

Regnskab 2018



Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter



KØBENHAVNS KOMMUNE

Rådhuset
1599 København V
Telefon 3366 1418
www.kk.dk

Regnskab 2018

-

Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter

Indholdsfortegnelse

Københavns Kommunes regnskab 2018.....	4
Regnskab for Københavns Kommune	5
Afstemning af balanceposter.....	5
Koncernbalance.....	11
Reel kasse.....	14
Udvalgsregnskaber.....	16
Økonomiudvalget.....	17
Økonomiforvaltningen	18
Teknik- og Miljøudvalget	70
Teknik- og Miljøforvaltningen.....	71
Socialudvalget.....	104
Socialforvaltningen	105
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	136
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.....	137
Børne- og Ungdomsudvalget	166
Børne- og Ungdomsforvaltningen	167
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	195
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.....	196
Kultur- og Fritidsudvalget.....	219
Kultur- og Fritidsforvaltningen	220
Intern Revision.....	235
Intern Revision.....	236
Borgerrådgiveren	241
Borgerrådgiveren	242
Obligatoriske oversigter.....	245
Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser	246
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	258
Låneramme og deponering 2018.....	260
Selskabsdeltagelse.....	262
Personaleoversigt	265
Anlægsregnskaber.....	267
Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor.....	270

Københavns Kommunes regnskab 2018

Regnskab for Københavns Kommune

Det samlede regnskab for Københavns Kommune 2018 består af en årsrapport og nærværende dokument, som indeholder bevillingsregnskabet på udvalgsniveau.

Bevillingsregnskabet indeholder først gennemgang af kommunens balanceposter, koncernbalancen, kommunens reelle kasse, udvalgenes bevillingsregnskaber og de obligatoriske oversigter til regnskabet.

Afstemning af balanceposter

I forbindelse med regnskabet skal hver forvaltning udarbejde en konsolideret oversigt, der viser fordelingen af den enkelte saldo pr. IM-funktion på hhv. ”afstemt uden bemærkninger”, ”afstemt til opfølgning” og ”ikke afstemt”. Den konsoliderede oversigt skal ledsages af et tekstafsnit, der indeholder ledelsens tilkendegivelse af at afstemningsarbejdet er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt. Endvidere skal oversigten ledsages af en tids- og aktivitetsplan for færdiggørelsen af afstemningsarbejdet, hvis hele eller dele af kontoen kan henføres til kategorien ”ikke afstemt”.

Konklusion/opsummering

Af forvaltningernes konsoliderede oversigter fremgår det, at summen af kommunens balanceposter er 1.145 mio. kr.¹ Heraf kan -301 mio. kr. henføres til kategorien ”afstemt til opfølgning”, og 833 mio. kr. kan henføres til kategorien ”ikke afstemt”. De 833 mio. kr. er fordelt på 60 konti, jf. tabel vedrørende afstemning af balancekonti.

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

Hovedfunktion	Saldo i alt	Heraf afstemt til opfølgning	Heraf ikke afstemt
9.22 – Likvide aktiver	9.737	0	39
9.25 – Tilgodehavender hos staten	572	-1	0
9.28 – Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2.238	20	645
9.32 – Langfristede tilgodehavender	16.428	-3	51
9.35 – Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-65	0	0
9.38 – Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	5	0	-1
9.42 – Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	315	0	0
9.45 – Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-434	-3	-1
9.48 – Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-5	0	-5
9.50 – Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0
9.51 – Kortfristet gæld til staten	-149	0	0
9.52 – Kortfristet gæld i øvrigt	-3.548	20	101
9.55 – Langfristet gæld	-1.440	4	0
9.58 – Materielle anlægsaktiver	21.611	0	0
9.62 – Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0

¹ Inkl. årets resultat og tilpasninger sfa. fejlopsætning af enkelte poster i systemet er summen af alle balancesaldi 0 kr. og er dermed i balance.

Hovedfunktion	Saldo i alt	Heraf afstemt til opfølgning	Heraf ikke afstemt
9.65 – Omsætningsaktiver (varebeholdninger)	34	0	0
9.68 – Omsætningsaktiver (fysiske anlæg til salg)	54	0	0
9.72 – Hensatte forpligtelser	-39.514	0	0
9.75 – Egenkapital	-4.693	-338	4
Hovedtotal	1.145	-301	833
Antal balancekonti	2.354	61	60

* Inkl. årets resultat og tilpasninger sfa. fejlopsætning af enkelte poster i systemet (1.145.414 t. kr.) udgør egenkapitalen 5.490.670 t. kr. Dermed er summen af alle balancesaldi 0 kr.

Det bemærkes, at der er en lavere andel af balancekonti, der ikke er afstemt i 2018 (2 pct.) i forhold til 2017 (5 pct.), og der er en lavere andel af balancekonti anmærket som afstemt til opfølgning i 2018 (2 pct.) end det var tilfældet i 2017 (4 pct.).

Der har i 2018 været særligt fokus på at sikre en tilfredsstillende regnskabsaflæggelse på hovedprocesserne løn, varer og tjenesteydelser (fakturapuljen og kreditormodulet) og overførsler (fagsystemer). Herved er udgiftssiden på kommunens drift og balance i alt væsentligt regnskabsmæssigt afdækket. Bank og bankmellemlægninger har ligeledes været et fokusområde.

For så vidt angår løn har der gennem en årrække været etableret et standardiseret procesflow både for drift og balancen. I 2018 har der været fokus på at fastholde kontinuitet og kvalitet i lønafstemningerne.

Kreditorer (fakturapuljen/kreditormodulet)

Forud for regnskabsafslutningen har der været arbejdet med nedbringelse af den samlede fakturapulje. Målet var, i lighed med 2017, at komme under 10 mio. kr. Fakturapuljen er nedbragt til 9,6 mio. kr. pr. 31. december 2018. Målsætningen for det kommende år bliver at fastholde et løbende, lavt niveau på fakturapuljen og derved understøtte god økonomistyring i kommunen samt betaling til tiden.

Som følge af det høje faktureringsniveau i december måned sker der tilsvarende mange fakturagodkendelser vedrørende 2018 i løbet af januar 2019, hvor det gamle regnskabsår stadig er åbent. Det har en direkte påvirkning på saldoen i kreditormodulet pr. 31. december 2018.

Saldoen i kreditormodulet udgør pr. 31. december 2018 -2.044 mio. kr. Saldoen er fuldt specificeret i forhold til fordeling mellem fakturaer og kreditnotaer, aldersfordeling for begge kategorier samt den efterfølgende udligning af bilagene (betaling eller modregning).

Den del af saldoen som vedrører ”ikke forfaldne fakturaer” er logget som ”afstemt uden bemærkninger”, mens forfaldne beløb der ikke er sat på spærre og ikke sendt til betaling er logget som ”afstemt til opfølgning”. Logningen er foretaget samlet under Økonomiudvalget idet rapportering fra Kvantum ikke fuldt understøtter en forvaltningsopdelt logning.

Der iværksættes primo 2019 forskellige initiativer for at styrke processerne omkring fakturagodkendelse, rykning af leverandører samt oversendelse af kreditnotaer til opkrævning i kommunens opkrævningsenhed.

Fagsystemer

Københavns Kommune har en lang række fagsystemer som overfører data til Kvantums drifts- og balancekonti. Mange af disse systemer fungerer ligeledes som udbetalings- og/eller faktureringsystemer.

I forlængelse af afslutningen på Kvantum implementeringen medio 2018 er der sket en øget fokusering på kontrol af dataoverførsel og dokumentation af balanceposter. Pr. 31. december 2018 udestår tilbagemelding på fuldstændighedsafstemninger på et antal fagsystemer, mens der på andre fagsystemer ses ikke forklarede differencer. Dette kan have en regnskabsmæssig effekt på både driften og balancen.

I første kvartal 2019 iværksættes en række indsatser med henblik på at understøtte de forvaltninger der har sådanne fagsystemer, med at sikre fuldstændighed og nøjagtighed i dataoverførsler fra fagsystemer til Kvantum samt korrekt dokumentation for balanceposter.

Bank / bankmellemlægninger

Der er i løbet af 2018 etableret fast rutine omkring daglig indlæsning af elektroniske filer fra bankerne således, at banksaldi i økonomisystemet til enhver tid matcher saldi i banksystemerne.

I efteråret 2018 blev der truffet beslutning om, at der ultimo måneden bliver tvangsbogført ikke udposterede transaktioner på bankmellemlægninger. Dette er for at understøtte forvaltningernes løbende styringsmuligheder, derved at alle udgifter og indtægter rammer driften rettidigt. De eneste bankmellemlægninger, der nu er saldo på ved en månedsafslutning, er konti med naturlige periodeforskydningsposter (primært senere afregning af salg på udenlandske kreditkort).

OPUS Debitor

Ved lukning af regnskab 2018 foreligger der ikke en afstemning af Københavns Kommunes tilgodehavender. Det medfører helt overordnet en risiko for, at ikke alle kommunens indtægter fremgår korrekt i regnskabet samt at potentielle tab/afskrivninger ikke er identificeret.

De væsentligste årsager til, at der ikke foreligger afstemninger er;

- Komplekst systemlandskab hvor der mangler dokumentation af systemintegrationer mellem Kvantum (kommunens økonomisystem), Opus Debitor (kommunens opkrævningssystem) og flere fagsystemer.
- Systemintegrationer er sat enten uhensigtsmæssigt eller forkert op og integrationerne er løbende ændret henover årene.
- Manuelle arbejdsgange har ikke været tilrettelagt på en hensigtsmæssig måde.
- Essentiel opgaveløsning er forankret hos få nøglepersoner, hvilket medfører stor sårbarhed og lav eksekveringskraft.
- Historisk manglende prioritering af regnskabsopgaver i relation til kommunens debitorområde har skabt ophobning af opgaver, der ikke er blevet løst rettidigt.

Alle konti og saldi i økonomisystemet med relation til Opus Debitor er logget som ”ikke afstemt” under Økonomiudvalget, som afstemningsansvaret er overgået til i løbet af 2018.

Der er primo 2019 nedsat en større projektgruppe, der arbejder med proceskortlægning og afstemning af Opus Debitor og Kvantum med henblik på at sikre en retvisende debitorområde ved regnskabsafslæggelse i 2019.

Mellemregning med følgende regnskabsår

Historisk har der været forskellige udfordringer med forvaltningernes brug af konti til mellemregning med følgende regnskabsår, herunder ikke korrekt anvendelse af konti (forveksling af kontobrug), manglende dokumentation for transaktionerne samt transaktioner som ikke overholder definitioner på, hvornår der er tale om en periodeafgrænsningspost.

Der har i 2018 været et forøget fokus på at understøtte en korrekt brug af kontiene for at sikre kvaliteten i regnskabsaflæggelsen.

Væsentlige poster i kategorien ”ikke afstemt” i 2018 er:

- *Likvide aktiver (39 mio. kr.)*
39,1 mio. kr. vedrører OPUS Debitor jf. ovenstående afsnit vedr. samme.
- *Kortfristede tilgodehavender i øvrigt (645 mio. kr.)*
659,8 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører primært OPUS Debitor jf. ovenstående afsnit vedr. samme.

-15,3 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører primært hensatte tilgodehavender på udenlandske påførte/ikke betalte parkeringsafgifter i perioden 2015-2017. Opfølgningsbeløbet skyldes manglende afstemning mellem OPUS og Kvantum.
- *Langfristede tilgodehavender (51 mio. kr.)*
51,1 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører primært udlån til beboerindskud, hvor der mangler dokumentation samt bogføring af statens andel.
- *Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre (-1 mio. kr.)*
-1,1 mio. kr. hører til kategorien ”afstemt til opfølgning”, men er logget som ”ikke afstemt”, da dele af den samlede saldo på den bagvedliggende konto ikke er afstemt. Den del af saldoen på kontoen der ikke er afstemt udgør 5 t. kr. og skyldes manglende dokumentation.
- *Passiver tilhørende fonds, legater m.v. (-1 mio. kr.)*
-1,2 mio. kr. under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedrører nøgledespositum, arvede midler, antennebidrag mv., hvor der mangler dokumentation eller mangler opgørelse af beløbene på de enkelte plejehjem.
- *Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre (-5 mio. kr.)*
-5 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører tilbagebetalingspligtige kontanthjælpsydelse til staten. Tilbagebetalingen afventer systemteknisk understøttelse op til Udbetaling Danmark.
- *Kortfristet gæld i øvrigt (101 mio. kr.)*
157,3 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører primært OPUS Debitor herunder indefrosne ejendomsskatter, jf. ovenstående afsnit vedr. OPUS Debitor.

-57,3 mio. kr. hører til kategorien ”afstemt til opfølgning”, men er logget som ”ikke afstemt”, da dele af den samlede saldo på de bagvedliggende konti ikke er afstemt. Den del af saldoen på kontiene der ikke er afstemt, er indeholdt i de 157,3 mio. kr. ovenfor.

1,0 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører primært tilbagebetalingspligtig personligt tillæg.

○ *Egenkapital (4 mio. kr.)*

4,3 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører varelager, som ikke ligger på en autoriseret IM-funktion i Kvantum, så beløbet er manuelt henført til egenkapitalen. Opfølgningsbeløbet skyldes, at det ikke har været muligt, via modulet, at opgøre lagerværdien korrekt pr. 31. december 2018. Den primære årsag til det er, at varelagermodulet systemmæssigt ikke er sat rigtigt op.

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

I nedenstående tabel ses de afskrivninger, der er foretaget med hhv. driftsvirkning og via balancen i 2018.

Afskrivninger – regnskab 2018 (2018 p/l, mio. kr.)

Udvalg	Afskrivninger	Balance
Økonomiudvalget	-14,7	70,7
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,6	
Børne- og Ungdomsudvalget	-6,2	
Teknik- og Miljøudvalget	-31,1	
Kultur- og Fritidsudvalget	-	
Socialudvalget	1,2	
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1,1	-1,0
I alt	-49,1	69,7

Økonomiforvaltningen har tilbageført afskrivninger for 14,7 mio. kr. over driften. Dertil kommer afskrivninger på balancen 70,7 mio. kr. primært vedrørende P-afgifter og tilgodehavender i OPUS.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har afskrevet 0,6 mio. kr. over driften vedrørende bl.a. løndebitorer og tilgodehavender til Københavns Madservice. Derudover udestår stillingtagen til endelig håndtering af udestående poster på 1,7 mio. kr. som bl.a. vedrører husleje, opholdsbetaling mv., hvor Gældstyrelsen har oplyst, at gælden ikke kan inddrives. Posterne skal eventuelt afskrives i regnskab 2019 enten via driften eller balancen.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har afskrivninger for -6,2 mio. kr. i driften. Posterne vedrører tilbageførsel af tidligere afskrevet tilgodehavende vedrørende forældrebetaling på -4,6 mio. kr. samt afskrivning af gæld vedrørende EAT-skolemad regnskabsår 2017 på -1,6 mio. kr.

Teknik- og Miljøforvaltningen har tilbageført afskrivninger for 34,0 mio. kr. over driften vedrørende parkeringsafgifter, modsatrettet er der reelle afskrivninger vedrørende samme på 2,9 mio. kr. Derudover udestår stillingtagen til endelig håndtering af udestående poster på 1,6 mio. kr. Posterne skal eventuelt afskrives i regnskab 2019 enten via driften eller balancen.

Socialforvaltningen har afskrevet 1,2 mio. kr. over driften vedrørende løndebitorer, uerholdelige debitorer og korrektioner til åbningsbalancen ved overgangen til Kvantum.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har foretaget afskrivninger over driften på 1,1 mio. kr. vedrørende gældssanering og konkurssag. Derudover er der afskrevet -1,0 mio. kr. på balancen vedrørende kortfristet gæld. Afskrivningen er foretaget sfa. oprydningen på balancen ifm. overgangen til Kvantum.

Nedenstående oversigt viser den nominelle værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten. Der er foretaget nedskrivninger for 26 t. kr. i 2018.

Nominel værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten (2018 p/l, mio. kr.)

	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Aktier og andelsbeviser m.v.	6.951	6.951
Tilgodehavender hos grundejere	1	1
Udlån til beboerindskud	52	52
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	4.201	4.201
Langfristede tilgodehavender i alt	11.205	11.205
Anden gæld til staten	-149	-149

Koncernbalance

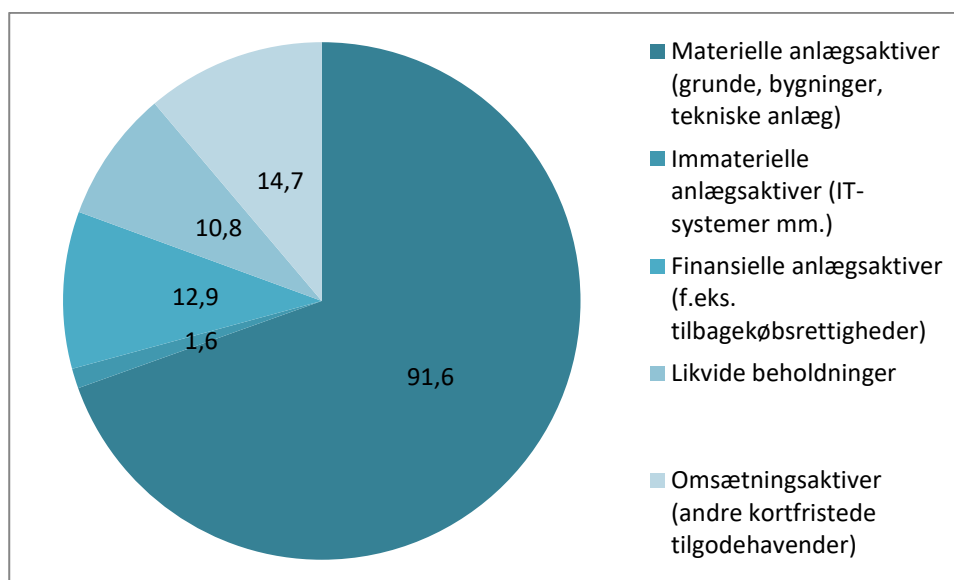
Koncernbalancen er på samme måde som året før opstillet på baggrund af Københavns Kommunes balance samt balancerne fra de selskaber, hvor kommunen som minimum har en ejerandel på 50 pct. af selskabet. I koncernbalancen indgår selskabernes balance med 100 pct., uanset Københavns Kommunes ejerandel er mellem 50-100 pct. jf. gældende regnskabsprincipper i årsregnskabsloven. Der er korrigeret for væsentlige indbyrdes gældsforhold kommunen og selskaberne imellem, således at disse elimineres, herudover er der ikke foretaget eliminerings.

