatreulykke den 26 september 2012: Sagen angår en klatreulykke opstået i Nørrebrohallen, hvor der muligvis vil blive gjort et ansvar gældende mod hallen, uanset at skadelidte var medlem af en klatreklub, og at ulykken skete i forbindelse med klubbens aktiviteter. Sagen synes at være i bero.	12.323	
Musen & Elefanten ApS mod Københavns Kommune	2.184	
K/S Baron Boltens Gaard mod Københavns Kommune (Max Billy) + AB BAR	5.000	
Dækningsafgift H.C. Andersens Boulevard 50. Sagen behandles i Københavns Byret den 8. februar 2016.	75.875	
Retssag om registrering i folkeregister	-	
Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
FCK's brug af Københavns Kommunes byvåben/logo	-	

Børne- og Ungdomsudvalget

Kr.

Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Kommune Leasing	1	144.042,63	Ricoh Kopiudstyr
Kommune Leasing	1	438.605,51	Redskabsbærer
Kommune Leasing	1	150.376,24	Dicaudstyr
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Mellemkommunal afregning		35.184.819	Køb salg

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Tilbagebetaling af refusion til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering på jobrotationsområdet	28.000.000	Forventes tilbagebetalt i 2016

Obligatoriske oversigter

	Beløb	Bemærkninger
Retssag vedr. fleksjob/førtidspension (LETT j.nr. 300975)	2.657.000	
Retssag vedr. bortfald af garantierklæring (Horten 167245)	973.000	
Retssag vedr. førtidspension (LETT j.nr. 301144)	800.000	
Retssag vedr. ydelser (LETT j.nr. 301059)	500.000	
Sag vedr. eventuel uberettiget afskedigelse	491.000	
Retssag vedr. fleksjob (LETT j.nr. 302046)	450.000	
Retssag vedr. ydelser (LETT j.nr. 301142)	400.000	
Retssag vedr. tortgodtgørelse (LETT j.nr. 302241)	70.000	
Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Krav til private virksomheder om tilbagebetaling af jobrotationsydelse på jobrotationsområdet	26.400.000	Forventes ikke betalt i 2016

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri	Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførelse/nybyggeri	6.632.220.829	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Garantier, sanering og byfornyelse	Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån	2.700.012.196	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Underskudsgarantier	Garantibeløb	Bemærkninger
I henhold til lov om almene boliger § 100, stk. 7 er der givet underskudsgarantier for 19 kollegier i forbindelse med renoveringsprojekter		Garantierne dækker driftsunderskud uden maksimum, hvilket er et krav ifølge Lov om almene boliger § 100, stk. 7 når der gives støtte til renoveringsprojekter jf. § 100 stk. 1. Garantierne godkendes af BR, samtidig med, at indstillingen om ydelsesstøtte godkendes.
Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Refusion til staten i forbindelse med salg af ejendomme erhvervet i forbindelse med byfornyelsesindsatsen	0 - 40.000.000	Estimeret dækker over refusion til staten for afhændede ejendomme
Kirkegårde: I forbindelse med ydelser til gravsteder, såsom renholdelse, årstidends 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.	5.400.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms.
Kirkegårde: i forbindelse med erhvervelse af gravsted (jordleje), betaler kunden forud. Dette sker også ved fornyelse af gravsted ifm. Begravelse. Indtægten indføres i det år, hvor lejeaftalen indgås/forlænges.	10.000.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms.
ARC - I/S Amager Ressourcecenter	2.650.417.900	Ejerandel af selskabet
I/S Vestforbrænding	411.506.742	Ejerandel af selskabet
CTR I/S	1.389.420.570	Ejerandel af selskabet
I/S SMOKA	101.816	Ejerandel af selskabet
Amager StrandPark I/S	6.320.116	Ejerandel af selskabet

Obligatoriske oversigter

	Beløb	Bemærkninger
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	10-20.000.000	Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager
Andel af lån i rådeoverejendomme, som ikke er kommunens ejerandel.	60.125.037	

Obligatoriske oversigter

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Københavns Fængsler	Tjenesteydelse	Biblioteksbetjening	Nej		469	469	
Digitaliseringsstyrelsen		Overdragelse og drift af borger.dk kontaktcenter	Nej		6000	6000	
Ballerup Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		179	179	
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		184	184	
Dragør Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		95	95	
Faxe Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		201	201	
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		231	231	
Frederikssund Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		245	245	
Furesø Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		105	105	
Gentofte Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		163	163	
Gladsaxe Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		112	112	
Greve Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		194	194	
Gribskov Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		210	210	
Guldborgsund Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		186	186	
Helsingør Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		133	133	
Holbæk Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		163	163	
Hørsholm Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		111	111	
Ishøj Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		131	131	
Lolland Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		177	177	
Lyngby-Taarbæk Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		130	130	
Næstved Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		205	205	
Roskilde Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		142	142	
Rudersdal Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		109	109	
Rødovre Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		54	54	
Slagelse Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		110	110	
Tårnby Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		133	133	
Næstved Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Frederikssund Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		61	61	
Gladsaxe Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Haderslev Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Faxe Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Ballerup Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Lolland Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Guldborgsund Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		35	35	
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Fredensborg Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Helsingør Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Greve Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Sønderborg Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Tønder Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Vejen Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Aabenraa Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Kolding Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		30	30	
Albertslund	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		10	10	
Allerød	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		7	7	
Ballerup	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		20	20	
Brøndby	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3	3	
Dragør	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3	3	
Frederiksberg	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		97	97	
Fredensborg	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		24	24	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Frederikssund	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3	3	
Gldsaxe	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		73	73	
Glostrup	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		9	9	
Halsnæs	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		2	2	
Helsingør	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		27	27	
Holbæk	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		2	2	
Hillerød	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		9	9	
Høje-Taastrup	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		22	22	
Hvidovre	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		20	20	
Hørsholm	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		2	2	
Ishøj	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		12	12	
Kalundborg	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		5	5	
Køge	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		14	14	
Lejre	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		2	2	
Lyngby-Taarbæk	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		23	23	
Næstved	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		27	27	
Roskilde	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		12	12	
Rudersdal	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		16	16	
Rødovre	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		14	14	
Slagelse	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		3	3	
Solrød	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		5	5	
Stevns	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR nr.	Nej		1	1	

Teknik- og Miljøforvaltningen

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Gldsaxe Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	15	
Randers Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	5	
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	5	
Næstved Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	5	
Køge Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	25	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Tømning af billetautomater	nej	nej	ikke beregnet	49	
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Anskaffelse af elbiler for andre kommuner vdr. Regionhovedstadens Elbilpartnerskab 1.0 hvor Kbh. Kommunes indkøbscentral anvendes.	nej	188	188	188	

Obligatoriske oversigter

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indreværdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2015 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Ejerlauget Saltholm	Ejerlaug	Økonomiudvalget		7%	21.540	1.400				
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget								Carsten Koch, Lars Weiss, Lars Berg Ducholm og Morten Kabell
			428.036	95%	3.370.137	3.201.630	95%	16.356.525		
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget								Lars Aslan Rasmussen, Ninna Hedeager Olsen og Jakob Næsager
			6.344.219	50%	83.888	6.356	50%	8.018.204		
Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	13%	110.036	14.177	13%	148.900	351.073	Niels E. Bjerrum
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget								Leo Larsen, Jakob Hougaard, Ayfer Baykal, Lisa Herold Ferbing og Søren Thuesen Pedersen
			1.736.000	100%	9.496.829	9.496.829		9.859.792		
HOFOR komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget								Leo Larsen, Jakob Hougaard, Ayfer Baykal, Lisa Herold Ferbing og Søren Thuesen Pedersen
			500	100%	594	594				

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæfte lse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2015 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	10.834	50%	617.534	308.767				Tommy Petersen og Rikke Lauritzen
ARENA CPHX KOMPLEMENTAR A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	524	262				Tommy Petersen og Rikke Lauritzen

Teknik- og miljøforvaltningen

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæfte lse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2015 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
ARC - I/S Amager Ressourcecenter	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	25.362	65%	704.880	458.172	65%	2.650.418		Lars Weiss, Rikke Lauritzen
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	61.879	20%	772.874	152.720	20%	411.507		Jonas Bjørn Jensen
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	10.350	69%	978.853	675.409	69%	1.389.421		Morten Kabell, Rasmus Jarlov, Tue Hækkerup, Jonas Bjørn Jensen
I/S SMOKA	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	754	47%	15.120	7.094	47%	102		Lars Weiss, Allan Ahmad
Amager StrandPark I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	9.483	96%	7.585	7.251	96%	6.320		Anders Thomsen, Gorm Gunnarsen, Sten Lykkebo, Jakob Næsager

Sundheds- og omsorgsforvaltningen

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæfte lse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2015 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Tandplejeinformation Aps	Aps	Sundheds- og Omsorgsudvalget	25	31%	13	4				Lars Aslan Rasmussen, Børge Hede

