

KØBENHAVNS KOMMUNE

REGNSKAB 2014

UDVALGSREGNSKABER OG

OBLIGATORISKE OVERSIGTER



Regnskab 2014

-

Udvalgsregnskaber og obligatoriske oversigter

Indholdsfortegnelse

Økonomiudvalget.....	4
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	49
Børne- og Ungdomsudvalget	77
Teknik- og Miljøudvalget	105
Kultur- og Fritidsudvalget.....	135
Socialudvalget.....	152
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	189
Intern Revision.....	211
Borgerrådgiveren	219
Beredskabskommissionen.....	224
Obligatoriske oversigter.....	227
Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser	228
Selskabsdeltagelse.....	232
Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2014.....	233
Personaleoversigt.....	235

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Bevilling	Vedttaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.293.072	-273.460	1.019.612	973.813	45.797
Fælles servicepulje	170.076	-150.186	19.890	19.603	287
Fælles rammepulje	38.428	-12.924	25.504	25.364	140
Økonomisk forvaltning, service	650.212	-13.124	637.088	626.124	10.964
Fælles forsikringer, service	-43.208	9.275	-33.933	-35.234	1.301
Fælles arbejdsskadepulje, service	-508	-8.300	-8.808	-14.347	5.539
Barselsfonden	131.420	-16.550	114.870	105.850	9.020
Fælles tjenestemandspensioner	917.800	-22.131	895.669	888.723	6.946
Københavns Brandvæsen, service	0	844	844	1.011	-167
Københavns Ejendomme, Service	-1.133.412	-67.031	-1.200.443	-1.205.950	5.505
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	162.994	14.733	177.727	182.989	-5.262
Lokaludvalg	24.420	-148	24.272	23.172	1.100
Koncernservice, service	374.605	2.593	377.198	367.430	9.768
Fælles lønkontraktsekretariat, service	538	-3.516	-2.978	-3.289	311
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-293	-6.995	-7.288	-7.633	345
Anlæg	1.180.536	-7.722	1.172.814	1.047.897	124.917
Fælles forsikringer, anlæg	34.672	-6.270	28.402	35.029	-6.627
Barselsfonden, anlæg	0	630	630	578	52
Salg af rettigheder m.v.	-130.774	-164.201	-294.975	-297.834	2.859
Fælles anlægspuljer	91.608	-93.339	-1.731	-1.819	88
Økonomisk Forvaltning, anlæg	-19.728	27.468	7.740	7.039	701
Københavns Brandvæsen, anlæg	25.180	22.517	47.697	42.372	5.325
Københavns Ejendomme, Anlæg	1.055.057	142.590	1.197.647	1.128.316	69.331
Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg	0	16.748	16.748	16.293	455
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	0	68.572	68.572	37.183	31.389
Koncernservice, anlæg	124.521	-22.437	102.084	80.740	21.344
Overførsler mv.	320.011	-113.704	206.307	203.683	2.624
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	2.200	2.200	1.541	659
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	121.563	-118.709	2.854	2.114	740
Forsyningsvirksomheder	196.900	2.573	199.473	198.248	1.225
Københavns Ejendomme, Overførsler mv.	-2.557	0	-2.557	-2.557	0
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	4.105	232	4.337	4.337	0
Finansposter	-36.371.888	3.428.006	-32.943.882	-32.087.420	-856.462
Renter mv.	-186.950	-47.742	-234.692	-237.213	2.521
Skatter, tilskud og udligning	-36.608.302	1.264.460	-35.343.842	-35.304.533	-39.309
Langfristede balanceposter	425.864	2.473.868	2.899.732	2.922.919	-23.187
Øvrige balanceposter	-2.500	-262.580	-265.080	531.407	-796.487
I alt	-33.578.269	3.033.120	-30.545.149	-29.862.027	-683.124

Fælles servicepulje, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles servicepulje	19.890	0	19.603	0	287
I alt	19.890	0	19.603	0	287

Fælles servicepulje

287

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket primært skyldes at kontingentbetalingen til Kommunernes Landsforening er lavere end forventet som følge af, at satserne har været nedreguleret to gange hen over året.

Midlerne tilgår kassen.

Fælles rammepulje, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles rammepulje	25.504	0	25.364	0	140
I alt	25.504	0	25.364	0	140

Fælles rammepulje

140

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket primært skyldes, at puljen til Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrørende drift til anlægsprojekter ikke er fuldt udmøntet i 2014.

Midlerne tilgår kassen.

Økonomisk forvaltning, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Lokaludvalg	30.418	1.101	29.601	512	228
Movia	285.678	0	285.678	0	0
Reservationsleje	5.213	0	4.055	0	1.158
Økonomisk forvaltning, service	318.826	1.946	311.565	4.262	9.578
I alt	640.135	3.047	630.899	4.774	10.964

Lokaludvalg

228

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. skyldes primært at udbetaling af feriepenge til barselsvikarer først sker ved fratrædelsen. Derudover skyldes det en række mindre poster såsom sekretariatsmidler, boldbaner ved Kulbanevej, kildebestyrelsen - Superkilen mm..
- Mindreindtægt på 0,6 mio. kr. på projektet Urban miljøcenter, som først forventes afsluttet i februar 2015.

Movia

0

Reservationsleje

1.158

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

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. er overført til hovedaktivitet Økonomisk forvaltning, service til dækning af strukturelt mindreforbrug jf. (ØU 26.11.2013).
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. skyldes, at frasalg af ejendomme har medført mindreudgifter. Det reelle mindreforbrug på hovedaktiviteten er således på 0,2 mio. kr.

Økonomisk forvaltning, service

9.578

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på løn skyldes udlån af fem medarbejdere til Koncernservice (ikke varigt udlån) samt fejlagtig modtaget barselsrefusion på 0,4 mio. kr. fra Koncernservice.
- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på projektet Social dumpning som skyldes, at indsatsen blev sat i gang senere end forventet. Antallet af foretagende stikprøver i 2014 var derfor færre end forventet.

- Merudgifter på 1,0 mio. kr. på strukturelt mindreforbrug, som vedrører mindreforbrug på hovedaktiviteten reservationsleje (ØU 26.11.2013).
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende fællessystemer, som skyldes, at der er uklarhed over afregningsfordelingen mellem forvaltningen som helhed. Koncernservice har igangsat arbejdet på ny afregningsmodel som forventes at ligger klar primo 2015.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til dækning af rådighedsløn, hvor udgiften afholdes under bevillingen Forsyningsvirksomhed.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på elevlønninger, som skyldes, at der afregnes færre refusioner for de elever end forventet i budgettet til Kultur- og Fritidsforvaltningen.
- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på en række mindre poster under 0,5 mio. kr. såsom projektet vedr. realtidsdata, fleksjobbere, dialogværktøj til udbudsprocesser, kommuneplaner m.m.

Merudgifter og mindreindtægter på samlet netto -0,2 mio. kr. ønskes overført.

Derudover anvendes 9,1 mio. kr. af mindreforbruget til afvikling af det interne lån vedr. Movia, jf. ØU 9. december 2014. Det interne lån blev optaget som følge af, at Movias tredje estimat for forventet regnskab 2014 i november 2014 viste, at Københavns Kommune forventelig ville få en efterregulering på 20,7 mio. kr. til Movia ift. regnskabet for 2014. Økonomiforvaltningen dækkede 11,6 mio. kr. af denne forventede efterregulering via interne omprioriteringer og optog som nævnt et internt lån på 9,1 mio. kr. for at dække den resterende del af den forventede efterregulering.

Movias foreløbige regnskab for 2014 fra februar 2015 angiver, at Københavns Kommunes merudgift til Movia i 2014 formentlig bliver på 5,4 mio. kr. De resterende ca. 15 mio. kr., som blev bogført som en kortfristet gældspost i 2014 på balancen, vil blive bogført som en indtægt på busrammen i 2015, hvilket medfører, at der er en buffer på busrammen i 2015, der delvist håndterer budgetusikkerheden på Movia samt den bagudrettede effekt af voldgiftssagen.

Det resterende mindreforbrug på 1,9 mio.kr. tilgår kassen.

Fælles forsikringer, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles forsikringer, service	-33.933	0	-39.875	-4.641	1.301
I alt	-33.933	0	-39.875	-4.641	1.301

Fælles forsikringer, service**1.301**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som skyldes følgende:

- Mindreudgifter på 4,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes uafsluttede løsøre erstatninger i forbindelse med skybruddet i 2014. Midlerne er ikke kommet til udbetaling, da skaderne først afsluttes i 2015.
- Mindreindtægt på 3,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes færre indtægter fra Tryg vedrørende elforbrug (byggestrøm) end forventet.

Mindreforbruget på 1,3 mio. kr. anvendes til at finansiere merforbruget på bevilling Fælles forsikringer, anlæg. Dermed finansierer ordningen først sig selv.

Fælles arbejdsskadepulje, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles arbejdsskadepulje, service	-8.808	0	-14.347	0	5.539
I alt	-8.808	0	-14.347	0	5.539

Fælles arbejdsskadepulje, service

5.539

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

- I budgettet er indregnet en buffer på 3,0 mio. kr., som ikke blev anvendt i 2014.
- Derudover har aktivitetsniveauet været lavere end forventet som følge af forsinket sagsbehandling i Arbejdsskadestyrelsen, hvilket har medført et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Midlerne tilgår kassen.

Barselsfonden, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Barselsfonden	114.870	0	105.850	0	9.020
I alt	114.870	0	105.850	0	9.020

Barselsfonden

9.020

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

- I budgettet er indregnet en buffer på 5,0 mio. kr., som ikke blev anvendt i 2014.
- Niveauet for udbetalinger til de selvejende institutioner har været 3,0 mio. kr. lavere end forventet.
- På tværs af forvaltningerne har forbruget været 1,0 mio. kr. lavere end forventet.

Mindreforbruget ønskes anvendt til at finansiere merforbruget på forsikringer, anlæg på 5,3 mio. kr. i forbindelse med overførselssagen.

Det resterende mindreforbrug på 3,7 mio. kr. tilgår kassen.

Fælles tjenestemandspensioner, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles tjenestemandspensioner	895.669	0	888.723	0	6.946
I alt	895.669	0	888.723	0	6.946

Fælles tjenestemandspensioner**6.946**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

Mindreforbruget på 6,9 mio. kr. skyldes flere forhold, men hovedsageligt at bufferpuljen på 3,9 mio. kr. ikke blev anvendt. Dertil var indtægtsniveauet på området vedr. arbejdsskadeborsikringer væsentligt højere end i 2013, hvilket medførte en uventet merindtægt på ca. 1,0 mio. kr. Endelig modtog bevillingen ultimo 2014 uventede store indtægter på en række områder, blandt andet modtog bevillingen 0,5 mio. kr. som følge af manglende hjemtaget statsrefusion for årene 2007-2014 for tjenestemænd ved Rigshospitalet.

Mindreforbruget tilgår kassen.

Københavns Brandvæsen, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Københavns Brandvæsen, service	120.844	120.000	123.064	122.054	-167
I alt	120.844	120.000	123.064	122.054	-167

Københavns Brandvæsen, service

-167

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

Afvigelsen skyldes udgifter i forbindelse med kommunens omlægning af Istedgade, hvor Brandvæsenet blev pålagt at betale en udgift på 0,4 mio. kr. til reetablering af alarmeringskabler i jorden, samt Brandvæsenets merudgifter på 0,9 mio. kr. i forbindelse med afholdelse af European Song Contest i hovedstaden. Størstedelen af merudgifterne er blevet dækket ved realisering af mindreforbrug på andre områder.

Merforbruget ønskes overført til 2015.

Københavns Ejendomme, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	125.771	8	134.776	66	-8.947
Ejendomsudgifter	234.266	0	234.796	78	-452
Facility Management opgaver	3.418	2.460	3.316	3.088	730
Grundbudget til vedligeholdelse	0	0	1	0	-1
Kommunale huslejeindtægter	-1.367.933	0	-1.372.023	0	4.090
Københavns Ejendomme, Service	0	0	38	11	-27
Private huslejeindtægter	0	193.498	214	203.824	10.112
I alt	-1.004.478	195.966	-998.882	207.067	5.505

Administration

-8.947

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 8,9 mio. kr., hvilket primært skyldes ekstraordinære udgifter til byggeteknisk rådgivning vedr. sikkerheds- og myndighedsforhold på ejendomme. Den ordinære administration udviser budgetbalance. Merudgifterne er finansieret af merindtægter på hovedaktiviteten private huslejeindtægter.

Ejendomsudgifter

-452

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes en række mindre afvigelser.

Facility Management opgaver

730

Hovedaktiviteten udviser en netto merindtægt på 0,7 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra arrangementer på Rådhuset samt fra ekstra skanningsopgaver.

Grundbudget til vedligeholdelse

-1

Kommunale huslejeindtægter

4.090

Hovedaktiviteten udviser merindtægter på 4,1 mio. kr., som primært skyldes lavere tomgang i Københavns Ejendommers portefølje, herunder merindtægter fra reservationsleje.

Københavns Ejendomme, Service

-27

Private huslejeindtægter

10.112

Hovedaktiviteten udviser merindtægter på 10,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes merindtægter sfa. tilbagebetaling af ejendomsskatter i 2014 vedrørende årene 2006-2008, samt en yderligere indtægt på 2,0 mio. kr. vedr. en retssag ligeledes vedrørende tidligere år.

Mindreforbruget forventes anvendt til at finansiere merforbruget på grundbudget til vedligeholdelse på 5,3 mio. kr. i forbindelse med overførselssagen. Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. tilgår kassen.

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Grundbudget til vedligeholdelse	177.727	0	183.011	21	-5.262
I alt	177.727	0	183.011	21	-5.262

Grundbudget til vedligeholdelse

-5.262

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 5,3 mio. kr.

- Merforbruget skyldes merudgifter til elevator- og kloakreparationer samt en lang række mindre vedligeholdelsesposter.

Merforbruget forventes dækket af mindreforbruget på bevillingen Københavns Ejendomme, service i forbindelse med overførselssagen.

Økonomiudvalget

Lokaludvalg, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Lokaludvalg	24.293	21	23.201	29	1.100
I alt	24.293	21	23.201	29	1.100

Lokaludvalg

1.100

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som primært skyldes udmøntning og gennemførelse af færre projekter end forventet.

Midlerne tilgår kassen.

Koncernservice, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Koncernservice, service	383.443	6.245	377.341	9.911	9.768
I alt	383.443	6.245	377.341	9.911	9.768

Koncernservice, service

9.768

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 9,8 mio. kr. som skyldes følgende:

- Merindtægter på PC ydelsen og tablets på i alt 2,8 mio. kr. fra 3. kvartal 2013 til 3. kvartal 2014 har der været en vækst i mængden af salg af pc'er på 2,9 %, hvilket har givet merindtægter på 2,8 mio. kr. Tallet dækker over en forskydning mellem pc-typer. Antallet af stationære pc'er er faldet med 6,6 %, mens antallet af bærbare er steget med 15,6 %.
- Merindtægter på trådløst netværk på 2,8 mio. kr. Dette skyldes, at der har været en vækst i antallet af access points sfa. projektet Digitale Daginstitutioner i Børne- og Ungdomsforvaltningen, som giver øgede indtægter vedrørende etableringer og abonnementer.
- Mindreudgifter til løn på 1,8 mio. kr. vedrørende samlingen af administrative opgaver i Københavns Kommune. Mindreforbruget er fremkommet som følge af, at medarbejdere er fratrukket og opsagt før planlagt.
- Merindtægter på Token, distributionslister, brugeradministrationen og mobilt bredbånd på 1,8 mio. kr. pga. højere stigninger i efterspørgsel end forventet.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. integration af vagtplan til Rubin, Procesoptimering og kreditfacilitering. Projekterne er blevet forsinket og ønskes overført til 2015
- Øvrige afvigelser på netto -1,0 mio. kr. herunder en fejlpostering mellem anlæg og service på -0,5 mio. kr.

1,6 mio. kr. ønskes overført. Det resterende mindreforbrug på 8,2 mio. kr. tilgår kassen.

Fælles lønkontraktsekretariat, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles lønkontraktsekretariat, service	-2.978	0	-3.289	0	311
I alt	-2.978	0	-3.289	0	311

Fælles lønkontraktsekretariat, service

311

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

Mindreforbruget tilgår kassen.

Fællessystemer og driftsaftaler, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-7.288	0	-7.633	0	345
I alt	-7.288	0	-7.633	0	345

Fællessystemer og driftsaftaler, service**345**

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

Mindreforbruget tilgår kassen.

Fælles forsikringer, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	74.188	45.786	87.364	52.335	-6.627
I alt	74.188	45.786	87.364	52.335	-6.627

Anlægsprojekter

-6.627

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

- Mindreindtægt/merforbrug vedr. skybruddet i 2011 på 2,5 mio. kr., som primært skyldes, at kommunen ikke som forventet har modtaget erstatning for skaden på Rosenborgcentret (2,1 mio. kr.), da flere skadesudgifter vedrørende skybruddet den 2/7 2011 blev inkluderet i kommunens selvrisiko. Desuden var der et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. afslutningen af de sidste skybrudsskader fra 2011.
- Merforbrug på 4,8 mio. kr. Dette skyldes et merforbrug på 7,0 mio. kr. på ordinære bygningsskader, heraf 3,5 mio. kr. på en brandskade i Teknik- og Miljøforvaltningen som følge af en kortslutning på Grønningen 4. Derudover ses et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedr. skybruddet i august 2014. Mindreforbruget vedr. skybrud forventes at øge forbruget i regnskab 2015 men forventes at kunne holdes indenfor bevillingen.
- Merindtægt på 0,7 mio. kr. i forbindelse med regres ved brandskade.

Merforbruget forventes dækket af bevilling Fællesforsikringer, service med 1,3 mio. kr. og med 5,3 mio. kr. på bevilling Barselsfonden i forbindelse med overførselssagen.

Barselsfonden, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	630	0	578	0	52
I alt	630	0	578	0	52

Anlægsprojekter

52

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

Mindreforbruget tilgår kassen.

Salg af rettigheder m.v., anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Salg af rettigheder mv.	8.826	303.801	8.802	306.636	2.859
I alt	8.826	303.801	8.802	306.636	2.859

Salg af rettigheder mv.

2.859

Hovedaktiviteten udviser en merindtægt på 2,9 mio. kr., som primært skyldes flere indtægter på tilbagekøbsrettigheder end forventet. Alene i december er der modtaget indtægter på ca. 6,8 mio. kr. vedrørende 14 matrikelnumre. Indbetalingerne sker helt på ejernes initiativ, og det er derfor svært at estimere hvor mange indtægter, som kommunen modtager ift. tilbagekøbsrettigheder.

Midlerne tilgår kassen.

Fælles anlægspuljer, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	0	1.731	0	1.819	88
I alt	0	1.731	0	1.819	88

Anlægsprojekter

88

Hovedaktiviteten udviser en merindtægt på 0,1 mio. kr., som skyldes aktivitetsforskydninger på grund af ændring i prisindex og ibrugtagning.

Midlerne tilgår kassen.

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	14.108	6.368	13.631	6.592	701
I alt	14.108	6.368	13.631	6.592	701

Anlægsprojekter

701

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug/merindtægt på 0,7 mio. kr., som primært skyldes mindreforbrug på en række mindre projekter såsom projekt Øresundsmetro, udredning af metro til Sydhavn, TV-overvågning i udsatte byområder samt merindtægt på Flintholm St. og projekt Øresundsmetro.

0,2 mio. kr. ønskes overført. De resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. tilgår kassen.

Københavns Brandvæsen, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	47.697	0	42.372	0	5.325
I alt	47.697	0	42.372	0	5.325

Anlægsprojekter

5.325

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 4,5 mio. kr. vedrørende samlokalisering mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Socialforvaltningen og Københavns Brandvæsen skyldes, at Københavns Brandvæsen først overtog lokalerne til indflytning i november 2014. Dette har betydet, at den planlagte indflytning først forventes afsluttet medio 2015.
- Mindreforbrug på kr. 0,8 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger på række andre projekter, eksempelvis Københavns Kommunes Arbejdsplansystem, etablering af teknisk vagtcentral, pilotprojekt vedrørende One Device m.fl.

Mindreforbruget ønskes overført.

Københavns Ejendomme, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	1.199.476	1.829	1.154.932	26.616	69.331
I alt	1.199.476	1.829	1.154.932	26.616	69.331

Anlægsprojekter

69.331

Hovedaktiviteten udviser et nettomindreforbrug på i alt 69,3 mio. kr.

Mindreforbrug sfa. periodeforskydning af betaling uden forsinkelse på 44,3 mio. kr. På en række projekter har der været ændret betalingsplan end oprindelig forudsat ved årets start. Det er typisk i forbindelse med licitationen, at betalingsplanen kan påvirkes, da det først er derefter, at man kender det egentlige træk på entreprisedgifterne. Fælles for projekterne er, at den ændrede betalingsplan ikke har indflydelse på ibrugtagningsdatoen.

Mindreforbrug sfa. forsinkelser og forsinket myndighedsbehandling på 39,2 mio. kr. I løbet af 2014 er der en række projekter, der har oplevet forsinkelser og forsinket myndighedsbehandling. Grundet forsinkelser på ibrugtagning er der en række projekter, der har haft et mindreforbrug i 2014. Det har medført, at der ikke har været samme omsætning i 2014 som forudsat.

Merforbrug sfa. tvister og uforudsete grund- og bygningsforhold på 23,7 mio. kr. Flere projekters betalingsplan er blevet påvirket af tvister i forbindelse med syn og skøn sager eller andre tvister mellem Københavns Ejendomme og rådgiver eller entreprenør. Endvidere har der også været uforudsete grund- og bygningsforhold på flere projekter, der også har haft indvirkning på projekternes betalingsplaner.

Merforbrug sfa. manglende tilskud og overførsler til 1. års gennemgang på 21,8 mio. kr. I visse projekter modtager projekterne eksterne tilskud. De eksterne tilskud kommer ind som en indtægt og dermed negativ nettoomsætning. Det er dog ikke alle tilskud, som er kommet ind som forventet. Derudover er der et antal ibrugtagne projekter, hvor man har overført penge til 1. års gennemgang. Samlet set påvirker de manglende tilskud samt overførsler til 1. års gennemgange bevillingen med et merforbrug på 21,8 mio. kr. i 2014.

Merforbrug sfa. afvigelser af teknisk karakter på 22,9 mio. kr. Der er en lang række projekter, der er givet som puljer. Det er typisk midler til helhedsrenovering og genopretninger på både folkeskoler og idrætsområdet. Derudover dækker puljerne bl.a. over midler til energirenovering. Samlet set har puljerne haft en omsætning på 249 mio. kr. og et budget på 226 mio. kr. hvorfor bevillingen påvirkes med et merforbrug på 22,9 mio. kr. Den primære årsag hertil skyldes forklaringer af teknisk karakter, og skyldes højere aktivitet i 4. kvartal efter sidste reperiodisering ifm. anlægsoversigt i oktober, hvorfor det ikke har været muligt at reperiodisere budgettet.

Mindreforbrug sfa. sikringsmidler på 21,1 mio. kr. Sikringsmidler er midler til tiltag, som skal forebygges, at kommunens ejendomme oversvømmes og beskadiges ved f.eks. skybrud og lignende. De blev sat i værk efter skybruddet i 2011, og de første midler blev udmøntet i

2013, og således igen i 2014. På grund af skybruddet i sommeren 2014 blev langt de fleste sager forsinkede, hvilket er den væsentligste årsag til mindreforbruget.

Mindreforbrug sfa. kategorien øvrige poster på 33,1 mio. kr. Heri indgår kategorierne:

- anlægssager, der er regnskabsforklarede og forelagt fagudvalget, samt anlægssager, der forventes at blive regnskabsforklaret i 2015, med et netto mindreforbrug på 46,2 mio. kr. Samtlige 46,2 mio. er disponeret eller reserveret til andre udfordrede igangværende anlægssager jf. retningslinjerne for over-/underskudsmodellen.

- anlægssager bestilt med indeståelseserklæring med et netto merforbrug på 11,0 mio. kr. Merforbruget på 11,0 mio. kr. på projekter med internt tilsagn er af teknisk karakter og skyldes, at betalingen fra bestillerforvaltningerne først sker ved den endelige udmøntning af projekterne.

- sager der er bestilt med intern afregning samt lukkede og annullerede projekter indgår med et netto merforbrug på 3,0 mio. kr. Sager bestilt med intern afregning bliver afregnet med bestillende forvaltning i takt med, at anlægssagerne færdiggøres.

- de resterende 0,9 mio. kr. i mindreforbrug skyldes en række mindre afvigelser.

Mindreforbruget ønskes overført.

Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Eksekvering af anlægssager (Administrationsbidrag)	16.748	0	16.293	0	455
I alt	16.748	0	16.293	0	455

Eksekvering af anlægssager (Administrationsbidrag)

455

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes færre udgifter til løn som følge af vakancer.

Mindreforbruget ønskes overført.

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Grundbudget til vedligeholdelse	68.572	0	37.183	0	31.389
I alt	68.572	0	37.183	0	31.389

Grundbudget til vedligeholdelse

31.389

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 31,4 mio. kr. som skyldes følgende:

- Netto mindreudgifter på 4,6 mio. kr. som følge af ekstraordinær refusion af selvriskoudgifter på forsikringsager
- En række færdiggjorte projekter er blevet væsentligt billigere end budgetteret, hvilket giver en mindreudgift på 18,0 mio. kr. Årsagen til at disse ikke er aktiveret i nye projekter skyldes, at skybruddet den 31. august 2014 medførte en række bygningsskader /skybrudssager som Københavns Ejendommers personaleressourcer har været anvendt til håndtering af. En stor del af disse sager finansieres af forsikringsordningen og indgår derfor ikke i forbruget på grundbudgettet til vedligeholdelse.
- Et stort projekt har ikke kunnet igangsættes i den sidste del af 2014 som forudsat bl.a. pga. bygningsmæssige forhold og vil først kunne igangsættes i 2015. Dette giver et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. i 2014.
- Færdiggørelsen af et mindre antal projekter er blevet forsinket og kan først ske i 2015, hvilket medfører et mindreforbrug i 2014 på 4,8 mio. kr.

Mindreforbruget ønskes overført.

Koncernservice, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	102.084	0	80.740	0	21.344
I alt	102.084	0	80.740	0	21.344

Anlægsprojekter

21.344

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 21,3 mio. kr., som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 6,9 mio. kr. vedrørende opgradering af rubinmiljøet, jf. BR 11-12-2014, skyldes at arbejdet først igangsættes i 2015 i forbindelse med implementeringen af det nye vagtplansystem og det nye lønsystem.
- Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. vedr. ”Mobility projektet (MDM)”. Projektet er blevet forsinket som følge af leverandørens manglende leveranceevne og manglende beståelse af overtagelsesprøve.
- Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende ”Udfasning af KK Mainframe”. En række aktiviteter, hvortil der var knyttet betaling i slutningen af regnskabsåret 2014, herunder bl.a. driftsprøver og infrastrukturudvikling, er enten blevet forsinkede eller har været ramt af uenigheder omkring leverancer og betaling, således at betalingerne er blevet forskudt til 2015.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende ”Videreudvikling af selvbetjeningsløsninger”. En del af aktiviteten er blevet nedprioriteret i 2014, men fortsætter 2015.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende forsinkelser på KMD Opus. Projektet er forsinket som følge af, at det ikke er lykkedes at forhandle en kontrakt med KMD inden for den oprindelige tidsplan. • Fejlpostering mellem anlæg og service på 0,5 mio. kr.
- Netto mindredgifter på øvrige anlægsprojekter for 3,0 mio. kr.

20,7 mio. kr. anmodes overført til 2015.

0,7 mio. kr. tilgår kassen.

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	2.200	0	1.541	0	659
I alt	2.200	0	1.541	0	659

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler

659

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., skal ses i sammenhæng med bevillingen Barselsfonden, service.

Mindreforbruget tilgår kassen

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	2.854	0	2.114	0	740
I alt	2.854	0	2.114	0	740

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

740

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som primært skyldes
overskydende ATP-midler samt færre advokatudgifter.

Mindreforbruget tilgår kassen

Forsyningsvirksomheder, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Forsyningsvirksomheder	215.173	15.700	220.183	21.935	1.225
I alt	215.173	15.700	220.183	21.935	1.225

Forsyningsvirksomheder

1.225

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

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt en merindtægt på forsyningsområdet vedrørende ”El-forsyning”. Den resterende afvigelse på omkring 0,6 mio. kr. skyldes en ikke anvendt bufferpulje til uforudsete udgifter.

Mindreforbruget tilgår kassen

Økonomiudvalget

Københavns Ejendomme, Overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejendomsudgifter	-2.557	0	-2.557	0	0
I alt	-2.557	0	-2.557	0	0

Ejendomsudgifter

0

Økonomiudvalget

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	4.337	0	4.337	0	0
I alt	4.337	0	4.337	0	0

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler **0**

Renter mv., finansposter

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	-2.200	697	-2.646	-1.143
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	153.000	0	153.071	71
7.22.08 Realkreditobligationer	0	13.500	0	11.498	-2.002
7.22.09 Kommunekreditobligationer	0	27.700	0	27.737	37
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	0	0	0	0
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0	9	9
7.32.20 Pantebreve	0	163	0	223	60
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	74	0	74	0
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	45.674	0	46.064	390
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	200	0	175	0	25
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	265	0	276	0	-11
7.55.70 Kommunekredit	33.000	0	32.143	0	857
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-7.000	-74	-7.543	95	712
7.58.79 Garantiprovision	0	23.320	0	26.836	3.516
I alt	26.465	261.157	25.748	262.961	2.521

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

-1.143

Funktionen udviser en merudgift på 1,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at budgettet - på baggrund af et lavt forbrug i 1. halvår samt en forventning om et fortsat lavt forbrug i 2. halvår - blev reduceret fra 6 mio. kr. til 2,2 mio. kr. Efterfølgende steg blandt andet udgifter til debetreter og gebyrer mere end forventet.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger

71

7.22.08 Realkreditobligationer

-2.002

Funktionen udviser en mindreindtægt på 2,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der ved en fejl blev søgt om tillægsbevillinger for i alt 2,0 mio. kr. mere, end der reelt var forventet.

<u>7.22.09 Kommunekreditobligationer</u>	37
<u>7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol</u> Funktionen udviser ingen bevægelser.	0
<u>7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8</u>	9
<u>7.32.20 Pantebreve</u>	60
<u>7.32.23 Udlån til beboerindskud</u>	0
<u>7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender</u>	0
<u>7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.</u> Funktionen udviser en merindtægt på 0,4 mio. kr. Afvigelsen er marginal og giver ikke anledning til bemærkninger.	390
<u>7.50.50 Kassekreditter og byggelån</u>	25
<u>7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager</u>	-11
<u>7.55.70 Kommunekredit</u> Funktionen udviser en mindredgift på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes det forsat lave renteniveau.	857
<u>7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt</u> Funktionen udviser en merindtægt på 0,7 mio. kr. Afvigelsen sker i forbindelse med obligationshandler samt kursgevinster ved låneomlægninger.	712
<u>7.58.79 Garantiprovision</u> Funktionen udviser en merindtægt på 3,5 mio. kr. Indtægterne sker i forbindelse med Københavns Kommunes garantistillelse for lån. De øgede indtægter skyldes primært højere provisionssatser end forventet.	3.516

Skatter, tilskud og udligning, finansposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	819.192	7.502.256	819.192	7.502.256	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	391.956	759.432	391.956	759.432	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	71.760	0	71.760	0	0
7.62.86 Særlige tilskud	81.192	1.800.624	76.107	1.798.099	2.560
7.65.87 Refusion af købsmoms	17.796	0	59.665	0	-41.869
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	22.241.807	0	22.241.807	0
7.68.92 Selskabsskat	0	1.102.125	0	1.102.125	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	0	0	0	0
7.68.94 Grundskyld	0	3.319.494	0	3.319.494	0
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	0	0	0	0	0
I alt	1.381.896	36.725.738	1.418.680	36.723.213	-39.309

7.62.80 Udligning og generelle tilskud 0

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge 0

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne 0

7.62.86 Særlige tilskud 2.560

Funktionen udviser en merindtægt på 2,6 mio. kr. Afvigelsen sker i forbindelse med årets sidste månedlige afregning af tilskud og udligning. Københavns Kommune modtog 2,6 mio. kr. fra ubrugte puljemidler (§19 Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer). Det var ikke muligt at forudse denne indtægt, og orienteringen om tilbagebetalingen af midler skete efter sidste sag om bevillingsmæssige ændringer.

7.65.87 Refusion af købsmoms -41.869

Merudgift på 41,9 mio. kr. vedr. refusion af købsmoms. Hovedforklaringen er, at der i 2014 er sket afregning af ca. 45 mio. kr. vedrørende Europaskolen, som er budgetlagt i senere år og skulle have været reperiodiseret til 2014. På den baggrund er der ikke nogen reel merudgift forbundet med refusion af momsen, da bevillingerne i de kommende år kan bortfalde.

7.68.90 Kommunal og indkomstskat 0

<u>7.68.92 Selskabsskat</u>	0
<u>7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster</u>	0
<u>7.68.94 Grundskyld</u>	0
<u>7.68.95 Anden skat på fast ejendom</u>	0

Langfristede balanceposter, finansposter

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	-427	0	-432	0	5
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	660.390	0	660.390	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	1.802.006	0	1.798.801	0	3.205
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	225.093	0	252.223	0	-27.130
8.55.70 Kommunekredit	212.670	0	211.937	0	733
I alt	2.899.732	0	2.922.919	0	-23.187

8.32.20 Pantebreve 5

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. 0

8.32.23 Udlån til beboerindskud 0

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender 3.205

Funktionen udviser et fald på 3,2 mio. kr. Bevægelsen skyldes hovedsageligt en periodiseringsfejl på 2,1 mio. kr. i forbindelse med aftale om ny kassekredit hos Kommunekredit. Aftalen faldt først på plads lige før jul. Dermed blev de første rater overført primo 2015 i stedet for ultimo 2014. Derudover ses for ca. 1,1 mio. kr. forskydninger i lån til betaling af ejendomsskatter.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. -27.130

Funktionen udviser en stigning på 27,1 mio. kr. Det skal her bemærkes, at deponeringer blandt andet afhænger af indgåede lejeaftaler, lånerammernes størrelse, værdigudviklingen i kommunens investeringsforening samt andre forvaltningers aktiviteter. Kontoen kan således først opgøres sent på året. Området er derfor svært at budgettere, hvorfor der i udgangspunktet må forventes afvigelser.

8.55.70 Kommunekredit 733

Funktionen udviser en stigning på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes kursgevinst i forbindelse med låneomlægning.

Øvrige balanceposter, finansposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-80.359	0	80.359
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-507.932	0	507.932
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	2.494	0	-2.494
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	8.738	0	-8.738
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.091	1.091
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	2.080	0	-1.004.171	-1.006.251
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	40	40
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	263.000	0	-105.426	-368.426
I alt	0	265.080	-577.059	-1.108.466	-796.487

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **80.359**

Hovedfunktionen udviser et fald på 80,4 mio. kr. Forskydningen ligger hovedsageligt på momstilgodehavender, som ved udgangen af 2014 var ca. 80 mio. kr. lavere end ved udgangen af 2013.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **507.932**

Hovedfunktionen udviser et fald på 507,9 mio. kr. Forskydningen fordeler sig på en række større og mindre modsatrettede afvigelser på de underliggende konti.

Fald (611,5 mio. kr.):

- For så vidt angår 'Tilgodehavender i betalingskontrol' ses blandt andet et fald på 43,0 mio. kr som følge af indfrielse af tilgodehavender vedrørende salget af Kanalvej.
- På konto for 'Andre tilgodehavender' ses blandt andet et fald på 44,0 mio. kr. som følge af en reduktion i Københavns Ejendommers tilgodehavender vedrørende 'almene skader' på forsikringsordningen.

- I forhold til 'Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår' ses et fald på 524,5 mio. kr. Faldet er sammensat af flere forhold. Blandt sker der en forskydning på 422,7 mio. kr. på KMD Lønservice og 110,9 mio. kr. som følge af refusioner mellem årene.

Stigninger (103,6 mio. kr.):

- For så vidt angår 'Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår' ses blandt andet en stigning på 34,4 mio. kr. Forskydningen skyldes periodepostering vedrørende ekstern forsikringsordning på Sydhavnsskolen.
- Ligeledes ses på samme konto en stigning på 27,8 mio. kr. som følge af udligning af forudbetalinger modtaget i 2013 for Heredalsgade og Husumgade. men med overtagelse i 2014.
- Derudover ses en samlet nettostigning på 41,4 mio. kr. som følge af mindre, modsatrettede bevægelser relateret til almindelig drift, periodeposteringer, feriepenge, udligninger, hensættelser, andre mellemregninger mellem årene med mere.

8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder -2.494

Hovedfunktionen udviser en stigning på 2,5 mio. kr. Stigningen kan henføres til Skorstensfejrvæsenets udfasning af Københavns Kommunes regnskab i 2014 og modsvares på balancen (hovedkonto 9).

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. -8.738

Hovedfunktionen udviser en stigning på 8,7 mio. kr. Forskydningen skyldes primært, at KEjd har overtaget en række 3. mandslejemål fra forvaltningerne i 2014, hvilket har medført en stigning i betalt deposita.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 1.091

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,1 mio. kr. Hovedårsagen er deposita forskydninger på samlet 0,8 mio. kr. relateret til diverse opsigelser og indgåelser af private lejemål ved Københavns Ejendomme.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre 0

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter -1.006.251

Hovedfunktionen udviser et fald på 1.006 mio. kr. Forskydningen sker primært som følge af, at der ikke ved udgangen af 2014 har været behov for at optage et lån med sikkerhed i kommunens obligationsportefølje.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten 40

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-368.426

Hovedfunktionen udviser et samlet fald på 368,4 mio. kr. Forskydningen fordeler sig på en række større og mindre modsatrettede afvigelser på underkonti.

Fald (439,9 mio. kr.):

- Hovedårsagen til faldet sker på en 'Mellemregningskonto' ved KMD Lønservice og udgør 406,7 mio. kr. Beløbet fordeler sig med 313,8 mio. kr. på skat samt 92,9 mio. kr. på arbejdsmarkedsbidrag.
- På kontoen for 'Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager' ses et fald på 14,7 mio. kr. Dette kan henføres til betaling af konsulenter, licenser og diverse hardware.
- Herudover ses et samlet nettofald på 18,5 mio. kr. som følge af mindre, modsatrettede bevægelser relateret til almindelig drift, periodeposter, feriepenge, udligninger, hensættelser, andre mellemregninger mellem årene med mere.

Stigninger (71,5 mio. kr.):

- For så vidt angår 'Skyldige feriepenge' ses en stigning på 14,5 mio. kr. Afvigelsen forårsages af forskydninger i ordinære løn- og medarbejderforhold, blandt andet i til- og afgang i antallet af medarbejdere samt på ferieafholdelse.
- For så vidt angår 'Anden kortfristet gæld' ses endvidere en stigning på 24,0 mio. kr. forårsaget af et øget fokus på rettidig betaling af fakturaer hos Københavns Ejendomme. Hos Københavns Brandvæsen ses desuden en stigning på 17,9 mio. kr. som følge af flere indkøb ultimo 2014 med betaling januar 2015. Øget gæld som følge af merudgifter til busdrift i 2014 har endvidere betydet en stigning på 15,1 mio. kr. ved Center for Byudvikling.

Omkostningsbaseret regnskab

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Grunde	4.838.624	4.791.508
Bygninger	8.561.292	8.253.132
Tekniske anlæg	75.179	76.125
Inventar	75.124	58.305
Aktiver under opførelse	1.555.175	2.176.514
Materielle anlægsaktiver	15.105.394	15.355.584
Immaterielle anlægsaktiver	64.783	94.928
Immaterielle anlægsaktiver	64.783	94.928
Aktier og andelsbeviser m.v.	7.763.175	10.372.076
Andre langfristede tilgodehavender	12.688.671	14.743.551
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-2.494	0
Finansielle anlægsaktiver	20.449.352	25.115.627
Anlægsaktiver i alt	35.619.529	40.566.139
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	14.031	18.101
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	67.816	45.129
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	588.547	-18
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>502.343</i>	<i>421.983</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>86.204</i>	<i>-422.001</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	21.244	10.812
Likvide beholdninger	7.173.101	5.326.924
Omsætningsaktiver i alt	7.864.738	5.400.948
AKTIVER I ALT	43.484.268	45.967.087

Egenkapital	20.387.931	25.220.966
Hensatte forpligtigelser	18.841.623	17.825.110
Hensatte forpligtigelser	18.841.623	17.825.110
Langfristet gæld	2.094.547	1.882.610
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	2.094.547	1.882.610
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	-691	-8.337
Kassekredit	1.004.171	0
Kortfristet gæld til staten	25	0
Skyldige feriepenge	198.606	213.141
Kortfristet gæld i øvrigt	958.056	833.596
Kortfristede gældsforpligtelser	2.160.858	1.046.738
Gæld i alt	4.254.714	2.921.010
PASSIVER I ALT	43.484.268	45.967.087

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens materielle anlægsaktiver er over året steget med netto 250,2 mio. kr. Forskydningen dækker over en række modsatrettede bevægelser.

På '*Grunde*' er der sket et nettofald på 47,1 mio. kr., hvilket primært skyldes frasalg af ejendom ved Københavns Ejendomme (35 mio. kr.). Den resterende forskydning (12,1 mio. kr.) skyldes hovedsageligt flytningen af grunde og bygninger mellem Københavns Ejendomme og Teknik- og Miljøforvaltningen.

For så vidt angår '*Bygninger*' ses et nettofald på 308,2 mio. kr. Forskydningen forårsages hovedsageligt af en række afskrivninger (434,6 mio. kr.) samt salg af aktiver (167,3 mio. kr.) ved Københavns Ejendomme. Omvendt ses en stigning for så vidt angår køb, overdragelser og færdiggørelser af bygninger (294,0 mio. kr.) Det resterende fald på 0,3 mio. kr. skyldes øvrige mindre bevægelser.

Vedrørende '*Tekniske anlæg*' ses en nettostigning på 0,9 mio. kr., der primært forårsages af nyanskaffelser for ca. 12 mio. kr. ved Københavns Brandvæsen. Modsat sker der afskrivninger for 11,1 mio. kr. på samme område ved Københavns Brandvæsen og Københavns Ejendomme.