Koncernegenkapitalen afviger primært fra Københavns Kommunes egenkapital, fordi selskaberne med en kommunal ejerandel på mindst 50 pct. er indregnet på baggrund af selskabernes foreløbige regnskab 2018 i koncernbalancen. I Københavns Kommunes balance er disse derimod medtaget med endeligt regnskab 2017 jf. regler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Koncernbalancen viser, at Københavns Kommune har en balancesum på i alt 131,8 mia. kr., hvilket er en stigning på 8,7 mia. kr. ift. 2017.

På aktivsiden er der sket en stigning i materielle anlægsaktiver, primært som følge af kommunens og selskabernes store anlægsinvesteringer under igangværende arbejde. Dertil kommer en stigning i omsætningsaktiver primært som følge af en stigning i likvide beholdninger. Nedenstående figur viser fordelingen af aktiverne i Københavns Kommune.

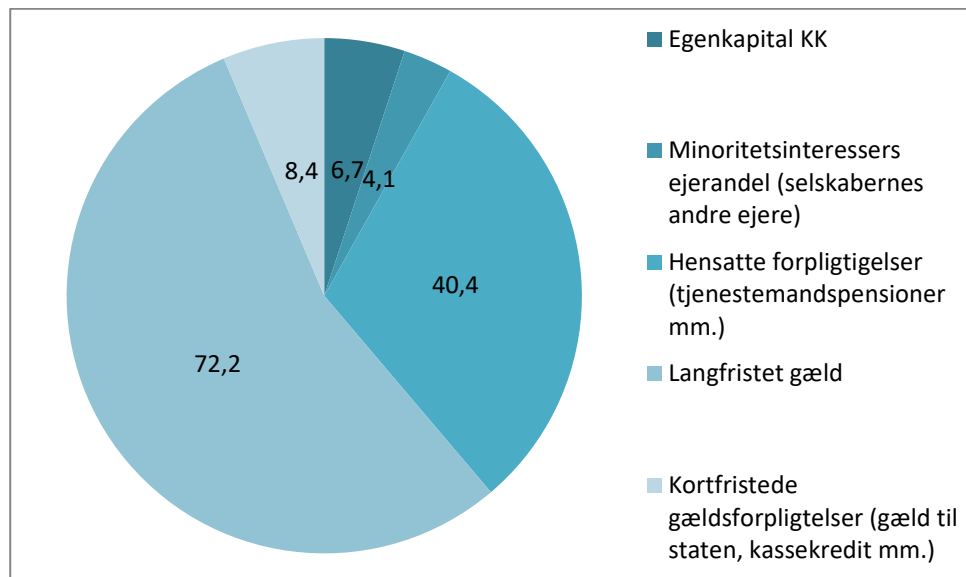
Sådan er aktiverne på 131,8 mia. placeret (ultimo 2018, mia. kr.)



På passivsiden er et væsentligt punkt ved koncernbalancen, at kommunen direkte og indirekte, det vil sige gennem datterselskaberne, har en langfristet gæld på 72,2 mia. kr., hvoraf kommunen hæfter for 48,9 mia. kr. Gælden er optaget til finansiering af selskabernes anlægsaktiver, for eksempel metroen i København og HOFORs investeringer i vand, varme og spildevand. Den

langfristede gæld er fra 2017 til 2018 steget med 6,1 mia. kr. Da kommunen som følge af selskabernes retsform og/eller som følge af eksplicit garantistillelse hæfter for gælden, vil Økonomiforvaltningen også fremover arbejde på risikostyringen af denne eksponering. Nedenstående figur viser hvordan aktiverne er finansieret.

Sådan er de 131,8 mia. kr. finansieret (passiver) (ultimo 2018, mia. kr.)



Af nedenstående tabel ses Københavns Kommunes koncernbalance ultimo 2017 og ultimo 2018.

Koncernbalance i Københavns Kommune i 2018

Koncernbalance KK (1.000 kr.)	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Grunde	20.190.168	20.106.138
Bygninger	14.066.794	13.911.996
Tekniske anlæg	31.141.776	30.512.143
Inventar	207.894	210.828
Aktiver under opførelse	19.791.296	26.894.507
Materielle anlægsaktiver	85.397.928	91.635.612
Immaterielle anlægsaktiver	1.630.926	1.642.002
Immaterielle anlægsaktiver	1.630.926	1.642.002
Aktier og andelsbeviser m.v.	399.460	578.995
Andre langfristede tilgodehavender	11.353.342	12.418.903
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-219.865	-65.204
Finansielle anlægsaktiver	11.532.937	12.932.694
Anlægsaktiver i alt	98.561.791	106.210.309
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	155.910	188.187
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	65.731	60.407
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	8.843.651	9.188.246
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	5.443.959	5.302.038
Likvide beholdninger	10.032.086	10.841.252
Omsætningsaktiver i alt	24.541.337	25.580.131
AKTIVER I ALT	123.103.128	131.790.439
Egenkapital i KK	4.445.685	6.654.971
Minoritetsinteressers ejerandel	3.816.716	4.059.243
Hensatte forpligtigelser	39.645.513	40.375.311
Langfristet gæld	66.076.274	72.175.729
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	11.191	13.329
Langfristede gældsforpligtelser	66.087.465	72.189.059
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	82.840	119.464
Kassekredit	21.830	0
Kortfristet gæld til staten	248.510	149.023
Skyldige feriepenge	893	0
Kortfristet gæld i øvrigt	8.753.678	8.243.369
Kortfristede gældsforpligtelser	9.024.910	8.392.392
Gæld i alt	75.195.214	80.700.914
PASSIVER I ALT	123.103.128	131.790.439

Reel kasse

Opgørelsen af den reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske kassebeholdning, der ved regnskabsafslutningen 2018 var på 9.737 mio. kr.

Herfra korrigeres der for besluttede (og dermed finansierede) indtægter og udgifter i budgettet og i overslagsårene, samt forventede risici og kommunens kortfristede balanceposter, som kan forventes at medføre ind- og udbetalinger inden for kort tid.

Ved regnskabsafslutningen 2018 kan dette i hovedtræk konkretiseres til følgende:

- Opgørelse af balanceposter ved regnskabsafslutning, herunder kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld på -1.230 mio. kr.
- Besluttede likviditetsændringer i budget 2019 og i overslagsårene 2020-2022 og forventede ind- og udbetalinger i 2019 på -6.914 mio. kr.
- Håndtering af risici og øvrige poster på samlet -167 mio. kr.

Samlet opgøres den del af likviditeten der allerede er disponeret til besluttede aktiviteter og risici til 8.312 mio. kr., hvormed den reelle kasse kan opgøres til 1.425 mio. kr. Heraf udgør 700 mio. kr. det niveau, som Økonomiforvaltningen anbefaler for kassebeholdningen. Midler over det anbefalede niveau kan indgå som mulig finansiering til overførselssagen og er ved regnskabsafslutningen for 2018 på 725 mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2018
Likviditet primo	9.737
Balanceposter (korrigeret)	-1.230
Kommunens samlede kortfristede gæld	-3.697
Kommunens kortfristede tilgodehavender, fratrukket tilgodehavender i SKAT	2.145
Tilgodehavender til opkrævning i SKAT pr. december 2018	665
Reservation til truende tab vedr. tilgodehavender i SKAT	-278
Kommunens gæld ift. Forsyningsvirksomheder	-65
Budgetterede likviditetstræk i budget 2018 samt budgetoverslagsår 2019-2021 + forventede ind- og udbetalinger	-6.914
Likviditetstræk i budgetterne (Korrigeret for budgetposter uden likviditetsvirkning samt deponeringsfrigivelser)	-8.089

Opbygning af likviditet i 2023-2026 til finansiering af Nordhavnstunnel på 745 mio. kr.	745
Nordhavnsvej tilkoblingsanlæg- tilgodehavendet hos BY&Havn ultimo 2018	23
Samlede deponerede aktiver ekskl. HOFOR-obl.	406
Tillægsbevillinger og Reservationer efter budgettets vedtagelse	-84
Mindre nedsættelse af statstilskud i 2019 vedr. parkeringsindtægter i 2018	16
Reservation af mindreforbrug på vejafvandingsbidrag til senere brug	-21
Reservation af indtægt ved B/F Sønder Boulevards frikøb af tilskudsdeklaration på ejendom til boligsociale formål	-79
Overførselssagen 2017-2018	-21
Afsat til genopretning af aktiver	-21
Risici og øvrige poster	-62
Reservation til håndtering af selvrisiko for forsikringsordning	-58
Tilbagebetaling af lån vedr. NEXT, Ishøj	6
Særlige tilgodehavender - der ikke forventes at kunne inddrives	-10
Reel kasse (mio. kr.)	1.425

Udvalgsregnskaber

Økonomiudvalget

Økonomiforvaltningen

	Vedtaget budget 2018	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	2.058.826	-480.575	1.578.251	1.563.927	14.324
----------------	------------------	-----------------	------------------	------------------	---------------

Byggeri Kbh. drift	4.936	-211	4.725	4.708	17
--------------------	-------	------	-------	-------	----

Fælles Driftspulje	271.549	-249.749	21.800	21.604	196
--------------------	---------	----------	--------	--------	-----

Fælles rammepuljer	211.669	-195.361	16.308	16.308	0
--------------------	---------	----------	--------	--------	---

Fælles tjenestemandspensioner	980.000	-2.443	977.557	990.820	-13.263
-------------------------------	---------	--------	---------	---------	---------

Hovedstadens Beredskab	280.830	2.287	283.117	282.800	317
------------------------	---------	-------	---------	---------	-----

KEID Fæl. Forsikring	-23.871	23.871	0	-10.690	10.690
----------------------	---------	--------	---	---------	--------

KEID GB vedligehold	252.791	3.410	256.201	257.653	-1.452
---------------------	---------	-------	---------	---------	--------

KEID, Service	-1.343.922	-61.275	-1.405.197	-1.404.976	-221
---------------	------------	---------	------------	------------	------

Kollektiv Trafik	316.237	-2.000	314.237	313.899	338
------------------	---------	--------	---------	---------	-----

Koncern IT, Service	0	88.027	88.027	87.380	647
---------------------	---	--------	--------	--------	-----

KS fællesordninger	363.094	1.408	364.502	357.812	6.690
--------------------	---------	-------	---------	---------	-------

KS service	373.249	-71.303	301.946	298.875	3.071
------------	---------	---------	---------	---------	-------

Lokaludvalg	24.569	12	24.581	22.332	2.249
-------------	--------	----	--------	--------	-------

Økonomisk forvaltning	347.695	-17.248	330.447	325.402	5.045
-----------------------	---------	---------	---------	---------	-------

Anlæg	1.024.724	641.865	1.666.589	1.708.176	-41.587
--------------	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------

Barselsfonden, anlæg	0	0	0	958	-958
----------------------	---	---	---	-----	------

Byggeri Kbh, anlæg	992.870	517.717	1.510.587	1.530.989	-20.402
--------------------	---------	---------	-----------	-----------	---------

ByK. eksekv.af anlæg	73.181	-20.181	53.000	51.250	1.750
----------------------	--------	---------	--------	--------	-------

Fælles anlægspuljer	176.625	-176.624	1	0	1
---------------------	---------	----------	---	---	---

Økonomiudvalget

KEID Fælles forsikringer	23.871	-23.871	0	0	0
KEID GB vedl. anlæg	202.950	-93.814	109.136	104.096	5.040
KEID Køb Ejendomme/Grund.	0	99.080	99.080	97.172	1.908
KEID Salg af rettigheder mv.	-643.685	318.719	-324.966	-292.327	-32.639
KEID, Anlæg	110.038	-25.891	84.147	83.870	277
Koncern IT, anlæg	0	48.704	48.704	40.606	8.098
Koncernservice anlæg	102.201	-17.163	85.038	80.092	4.946
Økonomisk forvaltning	-13.327	15.189	1.862	11.470	-9.608
Overførsler mv.	259.830	-54.977	204.853	198.935	5.918
Fællesordninger – Efterspørgselsstyrede overførsler	848	0	848	4.787	-3.939
Fælles Efterspørgselsstyrede overførsler	55.338	-54.994	344	344	0
KEID Overførsler m.v	-4.109	0	-4.109	-4.109	0
KS Efterspørgselsstyrede overførsler	5.753	17	5.770	-6.251	12.021
Tjenestemandspension	202.000	0	202.000	204.164	-2.164
Finansposter	-	-163.792	-	-	-3.901.105
	39.695.589		39.859.382	35.958.279	
Renter m.v.	-148.182	-129.963	-278.145	-294.057	15.911
Skatter, tilskud og udligning	-	-132.354	-	-	160.627
	38.296.653		38.429.007	38.589.635	
Langfristede balanceposter	-1.077.960	-73.933	-1.151.894	1.201.168	-2.353.062
Øvrige balanceposter	-172.794	172.458	-336	1.724.245	-1.724.581
I alt	-	-57.479	-	-	-3.922.450
	36.352.209		36.409.689	32.487.241	

Byggeri Kbh. drift

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	4.769	0	4.701	-113	181
Byggeri	206	-250	120	0	-164
I alt	4.975	-250	4.821	-113	17

I alt 17

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

Administrative fællesudgifter 181

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Byggeri -164

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Fælles Driftspulje

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	21.800	0	21.604	0	196
I alt	21.800	0	21.604	0	196

I alt **196**

Der er en mindre afvigelse på bevillingen Fælles Driftspulje, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **196**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Fælles rammepuljer

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	17.614	0	16.308	0	1.306
Fælles administration	-1.306	0	0	0	-1.306
I alt	16.308	0	16.308	0	0

I alt

0

Der er ingen afvigelser på bevillingen Fælles rammepulje.

Administrative fællesudgifter

1.306

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget udlignes af et merforbrug på Fælles administration, og skyldes tekniske omplaceringer af puljerne.

Fælles administration

-1.306

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr. Merforbruget udlignes af et mindreforbrug på administrative fællesudgifter, og skyldes tekniske omplaceringer af puljerne.

Fælles tjenestemandspensioner

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	977.557	0	1.007.677	-16.857	-13.263
I alt	977.557	0	1.007.677	-16.857	-13.263

I alt**-13.263**

Der er et samlet merforbrug på 13,3 mio. kr. på bevillingen kommunens fælles tjenestemandspensioner. Merforbruget består af merindtægter på 16,9 mio. kr. og merudgifter på 30,1 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**-13.263**

Der er et merforbrug på 13,3 mio. kr. bestående af merindtægter på 16,9 mio. kr. og merudgifter på 30,1 mio. kr. i forhold til budgettet.

Merindtægterne på 16,9 mio. kr. vedrører indtægter fra Hovedstadens Beredskab.

Merudgifterne på 30,1 mio. kr. består primært af:

- 16,9 mio. vedrørende tjenestemænd tilknyttet Hovedstadens Beredskab.
- 4,5 mio. kr. vedrørende udbetaling af tjenestemandspensioner. Set i forhold til de samlede udbetalinger, er der tale om en mindre afvigelse.
- 4,0 mio. kr. vedrørende lavere udgiftsudligning med pensionskasserne.
- 3,9 mio. kr. vedrørende betaling til staten for pensionerede tjenestemænd, der er overdraget til staten.

Hovedstadens Beredskab

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Puljer	283.117	0	282.800	0	317
I alt	283.117	0	282.800	0	317

I alt 317

Der er en mindre afvigelse på bevillingen Hovedstadens Beredskab, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Puljer 317

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KEID Fæl. forsikring

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	0	0	15	0	-15
KK-forsikring	0	0	10.442	-21.147	10.705
I alt	0	0	10.457	-21.147	10.690

I alt**10.690**

Der er et mindreforbrug på bevillingen til kommunens fælles forsikringsordning på 10,7 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**-15**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KK-forsikring**10.705**

Der er mindreforbrug på 10,7 mio. kr., som primært vedrører lavere skadesudbetalinger samt en tilbagebetaling af sagsomkostninger 3,0 mio. kr. for ankesagen vedr. branden på Sydhavnsskolen.

Forsikringsordningen er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at indtægterne fra præmieopkrævning hos forvaltningerne skal balancere med udgifterne set over en ti-årig periode.

KEID GB vedligehold

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	0	0	9	0	-9
Ejendomsvedligehold. og teknisk drift	256.201	0	258.521	-877	-1.443
I alt	256.201	0	258.530	-877	-1.452

I alt -1.452

Der er et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. på bevillingen til mindre vedligeholdelsesopgaver på kommunens bygninger.

Administrative fællesudgifter -9

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift -1.443

Der er et merforbrug på 1,4 mio. kr., som består af:

- Merforbrug på 7,0 mio. kr. til afhjælpende vedligehold. For at overholde den samlede ramme for anlægsudgifter, er det udskudt en række anlægsprojekter på vedligeholdelsesområdet. Dette har betydet øgede udgifter til afhjælpende vedligehold i 2018.
- For at finansiere de øgede udgifter til afhjælpende vedligehold er der udskudt projekter for 4,0 mio. kr. i planlagte vedligeholdelsesopgaver.
- Mindreudgifter på 1,5 mio. kr. til den tekniske drift af ejendomme.

KEID, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	331.372	0	330.422	-96	1.046
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	32.285	-1.437	32.605	-2.488	731
Ejendomshandler/rettigheder	0	0	312	-506	194
Ejendomsservice	-181.584	0	-175.339	-7.934	1.689
Huslejeadministration	-1.339.662	-261.266	-1.338.286	-258.034	-4.608
Indkøb	15.095	0	14.468	-100	727
I alt	-1.142.494	-262.703	-1.135.818	-269.158	-221

I alt -221

Der er et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. på bevillingen Københavns Ejendomme og Indkøb, service, som primært skyldes merforbrug på 4,6 mio. kr. på huslejeadministration, som modsvares af mindreforbrug på løn, IT-udgifter og merindtægter på Ejendomsservice.