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale vedtaget budget (Årsværk)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Økonomiudvalget										
Service	982.229	1.164.033	1.175.842	1.225.856	2.240	2.317	2.334	2.360	504	520
1109 - Fælles servicepulje	0	0	111	2	0	0	0	0	-	-
1112 - Fælles rammepulje	-6.400	3.811	1.075	0	0	0	0	0	-	-
1118 - Økonomisk forvaltning, service	156.071	160.157	164.089	167.683	254	318	314	308	523	544
1121 - Barselsfonden	0	112.531	105.850	124.349	0	0	0	0	-	-
1140 - Københavns Brandvæsen, service	276.719	286.221	286.782	282.601	655	643	667	645	430	438
1160 - Byggeri København, service	0	0	0	978	0		0	2	0	652
1170 - Københavns Ejendomme, Service	196.210	194.550	191.409	187.697	473	491	470	453	407	414
1180 - Lokaludvalg	0	0	0	238	0	0	0	0	0	-
1190 - Koncernservice, service	359.629	406.763	426.526	462.308	858	865	883	952	483	486
Anlæg	2.149	32.284	31.953	40.824	0	0	48	66	666	619
3120 - Barselsfonden, anlæg	0	0	578	458	0	0	0	0	-	-
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg	2.149	2.186	1.980	1.654	0	0	0	3	-	551
3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg	0	0	120	0	0	0	0	0	-	0
3161 - Byggeri København, eksekvering af anlæg	0	0	0	38.771	0	0	0	63	0	615
3171 - Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg	0	30.098	29.275	-59	0	0	48	0	610	-
Overførsler m.v.	60.163	0	5.679	2.273	0	0	8	0	710	-
7121 - Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	1.541	1.948	0	0	0	0	-	-
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	60.163	0	0	325	0	0	0	0	0	-
7149 - Skorstensfejerne i København	0	0	4.138	0	0	0	8	0	517	0
Udvalg i alt	1.044.541	1.196.317	1.213.474	1.268.953	2.240	2.317	2.390	2.426	508	523
Heraf gruppering 200	19.297	19.698	18.422	16.548	26	20	29	26	643	637
Heraf 6.45	686.742	773.177	822.109	857.293	1.568	1.612	1.629	1.675	505	512
Sundheds- og Omsorgsudvalget										
Service	3.500.321	3.546.574	2.976.810	3.024.703	7.989	7.692	7.767	7.716	383	392

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale vedtaget budget (Årsværk)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
1201 - Sundhed	156.235	177.728	178.254	188.405	333	335	358	376	498	501
1203 - Pleje, service og boliger for ældre,	280.118	284.773	262.790	252.529	1.263	1.503	1.159	1.139	227	222
1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	2.944.592	2.973.272	2.428.864	2.476.339	6.203	5.685	6.068	6.023	400	411
1221 - Administration	119.376	110.801	106.903	107.430	190	169	182	179	587	601
Udvalg i alt	3.500.321	3.546.574	2.976.810	3.024.703	7.989	7.692	7.767	7.716	383	392
Heraf gruppering 200	172.063	155.794	158.407	156.442	320	295	295	280	538	559
Heraf 6.45	209.672	201.130	187.093	218.526	0	484	343	466	545	469

Børne- og Ungdomsudvalget

Service	7.158.175	7.338.668	7.228.400	7.306.585	17.468	17.707	18.438	18.192	392	402
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	3.987.757	4.021.739	4.081.371	4.045.664	10.814	10.583	11.681	11.331	349	357
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	236.905	236.837	217.787	228.675	615	546	573	573	380	399
1313 - Dagtilbud special	11.919	0	10.599	0	25	23	21	0	514	-
1315 - Undervisning - Demografireguleret	1.971.091	2.124.011	2.009.424	2.119.730	4.106	4.522	4.332	4.483	464	473
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	538.621	549.878	501.430	506.139	1.114	1.199	987	979	508	517
1321 - Administration	206.376	187.886	194.621	187.766	339	344	353	327	551	575
1330 - Sundhed - Demografireguleret	205.506	218.317	213.169	218.610	455	490	492	499	433	438
Anlæg	0	0	10.647	9.635	0	0	20	18	532	528
3324 - Anlæg	0	0	10.647	9.635	0	0	20	18	532	528
Overførsler m.v.	10.249	10.408	18.096	18.626	16	20	17	18	1.075	1.022
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	10.249	10.408	18.096	18.626	16	20	17	18	1.075	1.022
Udvalg i alt	7.168.424	7.349.076	7.257.144	7.334.846	17.484	17.727	18.475	18.229	393	402
Heraf gruppering 200	374.829	383.782	310.447	327.698	582	717	356	639	872	513
Heraf 6.45	206.376	187.886	193.252	186.256	339	337	346	319	559	583

Teknik- og Miljøudvalget

Service	804.607	813.568	802.527	864.543	1.753	1.789	1.819	1.905	441	454
1400 - Ordinær drift	731.918	739.586	737.802	796.159	1.560	1.596	1.648	1.735	448	459
1450 - Parkering - drift	72.689	73.982	64.725	68.384	193	193	171	170	379	401
Anlæg	11.706	11.949	94.653	90.533	125	125	135	120	703	755

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale vedtaget budget (Årsværk)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
3400 - Ordinær anlæg	0	0	68.160	68.790	94	94	95	89	717	775
3444 - Byfornyelse, anlæg	11.706	11.949	22.303	21.432	31	31	40	31	563	691
3458 - Takstfinansieret anlæg	0	0	4.114	0	0	0	0	0	-	-
3470 - Klima - anlæg	0	0	76	311	0	0	0	0	-	-
Overførsler m.v.	33.319	39.693	34.595	45.306	56	87	66	86	522	526
7456 - Affaldsområdet	0	31.992	28.669	36.494	0		51	68	563	537
7457 - Jorddeponi	0	7.701	6.583	8.812	0	70	15	18	435	486
7458 - Takstfinansieret	33.319	0	-657	0	56	17	0	0	-3.791	-
Udvalg i alt	849.632	865.211	931.774	1.000.382	1.934	2.001	2.020	2.111	461	474
Heraf gruppering 200	34.966	38.898	43.735	54.841	90	99	90	98	485	559
Heraf 6.45	247.780	245.263	252.371	268.916	550	580	550	578	459	465

Kultur- og Fritidsudvalget

Service	591.239	532.234	628.502	671.916	1.466	1.542	1.506	1.504	417	447
1510 - Kultur og Fritid	591.239	532.234	628.502	671.916	1.466	1.542	1.506	1.504	417	447
Udvalg i alt	591.239	532.234	628.502	671.916	1.466	1.542	1.506	1.504	417	447
Heraf gruppering 200	25.524	26.042	23.572	22.127	54	58	38	38	614	577
Heraf 6.45	201.279	164.871	237.963	264.912	608	584	528	560	450	473

Socialudvalget

Service	2.823.736	2.943.007	2.952.801	3.001.972	6.707	6.756	6.945	6.921	425	434
1606 - Børnefamilier med særlige behov	741.240	751.873	788.948	820.543	1.717	1.720	1.719	1.759	459	466
1613 - Borgere med sindslidelse	485.308	502.724	520.723	533.734	1.261	1.279	1.206	1.205	432	443
1616 - Udsatte voksne	397.223	389.777	437.945	439.857	882	914	1.010	979	433	449
1619 - Borgere med handicap	92.124	100.566	107.751	118.602	215	213	262	271	411	438
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	731.950	813.272	759.821	784.948	1.737	1.728	1.874	1.910	405	411
1621 - Tværgående opgaver og administration	137.795	142.628	162.692	130.108	253	261	302	238	538	546
1625 - Hjemmepleje	12.762	12.847	13.555	14.220	29	29	29	30	472	482
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	225.334	229.320	161.366	159.960	613	612	543	529	297	303

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale vedtaget budget (Årsværk)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Anlæg	0	0	5.240	1.933	0	0	6	3	891	719
3646 - Tværgående opgaver og administration	0	0	5.240	1.933	0	0	6	3	891	719
Overførsler m.v.	37.689	50.331	52.023	55.402	129	129	117	121	446	458
7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	37.689	50.331	52.023	55.402	129	129	117	121	446	458
Udvalg i alt	2.861.425	2.993.338	3.010.063	3.059.307	6.836	6.885	7.068	7.044	426	434
Heraf gruppering 200	78.865	80.505	77.983	71.070	0	0	142	114	550	622
Heraf 6.45	488.913	507.274	541.235	558.731	1.130	1.166	1.161	1.190	466	469

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Service	514.412	513.769	598.375	604.211	1.108	1.173	1.520	1.354	394	446
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	456.266	450.391	518.753	494.283	1.000	1.070	1.389	1.173	373	421
1815 - Integrationsaktiviteter	0	0	5.842	2.156	8	5	10	4	562	480
1821 - Administration	58.146	63.378	73.780	107.772	100	98	120	176	614	611
Anlæg	0	0	372	580	0	0	1	1	413	623
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	0	0	372	580	0	0	1	1	413	623
Overførsler m.v.	190.000	228.335	329.337	317.216	415	430	1.021	805	323	394
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	190.000	228.335	212.162	201.853	415	430	461	412	460	490
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	117.175	115.362	0	0	560	393	209	293
Udvalg i alt	704.412	742.104	928.084	922.007	1.523	1.603	2.542	2.160	365	427
Heraf gruppering 200	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Heraf 6.45	489.848	510.753	579.412	598.091	1.108	1.173	1.258	1.278	461	468

Borgerrådgiveren

Service	6.917	7.254	7.072	6.872	12	11	12	11	581	614
1901 - Borgerrådgivningen	6.917	7.254	7.072	6.872	12	11	12	11	581	614
Udvalg i alt	6.917	7.254	7.072	6.872	12	11	12	11	581	614
Heraf gruppering 200	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Heraf 6.45	6.917	7.254	7.072	6.872	12	11	12	11	581	612