'*Inventar*' falder over året med 16,8 mio. kr. hovedsageligt som følge af afskrivninger på særligt IT-udstyr ved Koncernservice (13,4 mio. kr.) og Københavns Brandvæsen (2,6 mio. kr.). De resterende 0,8 mio. kr. fordeler sig på en række mindre poster inden for rådhusets enheder.

Nettostigningen (250,2 mio. kr.) på Økonomiforvaltningens materielle anlægsaktiver sker dog hovedsageligt som følge af, at en række store anlægsprojekter ved Københavns Ejendomme løber over flere år. Dette øger værdien af '*Aktiver under udførelse*' med netto 621,3 mio. kr. i 2014. Alene de seks største projekter udgør ca. 1 mia. kr. af bruttostigningen i ultimosaldoen:

- Ørestad Skole og Bibliotek (367,8 mio. kr.)
- Teglnholmen Skole (307,8 mio. kr.)
- Kirkebjerg Skole (161,5 mio. kr.)
- Daginstitution, Studiestræde 54 (91,2 mio. kr.)
- Korsager Skole (70,9 mio. kr.)
- Utterslev Skole (70,0 mio. kr.)

Immaterielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens immaterielle anlægsaktiver er over året steget med 30,1 mio. kr. Hovedårsagen til stigningen er blandt andet færdiggørelse af SAO-projektet (33,4 mio. kr.) og anskaffelse af Windows 7 (24,5 mio. kr.) ved Koncernservice. Derudover er der flyttet for 6,6 mio. kr. projekter til anden kategori i anlægskartoteket ved Københavns Ejendomme da de har ændret status. Modsat er der afskrevet 8,9 mio. kr. på blandt andet ESDH, 6,6 mio. kr. på blandt andet Oracle licenser og 4,4 mio. kr. på blandt andet '*Styr på HR-data*' med mere. Det resterende nettofald på 14,5 mio. kr. fordeler sig over en række forskellige områder herunder afskrivninger og lignende.

Finansielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens finansielle anlægsaktiver er over året steget med 4.666,3 mio. kr.

Beholdningen af '*Aktier og andelsbeviser*' øges med 2.608,6 mio. kr. som følge af indskud i Metroselskabet og HOFOR på samlet 660,0 mio. kr. samt opskrivninger af selskabernes værdi for 1.948,6 mio. kr. Sidstnævnte fordeler sig således:

- Metroselskabet: Ca. 1.053,4 mio. kr.
- By & Havn: Ca. 597,6 mio. kr.
- Arena CPHX: Ca. 279,0 mio. kr.
- HOFOR og øvrige: Ca. 18,6 mio. kr.

For så vidt angår '*Andre langfristede tilgodehavender*' ses en stigning på 1.790,5 mio. kr. Tilgodehavendet kan henføres til Metroselskabet og vedrører Sydhavnsmetroen (1.800,0 mio. kr.). Modsat ses et fald i tilbagekøbsrettigheder på 9,5 mio. kr.

På underkontoen for '*Deponerede beløb for lån m.v.*' øges saldoen med 264,4 mio. kr. Forskydningen dækker over indgåelse af eksternt lejemål efter salget af Sølund samt låneoptagelse i multiarenaselskabet.

Endvidere ses en mindre stigning på 2,5 mio. kr. på '*Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder*'. Forskydningen sker som følge af Skorstensfejervæsenets udfasning af Københavns Kommunes regnskab i 2014.

Omsætningsaktiver

Økonomiforvaltningens omsætningsaktiver er over året faldet med i alt 2.463,8 mio. kr. Hovedårsagen hertil er et samlet fald i '*Likvide beholdninger*' på 1.846,2 mio. kr.

Derudover ses et nettofald i '*Omsætningsaktiver: Tilgodehavender*' på 588,6 mio. kr. Forskydningen skyldes et fald i '*Tilgodehavender hos staten*' på 80,4 mio. kr. primært som følge af mindre momstilgodehavender samt en reduktion i '*Kortfristede tilgodehavender i øvrigt*' på 508,2 mio. kr. Sidstnævnte fordeler sig på:

- '*Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår*': Ca. 465,1 mio. kr. helt overvejende som følge af forskydninger i løn ved KMD Lønservice samt refusioner.
- '*Tilgodehavender i betalingskontrol*': Ca. 34,5 mio. kr. primært som følge af indfrielse af tilgodehavende vedrørende salg af ejendom.
- '*Andre tilgodehavender*': Ca. 8,6 mio. kr. primært som følge af reduktion i Københavns Ejendomes tilgodehavender vedrørende Sydhavnsskolen og forsikringsordningen.

Det resterende fald (29,0 mio. kr.) skyldes en reduktion på 22,7 mio. kr. relateret til salg af grunde og bygninger ved Københavns Ejendomme samt 10,4 mio. kr. som følge af pantebrevskonvertering. Omvendt ses en stigning på 4,1 mio. kr. på varebeholdninger som følge af flere PC'er på lager.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Økonomiforvaltningens hensatte forpligtelser er faldet fra 18.841,6 mio. kr. til 17.825,1 mio. kr. Dette kan primært forklares med nulstilling og ompostering af tjenestemænd samt åremålsansatte.

Langfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens langfristede gældsforpligtelser er over året faldet med 211,9 mio. kr. Faldet sker på gælden til Kommunekredit og kan primært henføres til Københavns Kommunes målsætning om afdrag på gælden med 202 mio. kr. om året. Her til kommer ekstra afdrag på 9,9 mio. kr. som følge af blandt andet sparede renteudgifter.

Kortfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens kortfristede gældsforpligtelser er over året faldet med 1.114,1 mio. kr. Forskydningen kan primært henføres til repo-forretninger (det vil sige korte kreditter med sikkerhed i obligationer) hen over årsskiftet 2013/2014. Repo-forretninger udgør 1.004,2 mio. kr. Der har ikke været repo-forretninger hen over årsskiftet 2014/2015.

'Skyldige feriepenge' øges med 14,5 mio. kr. Dette skyldes, at der kun udbetales for udbetalinger for 45,3 mio. kr. mod en stigning på samlet set 59,8 mio. kr.

Endvidere ses et nettofald på 124,5 mio. kr. som følge af en række forskydninger på 'kortfristet gæld i øvrigt'. De to væsentligste sker på en mellemregningskonto som følge af henholdsvis en stigning vedrørende Metroselskabet på 263,0 mio. kr. samt et fald på 390,1 mio. kr. vedrørende løn og skat.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Deposita stiger med i alt 7,6 mio. kr. Forskydningen skyldes primært, at Københavns Ejendomme har overtaget en række 3. mandslejemål fra forvaltningerne i 2014. Dette har medført en stigning i betalte deposita på 8,7 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	4.187.296	-101.810	4.085.486	4.035.429	50.057
Sundhed	340.755	-289	340.466	321.253	19.213
Pleje, service og boliger for ældre,	279.186	-24.666	254.520	246.041	8.479
Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	3.385.589	-74.156	3.311.433	3.293.550	17.883
Administration	181.766	-2.699	179.067	174.585	4.482
Anlæg	93.803	-41.471	52.332	24.917	27.415
Pleje, service og boliger for ældre	93.803	-41.471	52.332	24.917	27.415
Overførsler mv.	1.781.040	85.831	1.866.871	1.843.645	23.226
Ældreboliger	47.659	0	47.659	42.601	5.058
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.737.170	82.688	1.819.858	1.801.690	18.168
Særligt dyre enkeltsager	-3.789	3.143	-646	-646	0
Finansposter	66.608	-59.608	7.000	-20.353	27.353
Renter mv.	2.500	1.000	3.500	3.802	-302
Langfristede balanceposter	64.108	-60.608	3.500	3.731	-231
Øvrige balanceposter	0	0	0	-27.886	27.886
I alt	6.128.747	-117.058	6.011.689	5.883.638	128.051

Sundhed, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Begravelsesgodtgørelse og befordring	15.456	0	19.602	0	-4.146
Eksternt arbejdsmiljø	27.499	688	25.616	806	2.000
Forebyggelse og sundhedsfremme	42.072	2.365	47.364	7.254	-403
Færdigbehandlede patienter	26.362	0	24.153	0	2.209
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	66.874	0	66.192	4.202	4.885
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	5.673	0	0	0	5.673
Puljer og projekter	13.094	4.383	0	0	8.711
Sundhedscentre	122.398	415	128.194	5.849	-362
Voksentandpleje	30.835	1.946	32.996	4.753	646
I alt	350.263	9.797	344.117	22.864	19.213

Begravelsesgodtgørelse og befordring

-4.146

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

Budgetposten til betaling for ophold på hospice på i alt 5,7 mio. kr. er ved en fejl placeret under hovedaktiviteten: Medfinansiering af sundhedsvæsenet og mangler under ovenstående hovedaktivitet.

Når denne budgetpost flyttes til Begravelsesgodtgørelse og befordring udviser det samlede område et mindreforbrug på ialt 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget på området kan primært relateres til en mindre aktivitet til hospiceområdet end forudsat ved budgetlægningen.

Eksternt arbejdsmiljø

2.000

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

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til vikarbistand end forudsat ved budgetlægningen.

Forebyggelse og sundhedsfremme

-403

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Budgetposten under hovedaktiviteten: Puljer og projekter på i alt 8,7 mio. kr. mangler under ovenstående hovedaktivitet.

Når denne budgetpost flyttes til Forebyggelse og sundhedsfremme udviser det samlede område et mindreforbrug på i alt 8,3 mio. kr.

Mindreforbruget på 8,3 mio. kr. kan opdeles på følgende indsatser:

- 2,0 mio. kr. vedrørende telemedicin, idet en øget aktivitet på telemedicin området

ikke er effektueret, som følge af forsinkelser i samarbejdet mellem Regionen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

- 1,5 mio. kr. vedrørende indsatsen Røgfrit København, som kan henføres til en senere igangsættelse af planlagte initiativer
- 1,0 mio. kr. til telesundhed, som kan relateres til forsinkelse i opstart af projektet
- 0,5 mio. kr. til eksternt finansierede projekter, som vil blive søgt overført til budget 2015
- 0,6 mio. kr. i indtægt vedrørende eksternt finansierede projekter, hvor udgifterne har været afholdt i tidligere år
- 0,5 mio. kr. vedrørende indsatsen: Sikker Medicinindtagelse, som kan relateres til tidsforskydning i projektet
- 2,2 mio. kr. som kan relateres til en række mindreforbrug på primært kampagner og markedsføringsinitiativer.

Færdigbehandlede patienter

2.209

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

Mindreforbruget kan relateres til, at der er arbejdet målrettet på at reducere antallet af ventedage på hospitalerne.

Genoptræning efter sygehusindlæggelse

4.885

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

Mindreforbruget 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

5.673

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

Afvigelsen på 5,7 mio. kr. er alene udtryk for den afsatte budgetpost. Budgetposten skal flyttes til hovedaktiviteten Begravelsesgodtgørelse og Befordring, jf. forklaring under denne hovedaktivitet. Herefter udviser aktiviteten hverken budget eller regnskab.

Hovedaktiviteten vil blive nedlagt med virkning fra 2015.

Puljer og projekter

8.711

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 8,7 mio. kr.

Afvigelsen på 8,7 mio. kr. er alene udtryk for den afsatte budgetpost. Budgetposten skal flyttes til hovedaktiviteten: Forebyggelse og Sundhedsfremme, jf. forklaring under denne hovedaktivitet.

Sundhedscentre

-362

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget giver ikke anledning til bemærkning.

Voksentandpleje

646

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

Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på ulykkes-betinget tandtab. Dette område er ikke aktivitetsbestemt, men alene styret af de ansøgninger, som modtages fra borgerne, hvorfor området kan sammenlignes med et lovbestemt område.

Herudover har der været et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på grund af mindre aktivitet end budgetteret i årets 3 første kvartaler.

Pleje, service og boliger for ældre, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Individuel handicapkørsel	15.000	0	14.020	0	980
Internt arbejdsmiljø	12.450	0	15.743	1.433	-1.860
IT-drift og KOS	68.795	0	54.498	0	14.297
Modernisering af plejeboliger	5.832	0	5.341	0	491
Prioriterede projekter	58.381	42.150	46.860	42.154	11.525
Uddannelse	211.902	82.962	253.370	106.719	-17.711
Ældreboliger, servicearealer og Kirken	6.396	0	6.213	2	184
Ældrekontorer	0	0	-487	0	487
Ældreråd og klageråd	876	0	790	0	86
I alt	379.632	125.112	396.348	150.308	8.479

Individuel handicapkørsel

980

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

Som følge af faldende pris er udgifterne mindre end budgetteret.

Internt arbejdsmiljø

-1.860

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Under budgetposten til hovedaktivitet Prioriterede projekter fremgår budgettet til tillidsrepræsentanter, i alt 4,1 mio. kr., mens forbruget er registreret under internt arbejdsmiljø.

Når budgetpost til tillidsrepræsentanter flyttes fra hovedaktivitet Prioriterede projekter til Internt arbejdsmiljø udviser det samlede område et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Af mindreforbruget kan 1,0 mio. kr. henføres til færre udgifter på indkøb af arbejdstøj til hjemmeplejen samt mindreforbrug på området mere tid til faglig ledelse på i alt 1,1 mio. kr., hvor indkomne refusioner har kunnet dække de afholdte udgifter. Endelig er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på udgifter til tillidsrepræsentanter.

IT-drift og KOS

14.297

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 14,3 mio. kr.

I det samlede regnskabsresultat er indregnet en periodiseret post på 1,5 mio. kr. til skyldige omkostninger til opgradering af Sundhedsportalen.

Siden ibrugtagningen af aktivitetssystemet KOS2 har der været en række væsentlige systemmæssige udfordringer og mangler, og der har som følge heraf igennem hele 2014

været forhandlet med KMD omkring de forventede leverancer.

Der er ultimo 2014 indgået en tillægsaftale til kontrakten med KMD, som fastlægger rettigheder og forpligtelser til de resterende leverancer samt kommercielle forhold i forbindelse med afvikling af systemet.

Som en konsekvens af aftalen tages nogle moduler ikke i brug. Det drejer sig om Smart Care, hvor der er uforbrugte midler til uddannelse og indkøb af systemet, ialt 4,4 mio. kr.

Det fælles Medicinkort er udskudt til 2015, i alt drejer det sig om uforbrugte midler på 4,9 mio. kr. til uddannelse.

Modulet til træning- og forebyggelse er ikke udviklet. Det betyder uforbrugte midler på 2,9 mio. kr.

Endelig er der uforbrugte midler på 1,6 mio. kr. til færre udgifter til support af systemet.

På områderne til arkivering af data fra KOS til KOS2 er der derimod et merforbrug på 1 mio. kr.

Modernisering af plejeboliger

491

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

Mindreforbruget kan primært henføres til en vakant stilling i Afdeling for Bolig og Modernisering, som er den afdeling, som styrer Moderniseringsplanen.

Prioriterede projekter

11.525

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 11,5 mio. kr.

I den indregnede afvigelse på 11,5 mio. kr. er budgetposten til fællestillidsrepræsentanter på i alt 4,1 mio. kr. indregnet. Budgetposten til tillidsrepræsentanter skal flyttes til hovedaktiviteten: Internt arbejdsmiljø, jf. forklaring under denne hovedaktivitet.

Den samlede afvigelse på prioriterede projekter udviser herefter et mindreforbrug på 7,4 mio. kr.

Mindreforbruget på prioriterede projekter kan primært henføres til et mindreforbrug på Ældrepuljen på i alt 7,5 mio. kr. I dette mindreforbrug indgår et overført mindre-forbrug fra Socialforvaltningen på i alt 3,2 mio. kr.

Efterfølgende har det i forbindelse med aflæggelse af Ældrepuljeregnskaber til Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold vist sig, at det reelle mindreforbrug blev på 8,7 mio. kr. Differencen kan blandt andet henføres til, at en række afholdte udgifter ikke har kunnet dokumenteres tilstrækkeligt, jf. ministeriets krav samt at der er konstateret konteringsfejl.

Mindreforbruget kan primært henføres til ældrepuljeprojekterne vedrørende klippekortmodellen samt årlig hovedrengøring. Årsagen til mindreforbruget er, at nogle borgere har valgt at opspare klip, således at udgifterne til disse først vil figurere i 2015

regnskabet.

Herudover er der på de øvrige 20 projekter en række mindre- og merforbrug.

De uforbrugte midler på Ældrepuljen vil i forbindelse med overførselssagen blive søgt overført til budget 2015.

Uddannelse

-17.711

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 17,7 mio. kr.

I det samlede regnskabsresultat er indregnet en periodiseret post på 8,8 mio. kr. til skyldige omkostninger, hvilket svarer til en forventet udgift til godtgørelse til elever i forbindelse med en Højesteretsafgørelse om barsel.

Herudover er merforbruget sammensat af et merforbrug på elevløbninger på i alt 3,1 mio. kr., som følge af færre refusionsindtægter end forudsat.

Endelig er der et merforbrug på 5,8 mio. kr. som vedrører flere udgifter til studieunits og kliniske vejledere samt flere udgifter til kompetenceløft. Merudgiften kan blandt andet henføres til dels fremskyndelse af kompetenceudvikling, dels manglende refusioner fra BIF.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på den demografiregulerede bevilling på hovedaktiviteten Myndighed, hvor der er et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Ældreboliger, servicearealer og Kirken

184

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

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

Ældrekontorer

487

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

Konteringen er sket på en fejlagtig hovedaktivitet, som med virkning fra 2015 vil blive nedlagt. Konteringen burde rettelig være foretaget på den demografiregulerede bevilling på hovedaktivitet Myndighed.

Ældreråd og klageråd

86

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

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Aktivitetstilbud	86.618	8.215	89.799	7.275	-4.121
Hjemmepleje og sygepleje	950.573	0	952.344	6.630	4.859
Hjælpemidler	126.570	0	129.168	265	-2.333
Køb og salg af boliger	372.250	141.237	339.075	152.652	44.590
Madservice	78.053	46.815	59.831	28.579	-14
Myndighed	122.121	0	116.955	0	5.166
Plejehjem	1.994.089	324.081	1.916.084	213.191	-32.885
Puljer og projekter	0	0	0	0	0
Træningscentre	101.507	0	100.840	1.954	2.621
I alt	3.831.781	520.348	3.704.096	410.546	17.883

Aktivitetstilbud

-4.121

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

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 5,4 mio. kr. på aktivitetscentre samt et mindre-forbrug på 1,3 mio. kr. til klubber vedrørende Servicelovens §79.

I merforbruget på aktivitetscenterområdet er indregnet en periodiseret post til skyldige omkostninger på i alt 4,7 mio. kr. som følge af uoverensstemmelse med leverandøren omkring udstedelse af regninger for transport af borgere. Herudover er der et merforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af øgede udgifter i forbindelse med indgåelse af ny kørselsaftale.

Mindreforbruget på klubområdet på 1,3 mio. kr. kan henføres til, at implementering af motionstilbud har taget længere tid end forventet. Herudover har der været mindreforbrug på en klub, som på grund af særlige forhold i en periode ikke har fået udbetalt tilskud.

Hjemmepleje og sygepleje

4.859

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ordninger på i alt 8,1 mio. kr. og et merforbrug på driften på i alt 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget på tøjvask- og indkøbsordninger er realiseret dels gennem faldende afregningspriser med den private leverandør, dels som følge af et fald i antallet af brugere af ordningerne, da der i forbindelse med overgang til nye leverandører er konstateret, at en del borgere har valgt ikke at fortsætte i ordningerne. For så vidt angår indkøbsordningen har denne som følge af det strukturelle mindreforbrug bidraget til effektivisering i budget 2015.

Merforbruget på driften kan primært henføres til øgede udgifter på sygeplejeområdet som følge af en stigning i aktiviteten.

Hjælpe midler

-2.333

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

Merforbruget kan primært henføres til, at der er bevilget flere hjælpemidler blandt andet for at understøtte, at borgerne kan klare sig selv.

Køb og salg af boliger

44.590

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 44,6 mio. kr.

I mindreforbruget er indregnet en periodiseret post på 4,8 mio. kr. til køb af pladser hos andre kommuner.

Mindreforbruget er sammensat af færre udgifter til køb af pladser på i alt 44,1 mio. kr. hos andre kommuner. Dette beløb vil blive tilbageført til kommunekassen. Herudover er der indtægter fra salg af pladser til øvrige kommuner og Socialforvaltningen på i alt 0,5 mio. kr.

Området er ikke direkte styrbart, da valg af plejebolig er omfattet af frit valg. Valget af plejebolig afhænger af en række faktorer, hvor nærheden til de pårørende også har betydning for, hvor man ønsker at bo. Det er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens opfattelse, at det fortsat stigende antal nye attraktive plejeboliger som følge af Moderniseringsplanen sammen med et stadigt voksende antal ældre i kommunerne og en generel befolkningstilvækst i Københavns Kommune betyder, at flere ældre borgere ønsker at bo i København.

Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med Økonomi-forvaltningen vil igangsætte en nærmere analyse af området.

Madservice

-14

Hovedaktiviteten udviser budgetoverholdelse.

Myndighed

5.166

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

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på hovedaktiviteten Uddannelse på bevillingen pleje, service og boliger for ældre, idet aktiviteterne hænger sammen. Mindreforbruget dækker derfor dette merforbrug.

Plejhjem

-32.885

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 32,9 mio. kr.

Merforbruget på plejecenterområdet er udtryk for, at området er under betydeligt økonomisk pres.

I merforbruget på området er indregnet en periodiseret post til skyldige omkostninger på i alt

3,2 mio. kr. som følge hensættelse af huslejudgifter til Sølund.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i tæt dialog med lokalområdecheferne med henblik på at udarbejde handleplaner til nedbringelse af merforbruget på en række plejecentre.

Merforbruget kan blandt andet henføres til følgende områder:

På området vedrørende decentral opsparring er et merforbrug på 9,2 mio. kr.

Herudover er der et merforbrug på 2,7 mio. kr. på 3 plejecentre, som ikke indgår i den decentrale opsparring på grund af særlige omstillingsprocesser.

Som følge af flere personaleudgifter til pasning af beboere med særlige behov har der været ekstraordinære udgifter på 5,6 mio. kr.

På grund af pres på 4-ugers garanti på plejehjemspladser er der etableret 18 pladser på plejecentret Hjortespring til en udgift på 2,7 mio. kr.

På rehabiliteringscenter Hasselbo har der, som følge af lukning af somatiske pladser i 2013, været ekstraordinære udgifter i 2014, i alt 5,4 mio. kr. til dækning af personaleudgifter i forbindelse med nedlukningen.

På det lukkede plejehjem Danske Handelsrejsende har der været et merforbrug på 1,2 mio. kr. til dækning af udgifter til bygningsvedligeholdelse samt vagtforanstaltninger. Økonomi-forvaltningen arbejder på at sælge bygningerne, som er beliggende i Hvidovre Kommune.

På området mellemstatslig refusion er der en mindreindtægt på 0,6 mio. kr.

Yderligere kan det oplyses, at der er mindreindtægter på husleje, el og varme på 2,3 mio. kr. fra plejehjemsbeboere, som følge af nedlukning samt akut lukning af pladser med henblik på interne omrokeringer mellem eksisterende pladstyper.

Puljer og projekter

Hovedaktiviteten udviser intet forbrug.

0

Træningscentre

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

2.621

Mindreforbruget kan primært henføres til økonomisk tilbageholdenhed med henblik på overholdelse af såvel udgifter på servicelovsområdet som udgifter på sundhedslovsområdet, som følge af økonomisk usikkerhed i forbindelse med afprøvning af ny økonomimodel.

Mindreforbruget er ikke strukturelt betinget.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Plejhjemsplads</i>				
Antal	3.759	3.720	3.720	0
Enhedspris, kr.	469.015	448.987	463.181	-14.194
<i>Køb og Salg af boliger</i>				
Antal	856	893	803	90
Enhedspris, kr.	248.777	258.693	215.146	43.547
<i>Madservice</i>				
Antal	3.000	3.000	3.000	0
Enhedspris, kr.	10.124	10.413	10.449	-36
<i>Hjemmepleje og Sygepleje</i>				
Antal	16.000	16.000	16.000	0
Enhedspris, kr.	61.362	59.411	59.107	304
<i>Aktivitetstilbud</i>				
Antal	58.669	59.414	59.406	9
Enhedspris, kr.	1.322	1.320	1.286	34
<i>Træning</i>				
Antal	15.800	16.000	16.000	0
Enhedspris, kr.	6.061	6.344	6.168	176
<i>Hjælpemidler</i>				
Antal	13.000	13.000	13.000	0
Enhedspris, kr.	9.935	9.560	9.916	-356
<i>Myndighed og Områdekontorer</i>				
Antal	58.669	59.414	59.406	9
Enhedspris, kr.	2.322	2.094	1.969	125

Administration, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Centralforvaltningen	175.761	0	175.392	807	1.176
Koncernservice	1.250	0	0	0	1.250
Tilsyn	2.056	0	0	0	2.056
I alt	179.067	0	175.392	807	4.482

Centralforvaltningen**1.176**

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

Den afsatte budgetpost på 1,2 mio. kr. til hovedaktiviteten Koncernservice hører rettelig til hovedaktiviteten Centralforvaltningen. I det registrerede forbrug på Centralforvaltningen indgår et forbrug på 1,7 mio. kr., som vedrører hovedaktiviteten Tilsyn. Forbruget på Centralforvaltningen skal derfor reduceres med omtalte 1,7 mio. kr.

Når der tages højde for disse ændringer, udviser hovedaktiviteten Centralforvaltningen et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på betaling for lønanvisning samt et mindreforbrug på det administrative område. I forbindelse med tilpasning til budget 2014 gennemførte Sundheds- og Omsorgsforvaltningen en administrativ besparelse. Besparelsen har vist sig at få en hurtigere gennemslagskraft i 2014 end forventet.

Mindreforbruget indgår i besparelserne til budget 2015.

Koncernservice**1.250**

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

Afvigelsen på 1,2 mio. kr. er alene udtryk for den afsatte budgetpost.

Budgetposten skal flyttes til hovedaktiviteten Centralforvaltningen, jf. forklaring under denne aktivitet.

Hovedaktiviteten Koncernservice er nedlagt.

Tilsyn**2.056**

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

Afvigelsen på 2,1 mio. kr. er alene udtryk for den afsatte budgetpost, idet det tilhørende forbrug på 1,7 mio. kr. fejlagtigt, er registreret under hovedaktiviteten Centralforvaltningen.

Når forbruget flyttes til Tilsyn, er det reelle mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

Pleje, service og boliger for ældre, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	82.710	30.378	59.723	34.806	27.415
I alt	82.710	30.378	59.723	34.806	27.415

Anlægsprojekter

27.415

Hovedaktiviteten udviser et nettomindreforbrug på 27,4 mio. kr.

Herunder følger en gennemgang af de enkelte projekter. For så vidt angår de projekter, hvor der søges om overførsel af uforbrugte midler til 2015, kan det oplyses, at årsagen til ønske om overførsel alene kan relateres til tidsforskydninger i de enkelte projekter.

Projekterne er opdelt i kategorierne bygningsmæssige forhold, it-projekter samt en række øvrige projekter:

Bygningsmæssige forhold, ialt mindreforbrug på 4,1 mio. kr.:

- På moderniseringsplanen er et merforbrug på 0,4 mio. kr. på plejecentret Dr. Ingrid. Merforbruget dækkes af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.
- Istandsættelse af midlertidige pladser udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Neurorehabilitering (Hasselbo) og 1,3 mio. kr. på lokalområde Indre By Østerbro samt et merforbrug på 0,2 mio. kr. på Vigerslevhus. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Til øget produktivitet i moderniserede køkkener er der på grund af tidsforskydning et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Til renovering af Bryggergården er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til budget 2015.
- Klargøring vedrørende Plejecenter Sølund udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som følge af færre udgifter end forventet. Mindreforbruget tilfalder kommunekassen.
- Til etablering af sygeplejeklinikker er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På fælles- og servicearealer er et mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr. som er fordelt med et mindreforbrug på plejecentrene Kærbo og Absalonhus. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Renovering af produktionskøkken på plejecenter Klarahus udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., idet projektet har afventet helhedsplanen for De gamles By.

Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.

- Til renovering af Kirsebærhaven er et merforbrug på 0,2 mio. kr., som dækkes af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.
- På etablering af haveanlæg i De Gamles By vedrørende Klarahus og Kastaniehusene er der mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som følge af tidsforskydninger, idet projektet har afventet helhedsplanen for De Gamles By. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Sundhedshus Amager udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Sundhedshus Nørrebro udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På Center for Kræft og Sundhed – Parkprojekt er et merforbrug på 3,6 mio. kr. som kan relateres til, at udgifterne er afholdt tidligere end forventet. Merforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.

Investeringer vedrørende IT projekter, ialt mindreforbrug på 15,0 mio. kr. :

- Området vedrørende Bedre arbejdstilrettelæggelse i Hjemme- og Sygeplejen vedrørende ny teknologi i forbindelse med KOS to Go udviser et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på grund af forsinkelser. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Området Bedre arbejdstilrettelæggelse i Hjemme- og Sygeplejen vedrørende implementering af PPS database udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På velfærdsteknologi på sundheds- og ældreområdet, virtuel optræning er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På området vedrørende nye teknologiske løsninger er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på grund af forsinkelser. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Fælles Medicinkort mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På det fælles elevadministrationssystem er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Fra projektet Doc2Mail er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Fra fysisk til digital post mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget vil blive

søgt overført til budget 2015.

Øvrige projekter, ialt mindreforbrug på 8,3 mio. kr.:

- For så vidt angår beskyttet boligplan er der i det samlede regnskabsresultat indregnet en periodiseret post på 6 mio. kr. vedrørende salg af Arbejdersamaritten. Herefter udviser området en mindreudgift på 4,4 mio. kr.
- På Ældrepuljen er et mindreforbrug i alt 2,0 mio. kr., som kan relateres til tidsforskydning i projekterne. I forbindelse med aflæggelse af regnskab til Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold har det efterfølgende vist sig, at mindreforbruget blev på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Fra projektet 'Ældre medicinske patienter og sikker medicinindtagelse' er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På området vedrørende samlokalisering af vagtcentralerne i SUF, SOF og Københavns Brandvæsen er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Området telemedicin udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af tidsforskydning. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Herudover er det et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som er sammensat af en række mindre mindreforbrug på diverse mindre projekter. Mindreforbrugene vil blive søgt overført til budget 2015.

Ældreboliger, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ældreboliger	47.659	0	75.374	32.773	5.058
I alt	47.659	0	75.374	32.773	5.058

Ældreboliger

5.058

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr.

Mindreforbruget kan alene relateres til området ydelsesstøtte, hvor der som følge af en faldende afdragsprofil genereres færre udgifter til realkreditlån i ældreboligerne.

Mindreforbruget er strukturelt betinget.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.819.858	0	1.801.690	0	18.168
I alt	1.819.858	0	1.801.690	0	18.168

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

18.168

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 18,2 mio. kr.

I det samlede regnskabsresultat er indregnet en periodiseret post på 38,1 mio. kr. til skyldige omkostninger, hvilket svarer til den forventede endelige afregning for 2014. Regionens endelige afregning forventes først modtaget ultimo marts 2015.

Det kan oplyses, at området i forbindelse med 3. kvartals prognose fik tilført 82,4 mio. kr. til dækning af et forventet merforbrug.

Mindreforbruget på 18,2 mio. kr. kan henføres til en aftagende vækst i forbruget i 2014 i forhold til 2013.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Særligt dyre enkeltsager, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Særligt dyre enkeltsager	0	646	0	646	0
I alt	0	646	0	646	0

Særligt dyre enkeltsager

Hovedaktiviteten udviser budgetoverholdelse.

0

Renter mv., finansposter

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	323	15	-308
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	0	124	3	-121
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	3	0	-3
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	1	0	-1
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	2.000	0	2.144	0	-144
7.55.68 Realkredit	500	0	248	0	252
7.55.70 Kommunekredit	1.000	0	977	0	23
I alt	3.500	0	3.820	18	-302

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -308

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

Merforbruget kan relateres til gebyrer til det firma, som leverer kasseapparatløsninger samt gebyrer vedrørende debitorer.

Reelt er der tale om en tilpasning til Økonomi- og Indrengsministeriets forskrift om, at gebyrer knyttet til indskud i pengeinstitutter registreres på denne funktion.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -121

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

Merforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -3

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst -144

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

Merforbruget relaterer sig til konteringsfejl, idet den samlede ydelsesbetaling er bogført på afdrag.

7.55.68 Realkredit

252

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes faldende renteudgift på den langfristede gæld.

7.55.70 Kommunekredit

23

Lån i Kommunekredit er baseret på indekserede lån.

Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Langfristede balanceposter, finansposter

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.	
8.32.23 Udlån til beboerindskud	-730	0	-662	0	-68
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	-2.870	0	-2.870	0	0
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	4.900	0	5.344	0	-444
8.55.68 Realkredit	1.100	0	844	0	256
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	1.100	0	1.075	0	25
I alt	3.500	0	3.731	0	-231

8.32.23 Udlån til beboerindskud **-68**

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

I sammenligning med tidligere år er der ydet færre beboerindskudslån i 2014.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. **0**

Funktionen udviser balance.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst **-444**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes stigende afdrag på den langfristede gæld i takt med faldende renteudgifter. Budget for afdrag i selvejende institutioner er korrigeret i budget 2015.

8.55.68 Realkredit **256**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes færre afdrag på den langfristede gæld end budgetteret. Budget for afdrag på realkreditlån er korrigeret i budget 2015.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger **25**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Øvrige balanceposter, finansposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-1.712	0	1.712
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-844	0	844
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-380	0	380
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	339	339
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	24.611	24.611
I alt	0	0	-2.936	24.950	27.886

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **1.712**

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,7 mio. kr.

Faldet dækker over et fald i tilgodehavender for mellemstatslige refusioner på 2,0 mio. kr. som delvist modsvares i form af et lavere refusionsmellemværende med staten på 0,3 mio. kr., dvs. statens tilgodehavende vedr. beboerindskudslån er reduceret.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **844**

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,8 mio. kr.

Nettoændringen sammensættes af et fald i kortfristede tilgodehavender på 13,5 mio. kr. og et fald på 9,6 mio. kr. i selvejende institutioners finansielle aktiver, som i væsentlig grad skyldes faldende likviditet hos selvejende institutioner. Faldet modsvares i vid udstrækning af færre betalinger og periodisering vedr. 2015 på 22,3 mio. kr.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **380**

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,4 mio. kr.

Forskydningen kan overvejende henføres til leje af ferieboliger til brug for plejehjemsbeboere, idet lejen er betalt via Lillehjemmets Sommerhusfonds eget bankindestående, hvilket reducerer fondets aktiver.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **339**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,3 mio. kr.

Forskydningen skyldes overvejende forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds egenkapital

i forbindelse med betaling for leje af ferieboliger til plejehjemsbeboere.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

24.611

Hovedfunktionen udviser en samlet stigning på 24,6 mio. kr.

Det kan oplyses, at der ikke er krav om budgetlægning på denne funktion.

Stigningen skyldes primært øget gæld til leverandører på 46,2 mio. kr., som delvis modsvares af et fald i både centrale og decentrale mellemregningskonti som følge af færre hensættelser på sammenlagt 19,7 mio. kr.

I den forbindelse har nye regnskabsregler i 2013 vedr. indbetalinger til Landsbyggefonden medført for høje hensættelser, hvilket er korrigeret i 2014 med et fald på 2,9 mio. kr.

Omkostningsbaseret regnskab

Sundheds- og Omsorgsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Grunde	51.837	51.837
Bygninger	128.625	123.352
Tekniske anlæg	20.725	26.032
Inventar	23.954	17.365
Aktiver under opførelse	4.614	4.614
Materielle anlægsaktiver	229.754	223.200
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	8.751	7.407
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	8.751	7.407
Anlægsaktiver i alt	238.505	230.607
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	8.800	6.302
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-254.176	-256.374
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>3.434</i>	<i>1.722</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>-257.610</i>	<i>-258.097</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-245.376	-250.072
AKTIVER I ALT	-6.872	-19.465

Egenkapital	-1.113.935	-1.138.845
Hensatte forpligtigelser	383.419	388.624
Hensatte forpligtigelser	383.419	388.624
Langfristet gæld	314.435	299.451
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	108	48
Langfristede gældsforpligtelser	314.543	299.499
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	3.150	3.870
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	405.951	427.386
Kortfristede gældsforpligtelser	405.951	427.386
Gæld i alt	723.644	730.755
PASSIVER I ALT	-6.872	-19.465

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Nettoforskydningen viser et fald på 6,6 mio. kr., hvilket primært er resultatet af tilgange på 17,7 mio. kr. og afgang på 4,3 mio. kr. foruden egentlige afskrivninger på kr. 22,4 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. Ud fra en antagelse om, at hjælpemidler afskrives over 5 år, er værdien ultimo 2014 revurderet. Varebeholdningen udviser herefter et fald i forhold til 2013 på 2,5 mio. kr.

Grunde viser uændret saldo og bygninger et fald på 5,3 mio. kr., hvilket skyldes bygningsafskrivninger.

Tekniske anlæg er øget med 5,3 mio. kr. som overvejende forklares med anskaffelse af elektroniske kasseløsninger.

Inventar falder med 6,6 mio. kr. som for størstedelen skyldes afskrivninger.

Aktiver under opførelse fremstår uændret fra 2013, idet moderniseringsplanen i 2014 er sat på midlertidig ”stand-by” som følge af fornyet lokalplan for plejecentret Sølund og et massivt pres på pladser til hospitalsudskrevne borgere.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er faldet med 1,3 mio. kr.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden er ved udgangen af 2014 opgjort til 136,2 mio. kr. som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nedskrevet til 0 kr.

De bogførte udlån til beboerindskud er i året faldet med 1,3 mio. kr.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender hos staten

Mellemværendet med staten er faldet med 1,7 mio. kr.

Boligindskudslån som følge af tvangsflytninger, jf. moderniseringsplanen, tegnede sig for langt færre udlån end i 2013. Refusionsmellemværendet (gæld) er for disse lån faldet med 0,3 mio. kr. i forhold til 2013.

Mellemstatslige refusioner er faldet med 2,0 mio. kr. som især forklares med modtagne refusioner for 2009 og 2010.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er faldet med 0,5 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol (08.28.14) viser et fald på 3,3 mio. kr.

Andre tilgodehavender (08.28.15) viser et fald på 10,2 mio. kr. i 2014. Heraf tegner arbejdsgiverrefusionsområdet sig for 13,1 mio. kr. Dette skyldes dels indbetalinger og afskrivninger vedrørende foregående år samt optaget tilgodehavende for 2014. Yderligere overførte restancer til opkrævning hos Betaling og Kontrol på 2,6 mio. kr.

Betalinger og periodiseringer (08.28.17) viser en stigning på 22,3 mio. kr.

Endelig viser Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst (08.28.18) et fald på 9,3 mio. kr. som i væsentlig grad skyldes faldende likviditet hos de selvejende enheder, idet der i 2014 har været foretaget en flytning af faste indtægter over til kommunale konti.

Passiver

Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er faldet med 15,0 mio. kr., som består af samlede afdrag på den langfristede gæld i 2014.

Heraf er gælden vedrørende finansielt leasede aktiver faldet med 0,1 mio. kr. hvilket er et resultat af forvaltningens praksis vedrørende leasing af biler.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Netto øges gælden med 0,7 mio. kr. som kan forklares med udsving i arvemidlerne på forvaltningens institutioner.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt er øget med 21,4 mio. kr. Ændringen dækker over følgende:

Manglende afregning med Landsbyggefonden (efter BR-godkendt byggeregnskab/skema C) er faldet 2,9 mio. kr.

Øvrig gæld er øget med 1,0 mio. kr. vedrørende digitalt madbestillingssystem og revision i forbindelse med ældrepuljemidler.

Leverandørgæld er øget med 46,2 mio. kr.

Mellemregningskonto 08.52.59 er faldet med netto 21,8 mio. kr. og kan forklares med diverse mellemregningsforhold, se under ad 1 til 11.

1. Der er registreret skyldige omkostninger vedrørende ombyggede og lukkede plejehjem, som gør, at mellemregningen viser et fald på 7,1 mio. kr.
2. Herudover er der fald i hensættelse til KMD-regninger i forbindelse med KOS2 på 10,9 mio. kr.

3. Netto fald på 3,2 mio. kr. i henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i De Gamles By jf. KAB's foreløbige regnskaber for 2014.
4. De akkumulerede nettoresultater (underskud) for 8 ejendomme i De Gamles By er i 2014 øget med 0,7 mio. kr. jf. KAB's foreløbige regnskaber.
5. Forsinkede fakturaer vedr. transport (bodssag) øger gæld med 4,7 mio. kr.
6. Fakturaer vedr. mellemkommunale (fremmede kommuner) som først modtages i 2015 øger gæld med 4,8 mio. kr.
7. Efterreguleringer vedr. medfinansiering medfører et fald på 0,5 mio. kr.
8. Afsagt højesteretsdom som forventes at danne præcedens for en verserende sag som Københavns Kommune sammen med andre kommuner har anlagt vedr. elever på barsel, øger gæld med 8,8 mio. kr.
9. Udrulning af kasseapparater er endnu ikke fuldt tilendebragt, men der er et fald i hensættelser på ca. 3,9 mio. kr.
10. Gæld vedr. nyt system til AUB (elever) er faldet med 16,0 mio. kr.
11. AER/AES for 3. kvartal 2014 giver en øget gæld på 0,8 mio. kr.

Diverse mellemregningsforhold på selvejende institutioner er faldet med 1,1 mio. kr. som blandt andet kan forklares med hensatte midler til betaling af eksterne (private) revisorer.