Administrative fællesudgifter 1.046

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

Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug på løn, hvor vakante stillinger sidst på året ikke er genbesat for at tilpasse til lønbudgettet for 2019, som er faldet grundet anlægsloftet

Ejendomsvedligehold og teknisk drift 731

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

Mindreforbruget består af:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til IT-systemer relateret til vedligeholdelsesopgaver i Københavns Ejendomme & Indkøb. Mindreforbruget skyldes, at der ikke blev brugt midler på systemudvikling af Ejendomsportalen grundet manglende ressourcer hos IT-udvikleren, og at IT-systemet Renoweb ikke gik i drift, som planlagt.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende kølingsanlæg i Kødbyen. Mindreforbruget skyldes færre udgifter til vedligehold af anlægget grundet den kommende ombygning af anlægget.

Ejendomshandler/rettigheder

194

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der ikke giver anledning til bemærkninger.

Ejendomsservice

1.689

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget består af et mindreforbrug på opgaver vedrørende rengøring og ejendomsservice, og et merforbrug på opgaver vedrørende Facility management-service. Det samlede mindreforbrug skyldes tilbageholdenhed på udgiftssiden

Merindtægter og merudgifter på 7,9 mio. kr. vedrører Hovedstadens Beredskab, som er blevet udskilt fra Københavns Kommune. Udgifter og indtægter vedrørende ejendomsservice til Hovedstadens Beredskab er ikke blevet indarbejdet i budgettet.

Huslejeadministration

-4.608

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

Merforbruget skyldes hovedsageligt et merforbrug på ejendomsskatter på 3,7 mio. kr., et mindreforbrug på salgsreservationslejepuljen på 0,9 mio. kr. og et merforbrug på el, vand og varme på 1,7 mio. kr.

Merforbruget på ejendomsskatter skyldes, at en række ejendomme er fritaget for ejendomsskatter for i alt 3,7 mio. kr., men hvor tilbagebetalingen er modregnet med en række restancer fra øvrige dele af Københavns Kommune. Det forventes at restancerne håndteres i 2019.

Mindreforbruget på salgsreservationslejepuljen på 0,9 mio. kr.

Når en ejendom sættes til salg, og det medfører manglende lejeindtægter, så finansieres de tabte lejeindtægter fra salgsreservationslejepuljen. Mindreforbruget skyldes fritagelse af ejendomsskat på en ejendom, som tidligere har været dækket af salgsreservationslejepuljen.

Der er et samlet merforbrug på el, vand og varme på 1,7 mio. kr., der skyldes, at acontobetalingerne fra lejerne har været lavere end udgifterne i 2018. I forbindelse med forbrugsregnskaberne vil et tilsvarende beløb blive opkrævet hos lejerne i 2019.

Indkøb

727

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

Mindreforbruget skyldes færre udgifter til en række udgiftsposter, herunder udgifter i forbindelse med udbudssager, udgifter til realtidsdata projektet, IT-abonnementer, ekstern rådgivning mv.

Mindreforbruget skyldes primært lavere aktivitet indenfor de enkelte områder end budgetteret

Kollektiv Trafik

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

Byudvikling	314.237	0	313.899	0	338
-------------	---------	---	---------	---	-----

I alt	314.237	0	313.899	0	338
--------------	----------------	----------	----------------	----------	------------

<u>I alt</u>	338
---------------------	------------

Der er en mindre afvigelse på bevillingen Kollektiv Trafik, der ikke giver anledning til bemærkninger.

<u>Byudvikling</u>	338
---------------------------	------------

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Koncern IT, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	88.027	0	90.693	-3.313	647
I alt	88.027	0	90.693	-3.313	647

I alt **647**

Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på bevillingen Koncern IT, service

Administrative fællesudgifter **647**

Der er merudgifter og merindtægter på 3,3 mio. kr. vedrørende salg af IT-ydelser, som ikke blev indarbejdet i budgettet. Det resterende mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrører primært fælles IT-services.

KS fællesordninger

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	364.502	0	358.017	-205	6.690
I alt	364.502	0	358.017	-205	6.690

I alt**6.690**

På de fælleskommunale ordninger, der administreres af Koncernservice og Koncern IT, er der et samlet mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Den særskilte afvigelse på hver ordning er:

- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på arbejdsgiverfunktion
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. på arbejdsskadeordningen
- Merforbrug på 1,9 mio. kr. på barselsfonden
- Mindreforbrug på 6,9 mio. kr. vedr. kommunens fællessystemer og driftsaftaler
- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedr. kommunens løn- og vagtplanssystem
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. systemer indeholdt i monopolbruddet af KMD
- Merforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. Udbetaling Danmark

Administrative fællesudgifter**6.690****Arbejdsgiverfunktion**

Ordningens udgiftsniveau fastlægges ved overenskomstforhandlingerne. Ordningens mindreforbrug vedrører tillidsrepræsentant uddannelser, hvor der i 2018 er afsat 0,5 mio. kr. mere end ordningens udgifter. Mindreforbruget skyldes, at der var færre på uddannelse end budgetteret.

Arbejdsskade

Merforbruget på 0,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt højere udbetalinger til erhvervsevnetab. Denne stigning er forårsaget af, at Arbejdsmarkedets Erhvervssikring har forhøjet procentdelen for udbetalingen til erhvervsevnetab betydeligt.

Arbejdsskadeordningen er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningen set over en ti-årig periode.

Barselsfonden

Barselsfonden havde i 2018 et merforbrug 1,9 mio. kr. på styringsområdet service, som skyldes et større træk på ordningen. Der var budgetteret med 1.800 sager, mens der blev realiseret i alt 1.950 sager, hvilket udgør en forskel på 150 barselsrefusioner.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningens set over en ti-årig periode. I 2018 er samlet set på styringsområderne service, anlæg og overførsler mv. et merforbrug på 6,8 mio. kr.

Fællessystemer og driftsaftaler

Der er et samlet mindreforbrug på fællessystemer og driftsaftaler på 6,9 mio. kr., som primært skyldes en større udfasning af IT-systemer og dertil lavere licensudgifter.

Løn- og vagtplansystem

Der er et samlet mindreforbrug vedrørende kommunens løn- og vagtplansystem på 3,5 mio. kr., som består af:

Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på kommunens vagtplanssystem i medfør af rabat som følge af et forlig med KMD, opsigelse af serverdrift på et gammelt lønarkiv samt færre udgifter til varetægelse af teknisk systemejerskab end forudsat.

Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende lønsystemet i medfør af færre udgifter til varetægelse af teknisk systemejerskab end forudsat.

Monopolbrud

Københavns kommune tilsluttede sig i 2012 den fælleskommunale aftale om at frigøre kommunerne fra 18 store KMD-systemer, med henblik på at bryde KMD's monopol som leverandør af IT-systemer til kommunerne. Udgifter til udbud og drift af de nye systemer måtte ikke overstige de udgifter, kommunen ellers skulle afholde til de nuværende KMD-monopolssystemer.

I 2018 var der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Monopolbruddet. Dette skyldes primært færre udgifter forbundet med systemet til håndtering af socialpension, da udgifterne til forsendelse er faldende, hvilket skyldes, at færre borgere er undtaget digital post.

Udbetaling Danmark

Der er et merforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. Udbetaling Danmark, som skyldes en større opkrævning fra Udbetaling Danmark som følge af stigende driftsudgifter.

KS service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	314.567	-48.779	314.390	-52.124	3.522
Faglig administration / borgerrettede op	36.158	0	36.609	0	-451
I alt	350.725	-48.779	350.999	-52.124	3.071

I alt **3.071**

Der er et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på bevillingen Koncernservice, service, der vedrører driftsføring af forlods afskrevne restancer.

Administrative fællesudgifter **3.522**

Der er merindtægter på 3,5 mio. kr., som primært vedrører kompensation fra staten for afskrevne tilgodehavender i SKAT.

Faglig administration / borgerrettede op **-451**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Lokaludvalg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Puljer	24.581	0	22.429	-97	2.249
I alt	24.581	0	22.429	-97	2.249

I alt **2.249**

Der er et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på lokaludvalgenes puljemidler.

Puljer **2.249**

Der er et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som vedrører aflyste projekter, der har fået godkendt ansøgning om støtte.

Økonomisk forvaltning

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	337.482	-7.879	330.113	-5.499	4.988
Byudvikling	845	0	788	0	57
I alt	338.327	-7.879	330.901	-5.499	5.045

I alt **5.045**

Der er et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på bevillingen Økonomisk forvaltning, service

Administrative fællesudgifter **4.988**

Der er et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. der primært består af:

Mindreudgifter på 1,3 mio. kr. vedrørende udgifter til IT-licenser, web-streaming samt en række andre IT-udgifter

Mindreudgifter på 0,9 mio. kr. vedrørende forskydning i lønrefusioner samt kompensation af indlånte medarbejder.

Mindreudgifter på 0,8 mio. kr. på projekter der først er færdige i 2019

Mindreudgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende reservationsleje i Kødbyen.

Mindreudgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende Sikker By aktiviteter herunder voksne mentorere og projektet 'Din betjent'

Byudvikling **57**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Barselsfonden, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	0	0	958	0	-958
I alt	0	0	958	0	-958

I alt **-958**

Barselsfonden havde i 2018 et merforbrug 0,9 mio. kr. på styringsområdet anlæg

Administrative fællesudgifter **-958**

Afvigelsen skyldes, at der ikke blev overført budget til håndtering af barselsrefusioner til medarbejdere, der er ansat på anlægsprojekter.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningens set over en ti-årig periode. I 2018 er der samlet set på styringsområderne service, anlæg og overførsler mv. et merforbrug på 6,8 mio. kr.

Byggeri Kbh, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	0	0	15.509	0	-15.509
Byggeri	1.512.301	-1.715	1.516.612	-1.133	-4.893
I alt	1.512.301	-1.715	1.532.121	-1.133	-20.402

I alt **-20.402**

Der er et samlet merforbrug på 20,4 mio. kr. på anlægsprojekter under Byggeri København.

Administrative fællesudgifter **-15.509**

Forbruget på 15,5 mio. kr. vedrører nedenstående hovedaktivitet byggeri.

Byggeri **-4.893**

Forbrug på 15,5 mio. kr. fra hovedaktiviteten vedrører administrative fællesudgifter vedrører byggeri. Det betyder, at der samlet set er et merforbrug på 20,4 mio. kr. på anlægsprojekter under Byggeri København. Der er tale om en mindre afvigelse set i forhold til budgettets størrelse, og merforbruget er finansieret af budget i 2019.

Byggeri København har i 2018 blandt andet opført vuggestue- og børnehavepladser i tidlig opstart på Torveporten i Valby, en ny daginstitution på Øst Amager samt Kalvebod Fælled Skole.

ByK. eksekv.af anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	0	0	48.728	0	-48.728
Byggeri	53.000	0	2.522	0	50.478
I alt	53.000	0	51.250	0	1.750

I alt

1.750

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på bevillingen Byggeri København, eksekvering af anlæg,

Administrative fællesudgifter

-48.728

Budgettet på 53 mio. kr. og forbrug på 2,5 mio. kr. under byggeri vedrører administrative fællesudgifter. Det betyder at der samlet set, er mindreudgifter på 1,8 mio. kr., som vedrører lønmidler til ubesatte ledige stillinger, samt interne indtægter i forbindelse med afregning af timer med de øvrige forvaltninger.

Byggeri

50.478

Budgettet på 53 mio. kr. og forbruget på 2,5 mio. kr. vedrører hovedaktiviteten administrative fællesudgifter.

Fælles anlægspuljer

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	1	0	0	0	1
I alt	1	0	0	0	1

I alt **1**

Der er en mindre afgivelse på bevillingen Fælles anlægspuljer, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KEID Fælles forsikringer

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

KK-forsikring	0	0	0	0	0
---------------	---	---	---	---	---

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

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

Det samlede budget og forbrug vedr. kommunens forsikringsordning ligger under styringsområdet service.

<u>KK-forsikring</u>					0
-----------------------------	--	--	--	--	----------

Der er ingen afvigelse.

KEID GB vedl. anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	115.149	-6.013	107.893	-3.796	5.040
I alt	115.149	-6.013	107.893	-3.796	5.040

I alt

5.040

Der er et samlet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på bevillingen til større vedligeholdelsesopgaver.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift

5.040

Der er et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., som primært består af:

- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende projekt til nye vinduer og renovering af beton på Sundbygård samt projekt til genhusning i forbindelse med brandsikring af kastanjehusene. Udgifterne falder i 2019.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på en række afsluttede anlægsprojekter herunder opgradering af varmesystemer, Klimasikring af Øresundshospitalet og renovering af skifer- og kobbertag på Rådhuset

KEID Køb Ejd./Grund.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Ejendomshandler/rettigheder	99.080	0	97.172	0	1.908
I alt	99.080	0	97.172	0	1.908

I alt**1.908**

Der er et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på bevillingen til køb af ejendomme og grunde.

Ejendomshandler/rettigheder**1.908**

Der er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som består af:

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. eksterne konsulenter og rådgivning i forbindelse med fremtidige køb af nøglefærdige ejendomme
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr., vedr. byggemodning i forbindelse med køb af grunden Topstykket. Udgifterne forventes at falde i 2019.

KEID Salg af rettigheder m.v

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Ejendomshandler/rettigheder	3.555	-328.521	3.425	-295.752	-32.639
I alt	3.555	-328.521	3.425	-295.752	-32.639

I alt

-32.639

Der er samlet mindreindtægter på 32,6 mio. kr. på bevillingen Københavns Ejendomme og Indkøb, Salg af rettigheder med videre.

Ejendomshandler/rettigheder

-32.639

Der er et merforbrug på 32,6 mio. kr., som består af:

- Mindreindtægter på 34,0 mio. kr., som skyldes, at indtægterne vedrørende frikøb af et areal ikke blev realiseret som forventet ultimo 2018, da indtægterne afventer godkendelse af en lokalplan. Lokalplanen blev godkendt 20. december 2018 og derfor forventes indtægterne at tilgå Københavns Kommune i 2019.
- Merindtægter på 1,2 mio. kr. på rettighedsområdet, som primært skyldes tillægskøbesummen for Bryggerhuset på 1,5 mio. kr., da byggeriet blev større end oprindeligt godkendt af Borgerrepræsentationen den 22. september 2016.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes lavere omkostningerne i forbindelse med ejendomshandler og rettigheder end oprindeligt budgetteret.

KEID, Anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	8.941	0	10.079	0	-1.138
Ejendomsvedligehold og teknisk drift	77.908	-2.702	76.494	-2.702	1.415
I alt	86.849	-2.702	86.573	-2.702	277

I alt

277

Der er samlet et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på bevillingen Københavns Ejendomme og Indkøb, anlæg.

Administrative fællesudgifter

-1.138

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Ejendomsvedligehold og teknisk drift

1.415

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Koncern IT, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	48.704	0	40.606	0	8.098
I alt	48.704	0	40.606	0	8.098

I alt**8.098**

Der er et samlet mindreforbrug på 8,1 mio. kr. på bevillingen Koncern IT, anlæg.

Administrative fællesudgifter**8.098**

Der er mindreforbrug på hovedaktiviteten på 8,1 mio. kr., som består af:

- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedr. standardisering af programmer, der installeres på nye computere. Udgifterne forventes afholdt i 2019.
- Mindreforbruget på 3,1 mio. kr. vedrørende implementeringen af nye netværkslinjer til internet. Udgifterne forventes afholdt i 2019.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. udfasning af kommunens gamle økonomisystem. Det er lykkedes at udfase systemet med færre omkostninger end oprindeligt forudsat.

Koncernservice anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	85.038	0	80.092	0	4.946
I alt	85.038	0	80.092	0	4.946

I alt **4.946**

Der er et samlet mindreforbrug på 4,9 mio. kr. på bevillingen Koncernservice, anlæg.

Administrative fællesudgifter **4.946**

Det er et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., som primært skyldes udskydelse af projekter vedr. automatisering af processer samt implementering af ny serviceplatform.

Økonomisk forvaltning

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	-492	-266	10.149	-267	-10.640
Byudvikling	2.862	-243	1.775	-188	1.032
I alt	2.370	-509	11.924	-455	-9.608

I alt**-9.608**

Der er et samlet merforbrug på bevillingen Økonomisk forvaltning, anlæg, på 9,6 mio. kr., som vedrører indtægtsføring af et udlån til fonden, der skal anlægge Vandkulturhuset på Papirøen.

Administrative fællesudgifter**-10.640**

Der er et merforbrug på 10,6 mio. kr. Der var budgetlagt en indtægtsføring på 10,0 mio. kr. til udlån til fonden, der skal anlægge Vandkulturhuset på Papirøen. I forbindelse med udlånet er indtægtsføringen foretaget under Byggeri København

Byudvikling**1.032**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Fælles ordninger Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	848	0	4.787	0	-3.939
I alt	848	0	4.787	0	-3.939

I alt **-3.939**

Barselsfonden havde et merforbrug på 3,9 mio. kr. på styringsområdet overførsler mv.

Administrative fællesudgifter **-3.939**

Afvigelsen skyldes, at der ikke blev overført budget til håndtering af barselsrefusioner til medarbejdere, der er ansat på beskæftigelsesindsatsen.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningens set over en ti-årig periode. I 2018 er der samlet set på styringsområderne service, anlæg og overførsler mv. et merforbrug på 6,8 mio. kr.

Fælles Efterspørgselsstyrede overførsler

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

Administrative fællesudgifter	344	0	344	0	0
-------------------------------	-----	---	-----	---	---

I alt	344	0	344	0	0
--------------	------------	----------	------------	----------	----------

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

Der er ingen afvigelse på bevillingen.