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale vedtaget budget (Årsværk)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Revisionen										
Service	7.477	7.253	7.122	6.639	12	11	10	10	685	671
1950 - Intern revision	7.477	7.253	5.592	5.236	12	11	10	10	538	529
1960 - Pulje til udvidet revision	0	0	1.531	1.403	0	0	0	0	-	-
Udvalg i alt	7.477	7.253	7.122	6.639	12	11	10	10	685	671
Heraf gruppering 200	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Heraf 6.45	7.477	7.253	7.122	6.639	12	11	10	10	685	671
Københavns Kommune i alt	16.734.388	17.239.361	16.960.046	17.295.625	39.496	39.789	41.789	41.211	406	420

Forklaringer til personaleoversigt

Københavns Kommune har pr. december 2015 en medarbejdersammensætning med 77,3 pct. fagligt personale, 18,1 pct. administrativt personale og 4,6 pct. chefer og ledere.³

Økonomiudvalget

I 2015 er det samlede personaletal i Økonomiforvaltningen steget med 36 årsværk. Københavns Ejendomme er blevet opsplittet i to organisationer, en der ejer og vedligeholder kommunens bygninger, Københavns Ejendomme, og en der står for at bygge nye skoler og andre bygninger, Byggeri København. I forbindelse med opsplitningen af Københavns Ejendomme er det totale antal ansatte ikke ændret.

Koncernservice, der står for administrative serviceydelser til kommunens institutioner og medarbejdere, er steget med 69 årsværk som følge af, at der løbende er overført administrative opgaver fra de øvrige forvaltninger, herudover har Koncernservice overtaget nogle IT-opgaver for Socialforvaltningen.

Personaletallet for Københavns Brandvæsen er faldet med 22 årsværk, fordi man gennem bedre styring og planlægning har kunnet udføre opgaverne med færre ansatte. Københavns Brandvæsen overgår til Hovedstadens Beredskab i 2016, som er et selvstændigt selskab.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Udvikling i antal årsværk

Sundhedsbevillingen (1201) stiger med 18 årsværk. 2014 er det første år, hvor det har været muligt at sortere øvrige forvaltnings elever ud af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens egen personaleopgørelse. Elever figurerer i den ikke-demografiregulerede bevilling (1203), som dermed reelt falder med 20 årsværk. Den demografiregulerede bevilling (1204) falder med 45 årsværk.

Administrationsbevillingen (1221) falder med 4 årsværk. Hertil kommer et fald i årsværk inden for gruppering 200 på 15 årsværk. Gruppering 200 er den administrative medarbejderandel af bevillingerne 1201, 1203 og 1204 og skal i sammenhæng med bevilling 1221 ses som den samlede administration. Det samlede fald inden for det administrative led udgør sammenlagt 19 årsværk.

Udviklingen i den gennemsnitlige pris pr. årsværk

Samlet set er der tale om en mindre stigning i pris pr. årsværk på 2,3 pct. For sundhedsbevillingen (1201) er der tale om en stigning på 0,7 pct., den ikke-demografiregulerede bevilling (1203) falder med 2,2 pct., den demografiregulerede bevilling (1204) stiger med 2,7 pct. og den administrative bevilling (1221) stiger med 2,5 pct.

Udvikling i til- og afgang af medarbejdere

I sammenligning med tredje kvartal 2014 er medarbejderantallet faldet med 1 pct. og udgør 7.731 årsværk ved udgangen af tredje kvartal 2015.

³ Tallene er baseret på data fra Kommunernes og Regionernes Løndatakontor og er sorteret ud fra overenskomstområde. Der er tale om ordinært ansatte, dvs. elever, fleksjob og ekstraordinært ansatte indgår ikke. Administrativt personale dækker over HK'ere og akademikere jf. overenskomstområde.

Obligatoriske oversigter

Børne- og Ungdomsudvalget

På dagområdet ses, at der både er sket et fald i lønudgifterne og i antallet af årsværk fra 2014 til 2015. Årsagen er blandt andet en del effektiviseringer på området samt effekten af, at der er flere pædagoger som bliver fritidspædagoger.

På undervisningsområdet ses den modsatrettede effekt, hvor der både er en stigning i lønkroner og årsværk. En del af årsagen er det stigende antal børn, en større andel af fritidspædagoger, og at der ikke har været de store effektiviseringer på området i 2015.

Specialområdet bærer stadig præg af tendensen med en mere inkluderende indsats, hvor børn i stigende grad går i folkeskolen i stedet for specialtilbud, hvilket betyder et fald i antallet af årsværk.

På administrationsområdet er antallet af årsværk faldende på baggrund af effektiviseringer på området.

Teknik- og Miljøudvalget

Årsværk og lønudgifter

I Teknik- og Miljøforvaltningen er der en samlet stigning på 92 årsværk fra 2014 til 2015. Der er sket en stigning på styringsområderne *Service* og *Overførsler m.v.* samt et fald på *Anlæg*.

Stigningen på *Service* og faldet på *Anlæg* hænger delvist sammen da en del af medarbejderne på *Anlæg* bliver lønkørt på Ordinær drift, fordi de også varetager arbejdsopgaver der. Stigningen i antal årsværk på *Overførsler m.v.* vurderes at være et udtryk for en reel stigning i antal ansættelser. Lønudgifterne skal også ses i sammenhæng med ovennævnte forhold. Generelt er prisen pr. årsværk højere end forventet på *Anlæg*, lavere end forventet på *Service* og ligger på det forventede niveau på *Overførsler m.v.*

Service

Stigningen i antal årsværk på *Service* fra 2014 til 2015 udgør 87 årsværk og vedrører bevillingen Ordinær drift. Stigningen skyldes dels sammenhængen til *Anlæg* som beskrevet ovenfor samt en reel stigning i ansættelser og intern omrokering. Der er et lille fald i antal elever fra 34 til 32 i 2015. Gennemsnitslønnen pr. årsværk er steget med 11 t. kr. fra 2014 til 2015, hvilket primært skyldes P/L-fremskrivning. Prisen på 459 t. kr. pr. årsværk i 2015 er lavere end forventet.

Anlæg

På *Anlæg* er der et samlet fald på 15 årsværk fra 2014 til 2015 fordelt med et fald på 6 årsværk på *Ordinær anlæg* og 9 årsværk på *Byfornyelse, anlæg*. Faldene afspejler en kombination af det generelle udsving i antal medarbejdere samt den før beskrevne sammenhæng for enkelte medarbejdere mellem *Service* og *Anlæg*. Gennemsnitslønnen på 775 t. kr. på *Ordinær anlæg* og 691 t. kr. på *Byfornyelse, anlæg* i 2015 er også et udslag af dette.

Overførsler m.v.

På *Overførsler m.v.* er der en samlet stigning på 20 årsværk fra 2014 til 2015. Antallet af årsværk er steget med 17 årsværk på *Affaldsområdet* og med 3 årsværk på *Jorddeponi* og skyldes en reel stigning i ansættelser grundet et højere aktivitetsniveau. Gennemsnitslønnen på 537 t. kr. for *Affaldsområdet* og 486 t. kr. for *Jorddeponi* ligger på det forventede niveau.

Samlede lønudgifter

Det skal bemærkes, at der i 2015 har været en generel stigning i lønudgifter i forhold til 2014 på 56,5 mio. kr. ekskl. P/L-fremskrivning på 12,1 mio. kr. Stigningen skyldes primært bevillinger til aktiviteter, der er lagt ind i forvaltningens budget som følge af politiske prioriteringer, der har medført flere ansættelser på Ordinær drift og Overførsler m.v.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget giver projekt- og driftstilskud til festivaler, events og museer m.v., som organisatorisk er selvejende. Tilskuddene gives til kulturelle aktiviteter, og da de førnævnte kulturelle aktører er selvejende og uafhængige, er medarbejderne ikke medtaget i personaleoversigten. Undtaget herfra er Karens Minde Kulturhus, hvor medarbejderne i 2015 af tekniske årsager har stået som ansatte i Kultur- og Fritidsforvaltningen.

Afvigelserne mellem 2014 og 2015 skyldes primært, at Københavns Borgerservice er fusioneret fra Økonomiforvaltningen til Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2014. Det betyder, at data for 2014 er usikkert som sammenligningsgrundlag.

Socialudvalget

Udvikling i antal årsværk, lønudgifter og personaleomsætning

Regnskabet viser et fald i antal forbrugte årsværk fra 2014 til 2015 på området vedrørende tværgående opgaver og administration på 64 årsværk. Til gengæld er der en stigning vedrørende børnefamilier med særlige behov på 40 årsværk og borgere med handicap på 45 årsværk. Ændringerne skyldes udflytning af medarbejdere fra de centrale kontorer til Borgercentrene i 2015. Gennemsnitslønudgiften udgør i regnskabet 434 t. kr. i 2015 mod 426 t. kr. i 2014. Stigningen skyldes primært P/L-reguleringen. Socialforvaltningen har i 2015 haft en personaleomsætning på 19,8 pct. I 2014 var der en personaleomsætning på 18,3 pct.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Antal årsværk og lønudgifter

Vedtaget budget 2015 er baseret på 1.603 årsværk, og der er realiseret 2.160 årsværk, dvs. der er realiseret 557 årsværk mere end budgetteret. Det skyldes primært, at årsværk for stillinger med (løn-)tilskud ikke indgår i budgettet, men i regnskabet.