Anvendt regnskabspraksis

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	9.481.658	67.921	9.549.579	9.438.245	111.334
Dagtilbud - Demografireguleret	4.494.999	-733	4.494.266	4.487.552	6.714
Dagtilbud special - Demografireguleret	297.415	-5.331	292.084	268.984	23.100
Dagtilbud special	2.340	-1.320	1.020	749	271
Undervisning - Demografireguleret	3.171.066	86.651	3.257.717	3.224.872	32.845
Specialundervisning - Demografireguleret	922.420	-31.339	891.081	857.472	33.609
Undervisning	24.539	-87	24.452	18.930	5.522
Administration	301.245	7.979	309.224	304.737	4.487
Sundhed - Demografireguleret	267.634	12.101	279.735	274.949	4.786
Anlæg	823.429	-756.263	67.166	66.409	757
Anlæg	823.429	-756.263	67.166	66.409	757
Overførsler mv.	13.321	-1.915	11.406	16.770	-5.364
Efterspørgselsstyrede overførsler	13.321	-1.915	11.406	16.770	-5.364
Finansposter	4.406	0	4.406	103.786	-99.380
Renter mv.	120	0	120	549	-429
Langfristede balanceposter	4.286	0	4.286	140	4.146
Øvrige balanceposter	0	0	0	103.097	-103.097
I alt	10.322.814	-690.257	9.632.557	9.625.210	7.347

Dagtilbud – Demografireguleret, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Dagtilbud - Demografireguleret	5.941.629	1.447.363	5.948.071	1.460.520	6.714
I alt	5.941.629	1.447.363	5.948.071	1.460.520	6.714

Dagtilbud - Demografireguleret

6.714

Pladspriser: (Merforbrug på 6.666 t. kr.)

-6.666

Merforbruget vedrører afsatte midler til pladsafregning til institutioner. Der er tale om de midler, som institutionerne får tildelt i ultimo oktober på baggrund af en opgørelse pr. 30. september. En opgørelse, som viser hvor mange børn, der har været indskrevet i de foregående 12 måneder.

Årsagen til merforbruget er primært en højere aktivitet i pladsafregningen på samlet set 114 børn som blandt andet indeholder 31 flere vuggestuepladser, 24 færre småbørnspladser, 84 flere børnehavepladser og 20 færre fritidshjemspladser. På klubpladserne er der en stigning på 41 pladser, som dog er de forholdsvis billige pladser, som ikke har den store økonomiske effekt. I estimatet indgår desuden et opdateret bud på udviklingen i dækningsgraderne på området på 397 børn, og årsresultatet viser, at der er kommet 511 flere børn i 2014 end der er tildelt demografi til.

Table 1. Oversigt over aktivitet på institutionsområdet.

Aktivitetstype	Aktivitet 2013	Demografi 2014	Demografi -regulering 2014	Stigende dækningsgrad	Aktivitet 2014 (Korrigeret budget)	Aktivitet (Regnskab 2014)	Forskel
0-2 år vuggestue pladser	13.659	36	-289	101	13.506	13.538	31
2-3 år småbørns pladser	146	0	0	0	146	122	-24
3-5 år børnehave pladser	17.342	448	-5	144	17.929	18.013	84
6-9 år fritidshjems pladser	15.230	588	78	100	15.996	15.976	-20
10-11 år Klub pladser	6.089	102	-12	75	6.253	6.004	
12-13 år Klub pladser	3.717	55	9	-96	3.685	3.976	41
14-17 år Klub pladser	3.307	28	5	74	3.414	3.411	-3
Basispladser	255	4	0	0	259	264	5
I alt	59.745	1.261	-215	397	61.188	61.302	114

Stigningen i dækningsgrader har alene på pladspriser medført en øget merudgift på ca. 30,4 mio. kr. i 2014. Udgifter som er blevet finansieret indenfor Børne- og Ungdomsområdet samlede budgetramme. Hertil skal lægges udgifter til bygningsudgifter mv., som er vanskelige at opgøre.

Tabel 2. Økonomisk konsekvens af stigende dækningsgrader på egne tilbud i København.

Pladstype	Antal	Pris	I alt
0-2 år vuggestue pladser	132	108.613	14.330.242
2-3 år småbørns pladser	-24	91.831	-2.222.037
3-5 år børnehave pladser	228	58.400	13.344.388
6-9 år fritidshjems pladser	80	32.281	2.574.744
10-11 år Klub pladser	-175	18.751	-3.283.654
12-13 år Klub pladser	195	18.030	3.508.019
14-17 år Klub pladser	71	14.733	1.045.930
Basispladser	5	220.965	1.067.261
I alt	511		30.364.893

Merudgifterne til de stigende dækningsgrader dækker dog over modsatrettede tendenser, hvor der f.eks. ses faldende dækningsgrad på pasningstyper såsom Dagpleje og Privat børnepasning. En del af børnene indeholdt i de stigende dækningsgrader er dog børn, som ikke bor i København, hvorfor der opstår et mindreforbrug under salg af pladser under Øvrige kernetilbud grundet salg af 56 pladser mere end forventet.

Husleje: (Merforbrug på 5.029 t. kr.)

-5.029

Institutionernes bevilling er blevet reguleret til det faktiske forbrug i slutningen af regnskabsåret 2014 og dermed opstår et merforbrug på husleje på 5,0 mio. kr. Årsagen er primært som følge af stigninger i skatter og afgifter.

Øvrige bevillinger: (Merforbrug på 4.892 t. kr.)

-4.892

De øvrige bevillinger udviser et merforbrug på 4,9 mio. kr., som har udgangspunkt i de faktorer, som udvalget i de 3 regnskabsprognoser for 2014 løbende er orienteret om.

Merudgifterne som følge af de stigende dækningsgrader, den negative demografiregulering og en ændret opgørelse af aktivitets og forældrebetaling betød, at der opstod et merforbrug på 41,4 mio. kr. under kategorien ”egne institutioner” jf. 2. regnskabsprognose 2014 (BUU 13. aug. 2014), hvis der ikke ville blive foretaget korrigerende handlinger. Det blev derfor i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer omplaceret midler fra Undervisning og Specialundervisning på 38 mio. kr. til at dække dette merforbrug. Differencen på de 3,4 mio. kr. forklarer dermed hovedparten af merforbruget på området. De resterende øvrige 1,5 mio. kr. skyldes modsatrettede tendenser på forskellige puljer på området.

Privat- og efterskoler: (Mindreforbrug på 111 t. kr.)

111

Der forventes balance.

Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug på 25.011 t. kr..)

25.01

1

Hovedparten af mindreforbruget vedrører *Dagplejen* med 10,0 mio. kr., hvor der har været 156 færre dagplejebørn end forventet. Det fald kan opdeles yderligere med et fald i privat dagpleje på ca. 76 pladser og et fald på den kommunale dagpleje med ca. 80 pladser.

Børnetallet i dagplejen er i øvrigt midlertidigt faldende både som følge af en lavere efterspørgsel men også som følge af, at nogle dagplejere er opsagt med afsæt i for langt sygefravær. Ved nyansættelser vil forbruget muligvis stige igen, hvilket dog ikke er sikkert, da der har været en tendens til manglende udnyttelse af eksisterende pladser.

Det resterende øvrige mindreforbrug på 15 mio. kr. fordeler sig på flere typer ordninger. Der ses mindreforbrug på driftsudgifter og udgifter til fripladstilskud til børn på Private- og puljeinstitutioner på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. på Private institutioner blandt andet som følge af en udsættelse af opstarten af en privatinstitution på Caroline Skolen og et merforbrug på 1,7 mio. kr. på puljeinstitutioner.

Samlet set har der været 49 flere børn på privat- og puljeinstitutioner men til en lavere pris, da der har været en højere andel af 3-5 årige. Der er mindreforbrug på Privat børnepasning på 7,0 mio. kr., hvor der har været 62 børn færre end forventet, hvilket også har bidraget til de stigende dækningsgrader under forklaringskategorien ”Egne institutioner”.

Et merforbrug ses på Pasning af eget barn, hvor der er sket en ”hamstring” af pladser som følge af det annoncerede ophør af ordningen pr. 31.12. 2014. Der har været 29 børn flere end forventet hvilket har givet et merforbrug på 3,2 mio. kr. Endelig er der et mindreforbrug på køb og salg af pladser på 8,4 mio. kr. svarende til 145 pladser. På dagområdet købes der 89 færre pladser end forventet med et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. til følge, mens der sælges 56 flere pladser end forventet, hvilket medfører et mindreforbrug på 4,2 mio. kr.

Øvrige tilbud: (Mindreforbrug på 2.745 t. kr.)

2.745

Der er mindreforbrug på støttepædagogområdet på 2,6 mio. kr. som følge af vakante stillinger og manglende ansøgninger om støttepædagogmidler fra institutionerne. På ”Tidlig indskrivning i fritidshjem” er der merforbrug på 1,3 mio. kr. begrundet i, at flere fritidshjem har ønsket at modtage børn i tidlig indskrivning. Dette er ønskværdigt, da børnene koster mindre og skaber bedre kapacitetsudnyttelse, når fritidshjemmene anvender tidlig indskrivning. Derudover er der mindreforbrug på to-sprogsområdet på 1,4 mio. kr. primært som følge af, at midlerne er forbrugt på andre bevillingsområder end dagtilbud.

Understøttende aktiviteter: (Mindreforbrug på 2.945 t. kr.)

2.945

På Pædagogisk Assistent Uddannelse (PAU) ses et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Årsagen er at en gennemgang af området har afdækket skolerefusioner for 4,2 mio. kr. tilbage fra 2012, øgede refusioner fra Socialforvaltningen på 2,1 mio. kr., øgede midler fra præmie-bonusordningen på området på 2,5 mio. kr. og faldende lønomkostninger på 1,1 mio. kr. På praktikantområdet har en ændret fordelingsnøgle blandt Region Hovedstadens kommuner medført, at Københavns Kommune har, skulle tage en større andel praktikanter end forventet ved årets start. Dette har medført et merforbrug på 4,1 mio. kr. på pædagogpraktikanter. Der er et merforbrug på områdernes Bufferpulje på 4,5 mio. kr. som følge af forskellige inklusionstiltag, såsom personale dage om inklusion, inklusionsparat indretning og frikøb af pædagoger med særlige inklusionskompetencer til

rådgivning af andre institutioner mv. Derudover er der et øvrige mindreforbrug for 1,6 mio. kr.

Øvrige aktiviteter: (Merforbrug på 3.429 t. kr.)

-3.429

Der er flere mindre mer- og mindreforbrug på en række puljer og budgetposter. Blandt andet er der merforbrug på Gruppelivsforsikring på 0,9 mio. kr. som følge af ændret afregningspraksis, hvor der afregnes pr. medarbejder i stedet for pr. årsværk og et merforbrug på 0,8 mio. kr. til tryghedsindsats på Bispebjerg. Merforbruget opstår ikke i tryghedsindsatsen, men fordi indsatsen ikke var budgetteret fra årets start. Der er desuden et merforbrug på Tilskuds- og kontraktmidler på 0,8 mio. kr., som følge af periodeforskydninger, der overføres til 2015. Derudover er der et øvrige mer- og mindreforbrug for 0,9 mio. kr.

Forældrebetaling og fripladser: (Merforbrug på 5.905 t. kr.)

-5.905

Der er et merforbrug på 5,9 mio. kr., bestående af et merforbrug på 12,7 mio. kr. på Forældrebetalingssiden svarende til 551 pladser og et merforbrug på Søgskendetilskud på 1,5 mio. kr. Omvendt har forvaltningen haft færre udgifter til Økonomiske fripladser og Øvrige fripladser 8,3 mio.kr. end forventet. Forvaltningen vil i 2015 ændre budgettering af forældrebetalingen, da tidlig indskrivning i børnehave og fritidshjem bevirker, at der opkræves færre penge end hvad antallet af 0-2 årige og 2-5 årige tilsiger. Årsagen er at vuggestuebørn der indskrives tidligt i børnehaver betaler børnehavetakst og børnehavebørn, der indskrives i fritidshjem betaler fritidshjemstakst budgetteret, hvilket er den primære grund til merforbruget på forældrebetalingen.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 1.824 t. kr.)

1.824

Den decentrale opsparing udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., der er en forbedring på 17,0 mio. kr. i forhold til regnskab 2013. Det er primært på klyngerne, at forbedringen er sket og der er således sket et fald i antallet af klynger med merforbrug fra 41 til 34 klynger. Børne- og Ungdomsforvaltningen vil i 2015 fortsat have stort fokus på at få nedbragt antallet af enheder med merforbrug. Dette gennem prognoseworkshops og ved udvikling af værktøjer for at optimere den decentrale

Børne- og Ungdomsudvalget

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Vuggestue 1/2-2 år</i>				
Antal	13.659	13.635	13.700	-65
Enhedspris, kr.	146.503	129.781	131.495	-1.714
<i>Børnehave 3-5 år</i>				
Antal	17.539	18.430	18.096	334
Enhedspris, kr.	91.100	78.681	79.703	
<i>Fritidshjem 6-9 år</i>				
Antal	15.278	16.039	15.948	91
Enhedspris, kr.	47.475	40.367	37.225	3.143
<i>Klubber 10-11 år</i>				
Antal	6.089	6.261	6.085	176
Enhedspris, kr.	28.084	25.214	23.564	1.650
<i>Klubber 12-13 år</i>				
Antal	3.717	3.906	3.946	-40
Enhedspris, kr.	25.876	24.328	22.511	1.817
<i>Dagpleje 1/2-2 år</i>				
Antal	907	983	782	201
Enhedspris, kr.	169.819	129.333	157.217	-27.884
<i>Puljeinstitutioner 1/2-2 år</i>				
Antal		7	20	-13
Enhedspris, kr.		117.295	96.930	20.366
<i>Puljeinstitutioner 3-5 år</i>				
Antal		87	116	-29
Enhedspris, kr.		72.738	60.109	12.629
<i>Privatinstitutioner 1/2-2 år</i>				
Antal		330	319	11
Enhedspris, kr.		120.037	113.696	6.341
<i>Privatinstitutioner 3-5 år</i>				
Antal		665	687	-22
Enhedspris, kr.		78.954	74.783	4.171
<i>Privat SFO 6-9 år</i>				
Antal		3.784	3.773	11
Enhedspris, kr.		10.471	10.474	-3
<i>Pasning af eget barn 1/2-2 år</i>				
Antal		415	466	-51
Enhedspris, kr.		88.566	85.751	2.815
<i>Privat Børnepasning 1/2-2 år</i>				
Antal		705	659	46
Enhedspris, kr.		84.817	81.102	3.715
<i>Privat Børnepasning</i>				
Antal		187	185	2
Enhedspris, kr.		52.098	49.816	2.282

Dagtilbud special – Demografireguleret, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Dagtilbud special - Demografireguleret	323.769	31.685	306.076	37.092	23.100
I alt	323.769	31.685	306.076	37.092	23.100

Dagtilbud special - Demografireguleret

23.100

Pladspriser: (Mindreforbrug på 6.628 t kr.)

6.628

Mindreforbruget skyldes primært en udskydelse af etablering af 30 specialklubpladser som ellers var planlagt fra 1. august 2014, svarende til 12,5 helårspladser. 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 skulle derfor bruges til at afdække om, og hvor der var mulighed for udvidelser og pladserne forventes nu etableret fra 1. august 2015. Herudover har der i 2014 været en negativ pladsafregning for ca. 2,8 mio. kr., der primært skyldes et midlertidigt fald i visitationen på specialbørnehaver. Årsagen er en periode omkring sommerferien med en ekstraordinær lav belægning. Indstillingerne til specialbørnehavepladser er nu tilbage på et normalt niveau, og pladserne forventes derfor igen at være fyldt op ved udgangen af året.

Husleje: (Mindreforbrug på 1.522 t. kr.)

1.522

En budgettilpasning af huslejen til KKFO på Øresundsskolen medfører et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Herudover er der øvrige justeringer for 0,4 mio. kr.

Øvrige bevillinger: (Mindreforbrug på 1.266 t. kr.)

1.266

På befordring til institutioner er der et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. De kommunale institutioner har via udbud og forbedret ruteplanlægning fået effektiviseret deres befordring, hvilket har ført til lavere forbrug. Tilsvarende har den lave indskrivning på specialbørnehaverne også bidraget til et lavere forbrug end forventet. Der er ikke i tidligere år foretaget effektiviseringer på befordringsområdet på bevillingsområdet. Dette medfører, at befordringsområdet i 2015 har indgået i effektiviseringsstrategien. Der er øvrige merforbrug for 2,0 mio. kr., blandt andet ekstra udgifter til energi og morgenåbent. Der er herudover blevet omplaceret 3 mio. kr. fra bevillingsområdet i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug på 3.249 t. kr. kr.)

-3.249

Mindreforbruget på Øvrige kernetilbud vedrører udelukkende køb og salg af pladser, hvor selv små udsving giver store afvigelser grundet de høje priser på området.

Samlet set er der et merforbrug på køb af pladser på 2,3 mio. kr. svarende til 5 pladser færre end forventet. Årsagen er til dels mindreforbrug på køb af fritidshjemspladser på 2,3 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget

svarende til 14 pladser færre end forventet, mens der er merforbrug på køb af klubpladser på 3,9 mio. kr. vedrørende elever i STU-tilbud hvor der er købt 11 pladser flere end forventet. Samme tendens ses på køb af specialbørnehavepladser, hvor der er købt 2 pladser færre end forventet, men til en væsentlig højere enhedspris svarende til 0,7 mio. kr.,

På salg af pladser er der samlet set et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. svarende til 14 færre pladser. Årsagen er salg af 18 færre pladser fritidshjems- og klubpladser end forventet til en væsentlig højere pris medførende et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Der er også mindreforbrug på salg af specialbørnehavepladser på 2,8 mio. kr. svarende til at der er solgt 4 pladser flere pladser end forventet, samt til en højere pris end forventet.

Øvrige tilbud: (Balance) 0

Området udviser balance.

Understøttende og øvrige aktiviteter: (Mindreforbrug på 877 t. kr.) -877

Der er mindreforbrug blandt andet som følge af en mindre omkontering af Administrativt overhead end forventet på 0,9 mio. kr.

Forældrebetaling og fripladser: (Merforbrug på 163 t. kr.) 163

Der er et merforbrug på 0,2 mio. kr. på forældrebetalingen på specialområdet.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 9.679 t. kr.) -9.679

Den decentrale opsparing udviser et mindreforbrug på 9,7 mio. kr., der er en forbedring på 3,4 mio. kr. i forhold til regnskab 2013. Mindreforbruget vedrører primært specialfritidshjem og -klubområdet, mens specialbørnehaverne er i balance. Alene på specialklubben Lavuk, som tidligere har haft økonomiske problemer og er blevet gældssaneret, er der mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Børne- og Ungdomsforvaltningen vil i 2015 have fokus på, at institutionerne lever op til det politisk besluttede serviceniveau og ikke genererer store mindreforbrug.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Specialbørnehaver 1/2-5 år				
Antal	186	186	174	12
Enhedspris, kr.	499.909	504.482	517.869	-13.387
Specialfritidshjem Niveau 1				
Antal		226	573	1
Enhedspris, kr.		115.246	115.110	136
Specialfritidshjem Niveau 3 +4 6-15 år				
Antal		572	573	-1
Enhedspris, kr.		206.565	198.239	8.326
Specialklubber 16-25 år				
Antal	222	227	228	-1
Enhedspris, kr.	152.205	165.057	143.840	21.217

Dagtilbud special, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Dagtilbud special	13.559	12.539	14.776	14.027	271
I alt	13.559	12.539	14.776	14.027	271

Dagtilbud special**271**

Dagtilbud special Børneklikken udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket anses som balance.

271

Undervisning – Demografireguleret, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Undervisning - Demografireguleret	3.415.313	157.596	3.427.058	202.187	32.845
I alt	3.415.313	157.596	3.427.058	202.187	32.845

Undervisning - Demografireguleret**32.845****Elevpriser:** (Merforbrug på 5.000 t. kr.)**-5.000**

I forhold til det budgetterede antal elever ved årets start er der et merforbrug på 5,0 mio. kr. Der har været indskrevet 483 flere 0-9 klasse elever og 13 færre 10. klasse elever, mens der har været ca. 46 flere elever i modtageklasser som gennemsnit for hele året. Der er udmeldt budget til skoler i henhold til de gældende budgettildelingsmodel, men modtageklasserne er derimod ikke elevtalsafhængig og skolerne får tildelt ressourcer ud fra normeringen.

Husleje: (Balance)

0

Der er balance på området.

Øvrige bevillinger: (Merforbrug på 223 t. kr.)

-223

På området udviser befordring viser et merforbrug på 1,2 mio. kr. som følgende af øget efterspørgsel. Mens der på EAT ses et mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. svarende til 2 pct. af budgettet. Mindreforbruget er en følge af et mindre salg af måltider end estimeret. Elever betaler kun en andel af måltidet, mens kommunen betaler resten. Køber færre elever mad end estimeret skal kommunen betale mindre fordi der ikke er så mange måltider, som der skal betales tilskud til.

Privat- og efterskoler: (Mindreforbrug på 799 t. kr.)

799

Et fald på 59 elever i de frie grundskoler medfører mindredgifter på 1,1 mio. kr., hvilket dog delvist modsvares af et lille merforbrug på 0,3 mio. kr. til elever på efterskoler.

Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug på 4.148 t. kr.)

4.148

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.

Den primære årsag til mindreforbruget er, at forvaltningen opkræver andre kommuner for uddannelser på de tekniske skoler, som København betaler for og som andre kommuners unge deltager i. Det er en indtægt på 5,5 mio. kr. som ikke var budgetteret med fra årets start. Omvendt er der et merforbrug som følge af en mindre indtægt på salg af pladser frit skolevalg og til anbragte børn på 1,4 mio. kr. svarende til 53 elever. I alt ses et mindreforbrug på 4 mio. kr. vedr. salg af pladser pga. øgede indtægter.

I 2014 har kommunen købt 1.449 pladser til anbragte børn og frit-valgselever for i alt 98,6

Børne- og Ungdomsudvalget

mio. kr. Her er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.”

Øvrige tilbud og øvrige aktiviteter (Merforbrug 2.547 t. kr.) -2.547

Der er tale om et samlet merforbrug på 2,6 mio. kr. som blandt andet skyldes øgede udgifter til selvrisko på kommunens ejendomme.

Understøttende aktiviteter: (Mindreforbrug på 11.978 t. kr.) 11.978

På kompetenceudvikling i forbindelse med folkeskolereformen er der et mindreforbrug på 4,5 mio.kr. Midlerne er første del af årlige bevillinger frem mod 2020 som modtages via Staten. Midlerne kan overføres fra år til år og skal senest anvendes i 2020. De 4,5 mio. kr. søges overført til 2015 via overførselssagen. Herudover et øvrigt mindreforbrug på ca. 0,6 mio. kr. på tiltag som anden kompetenceudvikling og på 1,8 mio. kr. vedr. læringsagenterne i forbindelse med folkeskolereformen primært som følge af senere ansættelse af agenterne mv.

På Københavnermodellen er et mindreforbrug på 3,7 mio.kr. Årsagen er primært færre transportudgifter til skoleskiftere, mindre behov for efteruddannelsesaktiviteter på modtagerskolerne og færre lokale skoleaktiviteter på skoler med opsøgende arbejde og mindreforbrug i områderne. Der er yderligere et samlet mindreforbrug på 1,4 mio.kr. som følge af mindreudgifter til konsulenter og færre bygningsudgifter til bygningen på Artillerivej, da denne skal rives ned.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 23.695 t. kr.) 23.695

Den decentrale opsparing udviser et mindreforbrug på 23,7 mio.kr. Helt overordnet kan ses, at det er hele 78 pct. af skolerne som kommer ud med et overskud i regnskab 2014. Faldet fra 2013 til 2014 i den decentrale opsparing på 20,9 mio. kr. skyldes primært et forbrug af overførte lockoutmidler til afholdelse af erstatningstimer mv.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Almen Undervisning 5-14 år				
Antal		33.012	33.850	-838
Enhedspris, kr.		76.279	75.951	328
10.klasse 15 år				
Antal		823	937	-114
Enhedspris, kr.		55.186	57.358	-2.172
Privat og efterskoler 5-15 år				
Antal		13.586	13.661	-75
Enhedspris, kr.		32.077	31.842	235
Ungdommens Uddannelsesvejledning 5-15 år				
Antal		54.414	54.414	0
Enhedspris, kr.		1.460	1.392	67
Ungdomsskolen 13-17 år				
Antal		21.462	21.462	0
Enhedspris, kr.		2.935	3.152	-216

Specialundervisning – Demografireguleret, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Specialundervisning - Demografireguleret	930.953	39.872	900.281	42.809	33.609
I alt	930.953	39.872	900.281	42.809	33.609

Specialundervisning - Demografireguleret

33.609

Elevpriser: (Mindreforbrug på 342 t. kr.)

342

Afvigelsen på elevpriser er sammensat af et mindreforbruget på 3 mio. kr. på elevpriser som følge af en afregning med specialskolerne og specialklasserækker på grund af 9 færre elever. Det er primært 27 færre kategori 1 (elever med lettere generelle indlæringsvanskeligheder og psykisk sårbare elever), mens kategori 3 (normalbegavelse elever med funktionsnedsættelser) og kategori 4 (elever med udviklingshæmning) er blevet tilført midler til 18 flere elever. Omvendt er der et merforbrug på Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) på 2,6 mio. kr. Stigningen svarer til ca. 11 flere elever end forventet pga. visitation. Dette skal ses i sammenhæng med mindreforbrug på køb af STU-pladser hos private og andre kommuner på 4,7 mio. kr.

Husleje: (Merforbrug på 564 t. kr.)

-564

Merforbruget afspejler en tilpasning af budgettet til den faktiske husleje.

Øvrige bevillinger: (Mindreforbrug 15.985 t. kr.)

15.985

I lighed med tidligere år mangler der stadig på specialområdet at blive etableret ca. 121 pladser svarende til et mindreforbrug på 34,1 mio. kr. Forvaltningen forventer, at udviklingen i pladser vil overstige demografitildelingen fra 2015-2018, hvorfor efterslæbet vil blive indhentet.

Derudover er der et mindreforbrug på befordring på 2,3 mio. kr., som blandt andet skyldes, at der er blevet nedlagt en række indskolingspladser, skolegrupper og observationsklasser for at understøtte den politiske målsætning om inklusion (BUU 21.11-2012 pkt., 9), hvor der tidligere var befordring. På området ses der også mindre mer- og mindreforbrug som samlet set giver et merforbrug på 0,1 mio. kr. Det vedrører blandt andet øgede udgifter til rengøring som følge af, at eleverne efter Folkeskolereformen skal være længere tid i skole, lektiehjælp og tilpasning af energiudgifterne på området til det faktiske forbrug.

Der er desuden i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2014 overført 7,4 mio. kr. til normalundervisningsrammen som følge af, at forbruget på alternative tilbud til specialskoler og dagbehandling bruges på normalområdet i stedet for specialområdet. Forvaltningen arbejder på at elever, som er visiteret til specialundervisning får mulighed for at blive på egen skole som alternativ til specialskole. For visiterede til dagbehandling er der tre typer af

fleksible tilbud som alternativ til en dagbehandlingsplads. De fleksible indsatser understøtter arbejdet med inklusion i almenområdet. Der er derudover flyttet 13 mio. kr. til dagtilbud for at dække stigende dækningsgrader i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer 2014.

Øvrige kernetilbud: (Merforbrug 6.504 t. kr.)

-6.504

Området udviser et forventet merforbrug på 6,5 mio. kr. Det er sammensat af forskellige mer- og mindreforbrug:

Der er et merforbrug på dagbehandlingstilbud på 10,3 mio. kr. Elevtallet er lavere men prisen er højere. I forhold til budgettet er der tale om et fald fra 726 til 694 elever, mens prisen er steget fra budgetteret 202 t. kr. pr. elev til 227 t. kr. pr. elev. Forvaltningen forventer desuden lavere indtægter fra salg af specialskolepladser på 2,4 mio. kr. primært pga. salg af 5 pladser færre end budgetteret samt lavere indtægter på befordring. Desuden er der merforbrug på 1,6 mio. kr. på køb af regionale specialundervisningstilbud som skyldes køb af 17 pladser i stedet for 10 som budgetteret samt et øvrigt merforbrug på 0,4 mio. kr.

På STU (særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse) er der et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. vedr. køb af pladser på grund af en lavere enhedspris end forventet samt et lavere antal købte pladser. Dette skal ses i sammenhæng med merforbruget på egne STU-pladser på 2,6 mio. kr. under kategorien elevpriser.

På køb af kommunale specialundervisningspladser er der mindreforbrug på 3,6 mio. kr. hvor forvaltningen har købt 3 færre pladser end budgetteret men til en gennemsnitspris for alle 95 pladser, som er 26 t. kr. lavere end budgetteret.

Øvrige tilbud: (Mindreforbrug på 1.938 t. kr.)

1.938

Mindreforbruget består af en række små mindreforbrug blandt andet vedr. Familieskolernes administrative sammenlægning med Den Selvstændige Skole Grupperne mv.

Understøttende og øvrige aktiviteter: (Merforbrug på 832 t. kr.)

-832

Merforbruget skyldes blandt andet merforbrug på kompetenceudvikling, it-systemer og tolke- og oversættelsesytelser på 1,1 mio. kr. samt mindreudgifter på 0,3 mio. kr. vedr. sikring og forsikringsytelser.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 23.245 t. kr.)

23.245

Der er mindreforbrug på den decentrale opsparing på 23,2 mio. kr. Ud over deres opsparing fra 2013 på 11,4 mio. kr. har enhederne sparet yderligere 11,8 mio. kr. op i 2014. Tendensen er også, at hele 85 pct. af specialskolerne har et mindreforbrug i 2014 og kun 4 skoler har et merforbrug på 1,5 mio. kr.

I forhold til bevillingsstørrelse for de enkelte institutioner, så er institutionernes merforbrug beskedent, mens mindreforbruget i forhold til bevillingsstørrelse er noget større. Det sidste kan dog i et vist omfang skyldes fejlkonteringer mellem normalområdet og specialområdet.

Børne- og Ungdomsudvalget

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Specialskoler 5-15 år</i>				
Antal		1.012	1.011	1
Enhedspris, kr.		325.579	329.866	-4.286
<i>Specialklasser 5-15 år</i>				
Antal		544	537	7
Enhedspris, kr.		194.862	175.746	19.116
<i>STU- elevstalafhængig 15-25 år</i>				
Antal		111	117	-6
Enhedspris, kr.		370.591	400.718	-30.127
<i>STU - betaling til andre kommuner 15-25 år</i>				
Antal		273	250	23
Enhedspris, kr.		288.512	296.375	-7.826
<i>Pædagogisk Psykologisk Rådgivning 5- 15 år.</i>				
Antal		54.414	54.414	0
Enhedspris, kr.		972	964	8
<i>Center for Specialundervisning</i>				
Antal		105.242	105.242	0
Enhedspris, kr.		421	389	32
<i>Børnecenter København 5- 15 år</i>				
Antal		54.414	54.414	0
Enhedspris, kr.		636	637	-1
<i>Elevhjem</i>				
Antal		54.414	54.414	0
Enhedspris, kr.		62	62	0

Børne- og Ungdomsudvalget

Undervisning, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Undervisning	24.452	0	18.930	0	5.522
I alt	24.452	0	18.930	0	5.522

Undervisning

5.522

Øvrige tilbud: (Mindreforbrug på 5.522 t. kr.)

5.522

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,5 mio. kr., som skyldes produktionsskoler. Årsagen til mindreforbruget er et lavere antal elever på produktionsskolerne i 2014 og skyldes ændringer i reglerne for visitation til skolerne.

Administration, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	310.285	1.061	307.132	2.396	4.487
I alt	310.285	1.061	307.132	2.396	4.487

Administration

4.487

Administrativt overhead (Merforbrug på 830 t. kr.)

-830

I forbindelse med takstberegninger af pladser, som kommunerne sælger til hinanden er det aftalt, at der tillægges 7 pct. i administrativt overhead. Dette vedrører såkaldte indirekte omkostninger fx andel af løn til personale ansat i centrale støttefunktioner (tilsyn/visitation, rådgivning, personaleafdeling, økonomiafdeling, jura, kommunikation, it, politisk og administrativ ledelse m.m.). Der er en difference pga. genberegning af det administrative overhead i forhold til regnskabsresultatet. Administrativt overhead beregnes på visse pladser på specialområdet, og det genberegnes på det endelige regnskabsresultat.

Administrativt personale: (Mindreforbrug på 6.566 t. kr.)

6.566

Budgettet udgøres af det administrative personale inkl. driftsposter til administrativt personale, der aflønnes og bogføres på bevilling Administration.

Generelt har der været udmeldt færre penge til personale end forventet hvilket i høj grad skyldes vakante stillinger blandt andet som følge af ansættelsesstop. I forbindelse med organisationsjusteringen i centralforvaltningen, som trådte i kraft pr. 1.1 2015, er der sket en større tilpasning af det administrative personale bl.a. ved at nedlægge vakante stillinger samt ved personalereduktion. Organisationsjusteringen har været kendt igennem lang tid i 2014, hvorfor mange enheder har været tilbageholdende i forhold til deres forbrug bl.a. har flere kontorer ikke afholdt kontorseminar.

En del enheder har ligeledes modtaget refusion fra Koncernservice i regnskabsåret 2014, men hvor refusionen vedrører personalesager i 2013, hvilket har haft indflydelse på forbruget.

Betaling til KMD: (Merforbrug på 2.496 t. kr.)

-2.496

Udgifterne dækker adgangen til lønsystemet KMD i Koncernservice. De heraf følgende udgifter, der er kontraktbestemte, deles mellem forvaltningerne. I forbindelse med samlingen af administrative opgaver (SAO) er opgaver blevet flyttet rundt i kommune, og der har ikke været tilstrækkelig kvalificeret grundlag at budgettere på baggrund af. Merforbruget er som forventet i årets prognoser, og er udtryk for et for lavt budget og ikke et øget forbrug. Forvaltningen har tilrettet budgettet til posten i forbindelse med budgetudmeldingen 2015.

Facility Mangement: (Mindreforbrug på 1.810 t. kr.) 1.810

På budgetposten Facility Mangement er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Dette skyldes primært en stor tilbagebetaling fra KEjd Facility Management vedrørende 2013 samt mindre udgifter til fotokopiering, som følge af nye indkøbsaftaler.

Krisehjælp – SOS: (Mindreforbrug på 1.075 t. kr.) 1.075

Der er for 2014 indgået ny aftale med Falck Healthcare, som har betydet et fald i udgifterne til Krisehjælp. Der er i forbindelse med budgetaftale 2015 en tværgående indkøbs effektivisering på krisehjælp og psykologisk bistand. Denne modsvarer mindreforbruget i 2014, således at der forventes at være overensstemmelse mellem budget og forbrug i 2015.

Øvrige: (Merforbrug på 1.638 t. kr.) -1.638

Det øvrige merforbrug skyldes primært betalinger til Koncernservice på 2,9 mio. kr. Blandt andet er der bogført en del fælles regninger herunder udgifter i forbindelse med det nye vagtplanssystem, som indebærer, at KS varetager al tastning i vagtplanssystemet på baggrund af indmeldinger via simple selvbetjeningsløsninger. Der sker en samlet central afregning for BUF med KS. Derudover er der øvrige marginale mindreforbrug på ca. 1,3 mio. kr. på flere forskellige poster herunder blandt andet mindreudgifter til Børne- og Ungdomsudvalgets studietur.

Sundhed – Demografireguleret, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Sundhed - Demografireguleret	279.810	75	275.416	466	4.786
I alt	279.810	75	275.416	466	4.786

Sundhed - Demografireguleret**4.786****Understøttende aktiviteter: (Mindreforbrug på 3.043 t. kr.)****3.043**

På de understøttende aktiviteter er der et mindreforbrug på kompetenceudvikling med 1,7 mio. kr. fordelt med 1,2 mio. kr. på Ny sundhedsuddannelse og 0,5 mio. kr. på øvrig efteruddannelse. Det skyldes bl.a. honorering af undervisere var lavere pga. ny aftale, samt at budgetterne er meldt sent ud i områderne.

Øvrige aktiviteter: (Mindreforbrug på 167 t. kr.)**167**

Området udviser balance.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 1.576 t. kr.)**1.576**

Den decentrale opsparing falder med 4,9 mio. kr., så det overførte regnskabsresultat på 6,5 mio. kr. bliver til 1,6 mio. kr. Der overføres 1,6 mio. kr. fra sundhedsområdet på baggrund af decentrale enheders mindreforbrug. Årsagen til faldet i den decentrale opsparing skyldes udskudte udgifter til montering af udstyr på nybyggede og udvidede tandlægeklinikker. Der har været forsinkelser på færdiggørelse af byggerierne og i et enkelt tilfælde har et byggeri været ramt af brand. Derfor er monteringen blevet udskudt indtil i år, hvor de så realiseres. Desuden har der været merudgifter til at opstarte et ekstra specialtandlægeteam for at nedbringe ventelister”

Børne- og Ungdomsudvalget

Anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	315.647	248.481	315.079	248.670	757
I alt	315.647	248.481	315.079	248.670	757

Anlægsprojekter

757

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

757

Mindreforbruget skyldes, at det samlede anlægsbudget ikke er blevet periodiseret så det svarer 100 pct. til det faktiske anlægsforbrug

Efterspørgselsstyrede overførsler, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Efterspørgselsstyrede overførsler	14.509	3.103	23.142	6.372	-5.364
I alt	14.509	3.103	23.142	6.372	-5.364

Efterspørgselsstyrede overførsler**-5.364**

De efterspørgselsstyrede overførsler udviser et merforbrug på 5,4 mio. kr.

-5.364

Årsagen er, at udgifterne til ekstra Erhvervsgrunduddannelses elever (EGU) på 6,5 mio. kr. er bogført på bevillingsområdet, Undervisning demografireguleret. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget under Ungdommens Uddannelsesvejledning på samme aktivitet på bevillingsområdet undervisning. Der er et øvrigt mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. som følge af refusioner.

Renter mv., finansposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	200	0	0	-200
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	0	0	71	71
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	150	0	405	0	-255
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	170	0	215	0	-45
I alt	320	200	620	71	-429

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 **-200**

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

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 en rateudbetalinger månedsvis forud.

-200

-200

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst **71**

Funktionen udviser et marginalt mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

De selvejende institutioner har en indtægt på 0,1 mio. kr. Der er som udgangspunkt ikke er budgettet med, at de selvejende institutioner har indtægter. Indtægterne følger af de selvejende institutioners indestående i pengeinstitutter og kassebeholdninger, hvor der i 2014 er en mindre renteindtægt.

71

71

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst **-255**

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

De selvejende institutioner har samlet set haft renteudgifter på 0,4 mio. kr. set i forhold til et budget på 0,1 mio. kr. på de selvejende institutioner med overenskomst. Årsagerne er træk på deres kassekreditter og overtræk.

-255

-255

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst **-45**

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

De selvejende institutioner har haft udgifter på 0,2 mio. kr. i forhold til renter på optagede lån, der er godkendt af kommunen. Der er budget på 0,2 mio. kr., hvilket medfører et marginalt merforbrug på 0,1 mio. kr.

-45

-45

Langfristede balanceposter, finansposter

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.	
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	2.900	0	0	0	2.900
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	1.386	0	140	0	1.246
I alt	4.286	0	140	0	4.146

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

2.900

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

2.900

Der er et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til deponering vedrørende optagelse af lån, da der ikke som forudsat i budgettet forventes at blive foretaget deponeringer til lån.

Årsagen er, at budgettet er historisk betinget med baggrund i Det Kongelige

Opfostringshjem, som blev lukket i 2012. Budgettet skal efterfølgende tilrettes, da der ikke længere foretages deponeringer af denne art.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

1.246

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

1.246

De selvejende institutioner var forventet at have udgifter til afdrag på lån på 1,4 mio. kr., mens reelt har der kun været en udgift på 0,1 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, og der er generelt ikke er optaget nye lån. Udviklingen kan ses i sammenhæng med at der konstant er et fokus på at skabe økonomiske bæredygtige enheder.

Øvrige balanceposter, finansposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	125.483	0	-125.483
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	149	149
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	22.237	22.237
I alt	0	0	125.483	22.386	-103.097

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

0

Hovedfunktionen udviser balance.

0

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-125.483

Hovedfunktionen udviser en stigning på 125,5 mio. kr. i forhold til forskydninger i kortfristede tilgodehavender, der vedrører forskellige forhold.

-125.483

Der er et fald i debitor tilgodehavender på 54,5 mio.kr. hvilket er en meget positiv tendens, som bekræfter at Børne- og Ungdomsforvaltningen har færre tilgodehavender på blandt andet på køb- og salg af pladser og i forhold til takstopkrævningen på dagtilbudsområdet. Derudover er der ikke placerbare debitorindbetalinger på 0,1 mio. kr. vedr. Københavns Borgerservice.

Der er et fald i projektoverførsler på 1,9 mio. kr. samt i huslejeindskud/deposita på 1,2 mio. kr.

Der er en stigning i øvrige tilgodehavender på 99,5 mio. kr. Af de 99,5 mio. kr. vedr. de 88 mio. kr. fondstilskud til Europaskolen, som er blevet omkonteret til korrekt konto. De resterende 11,5 mio. kr. vedr. flere anlægsprojekter på skoler og institutioner.

Årsagen til stigningen i mellemregning med det foregående og det følgende regnskabsår på 57,9 mio. kr. er primært konteringen af salgsfakturaer på køb -og salgsområdet.

Derudover ses en stigning på 1,9 mio. kr. på deposita, en stigning på diverse forskud på 1,3 mio. kr. samt en stigning på 0,1 mio. kr. vedr. personalelån.

Der er en stigning i de finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på ca. 22,3 mio. kr. Årsagen er primært refusioner i forbindelse med barsel og

sygdom.

<u>8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</u>	0
Hovedfunktionen udviser balance.	0

<u>8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.</u>	149
Hovedfunktionen udviser et fald på 0,1 mio. kr.	149

Der er en indtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende forskydninger i forhold vedr. deposita for lejemaal i selvejende institutioner.

<u>8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</u>	22.237
Hovedfunktionen udviser et fald på 22,2 mio. kr.	22.237
Faldet vedrører hovedsagligt leverandørgæld med 22,5 mio. kr., en stigning i anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager med 11,8 mio. kr. samt et fald i kortfristet gæld vedr. selvejende institutioner med overenskomst 11,2 mio. kr.	