<u>Administrative fællesudgifter</u>					0
---	--	--	--	--	----------

Der er ingen afvigelser på hovedaktiviteten

KEID Overførsler m.v

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Huslejeadministration	-4.109	0	-4.109	0	0
I alt	-4.109	0	-4.109	0	0

I alt 0

Der er ingen afvigelser på bevillingen.

Huslejeadministration 0

Der er ingen afvigelser på hovedaktiviteten

KS Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	5.770	0	-6.251	0	12.021
I alt	5.770	0	-6.251	0	12.021

I alt

12.021

Der er et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. på bevillingen Koncernservice, efterspørgselstyrede overførsler.

Administrative fællesudgifter

12.021

Mindreforbrug på 12,0 mio. kr. består af:

- Mindreforbrug på 11,6 mio. kr. vedrører driftsføring af forlodsafskrevne restancer.

Staten har i 2018 foretaget en ekstraordinær afskrivning af borgernes gæld til det offentlige, og har i den forbindelse kompenseret Københavns Kommune for værdien af den afskrevne gæld.

Da Københavns Kommune tidligere har haft som praksis forlods at afskrive visse restancer, skal de forlods afskrevne beløb, der nu ikke længere har mod-post på tilgodehavender i SKAT, indtægtsføres i kommunens driftsregnskab.

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrører udgifter til elevløn til elever på erhvervsgrunduddannelsen (EGU). Eleverne ansættes for en 2-årig periode, og i 2018 er der ansat færre elever for at kunne overholde budgetterne i de kommende år.

Tjenestemandspension

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	202.000	0	215.703	-11.539	-2.164
I alt	202.000	0	215.703	-11.539	-2.164

I alt **-2.164**

Der er et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr. på bevillingen Tjenestemandspension.

Administrative fællesudgifter **-2.164**

Der er et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr. bestående af merindtægter på 11,5 mio. kr. og merudgifter på 13,7 mio. kr.

Merindtægterne på 11,5 mio. kr. vedrører betaling fra forsyningsselskaber, der ikke blev indarbejdet i budgettet.

Merudgifterne på 13,7 mio. kr. består af

- 11,5 mio. kr. i udgifter til tjenestemænd, der tilhører forsyningsselskaberne
- 2,2 mio. kr. i merudgifter til tjenestemandspensioner, som skyldes, at udgiften på området ikke er faldet så hurtigt som forudsat i budgettet.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	7.469	4	-7.474
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-161.400	0	-161.402	2
7.22.08 Realkreditobligationer	0	-1.500	0	-1.741	241
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-12.000	0	-10.352	-1.648
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-3.400	0	-4.707	1.307
7.32.20 Pantebreve	0	-215	0	-276	60
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	-400	0	0	-400
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-8.059	0	-5.156	-2.903
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	-14.778	0	-14.289	-489
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	9.947	0	34	0	9.912
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	40.000	0	22.928	0	17.072
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	1	0	-1
7.55.68 Realkredit	579	0	406	0	173
7.55.70 Kommunekredit	-1.428	0	-1.980	0	552
7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse	0	0	0	0	0
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-81.900	0	-77.085	0	-4.815

7.58.79	Garantiprovision	-42.191	-1.400	0	-47.912	4.321
I alt		-74.993	-203.152	-48.227	-245.831	15.910

I alt **15.910**

Der er en samlet mindreforbrug på bevillingen til renter på 15,9 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. **-7.474**

Der er udgifter på 7,5 mio. kr. vedrørende negative renter for indestående i pengeinstitutter.
Det tilhørende budget er lagt på renter vedr. kassekreditter på funktion 7.50.50.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger **2**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.22.08 Realkreditobligationer **241**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol **-1.648**

Der er mindreindtægter på 1,7 mio. kr. vedr. renter på tilgodehavender i betalingskontrol.
Afvigelsen skyldes, at fakturering af rykkergebyrer er sket i 2019.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 **1.307**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., der skyldes flere renteindtægter fra HOFOR kassekreditter grundet en lidt højere rentesats end budgetteret.

7.32.20 Pantebreve **60**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.23 Udlån til beboerindskud **-400**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **-2.903**

Der er mindreindtægter på 2,9 mio. kr. som skyldes lavere renteindbetaling på lån til pensionister til betaling af ejendomsskat.

7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. **-489**

Der er mindreindtægter på 0,5 mio. kr. vedr. renter på deponerede midler på grund af et lavere renteniveau.

7.50.50 Kassekreditter og byggelån **9.912**

Der er et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. som skyldes færre udgifter til kassekreditter og byggelån end forventet i budgettet. Forbruget er konteret under renter til pengeinstitutter – funktion 7.22.05.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **17.072**

Budget på 10 mio. kr. og forbrug på 22,6 mio. kr. vedrører regulering grundskyld på funktion 7.68.94. De resterende mindreudgifter på 29,6 mio. kr. består af:

- Renteudgifter på 7,4 mio. kr. der ligger under renter til indskud i pengeinstitutter - funktion 7.22.05
- Mindreudgifter på 22,2 mio. kr. som vedrører lavere renteudgifter til indenlandske betalingsmodtagere.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst

-1

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr., der ikke giver anledning til bemærkninger.

7.55.68 Realkredit

173

Der er mindreforbrug på 0,2 mio.kr. på renter på realkreditlån fordi der er blevet indfriet lån vedrørende byfornyelsesejendomme.

7.55.70 Kommunekredit

552

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse

0

Der er ingen afvigelse.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt

-4.815

Der er et mindreforbrug på 4,8 mio. kr., som skyldes en lavere gevinst på kommunens pantebreve end forventet.

7.58.79 Garantiprovision

4.321

Der er mindreforbrug på 4,3 mio. kr., der skyldes merindtægter fra den aftale om garantistille som Københavns kommune stiller til kommunens selskaber. Heraf kommer indtægter på 3,4 mio. kr. fra tinglysningsprovision fra selskabet HOFOR, der blev opkrævet ved årsafslutning.

Skatter, tilskud og udligning

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	505.968	-5.144.694	505.968	-5.144.694	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	510.948	-848.520	510.948	-848.520	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	81.841	0	81.840	0	1
7.62.86 Særlige tilskud	0	-1.747.296	0	-1.826.071	78.775
7.65.87 Refusion af købsmoms	57.361	0	11.626	0	45.734
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	- 25.282.013	0	- 25.282.013	0
7.68.92 Selskabsskat	558.094	-2.025.796	567.023	-2.034.725	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-236.600	0	-236.690	90
7.68.94 Grundskyld	130.000	-3.876.000	172.953	-3.875.549	-43.404
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	151.700	-1.264.000	36.595	-1.228.326	79.431
I alt	1.995.912	- 40.424.919	1.886.953	- 40.476.588	160.627

I alt
160.627

Der er en mindreforbrug på bevillingen skatter, tilskud og udligning på 160,6 mio. kr.

7.62.80 Udligning og generelle tilskud

0

Der er ingen afvigelser på funktionen.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

0

Der er ingen afvigelser på funktionen.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne

1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.62.86 Særlige tilskud

78.775

Der er merindtægter på 78,8 mio. kr., der skyldes en aftale mellem staten og Kommunernes Landsforening i 2018 om at kompensere kommunerne for effekten af den mangelfulde varetagelse af inddrivelsen af kommunale tilgodehavender i SKAT.

Kompensationsbeløbene blev fastlagt individuelt for hver kommune på baggrund af sammensætningen af fordringsmassen, og Københavns Kommune fik samlet en kompensation på 78,8 mio. kr.

7.65.87 Refusion af købsmoms

45.734

Der er et mindreforbrug på 45,7 mio. kr. i tilbagebetaling til momsrefusionsordningen, der er sammensat af mindreforbrug vedr. udestående håndtering af momsfejl, oprindeligt opstået i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, på 25 mio. kr., som først blev håndteret primo 2019, samt mindreforbrug på 20 mio. kr. som dels skyldes forskydning i modtagelse af tilskudsmidler dels ændret regnskabspraksis af indtægterne for tilskudsmidler i forbindelse med overgangen til kommunens nye økonomisystem.

7.68.90 Kommunal og indkomstskat

0

Der er ingen afvigelser på funktionen.

7.68.92 Selskabsskat

0

Der er ingen afvigelser på funktionen.

7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster

90

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.68.94 Grundskyld

-43.404

Budget på i alt 70 mio. kr. der ligger på 'anden skat på fast ejendom' og 'tilsvarsrenter' vedrører grundskyld. Herudover er der forbrug vedrørende regulering af grundskyld, der ligger under renter af kortfristede gæld - funktion 7.52.56. Det betyder, at der er et resterende mindreforbrug på 4,6 mio. kr., som ikke giver anledning til bemærkninger.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom

79.431

Budget på 60 mio. kr. kr. vedrører grundskyld - funktion 7.68.94. Det resterende mindreforbrug på 19,4 mio. kr. består af:

- Mindreudgifter på 23,0 mio. kr. vedr. regulering af dækningsafgift. Reguleringen udmeldes af staten.
- Mindreindtægter på 7,2 mio. kr. vedr. dækningsafgift på forretningsejendomme.
- Mindreindtægt på 3,6 mio. kr. vedr. dækningsafgift på offentlige ejendomme.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.20 Pantebreve	-6.860	0	-6.863	0	3
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	34.833	0	34.833	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	2.000	0	10.784	0	-8.784
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	17.264	0	0	0	17.264
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-991.609	0	-1.018.480	0	26.871
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	-408.300	0	-51.993	0	-356.307
8.55.68 Realkredit	683	0	734	0	-51
8.55.70 Kommunekredit	199.882	0	195.000	0	4.882
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	213	0	226	-33	20
I alt	-1.151.894	0	-835.759	-33	-316.102

I alt

-316.102

Der er et fald i de langfristede tilgodehavender på 1.031,7 mio. kr. og et fald i de langfristede gældsposter på 196 mio. kr. – i alt en nettoforskydning på 835,8 mio. kr. I forhold til budgettet er det en afvigelse på 316,1 mio. kr.

8.32.20 Pantebreve

3

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

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

0

Der er ingen afvigelser på funktionen.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

-8.784

I forbindelse med beboerindskud er der udlånt 8,8 mio. kr. mere end budgetteret til borgere, der benytter kommunens botilbud. Afvigelsen skyldes, at udlån foretaget af øvrige forvaltninger er indarbejdet i Økonomiudvalgets regnskab.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

17.264

Der var budgetteret med et indskud på 17,3 mio. kr. til landsbyggefonden vedr. ungdomsboliger i Sølund. Indskuddet foretages i 2019.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

26.871

Der er foretaget langfristede udlån på 26,8 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen vedr. primært lån til pensionister vedr. indefrosne ejendomsskatter.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

-356.307

Afvigelsen skyldes primært, at der blev foretaget deponering vedr. Vandkulturhuset på papirøen for hele anlægget ved aftaleindgåelsen, hvilket er udgangspunktet for deponeringsberegningen. Deponeringen var planlagt i de kommende år, dermed er der alene tale om en periodeforskydning. Desuden var der behov for at øge deponeringen på grund af kursværdifald i investeringsforeningen, således at den samlede deponeringssum ikke ville falde.

8.55.68 Realkredit

-51

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

8.55.70 Kommunekredit

4.882

Der blev afdraget 4,9 mio. kr. mindre end budgetteret på kommunes gæld i Kommunekredit i 2018. Afdraget foretages i 2019.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer

20

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

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
		1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-169.690	0	169.690
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-336	0	851.658	0	-851.994
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-21.053	21.053
8.48	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-317	317
8.50	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	21.830	-21.830
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	22.019	-22.019
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	838.278	181.520	-1.019.799
I alt		-336	0	1.520.246	203.999	-1.724.582

I alt

-1.724.582

Der var i 2018 en stigning i øvrige tilgodehavender på 682,3 mio. kr. og et fald i øvrige passiver og gæld på 1.042,3 mio. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

169.690

Der er et fald på 169,7 mio. kr. i tilgodehavender til staten, der vedrører momsrefusionsordningen. Det er normalt, at der ved regnskabsluk optræder både fald og stigninger i forhold til tidligere år i tilgodehavender vedr. momsrefusionsordningen.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-851.994

Der er en stigning på 852,0 mio. kr. i øvrige kortfristede tilgodehavender som består af:

En stigning på 600,4 mio. kr. i betalinger til kommunen, der ved regnskabsluk er i betalingskontrol. Det er et unormalt højt beløb, som skyldes at der ved regnskabsluk var en større mængde regninger, hvor en efterfølgende afstemning og sagsbehandling skal foretages.

- En stigning på 404,7 mio. kr. i kortfristede tilgodehavender til selskabet HOFOR, der anvender kommunens kassekredit.
- En stigning på 19 mio. kr. vedr. indtægtsrestancer, hvor indtægter er bogført i regnskab 2018, mens indtægten først indbetales til kommunen i 2019.
- Et fald på 12,8 mio. kr. i tilgodehavender vedrørende barselsdagpenge.
- En stigning på 34,2 mio. kr. i tilgodehavender vedr. eksterne forsikringstilgodehavender.
- En stigning på 7,0 mio. kr. i tilgodehavender vedr. halbooking.
- En stigning på 38,6 mio. kr. i tilgodehavender til staten, der opskrevet. Tilgodehavendet er efterfølgende afskrevet og kompenseret af staten.
- Et fald på 120,9 mio. kr. i øvrige tilgodehavender.
- En stigning på 15,7 mio. kr. vedr. udlån til erhvervsfonden, der skal anlægge Vandkulturhuset på Papirøen.
- Et fald på 43,8 mio. kr. som følge af ny praksis hvor indtægter tvangsbogføres ved regnskabsluk.
- Et fald på 2 mio. kr. i tilgodehavender vedr. sygedagpenge.
- Et fald på 23,4 mio. kr. vedr. deponerede beløb i forbindelse med køb af ejendomme.
- Et fald på 17,9 mio. kr. vedr. mellemregninger med næste regnskabsår.
- Et fald på 10,7 mio. kr. vedr. finansielle tilgodehavender i selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsudvalget.

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

21.053

Der er en stigning på 21,1 mio. kr. i tilgodehavender vedr. fonds og legater, som består af:

- En stigning på 18,6 mio. kr. vedrørende midler købere har deponeret i forbindelse med køb af ejendomme fra Københavns Ejendomme.
- En stigning på 2,5 mio. kr. vedrørende indskudte midler til lovpligtige vedligeholdelseskonti for beboelsesejendomme

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

317

Der er et fald på 0,3 mio. kr., der ikke giver anledning til bemærkninger.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter

-21.830

Der er et fald på 21,8 mio. kr. i kortfristet gæld til pengeinstitutter, der er afdraget på kassekreditter og byggelån vedr. klimatilpasningsprojekter.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

Der er en stigning på 22,0 mio. kr. i gæld til staten, som vedrører øvrige forvaltningers betaling af ATP-bidrag til staten.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-1.019.799

Der er et fald på 1.019,8 mio. kr. vedr. øvrig kortfristede gæld, som primært består af:

Et fald på 1.314 mio. kr. vedr. beløb der ved regnskabsluk ligger på fejlkonti og øvrige mellemregningskonti i økonomisystemet, hvor en efterfølgende afstemning og sagsbehandling skal foretages. Når økonomisystemet ikke kan afstemme ind- og udbetalinger lægges beløbene automatisk på fejlkonti og øvrige mellemregningskonti indtil der manuelt sker en afstemning af hvert beløb.

En stigning på 527 mio. kr. vedr. kirkeskatter, som skal ses i sammenhæng med et tilsvarende fald i Kultur- og Fritidsforvaltningen, hvorfor kommunens samlede forskydning er et fald på 0,2 mio. kr.

- Et fald på 300,0 mio. kr. vedr. leverandørgæld relateret til køb af grunde.
- Et fald på 96 mio. kr. vedr. udgiftsrestancer, der forventes betalt i 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen

	Vedtaget budget 2018	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	818.043	20.622	838.665	796.202	42.463
Byfornyelse, ydelsesstøtte	201.140	-165.499	35.641	35.469	172
Byfornyelselån	0	142.131	142.131	140.466	1.665
Ordinær drift	1.090.057	26.957	1.117.014	1.112.691	4.323
Parkering	-473.154	17.033	-456.121	-492.424	36.303
Anlæg	920.442	-204.954	715.488	774.028	-58.540
Byfornyelse, anlæg	42.465	61.868	104.333	116.822	-12.489
Klima anlæg	170.201	-103.975	66.226	65.899	327
Ordinær anlæg	688.023	-162.591	525.432	557.032	-31.600
Takstfinansieret anlæg	19.753	-256	19.497	34.275	-14.778
Overførsler mv.	51.216	-25.142	26.074	48.635	-22.561
Affaldsområdet	47.000	-25.634	21.366	40.790	-19.424
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	4.349	572	4.921	5.930	-1.009
Jorddeponi	0	0	0	2.664	-2.664
Klima Drift	-133	-80	-213	-749	536
Finansposter	358.153	-298.132	60.021	293.286	-233.265
Renter m.v.	418	-32	386	-48	434

Teknik- og Miljøudvalget

Langfristede balanceposter	357.735	-298.100	59.635	68.359	-8.724
Øvrige balanceposter	0	0	0	224.975	-224.975
I alt	2.147.854	-507.606	1.640.248	1.912.151	-271.903

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Boligsociale formål	39.441	-3.800	39.015	-3.547	172
I alt	39.441	-3.800	39.015	-3.547	172

I alt

172

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som består af mindreudgifter (0,4 mio. kr.) og mindreindtægter (0,3 mio. kr.). Afvigelsen er ikke væsentlig.

Boligsociale formål

172

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som består af mindreudgifter (0,4 mio. kr.) og mindreindtægter (0,3 mio. kr.). Afvigelsen er ikke væsentlig.

Byfornyelseslån

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Boligsociale formål	142.131	0	140.466	0	1.665
I alt	142.131	0	140.466	0	1.665

I alt**1.665**

På bevillingen *Byfornyelseslån* er der et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes mindreudgifter.

Boligsociale formål**1.665**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Afvigelsen på området skyldes et fald i låneporteføljen. Bevillingen skal dække udgifter til renter og afdrag på byfornyelsestilsagn givet før 2001, hvor låneporteføljen vil være faldende de næste mange år, indtil de sidste lån er indfriet.