Vedtaget budget 2015 udgør 742,1 mio. kr., og der er realiseret et forbrug på 922,0 mio. kr., dvs. forbruget er 179,9 mio. kr. højere end budgetteret. Det skyldes ligeledes primært, at udgifter vedrørende stillinger med (løn-)tilskud ikke indgår i budgettet, men i regnskabet.

Gennemsnitspris pr. årsværk

Vedtaget budget 2015 er baseret på en udgift pr. årsværk på 463 t. kr., og der er realiseret en udgift på 427 t. kr. pr. årsværk, dvs. der er realiseret en pris på 36 t. kr. mindre end budgetteret. Faldet kan hovedsageligt henføres til, at udgifter og årsværk til (løn-)tilskud ikke indgår i budgettet, men i regnskabet. Den gennemsnitlige udgift pr. årsværk er lavere for (løn-)tilskudspersoner, og derfor er den realiserede årsværkspris lavere end den budgetterede.

Obligatoriske oversigter

Revisionen

Normeringen er 11 medarbejdere, men til- og fratrædelser har medført et årsværk på 10.

Den gennemsnitlige lønudgift er faldende, hvilket har været et bevidst valg gennem ansættelser af yngre medarbejdere med lavere kompetenceniveau. Der er ingen decentrale institutioner på revisionsområdet, gruppering 200 er derfor tom og alt budget og forbrug findes på hovedfunktion 6.45.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren har nedlagt en stilling i 2014 og yderligere en i 2015 som følge af Borgerrådgiverens løbende budgetreduktioner. Dette påvirker antallet af årsværk i nedadgående retning.

Den gennemsnitlige lønudgift er steget fra 2014 til 2015, dels fordi afskedigelsen i 2014 berørte en medarbejder, som oppebar en løn under gennemsnittet og dels som følge af lønudviklingen hos de resterende medarbejdere.

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskaber

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF11
Projekttitel:	Busvendeplads på Hedegaardsvej
IM-funktion:	2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2010

Projektbeskrivelse

Siden åbningen af metrostationen på Femøren er bustrafikken på Hedegaardsvej øget. Der har derfor været behov for at udvide holdepladserne for busserne samt opholdsarealerne for passagerer og chauffører. Herudover blev sikkerheden på vejen ved metrostationen forbedret for krydsende fodgængere og cyklister. Endvidere blev antallet af cykelparkeringspladser udvidet.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Hedegårdsvej, busvendesløjfe, projektudvikling	410.438	2.618.775	-2.208.336
Hedegårdsvej, busvendesløjfe	1.986.632		1.986.632
I alt	2.397.070	2.618.775	-221.705

Afvigelse	9,25 %
------------------	---------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2007	2008	2009	2010	I alt
Hedegårdsvej, busvendesløjfe,	BR 537/07	29-11-2007	410.438	0	0	0	410.438
Hedegårdsvej, busvendesløjfe	2008-121062	27-11-2008	0	1.986.632	0	0	1.986.632
Samlet bevilling			410.438	1.986.632	0	0	2.397.070
Forbrug			0	760.152	1.766.411	92.212	2.618.775

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Obligatoriske oversigter

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Et delprojekt fra Cykelpakke III (CPIII – Femøren metrostation, opstilling af flere cykelparkeringspladser) blev løst som en del af dette projekt, da det medførte færre gener i anlægsperioden at koordinere de to projekter.
Omkostningsændring	X		Afvigelsen skyldes, at delprojektet fra Cykelpakke III (CPIII – Femøren metrostation, opstilling af flere cykelparkeringspladser) blev konteret på dette projekt. Delprojektet havde et budget på 0,3 mio. kr.
Tidsforskydninger		X	

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF 141
Projekttitel:	Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro
IM-funktion:	2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2012

Projektbeskrivelse

Projektets formål var at anlægge en cykelrute over Ågade. Cykelruten skulle være en del af parkbæltet, som strækker sig fra Valby over Frederiksberg til Nørrebro.

Broen blev etableret som en cykel- og gangsti. Fra Ågade blev der i begge køreretninger adgang til den grønne cykelrute via en sti.

Projektet blev dyrere end forventet, da det var nødvendigt at overtage arealer som del af anlægsprojektet. Borgerrepræsentationen besluttede 23. februar 2006 at tilføre 1,3 mio. kr.

Derudover blev projektet dyrere, da forvaltningens rådgivere havde fejlestimeret omkostningerne ved anlægsarbejdet, bl.a. på stålpriser og entreprenørudgifter. 14. juni 2006 valgte Borgerrepræsentationen at tilføre yderligere 10,9 mio. kr. til projektet.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, projektering	624.180	51.633.760	-51.009.580
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, projektudvikling	980.643		980.643
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, etablering	37.019.291		37.019.291
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, tillægsbevilling 1	1.319.617		1.319.617
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, tillægsbevilling 2	10.916.832		10.916.832
I alt	50.860.563	51.633.760	-773.197

Afvigelse	1,52 %
------------------	---------------

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-	BR-dato	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	201	201	I alt
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, projektering	510/04	11-11-	624.18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	624.180
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, projektudvikling	379/05	15-06-	0	980.643	0	0	0	0	0	0	0	0	980.643
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, etablering	630/05	24-11-	0	37.019.29	0	0	0	0	0	0	0	0	37.019.29
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, tillægsbevilling	136/06	23-02-	0	0	1.319.617	0	0	0	0	0	0	0	1.319.617
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, tillægsbevilling	367/06	14-06-	0	0	10.916.83	0	0	0	0	0	0	0	10.916.83
Samlet bevilling			624.18	37.999.93	12.236.45	0	0	0	0	0	0	0	50.860.56
Forbrug			80.207	-78.758	8.511.738	20.932.73	12.192.93	1.963.12	7.730.06	300.63	715	363	51.633.76

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der er ingen indtægtsbevilling til anlægsprojektet.

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF177
Projektitel: Tilgængelighedsrute Valby Station
IM-funktion: 2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt: 2014

Projektbeskrivelse

Projektets formål var at sikre adgang til Valby Station med fokus på tilgængelighed til stationen for handicappede og svage trafikanter, uden at gå på kompromis med byrummets kvalitet og eksisterende design.

Projektet overholdt de forventede kvalitetskrav. Ved 1-års gennemgang har produktet overholdt de forventede kvalitetskrav.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Tilgængelighedsrute 4 i Valby	5.014.423	5.254.470	-240.047
Ernst og Youngs anlægsgranskning	400.000		400.000
I alt	5.414.423	5.254.470	159.953

Afvigelse	-2,95 %
------------------	----------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2010	2011	2012	2013	2014	2015	I alt
Tilgængelighedsrute 4 i Valby	2010-93903	14-10-	853.19	4.161.22	0	0	0	0	5.014.42
Ernst og Youngs	2014-	27-03-	0	0	0	0	0	400.00	400.000
Samlet bevilling			853.19	4.161.22	0	0	0	400.00	5.414.42
Forbrug			304.32	837.394	2.721.76	869.26	521.71		5.254.47

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Obligatoriske oversigter

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF319
Projekttil: Fem mindre krydsombygninger
IM-funktion: 2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt: 2012

Projektbeskrivelse

Der er gennemført fem mindre krydsombygninger til forbedring af trafiksikkerheden for cyklister og fodgængere jf. Trafiksikkerhedsplan for København 2007-2012. De fem projekter er: Vibenhush Runddel, Tietgensbro/Ingerslevsgade, Njalsgade/Thorshavnsgade, Rømersgade/Frederiksborggade, Rosenørns Allé/Vodroffsvej. Alle projekterne blev gennemført.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Fem mindre krydsombygninger	2.334.250	2.172.488	161.762
I alt	2.334.250	2.172.488	161.762

Afvigelse	-6,93 %
------------------	----------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2009	2010	2011	2012	I alt
Fem mindre krydsombygninger	2009-107709	29-10-2009	2.334.250	0	0	0	2.334.250
Samlet bevilling			2.334.250	0	0	0	2.334.250
Forbrug			95.152	1.805.423	78.333	193.580	2.172.488

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Obligatoriske oversigter

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Projektet blev billigere end budgetteret. Dette skyldes dels et godt licitationsresultat for anlægsprojektet, og dels at rådgiveropgaven allerede var udført af en rådgiver, der var lønnet på driften.
Tidsforskydninger	X		Anlægsoptast blev udskudt til vinteren 2009/2010 grundet Klimatopmødet COP15 i efteråret 2009. Opstart af den fysiske udførelse af projektet blev udskudt til foråret 2010. Den nye tidsplan blev overholdt.

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF357 TMF358 TMF359 og TMF997
Projekttitel:	Projekt Cykelflow, Indvandrere, Tilflyttere og Cykelchip
IM-funktion:	2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2013

Projektbeskrivelse

Københavns Kommune fik tildelt støtte af den statslige cykelpulje til at skabe bedre forhold for cyklister gennem følgende tiltag:

- "Cykelflow" søgte at undersøge forskellige muligheder for at forbedre forhold for cyklister og afprøve disse.
- "Cykelkampagne målrettet tilflyttere" søgte at informere tilflyttere om muligheden for at bruge cyklen.
- "Flere indvandrere på cykel" havde til formål at få flere med anden etnisk baggrund til at cykle, især gennem lokale cykelkurser.
- "Cykelchip" havde til formål ved hjælp af elektroniske chips at genfinde stjålne cykler, men dette var ikke muligt at opnå i fornuftigt omfang.