Omkostningsbaseret regnskab

Børne- og Ungdomsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Grunde	82.425	82.690
Bygninger	706.838	673.751
Tekniske anlæg	66.067	54.784
Inventar	100.727	71.650
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	956.058	882.875
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	963.777	890.595
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	183.722	309.206
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	183.722	309.206
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	6.289	6.289
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	190.011	315.494
AKTIVER I ALT	1.153.788	1.206.089

Egenkapital	-1.976.184	-1.986.502
Hensatte forpligtigelser	2.784.052	2.824.425
Hensatte forpligtigelser	2.784.052	2.824.425
Langfristet gæld	1.552	1.412
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.552	1.412
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	1.819	1.967
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	342.550	364.787
Kortfristede gældsforpligtelser	342.550	364.787
Gæld i alt	345.920	368.166
PASSIVER I ALT	1.153.788	1.206.089

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver er i 2014 faldet med 73,2 mio. kr. svarende til 7,7 pct. Der er i 2014 foretaget afskrivninger på 74,8 mio. kr. bestående af afskrivninger på bygninger på 33,1 mio. kr., tekniske anlæg på 12,5 mio. kr. og inventar på 29,2 mio. kr. og tilgangsført for 1,7 mio. kr. på anlægsaktiver.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne er steget med 125,5 mio. kr. i 2014 svarende til 66 pct. Forøgelsen er sammensat af følgende:

- et fald i tilgodehavender på 54,5 mio. kr. som følge af færre tilgodehavender på blandt andet køb og salg af pladser og i forhold til takstopkrævningen på dagtilbudsområdet.
- et fald på 0,1 mio. kr. vedr. ikke placerede debitor indbetalinger.
- et fald i projektoverførsler på 1,9 mio. kr.
- et fald i huslejeindskud/deposita på 1,2 mio. kr.
- en stigning i øvrige tilgodehavender på 99,5 mio. kr. Af de 99,5 mio. kr. vedrører de 88,0 mio. kr. fondstilskud til Europaskolen, som er blevet omkonteret til anlæg. De resterende 11,5 mio. kr. vedrører flere igangværende anlægsprojekter på skoler og institutioner.
- en stigning i mellemregning med foregående og følgende regnskabsår med 57,9 mio. kr. primært vedrørende kontering af salgsfakturaer på køb- og salgsområdet.
- en stigning i deposita på 1,9 mio. kr.
- en stigning på diverse forskud på 1,3 mio. kr.
- en stigning på 0,1 mio. kr. vedr. personalelån.
- en stigning i finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på 22,3 mio. kr. Årsagen er primært refusioner i forbindelse med barsel og sygdom.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er steget med 40,4 mio. kr. i 2014 svarende til 1,4 pct. beløbet vedrører tjenestemandspensioner.

Langfristede gældsforpligtelser

Selvejende institutioner har afdraget 0,1 mio. kr. på langfristet gæld i 2014.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Passiver tilhørende fonds, legater mv. er steget med 0,1 mio. kr.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 22,2 mio. kr. svarende til 6 pct., hvilket skyldes følgende:

- et fald i leverandørgælden med 22,5 mio. kr.
- en stigning i anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager med 11,8 mio. kr.
- et fald i kortfristet gæld vedr. selvejende institutioner med overenskomst med 11,2 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede balance er udarbejdet efter principperne i Københavns Kommunes overordnede regnskabspraksis. Registreringerne er foretaget efter princippet om samhørende aktiver, hvorved samlede udgifter er medtaget som samlede beløb. Forvaltningen har i sin forretningsgang nr. 15 anført de regler og rutiner, der skal iagttages ved registreringen af aktiver.

Fysiske aktiver for selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsforvaltningen kan ikke registreres i det år hvor de er indkøbt. Dette skyldes, at forvaltningen modtager det revisionspåtegnede regnskab efter skæringsdato for registreringer i anlægsmodulet. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	787.225	-22.524	764.700	749.266	15.434
Ordinær drift	969.950	-46.762	923.187	943.113	-19.926
Byfornyelse, ydelsesstøtte	201.322	-2.990	198.332	195.406	2.926
Parkering - drift	-384.047	27.228	-356.819	-389.253	32.434
Anlæg	1.066.471	76.634	1.143.105	1.192.426	-49.321
Ordinær anlæg	960.465	43.462	1.003.927	1.046.081	-42.154
Byfornyelse, anlæg	98.575	37.715	136.290	142.508	-6.218
Takstfinansieret anlæg	7.431	-4.868	2.563	3.504	-941
Klima - anlæg	0	325	325	333	-8
Overførsler mv.	3.204	-55.711	-52.507	-56.913	4.406
Byfornyelse	3.238	0	3.238	4.738	-1.500
Affaldsområdet	0	-58.820	-58.820	-59.345	525
Jorddeponi	0	3.075	3.075	-1.659	4.734
Takstfinansieret	-34	34	0	-647	647
Finansposter	287.300	-142.940	144.360	-144.789	289.149
Renter mv.	2.600	0	2.600	9.495	-6.895
Langfristede balanceposter	284.700	-197.851	86.849	108.177	-21.328
Øvrige balanceposter	0	54.911	54.911	-262.461	317.372
I alt	2.144.200	-144.541	1.999.658	1.739.990	259.668

Ordinær drift, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ordinær drift	1.361.497	438.309	1.373.746	430.633	-19.926
I alt	1.361.497	438.309	1.373.746	430.633	-19.926

Ordinær drift**-19.926**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 19,9 mio. kr.

På bevillingen *Ordinær drift* er der et samlet merforbrug på 19,9 mio. kr., som består af merudgifter på 12,3 mio. kr. og mindreindtægter på 7,7 mio. kr. I det følgende forklares afvigelserne for hvert af de følgende fem områder:

- Faste ejendomme
- Miljø
- Parker og grønne områder
- Vejområdet
- Administration

Delaktiviteten udviser et mindreforbrug på 11,7 mio. kr.

11,7

På området *Faste ejendomme* er der et samlet mindreforbrug på 11,7 mio. kr., som består af merudgifter på 16,6 mio. kr. og merindtægter på 28,3 mio. kr.

Teknisk forklaring

Der er en fejlkontering på området, da en række medarbejdere ikke er blevet placeret korrekt i forbindelse med omorganiseringen af forvaltningen. Denne fejlkontering giver en mindreudgift til løn på 4,8 mio. kr. (jf. *Parker og grønne områder*). Korrigeres der for fejlkonteringen er der derfor reelt et mindreforbrug på 16,5 mio. kr., som består af merudgifter på 11,8 mio. kr. og merindtægter på 28,3 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Den samlede afvigelse skyldes primært rådeover-ejendomme, hvor der i 2014 er en nettomerindtægt på 16,9 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 11,7 mio. kr. og merindtægter på 28,6 mio. kr. Heraf er 14,5 mio. kr. en ekstraordinær nettomerindtægt, der skyldes en ændret regnskabspraksis, som er gennemført efter henstilling fra Intern Revision. Den ændrede regnskabspraksis betyder, at ikke blot udgifter og indtægter for 2013 – men også for 2014 – er bogført i regnskabet for 2014. Henstillingen fra Intern Revision om også at bogføre udgifter og indtægter for 2014 i regnskabet kom imidlertid så sent på året, at det ikke var muligt at opskrive budgettet.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes hovedsagligt merudgifter (-11,7 mio. kr.) på rådeover-

ejendomme. Der er endvidere merudgifter (-0,2 mio. kr.) til ekstra vedligehold på grund af hærværk på toiletbygninger, mens der omvendt er øvrige mindreudgifter (+0,1 mio. kr.), som kommer fra diverse mindre afvigelser.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes samtidig merindtægter(+28,6 mio. kr.) på rådeoverejendomme. Der er omvendt mindreindtægter (-0,2 mio. kr.), der skyldes manglende indtægter på et EU-projekt, hvor refusionen fra EU først kommer i 2015, mens der er mindreindtægter (-0,2 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

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

2,0

Miljø

På området *Miljø* er der et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som består af mindreudgifter på 4,4 mio. kr. og mindreindtægter på 2,4 mio. kr.

Teknisk forklaring

Der er en fejlkontering på området, da en række medarbejdere ikke er blevet placeret korrekt i forbindelse med omorganiseringen af forvaltningen. Denne fejlkontering giver en merudgift til løn på 2,0 mio. kr. (jf. *Vejområdet*). Korrigeres der for fejlkonteringen går området derfor reelt i nul med merudgifter på 2,4 mio. kr. og merindtægter på 2,4 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes dels mindreudgifter (+1,0 mio. kr.) til miljøledelse i kommunens øvrige forvaltninger. Teknik- og Miljøforvaltningen administrerer Københavns Kommunes samlede budget til miljøledelse, hvor alle forvaltningerne kan få refunderet deres respektive udgifter. Teknik- og Miljøforvaltningen har derfor ikke mulighed for at styre aktivitetsniveauet. Der er samtidig mindreudgifter (+1,0 mio. kr.), som skyldes, at projektet "*Digitalisering af miljøsager*" blev billigere end forventet grundet færre udgifter til konsulenter. Endvidere er der mindreudgifter på løn (+0,6 mio. kr.) som følge af vakante stillinger i enheden Forurenende virksomheder. Derudover er der øvrige mindreudgifter (+0,3 mio. kr.), der er sammensat af diverse mindre afvigelser. Der er omvendt merudgifter (-0,5 mio. kr.) til udskiftning af beholdere til bærbare batterier for at opretholde aktivitetsniveauet.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes dels mindreindtægter (-1,0 mio. kr.) på et EU-projekt, hvor refusionen fra EU bliver bogført som en indtægt, men først bogføres i 2015. Der er endvidere mindreindtægter (-0,3 mio. kr.) som følge af forsinket indkrævning af gebyrer for miljøtilsyn samt mindreindtægter (-0,3 mio. kr.) på skadedyrsområdet grundet en for lav takst. Derudover er der øvrige mindreindtægter (-0,8 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

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

-2,1

Parker og grønne områder

På området *Parker og grønne områder* er der et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr., som

består af merudgifter på 1,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3 mio. kr.

Teknisk forklaring

Der er en fejlkontering på området, da en række medarbejdere ikke er blevet placeret korrekt i forbindelse med omorganiseringen af forvaltningen. Denne fejlkontering giver en merudgift til løn på 4,8 mio. kr. (jf. *Faste ejendomme*). Korrigeres der for fejlkonteringen er der reelt et merforbrug på 6,9 mio. kr., som består af merudgifter på 6,6 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært merudgifter (-8,4 mio. kr.) til at gennemføre en række materielindkøb i slutningen af året, herunder last- og varevogne, græsklippere og indkøb af byinventar til lager. Midlerne til disse indkøb kommer blandt andet fra risikopuljen i forbindelse med vintertjenesten, hvor mindreudgifter som følge af en mild vinter anvendes til investeringer i materiel. Omvendt nedjusteres indkøbet af materiel ved en hård vinter og deraf følgende merudgifter til vintertjenesten. Risikopuljen anvendes til materielindkøb i overensstemmelse med praksis, da den samlede materielportefølje i Teknik- og Miljøforvaltningen har et efterslæb. Der er endvidere mindreudgifter på løn (+1,8 mio. kr.), der hovedsagligt skyldes højere refusioner i forbindelse med sygefravær end forventet i budgettet, da der er bogført refusioner for både 2012 og 2013 i regnskabet for 2014.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes mindreindtægter (-0,3 mio. kr.) på kirkegårde grundet færre indtægter fra højtideligheder, krematorier og kirkegårdsarealer.

Delaktiviteten udviser et merforbrug på 13,0 mio. kr.

-13,0

Vejområdet

På området *Vejområdet* er der et samlet merforbrug på 13,0 mio. kr., der består af merudgifter på 13,5 mio. kr. og merindtægter på 0,5 mio. kr.

Teknisk forklaring

Der er en fejlkontering på området, da en række medarbejdere ikke er blevet placeret korrekt i forbindelse med omorganiseringen af forvaltningen. Denne fejlkontering giver en mindreudgift til løn på 2,0 mio. kr. (jf. *Miljø*). Korrigeres der for fejlkonteringen er der derfor reelt et merforbrug på 11,0 mio. kr., som består af merudgifter på 11,5 mio. kr. og merindtægter på 0,5 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært merudgifter (-9,0 mio. kr.) til at gennemføre en række materielindkøb i slutningen af året, herunder last- og varevogne, asfaltudlæggere, fejmaskiner og el-cykler. Midlerne til disse indkøb kommer blandt andet fra risikopuljen i forbindelse med vintertjenesten, hvor mindreudgifter som følge af en mild vinter anvendes til investeringer i materiel. Omvendt nedjusteres indkøbet af materiel ved en hård vinter og deraf følgende merudgifter til vintertjenesten.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes merindtægter (+0,5 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

Delaktiviteten udviser et merforbrug på 18,4 mio. kr.

-18,4

Administration

På området *Administration* er der samlet et merforbrug på 18,4 mio. kr., som består af mindreudgifter på 15,3 mio. kr. og mindreindtægter på 33,8 mio. kr.

Teknisk forklaring

Der er en fejlbudgettering på området, da hele opskrivningen af budgettet på 47,0 mio. kr. er foretaget på indtægtsbudgettet, hvoraf 13,8 mio. kr. burde være på udgiftsbudgettet. Korrigeres der for fejlbudgetteringen er der derfor reelt mindreudgifter på 1,6 mio. kr. og mindreindtægter på 20,0 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes dels mindreudgifter (+4,4 mio. kr.) fra udbetaling af erstatninger vedrørende skader på bygninger, hvor udgifter til udbedring af skaderne blev afholdt i regnskab 2013. Der er omvendt merudgifter

(-1,9 mio. kr.), som stammer fra udgifter for ejendommen på Islands Brygge 37, samt øvrige merudgifter (-0,9 mio. kr.), der er sammensat af diverse afvigelser.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes primært mindreindtægter (-23,6 mio. kr.) fra byggesagsgebyrer. I 2014 har Teknik- og Miljøforvaltningen haft fokus på at nedbringe antallet af gamle byggesager, ligesom der har været flere indtægter fra byggetilladelser end budgettet. Dette har givet merindtægter, hvorfor indtægterne på byggesagsgebyrer i andet halvår af 2014 blev opskrevet med i alt 47,0 mio. kr. Denne forventning til byggesagsgebyrerne viste sig dog ikke at være realistisk, da 25,0 mio. kr. af opskrivningen på 47,0 mio. kr. ikke er realiseret ved årsafslutningen. Der er omvendt merindtægter (+2,3 mio. kr.) for højere kompensation for arbejde udført for affaldsområdet, der skyldes øget et behov koordinering. Samtidig er der merindtægter grundet et større salg af plantegninger i kundecentret i Njalsgade (+0,5 mio. kr.) og royalties (+0,6 mio. kr.) fra blandt andet Philips salg af Københavnerlampen. Derudover er der øvrige merindtægter (+0,2 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

Byfornyelse, ydelsesstøtte, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byfornyelse, ydelsesstøtte	202.132	3.800	199.036	3.630	2.926
I alt	202.132	3.800	199.036	3.630	2.926

Byfornyelse, ydelsesstøtte

2.926

Hovedaktiviteten viser et merforbrug på 2,9 mio. kr.

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der et samlet mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som består af mindreudgifter på 3,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes især mindreudgifter (+4,0 mio. kr.) til ydelsesstøtten, der kan opdeles i en gammel og en ny ordning. På den gamle ordning, der administreres af Statens Administration og er ved at blive udfaset, skyldes mindreudgiften på 2,5 mio. kr. udfasningen af støtten. På den ny ordning skyldes mindreudgiften på 1,5 mio. kr., at støtten til fire kollegier ikke er blevet udbetalt, da renoveringen endnu ikke er afsluttet. Der er desuden mindreudgifter (+1,6 mio. kr.) til huslejetilskud, da de tre boligorganisationer, som har haft mulighed for at søge huslejetilskud, har haft svært ved at få frigjort et tilstrækkeligt stort antal boliger som ungdomsboliger.

Der er endvidere mindreudgifter (+0,8 mio. kr.) til terminsbetalinger, hvilket skyldes lavere rentebetalinger. Terminsbetalinger vedrører lånefinansiering af tidligere foretaget byfornyelse, hvor kommunens andel udgør 50 %, mens statens restfinansiering opkræves kvartalsvist. De er desuden øvrige mindreudgifter (+0,3 mio. kr.), der er sammensat af forskellige afvigelser.

Der er omvendt merudgifter (-3,6 mio. kr.) til grundskyldstilskud, hvilket skyldes stigende udgifter til grundskyld, da SKAT's reguleringsprocent ligger over pris- og lønfremskrivningen af bevillingen. Der har også i 2012 og 2013 været merforbrug på grundskyldstilskud.

Afvigelsen på indtægtssiden skal ses i sammenhæng med mindreudgifterne til ydelsesstøtten, da staten refunderer 2/3 af udgifter til huslejetilskud, hvorfor Teknik- og Miljøforvaltningens modtager en mindre refusion (-0,2 mio. kr.).

Parkering – drift, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Parkering - drift	173.161	529.980	145.934	535.188	32.434
I alt	173.161	529.980	145.934	535.188	32.434

Parkering - drift

32.434

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 32,4 mio. kr.

På bevillingen *Parkering* er der et samlet mindreforbrug på 32,4 mio. kr., som består af mindreudgifter på 27,2 mio. kr. og merindtægter på 5,2 mio. kr.

Teknisk forklaring

Der er en fejlbudgettering på området, da 0,7 mio. kr. på udgiftsbudgettet burde være på indtægtsbudgettet. Korrigeres der for fejlbudgetteringen er der derfor reelt mindreudgifter på 26,5 mio. kr. og merindtægter på 5,9 mio. kr.

I sommeren 2014 var der forventning om et merforbrug på bevillingen på 34,1 mio. kr. Det forventede merforbrug fordelte sig med 14,0 mio. kr. på betalingsparkering, 4,2 mio. kr. parkeringsafgifter, 8,2 mio. kr. vedrørende manglende effektivisering samt 7,7 mio. kr. til tab på debitorer. Udfordringen på 14,0 mio. kr. på betalingsparkering var en servicemåltalsudfordring, som blev håndteret i forbindelse med halvårsregnskabet i 2014, hvor Teknik- og Miljøforvaltningen fik tilført ekstra servicemåltal. Den resterende udfordring på 20,1 mio. kr. blev ligeledes håndteret i forbindelse med halvårsregnskabet, hvor der blev overført 20,1 mio. kr. fra merindtægter fra byggesagsgebyrer til dækning af merudgifter på parkering. Mindreforbruget på bevillingen skal ses i denne sammenhæng.

Aktivitetsforklaring

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes især mindreudgifter fra tab på debitorer (+12,9 mio. kr.) samt mindreudgifter (+9,0 mio. kr.) til leje af parkeringspladser, transport af p-vagter, anskaffelse af håndterminaler og anskaffelser af køretøjer. Der er samtidig mindreudgifter (+4,6 mio. kr.) til løn til parkeringsvagter som følge af vakancer blandt parkeringsvagterne, da det ikke har været muligt at finde medarbejdere med de rette kompetencer.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes især merindtægter (+7,7 mio. kr.) fra betalingsparkering grundet højere aktivitet på betalingsparkering end forventet. Disse merindtægter skal ses i sammenhæng med, at der ved halvårsregnskabet blev givet 14,0 mio. kr. i servicemåltal til at nedskrive indtægtsbudgettet på betalingsparkering. Der er omvendt mindreindtægter fra parkeringsafgifter (-1,8 mio. kr.), som skyldes vakancer, der har bevirket færre udskrevne afgifter, ligesom den mindre trafik i byen har medført et faldende antal ulovlige parkeringer.

Ordinær anlæg, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	1.181.928	178.002	1.161.940	115.859	-42.154
I alt	1.181.928	178.002	1.161.940	115.859	-42.154

Anlægsprojekter

-42.154

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 42,2 mio. kr.

På bevillingen *Ordinær anlæg* er der i 2014 et samlet merforbrug på 42,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 20,0 mio. kr. og mindreindtægter på 62,1 mio. kr.

Mer- og mindreforbrug på anlægsprojekter er ikke et udtryk for, at der er anvendt mere eller mindre end det samlede budget på de konkrete projekter. Afvigelser er udelukkende et udtryk for aktivitets- og tidsmæssige forskydninger, hvorfor der ikke er tale om reelle mer- og mindreforbrug. I det følgende forklares afvigelserne for hvert af de følgende ni områder:

- Administration
- Bygninger
- Fælles IT og telefoni
- Miljø og klima
- Nye veje og broer
- Parker, legepladser og fritidsfaciliteter
- Parkering
- Pladser og veje
- Trafikregulering

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

-1,0

Administration

På området *Administration* er der i 2014 et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., som udelukkende består af merudgifter på 1,0 mio. kr.

Merudgifterne på 1,0 mio. kr. skyldes budgettekniske poster som tidsmæssige forskydninger af udgifterne, som består af flere små projekter med samme aktivitet, der samtidig dækker hinanden indbyrdes.

Delaktiviteten udviser et merforbrug på 5,8 mio. kr.

5,8

Bygninger

På området *Bygninger* er der i 2014 et samlet mindreforbrug på 5,8 mio. kr., som

udelukkende består af mindredgifter på 5,8 mio. kr.

Projektet ”Grønt energiforbrug (nybyggeri og eksisterende byggeri)” (Budget 2013) har et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som består af mindredgifter på 5,3 mio. kr. Projektet er en pulje til demonstrationsprojekter, som der kan søges midler fra. Mindredgifterne er foranlediget af, at der har været færre ansøgninger til puljen end forventet.

De resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindredgifter på 0,5 mio. kr., er sammensat af flere mindre afvigelser på adskillige projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Delaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. 0,4

Fælles IT og telefoni

De resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindredgifter på 0,5 mio. kr., er sammensat af flere mindre afvigelser på adskillige projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

De resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindredgifter på 0,5 mio. kr., er sammensat af flere mindre afvigelser på adskillige projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Delaktiviteten udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. -0,1

Miljø og klima

På området *Klima og Miljø* er der i 2014 et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr., som består af mindredgifter på 3,2 mio. kr. og mindreindtægter på 3,3 mio. kr.

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Delaktiviteten udviser et merforbrug på 38,7 mio. kr. -38,7

Nye veje og broer

På området *Nye veje og broer* er der i 2014 et samlet merforbrug på 38,7 mio. kr., som består af mindredgifter på 26,0 mio. kr. og mindreindtægter på 64,7 mio. kr.

Projektet ”Stibro over Inderhavnen” (BR 11-12-2008) har et merforbrug på 44,5 mio. kr., som består af mindredgifter på 15,6 mio. kr. og mindreindtægter på 60,1 mio. kr. Mindredgifterne skyldes yderligere forsinkelser på broen, som Teknik- og Miljøforvaltningen ikke var bekendt med ved 4. reperiodisering i 2014. Ifølge entreprenøren er det problemer med fremstilling af stålkasser, der forsinket broen. Mindreindtægterne er ikke et udtryk for indtægter, som ikke indhentes, men er en periodiseringsfejl, der er sket i forbindelse med 4. reperiodisering i 2014. Periodiseringsfejlen vil blive håndteret i

forbindelse med de kommende reperiodiseringer i 2015.

Projektet ”*Nordhavnsvejen – Tilkoblingsanlæg*” (BR 18-06-2014) har et merforbrug på 8,6 mio. kr., som består af merudgifter på 8,6 mio. kr. Merudgiften skyldes, at der i forbindelse med tunnelforlængelsen har været øgede udgifter til blandt andet midlertidig lukning af tunnellen, byggepladshegn og advokatbidrag. Desuden blev nedrivningen af en rampe tidsmæssigt fremrykket, hvilket har medført yderligere udgifter i 2014.

Projektet ”*Fisketorvet, Cykelrampe*” (Budgetaftale 2010) har et merforbrug på 4,7 mio. kr., der består af merudgifter på 1,1 mio. kr. og mindreindtægter på 3,6 mio. kr. Merudgifterne skyldes, at der har været afholdt syns- og skønssag i forbindelse med udførelsen af projektet. Mod forventning er der opnået enighed om den primære del af syns- og skønssagen inden udgangen af 2014, hvilket har medført fremskudte betalinger. Mindreindtægterne er forårsaget af, at der på grund af syns- og skønssagen er tilbageholdte betalinger til entreprenøren, hvilket har medført, at tilskud fra den statslige cykelpuljen endnu ikke er modtaget.

Projektet ”*Nordhavnsvej*” (BR 14-06-2006) har et mindreforbrug på 17,9 mio. kr., der består af mindreudgifter på 17,9 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes primært, at tilslutningsanlægget til Helsingørmotorvejen er blevet forsinket. Denne forsinkelse skyldes hovedsageligt øgede krav fra Vejdirektoratet om assessering (kontrol af 3. part) på stilladsarbejder. En anden væsentlig årsag er det ikke udførte arbejde af de mekaniske og elektriske installationer som følge af tunnelforlængelsen, hvilket har en reduceret prognose på vej- og tunnelentreprisen.

Projektet ”*Nordhavnsvejen – Cykelstibro*” (Kickstart København/Overførselssagen 2009-2010) har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 3,0 mio. kr. og mindreindtægter på 1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at slutaflæveringen er udskudt på grund af en række mangler i projektet. Derfor er der et tilbagehold i forhold til entreprenøren og andre udgifter er ligeledes blevet udskudt. Derudover er træer, buske m.v. taget ud af entreprisen for at indgå i et andet projekt.

Det resterende merforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der er sammensat af merudgifter på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,5 mio. kr.

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

4,1

Parker, legepladser og fritidsfaciliteter

Området *Parker, legepladser og fritidsfaciliteter* har i 2014 et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr., der består af merudgifter på 11,8 mio. kr. og mindreindtægter på 15,9 mio. kr.

Projektet ”*Naturcenter Amager Strandpark*” (Budget 2012) har et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., der består af mindreudgifter på 2,6 mio. kr. Projektet var planlagt til færdiggørelse i 2014, men projektet er blevet forsinket på grund af store regnmængder. Specielt tag- og facadearbejder har været ramt, og entreprenøren har været nødt til at udskifte beklædningsplader på grund af skimmelsvamp.

Projektet ”*Belysning – løbestier*” (Overførselssag 2013-2014) har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der består af mindreudgifter på 1,0 mio. kr. Projektet er afsluttet i januar 2015 og

afventer de sidste slutafregninger. Ibrugtagningen forventes i 1. kvartal 2015.

Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der består af merudgifter på 15,4 mio. kr. og merindtægter på 15,9 mio. kr., skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Delaktiviteten udviser et merforbrug på 21,8 mio. kr.

-21,8

Parkering

På området *Parkering* er der i 2014 et samlet merforbrug på 21,8 mio. kr., der udelukkende består af merudgifter på 21,8 mio. kr.

Projektet ”*Leje af private p-huse (500 pladser) (deponering 10 x årlig leje (anlæg))*” (P-aftale 2011, BR 13-13-2011) har et merforbrug på 26,5 mio. kr., der består af merudgifter på 26,5 mio. kr. Dette er ikke et reelt merforbrug, men en teknisk periodisering for at tilpasse kommunens samlede anlægsudgifter til anlægsmåltallet i forbindelse med reperiodiseringer i 2014. Midlerne er afsat til deponering til projektet ”*Digitalisering af betalingsparkering*”

Projektet ”*Effektivisering v. betaling m. mobiltelefon i stedet for parkomater*” (P-aftale 2011, BR 13-13-2011) har et merforbrug på 2,0 mio. kr., der består af merudgifter på 2,0 mio. kr. Dette er ikke et reelt merforbrug, men en teknisk periodisering for at tilpasse kommunens samlede anlægsudgifter til anlægsmåltallet i forbindelse med reperiodiseringer. Midlerne er afsat til projektet ”*Digitalisering af betalingsparkering*” (BR 09-10-2014), og de fleste midler forventes anvendt i 2015.

Projekterne vedrørende skråparkeringspladser (P-aftale 2011, BR 13-13-2011) har et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., der Projekterne vedrørende skråparkeringspladser (P-aftale 2011, BR 13-13-2011) har et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., der består af mindreudgifter på 5,9 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes, at skråparkeringsprojekterne blev sendt i udbud, hvorefter den vindende entreprenør er gået konkurs. Der er derfor udarbejdet nyt udbudsmateriale til de resterende store skråparkeringsprojekter.

Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der består af mindreudgifter på 0,8 mio. kr., skyldes afvigelser, der har forskudt aktiviteter på en række projekter.

Delaktiviteten udviser et mindreforbrug på 10,3 mio. kr.

10,3

Pladser og veje

På området *Pladser og veje* er der i 2014 et samlet mindreforbrug på 10,3 mio. kr., der består af mindreudgifter på 23,5 mio. kr. og mindreindtægter på 13,2 mio. kr.

Projektet ”*Carlsberg, Vigerslev Allé*” (BR 17-11-2011) har et mindreforbrug på 6,3 mio. kr., der består af mindreudgifter på 6,3 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes, at Banedanmark på grund af en administrativ fejl trak de tildelte sporspæringer tilbage. Da en stor del af anlægsarbejderne foregår på Banedanmarks areal, skal Teknik- og Miljøforvaltningen have en gravetilladelse fra Banedanmark. Grundet de aflyste sporspæringer og fornyet ansøgning

betød dette en forsinkelse på fire måneder samt en aflysning af det igangværende udbud. Teknik- og Miljøforvaltningen modtog en ny gravetilladelse i november 2014, og projektet er primo 2015 sendt i fornyet tilbudsforespørgsel.

Projektet ”*Genopretning af trafiksignaler*” (Budget 2013) har et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., der består af mindreudgifter på 4,0 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes et efterslæb fra udførende entreprenør på grund af kapacitetsproblemer hos entreprenøren.

Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der består af mindreudgifter på 13,2 mio. kr. og mindreindtægter på 13,2 mio. kr., skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Delaktiviteten udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr.

1,1

Trafikregulering

På området *Trafikregulering* er der i 2014 et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr., der består af merudgifter på 4,4 mio. kr. og merindtægter på 3,2 mio. kr.

Projektet ”*Klima – ladestander til elbiler*” (Budget 2010) har en merforbrug på 1,0 mio. kr., der består af merudgifter på 1,0 mio. kr. Merudgifterne er ikke et udtryk for et reelt merforbrug og skyldes udelukkende ompostering af løn til projekter, der budgetmæssigt hænger sammen med projektet. Der er derfor reelt tale om en tidsmæssig forskydning af udgiften.

Det resterende merforbrug på 0,1 mio. kr., der består af merudgifter på 3,3 mio. kr. og merindtægter på 3,2 mio. kr., skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Byfornyelse, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	267.806	131.517	275.003	132.495	-6.218
I alt	267.806	131.517	275.003	132.495	-6.218

Anlægsprojekter

-6.218

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 6,2 mio. kr.

Aktiviteten består af *Beboelse* og *Byfornyelse*, som er forklaret nedenfor.

Delaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

0,4

På *Beboelse* er der et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der består af mindreindtægter på 0,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes små afvigelser på flere projekter, som er forårsaget af tidsmæssigt forskudte anlægsudgifter i forhold til budgettet samt mindre forskudte aktiviteter på projekterne.

Delaktiviteten udviser et merforbrug på 6,7 mio. kr.

-6,7

På *Byfornyelse* er der et samlet merforbrug på 6,7 mio. kr., der består af merudgifter på 7,6 mio. kr. og merindtægter på 1,0 mio. kr.

Projektet ”*Jægersborggade 5-19 m.fl.*” (TMU 28-11-2001) har et merforbrug på 4,1 mio. kr., der består af merudgifter på 8,1 mio. kr. og merindtægter på 4,1 mio. kr., som skyldes, at projektets 2. etape blev hurtigere færdig end forventet.

Projektet ”*Viborggade 74-76 / Skanderborggade 1 / Silkeborggade 23-25*” (BR 13-10-2011) har et merforbrug på 2,6 mio. kr., der består af merudgifter på 5,2 mio. kr. og merindtægter på 2,6 mio. kr., som skyldes en hurtigere fremdrift i projektet, hvorfor der har været flere genhusningsudgifter og yderligere tilskud til projektet end forventet i 2014.

Det resterende merforbrug på 0,1 mio. kr., der består af mindreudgifter på 5,7 mio. kr. og mindreindtægter på 5,7 mio. kr., er sammensat af flere mindre afvigelser, som skyldes aktivitetsforskydninger på en række projekter.

Takstfinansieret anlæg, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	7.231	4.668	5.926	2.421	-941
I alt	7.231	4.668	5.926	2.421	-941

Anlægsprojekter

-941

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

Aktiviteten består af projekterne under funktionerne *Affaldshåndtering - Ordninger for glas, pap og papir* samt *Affaldshåndtering, genbrugsstationer*.

Aktiviteterne er beskrevet nedenfor.

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

-1,2

Affaldshåndtering - Ordninger for glas, pap og papir.

Projektet ”*Public private cooperation’s for avoiding plastic as waste (Plastic Zero)*” (BR 25-08-2011) har et merforbrug på 1,2 mio. kr., der består af mindreudgifter på 0,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,9 mio. kr. Mindreindtægten skyldes, at det endelige tilskud fra EU til anlægsprojektet endnu ikke er udbetalt. Mindreudgifterne er derfor forårsaget af en tidsmæssig forskydning. Projektet er afsluttet, men afventer at modtage det sidste tilskud i 2015, så der kan overføres midler til partnerne i projektet.

Delaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

0,3

Affaldshåndtering, genbrugsstationer

Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der består af mindreudgifter på 0,6 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3 mio. kr., skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Klima – anlæg, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	1.375	1.050	333	0	-8
I alt	1.375	1.050	333	0	-8

Anlægsprojekter**-8**

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

På bevillingen *Klima anlæg* er der i 2014 et samlet merforbrug på 8 t.kr., som består af mindredgifter på 1,0 mio. kr. og mindreindtægter på 1,1 mio. kr.

Afvigelsen er ikke væsentlig

Byfornyelse, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byfornyelse	6.124	2.886	8.769	4.030	-1.500
I alt	6.124	2.886	8.769	4.030	-1.500

Byfornyelse**-1.500**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr.

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

Aktivitetsforklaring

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes merudgifter (-2,6 mio. kr.) som følge af en større tilgang af nye støttemodtagere end forventet.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes merindtægter (+1,1 mio. kr.) på refusioner fra staten til indfasningsstøtte grundet højere aktivitet.

Affaldsområdet, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affaldsområdet	566.968	625.788	559.810	619.155	525
I alt	566.968	625.788	559.810	619.155	525

Affaldsområdet

525

Hovedaktiviteten viser et merbrug på 0,5 mio. kr.

Aktiviteten skal dog ses i sammenhæng med det takstfinansierede område, hvorfor regnskabsforklaringerne er de samme på affaldsområdet og takstfinansieret drift.

Affaldsområdet (mindreforbrug på 1,2 mio. kr.)

På *Affaldsområdet* er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 7,8 mio. kr. og mindreindtægter på 6,6 mio. kr.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes hovedsagligt mindreudgifter (+6,0 mio. kr.) til udskudte initiativer i Ressource- og Affaldsplan 2015. Der er endvidere mindreudgifter (+1,5 mio. kr.) på farligt affald som følge af manglende afregning med SMOKA I/S (Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald). Der er endelig øvrige mindreudgifter (+0,3 mio. kr.), som er sammensat af en række afvigelser.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes hovedsagligt mindreindtægter (-6,2 mio. kr.) på farligt affald som følge af manglende afregning med SMOKA. Derudover er der mindreindtægter på klinisk risikoaffald på (-0,8 mio. kr.). Der er endvidere øvrige merindtægter (+0,4 mio. kr.), som er sammensat af en række afvigelser.

Jorddeponi, overførsler mv,

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Jorddeponi	94.032	90.957	102.147	103.805	4.734
I alt	94.032	90.957	102.147	103.805	4.734

Jorddeponi

4.734

Hovedaktiviteten viser et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.

På *Jorddeponi* er der et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr., som består af merudgifter på 8,1 mio. kr. og merindtægter på 12,8 mio. kr.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes merudgifter (-8,1 mio. kr.) til leje af depot og udgifter i forbindelse med indvejningen af en større mængde indvejede jord end forventet.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes merindtægter (+12,8 mio. kr.) fra ekstra indvejet jord, hvor der er indvejet 1,2 mio. ton jord mod de 950 mio. ton jord, som var budgetteret.

Takstfinansieret, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Takstfinansieret	0	0	-657	-10	647
I alt	0	0	-657	-10	647

Takstfinansieret

647

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

Det takstfinansierede område skal ses i sammenhæng med affaldsområdet, hvorfor regnskabsforklaringerne skal ses i sammenhæng på affaldsområdet og takstfinansieret drift.

Affaldsområdet (mindreforbrug på 1,2 mio. kr.)

På *Affaldsområdet* er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 7,8 mio. kr. og mindreindtægter på 6,6 mio. kr.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes hovedsagligt mindreudgifter (+6,0 mio. kr.) til udskudte initiativer i Ressource- og Affaldsplan 2015. Der er endvidere mindreudgifter (+1,5 mio. kr.) på farligt affald som følge af manglende afregning med SMOKA I/S (Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald). Der er endelig øvrige mindreudgifter (+0,3 mio. kr.), som er sammensat af en række afvigelser.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes hovedsagligt mindreindtægter (-6,2 mio. kr.) på farligt affald som følge af manglende afregning med SMOKA. Derudover er der mindreindtægter på klinisk risikoaffald på (-0,8 mio. kr.). Der er endvidere øvrige merindtægter (+0,4 mio. kr.), som er sammensat af en række afvigelser.

Renter mv., finansposter

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	31	0	-31
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	500	0	113	-387
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	500	0	32	-468
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	-800	0	-257	0	-543
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	15	0	-15
7.55.68 Realkredit	4.900	0	8.965	0	-4.065
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	500	0	-886	-1.386
I alt	4.100	1.500	8.754	-741	-6.895

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

-31

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

Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8

-387

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Funktionen er budgetteret med 0,5 mio. kr. i renteindtægter fra mellemregningskonti med byfornyelsesselskaberne. Det er i 2014 ikke realiseret indtægter fra mellemregningskonti. Der er posteret renteindtægter fra rådeover- ejendomme på 0,1 mio. kr.

Rådeover- ejendomme i finansposter

Intern Revision gav Teknik- og Miljøforvaltningen en henstilling om både at bogføre regnskaberne for rådeover- ejendomme fra 2013 og 2014 i regnskabet for 2014. Bogføring i regnskabet påvirker både *Ordinær drift* og *Finansposter*. Posteringen på finansposterne vedrører tre forskellige finansposter: Renter, realkreditlån og deposita. Rådeover- ejendommene er finansieret med realkreditlån, som er optaget i balancen som en gæld. Renteudgifterne på realkreditlåne konteres på renter i forbindelse med realkredit. Depositata stammer fra de enkelte lejere, som indbetaler et depositum ved lejemålets indgåelse. Depositata er konteret som en gæld til lejerne i rådeover- ejendommene. De berørte poster vil blive beskrevet, hvor der er foretaget posteringer i forbindelse med posteringen af rådeover- ejendommene.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -468

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

Merforbruget skyldes renteindtægter på 0,1 mio. kr., som består af renter på frivillige forlig på byfornyelsesområdet.

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder -543

Funktionen udviser et mer/mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Merforbruget skyldes lavere renteindtægt fra *Affaldsområdet* grundet lavere underskud primo 2014 samt lavere renter på overskud på *Jorddeponi*.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -15

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

Afvigelsen er ikke væsentlig

7.55.68 Realkredit -4.065

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

Merforbruget skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen skulle bogføre to års afdrag på rådeover-egendomme i efter henstilling fra Intern Revision.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt -1.386

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

Merforbruget skyldes et kurstab. Der er fejlagtigt budgetteret med 0,5 mio. kr. i indtægter, mens der er bogført indtægter på 0,8 mio. kr. i forbindelse med omlægning af lån på byfornysesejendommen Viktoriagade 20.

Langfristede balanceposter, finansposter

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	0	0	-32	0	32
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	246	0	0	0	246
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	0	0	-73	0	73
8.32.24 Indskud i landsbyggefondens m.v.	81.903	0	93.727	0	-11.824
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	5.825	0	-5.825
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	4.700	0	8.631	0	-3.931
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	-118	-217	-99
I alt	86.849	0	107.960	-217	-21.328

8.32.20 Pantebreve

32

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr.

Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

246

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes, at den budgetterede udgift ikke blev realiseret.

8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere

73

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

Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.24 Indskud i landsbyggefondens m.v.

-11.824

Funktionen udviser et merforbrug på 11,8 mio. kr.

I 2014 blev der foretaget en reperiodisering for at sikre et mere korrekt budget på funktionen, hvorved der blev budgetteret med udgifter på 81,9 mio. kr. Efter reperiodiseringen viste det sig, at der var ekstra posteringer på 11,8 mio. kr.

Landsbyggefondens fra de budgetmidler, som Teknik- og Miljøforvaltningen har overtaget fra Hovedstadsrådet. Teknik- og Miljøforvaltningen varetager den endelige indbetaling til

Landsbyggefonden og vil budgettere med indbetaling fremadrettet.

Posteringserne på mellemregningskontiene har ikke været medregnet som en del af Teknik- og Miljøforvaltningens indskud i Landsbyggefonden ved reperiodiseringen. Derfor var der ikke taget højde for bevægelsen på de ca. 10,0 mio. kr. ved reperiodiseringen af funktionen. Teknik- og Miljøforvaltningen vil i budget 2015 tage højde for bevægelserne på mellemregningskontiene.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -5.825

Funktionen udviser et merforbrug på 5,8 mio. kr.

Merforbruget skyldes et øget udlån på byfornyelsen, og Teknik- og Miljøforvaltningen vil i fremtiden foretage budgettering på funktionen for sikre korrekt opfølgning på funktionen.

8.55.64 Stat og hypotekbank 0

Funktionen viser ingen bevægelse

8.55.68 Realkredit -3.931

Funktionen udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen skulle bogføre to års afdrag for henholdsvis 2013 og 2014 på rådeover- ejendomme i efter henstilling fra Intern Revision.

8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor -99

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

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Øvrige balanceposter, finansposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	11.505	0	-11.505
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-59.525	0	59.525
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	54.911	0	0	0	54.911
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	2.641	2.641
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	211.800	211.800
I alt	54.911	0	-48.020	214.441	317.372

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-11.505

Hovedfunktionen udviser en stigning på 11,5 mio. kr.

Kommunen modtager månedligt refusionstilgodehavende fra Økonomistyrelsen vedrørende byfornyelsesområdet, og der mangler afregning for 11,5 mio. kr. Teknik- og Miljøforvaltningen er i gang med at søge refusion.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

59.525

Hovedfunktionen udviser et fald på 59,5 mio. kr.