Ordinær drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Affald	7.520	-3.251	7.142	-2.674	-199
Boligsociale formål	28.353	-5.795	30.695	-1.944	-6.193
Generel administration	396.443	-120.964	363.825	-118.841	30.495
Grøn og rekreativ arealer	233.253	-3.362	199.981	-4.735	34.646
Infrastruktur	304.244	-13.136	297.986	-6.788	-90
Klima	16.172	-3.385	12.496	5	286
Myndighed/byplanlægning	313.615	-173.288	321.749	-164.966	-16.456
Parkering	10.673	0	4.774	3	5.896
Renhold	194.832	-64.909	224.568	-50.583	-44.062
I alt	1.505.105	-388.090	1.463.216	-350.523	4.323

I alt

4.323

På bevillingen *Ordinær drift* er der et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr. Dette består af mindreudgifter på 41,9 mio. kr. og mindreindtægter på 37,6 mio. kr. I det følgende forklares afvigelserne for hvert af de ovenstående ni hovedprodukter.

Affald

-199

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

Boligsociale formål

-6.193

Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser et merforbrug på 6,2 mio. kr., som består af mindreindtægter på 3,9 mio. kr. og merudgifter på 1,9 mio. kr. Derudover er der et merforbrug på 0,4 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer.

Aktivitetsforklaring

På Hovedproduktet er der et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr., som består af mindreindtægter på 3,9 mio. kr. og merudgifter på 1,9 mio. kr.

Mindreindtægter (3,9 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til færre indtægter fra promillegebyrer som følge af lavere aktivitet i det almene boligbyggeri i København end budgetteret.

Merudgifter (1,9 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til merforbrug på løn vedr. understøttelse af gårdhaveprojekter. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på andre aktiviteter i 2018.

Teknisk forklaring

Der er på Hovedproduktet et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Afvigelsen vedrører merudgifter til løn.

Merudgifter (0,4 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til interne omplaceringer af medarbejdere uden tilsvarende budgetkorrektioner. Merforbruget modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet *Myndighed/byplanlægning*.

Generel administration

30.495

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 30,5 mio. kr., som består af 32,6 mio. kr. i mindreudgifter og 2,1 mio. kr. i mindreindtægter.

Aktivitetsforklaring

På Hovedproduktet er der et samlet mindreforbrug på 14,0 mio. kr., som består af mindreudgifter på 14,7 mio. kr. og mindreindtægter på 0,7 mio. kr.

Mindreudgifter (14,7 mio. kr.)

Mindreudgiften dækker over flere modsatrettede forhold. Budgetmidler til håndtering af fortovsordningen er placeret centralt, mens forbruget er fordelt i organisationen (2,7 mio.kr.). Herudover er der mindreudgifter vedrørende færre materielinvesteringer (4,0 mio. kr.), mindreudgifter i forbindelse med finansiering af udfordring vedrørende promillegebyret (afsat i forbindelse med 3. kvartalsprognose – TMU 19. november 2018), hvor finansieringsbehovet viste sig at blive mindre end oprindeligt antaget (3,8 mio. kr.), mindreudgifter vedrørende implementering af nyt kirkegårds-IT-system (3,2 mio. kr.) og lavere forbrug på direktionspuljen (1,9 mio. kr.). Herudover er der en række mindre afvigelser i begge retninger (-0,9 mio. kr.).

Mindreindtægter (0,7 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes flere mindre forhold. I positiv retning trækker merindtægter fra salg af brugt materiel (1,0 mio. kr.) og indbetaling af erstatning fra retssag (0,8 mio. kr.). I negativ retning trækker til gengæld mindreindtægter fra eksternt finansierede EU-projekter grundet lavere aktivitet (-2,1 mio. kr.) samt en række mindre afvigelser (-0,8 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Der er på Hovedproduktet et samlet mindreforbrug på 16,5 mio. kr., som kan tilskrives

tekniske forklaringer. Mindreforbruget består af mindreudgifter på 15,1 mio. kr. og mindreindtægter på 1,4 mio. kr.

Mindreudgifter (15,1 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til, at budgetlægning og registrering af udgifter er sket på to forskellige Hovedprodukter indenfor bevillingen, som følge af systemopsætning i kommunens nye økonomisystem (15,1 mio. kr.). Mindreforbruget på Hovedproduktet *Generel administration* modsvares af merforbrug på Hovedproduktet *Renhold*.

Mindreindtægter (1,4 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden er sammensat af mindre afvigelser, herunder at indtægtsbudgettet administrationsbidraget er placeret på hovedproduktet *Generel administration*, mens de faktiske indtægter registreres andre steder i forvaltningen.

Grøn og rekreativ arealer

34.646

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 34,6 mio. kr., som består af merudgifter på 2,8 mio. kr. og merindtægter på 1,4 mio. kr. Den resterende afvigelse på 36,0 mio. kr. i mindreudgifter kan tilskrives tekniske forklaringer.

Aktivitetsforklaring

På Hovedproduktet er der et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr., som består af merudgifter på 2,8 mio. kr. og merindtægter på 1,4 mio. kr.

Merudgifter (2,8 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes større udgifter til bygningsdrift på mandskabsbygninger i parker og på kirkegårde. Dette skyldes blandt andet, at der i 2018 har været en lang række brud på vandrør (eks. ved frostvejr).

Merindtægter (1,4 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes merindtægter på grøn drift for KMC på Selinevej.

Teknisk forklaring

Der er på Hovedproduktet et samlet mindreforbrug på 36,0 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Mindreforbruget består af mindreudgifter.

Mindreudgifter (36,0 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til, at budgetlægning og registrering af udgifter er sket på to forskellige Hovedprodukter indenfor bevillingen, som følge af systemopsætninger i kommunens nye økonomisystem (36,0 mio. kr.). Mindreforbruget på Hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* modsvares af merforbrug på Hovedproduktet *Renhold*.

Infrastruktur

-90

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Klima

286

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Myndighed/byplanlægning

-16.456

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 16,5 mio. kr., som består af mindreindtægter på 8,1 mio. kr. og merudgifter på 8,3 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedproduktet er der et samlet merforbrug på 16,5 mio. kr., som består af mindreindtægter på 8,1 mio. kr. og merudgifter på 8,3 mio. kr.

Mindreindtægter (8,1 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan primært henføres til mindreindtægter på containerområdet (7,7 mio. kr.), som skyldes, at Vejdirektoratet i tolkning af ny vejlov i 2018 vurderede, at det ikke længere er tilladt at opkræve gebyr for visse containere. I forlængelse heraf har forvaltningen genberegnet og nedsat taksten. Forvaltningen stoppede opkrævningen i juli 2018 og har derfor haft mindreindtægter. De resterende mindreindtægter (0,4 mio. kr.) er sammensat af en række mindre afvigelser.

Merudgifter (8,3 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden består af en række forskellige mindre afvigelser herunder afholdte udgifter til implementering af nyt kirkegårds-IT-system, hvor budgettet er placeret på hovedproduktet *Generel administration* (2,1 mio. kr.), ansættelse af flere byggesagsbehandlere og projektledere (1,8 mio. kr.), samt en påkrævet reparation på Sundby Krematorium (1,3 mio. kr.) og den resterende afvigelse på 3,1 mio. kr. er sammensat af forskellige mindre afvigelser.

Parkering

5.896

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., som skyldes mindreudgifter.

Aktivitetsforklaring

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., som skyldes mindreudgifter.

Mindreudgifter (5,9 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til mindreudgifter til drift af Nordhavnsvej. Budgettet til drift af Nordhavnsvej er ved en fejl placeret på et forkert hovedprodukt og skal derfor flyttes til hovedproduktet *Infrastruktur*. Mindreforbruget skyldes, at forvaltningen har prioriteret vedligehold af broer og bolværker.

Renhold

-44.062

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 44,1 mio. kr., som består af 23,1 mio. kr. i mindreudgifter og 14,3 mio. kr. i mindreindtægter. Den resterende afvigelse på 52,8 mio. kr. i merudgifter kan tilskrives tekniske forklaringer.

Aktivitetsforklaring

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 8,8 mio. kr., som består af 23,1 mio. kr. i mindreudgifter og 14,3 mio. kr. i mindreindtægter.

Mindreudgifter (23,1 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes ekstrabevillinger til håndteringen af udfordringen på fortovsordningen.

Mindreindtægter (14,3 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes faldende indtægter fra fortovsordningen.

Teknisk forklaring

Der er på hovedproduktet et samlet merforbrug på 52,8 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Merforbruget består af merudgifter.

Merudgifter (-52,8 mio. kr.)

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

Parkering

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Generel administration	-23	0	0	0	-23
Parkering	149.503	-605.601	116.512	-608.936	36.326
I alt	149.480	-605.601	116.512	-608.936	36.303

I alt

36.303

På bevillingen *Parkering* er der et samlet mindreforbrug på 36,3 mio. kr., som består af merindtægter på 3,3 mio. kr., merudgifter på 1,1 mio. kr. og mindreudgifter på 34,1 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer.

Generel administration

-23

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

Parkering

36.326

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 36,3 mio. kr., som består af merindtægter på 3,3 mio. kr., merudgifter på 1,1 mio. kr. og mindreudgifter på 34,1 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer.

Afvigelsesforklaring

På hovedproduktet er der et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., som skyldes merindtægter på 3,3 mio. kr.

Merindtægter (3,3 mio. kr.)

Der er en afvigelse på indtægtssiden på 3,3 mio. kr. efter at bevillingens indtægtsbudget blev nedskrevet med 21,5 mio. kr. ved 2. kvartalsprognose 2018.

Merudgifter (1,1 mio. kr.)

På udgiftssiden er der et merforbrug på 1,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en højere afregning til Rigspolitiet i forhold til p-afgifter.

Teknisk forklaring

Der er på hovedproduktet et samlet mindreforbrug på 34,1 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Mindreforbruget består af mindreudgifter.

Mindreudgifter (34,1 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært tilbageførsel af forlodsafskrivninger af parkeringsafgifter, der ikke forventedes betalt (34,1 mio. kr.). Hensættelsen er i 2018 driftsført, da Gældsstyrelsen i december 2018 efter aftale med Regeringen og Kommunernes Landsforening besluttede at afskrive flere store gældsposter, herunder parkeringsafgifter, der ikke er betalt. Som beskrevet i indstillingen om regnskabsoverførsler, som forelægges Teknik- og Miljøudvalget den 4. marts, vil størstedelen af midlerne (31,1 mio. kr.) blive anvendt som finansiering til Overførselssagen 2018-2019.

Byfornyelse, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Boligsociale formål	197.161	-83.227	196.718	-69.387	-13.397
Grøn og rekreativ arealer	-20.817	5.538	-20.704	5.538	-113
Infrastruktur	5.679	0	4.658	0	1.021
I alt	182.023	-77.689	180.672	-63.849	-12.489

I alt

-12.489

På bevillingen *Byfornyelse, anlæg* er der et samlet merforbrug på 12,5 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på 1,4 mio. kr. og mindreindtægter på 13,8. Da budgettet på forvaltningens anlægsbevillinger er flerårige søges alle mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne overført til 2019.

Bevillingerne *Ordinær anlæg* og *Byfornyelse, anlæg* er underlagt et anlægsmåltal på 805,9 mio. kr. (brutto). Der er i 2018 eksekveret for 824,6 mio. kr. (brutto) på de to bevillinger, som er underlagt anlægsmåltal. Det er et merforbrug på 18,7 mio. kr., som svarer til en afvigelse på 2,3 pct.

Boligsociale formål

-13.397

Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser et merforbrug på 13,4 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på 0,4 mio. kr. og mindreindtægter på 13,8 mio. kr.

Projektet "*Bygningsfornyelse Gammel Jernbanevej*" er forsinket, da ændring af lokalplan skal godkendes inden der kan gives byggetilladelse. Dette har betydet, at a conto indbetaling til genhusning er refunderet i 2018.

Øvrige merudgifter på 1,5 mio. kr. kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Mindreindtægter på 13,8 mio. kr. kan henføres til flere projekter og er af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. Det skyldes primært projekter som er blevet færdige i et år, men hvor refusion først modtages efterfølgende år.

Grøn og rekreativ arealer

-113

Hovedproduktet *Grøn og rekreativ arealer* udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes en merudgift på 0,1 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Infrastruktur

1.021

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreudgifterne kan henføres til flere projekter og er af budgetteknisk karakter. Det skyldes dels aktivitetsforskydninger mellem årene, og dels at en række delprojekter skal ses i sammenhæng med øvrige delprojekter, hvorved det samlede projekts afvigelser ikke er væsentlige.

Klima anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Klima	66.226	0	64.513	1.386	327
I alt	66.226	0	64.513	1.386	327

I alt**327**

På bevillingen *Klima anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på 1,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,4 mio. kr. Da budgettet på forvaltningens anlægsbevillinger er flerårige søges alle mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne overført til 2019.

Klima**327**

Hovedproduktet *Klima* udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Ordinær anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Boligsociale formål	1.935	-200	2.081	-67	-280
Generel administration	15.018	-1.978	13.843	-5.636	4.833
Grøn og rekreativ arealer	32.718	-6.619	25.432	-6.400	7.068
Infrastruktur	516.378	-82.324	567.475	-75.584	-57.836
Klima	16.025	-7.214	17.731	-892	-8.028
Myndighed/byplanlægning	24.078	0	3.309	0	20.769
Parkering	12.617	-120	11.101	-138	1.534
Renhold	5.117	0	4.777	0	340
I alt	623.886	-98.455	645.749	-88.717	-31.600

I alt

-31.600

På bevillingen *Ordinær anlæg* er der et samlet merforbrug på 31,6 mio. kr., som er sammensat af merudgifter på 21,9 mio. kr. og mindreindtægter på 9,7 mio. kr. Da budgettet på forvaltningens anlægsbevillinger er flerårige søges alle mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne overført til 2019.

Bevillingerne *Ordinær anlæg* og *Byfornyelse, anlæg* er underlagt et anlægsmåltal på 805,9 mio. kr. (brutto). Der er i 2018 eksekveret for 824,6 mio. kr. (brutto) på de to bevillinger, som er underlagt anlægsmåltal. Det er et merforbrug på 18,7 mio. kr., som svarer til en afvigelse på 2,3 pct.

Boligsociale formål

-280

Hovedproduktet *Boligsociale* formål udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Generel administration

4.833

Hovedproduktet *Generel administration* udviser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter på 1,2 mio. kr. og merindtægter på 3,7 mio. kr.

Projektet ”Select Cities” udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. hvilket primært skyldes merindtægter på 1,9 mio. kr. Merindtægterne i 2018 er alene af budgetteknisk karakter – forskydning mellem årene.

Projektet ”Copenhagen Solution Lab” udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. som primært skyldes merindtægter på 1,9 mio. kr. Merindtægterne i 2018 er alene af budgetteknisk karakter – forskydning mellem årene.

Øvrige merudgifter på 0,2 mio. kr. kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Grøn og rekreativ arealer

7.068

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter på 7,3 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

Projekt ”Bemandet legeplads i Kulbaneparken” udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Det skyldes, at arealet fra Banedanmark er overtaget senere end forventet, og projektet dermed er forsinket.

Mindreudgifter på 4,5 mio. kr. kan henføres til flere projekter og er af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Infrastruktur

-57.836

Hovedproduktet Infrastruktur udviser et merforbrug på 57,8 mio. kr., som er sammensat af merudgifter på 51,1 mio. kr. og mindreindtægter på 6,7 mio. kr.

På Hovedproduktet *Infrastruktur* er den væsentligste afvigelse – -13,5 mio. kr. – knyttet op til administration af timeregistreringerne på anlægsprojekterne i porteføljen. Merforbruget skyldes primært at der pga. problemer med Kvantum og interne omorganiseringer har været udfordringer med den tidsregistrering, der ligger til grund for omkonteringen til projekterne. Derfor er der blevet omkonteret færre udgifter på løn i 2018 end forventet. Ved omkonteringen ville nærværende forbrug være blevet nedskrevet og tilsvarende ville de enkelte projekters forbrug være blevet opskrevet. Afvigelsen – hvad enten den ligger her eller på de enkelte projekter - har budgetteknisk karakter.

Projekt ”Smartere trafikløsninger - data og værktøjer til trafikledelse og bedre trafikinformation” udviser et merforbrug på 4,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der er afregnet med leverandør tidligere end forudsat. Afvigelsen har budgetteknisk karakter.

Projekt ”Frederiksholmsløbsbroen” udviser et merforbrug på 4,1 mio. kr. Merforbruget skyldes, at entreprenør har været foran tidsplan.

Projekt ”Amagerbrogade 1. etape” udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr. Merudgiften skyldes en forcering af projektet, så julehandlen ikke blev generet af arbejdet, og dermed flere udgifter i 2018 mod forventet i 2019.

Projektet ”Nordvestpassagen” udviser et merforbrug på 2,2 mio. kr. Merforbruget skyldes, at DSB's sporspærring er fremrykket, hvilket har givet flere udgifter i 2018 end budgetteret.

Projekt ”Rovsinggade” udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, at det meste af anlægsarbejdet budgetteret i 2019 blev udført og faktureret i 2018. Afvigelsen har budgetteknisk karakter.

Projektet ”CP VIII – Indre Ringrute” udviser mindreindtægter for 6,3 mio. kr. hvilket skyldes, at projektet er sat i bero i forbindelse med styringen af anlægsloftet i 2018.

Øvrige merudgifter og mindreindtægter på netto 21,4 mio. kr. kan henføres til en lang række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Hovedproduktet *Klima* udviser et merforbrug på 8,0 mio. kr., som er sammensat af merudgifter på 1,7 mio. kr. og mindreindtægter på 6,3 mio. kr.

Projektet ”Pulje til brint og grøn energi - Indkøb af brintelektriske køretøjer” udviser et merforbrug på 4,3 mio. kr., som skyldes mindreindtægter på 4,3 mio. kr. Afvigelsen er af budgetteknisk karakter og skyldes forskydning mellem årene.