Projekterne "Flere indvandrere på cykel" og "Cykelchip" blev annulleret kort tid efter start. De resterende projekter blev gennemført som planlagt.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)	7.110.444	7.577.803	-467.359
Frigivelse af anlægsmidler til projekterne	8.860.098	7.577.803	
Annullering af projekt "Flere indvandrere på cykel"	-1.749.654		
Bevilling (Indtægt)	-6.951.843	-6.573.324	-378.519
Frigivelse af anlægsmidler til projekterne	-7.569.367	-6.573.324	
Annullering af projekt "Flere indvandrere på cykel"	617.525		
I alt			-845.878

Afvigelse (Udgift)	6,57 %
Afvigelse (Indtægt)	-5,44 %

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2010	2011	2012	2013	I alt
Bevilling til projekt Cykelflow og Ventezone for	2009- 454884	11.02.201	8.860.09	0	0	0	8.860.098
Annullering af projekt "Flere indvandrere på cykel"	2012-91416	04.10.201	0	0	0	-	-
Samlet bevilling			8.860.09	0	0	-	7.110.444
Forbrug			656.896	989.29	226.26	-6.394	1.866.067

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2010	201	2012	2013	I alt
Frigivelse af anlægsmidler til projekterne	2009-	11.02.201	-	0	0	0	-
Annullering af projekt "Flere indvandrere på	2012-91416	04.10.201	0	0	0	617.525	617.525
Samlet bevilling			-	0	0	617.525	-
Forbrug			0	0	-	-	-

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Projektet "Flere <i>indvandrere på cykel</i>" blev i budgetforliget for 2013 annulleret. Projektet <i>Cykelflow</i> blev efter en politisk indstilling standset, da det ikke var muligt at opnå de forventede resultater med projektet.
Omkostningsændring	X		Da to af projekterne blev annulleret, blev bevillingerne tilbageført med samme beløb som de blev givet, trods at der allerede havde været forbrug på dem. Projektet <i>Cykelflow</i> havde færre udgifter end budgetteret. Årsagen var, at forvaltningen ikke havde erfaring med denne type projekt.
Tidsforskydninger	X		Aktiviteterne tog længere tid end forventet, da forvaltningen ikke havde erfaring med denne type projekter.

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF675, TMF823 og TMF824
Projekttitel:	Københavns befæstning
IM-funktion:	0.28.20.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2013

Projektbeskrivelse

Formålet med projektet er en revitalisering af Københavns befæstning samt forbedring af Kastrup Fort og Københavns Kommunes del af Vestvolden. Projektet giver desuden mulighed for at de to legepladser (Vestvolden ved Bystævnet og Kastrup Fort), som i forvejen skulle istandsættes som led i projektet Plads til Leg, får en særlig udformning, som bl.a. bidrager til at formidle stedets historiske arv og karakter.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Københavns befæstning	4.922.277	5.967.891	-1.045.614
Frigivelse af anlægsmidler Plads til Leg 2010 (Vestvolden ved Bystævnet)	546.920		546.920
Frigivelse af anlægsmidler Plads til Leg 2011 (Kastrup Fort) Budget 2011	536.933		536.933
Bevilling (Indtægt)			
Københavns befæstning	-5.394.815	-5.104.365	-290.450
I alt	6.617.443	6.831.417	-213.975

Afvigelse (Udgiftsregnskab)	-0,64 %
Afvigelse (Indtægtsregnskab)	-5,38 %

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-	BR-dato	2010	2011	2012	2013	2014	I alt
Københavns befæstning	2010-	27-01-	4.922.2	0	0	0	0	4.922.2
Frigivelse af anlægsmidler Plads til Leg 2010 (Vestvolden)	2010-	11-03-	546.92	0	0	0	0	546.92
Frigivelse af anlægsmidler Plads til Leg 2011	2010-	07-10-	0	536.9	0	0	0	536.93
Samlet bevilling			5.469.1	536.9	0	0	0	6.006.1
Forbrug			408.34	548.7	2.289.0	2.701.1	20.6	5.967.8

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2010	2012	2013	I alt
Københavns befæstning	(2010-11631)	27-01-2011	-5.394.815	0	0	-5.394.815
Samlet bevilling			-5.394.815	0	0	-5.394.815
Forbrug			0	-2.245.647	-2.858.718	-5.104.365

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Afvigelsen på indtægtssiden skyldes en mindreindtægt på 0,3 mio. kr. svarende til 5% af indtægtsbudgettet. Afvigelsen skyldes, at aftalen om Partnerskabets finansiering blev indgået i faste priser, og at indtægtsbudgettet i regnskabet er pris- og lønreguleret.
Tidsforskydninger		X	

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF679
Projekt titel: Majporten, storbyhave
IM-funktion: 0.28.20.3
Færdiggørelsestidspunkt: 2012

Projektbeskrivelse

Der er anlagt en storbyhave ved Majporten. Storbyhaven er et lokalt grønt mødested, en storbyhave, som appellerer til leg, bevægelse og fællesskab.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Majporten, storbyhave	2.147.731	2.316.081	-168.350
I alt	2.147.731	2.316.081	-168.350

Afvigelse	7,84 %
------------------	---------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2011	2012	I alt
Majporten, storbyhave	2010-162451	10-02-2011	2.147.731	0	2.147.731
Samlet bevilling			2.147.731	0	2.147.731
Forbrug			1.411.812	904.268	2.316.081

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Obligatoriske oversigter

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Merforbruget skyldes flere udgifter til byggeplads, fordi hegnsentreprenøren ikke kunne udføre opgaven og anlægsperioden derfor måtte forlænges.
Tidsforskydninger	X		Projektet blev forsinket fordi hegnsentreprenøren ikke kunne udføre opgaven i slutningen af november 2011. Dette betød, at der skulle opstartes ny forhandling med ny hegnsleverandør. Projektet blev ikke afsluttet i 2011 som planlagt, da den tidlige vinter (2011/2012) umuliggjorde plantning af træer. Derfor blev projektet først afsluttet foråret 2012.

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF726, TMF769 og TMF770
Projekttitel:	Green Emotion og E-mission
IM-funktion:	2.22.01.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2016

Projektbeskrivelse

Projektets formål var at sikre udbredelsen af elbiler i København gennem demonstrations- og udviklingsprojekter, kampagner og forskning i internationale samarbejder. E-mission blev etableret med partnere i Øresundsregionen (herunder Region Hovedstaden, Malmø Stad, Helsingborgs stad, Öresundskraft og Region Skåne). Green eMotion blev etableret med 42 partnere i forskellige lande. Formålet med projektet har været at skabe forudsætningerne for en større udbredelse af elbiler i Europa.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)	5.369.327	9.100.339	-3.731.012
Udgiftsbevilling til Elbilprojekter	9.879.561	9.100.339	779.222
Nedskrivning af udgiftsbevilling til Elbilprojekter	-4.510.234		-4.510.234
Bevilling (Indtægt)	-4.617.621	-8.808.357	4.190.736
Indtægtsbevilling til Elbilprojekter	-9.127.855	-8.808.357	-319.498
Nedskrivning af indtægtsbevilling til Elbilprojekter	4.510.234		4.510.234
I alt	751.706	291.982	459.724

Afvigelse (Udgift)	69,49 %
Afvigelse (Indtægt)	90,76 %

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-	BR-dato	2011	2012	2013	2014	2015	2016	I alt
Udgiftsbevilling til Elbilprojekter	2011-	15.06.20	9.879.56	0	0	0	0		9.879.56
Nedskrivning af Udgiftsbevilling til	2011-	15.12.20	-	0	0	0	0		-
Samlet bevilling			5.369.32	0	0	0	0		5.369.32
Forbrug			358.353	1.718.3	1.086.5	5.029.8	705.2	202.0	9.100.33

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Obligatoriske oversigter

2015-priser	BR-	BR-dato	2011	2012	2013	2014	2015	I alt
Indtægtsbevilling til Elbilprojekter	2011-	15.06.20	-	0	0	0	0	-
Nedskrivning af Indtægtsbevilling til	2011-	15.12.20	4.510.23	0	0	0	0	4.510.23
Samlet bevilling			-	0	0	0	0	-
Forbrug			-827.129	-	-	-	-	-

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Projektet fik bevilliget hhv. 9,9 mio. kr. på udgiftssiden og 9,1 mio. kr. på indtægtssiden. Budgettet blev i december 2011 nedskrevet ved en fejl med 4,5 mio. kr. på både udgiftssiden og indtægtssiden. Projektet fulgte den oprindelige bevilling, uden hensynstagen til budgetnedskrivningen. Dette resulterede i et merforbrug på 3,7 mio. kr. og merindtægter på 4,2 mio. kr. Undlades budgetnedskrivningen, har projektet reelt et mindreforbrug, sammensat af mindreudgifter på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes, at Region Hovedstaden har deltaget som ekstern partner på projektet, og bidraget med ekstra mandetimer og midler til bl.a. kampagnen 'Din nye Kollega'. Dermed er udgifterne til kampagnen, samt mandetimer blevet billigere end først budgetteret.
Tidsforskydninger	X		E-mission i Øresundsregionen skulle efter planen slutte ultimo 2013, men Københavns Kommune, Malmö stad og Region Skåne drev projektet videre til medio 2014, for at udføre yderligere aktiviteter indenfor bevillingens grænser. De sidste indtægter fra EU blev modtaget primo 2016

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF737
Projekttitel:	Public private cooperation for avoiding plastic as waste
IM-funktion:	1.28.63.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2014

Projektbeskrivelse

Projektet formål byggede på to tilgange til at undgå plastik i affaldsstrømmen til forbrænding med henblik på, at affald kan bruges som CO2-frit brændsel til fjernvarmeproduktion. Projektet skulle endvidere forsøge at medvirke til at skabe et grundlag for en europæisk genbrugsindustri for plastikaffald, der i dag ellers eksporteres til hovedsageligt fjernøsten.