Tilgodehavender på miljøområdet er faldet med 26,6 mio. kr. i forhold til 2013, således at nettotilgodehavenderne udgør 66,7 mio. kr. Forskydningen skal primært forklares med, at der i forhold til 2013 er flere betalte faktura i 2014. Derudover er der sket en større behandling af ansøgte fritagelser vedrørende tidligere år, som har medført i nedgangen i debitor tilgodehavende på miljøområdet.

De samlede tilgodehavender på byfornyelsesområdet udgør 0,1 mio. kr. ultimo 2014 mod 16,7 mio. kr. året før. Nettonedgangen kan primært forklares med, at der i 2014 er blevet omposteret en korrektion på 11,0 mio. fra tilgodehavende på byfornyelsesområdet til byfornyelse tilskud på funktion 0.25.15.3 for at sikre et mere korrekt budget på funktionen.

På kirkegårdsområdet er der sket et lille fald i de samlede tilgodehavender med 1,6 mio. kr. i forhold til året før, således at de samlede tilgodehavender pr. 31. december 2014 udgør 2,9 mio. kr.

På forvaltningens øvrige områder er der samlet sket et nettofald i kortfristede tilgodehavender på 15,3 mio. kr.

Saldoen på mellemregningskontoen ”mellemregning mellem årene” udgør -13,1 mio. kr. ultimo året.

8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

54.911

Hovedfunktionen udviser et fald på 54,9 mio. kr.

Der er budgetteret med 54,9 mio. kr. på funktion 8.35. Årets ultimo saldo på udlæg 58,1 mio. kr. er posteret på funktion 9.35, hvorfor funktionen viser et fald i forhold til det budgetterede.

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

2.641

Hovedfunktionen udviser en stigning på 2,6 mio. kr.

I 2014 har der været forskydning på 2,9 mio. kr., som primært skyldes overflytning af udgifter på rådeover -ejendomme mellem Teknik- og Miljøforvaltningen og Københavns Ejendomme.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

211.800

Hovedfunktionen udviser en stigning på 211,8 mio. kr.

Teknik- og Miljøforvaltningens kortfristede gæld er over året steget med 211,8 mio. kr. fra 434,4 mio. kr. til 646,2 mio. kr.

Af forskydningen på 211,8 mio. kr. udgøres 185,2 mio. kr. af en forøgelse af skyldig leverandørgæld, som samlet udgør 620,1 mio. kr. ultimo året. Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2014 forstærket indsatsen med at få leverandørerne til at fremsende faktura inden regnskabsafslutningen, hvorved der ses en stigning i leverandørgælden. Den resterende del af forskydningen kan forklares med en forøgelse på indgående moms registreret virksomhed på 9,3 mio. kr. samt nettoforøgelse på øvrige poster 4,0 mio. kr.

Amager Strandpark har nedbragt sit mellemværende med 40,5 mio. kr. i 2014.

Omkostningsbaseret regnskab

Teknik- og Miljøudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Grunde	350.111	388.342
Bygninger	647.093	615.412
Tekniske anlæg	175.102	160.574
Inventar	2.949	1.866
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.175.254	1.166.193
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	1.479.714	1.486.350
Andre langfristede tilgodehavender	16.459	22.211
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	19.464	-38.683
Finansielle anlægsaktiver	1.515.637	1.469.879
Anlægsaktiver i alt	2.690.891	2.636.072
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	2.868	1.015
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	56.498	56.498
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	309.384	260.886
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>21.573</i>	<i>33.078</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>287.812</i>	<i>227.808</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	14.028	13.997
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	382.778	332.395
AKTIVER I ALT	3.073.669	2.968.467

Egenkapital	1.660.138	1.331.094
Hensatte forpligtigelser	808.933	827.065
Hensatte forpligtigelser	808.933	827.065
Langfristet gæld	161.043	152.313
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	161.043	152.313
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.118	11.760
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	434.436	646.236
Kortfristede gældsforpligtelser	434.436	646.236
Gæld i alt	604.598	810.308
PASSIVER I ALT	3.073.669	2.968.467

Kommentarer til balancen

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2014 aktiveret grunde tilhørende skråparkeringspladser for 38,2 mio. kr.

Under bygninger er der etableret 366 skråparkeringspladser til værdi af 19,9 mio. kr. samt foretaget afskrivninger på 50,7 mio. kr.

Tekniske anlæg

Teknik- og Miljøforvaltningen har registreret forvaltningens biler og maskiner i KØRs anlægsmodul samt i Navisions anlægsmodul.

I 2014 har der været en tilgang på 100 biler og maskiner til en værdi på 38,7 mio. kr. og afgang af 30 biler til en værdi på 5,5 mio. kr., og samtidig har der været afskrivninger for 47,7 mio. kr.

Inventar

Der har været en tilgang af inventar for 0,2 mio. kr., samt afskrivninger og afgang for 1,2 mio. kr.

Aktiver under udførelse

Der er ingen aktiver under udførelse for 2014.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser

Teknik- og Miljøudvalgets værdi af aktier og andelsbeviser i tilknyttede selskaber i 2014 udgør 1.486 mio. kr.

I/S Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald, I/S SMOKA, er ejet af 16 interessentkommuner, og I/S SMOKA har til formål at håndtere interessentkommunernes farlige affald. I/S SMOKA's bestyrelse og repræsentantskab har i efteråret 2013 besluttet en opløsning af I/S SMOKA til vedtagelse i interessentkommunerne med virkning fra den 1. januar 2014 samt at likviderne udloddes til interessentkommunerne. Københavns Kommunes værdi af selskabet udgør 7,2 mio. kr.

Københavns Kommune har godkendt opløsningen af I/S SMOKA, og det er besluttet at aktiviteterne flyttes til et nyt samarbejde mellem I/S Amager Ressourcecenter(ARC) og I/S Vestforbrænding.

Statsforvaltningen godkendte dannelsen af det nye SMOKA 27. november 2014, hvorfor opløsningen af det gamle ikke kunne nå inden årets udgang. Det forventes at opløsning færdigbehandles i 2015.

Teknik- og Miljøudvalgets værdi af aktier i tilknyttede selskaber er reguleret med 6,6 mio. kr., Reguleringen forklares ved kommunes andel i den ændrede egenkapital i de tilknyttede selskaber for regnskab 2013.

Andre langfristede tilgodehavender

Mellemregningen i ejendommene inden for byfornyelsesområdet er steget med 5,7 mio. kr. og tilgodehavende på frivillige forlig på byfornyelsesområdet er nedbragt med 0,2 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalget har ultimo 2014 et indskud i Landsbyggefonden på 1.284 mio. kr. Af reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner fremgår, at kommunen ultimo året skal nedskrive indskuddet i Landsbyggefonden over balancen, og primo det nye år tilbageføre det.

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomhed

Kommunens gæld hos området for affaldshåndtering er 38,7 mio. kr. Området for affaldshåndtering er underlagt reglerne "hvile-i-sig-selv-princippet", dvs. at forsyningsvirksomheder betragtes som eksterne i forhold til de øvrige kommunale principper. Faldet skyldes, at der i 2014 har været et overskud på affaldsområdet.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Vareholdningen for 2014 er opgjort pr. 31. december 2014, og udgør 1,0 mio. kr.

Fysiske anlæg til salg

En række af ejendommene vedrørende byfornyelsesområdet skal sælges. Ejendommene er registeret særskilt under "fysiske anlæg til salg".

Tilgodehavender

Tilgodehavender for 2014 er opgjort pr. 31. december 2014, og udgør 260,9 mio. kr.

Tilgodehavender hos staten

Tilgodehavende statsrefusion på byfornyelsesområdet ultimo 2014 udgør 33,1 mio. kr., hvilket udgør en stigning på knap 11,5 mio. kr., i forhold til 2013. Teknik- og Miljøforvaltningen har ultimo 2014 ansøgninger for 31,9 mio. kr. i statsrefusion på byfornyelsen. Det forventes, at Teknik- og Miljøforvaltningen vil modtage refusionerne primo 2015.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt udgør ultimo 2014 i alt 227,8 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender er netto faldet med 60,0 mio. kr. i forhold til 2013.

- Tilgodehavender på miljøområdet er faldet med 29,2 mio. kr. i forhold til 2013 således at netto tilgodehavenderne udgør 66,7 mio. kr. Nedgangen skal primært forklares med, at der har været større andel af indbetalinger vedrørende de i 2014 fakturerede erhvervsaffaldsgebyrer i modsætning til 2013. Derudover er der sket en større behandling af ansøgte fritagelser vedrørende tidligere år, som har medført nedgangen i debitor tilgodehavende på miljøområdet.
- De samlede tilgodehavender på byfornyelsesområdet udgør ultimo 2014 0,02 mio. kr. mod 16,7 mio. kr. året før. Nettonedgangen skal primært forklares med at der i 2014 er blevet omposteret 11,0 mio. kr. fra tilgodehavende på byfornyelsesområdet til Byfornyelse tilskud på funktion 0.25.15.3.

- På kirkegårdsområdet er der sket en lille stigning i de samlede tilgodehavender med 1,0 mio. kr. i forhold til året før, således at de samlede tilgodehavender pr. 31. december 2014 udgør 5,6 mio. kr.
- På forvaltningens øvrige områder, er der samlet sket et netto fald i kortfristede tilgodehavender på 15,3 mio. kr.
- Saldoen på mellemregningskontoen ”Mellemregning mellem årene” udgør -13,1 mio. kr. ultimo året.

Værdipapirer

Pantebrevene vedr. bl.a. lån til kollegier.

PASSIVER

Langfristede gældsforpligtelser

Den langfristede gæld består primært af gæld tinglyst i ejendommene inden for byfornyelsesområdet. Denne gæld er i 2014 afdraget med 8,7 mio. kr.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Denne post vedrører primært deklarationsmidler til boligsociale/kulturelle byggeformål og hensat skyldig statsrefusion på frivillige forlig. Forskydning på funktionen er 2,6 mio. kr.

I 2014 har der været en forskydning på netto 2,9 mio. kr., som primært vedrører overflytning af udgifter på ”Rådeover-ejendomme” mellem Teknik- og Miljøforvaltningen og Københavns Ejendomme.

Kortfristede gældsforpligtelser

Teknik- og Miljøforvaltningens kortfristede gæld er over året steget med 211,8 mio. kr. fra 434,4 mio. kr. til 646,2 mio. kr.

Af forskydningen på 211,8 mio. kr. udgøres 185,2 mio. kr. af en forøgelse af skyldig leverandørgæld, som samlet udgør 620,1 mio. kr. ultimo året.

Amager Strandpark har nedbragt sit mellemværende med 40,5 mio. kr. i 2014.

Den resterende del af forskydningen kan forklares med en nedsættelse på indgående moms vedr. registreret virksomhed på 9,3 mio. kr. samt nettofald på øvrige poster på 4,0 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Teknik- og Miljøudvalget anvender kommunens regnskabspraksis.

De tilknyttede selskaber er optaget efter indre værdis metode på baggrund af selskabernes regnskaber for 2013. Dette princip er også anvendt ved opgørelsen af eventualforpligtelser.

Københavns Kirkegårdes ejendomme er sat til kr. 0, da disse ikke er underlagt den offentlige vurdering. Kirkegårde har en forpligtelse til at betale gravsteder, men de er ikke optaget i balancen.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.418.038	18.274	1.436.312	1.421.143	15.170
Kultur og Fritid	1.418.038	18.274	1.436.312	1.421.143	15.170
Anlæg	108.821	-30.446	78.375	65.527	12.848
Kultur- og Fritid	108.821	-30.446	78.375	65.527	12.848
Overførsler mv.	525.224	0	525.224	528.637	-3.413
Kultur og Fritid	525.224	0	525.224	528.637	-3.413
Finansposter	253.834	-1.080.447	-826.613	-406.093	-420.520
Renter mv.	151	38.400	38.551	20.040	18.511
Skatter, tilskud og udligning	253.083	-1.137.847	-884.764	-920.084	35.320
Langfristede balanceposter	600	19.000	19.600	21.841	-2.241
Øvrige balanceposter	0	0	0	472.110	-472.110
I alt	2.305.917	-1.092.619	1.213.298	1.609.214	-395.915

Kultur og Fritid, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrativ organisation	354.271	45.646	353.608	32.146	-12.837
Borgerservice	105.253	6.838	98.288	5.775	5.901
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	7.370	0	6.506	579	1.444
Folkebiblioteker	241.897	21.166	245.668	22.617	-2.320
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	164.025	9.538	165.351	13.736	2.873
Fritidsfaciliteter	539.191	107.788	542.979	119.015	7.439
Fælles funktioner	511	0	444	0	67
Kulturel virksomhed	250.928	63.465	245.287	66.837	9.012
Politisk organisation	25.371	570	22.352	760	3.209
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	2.505	0	2.123	0	382
I alt	1.691.322	255.011	1.682.606	261.465	15.170

Tabelforklaringer på større tekniske afvigelser mellem hovedaktiviteter: Afvigelsen på -12,8 mio. kr. på hovedaktiviteten "Administrativ organisation" skyldes, at "Borgerservice" 5,9 mio. kr. er teknisk udskilt fra administrationen i forbindelse med fusionen af Kultur- og Fritidsforvaltningen og Københavns Borgerservice, samt mindreforbruget på 9,0 mio. kr. "Kulturel virksomhed" skyldes mindredgifter til Løn på 7,0 mio. kr. som følge af, at lønnen på kulturelle formål er konteret på "Administrativ organisation", mens budgettet er placeret på "Kulturel virksomhed".

På "Fritidsfaciliteter" skyldes afvigelsen hovedsagligt, at der er givet tilsagn fra klubhuspuljen om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 6,5 mio. kr. Men disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne endnu ikke er udbetalt.

Administrativ organisation

-12.837

Kultur og Fritid, service. Afvigelse i alt

15.170

På servicerammen ses et samlet mindreforbrug på 15,2 mio. kr., svarende til en afvigelse på 1,1 pct. i forhold til det korrigerede budget. Godt 11,6 mio. kr. af mindreforbruget ligger i de centrale enheder i forvaltningen, mens de resterende knap 3,6 mio. kr. ligger i de decentrale institutioner.

Decentrale institutioner med overførselsadgang

3.554

Det samlede mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i de decentrale institutioner er sammensat af hhv. et merforbrug på 9,2 mio. kr., som primært skyldes to institutioners fremrykning af investeringer i kulturhuse og biblioteker, og et mindreforbrug på 12,8 mio. kr., som hovedsageligt skyldes forsinkede vedligeholdelsesarbejder og udskudte projekter.

Merforbruget på 9,2 mio. kr. fordeler sig således:

- Kultur Nord har et merforbrug på 5,3 mio. kr. Institutionen fik overført 6,0 mio. kr. i merforbrug fra 2013. Dette skyldes fremrykkede investeringer i kulturhuse og biblioteker. Der foreligger en handlingsplan for afvikling af merforbruget over de kommende år.
- Amagerbro Kultur har et merforbrug på 3,0 mio. kr., som skyldes en ombygning af Kvarterhuset. Der foreligger en handlingsplan for afvikling af merforbruget over de kommende år.
- Tre institutioner har hver især merforbrug, der tilsammen udgør 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget på 12,8 mio. kr. fordeler sig således:

- Team Sundby/Valby har et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes periodeforskydning af energiudgifter vedr. 2014, samt midler reserverede til opstart af Sundbyøster Hallen 2 og til kunstgræsbaner i Sundby Kløvermarken i 2015. Derudover er der også uforbrugte brugerbestyrelsesmidler.
- Hovedbiblioteket har et mindreforbrug på 2,0 mio.kr., hvilket skyldes et mindreforbrug på løn på 1,4 mio. kr. pga. tværgående organisationsændringer og omrokeringer i KFF og et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til ICORN. ICORN er en fribyordning for forfulgte forfattere, som giver mulighed for at flytte til København i to år og deltage i det kulturelle liv i Danmark. Perioden for opholdet er blevet forlænget til 31.01.2015.
- Team Nord-Øst har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvilket primært skyldes udskudte investeringer til 2015.
- Team Bade har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket primært skyldes udskudte investeringer til 2015.
- 2200Kultur har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket dels skyldes et mindreforbrug på løn på 0,5 mio.kr., hovedsagligt som følge af, at lønnen for timelønnet i december, som overgår til fastansættelse, først er blevet udbetalt i januar 2015 samt tilgået refusioner i 2014, der vedr. udgifter i 2015. Dels et mindreforbrug på el på 0,3 mio. kr. som følge af energisparende foranstaltninger og et mindreforbrug på Brugerbestyrelsesmidler på 0,2 mio.kr., fordi projekterne ikke kunne nås gennemført i 2014. Endeligt var der et mindreforbrug i Sjællandsgade Bad på 0,3 mio. kr., da udgifterne til el, varme og vand har været mindre end budgetteret.
- Kultur Islands Brygge har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket primært skyldes udskudte investeringer til 2015. 0,2 mio. kr. er søgt overført til anlæg i 2015, fordi det ligger over loftet for overførselsadgangen på 4 pct.
- Kulturanstalten har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket primært skyldes, at udbuddet på renovering af loft har taget længere tid end forventet. 0,1 mio. kr. er søgt overført til anlæg i 2015, fordi det ligger over loftet for overførselsadgangen på 4 pct.
- Det resterende mindreforbrug på 2,8 mio. kr. er fordelt på syv institutioner, der alle har mindreforbrug under 0,7 mio. kr.

De centrale enheder

Det samlede mindreforbrug på 11,6 mio. kr. består af et mindreforbrug på 12,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes ikke afsluttede aktiviteter. Og et merforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes en forskydning af gebyrindtægter fra 2014 til 2015.

11.616

Af det samlede mindreforbrug på 11,6 mio. kr. indgår i alt 8,0 mio. kr. i overførselssagen 2014-2015. Når Kultur- og Fritidsudvalget modtager en ansøgning om tilskud, kan uddeling af tilskuddet løbe over flere år. Derfor vil bevillinger givet sent på året oftest først blive udbetalt i det følgende år, hvorfor midlerne skal overføres mellem 2014 og 2015. De 8,0 mio. kr. udgøres af:

- At der er givet tilsagn fra klubhuspuljen om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 6,5 mio. kr. Disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne endnu ikke er udbetalt.
- At der udestår udbetalinger af bevilgede tilskud på i alt 1,6 mio. kr., som er politisk besluttet men endnu ikke endeligt gennemført. Tilskuddet på 1,6 mio. kr. er ansøgt og bevilliget i december 2014, mens aktiviteterne strækker sig over perioden fra 2014-2015. I og med at aktiviteten planlægges/projekteres på ansøgningstidspunktet, bliver hele beløbet bevilliget ved behandling af ansøgningen – her den 18. december 2014. Når der er taget beslutning om bevilling, afgives med det samme et tilsagn, og herefter indgår forvaltningen i dialog med tilskudsmodtager om udarbejdelse af en tilkudsaftale med succeskriterier og mål, jf. KFUs beslutning. Først når aftalen er godkendt og underskrevet af begge parter, påbegyndes udbetaling. Aktiviteterne er følgende:
 - Smukfest Copenhagen 2015
 - Outdoor Surface
 - Driftsstøtte til Den Blå Foreningsby
 - Kulturtårnet Knippelsbro
 - Integrationsfremmende Daghavneområde
 - Kunst på vægge (Retna/Kenny Scharf).
- Tre igangværende eksternt finansierede projekter, som løber til og med 2015, har haft mindreforbrug i 2014 på 0,4 mio. kr.
- En forskydning af gebyrindtægter fra 2014 til 2015, hvoraf hovedparten er håndteret inden for forvaltningens budgetramme på nær 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at SKAT fortsat har udfordringer med systemunderstøttelsen til inddrivelse af gæld. Mindreindtægten har kunnet håndteres ved et centralt mindreforbrug, bl.a. som følge af vakancer i forbindelse med fusionen og tilbageholdenhed grundet usikkerhed om gebyrindtægterne.

Det øvrige mindreforbrug på 3,6 mio. kr., der skal tilbageføres til kassen udgøres af:

- Et mindreforbrug på bevillingen til afholdelse af EP-valg og Folkeafstemning på 1,8 mio. kr. skyldes primært besparelse på porto, fordi de to stemmesedler blev trykt og sendt ud sammen.
- Uforbrugte driftsmidler på 0,2 mio. kr. til Skurbyen pga. forsinkelse i renoveringen.
- Uforbrugte driftsmidler på 0,4 mio. kr. til ny lethal pga. forsinkelse i byggeriet.
- Uforbrugte driftsmidler på 1,2 mio. kr. til ny Skøjtehal i Ørestaden pga. forsinkelse i byggeriet.

Afvigelsen mellem 3. kvartalsprognose og årsregnskabet

I 3. kvartalsprognose forventede KFF et merforbruget på 5,0 mio. kr. i 2014 på grund af en forskydning af gebyrindtægter fra 2014 til 2015. På daværende tidspunkt forventede KFF, at de decentrale institutionernes mindre og merforbrug ville udlignes, ligesom der var en forventning om, at flere aktiviteter var påbegyndt afsluttet ved udgangen af året.

<u>Borgerservice</u>	5.901
Der henvises til ovenstående samlede regnskabsforklaring på hovedaktiviteten "Administrativ organisation".	
<u>Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</u>	1.444
Der henvises til ovenstående samlede regnskabsforklaring på hovedaktiviteten "Administrativ organisation".	
<u>Folkebiblioteker</u>	-2.320
Der henvises til ovenstående samlede regnskabsforklaring på hovedaktiviteten "Administrativ organisation".	
<u>Folkeoplysning og fritidsaktiviteter</u>	2.873
Der henvises til ovenstående samlede regnskabsforklaring på hovedaktiviteten "Administrativ organisation".	
<u>Fritidsfaciliteter</u>	7.439
Der henvises til ovenstående samlede regnskabsforklaring på hovedaktiviteten "Administrativ organisation".	
<u>Kulturel virksomhed</u>	9.012
Der henvises til ovenstående samlede regnskabsforklaring på hovedaktiviteten "Administrativ organisation".	
<u>Politisk organisation</u>	3.209
Der henvises til ovenstående samlede regnskabsforklaring på hovedaktiviteten "Administrativ organisation".	
<u>Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål</u>	382
Der henvises til ovenstående samlede regnskabsforklaring på hovedaktiviteten "Administrativ organisation".	
<u>I alt</u>	15.170

Kultur- og Fritidsudvalget

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning				
Antal	2.282.094	2.201.109	2.201.109	
Enhedspris, kr.	22	23	21	2
<i>Opgjør efter Udgift pr. undervisningstime</i>				
Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge				
Antal	72.719	71.330	71.330	
Enhedspris, kr.	389	382	366	16
<i>Opgjør efter udgift pr. medlem under 25 år</i>				
Tilskud til folkeoplysningsområdet, foreninger				
Antal	1.031	1.041	1.041	
Enhedspris, kr.	62.198	63.936	61.866	2.070
<i>Opgjort efter udgift pr. forening</i>				
Idrætsfaciliteter				
Antal	582.225	572.203	572.203	
Enhedspris, kr.	602	567	568	-1
<i>Opgjort efter udgift pr. borger</i>				
Tilskud til byens kulturliv				
Antal	582.225	572.203	572.203	
Enhedspris, kr.	229	224	240	-16
<i>Opgjort efter udgift pr. borger</i>				
Kulturhuse og Museer				
Antal	582.225	572.203	572.203	
Enhedspris, kr.	264	250	244	6
<i>Opgjort efter udgift pr. borger</i>				
Folkebiblioteker				
Antal	582.225	572.203	572.203	
Enhedspris, kr.	416	383	390	-7
<i>Opgjort efter udgift pr. borger</i>				

Der er mellem budgettallene fra 2014 og regnskabstallene en række mindre afvigelser. Dette skyldes hovedsageligt, at der i løbet af året foretages korrektioner af budgettet. Disse korrektioner afspejler primært, at enhedspriserne for budget 2014 bliver udarbejdet på baggrund vedtaget budget 2014, som laves i oktober 2013 (i løbet af året er budgettet løbende ændret via tillægsbevillinger).

Derudover er der sket en fusion midt i året mellem Københavns Borgerservice, og Kultur og Fritidsforvaltningen. Derfor er enhedspriserne i budget 2014 lavet på baggrund af vedtaget budget i Kultur- og Fritidsforvaltningen alene. Mens regnskabet for 2014 indeholder både forbrug for Københavns Borgerservice og Kultur- og Fritidsforvaltningen.

I forhold til regnskabet 2013 er alle enhedspriser faldet, på nær tilskud til byens kulturliv og folkebiblioteker. Faldet skyldes, at befolkningsantallet, antallet af medlemmer under 25 år og antallet af folkeoplysende foreninger udviser en stigende tendens. Da det overordnede udgiftsbudget ikke reguleres i forhold til befolkningsantal mv., fører disse stigninger til et fald i prisen pr. enhed.

Kultur- og Fritid, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	78.680	305	65.535	8	12.848
I alt	78.680	305	65.535	8	12.848

Anlægsprojekter

12.848

Kultur og Fritid, anlæg

På anlægsrammen var der ved udgangen af 2014 i alt 50 anlægsprojekter, som tilsammen har en et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært igangværende projekter på 12,4 mio. kr. Hertil var der et lille mindreforbrug på samlet 0,5 mio. kr. for 13 projekter, der blev afsluttet i 2014 .

37 igangværende projekter

Mindreforbruget på 12,4 mio. kr. fordeler sig med et mindreforbrug på 16,7 mio. kr., og et merforbrug på 4,3 mio. kr.

Mindreforbruget på 16,7 mio. kr. fordeler sig på:

- Renovering af Nørrebrohallens basketballbane på 3,6 mio. kr. Man har ønsket en udvidet løsning og søger derfor yderligere midler. Restmidlerne søges overført til Budget 2015.
- Foreningspakke – Klubhus ved Mimersparken på 2,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at projektet har været udskudt som følge af et politisk ønske om en større model, der også indeholder kvartershushus og bemandet legeplads.
- Fra fysisk til digital post på 2,1 mio. kr. Beløbet dækker over mindreforbruget på syv delprojekter. Herunder har manglende digitale ressourcer i den elektroniske kontakt til borgerne og udbredelsen af platforme i og mellem forvaltningerne udskudt tidsplanen.
- Mobile saunafaciliteter, havnebadet på 1,1 mio. kr. Projektet afventer forhandlinger om en mulig ændring, som kan skabe yderligere omkostninger. Saunaerne i sig selv er færdige.
- Parkourbane på Amager Strand på 1,0 mio. kr. Anlægstilskuddet blev reperiodiseret fra 2015 til 2014, men modtagerforeningen kunne ikke nå at udføre projektet i 2014, og derfor søges midlerne overført til budget 2015.
- Af de resterende 30 projekter, er der 20 projekter med et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. Årsagen til mindreforbrugene er en forskydning af seks digitale projekter grundet afhængigheden til andre digitale projekter (1,8 mio. kr.), 13 projekter skyldes generelt mindre byggeudsving (3,4 mio. kr.), og et projekt har måtte genudbydes (0,8 mio. kr.).

Merforbruget på 4,3 mio. kr. fordeler sig på:

- Foreningspakke – forbedringer af offentlige lokaler til foreningsbrug på 3,1 mio. kr. Ved en beklagelig fejl er der udbetalt midler fra foreningspakken i 2014 til trods for, at beløbet først er afsat i 2015.
- Kulturhus på Ydre Østerbro på 0,4 mio. kr. Udgifter til rådgiver på projektet blev håndteret både ved bevillingsmæssige ændringer og som intern afregning. Derved blev KEjd kompenseret dobbelt i 2014.
- Opgradering af Sundby Stadion på 0,4 mio. kr. Aktivitetsniveauet i 2014 viste sig højere end forventet, herunder installationen af et nyt lydanlæg.
- Genopretning af Valby Stadion på 0,3 mio. kr. Teknisk fejl, hvor midlerne blev reperiodiseret til 2015, men samtidig overført til KEjd ved de bevillingsmæssige ændringer.

Selvbetjente kulturfaciliteter på 0,1 mio. kr. Midlerne blev reperiodiseret til 2015, men indledende aktiviteter er foretaget i slutningen af 2014.

Kultur og Fritid, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	21.733	0	21.752	0	-19
Førtidspensioner og personlige tillæg	105.547	50.043	97.142	47.726	6.088
Kontante ydelser	447.987	0	457.437	-31	-9.482
I alt	575.267	50.043	576.331	47.695	-3.413

På rammen til efterspørgselsstyrede overførsler ses et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 0,6 pct. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget på 3,4 mio. kr. består af et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. på Folkeoplysning og fritidsaktiviteter og et merforbrug på 9,5 mio. kr. på Kontante ydelser.

Førtidspensioner og personlige tillæg**6.088**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. Med budget 2014 blev det politisk vedtaget, at ændre rådighedsbeløbsgrænsen, hvilket muliggjorde, at et øget antal pensionister kunne ansøge om helbreds- og personlige tillæg. Dette har ikke medført den forventede stigning i antallet af pensionister, der søgte tillæg i 2014.

Kontante ydelser**-9.482**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 9,5 mio. kr. Merforbruget på boligstøtte dækker over et samlet merforbrug på hhv. boligsikring og boligydelsen. For boligsikring er der i løbet af 2014 sket en samlet stigning i antallet af modtagere på i alt 1.675 og samtidig en stigning i det udbetalte beløb pr. ansøgning. For boligydelsen er antallet af førtidspensionister og pensionister, der modtager boligstøtte, i løbet af 2014 faldet med 471, men størrelsen på de enkelte udbetalinger er steget i forhold til det budgetterede.

Renter mv., finansposter

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	-13	0	13
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	12.000	0	12.785	785
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	400	0	1.164	764
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	9.200	0	8.798	-402
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	60.000	0	42.649	0	17.351
7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	151	0	151	0	0
I alt	60.151	21.600	42.787	22.747	18.511

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol

785

Funktionen udviser en merindtægt på 0,8 mio. kr. Merindtægten skyldes, at der er modtaget flere renter end forventet af de tilgodehavender, som SKAT inddriver for forvaltningen.

7.32.23 Udlån til beboerindskud

764

Funktionen udviser en merindtægt på 0,8 mio. kr. Merindtægten skyldes, at forvaltningen har modtaget en indtægt på 1,2 mio. kr., hvoraf der skal ske en overførsel til staten på 2/3 af beløbet. Midlerne er endnu ikke overført til staten, hvilket medfører afvigelsen.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-402

Funktionen udviser en mindreindtægt på 0,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at borgerne har optaget lidt færre lån til betaling af ejendomsskat, end forventet i budgettet.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

17.351

Funktionen udviser et mindreforbrug på 17,4 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 på 17,4 mio. kr. i 2014 på betaling af renter til boligejerne, der har betalt for meget i ejendomsskat, vil skulle betales i 2015.

Skatter, tilskud og udligning, finansposter

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.	
7.68.92 Selskabsskat	313.196	60.113	313.196	60.112	-1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	154.300	0	154.182	-118
7.68.94 Grundskyld	230.000	8.547	171.453	8.547	58.547
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	110.000	1.315.000	125.609	1.307.501	-23.108
I alt	653.196	1.537.960	610.258	1.530.342	35.320

7.68.94 Grundskyld**58.547**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 58,5 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er, at SKATs sagsbehandlingstid af klagesager, hvor boligejere beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen, er længere end forventet. Det forventes, at mindreforbruget i 2014 på 58,5 mio. kr. vil skulle betales i 2015 til boligejere, der har betalt for meget i ejendomsskat.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom**-23.108**

Funktionen udviser et merforbrug på 23,1 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at der er kommet flere nedsættelser af ejendomsvurderingen i 2014 end forventet i budgettet.

Langfristede balanceposter, finansposter

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	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	2.000	0	1.317	0	683
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	17.000	0	19.924	0	-2.924
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	600	0	600	0	0
I alt	19.600	0	21.841	0	-2.241

8.32.23 Udlån til beboerindskud**683**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes manglende afregning af statsrefusion. Refusionen bliver afregnet i 2015.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-2.924**

Funktionen udviser et merforbrug på 2,9 mio. kr. Merforbruget skyldes, at færre borgere har tilbagebetalt deres lån til ejendomsskat end forventet i budgettet.

Øvrige balanceposter, finansposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	1.392	0	-1.392
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-6.080	0	6.080
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	49.024	0	-49.024
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	49.071	49.071
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-8	-8
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	26.279	26.279
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-503.116	-503.116
I alt	0	0	44.336	-427.774	-472.110

Bevægelsen på -472,1 mio. kr. skyldes følgende poster:

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten -1.392

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes manglede refusion fra staten på boligindskudslån. Refusionsopgørelsen sker i 2015.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt 6.080

Hovedfunktionen udviser et fald på 6,1 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol - et samlet fald på 3,4 mio. kr.

Det samlede fald på 3,4 mio. kr. består primært af:

- Et fald på 7,0 mio. kr. som skyldes, at flere betalinger sker inden opkrævning samt afskrivning af forældelsestruede fordringer.
- En stigning på 3,6 mio. kr. på mellemregning i opkrævning fordi flere skylder penge.

Andre tilgodehavender - en samlet stigning på 3,2 mio. kr.

Den samlede stigning på 3,2 mio. kr. skyldes primært:

- En stigning på 6,3 mio. kr. på mellemregning i Betaling og Kontrol. En stigning på 0,5 mio. kr. på andre tilgodehavender.

- Et fald på 3,6 mio. kr. vedr. børne- og boligstøtte.

Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår - et samlet fald på 5,9 mio. kr.

Det samlede fald på 5,9 mio. kr. skyldes primært:

- Periodeafgrænsninger af udgifter og indtægter ved årsskiftet på de tværgående indsatser, i alt udgør de udgifter for 7,7 mio. kr. og indtægter for 2,4 mio. kr.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **-49.024**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 49,0 mio. kr. Der er sket en samlet stigning af aktiverne i forbindelse med legatstyringen.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **49.071**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 49,1 mio. kr. Her sker en tilsvarende stigning på passivside for legatstyringen med 49,0 mio. kr. Resten vedrører deposita for lokaleleje i institutionerne.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **26.279**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 26,3 mio. kr. Stigningen vedrører mellemregning og administration af Tillæg 65+.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **-503.116**

Hovedfunktionen udviser et fald på 503,1 mio. kr. Faldet på 503,1 mio. kr. kan tilskrives følgende bevægelser:

- Et fald på 500,5 mio. kr. på anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, som primært vedrører 498,5 mio. kr. på rådighedsbeløb fra pensionssystem Tillæg 65+, som modsvares af posteringer liggende i Socialforvaltningen og øvrige områder på 2,0 mio. kr.
- Et fald på 1,4 mio. kr. på mellemregningskonto som primært vedrører Betaling og Kontrol.
- Et fald på 1,2 mio. kr. på øvrige områder som vedrører kreditor leverandørgæld, skyldige feriepenge og momsafregning.

Omkostningsbaseret regnskab

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Grunde	0	0
Bygninger	3.864	3.635
Tekniske anlæg	35.136	33.439
Inventar	25.903	19.336
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	64.903	56.410
Immaterielle anlægsaktiver	17.682	8.791
Immaterielle anlægsaktiver	17.682	8.791
Aktier og andelsbeviser m.v.	4.712	4.712
Andre langfristede tilgodehavender	579.932	600.025
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	584.644	604.737
Anlægsaktiver i alt	667.229	669.938
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	69.437	64.702
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>124</i>	<i>1.288</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>69.313</i>	<i>63.413</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	1.211	1.211
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	70.648	65.913
AKTIVER I ALT	737.877	735.851

Egenkapital	-1.825.982	-1.366.749
Hensatte forpligtigelser	796.595	807.621
Hensatte forpligtigelser	796.595	807.621
Langfristet gæld	2.856	2.256
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	339
Langfristede gældsforpligtelser	2.856	2.596
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	369	408
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	1.006.227	1.033.107
Skyldige feriepenge	942	1.077
Kortfristet gæld i øvrigt	756.870	257.792
Kortfristede gældsforpligtelser	1.764.039	1.291.975
Gæld i alt	1.767.264	1.294.979
PASSIVER I ALT	737.877	735.851

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Isoleret set er udvalgets aktiver på tekniske anlæg faldet med 1,7 mio. kr. og samtidig er inventar faldet med 6,6 mio. kr., fordi afskrivningerne har været højere end nyanskaffelserne.

Immaterielle anlægsaktiver

Faldet på 8,9 mio. kr. på de immaterielle anlægsaktiver vedrører årets afskrivninger. Det forholdsmæssigt store beløb er betinget af, at afskrivningsperioden på immaterielle anlægsaktiver er meget kort (3 år).

Finansielle anlægsaktiver

Andre langfristede tilgodehavender er steget med 20,1 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt, at kommunens udlån til borgere er steget, primært pga. indefrysning af ejendomsskat.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender er over året faldet med 4,7 mio. kr. Der er en stigning i tilgodehavender hos staten på 1,2 mio. kr., hvilket primært skyldes manglende afregning af refusion hos staten. Og et fald i kortfristede tilgodehavender i øvrigt på 5,9 mio. kr. vedrørende periodeafgrænsning på regnskabsårene.

Passiver

Hensatte forpligtigelser

Her er hensat yderligere 11,0 mio. kr., som vedrører hensættelser til tjenestemandspensioner.

Kortfristede gældsforpligtelser

Stigningen i kortfristet gæld til staten på 26,9 mio. kr. vedrører mellemregning og administration af pensionssystemet Tillæg 65+.

Faldet på 499,1 mio. kr. i kortfristet gæld i øvrigt vedrører primært rådighedsbeløb fra pensionssystemet Tillæg 65+, som modsvares af posterings liggende i Socialforvaltningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens regnskabspraksis er anvendt.

Socialudvalget

Socialudvalget

Socialudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	5.069.002	-12.215	5.056.787	5.058.324	-1.537
Børnefamilier med særlige behov	1.390.850	-26.392	1.364.458	1.353.130	11.328
Borgere med sindslidelse	728.992	-2.060	726.932	724.782	2.150
Udsatte voksne	485.620	-3.655	481.965	498.066	-16.101
Borgere med handicap	245.496	-599	244.897	245.858	-961
Borgere med handicap, demografireguleret	1.609.126	4.259	1.613.385	1.615.389	-2.004
Tværgående opgaver og administration	288.459	1.875	290.334	284.900	5.434
Hjemmepleje	20.762	-75	20.687	18.799	1.888
Hjemmeplejen, demografireguleret	299.697	14.432	314.129	317.400	-3.271
Anlæg	81.701	-30.708	50.993	-37.337	88.330
Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	58.581	-34.221	24.360	-43.245	67.605
Tværgående opgaver og administration	23.120	3.513	26.633	5.839	20.794
Borgere med handicap	0	0	0	57	-57
Borgere med sindslidelse	0	0	0	12	-12
Overførsler mv.	1.471.484	-70.982	1.400.502	1.388.244	12.258
Borgere med sindslidelse	144.420	1.033	145.453	147.021	-1.568
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.327.064	-72.015	1.255.049	1.241.223	13.826
Finansposter	26.062	62.100	88.162	-509.598	597.760
Renter mv.	250	0	250	205	45
Langfristede balanceposter	25.812	62.100	87.912	-4.449	92.361
Øvrige balanceposter	0	0	0	-505.354	505.354
I alt	6.648.249	-51.805	6.596.444	5.899.633	696.811

Børnefamilier med særlige behov, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	199.490	8.252	202.235	10.832	-166
Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner	393.271	65.782	419.231	80.024	-11.717
Familiepleje	206.059	10.094	221.984	8.622	-17.396
Forebyggelse	383.334	4.131	364.890	4.031	18.344
Rådgivning	75.176	6.497	77.230	7.018	-1.534
Sikrede institutioner	67.874	33.114	66.811	39.262	7.211
Socialpædagogiske opholdssteder	67.311	8.231	51.868	3.227	10.439
Ukendt	0	0	58	0	-58
Øvrig døgnpleje	67.339	4.943	61.764	6.647	7.279
Øvrige institutioner mv.	46.950	1.302	47.832	1.110	-1.074
I alt	1.506.804	142.346	1.513.903	160.773	11.328

På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov viser regnskabet et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. på driften, svarende til 0,83 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 9 hovedaktiviteter:

- Administration
- Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner
- Familiepleje
- Forebyggelse
- Rådgivning
- Sikrede institutioner
- Socialpædagogiske opholdsteder
- Øvrig døgnpleje
- Øvrige institutioner mv.

De primære årsager til mindreforbruget på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov er, at omstillingen fra anbringelser på opholdssteder mv. til familiepleje og forebyggende foranstaltninger er gået hurtigere end forventet. Desuden er antallet af kriminelle unge i København faldet markant den seneste årrække. Dette kommer til udtryk ved et mindreforbrug på Sikrede institutioner på 7,2 mio. kr., eftersom 35 pct. færre unge i 2014 blev fremstillet i dommervagten.

Herudover skal mindreforbruget på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov ses i sammenhæng med merforbruget på bevillingsområdet Borgere med handicap på hovedaktiviteterne Forebyggende foranstaltninger (for børn og unge) samt Døgntilbud til børn og unge. Der har i 2014 været tegn på, at der er sket en målgruppeforskydning mellem de to områder, eftersom der er sket et fald i brugen af anbringelse og forebyggelse på området for Børnefamilier med særlige behov og en stigning på de tilsvarende områder på området for børn med handicap. Socialforvaltningen vil i 2015 undersøge udviklingen på de to områder nærmere.

Administration

Regnskab 2014 udviser tilnærmelsesvist balance.

-166

Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner -11.717

Regnskab 2014 viser et merforbrug på 11,8 mio. kr. på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, hvilket primært skyldes, at det ikke har været muligt at implementere et budgetteret aktivitetsfald på døgninstitutioner på 12 pct. fra 2013 til 2014. Antallet af daginstitutionsanbragte er nedbragt med 7 pct. siden 2013. Grunden til, at det budgetterede og ambitiøse fald ikke kunne realiseres er, at omstillingen af anbringelsesforløbene i de enkelte sager har taget længere tid end forventet. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på socialpædagogiske opholdssteder.