Projektet ”Forberedelse af skybrudsprojekter – Skybrudsplanlægning” udviser et merforbrug på 3,3 mio. kr. Afvigelsen er af budgetteknisk karakter og skyldes forskydning mellem årene.

Resterende mindreindtægter og mindreudgifter på øvrige projekter på netto 0,4 mio. kr. kan henføres til flere projekter og er af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Myndighed/byplanlægning

20.769

Hovedproduktet *Myndighed/byplanlægning* udviser et mindreforbrug på 20,8 mio. kr.

Projektet ”Hurtigere scanning af byggesagsarkivet” udviser et mindreforbrug på 19,9 mio. kr. Mindreudgiften er af teknisk karakter og skyldes, at der i budgetlægningen var indeholdt en forventning om en budgetoverførelse fra projektet på 20,1 mio. kr. Denne overførelse blev ikke gennemført, hvorfor projektet fremstår med et mindreforbrug på 19,9 mio. kr.

Øvrige mindreudgifter på 0,9 mio. kr. kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Parkering

1.534

Hovedproduktet *Parkering* udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Projektet ”Fremtidens Sølund Parkering” udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som skyldes en forsinkelse af projektet, der udføres af privat bygherre.

Øvrige mindreudgifter på 0,1 mio. kr. kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Renhold

340

Hovedproduktet *Renhold* udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Takstfinansieret anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Affald	27.191	-7.694	48.065	-13.789	-14.778
I alt	27.191	-7.694	48.065	-13.789	-14.778

I alt**-14.778**

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der et samlet merforbrug på 14,8 mio. kr., som består af merudgifter på 20,9 mio. kr. og merindtægter på 6,1 mio. kr. Da budgettet på forvaltningens anlægsbevillinger er flerårige søges alle mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne overført til 2019.

Affald**-14.778**

Hovedproduktet *Affald* udviser et merforbrug på 14,8 mio. kr.

Projekt ”Genbrugsstation Sydhavn” udviser et merforbrug på 10,0 mio. kr. Afvigelsen er af budgetteknisk karakter og skyldes forskydning mellem årene.

Projekt ”Cities cooperating circular economy” udviser et merforbrug på 4,3 mio. kr. Afvigelsen er af budgetteknisk karakter og skyldes forskydning mellem årene.

Øvrige merudgifter på 0,5 mio. kr. kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Affaldsområdet

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Affald	581.699	-560.333	602.783	-561.993	-19.424
I alt	581.699	-560.333	602.783	-561.993	-19.424

I alt**-19.424**

På bevillingen *Affaldsområdet* er der et samlet merforbrug på 19,4 mio. kr., som består af merudgifter på 21,1 mio. kr. og merindtægter på 1,7 mio. kr.

Affald**-19.424**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 19,4 mio. kr., som består af som består af merudgifter på 21,1 mio. kr. og merindtægter på 1,7 mio. kr.

Aktivitetsforklaring***Merudgifter (21,1 mio. kr.)***

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært merudgifter til forbrænding af restaffald samt indsamling og behandling af bioaffald (12,7 mio. kr.). Derudover er der større aktivitet på beholderservice (udskiftning og udsætning af nye beholdere) end forventet (4,9 mio. kr.). Den resterende afvigelse på 3,5 mio. kr. er sammensat af flere mindre afvigelser.

Merindtægter (1,7 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at det afsatte budget til afskrivninger er for højt. Budgettet var fastsat med udgangspunkt i et historisk niveau, men antallet af afskrivninger er faldet markant. Budgettet tilpasses i 2019.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Boligsociale formål	7.563	-3.500	6.873	-1.723	-1.087
Grøn og rekreativ arealer	858	0	780	0	78
I alt	8.421	-3.500	7.653	-1.723	-1.009

I alt

-1.009

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* er der et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., som består af mindreindtægter på 1,1 mio. kr. og mindreudgifter på 0,1 mio. kr.

Boligsociale formål

-1.087

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes mindreindtægter. Bevillingen vedrører indfasningsstøtte, hvor lejere i byfornyede ejendomme får dækket forskellen mellem den gamle og nye husleje. Forvaltningens udgift til denne ordning dækkes 50 pct. af staten. Aktivitetsniveauet har været lavere end forventet i 2018. Forvaltningen modtog refusionen for sent til, at denne kunne nå at indgå i regnskabet.

Grøn og rekreativ arealer

78

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes mindreudgifter til EGU-elever.

Jorddeponi

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

Infrastruktur	131.650	-131.650	140.535	-137.871	-2.664
---------------	---------	----------	---------	----------	--------

I alt	131.650	-131.650	140.535	-137.871	-2.664
--------------	----------------	-----------------	----------------	-----------------	---------------

I alt **-2.664**

På bevillingen *Jorddeponi* er der et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr., som består af merudgifter på 8,9 mio. kr. og merindtægter på 6,2 mio. kr.

Infrastruktur **-2.664**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,7 mio. kr., som består af merudgifter på 8,9 mio. kr. og merindtægter på 6,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merindtægter (6,2 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden kan henføres til merindtægter, fordi der er modtaget mere jord end budgetteret.

Merudgifter (8,9 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden kan henføres til merudgifter til depotleje, fordi der er modtaget mere jord end budgetteret. Merforbruget følger planen for bevillingen, der skal nedbringe det oparbejdede overskud fra tidligere år.

Klima Drift

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

Klima	249	-462	218	-967	536
-------	-----	------	-----	------	-----

I alt	249	-462	218	-967	536
--------------	------------	-------------	------------	-------------	------------

<u>I alt</u>					536
---------------------	--	--	--	--	------------

På bevillingen *Klima Drift* er der et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som består af merindtægter.

<u>Klima</u>					536
---------------------	--	--	--	--	------------

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som består af merindtægter fra HOFOR til drift af klimaprojekt.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	40	0	1	-51	90
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	145	0	0	145
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-99	0	0	-99
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	300	0	0	0	300
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	2	0	-2
I alt	340	46	3	-51	434

I alt

434

Teknik- og Miljøforvaltningen har på hovedkonto 7 et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til færre renteudgifter på forsyningsområdet.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

90

Bevægelserne på regnskabet kan primært henføres til de årlige renteindbetalinger af lån fra støttede boligbyggeri, herunder Rigshospitalets Kollegium, som nu har indfriet deres gældsforpligtelse til kommunen og Frankrigsgade kollegiet.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

145

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

7.35.29 Klimainvesteringer

-99

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

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder

300

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig, men kan henføres til en manglende bogføring af renteudgiften på affaldsområdet på funktion 7.35.35, som skal ses sammen med hovedfunktion 8.35, hvor renteudgifterne i 2018 er konteret. Sammenholder man budget på 7.35.35 og bevægelse på 8.35, har forvaltningen et merforbrug på 0,45 mio. kr., hvilket skyldtes misvisende budget i forhold til de samlede renteudgifter.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

-2

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

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
8.32.20 Pantebreve	0	0	3.546	0	-3.546
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	-200	0	0	0	-200
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	0	0	-41	0	41
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	60.127	0	61.193	0	-1.066
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-392	0	3.661	0	-4.053
8.55.68 Realkredit	100	0	0	0	100
I alt	59.635	0	68.359	0	-8.724

I alt

-8.724

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de langfristede balanceposter bevægelser på 68,4 mio. kr., hvortil der var budgetteret med 59,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært opgørelse af restgælden på hovedstolene for pantebrevslån til støttede boligbyggerier, Rigshospitalets Kollegium (1,5 mio. kr.), Idrætsfabrikken (0,5 mio. kr.) og Grønjordskollegiet (1 mio. kr.). Derudover har der i 2018 været aktiviteter på anlægsprojektet Tilkoblingsanlægget for 3,6 mio. kr.

8.32.20 Pantebreve

-3.546

Funktionen udviser et forbrug på 3,5 mio. kr., hvilket primært kan henføres til en korrektion af indfrielsen af restgæld for det støttede boligbyggeri Journalistgården i 2017 på 4,5 mio. kr. og Centrum Karréen (0,5 mio. kr.). Der er tilsvarende indbetalt renter og afdrag for 1

mio. kr. for andre støttede byggerier, hertil indbetalinger fra 2017 for det støttede byggeri på Smyrnavej, Frankrigsgade Kollegiet, Idrætsfabrikken og Centrum Karréen.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

-200

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

8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere

41

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

8.32.24 Indskud i landsbyggefondens m.v.

-1.066

Funktionen udviser et merforbrug på 1 mio. kr., hvilket primært kan henføres til følgende bevægelser:

Indbetalinger af grundkapital til Landsbyggefondens i 2018 fordeler sig hovedsagelig på 3 boligtyper samt et særligt tilskud til Grundkøbslån: Alm. Familieboliger (10,4 mio. kr.), Ungdomsboliger (24,7 mio. kr.), ældreboliger (13,9 mio. kr.) og Grundkøbslån (19,2 mio. kr.). Indbetalingerne vedr. ældreboliger skal mellemregnes med SUF og SOF.

Samlet er der således bogført indbetalinger af grundkapital i 2018 for 61,2 mio. kr. svarende til et merforbrug på 1,0 mio. kr.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-4.053

Funktionen udviser et merforbrug på 4,0 mio. kr., hvilket kan henføres til aktiviteter på anlægsprojektet Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg, som finansieres af staten.

8.55.68 Realkredit

100

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

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
		1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-14.041	0	14.041
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-76.585	6.228	70.357
8.35	Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	0	0	-757	0	757
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	84.792	0	-84.792
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-84.792	84.792
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	1.453	308.678	-310.130
I alt		0	0	-5.138	230.114	-224.975

I alt

-224.975

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de øvrige balanceposter et fald i balancesummen på 224,9 mio. kr. Faldet skyldes primært forskydninger i kortfristet gæld på 310,0 mio. kr., samt et fald i kortfristet tilgodehavende på 70,4 mio. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

14.041

Hovedfunktionen viser bevægelser på 14,0 mio. kr., hvilket kan henføres til en primokorrektion af åbningsbalancen for statsrefusioner fra tidligere år på området Bygnings-, Område- og Gårdhavefornyelse.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

70.357

Hovedfunktionen viser bevægelser på 70,4 mio. kr. Bevægelserne skyldtes primært forskydning i opkrævning af fortovsindtægter via ejendomsskattebilletten (33,6 mio. kr.) og krav oprettet i 2018 med indfrielse i 2019 for 52,7 mio. kr. Modsatrettet er restancekrav oprettet i 2017 blevet indfriet i 2018 for 15,9 mio. kr.

8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder

757

Funktionen udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig, men kan henføres til at renteudgiften er konteret på 8.35 i stedet for på funktion 7.35.35. Sammenholder man budget på 7.35.35 og bevægelse på 8.35, har forvaltningen et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket skyldtes misvisende budget i forhold til de samlede renteudgifter.

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

-84.792

Hovedfunktionen viser bevægelser for 84,8 mio. kr. Dette kan primært henføres til frikøbet af ejendommen BF Sønder Boulevard (79,5 mio. kr.). Hertil afdrag, renter og ydelser på en række støttede boligbyggerier, herunder Smyrnavej, Centrum Karréen og Idrætsfabrikken.

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

84.792

Hovedfunktionen viser bevægelser for 84,8 mio. kr. Dette kan primært henføres til frikøbet af ejendommen BF Sønder Boulevard (79,5 mio. kr.). Hertil afdrag, renter og ydelser på en række støttede boligbyggerier, herunder Smyrnavej, Centrum Karréen og Idrætsfabrikken.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-310.130

Hovedfunktionen udviser et merforbrug på 310,1 mio. kr. Faldet skyldes primært forskydninger i kortfristet gæld på 308,0 mio. kr.

Socialudvalget

Socialforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2018 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2018 netto 1.000 kr.	Regnskab 2018 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	5.463.684	57.430	5.521.114	5.524.848	-3.734
Borgere med handicap	301.363	-9.079	292.284	295.977	-3.693
Borgere med sindslidelse	894.083	17.014	911.097	914.948	-3.851
Borgere-handicap demografireguleret	1.756.067	25.203	1.781.270	1.754.347	26.923
Børnefamilier	1.369.433	-10.433	1.359.000	1.363.865	-4.865
Hjemmepleje	22.950	146	23.096	21.480	1.616
Hjemmepleje, demografireguleret	333.917	1.912	335.829	359.825	-23.996
Tværgående opgaver	229.315	26.772	256.087	230.444	25.643
Udsatte voksne	556.556	5.895	562.451	583.962	-21.511
Anlæg	-3.704	49.871	46.167	44.553	1.614
Byggeri og modernisering	-3.704	49.871	46.167	44.553	1.614
Overførsler mv.	1.425.952	-1.301.589	124.363	101.774	22.589
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.425.952	-1.301.589	124.363	101.774	22.589
Finansposter	1.020	0	1.020	-28.497	29.517
Renter m.v.	220	0	220	127	93
Langfristede balanceposter	800	0	800	1.748	-948
Øvrige balanceposter	0	0	0	-30.372	30.372

Socialudvalget

I alt	6.886.952	-1.194.288	5.692.664	5.642.678	49.986
-------	-----------	------------	-----------	-----------	--------

Borgere med handicap

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	32.297	0	33.603	-279	-1.027
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Dagtilbud	6.859	0	6.859	0	0
Foranstaltninger i/u eget hjem	135.613	0	158.683	-17.578	-5.492
Foranstaltninger tidlig indsats	0	0	15	0	-15
Sagsbehandling	117.945	-430	115.325	-651	2.841
I alt	292.714	-430	314.485	-18.508	-3.693

I alt**-3.693**

Borgere med handicap udviser samlet et merforbrug på 3,7 mio. kr. Merforbruget er sammensat af følgende:

- Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 5,5 mio. kr. som følge af øget aktivitet vedrørende borgerstyret personlig assistance samt øgede udgifter til objektiv finansiering.
- Administration udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som hovedsageligt skyldes at udgifterne vedrørende en IT-aftale ikke er afholdt i 2018.

Administration**-1.027**

Administration udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. grundet IT-aftale, der først er gældende fra 2019, hvorfor der ikke afholdes udgifter i 2018, der ellers var afsat midler til.

Administrativt overhead

0

Dagtilbud

0

Dagtilbud udviser balance.

Foranstaltninger i/u eget hjem

-5.492

Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 5,5 mio. kr. primært som følge af øget aktivitet vedrørende Borgerstyret Personlig Assistance med et merforbrug på 3,7 mio. kr.. Desuden er der øgede udgifter til Kofoedsminde, hvor alle landets kommuner af Regionerne bliver opkrævet en forholdsmæssig andel på baggrund af den enkelte kommunes indbyggertal uanset kommunens egentlig brug af tilbuddet - svarende til et merforbrug på 3,3 mio. kr.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på Ledsageordningen på 1,0 mio. kr. som følge af lavere enhedspriser, grundet tilbagebetaling af en enkeltstående sag, ligesom der er mindreforbrug på specialpædagogisk bistand som følge af lavere aktivitet.

Foranstaltninger tidlig indsats

-15

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser balance.

Sagsbehandling

2.841

Hovedproduktet Sagsbehandling udviser balance.

Borgere med sindslidelse

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	59.162	-4.547	48.083	-981	7.513
Dagtilbud	84.182	-9.101	74.397	-1.353	2.037
Døgntilbud	687.791	-80.647	676.462	-47.081	-22.237
Foranstaltninger i/u eget hjem	84.191	-9.564	79.272	-2.592	-2.053
Foranstaltninger tidlig indsats	0	0	0	0	0
Færdigbehandlede patienter	23.015	-2.628	15.802	0	4.585
Sagsbehandling	88.158	-8.916	74.586	-1.647	6.304
I alt	1.026.499	-115.403	968.602	-53.654	-3.851

I alt**-3.851**

Borgere med sindslidelse udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr. Merforbruget er sammensat af følgende:

- Merforbrug på Døgntilbud på 22,2 mio. kr. som følge af køb af dyrere udenbys pladser til særligt udadreagerende borgere.

- Mindreforbrug på Dagtilbud på 2,0 mio. kr. primært som følge af generel tilbageholdenhed.
- Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser et reelt mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af mindre aktivitet end forventet vedrørende socialpædagogisk bistand.
- Mindreforbrug på Færdigmeldte patienter på 4,6 mio. kr. som følge af færre liggedage.
- Sagsbehandling udviser reelt tilnærmelsesvis balance.
- Mindreforbrug på administration på 7,5 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed.

Administration

7.513

Administration udviser et reelt mindreforbrug på 8,7 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed. Mindreforbruget skal ses i relation til merforbruget på det samlede bevillingsområde Borgere med sindslidelse. Imidlertid er et forbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende sagsbehandling fejlkonteret på administration. Derfor udviser administration et teknisk mindreforbrug på 7,5 mio. kr.

Dagtilbud

2.037

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. primært som følge af udskudte projekter.

Døgntilbud

-22.237

Døgntilbud udviser et merforbrug på 22,2 mio. kr. primært som følge af, at Socialforvaltningen er nødsaget til at købe dyrere udenbys pladser til særligt udadreagerende borgere grundet forsinkelsen i etableringen af interne specialiserede botilbud samt stigende aktivitet på området generelt, herunder en stigning i efterværn til unge med sindslidelse. Hertil en mindreindtægt som følge af færre solgte pladser.

Foranstaltninger i/u eget hjem

-2.053

Foranstaltning i og udenfor eget hjem udviser reelt et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som skyldes lavere aktivitet end forventet vedrørende socialpædagogisk bistand. Imidlertid er 4,7 mio. kr. vedrørende sagsbehandling blevet fejlkonteret under Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem. Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser derfor et teknisk merforbrug på 2,1 mio. kr.

Foranstaltninger tidlig indsats

0

Hovedproduktet udviser balance.

Færdigbehandlede patienter

4.585

Færdigbehandlede patienter udviser et mindreforbrug som skyldes et fald i aktiviteten grundet færre liggedage.