Projektet blev gennemført. Der blev afholdt 17 fora og demonstrationsprojekter, med fokus på hvordan såvel private som offentlige institutioner kan indordne sig mere hensigtsmæssigt i forhold til den overordnede problemstilling.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)	13.315.930	13.485.545	-169.615
Omplacering af midler	5.261.940	13.485.545	-8.223.605
Public private cooperation's for avoiding plastic as a waste	8.053.990		8.053.990
Bevilling (Indtægt)	-8.053.990	-7.846.408	-207.582
Indtægtsbevilling	-8.053.990	-7.846.408	
I alt	5.261.940	5.639.137	-377.197

Afvigelse (Udgift)	1,27 %	-169.615
Afvigelse (Indtægt)	-2,58 %	-207.582

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2011	2012	2013	2014	2015	2016	I alt
Omplacering af midler	2011-74290	25-08-2011	5.261.940	0	0	0	0		5.261.940
Public private cooperation's for avoiding plastic as a waste	2011-74290	25-08-2011	8.053.990	0	0	0	0		8.053.990
Samlet bevilling			13.315.930	0	0	0	0		13.315.930
Forbrug			783.244	2.013.595	4.126.062	5.063.835	730.951	767.858	13.485.545

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2011	2013	2014	2015	2016	I alt
Public private cooperation's for avoiding plastic as a waste	2011-74290	25-08-2011	- 8.053.99 0	0	0	0		- 8.053.99 0
Samlet bevilling			- 8.053.99 0	0	0	0		- 8.053.99 0
Forbrug			- 3.191.17 1	- 164.67 3	- 2.452.74 0	- 1.269.96 5	- 767.85 8	- 7.846.40 8

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	Projektet blev færdigt som planlagt i 2014, men de sidste indtægter fra EU først blev modtaget i 2016.

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF758
Projekttitel: Green Teams
IM-funktion: 2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt: 2015

Projektbeskrivelse

Formålet med projektet Green Teams var konkrete tiltag, der skaber jobmuligheder for beboere i udsatte byområder, der står udenfor arbejdsmarkedet. Green Teams blev udført i tæt samarbejde med faglige organisationer og de almene boligorganisationer.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Budgetaftale 2012	521.294	515.731	5.563
I alt	521.294	515.731	5.563

Afvigelse	-1,07 %
------------------	----------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2012	2013	2014	2015	I alt
Budgetaftale 2012	2011-108428	06-10-2012	521.294	0	0	0	521.294
Samlet bevilling			521.294	0	0	0	521.294
Forbrug			365.411	3.417	115.482	31.421	515.731

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Obligatoriske oversigter

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF12, TMF731 og TMF825
Projekttitel:	Bus 07/08 - Jagtvejslinien
IM-funktion:	2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2012

Projektbeskrivelse

Projektet havde til formål, at forbedre bussernes fremkommelighed på linie 18 gennem:

- Øget grøn tid i lyssignaler og nedlæggelse af stoppesteder.
- Etablering af busbane i nordgående retning fra Toftegårds Plads til eksisterende busbane syd for Lyshøjgårdsvej. I forbindelse med busbanen blev der nedlagt ni parkeringspladser uden for betalingszonerne.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Busfremkommelighedsprojekter 2007: Jagtvejslinien	2.270.436	5.853.817	-3.583.381
Forbedring af bussernes fremkommelighed i signaler og anlæg af busbane	3.758.529		3.758.529
Bevilling (Indtægt)			
I alt	6.028.965	5.853.817	175.148

Afvigelse	-2,91 %
------------------	----------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	I alt
Busfremkommelighedsprojekter 2007: Jagtvejslinien	6/08	10.01.2008	2.270.436	0	0	0	0	0	0	2.270.436
Forbedring af bussernes fremkommelighed	2011-61095	25.08.2011	0	0	0	3.758.529	0	0	0	3.758.529
Samlet bevilling			2.270.436	0	0	3.758.529	0	0	0	6.028.965
Forbrug			106.540	1.013.346	583.274	521.756	1.386.791	927.542	1.314.569	5.853.817

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger	X		Forsinkelsen skyldes, at projektet har afventet krydsombygninger i Valby for at kunne gennemføre projektet.

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF985
Projekttitel: Udskiftning af krematoriefiltre
IM-funktion: 0.35.40.3
Færdiggørelsestidspunkt: 2015

Projektbeskrivelse

Projektets formål var, at renovere eller udskifte krematoriefiltrene på Bispebjerg og Sundby Krematorier. I samarbejde med COWI blev der foretaget en tilstandsrapport af filtrene, og på den baggrund blev det besluttet at udskifte de gamle og slidte krematoriefiltre.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Udskiftning af krematoriefiltre	14.923.516	14.534.221	389.295
I alt	14.923.516	14.534.221	389.295

Afvigelse	-2,61 %
------------------	----------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2013	2014	2015	I alt
Udskiftning af krematoriefiltre	2013-7205	23-05-2013	14.923.516	0		14.923.516
Samlet bevilling			14.923.516	0		14.923.516
Forbrug			32.906	8.241.387	6.259.927	14.534.221

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Obligatoriske oversigter

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF1469
Projekttitel:	Sundbyøsterhal II, erstatningspladser
IM-funktion:	2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2015

Projektbeskrivelse

Projektets formål var at etablere erstatningsparkeringspladser ved Sundbyøsterhal II i København.

Projektet blev gennemført, men forsinket grundet anlægsarbejde på Sundbyøster skole. Det var ikke hensigtsmæssigt at etablere erstatningspladser, hvis pladserne risikerede at blive ødelagt pga. anlægsarbejdet på skolen. Forvaltningen afventede derfor at skolerenoveringen var færdiggjort.

Regnskab

2015 priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Sundbyøsterhal II, erstatningspladser	2.058.416	1.969.996	88.420
I alt	2.058.416	1.969.996	88.420

Afvigelse	-4,30 %
------------------	----------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015 priser	BR-nummer	BR-dato	2013	2014	2015	I alt
Sundbyøsterhal II, erstatningspladser	2013-94387	29-08-2013	2.058.416	0	0	2.058.416
Samlet bevilling			2.058.416	0	0	2.058.416
Forbrug			26.855	18.448	1.924.694	1.969.996

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Obligatoriske oversigter

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		x	
Tidsforskydninger	X		Projektet blev gennemført, men forsinket grundet anlægsarbejde på Sundbyøster skole. Det var ikke hensigtsmæssigt at etablere erstatningspladser, hvis pladserne risikerede at blive ødelagt pga. anlægsarbejdet på skolen. Forvaltningen afventede derfor at skolerenoveringen var færdiggjort.

Revision

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF10217
Projekttitel:	Masterplan By/Bolig Bispebjerg Kirkegård
IM-konto:	0.25.10.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2015

Projektbeskrivelse

Københavns Kommune koordinerer en række indsatser, herunder skybrudssikring, omkring Bispebjerg Kirkegård, hvilket skal sammenfattes til en egentlig masterplan. Det sker med afsæt i Hovedaftale mellem Københavns Kommune og BL's 1. kreds 2015-2018, hvori det er besluttet at arbejde for sammenhængende investeringer i fysiske helhedsplaner, boligsociale helhedsplaner og kommunale fysiske tiltag, område- og byfornyelser samt sociale indsatser, så udsatte boligområder løftes sammen med de omgivende byområder.