Familiepleje -17.396

Regnskab 2014 viser et merforbrug på 17,4 mio. kr. på familiepleje, hvilket skyldes en stigende efterspørgsel efter plejefamilier, der kan håndtere børn med øget støttebehov, hvilket har resulteret i en højere enhedspris. Merforbruget på plejefamilier er et udtryk for en omstilling i Socialforvaltningen, hvor der i højere grad benyttes forebyggelse og familiepleje frem for opholdssteder mv. Socialforvaltningen har investeret i en opgradering af plejefamilier, således at det i år har været muligt at rumme flere børn med øget støttebehov i plejefamilierne end tidligere i år.

Forebyggelse 18.344

Regnskab 2014 viser et mindreforbrug på 18,3 mio. kr. på forebyggelse, hvilket primært skyldes, at det ikke har været muligt at implementere en budgetteret aktivitetsstigning på forebyggelse så hurtigt som forventet. Mindreforbruget kan tillige ses som et udtryk for en målgruppetilpasning mellem målgrupperne Børnefamilier med særlige behov og Borgere med handicap jf. afsnittet om målgruppetilpasning.

Rådgivning -1.534

Regnskab 2014 viser et merforbrug på 1,5 mio. kr. på Rådgivning. Merforbruget skyldes primært en opprioritering af området i 2014, hvor man har øget antallet af ansatte familiebehandlere og socialrådgivere på daginstitutionerne, samt opkvalificeret medarbejderne på rådgivningsområdet.

Sikrede institutioner 7.211

Regnskab 2014 viser et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. på Sikrede Institutioner. Antallet af unge københavnere under 18 år, der begår kriminalitet, har været støt faldende over den seneste årrække. Fra 2013 til 2014 er antallet faldet 35 pct. fra 109 til 71 fremstillinger i dommervagten, hvilket er et historisk lavt niveau.

Socialpædagogiske opholdssteder 10.439

Regnskab 2014 viser et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. på socialpædagogiske opholdssteder, hvilket primært skyldes et fald i antal anbragte på socialpædagogiske opholdssteder. Fra regnskab 2013 til regnskab 2014 er antallet af anbragte på socialpædagogiske opholdssteder blevet nedbragt med 29 pct., hvilket er i tråd med børnestrategien. Mindreforbruget skal ses i tilknytning til merforbruget på familiepleje. Desuden kan udviklingen ses som et udtryk for en målgruppetilpasning jf. afsnittet om målgruppetilpasning.

Ukendt

-58

Denne hovedaktivitet er forklaret under hovedaktiviteten Øvrige institutioner.

Øvrig døgnpleje

7.279

Regnskabet viser et mindeforbrug på øvrig døgnpleje på 7,3 mio. kr., hvilket primært skyldes et færre antal anbragte. Hovedårsagen hertil er, at indsatsen med at løse familiernes problemer i hjemmene gennem forebyggende foranstaltninger i højere grad lykkedes end tidligere.

Desuden har der været færre udgifter til mellemkommunal refusion end bugetteret.

Mellemkommunal refusion er betaling til andre kommuner i de tilfælde, hvor Københavns Kommune har betalingsansvaret i en sag, mens en anden kommune har handleansvar, eksempelvis fordi en familie er flyttet fra København til en anden kommune. Antallet af refusionssager falder fordi reglerne er ændret og Københavns Kommune nu i langt de fleste tilfælde beholder handleansvaret sammen med betalingsansvaret i sagerne.

Mindreforbruget på Øvrig døgnpleje kan desuden ses som et udtryk for en målgruppetilpasning mellem målgrupperne Børnefamilier med særlige behov og Borgere med handicap jf. afsnittet om målgruppetilpasning.

Øvrige institutioner mv.

-1.074

Regnskab 2014 viser et merforbrug på 1,1 mio. kr. på Øvrige institutioner.

Merforbruget skyldes primært et merforbrug i værestederne, der er et resultat af en høj aktivitet samt høje udgifter til vedligehold på grund af hærværk. Derudover har ændringer i ledelsen medført høje lønudgifter ifm. fratrædelse.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Socialpædagogiske opholdssteder				
Antal	67	60	47	13
Enhedspris, kr.	783	827	696	131
Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner				
Antal	374	321	406	-85
Enhedspris, kr.	614	709	568	141
Anbringelse i familiepleje				
Antal	385	443	381	62
Enhedspris, kr.	450	406	504	-98

Borgere med sindslidelse, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	105.768	0	109.178	3.249	-161
Borgere i eget hjem - sindslidende	29.791	0	28.574	0	1.217
Dagtilbud til borgere med sindslidelse	74.052	7.043	74.935	9.037	1.111
Døgntilbud til borgere med sindslidelse	563.890	79.446	551.592	67.411	263
Projekter	22.786	2.844	25.979	6.045	8
Psykiatriaftalen, OPUS-puljen m.v.	642	0	641	0	1
Sundhedsudgifter	19.336	0	19.625	0	-289
I alt	816.265	89.333	810.524	85.742	2.150

Bevillingsområdet dækker over følgende hovedaktiviteter:

- Administration
- Døgntilbud til borgere med sindslidelse
- Projekter
- Sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter)
- Psykiatriaftalen, OPUS-puljen m.v.
- Dagtilbud til borgere med sindslidelse
- Borgere i eget hjem

På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på driften, svarende til 0,3 pct. af det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes primært et reelt mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på Døgntilbud til borgere med sindslidelse. Dette mindreforbrug modsvares delvist af et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter).

Hertil kommer en række mer- og mindreforbrug.

Administration

-161

Hovedaktiviteten Administration udviser tilnærmelsesvist balance.

Borgere i eget hjem - sindslidende

1.217

Hovedaktiviteten Borgere i eget hjem udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at udgifter til kompetenceudvikling og IT vedrørende hjemmevejledere, jfr. manglende udposterings, er afholdt under hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med sindslidelse, mens udgiften vedrører hovedaktiviteten Borgere i eget hjem.

Hovedaktiviteten udviser herefter reelt ingen afvigelse.

Dagtilbud til borgere med sindslidelse 1.111

Hovedaktiviteten Dagtilbud til borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at udgifter til kompetenceudvikling og IT, jfr. manglende udposterings, er afholdt under hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med sindslidelse, mens udgiften vedrører hovedaktiviteten Dagtilbud til borgere med sindslidelse.

Hovedaktiviteten udviser herefter reelt ingen afvigelse.

Døgntilbud til borgere med sindslidelse 263

Hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Der er på hovedaktiviteten afholdt udgifter til kompetenceudvikling og IT på i alt 2,4 mio. kr., som reelt vedrører henholdsvis *Borgere i eget hjem* med 1,2 mio. kr. og *Dagtilbud til borgere med sindslidelse*, ligeledes med 1,2 mio. kr., jf. manglende udposterings.

Hovedaktiviteten udviser herefter *reelt* et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som primært skyldes faldende aktivitet.

Projekter 8

Hovedaktiviteten projekter udviser balance.

Psykiatriaftalen, OPUS-puljen m.v. 1

Hovedaktiviteten Psykiatriaftalen, OPUS-puljen m.v. udviser balance.

Sundhedsudgifter -289

Sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter) udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. -0,3
Merforbruget skyldes en større aktivitet end budgettet i form af flere indlæggelsesdage.

Forvaltningen afregner til Regionen for de antal dage, der går fra en borgere med sindslidelse er meldt færdigbehandlet, og til borgeren er hjemtaget til f.eks. et botilbud.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Længerevarende botilbud				
Antal	746	783	788	-5
Enhedspris, kr.	527	543	483	60
Midlertidige botilbud				
Antal	318	400	310	90
Enhedspris, kr.	290	257	374	-117

Udsatte voksne, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration og diverse	50.914	5.828	58.018	13.711	779
Herberg	207.287	137.047	225.036	151.265	-3.531
Krisecentre	95.531	53.064	102.396	50.907	-9.022
Misbrugsbehandling	290.053	71.515	287.062	72.850	4.326
Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere	131.404	25.770	137.684	23.397	-8.653
I alt	775.189	293.224	810.196	312.130	-16.101

På bevillingsområdet Udsatte Voksne viser regnskabet et merforbrug på 16,1 mio. kr. på driften, svarende til 3,3 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 5 hovedaktiviteter:

- Misbrugsbehandling
- Krisecentre
- Herberg
- Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere
- Administration og diverse

På hovedaktiviteterne Herberg, Krisecentre og Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere er der merforbrug, mens der er mindreforbrug på Administration og diverse samt misbrugsbehandling.

Merforbruget vedrører først og fremmest køb af pladser på Herberg og Krisecentre i andre kommuner og hos private udbydere. Køb af pladser på herberg udviser et merforbrug på 13,5 mio. kr. og køb af pladser på krisecentre udviser et merforbrug på 7,3 mio. kr. Merforbruget modsvarer i nogen grad af merindtægter fra salg af pladser

I modsat retning trækker et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som stammer fra færre istandsættelser af almene boliger.

Administration og diverse

779

Administration og diverse udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Årsagen er, at der er bogført udgifter på hovedaktiviteten, som burde være bogført under hovedaktiviteten Misbrugsbehandling, da der har været en skævhed i budget og forbrug mellem de to hovedaktiviteter i 2014. Det er der rettet op på i 2015.

Når der er tages højde for skævheden er der et mindreforbrug på

på 4,6 mio. kr. på hovedaktiviteten.

På istandsættelser af almene boliger er der et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som skyldes både en faldende aktivitet og enhedspris. Faldende aktivitet skyldes forvaltningens forebyggende boligsociale indsats, som har reduceret antallet af udsættelser, og den lavere enhedspris kan tilskrives ansættelsen af en bygningsagkyndig synsmand.

Socialudvalget

Tomgangsleje har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes en lavere enhedspris for tomgangsleje på udbudte lejligheder end forventet.

Udgifterne til driften af nødboliger – husvilde – udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet indtægtstab vedr. beboerens opholdsbetaling.

Udgifterne til administration udviser balance.

Herberg

-3.531

Herberg udviser et merforbrug på 3,5 mio. kr. Årsagen til at merbruget ikke er større er, at der er bogført udgifter under hovedaktiviteten Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere, som burde være bogført under hovedaktiviteten Herberg. Det skyldes, at der har været en skævhed i kontoplanen i 2014. Det er der rettet op på i 2015.

Når der er tages højde for skævheden i kontoplanen udviser hovedaktiviteten herberger et samlet merforbrug på 13,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes flere og længere opholdstider.

Selvhenvenderprincippet på Herberg betyder, at området er vanskeligt styrbart, jf. afsnittet om selvhenvenderprincippet på kvindekrisecentre og herberger ovenfor.

Krisecentre

-9.022

Krisecentre udviser et merforbrug på 9,0 mio. kr.

Afvigelsen stammer fortrinsvis fra merforbrug på 7,8 mio. kr. fra køb og salg af pladser. Heraf udgør køb af pladser 7,3 mio. kr. og mindreindtægter fra salg af pladser 0,5 mio. kr. Aktiviteten og enhedspriserne på køb af pladser hos private krisecentre og i andre kommuner har været højere end budgetteret. Taksterne på private krisecentre er ofte markant højere end kommunens priser, men det er primært den stigende efterspørgsel, der i 2014 har medvirket til merforbruget. I forhold til 2013 er den gennemsnitlige opholdslængde desuden steget.

Selvhenvenderprincippet på kvindekrisecentre og herberg betyder, at områderne er vanskeligt styrbare, eftersom Københavns kommune kun i meget lille grad har mulighed for at påvirke tilgangen af københavnske borgere til krisecentre og herberger. Det er ligeledes ikke muligt for kommunen at påvirke borgerens opholdstid på krisecentret eller herberget.

Socialforvaltningen er meget opmærksom på de styringsmæssige udfordringer som selvhenvenderprincippet på kvindekrisecentre og herberger giver Københavns Kommune. Socialforvaltningen har af flere omgange været med til at rejse problemstillingen overfor KL og overfor Ministeriet for børn, ligestilling, integration og sociale forhold.

Misbrugsbehandling

4.326

Misbrugsbehandling udviser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Årsagen til mindreforbruget er, at der er bogført udgifter på hovedaktiviteten Administration

og diverse, som burde være bogført under hovedaktiviteten Misbrugsbehandling, da der har været en skævhed i budget og forbrug mellem de to hovedaktiviteter i 2014. Det er der rettet op på i 2015.

Når der er tages højde for skævheden er der tilnærmelsesvis balance på hovedaktiviteten.

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere

-8.653

Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere udviser et merforbrug på 8,7 mio. kr. Årsagen er, at der er bogført udgifter på hovedaktiviteten, som burde være bogført under hovedaktiviteten Herberg, da der har været en skævhed i kontoplanen i 2014. Det er der rettet op på i 2015.

Når der er tages højde for skævheden i kontoplanen er der tilnærmelsesvis balance på hovedaktiviteten.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Misbrugsbehandling (det skal påpeges, at aktivitetsdata på misbrugsområdet er usikre.)</i>				
Antal	3.400	3.493	3.400	93
Enhedspris, kr.	60	63	64	-1
<i>Kvindekrisecentre og tilbud til hjemløse</i>				
Antal	866	735	821	-86
Enhedspris, kr.	419	409	386	23

Borgere med handicap, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	111.539	250	112.326	512	-525
Administrativt overhead	-1	0	0	0	-1
Borgerstyret Personlig Assistance	106.495	10.000	108.703	11.129	-1.079
Tilbud uden for eget hjem	37.114	0	36.847	378	644
I alt	255.147	10.250	257.876	12.019	-961

På bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt viser regnskabet et merforbrug på 1,0 mio. kr. på driften, svarende til 0,39 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 3 hovedaktiviteter:

- Borgerstyret Personlig Assistance
- Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap
- Administration

Den primære årsag til merforbruget, er et merforbrug på hovedaktiviteten Borgerstyret Personlig Assistance (BPA). Der har været en højere enhedspris på Borgerstyret Personlig Assistance end forventet, hvilket skyldes en stigende plejetyngde samt øgede udgifter til vikartimer.

Administration **-525**
Hovedaktiviteten Administration udviser tilnærmelsesvist balance.

Administrativt overhead **-1**
Hovedaktiviteten Administrativt overhead udviser balance.

Borgerstyret Personlig Assistance **-1.079**
Hovedaktiviteten Borgerstyret Personlig Assistance udviser et merforbrug svarende til 1,1 mio. kr. Der har været en højere enhedspris på Borgerstyret Personlig Assistance end forventet, hvilket skyldes en stigende plejetyngde samt øgede udgifter til vikartimer end forventet.

Tilbud uden for eget hjem **644**
Hovedaktiviteten Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Borgerstyret personlig assistance (BPA)</i>				
Antal	335	335	356	21
Enhedspris, kr.	35	42	42	0

Borgere med handicap, demografireguleret, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrativt overhead	1	0	0	0	1
Dagtilbud til borgere med handicap	199.401	19.087	200.226	15.849	-4.063
Døgntilbud til borgere med handicap	1.123.476	98.160	1.107.645	103.431	21.102
Døgntilbud til børn og unge	205.402	11.271	205.192	9.369	-1.691
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	16.878	0	19.783	204	-2.701
Forebyggende foranstaltninger	81.964	0	90.494	0	-8.530
Hjælpe midler	114.781	0	121.743	840	-6.122
I alt	1.741.903	128.518	1.745.083	129.693	-2.004

På bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret viser regnskabet et merforbrug på 2 mio. kr. på driften, svarende til 0,12 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 6 hovedaktiviteter:

- Tilbud i eget hjem til borgere med handicap
- Hjælpe midler
- Forebyggende foranstaltninger
- Døgntilbud til børn og unge
- Døgntilbud
- Dagtilbud

Merforbrug på bevillingsområdet Borgere med handicap svarende til 2 mio. kr. skyldes primært øget køb af døgntilbudspladser for børn og unge, grundet tilgang af nye dyre anbringelser, unge på efterværn samt helårseffekt af tilsvarende sager fra tidligere år.

Der ses desuden et merforbrug på Forebyggende foranstaltninger til børn og unge.

Merforbruget på børnehandicapområdet skal ses i tilknytning til mindreforbruget på Døgntilbud til voksne, samt ses i sammenhæng med mindreforbruget på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov, jf. afsnittet om målgruppetilpasning under bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov.

Døgntilbud til voksne borgere med handicap udviser et mindreforbrug. Mindreforbruget skyldes bl.a. en lavere frekvens af børn, der er overgået til voksenområdet grundet mangel på specialiserede unge pladser og decentral opsparing på tilbudssiden.

Endeligt øges merforbruget af stigende enhedspriser til personlige og tekniske hjælpemidler.

Administrativt overhead

Hovedaktiviteten udviser balance.

1

Dagtilbud til borgere med handicap

Hovedaktiviteten Dagtilbud udviser et merforbrug på 4,1 mio. kr. primært som følge af færre indtægter end forventet på solgte pladser til aktivitets- og samværstilbud. Der har i 2014 været en lavere aktivitet end forventet på solgte pladser, hvilket bl.a. skyldes andre kommuners hjemtagning af borgere.

-4.063

Døgntilbud til borgere med handicap

21.102

Hovedaktiviteten Døgntilbud udviser et mindreforbrug svarende til 21,1 mio. kr. hvilket udgør ca. 2 pct. af det samlede budget. Mindreforbruget skyldes primært, at færre børn er overgået til voksenområdet end forventet samt øget fokus på støtte i eget hjem. Mindreforbruget på døgntilbud skal således ses i tilknytning til merforbruget på socialpædagogisk bistand. Endvidere skyldes mindreforbruget på Socialforvaltningens egne tilbud tilbageholdenhed med henblik på overførsel til 2015 til brug på langsigtede projekter.

Døgntilbud til børn og unge

-1.691

Hovedaktiviteten Døgntilbud til børn og unge udviser et samlet merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært køb af nye, dyre anbringelsespladser samt helårseffekt af tilsvarende sager fra 2013. Endvidere belastes børneområdet af at færre 18-23-årige, der overgår til voksenområdet end forudsat, grundet mangel på specialiserede unge pladser, der kan matche de unges behov.

Merforbruget på Døgntilbud til børn og unge skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på voksenområdet (døgntilbud) samt mindreforbruget på Forebyggelse og anbringelser på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem

-2.701

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,7 mio. kr. Dette skyldes primært en stigning i efterspørgslen på Socialpædagogisk bistand svarende til 3,8 mio. kr.

Fra 2014 og frem er der fokus på at øge indsatsen på Socialpædagogisk bistand, som et led i planen om at yde en mere forebyggende indsats til borgeren i eget hjem.

Siden 2013 er der sket en øgning i antallet af helårsborgere, der modtager Socialpædagogisk bistand med 6 pct. Enhedsprisen er i samme periode steget med 20 pct., hvilket vidner om en udvidelse i tyngden i indsatsen.

Merforbruget skal ses i tilknytning til mindreforbrug på midlertidige botilbud til voksne.

Forebyggende foranstaltninger

-8.530

Hovedaktiviteten forebyggende foranstaltninger udviser et merforbrug svarende til 8,5 mio. kr.

Merforbruget skyldes for det første stigende udgifter til aflastningsordninger, eftersom ny praksis for tildeling af aflastning betyder, at udgifter til aflastning i højere grad tildeles efter paragraffer i Serviceloven, der vedrører bevillingsområdet Borgere med handicap – demografireguleret, hvor ydelserne tidligere blev tildelt efter paragraffer, der vedrører bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler.

Dertil kommer øgede aktivitet på dagbehandling og fleksible skoleindsatser som følge af et stigende antal børn, der ikke kan rummes i almindeligt skoletilbud eller specialskoletilbud.

Merforbruget på Forebyggende foranstaltninger skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på Forebyggelse og anbringelser på bevillingsområdet Børnefamilier med

særlige behov jf. målgruppeforskydning.

Hjælpemidler

-6.122

Hovedaktiviteten Hjælpemidler udviser et samlet merforbrug på 6,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende udgifter til personlige hjælpemidler herunder hjælpemidler til diabetesbehandling, stomi og proteser. Dertil kommer stigende udgifter til tekniske hjælpemidler som følge af stigende priser. Tekniske hjælpemidler dækker over hjælpemidler, som er udformet med henblik på at bidrage til, at en person med funktionsnedsættelse bedre kan klare sig selv.

De stigende enhedspriser skyldes mere avanceret teknologi, der anvendes med henblik på højere livskvalitet for borgeren, og på sigt forventes at betyde en faldende udskiftningsfrekvens af hjælpemidlet.

Socialudvalget

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Længerevarende botilbud - egne*				
Antal	685	731	613	-118
Enhedspris, kr.	711	756	845	89
Længerevarende botilbud - købte*				
Antal	346	354	342	-12
Enhedspris, kr.	849	908	820	-88
Midlertidige botilbud - egne*				
Antal	170	166	277	111
Enhedspris, kr.	310	344	253	-91
Midlertidige botilbud - købte*				
Antal	176	177	167	-10
Enhedspris, kr.	702	616	801	185
Socialpædagogisk bistand*				
Antal	335	335	356	21
Enhedspris, kr.	35	42	42	0
Behandlingsmæssige fripladser				
Antal	205	324	292	-32
Enhedspris, kr.	11	11	9	-2
Plejefamilier og opholdssteder				
Antal	69	63	67	4
Enhedspris, kr.	721	738	780	42
Beskyttet beskæftigelse – egne				
Antal	145	147	146	-1
Enhedspris, kr.	116	142	110	-32
Beskyttet beskæftigelse – købte				
Antal	162	162	151	-11
Enhedspris, kr.	132	129	130	1
Aktivitets- og samværstilbud – egne				
Antal	507	484	465	-19
Enhedspris, kr.	154	164	193	29
Aktivitets- og samværstilbud – købte				
Antal	289	299	301	2
Enhedspris, kr.	205	191	197	6
Hjælpe midler 0-64 år				
Antal	13.325	14.000	13.828	-172
Enhedspris, kr.	7	9	8	-1
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge med handicap				
Antal	520	560	664	104
Enhedspris, kr.	135	122	132	10
Forebyggende foranstaltninger for borgere med handicap*				
Antal	528	369	370	1
Enhedspris, kr.	34	43	53	10
* Socialforvaltningen har i regnskab 2014 anvendt en ny opgørelsesmetode ift. opgørelse af antal og enhedspriser på de aktiviteter, der er markeret med en stjerne. Tidligere var disse pladser opgjort som nomerede pladser minus solgte pladser, nu opgøres aktiviteterne som antal helårsborgere på baggrund af data fra Calibra - Socialforvaltningens aktivitetsstyringsværktøj.				

Tværgående opgaver og administration, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles administration	179.246	3	181.419	3.310	1.134
HR	62.064	3.496	57.265	2.480	3.783
IT	53.043	520	52.147	0	376
Øvrige sociale formål	0	0	-141	0	141
I alt	294.353	4.019	290.690	5.790	5.434

Bevillingsområdet dækker over 4 hovedaktiviteter:

- Fælles administration
- HR
- IT
- Øvrige sociale forhold

På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration viser regnskabet et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. på driften, svarende til 1,87 pct. af det korrigerede budget.

De primære årsager er et mindreforbrug på hovedaktiviteten HR som følge af øgede indtægter vedrørende SOF konsulenter, som udbyder kurser, supervision mm. til hele kommunen, samt et mindreforbrug på hovedaktiviteten IT som følge af lavere afregning vedrørende forvaltningens IT-driftsaftale.

Fælles administration

1.134

Hovedaktiviteten Fælles administration udviser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært uforbrugte midler vedrørende revision.

HR

3.783

Hovedaktivitet HR udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget udgør reelt 2,8 mio. kr., idet en del af mindreforbruget skyldes fejlkontering af forbrug under hovedaktiviteten IT, som retmæssigt burde konteres under HR (jf. afsnit om hovedaktiviteten IT). Mindreforbruget på 2,8 mio. kr. skyldes primært øgede indtægter vedrørende SOF konsulenterne, som udbyder kurser, supervision mm. til samtlige forvaltninger i kommunen.

IT

376

Regnskabet udviser et mindreforbrug på IT på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget udgør reelt 1,4 mio. kr. på IT, idet der fremgår et forbrug på hovedaktiviteten, som skyldes fejlkontering af forbrug, der retmæssigt burde konteres under hovedaktiviteten HR (jf. afsnit om hovedaktivitet HR). Mindreforbruget på 1,4 mio. kr. skyldes primært, at den sidste afregning vedrørende forvaltningens IT-driftsaftale var væsentligt lavere end forventet.

Øvrige sociale formål

Hovedaktiviteten Øvrige sociale forhold udviser tilnærmelsesvist balance.

141

Hjemmepleje, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	20.734	47	19.438	639	1.888
I alt	20.734	47	19.438	639	1.888

På bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt, viser regnskabet et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på driften, svarende til 9,1 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:

- Administration

Den primære årsag til mindreforbruget er, at en række udgifter til projekter, flytninger samt en afskedigelsessag ikke realiseres i regnskabet for 2014 som forventet, men flyttes til 2015.

Administration

1.888

På bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt, viser regnskabet et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på driften, svarende til 9,1 pct. af det korrigerede budget.

1,9

Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:

- Administration

Den primære årsag til mindreforbruget er, at en række udgifter til projekter, flytninger samt en afskedigelsessag ikke realiseres i regnskabet for 2014 som forventet, men flyttes til 2015.

Hjemmeplejen, demografireguleret, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	15.421	0	16.105	2.261	1.576
Hjemme- og sygepleje	0	0	-163	0	163
Hjemmepleje	266.694	9.064	275.733	13.549	-4.554
Hjemmesygeplejen	41.078	0	41.535	1	-456
I alt	323.193	9.064	333.210	15.811	-3.271

På bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret, viser regnskabet et merforbrug på 3,3 mio. kr. på driften, svarende til 1,0 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 3 hovedaktiviteter:

- Hjemmepleje
- Forebyggende indsats for ældre og borgere med handicap
- Hjemmesygepleje

Merforbruget skyldes primært, at der er sket en stigning i antallet af bruttovisiterede timer til hjemmepleje. Udviklingen skyldes et øget pres fra borgere med betydeligt behov for hjælp grundet svære handicap.

Merforbruget skyldes ydermere, at den kommunale hjemmepleje ikke har kunnet udgiftstilpasse hurtigt nok til faldende BUM-indtægter på både hjemmepleje og hjemmesygepleje.

I løbet af året er der blevet tilført budget til området, som i nogen grad har reduceret merforbruget.

Forebyggende indsats for ældre og handicappede 1.576

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært højere indtægter end forventet på statsrefusion vedr. aflastningspladser.

Hjemme- og sygepleje 163

Forbruget på denne hovedaktivitet forklares under hovedaktiviteten Hjemmesygeplejen.

Hjemmepleje -4.554

Regnskabet viser et merforbrug på 4,6 mio. kr.

På myndighedssiden skyldes merforbruget, at der er sket en stigning i antallet af bruttovisiterede timer. Udviklingen skyldes et øget pres fra borgere med betydeligt behov for hjælp grundet svære handicap. Denne udvikling påvirker såvel aktiviteten som enhedsprisen, idet den enkelte borger tildeles flere visiterede timer, samt at hjælpen i højere grad ydes om aftenen og i weekender.

De ekstra visiterede timer til hjemmehjælp fordeler sig primært på underleverandører,

Socialudvalget

kontant tilskud og selvudpegede hjælpere, mens udgiften til den kommunale hjemmepleje og private leverandører er faldende.

På udførersiden skyldes merforbruget, at den kommunale hjemmepleje ikke har kunnet udgiftstilpasse til faldende BUM-indtægter hurtigt nok. Socialforvaltningen har fremadrettet fokus på budgetstyringen på bevillingsområdet, således at der opnås stabilitet i BUM-indtægterne.

Hjemmesygeplejen

-456

Hovedaktiviteten Hjemmesygepleje udviser tilnærmelsesvist balance.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Hjemmepleje</i>				
Antal	3.287	3.250	3.224	26
Enhedspris, kr.	83	71	77	-6
<i>Sygepleje</i>				
Antal	952	900	878	22
Enhedspris, kr.	39	44	47	-3
<i>NB. Aktivitetsoversigten er opgjort således, at antallet viser antal unikke borgere på et år, der har modtaget Hjemmepleje eller Sygepleje. Enhedsprisen er opgjort som gennemsnitlig udgift pr. borger.</i>				

Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	28.360	4.000	16.611	59.856	67.605
I alt	28.360	4.000	16.611	59.856	67.605

Anlægsprojekter

67.605

Anlægsområdet udviser et mindreforbrug på 67,7* mio. kr. svarende til en afvigelse på 277 pct. i forhold til det korrigerede budget. Den primære årsag til mindreforbruget er, at en indtægt fra den selvejende institution Bedre Bolig på netto 56,6 mio. kr. er blevet regnskabsført i 2014.

Den resterende afvigelse kan primært henføres til midler, som er tilgået Socialforvaltningen sent på året og som derfor ikke har kunnet nå at overføres til 2015.

De små faktisk mer- og mindreforbrug, som ikke skyldes forskydninger, udviser samlet set ingen afvigelser på anlægsområdet.

**NB: Forbruget på anlægsbevillingerne: Borgere med handicap samt Borgere med sindslidelse på i alt 0,07 mio. kr. forklares på bevillingen Byggeri og modernisering af tilbud.*

Bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg, er opgjort af fire underliggende hovedaktiviteter. I det følgende forklares afvigelsen på hver enkelt hovedaktivitet:

Hovedaktiviteten "Udsatte Voksne" udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr. (Budget 1,6 mio. kr./forbrug 3,1 mio. kr.)

Imidlertid er der bogført et forbrug på 2,5 mio. kr., hvor det tilsvarende budget er placeret på Borgere med sindslidelse.

Korrigeres der herfor udgør den reelle afvigelse et mindreforbrug på netto ca. 1,1 mio. kr.

Afvigelsen kan opdeles på:

- Forskydninger af en række beløb på i alt 2,2 mio. kr. for i alt 10 projekter.
- En manglende indtægt fra Københavns Ejendomme på 1,1 mio. kr., der først tilgår Socialforvaltningen i 2015. Indtægten vedrører uforbrugte satspuljemidler på hjemløsestrategien.

Hovedaktiviteten "Borgere med Handicap" udviser et mindreforbrug på 63 mio. kr. (Budget 16,2 mio. kr./forbrug -46,8 mio. kr.)

Den selvejende institution "Bedre Boliger" er blevet opløst med virkning pr. 1. januar 2014.

Alle aktiver og passiver er overtaget af Københavns Kommune og delvist realiseret. Nettomidlerne skal i henhold til særlig aftale anvendes til etablering af innovative botilbud med velfærdsteknologi til københavnske borgere med udviklingshæmningl.

Der er i 2014 indtægtsført netto 56,6 mio. kr. Da der ikke foreligger en bevilling til indtægterne, kan midlerne ikke overføres og midlerne tilgår kommunekassen i 2014, hvorefter midlerne i 2015 – jf. særlig aftale herom – forventes disponeret til etablering af innovative botilbud efter særlig aftale, som nævnt ovenfor. Der vil blive forelagt en særskilt indstilling herom for Borgerrepræsentationen i 2015.

Korrigeres der for indtægten vedrørende Bedre Boliger udgør mindreforbruget 6,4 mio. kr.

Afvigelsen skyldes forskydninger primært som følge af, at der sent på året er tilgået anlægsmidler, som først skal anvendes på projekter i 2015. Det sene tidspunkt indebærer, at det ikke har været muligt at overføre budgettet til det kommende år.

Mindreforbruget kan opdeles på følgende poster:

- 1,3 mio. kr. til anvendelse for velfærdsteknologiske løsninger.
- 4,3 mio. kr. vedrørende et projekt om borgere med enslignende massivt plejebenhov.

Det er besluttet at redefinere projektet med henblik på at hjemtage besparelsen på drift på anden vis.

- 0,7 mio. kr. vedrørende en række uafsluttede projekter.

Aktiviteten ”Borgere med sindslidelse” udviser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. (Budget 4,6 mio. kr./forbrug -1,4 mio. kr.)

Som beskrevet under afsnittet om hovedaktiviteten ”Udsatte voksne” er der bogført et forbrug på 2,5 mio. kr. på Udsatte Voksne, hvor det tilsvarende budget er placeret på Borgere med sindslidelse.

Dermed udgør det reelle mindreforbrug for Borgere med sindslidelse 3,5 mio. kr.

Forklaringen på mindreforbruget er, at der er tilgået Socialforvaltningen et budget på 3,8 mio. kr. i december måned. Dette skyldes, at Socialforvaltningen i forbindelse med et projekt valgte at benytte modregningsadgang frem for deponering. Dette er efterfølgende blevet ændret.

Tværgående opgaver og administration, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	26.633	0	5.839	0	20.794
I alt	26.633	0	5.839	0	20.794

Anlægsprojekter

20.794

På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration, Anlæg, viser regnskabet et mindreforbrug på 20,8 mio. kr., svarende til 78,1 pct. af det korrigerede budget.

De primære årsager til mindreforbruget er dels en konvertering af en del af forvaltningens mindreforbrug i 2014 til anlægsmidler til projekt vedr. Fælles Medicinkort i 2015 svarende til 8 mio. kr. og dels en forskydning af betalinger og udgifter vedr. CSC Social - Socialforvaltningens primære socialfaglige system, som går på tværs af hele forvaltningen - som følge af forsinkelser af implementering mm. svarende til 10,4 mio. kr.

Samlet set forventes 20,8 mio. kr. overført til 2015 primært til projekt vedr. Fælles Medicinkort og til betalingerne til CSC Social, som forventes at falde i løbet af 2015.

Socialudvalget

Borgere med handicap, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	0	0	57	0	-57
I alt	0	0	57	0	-57

Anlægsprojekter

-57

Bevillingsområdet Borgere med handicap, anlæg, forklares under bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud.

Socialudvalget

Borgere med sindslidelse, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	0	0	12	0	-12
I alt	0	0	12	0	-12

Anlægsprojekter

-12

Bevillingsområdet Borgere med sindslidelse, anlæg, forklares under bevillingsområdet
Byggeri og modernisering af tilbud.

Borgere med sindslidelse, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Sundhedsudgifter	145.453	0	147.021	0	-1.568
I alt	145.453	0	147.021	0	-1.568

Sundhedsudgifter

-1.568

På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et merforbrug på 1,6 mio. kr. på driften, svarende til 1,1 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:

- Sundhedsudgifter

Sundhedsudgifter (indlagte patienter) udviser i regnskab 2014 et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget vedrører afregningen til Regionen for indlagte borgere med sindslidelse og skyldes en højere aktivitet end forventet i antal ambulante besøg (6,3 pct.) samt antal sengedage (1,3 pct.).

Efterspørgselsstyrede overførsler, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Førtidspension	1.350.497	68.836	1.340.127	67.368	8.902
Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	146.045	0	146.045	0
Personlige tillæg	17.301	8.788	16.912	8.593	195
Revalidering - Blindeinstituttet	69.850	67.091	57.538	53.519	-1.260
Sociale ydelser	202.726	94.565	181.595	79.423	5.989
I alt	1.640.374	385.325	1.596.172	354.948	13.826

På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler viser regnskabet et mindreforbrug på 13,8 mio. kr. på driften, svarende til 1,1 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 5 hovedaktiviteter:

- Efterspørgselsstyret dagtilbud (Instituttet for Blinde og Svagsynede)
- Personlige tillæg og helbredstillæg
- Førtidspension
- Sociale ydelser
- Indtægter fra den centrale refusionsordning (Særligt Dyre Enkeltsager)

De primære årsager er:

- På Førtidspension ses et mindreforbrug på 8,9 mio. kr., der primært skyldes en lavere realiseret enhedspris end forudsat i budgettet.
- På Sociale ydelser ses et mindreforbrug på 6,0 mio. kr., der primært skyldes færre tildelte ydelser end forventet.

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

Førtidspension**8.902**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 8,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at enhedsprisen for ydelserne har været lavere end forudsat i budgettet, hvilket blandt andet skyldes en konservativ budgettering. I budgettet er forudsat en enhedspris på gennemsnitligt 111,9 t.kr. pr. helårsmodtager, men regnskabets realiserede enhedspris er på 109,5 t.kr. per helårsmodtager.

Generelt set viser området en nedadgående tendens, idet antallet af førtidspensionister falder. Adgangen til førtidspension er skærpet med førtidspensionsreformen, der trådte i kraft i 2013. Budgettet tilpasses løbende denne tendens.

Indtægter fra den centrale refusionsordning**0**

Regnskabet udviser balance.

Personlige tillæg

195

Hovedaktiviteten Personlige tillæg og helbredstillæg udviser tilnærmelsesvist balance.

Revalidering - Blindeinstituttet

-1.260

Regnskabet viser et merforbrug på 1,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes merforbrug på tilbuddet Institut for Blinde og svagtsynede grundet manglende afregning for lokaleudlån.

Sociale ydelser

5.989

Regnskabet viser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært et lavere forbrug på enkeltydelser. Den lavere aktivitet skyldes, at der er ikke-afgjorte sager med længerevarende sagstider, som en iværksat Taskforce arbejder på at nedbringe. Disse sager vedrører primært Aktivlovens § 82 om hjælp til udgifter til sygebehandling mv. Det var i budgettet forudsat, at nedbringelsen ville være tilendebragt i 2014, men Taskforcen forventer nu at færdiggøre sit arbejde medio 2015. Dette medfører, at der har været tilkendt færre ydelser end forventet i 2014 og regnskabet viser dermed et mindreforbrug.

Renter mv., finansposter

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	90	0	-90
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	50	19	11	-58
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	8	0	-8
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	50	0	83	0	-33
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	250	0	16	0	234
I alt	300	50	216	11	45

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -90

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -58

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -8

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -33

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 234

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

Langfristede balanceposter, finansposter

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.	
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	676	0	-676
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	51.867	0	0	0	51.867
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-5.930	0	5.930
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	34.345	0	0	0	34.345
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	1.700	0	805	0	895
I alt	87.912	0	-4.449	0	92.361

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. **0**
Regnskab udviser balance.

8.32.23 Udlån til beboerindskud **-676**
Udgifter vedrørende Beboerindskud har et merforbrug på 0,7 mio. kr

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. **51.867**
Udgifter vedrørende kommunal grundkapital har et mindreforbrug på 51,9 mio. kr.

Årsagen hertil er, at kommunen endnu ikke har modtaget en regning fra Landsbyggefonden vedrørende Ringbo, Arena, 56 boliger til sindslidende, Strandlodsvej 37 samt 24 boliger til psykisk syge uden serviceareal. Heraf er der godkendt projekter for 38,1 mio. kr., mens den øvrige difference på 13,8 mio. kr. vedrører projekter med forventet godkendelse af BR i 2015. De 51,9 mio. kr. søges overført til 2015.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **5.930**
Funktionen udviser en forskydning på 5,9 mio. kr.

Dette som følge af af- og nedskrivning af kravposter af restancer vedrørende kontant- og starthjælp. Forskydningen modsvarer af henholdsvis statens og kommunens andel på funktionerne 8.51.52 og 8.52.59. Funktionen er ikke budgetlagt og der kommenteres ikke yderligere på denne afvigelse.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. **34.345**
Der er et mindreforbrug på 34,3 mio. kr. vedrørende udgifter til deponering for servicearealer på funktion 8.32.27. Deponeringen skal anvendes til 56 boliger til unge sindslidende. Projektet forventes først godkendt af BR i 2015, hvorfor midlerne søges overført. Budgettet overføres til ØKF i forbindelse med at indstillingen godkendes i BR.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

895

Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende langfristet gæld for selvejende institutioner på funktion 8.55.63. Mindreforbruget kan henføres til, at afdrag på lån for selvejende institutioner er lavere end antaget i budgettet.

Øvrige balanceposter, finansposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	7.376	0	-7.376
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	45.313	0	-45.313
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-8.146	0	8.146
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-8.163	-8.163
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-2.549	-2.549
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	560.609	560.609
I alt	0	0	44.543	549.897	505.354

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **-7.376**

En afvigelse på -7,4 mio. kr. vedrørende forskydninger i statsrefusion på funktion 8.25.12. Refusionstilgodehavender. Afvigelsen er sammensat af tilbagebetalinger til staten i foregående år på 2,5 mio. kr., samt merindtægter i 2014 på -9,9 mio. kr.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **-45.313**

En afvigelse på -45,3 mio. kr. vedrørende forvaltningens tilgodehavender ved borgerrettede ydelser, herunder botilbud, motorlån mv. Afvigelsen er sammensat af tilgodehavender vedrørende husleje på 8,5 mio. kr., køb/salg på 29,8 mio. kr., manglende lønrefusioner i 2014 på 0,8 mio. kr. samt selvejende institutioner på 6,2 mio. kr.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **8.146**

En afvigelse på 8,1 mio. kr. vedrørende kommunens aktiver for legater og deposita, hvilket modsvares af en afvigelse på 8,2 mio. kr. vedrørende kommunens passiver for legater og deposita på funktion 8.45

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **-8.163**

se forklaring vedr. funktion 8.42.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **-2.549**

En afvigelse på 2,5 mio. kr. omhandlende kortfristet gæld på funktion 8.51.52. Beløbet er sammensat af en udgift som følge af afskrivninger på 3,8 mio. kr. vedrørende aktivlovens §§ 81-85, samt en indtægt fra staten på 1,3 mio. kr. svarende til statens andel af tilskud til beboerindskudslån.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

560.609

En forskydning vedrørende den kortsigtede gæld på 560,6 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af et mindre forbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende skyldige feriepenge samt krav til andre kommuner vedrørende plejefamilier, aflastning mv. på børneområdet. En forskydning på 492,1 mio. kr. som kan relateres til administration af borgers økonomi med modpost i KFF. En forskydning på 4,7 mio. kr. vedrørende afregninger via KMD aktiv, motorlån, momsregistreret virksomhed samt afskrivninger af sociale ydelser. En forskydning på 68,7 mio. kr. vedrørende afregning af statsrefusion og refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager.