Sagsbehandling

6.304

Sagsbehandling udviser reelt tilnærmelsesvis balance. Imidlertid er et forbrug på 4,7 mio. kr. vedrørende sagsbehandling fejlkonteret på foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem og et forbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende sagsbehandling fejlkonteret på administration, derfor udviser sagsbehandling et teknisk mindreforbrug på 6,3 mio. kr.

Borgere med handicap, demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Dag/fleksibel indsats	41.650	0	42.045	0	-395
Dagtilbud	196.727	-11.821	211.830	-17.384	-9.540
Døgntilbud	1.217.665	-93.189	1.224.953	-131.417	30.940
Foranstaltninger i/u eget hjem	29.540	0	25.406	-710	4.845
Foranstaltninger tidlig indsats	289.344	-3.948	305.071	-19.431	-243
Hjælpe midler	115.302	0	115.688	-1.703	1.316
I alt	1.890.228	-108.958	1.924.993	-170.645	26.923

I alt

26.923

Borgere med handicap, demografireguleret udviser et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. som er sammensat af følgende:

- Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 30,9 mio. kr. som primært skyldes færre iværksatte sager i 2018 samt generel tilbageholdenhed. Herudover er forbrug fejlkonteret på Dagbehandling svarende til 9,5 mio. kr.
- Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. grundet lavere aktivitet på Socialpædagogisk bistand.
- Hjælpe midler udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. hvoraf personlige hjælpe midler udviser et merforbrug, mens tekniske hjælpe midler og bilområdet udviser et mindreforbrug.
- Dagbehandling udviser et merforbrug på 9,5 mio. kr. grundet fejlkontering på Døgntilbud.

Administrativt overhead

0

Hovedproduktet udviser balance.

Dag/fleksibel indsats

-395

Dagbehandling og fleksible skoleindsatser udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. Budgettet på dette hovedprodukt er en pulje, der deles mellem BUF og SOF. I forbindelse med regnskabet er der foretaget en overførsel på 2,0 mio. kr. mellem BUF og SOF med henblik på solidarisk hæftning for merforbrug på rammen hos BUF. Før overførslen kunne SOF konstatere en lavere, men dyrere, aktivitet.

Dagtilbud

-9.540

Dagtilbud til borgere med handicap udviser et merforbrug på 9,5 mio. kr. som skal ses i relation til mindreforbruget på Døgntilbud. De 9,5 mio. kr. er fejlkontering, som rettelig bør ligge på Døgntilbud, hvorefter hovedproduktet udviser balance.

Døgntilbud

30.940

Hovedproduktet Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 30,9 mio. kr. som skal ses i relation til merforbruget på hovedproduktet Dagtilbud. På Dagtilbud er fejlkonteret 9,5 mio. kr. som bør være på Døgntilbud, hvilket vil give en reel afvigelse på 21,4 mio. kr.

På køb af længerevarende botilbud ses en lavere aktivitet og enhedspris, som bl.a. kan henføres til en række tilkendte bevillinger i 2018, som endnu ikke er effektueret som køb. Samtidig har tilgangsmønstret i årets sidste måneder været atypisk i forhold til de seneste år. På salg af pladser er der yderligere realiseret en merindtægt, som hovedsageligt vedrører en stigning i aktiviteten. Helt overordnet har der på rammen været en generel tilbageholdenhed. Modsat ses et merforbrug på køb af midlertidige botilbudspladser, som følge af højere enhedspriser end budgetteret.

Foranstaltninger i/u eget hjem

4.845

Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. som hovedsageligt skyldes lavere aktivitet på socialpædagogisk bistand for 3,9 mio. kr. Ligeledes ses et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på kontaktperson til døvblinde, som følge af fald i både aktivitet og enhedspris.

Foranstaltninger tidlig indsats

-243

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser tilnærmelsesvis balance.

Hjælpemidler

1.316

Hovedproduktet hjælpemidler udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Heraf udgør personlige hjælpemidler et merforbrug på 4,4 mio. kr., som følge af stigende aktivitet, mens tekniske hjælpemidler samt bilområdet realiserer et mindreforbrug på hhv. 2,8 mio. kr. og 2,5 mio. kr. grundet lavere aktivitet end forudsat. Mindreforbruget blev mindre end forventet pga. en fejlagtigt bogført indtægt vedr. motorlån for handicapkøretøjer.

Børnefamilier

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	57.908	-6.078	51.479	-301	653
Dag/fleksibel indsats	166.237	-44.696	118.182	-581	3.940
Foranstaltninger tidlig indsats	1.654.712	-686.783	1.129.831	-149.890	-12.012
Sagsbehandling	210.855	-29.023	193.399	-14.231	2.664
Sikrede pladser	70.798	-34.931	70.337	-34.360	-110
I alt	2.160.510	-801.511	1.563.228	-199.363	-4.865

I alt**-4.865**

'Børnefamilier med særlige behov udviser et merforbrug på 4,9 mio. kr. Merforbruget er sammensat af følgende:

- Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et merforbrug på 12,0 mio. kr. som følge af stigende aktivitet vedrørende døgninstitutionspladser og forebyggende foranstaltninger. Den stigende aktivitet er et resultat af et stigende antal underretninger.
- Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. som følge af lavere enhedspris, da flere modtager fleksible indsatser frem for ordinær dagbehandling.
- Sagsbehandling udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed grundet de økonomiske udfordring på området generelt.

Administration**653**

Administration udviser tilnærmelsesvis balance med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Dag/fleksibel indsats

3.940

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., primært som følge af lavere enhedspris idet flere børn modtager fleksible indsatser frem for ordinær dagbehandling. Mindreforbruget drives endvidere af, at dagbehandlingspuljen er fastsat politisk og ikke må budgetkorrigeres. Derfor forbliver budgettet uændret, selvom forbruget reduceres f.eks. som følge af en effektivisering.

Foranstaltninger tidlig indsats

-12.012

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et merforbrug på 12,0 mio. kr. som følge af stigende aktivitet vedrørende døgninstitutionspladser og forebyggende foranstaltninger. Den stigende aktivitet er et resultat af et stigende antal underretninger. Samtidig opleves stigende enhedspris pga. ressourcekrævende børn og unge, som placeres på specialiserede døgntilbud samt stigende enhedspris på familiepleje, netværkspleje og socialpædagogiske opholdssteder.

Generelt er tendensen, at antallet af underretninger er stigende samt, at visiterede børn og unge er blevet mere ressourcekrævende.

Sagsbehandling

2.664

Sagsbehandling udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed grundet de økonomiske udfordringer på området generelt.

Sikrede pladser

-110

Sikrede pladser udviser tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Hjemmepleje

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	23.096	0	21.301	0	1.795
Foranstaltninger i/u eget hjem	0	0	179	0	-179
Sagsbehandling	0	0	0	0	0
I alt	23.096	0	21.480	0	1.616

I alt**1.616**

Hjemmepleje udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Hjemmepleje, demografireguleret, fejlkonteret på Hjemmepleje. Der er således reelt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives færre udgifter til administrationsbygninger under Borgercenter Hjemmepleje. Der er ikke tale om et varigt mindreforbrug og der forventes derfor balance i 2019.

Administration**1.795**

Administration udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives færre udgifter til administrationsbygninger ifm. organisationsomlægningen. Der forventes balance i 2019.

Foranstaltninger i/u eget hjem**-179**

Forbrug burde retmæssigt være konteret under Hjemmepleje, demografireguleret.

Sagsbehandling

0

Hovedproduktet udviser balance.

Hjemmepleje, demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Foranstaltninger tidlig indsats	0	0	593	0	-593
Hjemme- og sygepleje	342.271	-6.441	370.351	-11.119	-23.403
I alt	342.271	-6.441	370.944	-11.119	-23.996

I alt**-23.996**

Hjemmepleje, demografireguleret, udviser et merforbrug på 24,0 mio. kr. Merforbruget vedrører Hjemme- og sygepleje og skyldes at højt sygefravær har skabt behov for et stort vikarforbrug og øgede udgifter til overarbejde. Samtidig har der været problemer med driftsplanlægningen i forbindelse med den nye organisering af hjemmeplejen.

Foranstaltninger tidlig indsats**-593**

Forbrug burde retmæssigt være konteret under Hjemme- og sygepleje.

Hjemme- og sygepleje**-23.403**

Hjemme- og sygepleje har et reelt merforbrug på 24,0 mio. kr. Imidlertid er et forbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Hjemme- og sygepleje fejlkonteret på Foranstaltninger tidlig indsats. Derfor udviser Hjemme- og sygepleje et teknisk merforbrug på 23,4 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til et øget personaleforbrug i den borgerrettede service. Grundet et højt sygefravær har der været stigende udgifter til især vikarer samt en del mer- og overarbejde. Hertil kommer problemer med driftsplanlægningen i forbindelse med den nye organisering i hjemmeplejen.

Tværgående opgaver

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	0	0	-2	0	2
Foranstaltninger tidlig indsats	0	0	0	0	0
Fælles administration	153.744	-2.689	129.591	-470	21.933
HR	49.200	-7.488	39.771	0	1.940
IT	44.282	0	43.141	0	1.141
Øvrige sociale formål	19.040	0	18.515	-102	627
I alt	266.266	-10.177	231.016	-572	25.643

I alt**25.643**

Tværgående opgaver og administration udviser samlet set et mindreforbrug på 25,6 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af følgende:

Mindreforbrug på 21,9 mio. kr. skal ses i lyset af merforbruget på Udsatte Voksne, der har betydet generel økonomisk tilbageholdenhed.

Hertil kommer et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedrørende HR og IT.

Administration**2**

Forbruget burde retmæssigt være konteret under Fælles administration.

Foranstaltninger tidlig indsats**0**

Hovedproduktet udviser balance.

Fælles administration

21.933

Fælles administration udviser et mindreforbrug på 21,9 mio. kr.

Et mindreforbrug svarende til 11,8 mio. kr. kan tilskrives reserverede midler til at imødekomme økonomiske udfordringer.

Hertil kommer et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. som følge af general økonomisk tilbageholdenhed.

Herudover udviser økonomianalysen af udvalgte områder i Socialforvaltningen (TV04) et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af færre udgifter end forventet.

Sluttelig kan et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. tilskrives en ikke-udmøntet cheflønspulje, ikke afholdte chefseminar m.v.

HR

1.940

HR udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Et mindreforbrug svarende til 0,8 mio. kr. kan tilskrives en lavere afregning for krisehjælp hos SOS International, dels som følge af en ny afregningsmodel, samt faldende aktivitet. Den nye afregningsmodel betyder, at Socialforvaltningen betaler ift. forbrugte timer og ikke som før ift. antal af sager.

Herudover skyldes mindreforbruget en merindtægt på 0,3 mio. kr. flere refusioner for optagede kontorelever og refusioner ifm. sygdom og barsel.

Investeringscasen "Fra sygefravær til kernevelfærd" udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af ikke iværksatte aktiviteter.

Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. kan tilskrives en række målrettede indsatser for at reducere forvaltningens samlede merforbrug.

IT

1.141

IT udviser et mindreforbrug på 1,1 mio.kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives færre udgifter til en række driftsaftaler. En del af mindreforbruget svarende til 0,8 mio. kr. er varigt.

Øvrige sociale formål

627

Øvrige sociale formål udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget vedrører tilbagebetaling af uforbrugte tilskudsmidler fra en række frivillige foreninger udbetalt i 2017.

Udsatte voksne

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	400	0	709	-7.260	6.951
Administrativt overhead	0	0	0	0	0
Dagtilbud	19.325	-3.148	17.838	-1.072	-588
Døgntilbud	109.597	-32.543	90.403	-12.762	-587
Foranstaltninger i/u eget hjem	45.216	-17.665	28.950	-4.580	3.181
Herberg	290.197	-223.641	256.788	-158.394	-31.838
Krisecentre	163.066	-96.738	116.732	-59.065	8.660
Rusmiddelbehandling	262.603	-27.313	283.642	-32.199	-16.153
Sagsbehandling	19.496	-479	19.414	-53	-345
Sociale tilbud	61.879	-7.800	46.318	-1.447	9.208
I alt	971.779	-409.327	860.794	-276.832	-21.511

I alt

-21.511

Udsatte voksne udviser et merforbrug på 21,5 mio. kr. Merforbruget er primært sammensat af følgende:

- Merforbrug på Rusmiddelbehandling på 16,2 mio. kr., hvoraf 10,6 mio. kr. vedrører stofindtagelsesrummet H17, der er udfordret som følge af høj personale omsætning og deraf brug af vikarer. Herudover udfordres forvaltningen af stigende aktivitet og enhedspriser hos de private leverandører samt forlænget varighed af behandlingen i forbindelse med ambulat alkoholbehandling. Forvaltningen oplever aktuelt, at området ikke er styrbart, idet forvaltningen jf. selvhenvenderprincippet ikke kan påvirke, hvilken leverandør den enkelte borger vælger.
- Mindreforbrug på Krisecentre på 8,7 mio. kr. som følge af en etårig bevilling i budgetaftale

2019. Mindreforbruget skal ses i relation til merforbruget på herberg, hvor budget på 8,7 mio. kr. fejlagtigt er blevet placeret på krisecentre. Efter korrektion for budgettet udviser krisecentre balance.

- Merforbrug på Herberg på 31,8 mio. kr. som følge af stigende omkostninger til køb af herbergspladser på private tilbud, idet selvhenvenderprincippet – ligesom på alkoholområdet – besværliggør forvaltningens muligheder for styring. Merforbruget skal ses i relation til mindreforbruget på krisecentre, hvor budget på 8,7 mio. kr. fejlagtigt er blevet placeret på krisecentre. Det reelle merforbrug er 23,1 mio. kr.
- Mindreforbrug på sociale tilbud på 9,2 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed.
- Mindreforbrug på foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem på 3,2 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed.
- Mindreforbrug på administration på 7,0 mio. kr. som følge af tilgodehavender vedrørende et lejemål.

Administration

6.951

Administration udviser et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. som følge af tilgodehavender vedrørende lejemål.

Administrativt overhead

0

Dagtilbud

-588

Dagtilbud udviser tilnærmelsesvis balance.

Døgntilbud

-587

Døgntilbud udviser tilnærmelsesvis balance.

Foranstaltninger i/u eget hjem

3.181

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. som følge af et forsinket projekt.

Herberg

-31.838

Herberg udviser et merforbrug på 31,8 mio. kr. Merforbruget på herberg skal ses i relation til mindreforbruget på krisecentre, hvor budget på 8,7 vedrørende herberg er blevet lagt på krisecentre. Herberg udviser et reelt merforbrug på 23,1 mio. kr. som følge af stigende omkostninger til køb af herbergspladser, idet selvhenvenderprincippet – ligesom på alkoholområdet – besværliggør forvaltningens muligheder for styring.

Krisecentre

8.660

Krisecentre udviser et mindreforbrug på 8,7 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i relation til merforbruget på herberg, hvor budget på 8,7 mio. kr. vedrørende herberg er blevet lagt på krisecentre. Krisecentre udviser således reelt tilnærmelsesvis balance.

Rusmiddelbehandling

-16.153

Rusmiddelbehandling udviser et merforbrug på 16,2 mio. kr. som følge af stigende aktivitet og enhedspriser hos de private leverandører samt forlænget varighed af behandlingen i forbindelse med ambulant alkoholbehandling. Forvaltningen oplever aktuelt, at området ikke er styrbart, idet forvaltningen jf. selvhenvenderprincippet ikke kan påvirke, hvilken leverandør den enkelte borger vælger. Merforbruget skal endvidere ses i sammenhæng med nationale kampagner, som har opfordret borgere med alkoholproblemer til at henvende sig til deres kommune for at få behandling. Herudover er området udfordret af merforbrug under stofindtagelsesrummet H17 som følge af høj personaleomsætning og deraf brug af vikarer.

Sagsbehandling

-345

Sagsbehandling udviser tilnærmelsesvis balance.

Sociale tilbud

9.208

Sociale tilbud udviser et mindreforbrug på 9,2 mio. kr. primært som følge af vacancer som ikke er blevet genbesat. Mindreforbruget skal ses i relation til områdets samlede udfordringer.

Byggeri og modernisering

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlæg	46.167	0	44.553	0	1.614
I alt	46.167	0	44.553	0	1.614

I alt**1.614**

Anlæg udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at udgifterne til to projekter er blevet mindre end forventet.

Anlæg**1.614**

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

Der ønskes overført netto et beløb på 0,6 mio. kr. til 2019. Behovet for overførslen skyldes forsinkede projekter. Dermed udviser anlægsområdet efter overførsler et mindreforbrug på 1 mio. kr. Mindreforbruget skal tilbageføres til kassen. Mindreforbruget kan henføres til to projekter under byggeri og modernisering af tilbud. Konkret drejer det sig om: Flytning af Møllehuset Botilbuddet Møllehuset er flyttet til mere tidssvarende lokaler. På Møllehuset blev der budgetteret med et højere beløb til velfærdsteknologi, end der reelt var behov for. Ombygninger af Vinklen, Rymarksvej og Pallesvej. De tre botilbud har gennemgået mindre ombygninger med det formål at skabe flere pladser. Ombygningerne har vist sig væsentligt mindre omfattende end oprindeligt planlagt.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Efterspørgselsstyrede dagtilbud	3.827	-1.007	62.206	-57.244	-2.142
Førtidspension	0	0	0	0	0
HR	921	0	1.043	0	-122
Indlagte patienter	178.431	0	151.496	0	26.935
Pers.-/helbredstillæg	11.636	-5.818	9.159	-1.853	-1.489
Refusion SDE	0	-185.546	0	-181.957	-3.589
Sociale ydelser	237.475	-115.556	193.664	-74.740	2.996
I alt	432.290	-307.927	417.568	-315.794	22.589

I alt

22.589

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et mindreforbrug på 22,6 mio. kr. som er sammensat af følgende:

- Mindreforbrug på Indlagte patienter på 26,9 mio. kr. grundet fejlagtigt opskrevet budget vedr. kommunal medfinansiering udeblivelse af Sundhedsvæsenet.
- Mindreforbrug på Sociale ydelser på 3,0 mio. kr. som hovedsageligt skyldes en lavere aktivitet end budgetteret på Enkelt ydelser.
- Merforbrug på efterspørgselsstyrede dagtilbud på 2,1 mio. kr. grundet ny budgetstruktur på det aktuelle center.
- Merforbrug på Personlige tillæg og helbredstillæg på 1,5 mio. kr., som er sammenhængende med et merforbrug under Førtidspension i BIF.