Regnskab

2015 priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Masterplan By/Bolig Bispebjerg Kirkegård	455.850	455.850	0
Bevilling (Indtægt)			
Indtægtsbevilling	-329.225	-329.225	0
I alt	126.625	126.625	0

Afvigelse	0,00 %
------------------	---------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015 priser	BR-nummer	BR-dato	2015	I alt
Masterplan By/Bolig Bispebjerg Kirkegård	2015-0067899	28-05-2015	455.850	455.850
Samlet bevilling			455.850	455.850
Forbrug			455.850	455.850

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Obligatoriske oversigter

2015 priser	BR-nummer	BR-dato	2015	I alt
Indtægtsbevilling	2015-0067899	28-05-2015	-329.225	-329.225
Samlet bevilling			-329.225	-329.225
Forbrug			-329.225	-329.225

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		x	
Omkostningsændring		x	
Tidsforskydninger		x	

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF90
Projekttitel:	Genopretning af veje, bygværker, fortove, vejbrønde og belysning
IM-funktion:	2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2012

Projektbeskrivelse

Projektets formål var, at udarbejde en gennemgående renovering af en række veje, bygværker, fortove, vejbrønde og belysning:

- Forvaltningen har gennem en analyse af vejtilstande, støjgener og trafikbelastning, udvalgt en række vejstrækninger og gennemført en renovering af disse.
- Forvaltningen har udarbejdet en række belysningsprojekter:
 - o Udskiftning af belysning i samarbejde med Philips Danmark, hvor tidligere belysning blev erstattet med LED.
 - o Forvaltningen skiftede grundbelysningen i Jægersborggade, Kronborggade, og Toften i Brønshøj. Dette var led i processen om at gøre Københavns lysamarature mere CO2-venlige.
- Forvaltningen har i samarbejde med By og Havn gennemført mindre renoveringer af Knippelsbro og Langebro.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Genopretning af veje og gadebelysning	35.759.369	99.023.887	-63.264.518
Genopretningsplan for veje mm.	49.562.233		49.562.233
Genopretningsplan revideret	-19.032.256		-19.032.256
Genopretningsplan revideret	34.705.878		34.705.878
Bevilling (Indtægt)			
		-50.449	50.449
I alt	100.995.225	98.973.438	2.021.786

Afvigelse	-2,00 %
------------------	----------------

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2008	2009	2010	2011	2012	I alt
Genopretning af veje og gadebelysning	267/08	15-05-2008	35.759.369	0	0	0	0	35.759.369
Genopretningsplan for veje mm.	2008-153009	12-03-2009	0	49.562.233	0	0	0	49.562.233
Genopretningsplan revideret	2009-68790	17-09-2009	0	-19.032.256	0	0	0	-19.032.256
Genopretningsplan revideret	2009-126161	28-02-2010	0	34.705.878	0	0	0	34.705.878
Samlet bevilling			35.759.369	65.235.855	0	0	0	100.995.225
Forbrug			0	38.961.318	54.304.180	2.059.900	3.698.489	99.023.887

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2009	2010	I alt
			0	0	0
Samlet bevilling			0	0	0
Forbrug			-10.340	-40.109	-50.449

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Afvigelsen på udgiftssiden har ikke givet anledning til bemærkninger. Indtægterne på 50 t.kr. vedrørte arbejde udført på to lokationer, som blev viderefaktureret til TDC.
Tidsforskydninger	X		96 % af alle aktiviteter blev færdiggjort inden for den oprindelige plan. De resterende aktiviteter vedrørte Langebro, som først blev færdig i 2012, da arbejdet ikke nåede at blive igangsat til gennemførelse i 2011. Dette skyldtes, at det var en speciel type mursten, som ikke kunne mures i vinterhalvåret.

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF117 og TMF376

Projekttitel: Legepladsrenovering 2007 Artillerivej og Vigerslevvej

IM-funktion: 0.52.81.3 og 0.28.20.3

Færdiggørelsestidspunkt: 2013

Projektbeskrivelse

Projektets formål var at få etableret en naturlegeplads ved Artillerivej og renoveret legepladsen i Vigerslevsparken.

Grundet jordforurening ved naturlegepladsen, skulle arealet renses før legepladsen kunne etableres. Dybereliggende forureninger blev renseset og opsvining af giftige gasser blev håndteret. Efter rensningen blev legepladserne ved Artillerivej og i Vigerslevsparken etableret med udfoldelses- og sansemuligheder for både små og store børn samt indrettet med særligt hensyn til, at pladserne kan benyttes af børn med nedsatte fysiske funktionsevner.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Artillerivej/Vigerslevvej legepladser	1.172.680	1.965.020	-792.340
Legeplads Artillerivej	820.379		820.379
I alt	1.993.060	1.965.020	28.040

Afvigelse	-1,41 %
------------------	----------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2007	2008	2009	2010	2011	2012	I alt
Artillerivej/Vigerslevvej legepladser	BR 421/07	27.09.2007	1.172.680	0	0	0	0	0	1.172.680
Legeplads Artillerivej	2010-125009	18.11.2010	0	0	0	820.379	0	0	820.379
Samlet bevilling			1.172.680	0	0	820.379	0	0	1.993.060
Forbrug			0	786.276	47.412	59.502	1.068.433	3.397	1.965.020

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF320
Projekttitel:	Tuborgvej/Strandvejen ombygning af kryds
IM-funktion:	2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2014

Projektbeskrivelse

Projektets formål var at fremme fremkommeligheden i krydset mellem Tuborgvej og Strandvejen, således at krydset kunne håndtere afviklingen af den øgede lastbilstrafik i forbindelse med byggeriet af Nordhavsvejen og åbningen af jorddepotet i Nordhavnen. Projektet ville derudover højne cyklister og fodgængeres trafiksikkerhed i krydset.

Projektet blev leveret som planlagt og godkendt ved 1-års gennemgangen.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Midlertidig ombygning af krydset Tuborgvej/Strandvejen	559.772	6.419.322	-5.859.550
Tuborgvej/Strandvejen ombygning af kryds	6.980.125		6.980.125
Ernst og Youngs anlægsgranskning	-1.400.000		-1.400.000
I alt	6.139.897	6.419.322	-279.425

Afvigelse	4,55 %
------------------	---------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	I alt
Midlertidig ombygning af krydset Tuborgvej/Strandvejen	2009-84465	29.10.2009	559.772	0	0	0	0	0	0	559.772
Tuborgvej/Strandvejen ombygning af kryds	2011-68945	28.05.2011	0	0	6.980.125	0	0	0	0	6.980.125
Ernst og Youngs anlægsgranskning	2014-0260805	26.03.2015	0	0	0	0	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Samlet bevilling			559.772	0	6.980.125	0	0	0	-	6.139.897

Obligatoriske oversigter

			2		25				1.400.00 0	7
Forbrug			0	2.41 8	1.112.0 54	4.949.2 26	266.03 2	89.59 1	0	6.419.32 2

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtsiden.

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Der blev ikke udført komplet asfaltering af krydset. Dette skyldtes, at Forvaltningen vurderede, at det var vigtigere at få et farbart kryds.
Omkostningsændring	X		Projektet blev billigere end ventet grundet fravalg af komplet asfaltering af krydset for at gøre plads til lastbiltrafikken. Derudover blev skiftet af signalleverandør billigere end budgetteret. De resterende midler blev overført i forbindelse med Ernst og Young granskningen af anlægsprojekter, der blev forlagt TMU 20. august 2015. Granskningen og dermed budgetkorrektionen er foretaget ud fra projektets restbudget på daværende tidspunkt, og er derfor ikke en indikation for afvigelsen i anlægsregnskabet jf. forskellen på anlægs- og rådighedsbevillinger i notatet "Notat om årsager til afvigelserne på anlægsregnskaber (bl.a. Citylogistik og Træplantning)". Grundet ovenstående har projektet et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvorimod på rådighedsbevillingen går projektet i nul.
Tidsforskydninger	X		Mens anlægsarbejdet pågik, skiftede Københavns Kommune signalleverandør til en billigere leverandør. Ved at udskyde anlægget 6 måneder kunne vi anvende denne leverandør til hele anlægget og dermed opnå en besparelse.

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Obligatoriske oversigter

Projektnummer: TMF369
Projekttitel: Busfremkommelighed 2010 - GPS
IM-funktion: 2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt: 2012

Projektbeskrivelse

Projektets formål var at installere 16 GPS-styrede signalanlæg og på den måde forbedre fremkommeligheden for A-busserne. Det betyder at en bus, der ellers ville have fået rødt lys, slipper igennem krydset og undgår at "hænge" i et helt signalomløb. Projektet blev nedskrevet den 13. december 2012, da projektet var afsluttet med et mindreforbrug på udgiftssiden, der tilsvarende resulterede i færre indtægter fra Movia til Økonomiudvalget.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Busfremkommelighed 2010 - GPS	5.414.504	4.097.311	1.317.193
Nedskrivning	-1.300.107		-1.300.107
I alt	4.114.397	4.097.311	17.086

Afvigelse	-0,42 %
------------------	----------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2010	2011	2012	2013	I alt
Busfremkommelighed 2010 - GPS	2010-11396	03.06.2010	5.414.504	0	0	0	5.414.504
Nedskrivning	2012-174919	13.12.2012	0	0	-1.300.107	0	-1.300.107
Samlet bevilling			5.414.504	0	-1.300.107	0	4.114.397
Forbrug			0	1.169.171	1.892.186	1.035.954	4.097.311

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Forklaring af regnskabsresultat

Obligatoriske oversigter

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Projektet blev billigere end forventet på grund af ny leverandør på signalområdet, hvorfor projektet kunne gennemføres på flere lyskryds, og dermed blev udvidet.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger	X		Projektet blev billigere end forventet på grund af ny leverandør på signalområdet, hvorfor projektet kunne gennemføres på flere lyskryds, og dermed blev udvidet, hvorved projektet blev forsinket.