Omkostningsbaseret regnskab

Socialudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Grunde	40.098	37.353
Bygninger	40.553	42.468
Tekniske anlæg	31.626	27.013
Inventar	7.970	9.553
Aktiver under opførelse	396	396
Materielle anlægsaktiver	120.643	116.782
Immaterielle anlægsaktiver	160	76
Immaterielle anlægsaktiver	160	76
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	96.533	89.510
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	96.533	89.510
Anlægsaktiver i alt	217.335	206.369
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	4.523
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	126.820	180.024
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>-34.294</i>	<i>-26.918</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>161.114</i>	<i>206.942</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	126.820	184.548
AKTIVER I ALT	344.155	390.916

Egenkapital	574.289	26.373
Hensatte forpligtigelser	1.089.206	1.107.496
Hensatte forpligtigelser	1.089.206	1.107.496
Langfristet gæld	19.519	18.714
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	19.519	18.714
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	44	26
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	39.550	37.001
Skyldige feriepenge	7.798	11.176
Kortfristet gæld i øvrigt	-1.386.250	-809.870
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.338.902	-761.692
Gæld i alt	-1.319.339	-742.953
PASSIVER I ALT	344.155	390.916

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Værdien af *grunde* er i 2014 faldet fra 40,1 mio. kr. til 37,4 mio. kr., hvilket er ensbetydende med et fald på 2,7 mio. kr. Faldet er sammensat af en tilgang på 1,3 mio. kr. vedrørende Thomas Laubsgade fra Bedre Boliger, samt en afskrivning på 4,1 mio. kr. vedrørende Sundbygård, Heroinikliniken, Misbrugsbehandling, Orø Strand samt Kirkens Korshærs Herberg. I forbindelse med forvaltningens kvalitetssikring af aktivfortegnelsen er der sket en afgang på grunde, som følge af forkert registrering af anskaffelser, hvilket modsvares af tilgang under inventar.

Værdien af *bygninger* er steget fra 40,6 mio. kr. til 42,5 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en tilgang på 1,9 mio. kr. Bevægelsen er sammensat af en nedskrivning på 4,8 mio. kr. vedrørende flere enheder og initiativer og omfatter brandsikring, ombygning og udskiftning af ventilatorer, centralkøkken, kantine mv. Dette modsvares af en tilgang på 6,7 mio. kr. som følge af, at Socialforvaltningen har erhvervet fire beboelsesejendomme; Willemoesgade 56,3, Øster Farimagsgade 79, H.P. Ørumsgade 13 samt Vesterbrogade 11. Beboelsesejendommene er overtaget d. 1. januar 2014 med afskrivning med udgangspunkt i ejendomsværdien for 2014.

Værdien af *tekniske anlæg* er i 2014 faldet fra 31,6 mio. kr. til 27,0 mio. kr. bestående af en nettoafskrivning på 4,6 mio. kr. vedrørende personbiler, minibusser og sikringsudstyr. Værdien af tilgåede aktiver udgør 5,3 mio. kr., hvilket modsvares af en afgang i eksisterende aktiver på 7,1 mio. kr. samt afskrivninger på 2,8 mio. kr.

Værdien af *inventar* er steget fra 8,0 mio. kr. til 9,6 mio. kr. Stigningen på 1,6 mio. kr. kan primært tilskrives tilgang af køkkeninventar samt diverse andre monteringsudgifter.

Immaterielle anlægsaktiver

Værdien af de *immaterielle anlægsaktiver* er faldet fra 0,2 mio. kr. til 0,1 mio. kr. som følge af afskrivning af website på Center for aflastningstilbud, jf. aktivfortegnelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdien af *andre langfristede tilgodehavender* er faldet fra 96,5 mio. kr. til 89,5 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en bevægelse på 7,0 mio. kr.

Bevægelsen er sammensat af en afskrivning af tilgodehavender på 5,9 mio. kr. som følge af kravposter og afskrivninger vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser givet i henhold til Service- og Aktivloven. Herudover er der en afskrivning på 1,8 mio. kr. vedrørende depositum/boligindskud.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg er steget med 4,5 mio. kr. som følge af, at Socialforvaltningen har overtaget ejendommene Ove Billesvej, Valdemar Holmens Gade og Willemoesgade 56 st. fra Bedre boliger med henblik på videresalg.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2014 steget fra 126,8 mio. kr. til 184,5 mio. kr., svarende til en bevægelse på 57,7 mio. kr. Forskydningen er sammensat af omsætningsaktiver til salg, tilgodehavender hos staten samt kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Tilgodehavender hos staten er steget med 7,4 mio. kr. Bevægelsen er sammensat af tilbagebetalinger til staten i foregående år på 2,5 mio. kr., samt beløb til berigtigelse i 2014 vedr. SEL §§ 41,42, 100 samt §§ 109-110 på -9,9 mio. kr.

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er i 2014 steget med 45,8 mio. kr., og er sammensat af fem delposter;

- a) En stigning i Tilgodehavender i betalingskontrol (tilgodehavender hos borgere – herunder husleje, motor lån mv.) på 8,5 mio. kr.
- b) En stigning i Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår, herunder køb/salg på 29,7 mio. kr.
- c) Bogføring af tilgodehavende på 0,9 mio. kr. vedrørende lønrefusion på handicapområdet.
- d) En stigning i de Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på 6,2 mio. kr.
- e) En afskrivning af tilgodehavender vedrørende aktivlovens ydelser mod tilbagebetalingspligt på 0,5 mio. kr.

Passiver

Hensatte forpligtigelser

De *hensatte forpligtigelser* vedr. tjenestemandspensioner udgør i 2014 en stigning på 18,3 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtigelser

De *langfristede gældsforpligtigelser* vedr. selvejende institutioner er i 2014 faldet med 0,8 mio. kr., og vedrører prioritetsgæld.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Udviklingen i *kortfristet gæld til staten* viser, at forvaltningen er gået fra at skyldte staten 39,6 mio. kr. i starten af året til at skyldte 37,0 mio. kr. ultimo 2014. Det svarer til et netto fald i gælden til staten på 2,5 mio. kr. Den kortfristede gæld svarer til statens andel af tilgodehavender vedr. tilbagebetalingspligtige enkelttydelser under aktivloven.

Under *skyldige feriepenge* udviser forvaltningens regnskab en forskydning på 3,4 mio. kr. Bevægelsen vedrører feriepenge fra tidligere optjeningsår, som endnu ikke er afholdt.

På *kortfristet gæld i øvrigt* er der et fald på 576,4 mio. kr. Bevægelsen i den kortfristede gæld er af delvis teknisk karakter som følge af, at modpost forefindes i Kultur- og Fritidsudvalget, jf. nedenfor. Forskydningen er sammensat af følgende fire delposter:

- a) Gæld vedrørende andre kommuner og regioner på børneområdet. Forvaltningens gæld til andre kommuner er nedskrevet med 2,1 mio. kr. siden årets begyndelse.
- b) Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager. Forvaltningen skylder 486,0 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse. Af dette beløb vedrører 742,0 mio. kr. en nedskrivning af forvaltningens gæld som følge af udligning af beløb mellem forvaltninger

for årene 2010-2013. Udligningen vedrører de sager, hvor Forvaltningen hjælper borgerne med at administrere deres økonomi. Dette modsvares af en forøgelse af gælden med 262,2 mio. kr. i forbindelse med forvaltningens administration af borgeres økonomi i 2014, hvor de modsvarende indtægter bogføres i Københavns Borgerservice, jf. regnskabsforklaring fra Kultur- og Fritidsudvalget. Dette modsvares af, at leverandørgælden er 6,1 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse.

- c) Forskydning på mellemregningskontoen som følge af at forvaltningen skylder 90,2 mio. kr. mere end ved årets begyndelse. Beløbet er sammensat af en forskydning som følge af udbetalinger via KMD-Aktiv, motorlån, dagpengerefusion, feriepenge samt momsregistreret virksomhed på 0,7 mio. kr. En forskydning i mellemregning af statsrefusion og Særligt Dyre Enkeltsagsrefusion på 68,7 mio. kr. Herudover er der en nedskrivning af gælden på 20,8 mio. kr. som følge af afskrivninger på aktivlovens §§ 81-85 sociale ydelser. Ydelserne er givet mod tilbagebetalingspligt, men kravet overfor borger er enten forældet eller vurderet ikke muligt at inddrive.
- d) Forskydning vedrørende selvejende institutioner med overenskomst. De selvejende institutioners gæld er vokset med 2,4 mio. kr. siden årets begyndelse.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	760.037	18.684	778.721	778.626	95
Beskæftigelsesindsatsen	637.337	16.479	653.816	657.145	-3.329
Integrationsaktiviteter	16.698	-2.412	14.286	12.678	1.608
Administration	106.002	4.617	110.619	108.803	1.816
Anlæg	5.735	10.914	16.649	16.358	291
Beskæftigelsesindsatsen	5.735	10.914	16.649	16.358	291
Overførsler mv.	6.124.374	-290.370	5.834.004	5.781.277	52.727
Efterspørgselsstyret indsats	668.314	-63.891	604.423	584.381	20.042
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.456.060	-226.479	5.229.581	5.196.896	32.685
Finansposter	0	0	0	152.245	-152.245
Renter mv.	0	0	0	-35	35
Skatter, tilskud og udligning	0	0	0	-113	113
Langfristede balanceposter	0	0	0	17.958	-17.958
Øvrige balanceposter	0	0	0	134.435	-134.435
I alt	6.890.146	-260.772	6.629.374	6.728.506	-99.132

- Mindreforbruget udgør 0,1 mio. kr. på servicerammen, svarende til 0,0 pct.
- Mindreforbruget udgør 0,3 mio. kr. på anlægsrammen (1,7 pct.)
- Mindreforbruget udgør 20,0 mio. kr. på bevillingen til den efterspørgselsstyrede indsats (3,3 pct.)
- Mindreforbruget udgør 32,7 på bevillingen til de efterspørgselsstyrede overførsler (0,6 pct.)
- Afvigelsen på finansposter udgør 152,2 mio. kr., og skyldes primært betalingsforskydninger og periodiseringsforhold. Afvigelsen påvirker ikke driftsregnskabet for 2014.

Beskæftigelsesindsatsen, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Center for driftsunderstøttelse	45.800	0	37.577	0	8.223
Erhvervsservice	37.170	0	43.520	5.514	-836
IT-udgifter mm.	38.303	0	36.491	0	1.812
Jobcenterdrift	462.363	28.625	461.418	11.056	-16.624
Løntilskud dagpengemodtagere	11.000	0	13.249	2.351	101
Ydelsesadministration	87.805	0	83.984	174	3.995
I alt	682.441	28.625	676.239	19.095	-3.329

Center for driftsunderstøttelse**8.223**

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

Der er reelt tale om et merforbrug på 2,3 mio. kr., idet budgettet rettelig burde reduceres med 10,5 mio. kr. grundet omorganisering af forvaltningen og flyttes til hovedaktiviteten Jobcenterdrift. Budgettet inklusiv reduktionen afspejler de internt budgetterede udgifter for hovedaktiviteten med forvaltningens nuværende organisering.

Det reelle merforbrug på 2,3 mio. kr. skyldes:

- Center for driftsunderstøttelses (CDU) udgifter vedrører både serviceudgifter (hovedkonto 6) og indsatsudgifter (hovedkonto 5). Fordelingen mellem de to udgiftstyper sker på baggrund af en tidsregistrering i CDU. I samarbejde med Deloitte har forvaltningen gennemgået denne tidsregistrering og fundet en række opgaver (blandt andet regres på sygedagpengeområdet, udlægning af borgere til andre aktører og andre administrative opgaver), som måtte karakteriseres som rene driftsopgaver, og derfor ikke som budgetteret kunne fordeles mellem service og indsats. Der henvises til orientering om Deloitte's undersøgelse af konteringspraksis, som er sendt til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget pr. mail den 12. december 2014. Denne korrektion har betydet et merforbrug på driftsrammen på 1,4 mio. kr. i 2014.
- Restbetaling for opsagte medarbejdere i 2013. I 2013 var CDU igennem en omfattende spareproces, og de opsagte medarbejdere har i 2014 modtaget betydelige beløb i fratrædelsesgodtgørelser, feriepenge og løn i opsigelsesperioden. Disse afløbsudgifter har medført et merforbrug i 2014 på 0,9 mio. kr.

Erhvervsservice**-836**

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

Merforbruget skyldes:

- Merforbrug på 1,3 mio. kr. i forbindelse med aktiviteter til etablering af Københavns Erhvervshus (fx flytteudgifter og køb af inventar).

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende projekt Vækstakademiker som følge af gennemførelse af et ekstra undervisningshold, der gav ekstraindtægter på 0,4 mio. kr.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forbindelse med et samlet mindreforbrug på andre projekter.

IT-udgifter mm.

1.812

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som følge af, at opkrævningerne fra Koncernservice i 2014 blev lavere end forventet.

Jobcenterdrift

-16.624

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 16,6 mio. kr.

Det reelle merforbrug er imidlertid 5,4 mio. kr., idet budgettet rettelig burde tilføres 11,2 mio. kr., heraf 10,5 mio. kr. fra hovedaktiviteten Center for driftsunderstøttelse og 0,7 mio. kr. fra hovedaktiviteten Ydelsesadministration grundet omorganisering.

Det reelle merforbrug på 5,4 mio. kr. skyldes:

- Merforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende ejendomsudgifter primært som følge af uforudsete udgifter til gas, varme, vand mv.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. i forbindelse med mere intensiv kontakt til udeblevne potentielle sanktionsramte ydelsesmodtagere.
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. til feriepenge i forbindelse med fratrædelser.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af kontering af udgifter vedrørende integrationsaktiviteter på denne hovedaktivitet. Der henvises til forklaringen under bevillingen, Integrationaktiviteter.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. til ekstra administration vedrørende lønrefusionsområdet.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende seniorjobformidling.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. til fleksjobformidling.
- Merforbrug på 0,2 mio. kr. til særlige lægeerklæringer, der skal indhentes til rehabiliteringsteam.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af mindreindtægter fra lønrefusioner, idet der udestår hjemtagelse af refusioner.

Løntilskud dagpengemodtagere

101

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

Mindreforbruget skyldes:

- en lidt lavere aktivitet end forventet, som delvist er modsvaret af en lidt højere enhedspris end forventet.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har i 2014 afholdt alle arbejdsgiverudgifter for forsikrede ledige i løntilskud på kommunens arbejdspladser. Denne ordning er på grund af beskæftigelsesreformen ophørt i 2014, og fremadrettet vil det være de enkelte forvaltninger, som afholder arbejdsgiverudgifterne.

Ydelsesadministration

3.995

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

Det reelle mindreforbrug er imidlertid 3,3 mio. kr., idet budgettet rettelig burde reduceres med 0,7 mio. kr. og overføres til hovedaktiviteten Jobcenterdrift, jf. tidligere beskrivelse om omorganisering. Budgettet inklusiv reduktionen afspejler de internt budgetterede udgifter for hovedaktiviteten.

Det reelle mindreforbruget på 3,3 mio. kr. skyldes:

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed med ansættelser og interne effektiviseringer som forberedelse til budget 2015.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til forsendelsesomkostninger (porto, mv.).
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende ejendomsudgifter.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af ekstra refusionshjemtagelse (vedrørende barselsrefusioner og refusioner for fleksjobbere) fra Koncernservice.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løntilskud til forsikrede ledige				
Antal	400	350	335	15
Enhedspris, kr.	21.136	31.429	32.534	-1.105
Jobcenterdrift				
Antal	51.447	48.181	48.717	-536
Enhedspris, kr.	7.569	9.002	9.244	-242
Ydelsesadministration				
Antal	36.639	34.535	34.597	-62
Enhedspris, kr.	2.462	2.542	2.422	120
Center for driftsunderstøttelse (CDU)				
Antal	51.447	48.881	48.717	164
Enhedspris, kr.	961	937	771	166

Integrationsaktiviteter, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Integrationsaktiviteter	15.236	950	19.679	7.001	1.608
I alt	15.236	950	19.679	7.001	1.608

Integrationsaktiviteter

1.608

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

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende projektet HOTspot. I oktoberprognosen var mindreforbruget på HOTspot estimeret til 1,6 mio. kr., og budgettet blev korrigeret med 1,1 mio. kr., så der tilbage var et forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som så er øget til 1,0 mio. kr. ved regnskabsafslutningen.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af, at jobcentret reelt har udført opgaver under denne hovedaktivitet, og udgifterne er derfor konteret på bevillingsområdet Beskæftigelsesindsats under hovedaktiviteten Jobcenterdrift, hvortil der henvises.

Administration, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	110.819	200	123.615	14.812	1.816
I alt	110.819	200	123.615	14.812	1.816

Administration

1.816

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært:

- Et mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. vedrørende lønudgifter som følge af dels ansættelsesstop i efteråret 2014 og dels modtagelse af refusioner fra Koncernservice tidligere end forventet.
- Et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. vedrørende reovering af Bernstorffsgade 17 i forbindelse med sammenlægning af CDU og Centralforvaltningen. Reoveringen var planlagt til at blive afsluttet i 2014, men blev først afsluttet januar 2015.
- Et øvrigt mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som bl.a. skyldes mindreforbrug på kompetenceudviklingspuljen, som følge af lavere efterspørgsel samt aflyste kurser.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelsesindsatsen, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	16.649	0	16.358	0	291
I alt	16.649	0	16.358	0	291

Anlægsprojekter

291

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

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forbindelse med forsinkelser for projekt Fælles Kundesystem CRM. Mindreforbruget søges overført til budgetår 2015 til gennemførsel af de aftalte aktiviteter i projektet.

Efterspørgselsstyret indsats, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb	906.806	350.862	1.043.753	511.037	23.228
Integrationsindtægter	0	55.887	0	54.407	-1.480
Introduktionsprogrammer og danskundervisning	230.460	126.094	274.728	168.656	-1.706
I alt	1.137.266	532.843	1.318.481	734.100	20.042

Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb

23.228

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 23,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes afvigelser på følgende områder:

Intern indsats

Mindreforbruget vedrørende intern indsats udgør 11,7 mio. kr.

Det skyldes:

- Et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. som følge af færre lønomkostninger end forventet. Hovedårsagen hertil er tilbageholdenhed med nye ansættelser på grund af et budgettilpasningsbehov i forbindelse med beskæftigelsesreformen i 2015.
- Et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. som følge af, at grundlaget for omkontering fra service- til indsatsmidler har været mindre end forudsat. Det kan henføres til et mindre antal borgere i jobklubber end forventet.
- Et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på grund af, at implementeringen af projektet Psykisk Sårbare Unge har været forsinket, blandet andet på grund af en omlægning af den øvrige indsats i forbindelse med kontanthjælpsreformen.
- 0,7 mio. kr. skyldes øvrige forhold.

Leverandører (tilbud til aktivitetsparate og sygedagpengemodtagere)

Mindreforbruget vedrørende udgifter til køb af vejledning og opkvalificering hos eksterne leverandører under rammeaftalerne for aktivitetsparate og sygefravær udgør 11,5 mio. kr.

Det skyldes primært:

- Lavere gennemsnitlige pris for køb af tilbud end forventet. Opfølgningen på området har været udfordret af vanskelighed ved dels opfølgning på borgeres ophør før tid, og dels uregelmæssigheder ved fakturering. Konsekvensen af de to nævnte forhold er, at den gennemsnitlige pris har været vanskelig at vurdere.

Refusion

Mindreforbruget vedrørende refusion udgør 6,0 mio. kr.

Det skyldes:

- Merindtægter som følge af højere refusion vedrørende sygedagpengemodtagere, mv. end forventet. Forvaltningen kan hjemtage 50 pct. i refusion af udgifter til sygedagpengemodtagere, mv. Forbruget til målgruppen har imidlertid været højere end forudsat, og derfor kan hjemtages mere refusion end forventet.

Uforbrugt reserve

Mindreforbruget vedrørende en reserve udgør 5,0 mio. kr.

Det skyldes, at:

- Forvaltningen ikke har haft behov for at bruge en reserve på 5,0 mio. kr., der blev etableret i forbindelse med regnskabsprognosen pr. oktober til finansiering af eventuelle uforudsete udgifter (2014-0200357). Der har ikke været uforudsete udgifter, som puljen skulle finansiere.

Handicapområdet

Merforbruget vedrørende handicapområdet udgør 4,6 mio. kr.

Det skyldes:

- Der har været flere sager om personlig assistance til handicappede i erhverv end forudsat. I regnskabsprognosen pr. oktober var vurderingen et merforbrug på 4,0 mio. kr., det vil sige, at forbruget har været 0,6 mio. kr. højere end forventet i prognosen.

Øvrige områder

Merforbruget på øvrige områder udgør samlet 6,4 mio. kr.

Det skyldes følgende mindre afvigelser:

- Merforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende køb af eksterne vejlednings- og opkvalificeringsforløb samt ordinær uddannelse til alle målgrupper.
- Merforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende ressourceforløb.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende mentorordningen.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende 6 ugers selvvalgt uddannelse.

Integrationsindtægter

-1.480

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Det skyldes:

- Merforbruget på 3,1 mio. kr. som følge af ca. 100 færre helårsintegrationslovsborgere, der kan hjemtages grundtilskud for, end forudsat.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. primært som følge af flere indtægter fra resultattilskud end forudsat. For udlændinge, der er omfattet af lovgivning vedrørende det treårige introduktionsprogram, kan der opnås resultattilskud, dels ved bestået danskprøve dels ved beskæftigelse eller uddannelse.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning

-1.706

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,7 mio. kr.

Det skyldes:

- Aktivering af flere integrationslovsudlændinge (en del af integrationsprogrammet) end forventet.

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Beskæftigelsesilbud - kontanthjælpsmodtagere, mm.</i>				
Antal	27.762	26.154	25.848	306
Enhedspris, kr.	19.243	20.125	20.705	-580
<i>Beskæftigelsestilbud – dagpengemodtagere</i>				
Antal	14.808	13.148	13.965	-817
Enhedspris, kr.	21.629	16.881	17.709	-828
<i>Beskæftigelsestilbud – sygedagpengemodtagere</i>				
Antal	5.805	6.230	5.403	827
Enhedspris, kr.	3.982	7.808	9.665	-1.857
<i>Driftsindtægter</i>				
Antal	46.970	45.532	45.371	161
Enhedspris, kr.	-7.076	-5.787	-6.656	869

Efterspørgselsstyrede overførsler, overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
A-dagpenge	1.922.227	117.238	1.878.659	111.118	37.448
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	686.431	288.974	725.581	318.904	-9.220
Kontanthjælp mm.	3.452.073	1.113.145	3.483.020	1.142.976	-1.116
Sygedagpenge	940.594	252.387	935.495	252.861	5.573
I alt	7.001.325	1.771.744	7.022.755	1.825.859	32.685

A-dagpenge**37.448**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 37,4 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af følgende tre forhold:

Medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse

Mindreforbruget udgør 24,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 21 fuldtidspersoner (0,1 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er faldet med 2,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager er ca. 1.600 kr. lavere end forudsat, hvilket har betydet, at udgifterne er faldet med 22,4 mio. kr. Den lavere gennemsnitlige udgift er dels påvirket af, at a-kasserne ikke har indberettet udgifterne rettidigt (-30,0 mio. kr.). Desuden indvirker andre forhold (+7,6 mio. kr.), herunder at der er færre end forudsat i karenperioden, hvor staten betaler udgiften fuldt ud.

Løntilskud

Mindreforbruget udgør 12,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af løntilskudsmodtagere er 25 fuldtidspersoner (2,6 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er vokset med 2,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager er ca. 14.900 kr. lavere end forudsat, hvilket har betydet, at udgifterne er faldet med 14,6 mio. kr. Den lavere gennemsnitlige udgift skyldes blandt andet, at en større andel af borgerne i løntilskud har været modtagere af arbejdsmarkedsydelse. Da kommunens udgift til denne målgruppe er lavere end for a-dagpengemodtagere, medfører dette gennemsnitspris.

Særlig uddannelsesyndelse

Mindreforbruget udgør 0,4 mio. kr. Ordningen er under udfasning og afvigelsen skyldes lidt færre udgifter end forventet i 4. kvartal 2014.

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob**-9.220**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 9,2 mio. kr. Merforbruget er sammensat af følgende forhold:

Fleksjob og ledighedsydelse

Merforbruget udgør 11,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af modtagere af fleksjob og ledighedsydelse er 48 fuldtidspersoner (1,6 pct.) højere end forudsat. Det højere antal modtagere har betydet, at udgifterne er vokset med 3,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 2.360 kr. højere end forudsat (2,5 pct.). Den højere gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson har betydet, at udgifterne er steget med 8,5 mio. kr.

Seniorjob

Mindreforbruget udgør 3,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af seniorjobbere og personer på kompensationsydelsen er 33 fuldtidspersoner (8,5 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er 7,5 mio. kr. lavere end forudsat.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson har været ca. 11.700 kr. højere end forudsat (5,1 pct.). Det højere gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson har betydet, at udgifterne er 4,2 mio. kr. højere end forudsat.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Merforbruget udgør ca. 0,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af modtagere af ressourceforløb og jobafklaringsforløb er 23 fuldtidspersoner højere end forudsat (8,5 pct.). Det højere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er steget med 2,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 5.000 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift har betydet, at udgifterne er 1,5 mio. kr. lavere end forudsat.

Kontanthjælp mm.

-1.116

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

- Antallet af modtagere er 24 fuldtidspersoner højere end forudsat (0,1 pct.), hvilket har betydet, at udgifterne er steget med 0,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsledig har afvejet marginalt fra den forventede udgift, hvilket har betydet, at udgifterne er steget med 0,5 mio. kr.

Sygedagpenge

5.573

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

- Antallet af sygedagpengemodtagere er 63 fuldtidspersoner lavere end forudsat (1,2 pct.), hvilket har betydet, at udgifterne er faldet med 7,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 436 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson har betydet, at udgifterne er 2,3 mio. kr. højere end forudsat.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Aktivitetsoversigt	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Passiv kontanthjælp</i>				
Antal	18.168	17.976	17.819	157
Enhedspris, kr.	93.136	93.217	94.019	-802
<i>Aktiv kontanthjælp</i>				
Antal	7.320	7.098	7.313	-215
Enhedspris, kr.	85.816	83.822	80.509	3.313
<i>Revalidering</i>				
Antal	755	620	589	31
Enhedspris, kr.	91.887	84.423	91.942	-7.519
<i>Ressourceforløbsydelse</i>				
Antal	28	270	293	-23
Enhedspris, kr.	161.391	105.741	100.728	5.013
<i>Integrationsydelse</i>				
Antal	114	130	127	3
Enhedspris, kr.	67.233	61.115	62.532	-1.417
<i>Passiv dagpenge (inkl. personer i 6 ugers selvvalgt)</i>				
Antal	11.232	10.796	10.776	20
Enhedspris, kr.	134.547	135.893	135.006	887
<i>Dagpengemodtagere – karensperiode</i>				
Antal	1.111	1.354	1.301	53
Enhedspris, kr.	0	0	0	0
<i>Aktiv dagpenge</i>				
Antal	1.319	1.000	1.068	-68
Enhedspris, kr.	99.600	110.580	96.813	13.767
<i>Løntilskud - dagpenge og arbejdsmarkedsydelse</i>				
Antal	1.146	950	975	-25
Enhedspris, kr.	105.464	100.000	85.066	14.934
<i>Fleksjob og skånejob</i>				
Antal	2.033	2.000	2.045	-45
Enhedspris, kr.	60.030	59.454	66.109	-6.655
<i>Ledighedsydelse</i>				
Antal	1.037	1.005	1.008	-3
Enhedspris, kr.	161.391	160.702	155.659	5.043
<i>Sygedagpenge over 52 uger's periode</i>				
Antal	1.504	1.240	1.234	6
Enhedspris, kr.	188.825	186.290	189.027	-2.737
<i>Sygedagpenge under 52 uger's periode</i>				
Antal	4.301	4.226	4.169	57
Enhedspris, kr.	105.518	108.189	107.789	400
<i>Seniorjob</i>				
Antal	267	390	357	33
Enhedspris, kr.	202.254	226.908	238.619	-11.711

Renter mv., finansposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	0	0	34	34
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	-1	0	1
I alt	0	0	-1	34	35

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 34
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Funktionen udviser balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 1
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. Funktionen udviser balance.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Skatter, tilskud og udligning, finansposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.86 Særlige tilskud	0	0	0	113	113
I alt	0	0	0	113	113

7.62.86 Særlige tilskud

113

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

Det skyldes, at der er modtaget akutjobpræmier i forvaltningen i 2014.

Langfristede balanceposter, finansposter

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.	
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	17.958	0	-17.958
I alt	0	0	17.958	0	-17.958

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-17.958**

Funktionen udviser et merforbrug på 18,0 mio. kr.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender vedrører især borgernes gæld til kommunen, som hovedsageligt består af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Forskydningen på 18,0 mio. kr. skyldes, at:

- borgernes gæld er steget med 20,9 mio. kr.
- depositummer vedrørende ejendomme på 2,9 mio. kr. er overført til Københavns Ejendomme, som fremadrettet har ansvaret for disse depositummer.

Den samlede gæld, som borgerne har i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, udgør ved året afslutning 284,3 mio. kr. Stigningen på 20,9 mio. kr. kan opdeles i en kommunal og statslig del.

- 15,8 mio. kr. er midler, som kommunen beholder ved tilbagebetaling (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.52. under Øvrige balanceposter).
- 5,1 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, finansposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	13.319	0	-13.319
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-60.874	0	60.874
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	5.075	5.075
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-187.065	-187.065
I alt	0	0	-47.555	-181.990	-134.435

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten -13.319

Hovedfunktionen udviser et merforbrug på 13,3 mio. kr.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger. 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. Da de endnu ikke er modtaget, giver dette kommunen et tilgodehavende hos staten.

Ved udgangen af 2014 er det opgjort, at staten skylder Københavns Kommune 57,8 mio. kr., hvilket er en stigning på 13,3 mio. kr. i forhold til startsaldoen primo 2014 på 44,5 mio. kr.

Refusionshjemtagelsen sker fire gange om året og indmeldes sidste gang i oktober. Den samlede refusionshjemtagelse udgør 2,7 mia. kr. og det samlede udestående med staten ved udgangen af 2014 udgør således ca. 2 pct. af denne.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt 60.874

Hovedfunktionen udviser et mindreforbrug på 60,9 mio. kr.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt vedrører hovedsageligt 3 forhold:

1. Periodeafgrænsningskonti, som benyttes til at sikre korrekt regnskabsår efter transaktionsprincippet.
2. Forudbetalt refusion, som er det staten forudbetaler kommunen i forbindelse med forsørgelsesudgifter og aktiveringsudgifter.
3. Debitorer med regninger, der endnu ikke er betalt.

Ved årets start var kommunens kortfristede tilgodehavender på i alt 95,9 mio. kr., men de er i løbet af 2014 steget til 156,8 mio. kr. Ændringen på 60,9 mio. kr. skyldes overvejende følgende forhold:

- Periodeafgrænsningen mellem årene er faldet med 17,3 mio. kr., så den nu er på -

24,5 mio. kr. Ændringen skyldes især dels at der i 2014-regnskabet er indregnet en del udestående regninger vedrørende danskundervisning og løntilskud fra andre kommuner på ca. 13 mio. kr. og dels øvrige udeståender.

- Mellemværende i forhold til den forudbetalte refusion er steget med ca. 64,3 mio. kr., så den nu er -149,4 mio. kr. Ændringen skyldes dels at Kommunens månedlige forskudsrefusion er steget fra januar 2014 til januar 2015 med ca. 30 mio. kr. og dels at der har været en forskydning i refusionshjemtagelsen på 34,3 mio. kr.
- Øvrige korrektioner på 13,8 mio. kr., så den nu er 17,1 mio. kr. Ændringen skyldes hovedsageligt en stigning i kommunens udestående med andre kommuner vedrørende sprogundervisning (regninger er udsendt for 2014, men ikke betalt i 2014).

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

5.075

Hovedfunktionen udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten vedrører statens andel af borgernes gæld til kommunen, som er steget med 5,1 mio. kr. (jf. funktion 8.32. under Langfristede balanceposter). Den samlede statslige andel af borgernes gæld udgør ialt 107,9 mio. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-187.065

Hovedfunktionen udviser et merforbrug på 187,1 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld på 187,1 mio. kr. skyldes flere forhold.

- Et fald på 135,7 mio. kr., som skyldes, at primosaldoen for 2014 var påvirket af en forkert periodisering i slutningen af 2013 vedrørende finansposterne for medfinansiering af a-dagpenge. Periodiseringen er foretaget korrekt i slutningen af 2014, og posten er dermed udlignet. Forskydningen har ingen betydning for driftsregnskabet for medfinansiering af a-dagpenge i hverken 2013 eller 2014.
- Et fald i leverandørgælden på 33,9 mio. kr., som skyldes ændringer i udbudsportalen i 2014.
- Et fald på i alt 17,5 mio. kr., som omfatter en ændring vedrørende borgernes gæld til kommunen (jf. funktion 8.32. under Langfristede balanceposter) på 15,8 mio. kr., et fald i udestående vedrørende KMD-aktiv på 20,0 mio. kr., et fald i gældsposten vedrørende a-skat fra KMD-aktiv på 6,3 mio. kr., et fald i posten vedrørende statsrefusion til Koncernservice på 10,2 mio. kr. samt ændringer i øvrige gældsposter.

Omkostningsbaseret regnskab

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Grunde	0	0
Bygninger	9.509	9.137
Tekniske anlæg	4.149	4.588
Inventar	2.794	3.685
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	16.451	17.410
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	266.315	284.273
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	266.315	284.273
Anlægsaktiver i alt	282.766	301.683
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-51.442	-98.996
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>44.457</i>	<i>57.776</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>-95.898</i>	<i>-156.772</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-51.442	-98.996
AKTIVER I ALT	231.324	202.687

Egenkapital	-825.813	-676.757
Hensatte forpligtigelser	335.639	339.936
Hensatte forpligtigelser	335.639	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	102.810	107.886
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	618.687	431.622
Kortfristede gældsforpligtelser	721.498	539.508
Gæld i alt	721.498	539.508
PASSIVER I ALT	231.324	202.687

Kommentarer til balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er steget med 18,9 mio. kr., så de ved udgangen af 2014 udgør i alt 301,7 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 2014 skyldes dels en stigning i de finansielle aktiver på 18,0 mio. kr., og dels en stigning i de materielle anlægsaktiver på 0,9 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 2014 på 284,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 20,9 mio. kr. i forhold til årets start. Københavns Borgerservice varetager gældsinddrivelsen og forestår eventuel videregivelse af fordringer til Skat. Samtidig er deposita for 2,9 mio. kr. vedrørende ejendomme blevet overført fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen til Københavns Ejendomme.

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 2014 på -99,0 mio. kr., hvilket er et fald på 47,6 mio. kr. Tilgodehavende ultimo 2014 på -99,0 mio. kr. er sammensat af:

- Et tilgodehavende hos staten på 57,8 mio. kr. vedrører refusion, som staten skylder Københavns Kommune. Refusionshjemtagelsen sker kvartalsvis forud og når året er omme beregnes det, hvad den faktiske refusion kommunen kan hjemtage er. Dette sættes i forhold til det faktisk hjemtagne, og differencen bogføres dels på driften, så driftsregnskabet bliver korrekt, og dels på tilgodehavende hos staten. Det samlede udestående på 57,8 mio. kr. skal ses i forhold til, at den samlede refusion er ca. 2,7 mia. kr. om året.
- Øvrige kortfristede tilgodehavender på -156,8 mio. kr. Disse øvrige tilgodehavender er sammensat af mange forskellige typer af tilgodehavender. Den væsentligste er forudbetalt refusion fra staten på 149,4 mio. kr. Derudover er der debitortilgodehavender (faktura udsendt fra kommunen, hvor betaling endnu ikke er modtaget) og periodeafgrænsningskonti (som bruges til flytte indtægter og udgifter mellem årene, så konteringerne bliver korrekte i forhold til periode). Ændringen i 2014 på 60,9 mio. kr. kan primært henføres til stigning i den forudbetalte refusion samt en forskydning i refusionshjemtagelsen.

Passiver

Hensatte forpligtigelser

Der er sket et stigning i de hensatte forpligtigelser på 4,3 mio. kr., så den samlede forpligtigelse ved udgangen af 2014 er 339,9 mio. kr. De hensatte forpligtigelser vedrører tjenestemandspensioner. Tidligere var der også hensat til åremålsansættelser, men dette er ophørt, da alle åremålsansættelser er udløbet.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Den samlede kortfristede gæld er faldet med 182,0 mio. kr. og udgør nu i alt 539,5 mio. kr. Gælden vedrører:

- Kortfristet gæld til staten på 107,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 5,1 mio. kr. siden årets start. Gælden hænger sammen med borgernes gæld til kommunen. Da ydelserne blev udbetalt, fik kommunen statsrefusion af udbetalingerne, og ved tilbagebetaling skal staten have disse refusioner retur.
- Øvrig kortfristet gæld på 431,6 mio. kr., hvilket er et fald på 187,1 mio. kr. Gælden vedrører flere ting.
 - Kommunens andel af borgernes gæld, som ved udløbet af 2014 udgjorde 176,4 mio. kr., hvilket er en lille stigning på 15,8 mio. kr. Størstedelen af stigningen i borgernes gæld vedrører kommunens andel, da refusionsprocenterne generelt er faldende og derfor vil en større andel af ny gæld være kommunens andel, mens tilbagebetalinger oftere vedrører gæld, hvor refusionsprocenten har været højere.
 - Leverandørgælden er 134,9 mio. kr., hvilket er et fald på 33,9 mio. kr., hvilket primært skyldes ændringer i udbudsportalen, der har betydet at en del af leverandørgælden er placeret i 2015 i stedet for 2014.
 - Udeståender med skat og ATP på ca. 98 mio. kr. Ved udbetaling af ydelser tilbageholder kommunen skat og ATP og afregner dette med Skat, men med en tidsmæssig forskydning. Beløbet er faldet med ca. 10 mio. kr. i 2014.
 - Anden gæld på 22,6 mio. kr., som vedrører systemkonti fra f.eks. KMD-aktiv og afregningskontoen for dagpenge til staten. Beløbet er faldet med ca. 159 mio. kr. i 2014, hvoraf 135,7 mio. kr. skyldes, at der ved årsskiftet i 2013 blev konteret ind i forkert periode vedrørende a-dagpenge og ca. 23 mio. kr. skyldes øvrige forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Intern Revision

Intern Revision

Intern Revision

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	18.130	-4.040	14.090	13.652	438
Intern revision	8.277	-368	7.909	7.471	438
Pulje til udvidet revision	1.396	-6	1.390	1.390	0
Ekstern Revision	8.457	-3.666	4.791	4.791	0
Finansposter	0	0	0	-285	285
Øvrige balanceposter	0	0	0	-285	285
I alt	18.130	-4.040	14.090	13.367	723

Intern Revision

Intern Revision, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Intern Revision	7.909	0	7.471	0	438
I alt	7.909	0	7.471	0	438

Intern Revision

438

Hovedaktiviteten udviser et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. Mindre forbruget kan væsentligst henføres til endelig afregning i forhold til tidligere revisionsaftale samt vakante stillinger.

Intern Revision

Pulje til udvidet revision, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Pulje til udvidet revision	1.390	0	1.390	0	0
I alt	1.390	0	1.390	0	0

Pulje til udvidet revision

Regnskabsresultatet svarer til korrigeret budget.

0

Intern Revision

Ekstern Revision, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ekstern Revision	4.791	0	4.791	0	0
I alt	4.791	0	4.791	0	0

Ekstern Revision

Regnskabsresultatet svarer til korrigeret budget.

0

Øvrige balanceposter, finansposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-2.172	0	2.172
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-1.887	-1.887
I alt	0	0	-2.172	-1.887	285

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

2.172

Faldet i kortfristede tilgodehavender fremkommer som resultat af periodiserede udgifter og indtægter samt oprydning og lukning af balanceposter for det nedlagte revisionsdirektorat.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-1.887

Forskydningerne viser kortfristet leverandørgæld som afvikles i takt med betalingsfristens udløb.

Omkostningsbaseret regnskab

Intern Revision (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Grunde	0	0
Bygninger	0	0
Tekniske anlæg	0	0
Inventar	0	0
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	2.172	0
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	2.172	0
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	2.172	0
AKTIVER I ALT	2.172	0

Egenkapital	-14.166	-14.635
Hensatte forpligtigelser	13.394	13.578
Hensatte forpligtigelser	13.394	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	2.944	1.057
Kortfristede gældsforpligtelser	2.944	1.057
Gæld i alt	2.944	1.057
PASSIVER I ALT	2.172	0

Kommentarer til balancen

Aktiver

Revisionens kortfristede tilgodehavender er over året faldet fra 2,2 mio. kr. til 0,0 mio. kr., hvilket er et resultat af periodiserede udgifter og indtægter vedr. den eksterne revision samt oprydning og lukning af balanceposter for det nedlagte revisionsdirektorat.

Passiver

Revisionens kortfristede gæld i øvrigt er faldet fra 2,9 mio. kr. til 1,1 mio. kr. Forskydningen viser kortfristet leverandørgæld som afvikles i takt med betalingsfristens udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	8.875	-146	8.729	8.608	121
Borgerrådgivningen	8.875	-146	8.729	8.608	121
Finansposter	0	0	0	-33	33
Øvrige balanceposter	0	0	0	-33	33
I alt	8.875	-146	8.729	8.575	154

Borgerrådgiveren

Borgerrådgivningen, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Borgerrådgiveren	8.729	0	8.608	0	121
I alt	8.729	0	8.608	0	121

Borgerrådgiveren

121

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

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at der i regnskabsåret er tilgået Borgerrådgiveren et større beløb fra sygedagpenge- og barseldagpengerefusion, som ikke modsvares af udgifter til vikardækning.

Mindreforbruget ønskes anvendt til afvikling af det interne lån vedrørende merforbrug i 2012 og 2013. Det interne lån blev optaget som følge af et merforbrug hos Borgerrådgiveren i regnskabsårene 2012 og 2013.

Øvrige balanceposter, finansposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-2	0	2
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	31	31
I alt	0	0	-2	31	33

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **2**
Hovedfunktionen udviser et fald på 0,002 mio. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **31**
Hovedfunktionen udviser et fald på 0,031 mio. kr.

Omkostningsbaseret regnskab

Borgerrådgiveren (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
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	-20	-22
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	-20	-22
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-20	-22
AKTIVER I ALT	-20	-22

Egenkapital	-2.967	-3.128
Hensatte forpligtigelser	2.892	3.020
Hensatte forpligtigelser	2.892	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	55	86
Kortfristede gældsforpligtelser	55	86
Gæld i alt	55	86
PASSIVER I ALT	-20	-22

Beredskabet

Beredskabet

Beredskabet

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	238.726	-783	237.943	237.943	0
Beredskab	238.726	-783	237.943	237.943	0
I alt	238.726	-783	237.943	237.943	0

Beredskabet

Beredskab, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Redningsberedskab	237.943	0	237.943	0	0
I alt	237.943	0	237.943	0	0

Redningsberedskab

Hovedaktiviteten balancerer

0

Obligatoriske oversigter

Regnskab 2014

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser (beløb i kroner)

Økonomiudvalget

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
Udviklingsselskabet By & Havn I/S		8.985.943.450	Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper
Metroselskabet I/S		4.444.268.500	
Trafikselskabet Movia		165.600.000	
HOFOR Holding A/S	904.376.952	391.200.000	HOFOR har mandat til at fordele garantirammen til energiproduktion og vindmøller mellem holdingselskaberne og hhv. HOFOR Vind og HOFOR Energiproduktion. HOFOR Holding anvendte ultimo året 391,0 mio. kr. af rammen.
HOFOR Vind A/S	382.200.000	0	Der er givet en bruttoramme på 5,6 mia. kr., heraf har BR udmøntet 382,2 mio. kr. Den udmøntede ramme kan deles mellem HOFOR Vind og HOFORs holdingselskaber.
HOFOR Vand København A/S	2.500.000.000	1.966.198.749	
HOFOR Spildevand København A/S	3.500.000.000	3.057.518.000	
HOFOR Bygas P/S	200.000.000	0	
HOFOR Energiproduktion A/S	522.176.952	148.941.562	Der er givet en bruttoramme på 3,0 mia. kr., heraf er 522,0 mio. kr. udmøntet. Den udmøntede ramme kan deles mellem HOFOR Energiproduktion og HOFORs holdingselskaber.
HOFOR Fjernvarme P/S	3.800.000.000	3.428.069.737	
BIOFOS	164.110.000	116.262.260	

Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Bidrag til Bryggebroen	3.419.925	Grundejernes bidrag for broen. Opkræves fra 2007 til 2018.
Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevinstandele og tillægskøbesummer		Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i Ballerup, Brøndby, Hvidovre, Herlev og Rødovre kommuner. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke primærkommunen gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt. Kommunens krav på evt. tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke krav, der kan opgøres værdimæssigt. Disse krav afhænger af, om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklARATIONER er tinglyst, ønsker at bygge mere/yderligere end det der oprindeligt er forudsat i skødet.
Rets, ekspropriation og erstatningsager	200.000	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager inden for ejendomsområdet. Specificeres ikke af hensyn til det videre sagsforløb.
Rettigheder i forbindelse med udbygningsaftaler	449.242	Kommunen har som sikkerhed for rettigheden modtaget garantistillelse.
Kommunekemi a/s (skiftede navn til "Nord")	295.112	Regulering af købesum for Kommunekemi a/s.

Eventualforpligtelser	Beløb	
Tilbagekøbsrettigheder - udenbys	2.415.273.371	Borgerrepræsentationen vedtog den 11-12-2014 "Frikøbsaftale mellem Boligselskabernes Landsforening, Københavns Kommune og omegnskommunerne "(2014-0233751), der mod et provenu på 700,0 mio.kr. vil medføre nedskrivning af de udenbys rettigheder med 2,4 mia. kr.

Metroselskabet I/S

12.301.000.000 Kontraktlige forpligtelser:

De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af metro har en samlet restværdi på 8.838,0 mio. kr. (2014-priser). Med henblik på driften af metro indtil december 2018 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet restværdi på 1.614,0 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger. Vedrørende driften af Cityringen er der indgået kontrakt med en samlet værdi på 1.849 mio. kr. i en periode på 5 år fra Cityringens driftsstart.

Metroselskabet I/S

- Eventualforpligtelser: 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. Rammerne for færdiggørelse af Cityringen blev usikre i løbet af 2013, hvilket har medført risiko for ændring i projektsum og ibrugtagningstidspunkt samt muligt yderligere finansieringsbehov.

Metroselskabet kunne konstatere; at summen af den allerede tabte arbejdstid, de pt. uafklarede forhold for det fremtidige arbejde og den meget forøgede risiko for fremtidige klagesager, der forsinker arbejdet, kunne akkumulere til en forsinkelse på 2-3 år. Ud fra de tidligere skønnede ekstraomkostninger kunne dette betyde en merudgift på op imod 2,4 og 4,5 mia. kr. I februar 2014 indgik forligskredsen bag lov om Cityringen en aftale om mere sikre rammer for Cityringsbyggeriet samt en nabopakke.D28

Udviklingselskabet By & Havn I/S

- For at kunne leve op til Lov om Metroselskabet I/S og Arealudviklingselskabet I/S's 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 200,0 mio. kr. i Nordea udbetalt til Projektselskabet Marmorbyen P/S.

Rets, ekspropriation og erstatningsager

0 Økonomiforvaltningen har en verserende retssag inden for ejendomsområdet. Denne specificeres ikke af hensyn til det videre sagsforløb.

Busdrift, tilskud til Movia

65.100.000 Retten afsagde den 21. januar 2015 kendelse den i 2012 anlagte voldgiftssag af DSB og Metroselskabet mod Movia om fordelingen af passagerindtægterne. Afgørelsen betyder at Movia skal betale erstatning for 161,4 mio.kr. for periode 2008 -2014. For KK betyder det en omkostning på 65,1 mio. kr. Movia er i gang med at undersøge, hvorledes omkostningerne skal indregnes i kommunes tilskud. Økonomiudvalget blev orienteret 03.02.2015.

Kommunekemi a/s (skiftede navn til "Nord")

Ubegrænset

Ubegrænset Ubegrænset garanti (miljø/deponi) ifbm. salget af Kommunekemi A/S

Kommunekemi a/s (skiftede navn til "Nord")

82.478 Kommunekemi a/s (nu "Nord")

Landskatteretten har afgjort, at Kommunekemi ikke har kunnet fradrage fastholdelsesbonus til selskabets ledelse i tidligere årsregnskaber, hvilket medførte, at der i 2014 er blevet udbetalt 564.920,0 kr. til køberen af Kommunekemi fra Escrow kontoen. Københavns Kommunes andel af dette er 82.478,0 kr., som betyder nedskrivning af de langfristede tilgodehavender i Københavns Kommune.

Projekt & Bygherre

74.100.000 Der er eventualforpligtelser på fire anlægsprojekter.

Anlægsprojekt 1: afventer voldgift, forventet eventualforpligtelse på 1,9 mio. kr.

Anlægsprojekt 2: forventet eventualforpligtelse på 45,0 mio. kr. på basis af syn og skøn.

Anlægsprojekt 3: Fejl og mangler ved og efter aflevering, samt dagbod. Entreprenør indstillet på at finde en løsning. Forventet eventuel forpligtelse på 4,2 mio. kr.

Anlægsprojekt 4: Procesrisiko i forbindelse med retssag. Forventet eventuel forpligtelse på 23,0 mio. kr.

Kunde og Planlægning

-2.641.000 Kommunen kan have et tilgodehavende i forbindelse med

to retssager, dvs. en potentiel indtægt.

Retssagerne drejer sig henholdsvis om et lejetab og et nettokrav ved fraflytning. Begge lejemaal relaterer sig til lejemaal i Købbyen.

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri	Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførsel/nybyggeri	6.250.416.508	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Garantier, sanering og byfornyelse	Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån	2.872.808.010	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
Kirkegårde: I forbindelse med ydelser til gravsteder, såsom renholdelse, årstidens blomster og gran, betaler en del kunder forud, det kan være alt fra 2 - 20 år, hvor hele ydelsen forfalder og indtægtsføres i det år, hvor aftalen indgås. Det er ydelser, der skal udføres i senere regnskabsår, men allerede er indtægtsført til gældende takst i dette eller tidligere regnskabsår.	5.100.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år excl. 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.	8.000.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år excl. Moms

Københavns Kommune har i forbindelse med en række byfornyelsesprojekter erhvervet en række ejendomme. Nogle af disse ejendommene er løbende blevet frasolgt i perioden 1999-2014. Kommunen skal i forbindelse med salget af ejendommene dele avancen med staten, da staten er medfinansierende på området. Der er endnu ikke foretaget en afregning med staten for de solgte ejendomme. Teknik- og Miljøforvaltningen er i samarbejde med Økonomiforvaltningen i gang med at opgøre det endelige skyldige beløb.

Økonomiforvaltningen og Teknik- og Miljøforvaltningen foreslår, at forpligtigelsen overfor staten optages som en eventualforpligtigelse på regnskabet, da posten endnu ikke kan opgøres med tilstrækkelig pålidelighed.

ARC - I/S Amager Ressourcecenter	1.915.553.000
I/S Vestforbrænding	401.325.600
Lynettefællesskabet I/S	200.126.900
CTR I/S	973.993.000
I/S SMOKA	2.795.960
Afviklingsinteressentskabet af 01.12.2009	142.200
Amager StrandPark I/S	46.570.584

Note: mangler der linjer indsættes der blot en ekstra række under den relevante kategori - kun de hvide felter udfyldes.

Socialudvalget

Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Husleje, Thoravej 29+35 frem til 30.06.18	2	5.833.900	Kan opsiges pr. 31.12.17 med 6 mdr.

Sundhed- og Omsorgsudvalget

Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner	Oprindeligt lån	Eventualrettighed	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Renoveringslån 1997	10.058.000	1.357.100	Afskrives lineært over 20 år
Peder Lykke Centret, Opførelse og montering	5.000.000	2.230.300	Tilbagebet. hvis ejd. ændrer anvendelse
Øselsgården	498.000	2.300.000	Transport i indskud 26.02.1973
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Ørestadens Plejecenter		971.600	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
Plejecentret Hørgården		35.630.000	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2014 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	247.810	55%	-3.082.318	-1.695.275	55%	8.985.943		Carsten Koch, Lars Weiss og Lars Berg Dueholm
Metroselskabet I/S (se anm. 4+5)	I/S	Økonomiudvalget	5.875.429	50%	4.944.217	2.472.109	50%	4.444.269		Lars Aslan Rasmussen, Ninna Hedeager Olsen og Rasmus Jarlov
Movia (se anm. 2)	I/S	Økonomiudvalget	2.604	13%	-113.600	-14.654	13%	241.590	346156	Peter Thiele
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.500.500	100%	7.779.970	7.779.970		8.991.928		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Ayfer Baykal, Lisa Herold Ferbing og Søren Thuesen Pedersen
HOFOR komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	589	589				Leo Larsen, Jakob Hougaard, Ayfer baykal, Lisa Herold Ferbing og Søren Thuesen Pedersen
BIOFOS (se anm. 3)	A/S	Økonomiudvalget	235.500	47%	3.161.892	1.489.251				Leo Larsen
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	10.834	50%	644.489	322.245				Henrik Nord og Rikke Lauritzen
ARENA CPHX KOMPLEMENTAR A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	521	261				Henrik Nord og Rikke Lauritzen
Ejerlauget Saltholm	Ejerlaug	Økonomiudvalget		7%	20.889	1.358				
BIOFOS	A/S	Økonomiudvalget	235.500	47%	3.161.892	1.489.251		116.262		Leo Larsen

Anm. 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes seneste offentliggjorte årsrapport. For regnskab 2014 betyder det, at det er selskabernes 2013 regnskaber, der anvendes.

Anm. 3: BIOFOS er primo 2014 overført til HOFOR Koncernen.

Anm. 4: Metroselskabets indskudskapital og egenkapital er reguleret med staten og Københavns Kommunes indskud i 2014 af 0,4 mia. kr. til afgørelse til Sydhavnen og 0,8 mia. kr. til Cityringen.

Anm. 5: Københavns Kommune har her ud over indbetalt 1,8 mia. kr. til Metroselskabet, som et tilgodehavende indtil byggeriet af metroen til Sydhavnen påbegyndes.

Anm. 6: Garantierne til HOFOR selskaberne er pr. 31/12-2014.

Anm. 7: BIOFOS andelen er opgjort efter stiftelsesdokumentet 5.000.000 aktier til kurs 608,1332. Københavns Kommunes andel er 2.355.000 stk. aktier. Københavns Kommunes aktier i BIOFOS blev primo 2014 overført til HOFOR koncernen, sammen med de øvrige HOFOR kommuners BIOFOS aktier. BIOFOS blev dermed

Anm. 8: Københavns Kommunens ejerandel af By & Havn er med lovændringen tidligere på måneden steget til 95 pct. (efter regnskabsafslutning). Københavns Kommunens andel af bestyrelsen i By & Havn forøges i den sammenhæng fra 3 til 4.

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2014 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Køge Bugt Strandpark 1)	I/S	Kultur- og Fritid	-	27%	17.241 (2007)	4.712	27%	-	0	Ingen

1) Siden 2007 har Københavns Kommune ønsket at trække sig ud af Køge Bugt Strandpark. Siden da har der været en sag vedr. ejerandelen, som forsat blev behandlet af Køge Bugt Strandpark og Statsforvaltningen i 2014. Den indre værdis metode er heller ikke anvendt i 2014.

Kommunens udrædelse af Køge Bugt Strandpark blev heller ikke afgjort i 2014. Køge Bugt Strandpark meddelte i januar 2013 til Københavns Kommune, at Køge Bugt Strandparkens bestyrelse ultimo december 2013 har besluttet, at opgørelsen bliver fremsendt til Statsforvaltningen, som skal tage en afgørelse i sagen. Der vil efterfølgende være klageadgang i Økonomi- og Indenrigsministeriet i forhold til afgørelsen. Statsforvaltningen har endnu ikke afsluttet sagsbehandlingen i 2014, så Statsforvaltningens afgørelse og klageadgangen bliver udsat til 2015.

Teknik og Miljøudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2013 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
ARC - I/S Amager Ressourcecenter	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	24.897	64%	1.043.687	665.977	64%	1.915.554		Lars Weiss, Rikke Lauritzen
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	61.879	20%	783.173	154.755	20%	401.326		Susan Hedlund
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	10.350	69%	939.174	648.030	69%	973.993		Morten Kabell, Rasmus Jarlov, Susan Hedlund, Jonas Bjørn Jensen
I/S SMOKA	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	754	47%	15.438	7.244	47%	2.796		Lars Weiss, Allan Ahmad
Amager StrandPark I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	9.332	96%	6.903	6.599	96%	46.571	9.332	Anders Thomsen, Gorm Gunnarsen, Sten Lykkebo, Jakob Næsager

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2014 (1000kr)

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Københavns Fængsler	Tjenesteydelse	Biblioteksbetjening	Nej		454	454	
Europakommissionen	Tjenesteydelse	Biblioteksbetjening	Nej		321	321	
Ballerup Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		144	144	
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		212	212	
Dragør Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		98	98	
Faxe Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		187	187	
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		226	226	
Frederikssund Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		190	190	
Furesø Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		135	135	
Gentofte Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		188	188	
Gladsaxe Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		151	151	
Greve Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		170	170	
Gribskov Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		184	184	
Guldborgsund Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		263	263	
Helsingør Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		139	139	
Holbæk Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		154	154	
Hørsholm Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		168	168	
Ishøj Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		121	121	
Lolland Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		176	176	
Lyngby-Taarbæk Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		153	153	
Næstved Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		151	151	
Roskilde Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		170	170	
Rudersdal Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		120	120	
Rødovre Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		58	58	
Slagelse Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		115	115	
Tårnby Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		121	121	
Næstved Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Frederikssund Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		30	30	
Gladsaxe Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		15	15	
Haderslev Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		75	75	
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		15	15	
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	
Digitaliseringsstyrelsen		Overdragelse og drift af borger.dks kontaktcenter, jf. BR 26-04-2012	Har ikke været i udbud, da der er tale om en opgave som Staten (DIGST) via finansloven har pålagt Københavns Kommune frem til 1.3.16		4.500	5.500	Forskellen på beløbet skyldes, at de sidste 1.000 t. kr. er periodiseret til 2015.
Lolland Kommune		Digitale medbetjeningshjælp	Nej			25	

Teknik- og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	4	
Guldborgsund Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	2	
Helsingør Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	9	
Holbæk Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	2	
Kolding Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	4	
Køge Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	14	
Lyngby Taarbæk kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	25	
Næstved Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	7	
Randers Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	5	
Rådhuset Sønderborg	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	9	
Tårnby Kommune, Rådhuset	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	17	
Viborg Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	7	
Vordingborg Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	2	
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Tømning billetautomat	nej	nej	ikke beregnet	148	
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Tunnelrør ved X-hall	ja	nej	ikke beregnet	135	
Omegnskommunerne Fredriksberg, Rødovre, Hvidovre, Brøndby, Glostrup, Gladxaxe, Ballerup og Albertslund	Tjenesteydelse	Vedl. Harrestrup Å og Damhusengen samt Damhusengens Pumpestation	Nej	521	521	521	
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Anskaffelse af elbiler for andre kommuner vdr. Regionhovedstadens Elbilpartnerskab 1.0	Nej	68	68	68	

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget 1.000 kr.		Lønudgift Regnskab 1.000 kr.		Personale vedtaget budget - Årsværk		Personale Regnskab - Årsværk		Gennemsnits pris pr. årsværk	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Økonomiudvalget										
Service	909.059	982.229	1.101.678	1.175.841	2.292,0	2.240,0	2.161,6	2.322,7	510	506
1109 - Fælles servicepulje	0	0	0	111	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
1112 - Fælles rammepulje	5.492	-6.400	3.533	1.075	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
1118 - Økonomisk forvaltning, service	152.043	156.071	162.517	164.089	210,0	254,0	318,0	314,1	511	522
1121 - Barselsfonden	0	0	105.738	105.850	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
1140 - Københavns Brandvæsen, service	272.779	276.719	285.836	286.782	710,0	655,0	681,3	666,5	420	430
1149 - Skorstensfejervæsenet	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
1170 - Københavns Ejendomme, Service	228.745	196.210	203.376	191.409	512,0	473,0	488,4	470,3	416	407
1190 - Koncernservice, service	250.000	359.629	340.678	426.526	860,0	858,0	673,9	871,9	506	489
Anlæg	1.607	2.149	2.530	31.952	0,0	0,0	0,8	47,9	3.350	667
3120 - Barselsfonden, anlæg	0	0	428	578	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg	1.607	2.149	2.018	1.980	0,0	0,0	0,6	0,0	3.615	-
3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg	0	0	83	120	0,0	0,0	0,2	0,3	423	476
3171 - Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg	0	0	0	29.275	0,0	0,0	0,0	47,7	-	614
Overførsler	85	60.163	9.582	5.680	0,0	0,0	13,7	7,7	702	736
7121 - Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	2.211	1.541	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	85	60.163	85	0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
7149 - Skorstensfejerne i København	0	0	7.286	4.138	0,0	0,0	13,7	7,7	533	536
Finansposter	0	0	0	0	0,0	0,0	11,4	10,7	0	0
9175 - KMD Lønservice	0	0	0	0	0,0	0,0	11,4	10,7	0	0
Udvalg i alt	910.751	1.044.541	1.113.789	1.213.473	2.292,0	2.240,0	2.187,4	2.389,1	509	508
Heraf gruppering 200	18.117	19.297	21.107	18.422	0,0	26,2	34,2	28,7	618	643
Heraf 6.45	394.365	686.742	687.386	822.109	0,0	1.568,0	1.325,7	1.629,0	519	505
Sundhed- og omsorgsudvalget										
Service	3.441.617	3.500.321	3.023.992	2.976.810	8.487,4	7.989,0	8.389,3	7.767,2	360	383
1201 - Sundhed	171.586	156.235	162.714	178.254	333,3	333,0	341,0	357,9	477	498
1203 - Pleje, service og boliger for ældre,	191.787	280.118	291.385	262.790	1.703,2	1.263,0	1.668,0	1.158,8	175	227
1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	2.971.492	2.944.592	2.458.801	2.428.864	6.261,0	6.203,0	6.189,7	6.068,3	397	400
1221 - Administration	106.752	119.376	111.092	106.903	190,0	190,0	190,6	182,2	583	587
Finansposter	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0
9245 - Finansposter	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0
Udvalg i alt	3.441.617	3.500.321	3.023.992	2.976.810	8.487,4	7.989,0	8.389,3	7.767,2	360	383
Heraf gruppering 200	192.482	172.063	169.848	158.407	385,0	320,0	337,9	294,6	503	538
Heraf 6.45	215.166	209.672	221.805	187.093	0,0	0,0	524,0	343,4	423	545
Børne- og ungdomsforvaltning										
Service	7.046.236	7.158.175	6.981.805	7.228.400	17.338,0	17.468,0	18.148,2	18.438,0	385	392
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	3.915.185	3.987.757	4.007.659	4.081.371	10.763,0	10.814,0	11.495,3	11.680,6	349	349
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	258.158	236.905	223.245	217.787	628,0	615,0	579,5	573,0	385	380
1313 - Dagtilbud special	8.380	11.919	10.729	10.599	18,0	25,0	20,7	20,6	519	514
1315 - Undervisning - Demografireguleret	1.919.666	1.971.091	1.826.943	2.009.424	4.063,0	4.106,0	4.164,3	4.331,6	439	464
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	524.638	538.621	506.765	501.430	1.048,0	1.114,0	1.050,5	986,8	482	508
1321 - Administration	224.044	206.376	201.890	194.621	377,0	339,0	367,7	353,5	549	551
1330 - Sundhed - Demografireguleret	196.165	205.506	204.574	213.169	441,0	455,0	470,2	491,8	435	433
Anlæg	0	0	8.849	10.647	0,0	0,0	17,2	20,0	515	532
3324 - Anlæg	0	0	8.849	10.647	0,0	0,0	17,2	20,0	515	532
Overførsler	10.666	10.249	13.570	18.096	17,0	16,0	16,3	16,8	834	1.075

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget 1.000 kr.		Lønudgift Regnskab 1.000 kr.		Personale vedtaget budget - Årsværk		Personale Regnskab - Årsværk		Gennemsnits pris pr. årsværk	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	10.666	10.249	13.570	18.096	17,0	16,0	16,3	16,8	834	1.075
Udvalg i alt	7.056.902	7.168.424	7.004.224	7.257.144	17.355,0	17.484,0	18.181,7	18.474,8	385	393
Heraf gruppering 200	373.821	374.829	217.722	310.447	752,0	581,6	413,0	355,9	527	872
Heraf 6.45	224.044	206.376	201.890	193.252	377,0	339,0	367,7	346,0	549	559
Teknik- og miljøforvaltningen										
Service	800.645	804.607	813.752	802.527	1.752,0	1.753,0	1.802,1	1.818,8	452	441
1400 - Ordinær drift	726.184	731.918	741.929	737.802	1.559,0	1.560,0	1.616,6	1.648,0	459	448
1450 - Parkering - drift	74.461	72.689	71.822	64.725	193,0	193,0	185,5	170,8	387	379
Anlæg	0	11.706	84.712	94.653	125,0	125,0	141,4	134,6	599	703
3400 - Ordinær anlæg	0	0	64.079	68.160	94,0	94,0	104,6	95,0	613	717
3444 - Byfornyelse, anlæg	0	11.706	17.173	22.303	31,0	31,0	36,9	39,6	466	563
3458 - Takstfinansieret anlæg	0	0	3.459	4.114	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
3470 - Klima - anlæg	0	0	0	76	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Overførsler	33.344	33.319	31.946	34.595	56,0	56,0	70,7	66,3	452	522
7456 - Affaldsområdet	0	0	0	28.669	0,0	0,0	0,0	51,0	-	563
7457 - Jorddeponi	0	0	0	6.583	0,0	0,0	0,0	15,1	-	435
7458 - Takstfinansieret	33.344	33.319	31.946	-657	56,0	56,0	70,7	0,2	452	-3.791
Udvalg i alt	833.989	849.632	930.409	931.774	1.933,0	1.934,0	2.014,2	2.019,7	462	461
Heraf gruppering 200	82.946	34.966	35.704	43.735	59,0	90,0	59,2	90,2	603	485
Heraf 6.45	239.195	247.780	270.771	252.371	588,0	550,0	587,7	549,8	461	459
Kultur- og fritidsudvalget										
Service	433.824	591.239	645.491	628.502	1.511,0	1.466,0	1.495,1	1.505,7	432	417
1510 - Kultur og Fritid	433.824	591.239	645.491	628.502	1.511,0	1.466,0	1.495,1	1.505,7	432	417
Udvalg i alt	433.824	591.239	645.491	628.502	1.511,0	1.466,0	1.495,1	1.505,7	432	417
- Heraf gruppering 200	25.214	25.524	23.695	23.572	44,7	53,8	42,0	38,4	564	614
- Heraf 6.45	290.053	201.279	267.873	237.963	656,4	608,4	606,2	528,5	442	450
Socialudvalget										
Service	2.859.330	2.823.736	2.896.327	2.952.801	6.767,0	6.707,0	6.802,4	6.945,1	426	425
1606 - Børnefamilier med særlige behov	747.453	741.240	754.948	788.948	1.702,0	1.717,0	1.720,3	1.718,7	439	459
1613 - Borgere med sindslidelse	502.353	485.308	502.165	520.723	1.283,0	1.261,0	1.210,8	1.206,0	415	432
1616 - Udsatte voksne	397.143	397.223	428.314	437.945	909,0	882,0	961,6	1.010,3	445	433
1619 - Borgere med handicap	87.057	92.124	104.091	107.751	210,0	215,0	248,3	262,0	419	411
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	717.771	731.950	756.598	759.821	1.709,0	1.737,0	1.891,7	1.873,9	400	405
1621 - Tværgående opgaver og administration	166.577	137.795	172.290	162.692	302,0	253,0	326,5	302,3	528	538
1625 - Hjemmepleje	11.504	12.762	13.473	13.555	26,0	29,0	27,8	28,7	485	472
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	229.472	225.334	164.449	161.366	626,0	613,0	415,4	543,1	396	297
Anlæg	0	0	3.694	5.240	0,0	0,0	6,7	5,9	551	891
3646 - Tværgående opgaver og administration	0	0	3.694	5.240	0,0	0,0	6,7	5,9	551	891
Overførsler	49.955	37.689	50.874	52.023	132,0	129,0	115,2	116,6	442	446
7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	49.955	37.689	50.874	52.023	132,0	129,0	115,2	116,6	442	446
Udvalg i alt	2.909.285	2.861.425	2.950.896	3.010.063	6.899,0	6.836,0	6.924,3	7.067,5	426	426
Heraf gruppering 200	54.252	78.865	94.829	77.983	0,0	0,0	178,8	141,7	530	550
Heraf 6.45	507.077	488.913	532.411	541.235	1.150,0	1.130,0	1.142,4	1.161,0	466	466

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget 1.000 kr.		Lønudgift Regnskab 1.000 kr.		Personale vedtaget budget - Årsværk		Personale Regnskab - Årsværk		Gennemsnits pris pr. årsværk	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget										
Service	547.098	514.412	572.816	598.375	1.157,0	1.108,0	1.576,8	1.519,7	363	394
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	478.714	456.266	492.723	518.753	1.039,0	1.000,0	1.441,6	1.389,1	342	373
1815 - Integrationsaktiviteter	0	0	4.529	5.842	8,0	8,0	9,4	10,4	484	562
1821 - Administration	68.384	58.146	75.565	73.780	110,0	100,0	125,8	120,2	600	614
Anlæg	0	0	984	372	0,0	0,0	1,7	0,9	584	413
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	0	0	984	372	0,0	0,0	1,7	0,9	584	413
Overførsler	220.000	190.000	235.604	329.337	425,0	415,0	953,2	1.021,1	247	323
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	220.000	190.000	212.669	212.162	425,0	415,0	461,1	461,3	461	460
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	22.934	117.175	0,0	0,0	492,2	559,8	47	209
Udvalg i alt	767.098	704.412	809.404	928.084	1.582,0	1.523,0	2.531,8	2.541,7	320	365
Heraf gruppering 200	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Heraf 6.45	499.995	489.848	565.807	579.412	1.157,0	1.108,0	1.270,9	1.258,0	445	461
Borgerrådgiveren										
Service	7.164	6.917	7.221	7.072	12,0	12,0	12,0	12,0	579	581
1901 - borgerrådgivningen	7.164	6.917	7.221	7.072	12,0	12,0	12,0	12,0	579	581
Udvalg i alt	7.164	6.917	7.221	7.072	12,0	12,0	12,0	12,0	579	581
- Heraf gruppering 200	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0
- Heraf 6.45	7.164	6.917	7.221	7.072	12,0	12,0	12,0	12,0	579	581
Revisionen										
Service	7.430	7.477	9.071	7.122	11,7	11,7	12,6	10,4	718	685
1903 - Revisionen	0	0	486	0	0,0	0,0	0,2	0,0	2.974	-
1950 - Intern revision	7.430	7.477	7.214	5.592	11,7	11,7	12,5	10,4	578	538
1960 - Pulje til udvidet revision	0	0	1.372	1.531	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Udvalg i alt	7.430	7.477	9.071	7.122	11,7	11,7	12,6	10,4	718	685
Heraf gruppering 200	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Heraf 6.45	7.430	7.477	9.071	7.122	0,0	11,7	12,6	10,4	718	685
Københavns Kommune i alt	16.368.060	16.734.388	16.494.496	16.960.045	40.083	39.496	41.748	41.788	395	406

Økonomiudvalget

Økonomisk forvaltning, service

Udvikling i gennemsnitlig lønudgift pr. årsværk i regnskab 2013 og 2014

Udviklingen i den gennemsnitlige lønudgift pr. årsværk udviser en stigning på 11 t. kr., svarende til 2,1 pct., og giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Årsværk

Udviklingen i antal årsværk i 2014 fra vedtaget budget med 254 årsværk til regnskabet med 314 årsværk skyldes primært, at politikerne ikke var medtaget i det vedtagne budget.

Udvikling i til- og afgang af medarbejdere i ØKF Rådhus

I ØKF Rådhus har der i 2014 været en samlet personaleomsætning på 14,3 pct. Procenten er udregnet på baggrund af antal medarbejdere, der forlader kommunen.

Københavns Brandvæsen, service

Udvikling i gennemsnitlig lønudgift pr. årsværk i regnskab 2013 og 2014

Udviklingen i den gennemsnitlige lønudgift pr. årsværk på 10 t. kr. skyldes hovedsageligt den generelle lønudvikling og det forhold at der sker en fortsat udskiftning af tjenestemandsansatte med overenskomstansatte.

Årsværk

Forskellen mellem budgetteret og realiseret antal årsværk skyldes primært, at medarbejderstaben på Alarmvagtcentralen er udvidet for at nedbringe anvendelsen af overarbejde.

Københavns Ejendomme

Udvikling i den gennemsnitlige lønudgift pr. årsværk i regnskab 2013 og 2014

Udviklingen i den gennemsnitlige pris pr. årsværk som udviser et fald på 9 t. kr. svarende til 2,2 pct., giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Årsværk

På bevillingen Københavns Ejendomme, service har der været et fald på 18 årsværk fra 2013 til 2014. Dette skyldes to modsatrettede effekter. For det første er 48 årsværk flyttet til styringsområdet anlæg under bevillingen Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager i forbindelse med forvaltningsskiftet. Dette modsvares delvist af, at der har været en stigning på 12 årsværk på de indtægtsdækkede ejendomsdriftsområder (Facility Management og Rengøringservice). Derudover har Københavns Ejendomme i 2014 fra forvaltningerne overtaget et betydeligt antal ejendomme, som skal administreres og vedligeholdes. Dette har i Københavns Ejendomme medført en stigning i antal årsværk, som er blevet tilført fra forvaltningerne.

På bevillingen Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg har der været en stigning fra 0 til 48 årsværk fra 2013 til 2014, hvilket skyldes, at det er en nyoprettet bevilling. I 2013 indgik årsværksforbruget på området under bevillingen Københavns Ejendomme, service.

Koncernservice, service

Udvikling i den gennemsnitlige lønudgift pr. årsværk i regnskab 2013 og 2014

Den gennemsnitlige pris pr. årsværk er faldet fra 506 t. kr. i 2013 til 495 t. kr. i 2014, hvilket er et fald på 17 t. kr. eller 3,4 pct. Dette skyldes primært hjemtagelsen af kontor- og IT-personale i forbindelse med samlingen af administrative opgaver (SAO) med marginalt lavere gennemsnitsløn i forhold til hele Koncernservice.

Årsværk

I det vedtagne budget for 2014 havde Koncernservice budgetteret med 858 årsværk og endte med et forbrug på 855 årsværk, hvilket er en afvigelse på under 1 pct.

Udviklingen i antal årsværk fra 2013 til 2014 i regnskabet viser en stigning på 181 årsværk.

Dette kan henføres til den sidste overførsel af medarbejdere fra Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen i forbindelse med SAO og en efterfølgende effektivisering.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Udvikling i antal årsværk

Sundhedsbevillingen (1201) stiger med 17 årsværk. 2014 er det første år, hvor det har været muligt at sortere øvrige forvaltningers elever ud af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens egen personaleopgørelse. Elever figurerer i den ikke-demografiregulerede bevilling (1203) og det reelle fald i bevillingen er 45 fuldtidsstillinger. Dette forudsætter dog en tilsvarende sortering for opgørelse i 2013, som dog ikke direkte kan udledes af ovenstående.

Den demografiregulerede bevilling (1204) falder med 122 årsværk.

Administrationsbevillingen (1221) falder med 9 årsværk. Hertil kommer et fald i årsværk inden for gruppering 200 på 43 årsværk. Sidstnævnte grunder primært i en nøje gennemgang af de enkelte institutioners ledelse og administration i 2014 på grund af en ikke korrekt flytning af medarbejdere til gruppering 200 i 2013. Gruppering 200 er den administrative medarbejderandel af bevillingerne 1201, 1203 og 1204 og skal i sammenhæng med bevilling 1221 ses som den samlede administration.

Udvikling i til- og afgang af medarbejdere

I løbet af 2014 har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen haft en personaleomsætning på 13,4 pct. Tilgang af medarbejdere omfatter 821 personer og afgang omfatter 931 personer.

Udviklingen i den gennemsnitlige pris pr. årsværk

Samlet set er der tale om en mindre stigning i pris pr. årsværk, hvilket dog ikke kan udledes af ovenstående tabel grundet elever i 2013. Det er derfor ikke muligt at sige noget entydigt for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen som helhed, idet øvrige forvaltningers elever figurerer på personaleoversigten i 2013. For sundhedsbevillingen (1201) er der tale om en stigning på 4,4 pct., den demografiregulerede bevilling (1204) stiger med 0,8 pct. i pris pr. årsværk og den administrative bevilling (1221) stiger med 0,7 pct. Jf. ovenstående kan der ikke siges noget entydigt om den ikke-demografiregulerede bevilling (1203).

Børne- og Ungdomsudvalget

På bevillingsområderne dagtilbud og undervisning er der sket en stigning i lønbudgettet og i antallet af årsværk fra 2013 til 2014.

På dagtilbudsområdet afspejler udviklingen, at der stadig er en stigning i antallet af børn, som skal have et pasningstilbud, hvilket afspejler stigningen i antallet af årsværk på området. Dette er på trods af, at der på området også er foretaget en del effektiviseringer. På undervisningsområdet er det især effekterne af Folkeskolereformen, som har haft indflydelse på lønudgifterne og antallet af årsværk. Der er i forbindelse med Folkeskolereformen blandt andet kommet fritidspædagoger ind på skolerne, som øger antallet af årsværk. På specialområdet er der sket en omlægning fra specialundervisning til en mere inkluderende undervisning i folkeskolen, hvilket har medført et fald i antallet af årsværk på specialområdet.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen foretager ikke realbudgettering af personaletal, da forvaltningen lønsumsstyrer. Dermed er de budgetterede årsværkstal en teknisk fremskrivning af personaletallene for 2013. Udviklingen i personalesammensætningen fra regnskab 2013 til 2014 svarer til en stigning på 6 årsværk, hvilket afspejler i sig en stigning på Service og et fald på Anlæg.

Stigningen på Service skyldes primært, at årsværkene på elever ikke er indregnet i opgørelsen, da alle elever pr. 1. januar 2013 er ansat i GRUK (Grunduddannelse København) som er placeret i Børne- og Ungdomsforvaltningen. Teknik- og Miljøforvaltningen bliver afregnet for de elever, der er tilknyttet som en nettoudgift pr. kvartal. Pr. 1. januar 2014 blev det besluttet, at elevernes årsværk igen skulle placeres i de respektive forvaltninger. Der er derfor ikke tale om en reel stigning i antal årsværk. Elever tilknyttet Teknik- og Miljøforvaltningen er beregnet til 33,89 årsværk.

Faldet i antal årsværk på ordinære anlæg fra 105 til 95 er ikke et reelt fald. Der er ingen indikationer på, at der er blevet færre ansatte på *Ordinære anlæg* i 2014 end i 2013. Sidste år viste tallene en stigning på omtrent samme antal. Betragtes gennemsnitslønnen pr. medarbejder, er der en stigning i gennemsnitslønnen på 100 t. kr. Der foretages manuelle omkonteringer af medarbejdertimer fra drift til anlæg, da flere medarbejdere, der arbejder på anlæg, også arbejder i driften. Lønudgiften for disse medarbejdere bliver fordelt, så den bliver fordelt på de bevillinger, de arbejder på. Dette kan være årsagen til tallenes udvikling.

Stigningen i antallet af årsværk på *Byfornyelse anlæg* fra 37 til 40 er et udtryk for det generelle udsving, der er på området. I 2012 var der 41 årsværk på området. Gennemsnitslønnen pr. medarbejder for 2014 er ikke retvisende. Gennemsnitslønnen for 2012 og 2013 lå på ca. 470 t. kr. Dette niveau anses som retvisende, da der ikke har været givet lønstigninger til den respektive medarbejdergruppe på gennemsnitlig 100 t. kr. om året.

Under overførsler er alle årsværkene placeret under det *Takstfinansierede område*, mens forbruget er delt ud på *Affaldsområdet* og *Jorddeponi*. Grundet omorganisering har nogle medarbejdere været placeret forkert, hvilket har ført til manuelle omkonteringer. Dette vurderes at være årsagen til, at gennemsnitslønnen for de 0,2 årsværk, der bliver bogførte på takstområdet, viser et større negativt beløb.

Det skal afslutningsvis bemærkes, at der i 2014 har været et generelt fald i lønudgiften i forhold til 2013 på 1,4 mio. kr. på trods af, at der har været en stigning i antallet af årsværk på 6.

Kultur- og Fritidsudvalget

Udviklingen i antal årsværk og lønudgifter er påvirket af følgende:

Medarbejdere er flyttet fra Koncernservice, i forbindelse med at IT-opgaver gik tilbage til Kultur- og Fritidsforvaltningen fra Koncernservice. Dette var der ikke taget højde for i vedtaget budget 2014. Og derfor vil lønudgifter i regnskab 2014 være højere end budgettet.

I regnskab 2014 og 2013 er der korrigeret for, at Københavns Borgerservice er fusioneret ind i Kultur- og Fritidsforvaltningen. Derfor vil regnskabstal for Kultur- og Fritidsforvaltningen i 2013 være ændret i forhold til sidste år. Københavns Borgerservice er fusioneret fra Økonomiforvaltningen til Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2014. Denne fusion har desuden givet anledning til en ændring af fordeling mellem funktioner. Fx har medarbejdere, som tidligere har været ansat som administrative medarbejdere i Københavns Borgerservice, fået nye opgaver på andre hovedfunktioner, og dette forklarer ændringen i lønudgift på hovedfunktionen 6.45.

Bevillingen for Københavns Ejendomme har tidligere været en del af personaleoversigten i Kultur- og Fritidsforvaltningen, men som følge af fusionen er Københavns Ejendomes bevilling flyttet til Økonomiforvaltningen.

Socialudvalget

Udvikling i antal årsværk, lønudgifter og personaleomsætning

Regnskabet udviser en stigning i antal forbrugte brutto årsværk fra 2013 til 2014. Det er primært på området vedrørende udsatte voksne, hvor der er sket udvidelser i antallet af medarbejdere på 48 årsværk. Til gengæld er der et fald i antal årsværk vedrørende tværgående opgaver og administration på netto 25 årsværk, som primært skyldes flytning af medarbejdere til Koncernservice som følge af Samling af Administrative Opgaver (SAO). Gennemsnitslønudgiften udgør i regnskabet 426 t. kr. i 2014, hvilket er samme niveau som i 2013. Socialforvaltningen har i 2014 haft en personaleomsætning på 18,3 pct. I 2013 var der en personaleomsætning på 16,3 pct.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Antal årsværk og lønudgifter:

Vedtaget budget 2014 er baseret på 1.523 årsværk, og der er realiseret 2.542 årsværk, dvs. der er realiseret ca. 1.000 årsværk mere end budgetteret. Det skyldes primært, at stillinger med (løn-)tilskud ikke indgår i budgettet (men i regnskabet) og sekundært, at der efter vedtagelsen af Budget 2014, er tilført flere midler.

Vedtaget budget 2014 udgør 704,4 mio. kr., og der er realiseret et forbrug på 928,1 mio. kr., dvs. forbruget er ca. 224 mio. kr. højere end budgetteret. Det skyldes primært, at udgifter vedrørende stillinger med tilskud ikke indgår i budgettet (men i regnskabet), og sekundært, at der efter budgetvedtagelse er tilført flere midler. Den ekstra tilførsel af midler vedrører primært dels at Københavns Erhvervsservice organisatorisk blev flyttet til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, og dels at der i forbindelse med overførselssagen blev tilført ekstra midler, bl.a. som led i kontanthjælpsreformen.

Gennemsnitspris pr. årsværk

Vedtaget budget 2014 er baseret på en udgift pr. årsværk på 320 t. kr., og der er realiseret en udgift på 365 t. kr. pr. årsværk, dvs. der er realiseret en pris på 45 t. kr. mere end budgetteret. Stigningen kan hovedsageligt henføres ændrede konteringsregler i 2014, der betyder, at udgifter til seniorjob fra 2014 medregnes som en

lønudgift. Dette bidrager til, at udgifterne på overførsler er vokset fra 22,9 mio. kr. til 117,2 mio. kr. i 2014, og at de samlede udgifter er vokset fra 47 t. kr. til 209 t. kr. pr. årsværk på dette område.

Revisionen

Bevilling 1903 Revisionen for Revisionsdirektoratet er nedlagt i 2014. I årets løb er revisionschefen og to medarbejdere stoppet, ny revisionschef er startet i september måned. Den relativt store personaleudskiftning har resulteret i et fald i gennemsnitlig lønudgift pr. årsværk på ca. 5 pct. Der er ingen decentrale institutioner på revisionsområdet, gruppering 200 er derfor tom og alt budget og forbrug findes på hovedfunktion 6.45.

Borgerrådgiveren

Ingen kommentarer.