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF370, TMF456 og TMF634

Projekttitel: Grønnere København – Gadetræer 2010-2011

IM-funktion: 2.28.23.3

Færdiggørelsestidspunkt: 2012

Projektbeskrivelse

Plantning af nye gadetræer på hjørnerne af gadestrækningerne i Willemosegade/Sten
Bildegade, Vardegade- og Carlsbergvejkvateret samt på gadestrækningen af Lyrskovskade og
Flensborggade på Vesterbro i forbindelse med parkeringsprojekter på Østerbro og Vesterbro.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Træplantning i 2010	2.187.678	4.594.728	-2.407.050
Træplantning i 2011	2.147.731		2.147.731
Bevilling (Indtægt)			
	0	-72.679	72.679
I alt	4.335.409	4.522.049	-186.640

Afvigelse	4,31 %
------------------	---------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2010	2011	2012	I alt
Træplantning i 2010	2010-118606	31.03.2011	2.187.678	0	0	2.187.678
Træplantning i 2011	2010-176932	31.03.2011	0	2.147.731	0	2.147.731
Samlet bevilling			2.187.678	2.147.731	0	4.335.409
Forbrug			1.468.080	2.183.133	943.516	4.594.728

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

2015-priser	2011	I alt
Træplantning i København	0	0
Samlet bevilling	0	0
Forbrug	-72.679	-72.679

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger	X		Projektets forsinkelse skyldes, at en tidlig og hård vinter 2010-2011 forsinkede plantningen af træer.

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF417 og TMF498
Projektitel: Busfremkommelighed på Frederikssundsvej
IM-funktion: 2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt: 2013

Projektbeskrivelse

Projektets formål var at udarbejde en forundersøgelse til muligheden for at etablere en højklasset busløsning på Frederikssundsvej, gennem Husum og Tingbjerg til Nørrebro og Indre By.

Forundersøgelsen har gjort, at man nu har iværksat et nyt projekt til etablering af en højklasset busløsning på Frederikssundsvej.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Busfremkommelighed på Frederikssundsvej	2.078.295	3.355.209	-1.276.914
Medfinansiering fra den statslige trafikinvesteringspulje til Busløsning på Frederikssundsvej	1.396.025		1.396.025
I alt	3.474.319	3.355.209	119.111

Afvigelse	-3,43 %
------------------	----------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2010	2011	2012	2013	I alt
Busfremkommelighed på Frederikssundsvej	2010-71285	26.08.2010	2.078.295	0	0	0	2.078.295
Medfinansiering fra den statslige trafikinvesteringspulje til Busløsning på Frederikssundsvej	2010-178838	26.05.2011	0	1.396.025	0	0	1.396.025
Samlet bevilling			2.078.295	1.396.025	0	0	3.474.319
Forbrug			2.689.550	155.770	498.429	11.460	3.355.209

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF452
Projekttitel:	Århusgade/Kalkbrænderihavnsgade – krydsombygning
IM-funktion:	2.28.23.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2014

Projektbeskrivelse

Projektets formål var at etablere en transportkorridor mellem Århusgade og Kalkbrænderihavnsgade, for at imødekomme den øgede mængde lastbiltrafik og åbne transportmulighederne til og fra Nordhavnen. Efter projektets opstart blev det klart, at projektet ikke kunne gennemføres af forvaltningen, da indgangen til Nordhavnen var spærret af byggearealer til Nordhavnsarbejdet. Borgerrepræsentationen besluttede derfor at overføre midlerne til Metroselskabet, som udførte anlægsarbejdet koordineret med eget anlægsarbejde.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Ombygning af kryds Århusgade/Kalkbrænderihavnsgade anlæg	536.933	6.544.171	-6.007.239
Forbedring af vejadgang til Nordhavn i metroens anlægsperiode	6.280.600		6.280.600
I alt	6.817.533	6.544.171	273.361

Afvigelse	-4,01 %
------------------	----------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2011	2012	2013	2014	2015	I alt
Ombygning af kryds Århusgade/Kalkbrænderihavnsgade anlæg	2010-94966	07-10-2010	536.933	0	0	0		536.933
Forbedring af vejadgang til Nordhavn i metroens anlægsperiode	2013-0230677	06-02-2014	0	0	0	6.280.600		6.280.600
Samlet bevilling			536.933	0	0	6.280.600		6.817.533
Forbrug			108.353	69.678	17.527	5.108.613	1.240.000	6.544.171

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		By og Havn afviste projektet i forbindelse med en høring. Projektet blev herefter stoppet for at afvente anlæg af Nordhavn Metrostation. I 2014 godkendte Borgerrepræsentation et ændret projektforslag samt at overføre midlerne til Metroselskabet, således at Metroselskabet kunne anlægge projektet.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger	X		Projektet var planlagt til udførelse i 2011/2012, men blev forsinket i forbindelse med høring af By og Havn, der afviste projektet. Projektet blev herefter stoppet for at afvente anlæg af Nordhavn Metrostation. I 2014 godkendte Borgerrepræsentationen et ændret projektforslag samt at overføre midlerne til Metroselskabet.

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer:	TMF524 og TMF10001
Projekttitel:	Langeliniebroen
IM-funktion:	2.28.22.3
Færdiggørelsestidspunkt:	2013

Projektbeskrivelse

Projektets formål var at udskifte den midlertidige bro over Langelinie med en permanent cykel- og gangbro.

Etablering af broen blev dyrere end ventet, grundet uforudset meromkostninger til behandling af jordforurening og tekniske vanskeligheder ved opførelse af anlægget. Derfor blev det besluttet af Borgerrepræsentationen at tilføre 5,2 mio. kr. til projektet 4. juni 2006.

Projektet blev påbegyndt på baggrund af en projektkonkurrence. Uoverensstemmelser om broens arkitektoniske udformning endte i Voldgiftsnævnet, som gjorde at Borgerrepræsentationen 14. marts 2013 tilførte ekstra midler til håndtering af voldgiftssagen.

Broen blev indviet som planlagt i 2006, men grundet en voldgiftssagen fortsatte projektet frem til 2013, hvor forvaltningen, anlægsprojektets rådgiver og entreprenør indgik et frivilligt forlig.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Langeliniebroen	1.045.154	53.276.220	-52.231.065
Projektkonkurrence	44.940.929		44.940.929
Tillægsbevilling til dækning af merudgifter	5.218.486		5.218.486
Tillægsbevilling til voldgiftssag	895.411		895.411
Bevilling (Indtægt)			
Projektkonkurrence	-18.725.387	-19.584.034	858.647
Tillægsbevilling til voldgiftssag	-895.411		-895.411
I alt	32.479.182	33.692.186	-1.213.004

Afvigelse	3,73 %
------------------	---------------

Obligatoriske oversigter

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	I alt
Langeliniebroen	348/02	12-06-2002	1.045.154	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.045.154
Projektkonkurrence	186/04	22-04-2004	0	0	44.940.929	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44.940.929
Tillægsbevilling til dækning af merudgifter	317/06	04-06-2006	0	0	0	0	5.218.486	0	0	0	0	0	0	0	5.218.486
Tillægsbevilling til voldgiftssag	(2012-189884)	14-03-2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	895.411	895.411
Samlet bevilling			1.045.154	0	44.940.929	0	5.218.486	0	0	0	0	0	0	895.411	52.099.980
Forbrug			1.226	972.073	3.873.491	36.555.969	10.616.383	155.706	233.668	79.274	157.150	546.518	71.807	12.955	53.276.220

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2004	2005	2013	I alt
Projektkonkurrence	186/04	22-04-2004	-18.725.387	0	0	-18.725.387
Tillægsbevilling til voldgiftssag	(2012-189884)	14-03-2013	0	0	-895.411	-895.411
Samlet bevilling			-18.725.387	0	-895.411	-19.620.798
Forbrug			0	-18.387.065	-1.196.969	-19.584.034

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	

Obligatoriske oversigter

Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	Anlægsprojektet blev påbegyndt i 2003 og færdiggjort som planlagt i 2006. Broen blev ibrugtaget, mens voldgiftssagen fortsatte frem til 2013, hvor der blev indgået et frivilligt forlig mellem forvaltningen, anlægsprojektets rådgiver og entreprenør.

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF847

Projekttitel: Reparation af en stibro i Vigerslevparken

IM-funktion: 0.28.20.3

Færdiggørelsestidspunkt: 2012

Projektbeskrivelse

Projektet omhandler reparation af en stibro i Vigerslevparken. Den dobbelte stibro ved Mellemedet var meget nedslidt og trængte til en større reparation. Broens trædække og rækværk var rådne og de bærende dele skulle kontrolleres for tæring og betonreparationer. Broen indgår i en af de "Grønne cykelruter" Vigerslevruten og er meget benyttet af både cykelpendlere og andre parkbesøgende.

Regnskab

2015-priser	Bevillingsbeløb	Forbrug	Afvigelse
Bevilling (Udgift)			
Disponering og fremrykning af TMU anlægsramme	1.563.882	0	1.563.882
I alt	1.563.882	0	1.563.882

Afvigelse	-100,00 %
------------------	------------------

Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

2015-priser	BR-nummer	BR-dato	2012	I alt
Disponering og fremrykning af TMU anlægsramme	2012-38436	31.05.2012	1.563.882	1.563.882
Samlet bevilling			1.563.882	1.563.882
Forbrug			0	0

Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

Obligatoriske oversigter

Forklaring af regnskabsresultat

	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		HOFOR omlagde kloak- og regnvandssystemet i parken, hvorfor det var nødvendigt for HOFOR at fjerne broen. Projektet vedr. reparation af broen blev derfor annulleret.
Omkostningsændring	X		Midlerne blev ikke anvendt, da HOFOR fjernede broen.
Tidsforskydninger	X		Projektet blev annulleret.

KØBENHAVNS KOMMUNE

Rådhuset

1599 København V

Telefon 3366 1418

www.kk.dk