Efterspørgsel dagtilbud

-2.142

Merforbruget er et udtryk for, at en del af de ydelser, som Institut for Blinde og Svagtsyende (IBOS) leverer, har ændret profil fra at være ydelser efter Serviceloven til at være ydelser efter Lov om specialundervisning. Ændring i ydelsesprofilen bevirker, at IBOS fremstår med et merforbrug, da de tilsidesatte midler til dækning af leverede ydelser er møntet på Serviceloven.

Førtidspension

0

Hovedproduktet udviser balance.

HR

-122

Hovedproduktet HR udviser tilnærmelsesvis balance med et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Indlagte patienter

26.935

Indlagte patienter udviser et mindreforbrug på 26,9 mio. kr.
Budgettet er i 2018 opskrevet med 19,3 mio. kr. som følge af forventet afregning til den kommunale medfinansiering af Sundhedsvæsnets, men afregningen udeblev.
Det resterende mindreforbrug på 7,6 mio. kr., kan tilskrives et fald i antal stationære sengedage på 42,5 pct. siden 2017, og en stigning i ambulante ophold på 8,5 pct. siden 2017.

Pers./helbredstillæg

-1.489

Personlige tillæg udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr., som er sammenhængende med et merforbrug under Førtidspension i BIF på 15,5 mio. kr.

Refusion SDE

-3.589

Indtægter fra den centrale refusionsordning SDE udviser et merforbrug på 3,6 mio. kr., som skyldes en for høj budgettering. Budgettet er i 2019 tilpasset.

Sociale ydelser

2.996

Sociale ydelser udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Mindreforbruget er primært en kombination af et mindreforbrug på Enkelydelser samt et merforbrug på Tabt arbejdsfortjeneste. Mindreforbruget på Enkeltydelser skyldes en for høj budgetteret aktivitet, som skal tilpasses i budget 2019. Merforbruget på Tabt arbejdsfortjeneste henføres primært til højere udgifter.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	80	0	102	1	-23
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	10	0	0	10
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	10	0	0	0	10
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	70	0	23	0	47
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	50	0	1	0	49
I alt	210	10	126	1	93

I alt

93

Der er et samlet mindre forbrug som skyldes lavere renteudgifter for de selvejende institutioner.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

-23

Funktionen udviser et merforbrug som skyldes gebyrudgifter.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst **10**

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **10**

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst **47**

Funktionen udviser et mindreforbrug på renteudgifter af kortfristet gæld.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst **49**

Funktionen udviser et mindreforbrug på renteudgifter af realkreditlån inkl. Administrationsbidrag.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.20 Pantebreve	0	0	-729	0	729
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	2.047	0	-2.047
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	14	0	-14
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	0	800	416	0	384
I alt	0	800	1.748	0	-948

I alt

-948

Hovedkonto 8 Langfristede balanceposter omfatter budget for indskud i Landsbyggefondens, deponerede beløb for lån samt langfristede lån for selvejende institutioner. Der er samlet set et merforbrug på 0,9 mio. kr. som hovedsageligt skyldes udlån til beboerindskud.

8.32.20 Pantebreve

729

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som skyldes afvikling af lån i forbindelse med etablering af genoptræningscenter.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

-2.047

Funktionen udviser et merforbrug på 2 mio. kr. som fremkommer ved udlån til borgere til betaling af beboerindskud.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-14

Funktionen udviser balance.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

384

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som skyldes afvikling af kommunale lån.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
		1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	9.539	0	-9.539
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-100.471	0	100.471
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-13.713	0	13.713
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	14.616	-14.616
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-167	167
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-10.927	70.750	-59.824
I alt		0	0	-115.572	85.199	30.372

I alt**30.372**

Øvrige balanceforskydninger på hovedkonto 8 har alene kortvarig betydning for likviditeten og budgetteres ikke, jf. kommunens bevillingsregler.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**-9.539**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 9,5 mio. kr. som skyldes restafregning af refusion fra staten.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

100.471

Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

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

13.713

Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

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

-14.616

Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

167

Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-59.824

Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

	Vedtaget budget 2018	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	4.225.740	36.506	4.262.246	4.185.854	76.392
Administration	149.144	17.803	166.947	163.878	3.069
Sundhed	606.279	-6.948	599.331	588.906	10.425
Ældre	3.470.317	25.651	3.495.968	3.433.070	62.898
Anlæg	139.711	-110.775	28.936	25.852	3.084
Anlæg	139.711	-110.775	28.936	25.852	3.084
Overførsler mv.	1.835.777	-4.400	1.831.377	1.831.237	140
Aktivitetsbestemt	1.803.553	0	1.803.553	1.808.182	-4.629
Overførsler	34.043	-4.400	29.643	26.217	3.426
Særligt dyre enkeltsager	-1.819	0	-1.819	-3.162	1.343
Finansposter	190.517	-174.132	16.385	71.896	-55.511
Renter m.v.	1.378	0	1.378	1.564	-186
Langfristede balanceposter	189.139	-174.132	15.007	13.593	1.414
Øvrige balanceposter	0	0	0	56.739	-56.739
I alt	6.391.745	-252.801	6.138.944	6.114.839	24.105

Administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	135.766	-914	135.940	-3.266	2.177
Generel administration	10.590	0	10.331	0	259
Sundhedsindsatser	21.505	0	20.872	0	633
I alt	167.861	-914	167.143	-3.266	3.069

I alt **3.069**

På bevillingen er et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **2.177**

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

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til betaling for lønanvisning. Mindreforbruget er strukturelt og indgår i effektiviseringsbidraget til budget 2020.

Generel administration **259**

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

Mindreforbruget kan henføres til færre lønudgifter end forventet på grund af vakante stillinger.

Sundhedsindsatser

633

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tilsyn på 0,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på udgifter til lønninger som følge af vakante stillinger.

Navnet Sundhedsindsatser vil med virkning fra 2019 blive ændret til: Faglige indsatser.

Sundhed

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Begravelse & Hospice	23.031	0	21.568	12	1.451
Forebyggelse	142.428	-9.132	137.810	-4.489	-26
Færdigbehandlede patienter	41.302	-18.616	27.110	-11.739	7.316
Genoptræning	206.032	-176	209.553	-3.369	-328
KK Arbejds miljø	28.349	-725	27.791	-1.049	882
Sundhedsindsatser	60.709	-8.456	52.040	-7.926	8.138
Træning	106.979	-3.842	116.615	-5.422	-8.057
Voksentandpleje	31.450	0	36.011	-5.609	1.049
I alt	640.280	-40.947	628.498	-39.591	10.425

I alt**10.425**

På bevillingen er et mindreforbrug på 10,4 mio. kr.

Begravelse & Hospice**1.451**

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

Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på udgifter til hospice på 0,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgifter til begravelsesgodtgørelse på 1,9 mio. kr.

Merforbruget på hospice kan henføres til en stigning i antallet af borgere på hospicepladser som følge af kræftplan 3. Der er tilført DUT midler til området, men pr. 1. januar 2018 blev der åbnet to nye hospicepladser i Region Hovedstaden, som en del af finanslovsaftalen 2017.

Mindreforbruget på begravelseshjælp er strukturelt og indgår i effektiviseringsbidraget til budget 2020.

Forebyggelse

-26

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse

Budgetoverholdelsen er sammensat af et merforbrug på Røgfrit København på 1,5 mio. kr. og mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som primært kan henføres til sundhedshuse på 0,9 mio. kr. samt Center for Kræft og Sundhed, 0,6 mio. kr.

Indsatsen Røgfrit København er fordelt på to hovedprodukter, og for regnskab 2018 har det den konsekvens, at der på hovedprodukt Forebyggelse, er et merforbrug på 1,5 mio. kr., som opvejes af et tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet Sundhedsindsatser.

Færdigbehandlede patienter

7.316

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 7,3 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører færre udgifter til færdigbehandlede patienter, som følge af et fald i antallet af dage, som kommunen skal betale regionen for.

I første halvår 2018 var antallet af ventedage for færdigbehandlede borgere stigende og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen igangsatte flere initiativer i forhold til at nedbringe antallet af ventedage. På myndighedsområdet er der igangsat et arbejde omkring nye måder at håndtere sagsbehandling på samt nye måder at organisere kontakt til hospitalerne. Dette arbejde har resulteret i en aktivitetsnedgang i andet halvår af 2018.

I forhold til udviklingen fra 2017 til 2018 er aktiviteten på stort set samme niveau. Det er især færdigbehandlede dage i kategorien 0-64 årige, hvor aktiviteten er faldende, mens antallet af færdigbehandlede dage for 65+ årige har udvist en stigning. Den endelige afregning for 2018 fra staten forventes først i løbet af marts 2019.

Genoptræning

-328

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

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på udgifter til vederlagsfri fysioterapi på 4,7 mio. kr. samt et mindreforbrug på sundhedshusområdet på 4,4 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på merforbruget på vederlagsfri fysioterapi, idet det er egen læge, som har henvisningsretten.

Mindreforbruget på sundhedshusområdet kan henføres til ubesatte stillinger på i alt 2,2 mio. kr. samt færre udgifter til ejendomsområdet på 1,2 mio. kr. De ubesatte stillinger er fra 2019 enten besat eller i gang med at blive besat. Herudover har Stressklinikken haft et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af tidsforskydning i udvidelse af indsatserne indenfor Stress.

KK Arbejdsmiljø

882

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

Af mindreforbruget på 0,9 mio. kr. kan 0,4 mio. kr. henføres til færre udgifter til projekt om styrket fokus på arbejdsulykker, idet projektet først blev igangsat sent på året. På projekt om graviditetsbetinget fravær er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af manglende efterspørgsel på jordemoderkonsultation. Herudover er der fra KS indkommet 0,1 mio. kr. i tilbageførsel af feriepenge. Det øvrige mindreforbrug på 0,2 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.

Sundhedsindsatser

8.138

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på Center for Sundhed samt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. til primært telemedicin, Tværsektorielt Udredningsenhed samt eksterne projekter. Når mindreforbruget på 6,3 mio. kr. på Center for Sundhed fratrækkes udgifter til Røgfrit København på 1,5 mio. kr., som opvejes af et merforbrug ved hovedproduktet Forebyggelse, viser regnskabet et mindreforbrug på 4,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til en merindtægt på 1,5 mio. kr. fra projektet Stoplinien, som rettelig skulle være betalt i regnskab 2017 samt mindreforbrug på 3,3 mio. kr., som er fordelt på en række mindre indsatser som f.eks. fokuseret indsats for færre indlæggelser, palliativ

indsats for kræftpatienter, p-dialyse, sikker medicinindtagelse, styrkelse af medicin-håndtering, tidlig indsats og opsporing af kronisk syge samt tværfagligt samarbejde med praktiserende læger i Tingbjerg.

Træning

-8.057

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 8,1 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 3,1 mio. kr. vedrørende den bydækkende enhed Hjernesgade- og Rehabiliteringscentret samt et merforbrug på 5,9 mio. kr. til specialiseret rehabilitering og et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til specialiseret ambulantly genoptræning.

Merforbruget på specialiseret rehabilitering på 5,9 mio. kr. skyldes længere forløb og stigende priser for døgnophold. Mindreforbruget på specialiseret ambulantly genoptræning kan henføres til faldende aktivitet.

Merforbruget på Hjernesgade- og Rehabiliteringscentret relaterer sig primært til øgede udgifter til vikarer, blandt andet på grund af den varslede lange konfliktperiode i foråret, hvilket bevirkede, at rekruttering var umulig i den periode. Det var derfor nødvendigt at supplere med vikarer fra vikarbureauer. Derudover har der været betydelig færre indtægter fra beboerbetalinger end budgetteret.

Voksentandpleje

1.049

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

På specialtandlægeområdet er mindreforbruget sammensat af flere indtægter som rettelig vedrører regnskab 2017 samt en bevidst tilbageholdenhed med forbrug i al almindelighed, da der har været usikkerhed omkring retvisende rapporter fra Kvantum.

Området ulykkesbetinget tandtab er lovbundet og det er derfor ikke muligt at forudsige forbruget, men i 2018 har der været en aktivitetsnedgang i antallet af ansøgninger.

Ældre

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Aktivitetstilbud	76.028	-3.614	77.044	-5.030	400
Foranstalt tidlig indsats	28.766	-7.378	23.575	-4.531	2.344
Hjemme- og sygepleje	209.232	0	233.957	0	-24.725
Hjemmepleje	710.741	-4.697	703.973	-5.774	7.844
Hjælpe midler	153.993	0	158.174	-360	-3.820
Køb og salg af pladser	339.588	-162.846	306.019	-165.354	36.076
Madservice	68.087	-38.196	51.377	-23.491	2.006
Midlertidige døgnophold	149.812	-8.480	151.712	-8.470	-1.910
Myndighed	135.735	0	130.539	-47	5.243
Omsorgssystemer	86.282	0	84.589	-136	1.829
Plejebolig	1.774.694	-203.708	1.774.904	-210.201	6.282
SUF Arbejds miljø	15.485	0	19.865	-161	-4.219
Sygepleje	7.799	0	7.622	0	177
Uddannelse	152.900	-28.601	150.819	-40.032	13.513
Ældreprojekter	179.510	-135.163	165.301	-142.812	21.858
I alt	4.088.652	-592.683	4.039.470	-606.399	62.898

I alt**62.898**

På bevillingen er et mindreforbrug på 62,9 mio. kr.

Med virkning fra den 1. januar 2018 implementerede Sundheds- og Omsorgsforvaltningen økonomisystemet Kvantum. Det har medført uklarheder og diverse fejl, som har medvirket til at påvirke kvaliteten af den løbende økonomistyring. I særlig grad er afvigelsen på 62,9 mio. kr. udtryk for en ændring af regnskabspraksis, idet området køb af pladser i regnskab 2018 udviser et mindreforbrug på 33,5 mio. kr. Af dette mindreforbrug relaterer 19,4 mio. kr. sig helt konkret til regnskab 2018. Se uddybende forklaring under hovedproduktet.

Herudover har der blandt andet været afstemningsproblemer mellem Kvantum og Opus Løn, konteringer foretaget af KS i lukkede regnskabsperioder samt udfordringer med at få retvisende opfølgingsrapporter.

Aktivitetstilbud

400

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

Mindreforbruget er sammensat af merforbrug på udgifter til klubber på 0,8 mio. kr., merforbrug på vedligeholdende tilbud på 2,0 mio. kr. samt mindreforbrug på vedligeholdende tilbud til demente på 3,2 mio. kr.

I forbindelse med implementering af Kvantum er der sket nogle fejloprettelser på hovedprodukterne Aktivitetstilbud og Foranstaltning tidlig indsats. Fejlene er rettet med virkning fra budget 2019.

For regnskab 2018 har det blandt andet den konsekvens, at merforbruget på vedligeholdende tilbud på 2,0 mio. kr. modsvares af et mindreforbrug på hovedproduktet Foranstaltning tidlig indsats.

Mindreforbruget på 3,2 mio. kr. til vedligeholdende tilbud til demente er ikke reelt, idet forbruget er konteret på hovedprodukt Plejeboliger.

Det resterende forbrug på området er et merforbrug på 0,8 mio. kr., vedrørende klubber. Dette merforbrug kan også relateres til en kontoplanfejl, idet budgettet hertil mangler.

På området er der herefter budgetoverholdelse.

Foranstalt tidlig indsats

2.344

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

Når mindreforbruget ses i sammenhæng med merforbruget på 2,0 mio. kr. på hovedprodukt Aktivitetstilbud er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som primært kan henføres til fallende udgifter til transport.

På området har der været fuld belægning, men på grund af specifik fokus på visitering af borgere til transport, er det lykkedes at overholde budgettet med et lille mindreforbrug.

Hjemme- og sygepleje

-24.725

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 24,7 mio. kr.

Merforbruget kan henvises til en stigende aktivitet på sygeplejeområdet med den konsekvens, at udgiftsniveauet er steget markant. Cura omsorgssystem blev implementeret i maj 2017, og det er først i løbet af august 2018, at det har været muligt at få aktivitetsdata fra systemet.

Data viser en markant stigning i visiterede timer blandt andet som følge af, at tidsudmålingen for visse udvalgte ydelser er blevet øget i forbindelse med overgangen til Fælles Sprog III, der skete samtidig med implementeringen af Cura.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat et arbejde med henblik på at tilpasse tidsudmålingen for disse ydelser. Dette skal medføre at antallet af timer, der visiteres til at udføre disse ydelser, bringes tættere på det niveau, der var gældende før implementeringen af Cura og Fælles Sprog III.

En del af merforbruget dækkes af mindreforbrug på hjemmeplejeområdet, idet de to områder skal ses i sammenhæng.

Hjemmepleje

7.844

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på køb af hjemmeplejeydelser, 0,7 mio. kr. på færre udgifter på Vagtcentralen, 1 mio. kr. på tøjvaskordning samt merforbrug på 0,2 mio. kr. på indkøbsordning.

Mindreforbruget på 6,4 mio. kr. på køb af hjemmeplejeydelser kan primært henføres til en nedgang i antallet af visiterede timer. Nedgang i den visiterede tid skal dog ses i sammenhæng med den øgede tid på sygeplejeområdet.

På Vagtcentralen kan mindreforbruget henføres til uforbrugte midler som følge af, at det afsatte budget til beredskab ikke har været aktiveret. Mindreforbruget på tøjvaskordning kan henføres til et fald i borgergrundlaget, mens merforbruget på indkøbsordning kan henføres til en mindre stigning i antal af borgere.

Hjælpemidler

-3.820

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

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på hjælpemiddelcentret på 1,9 mio. kr. samt på lokalområderne til hjælpemidler og plejevederlag, i alt 3,7 mio. kr. På arbejdsbetingede redskaber er et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., mens udgifter til handicapkørsel udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Merforbruget på hjælpemiddelcentret kan primært henføres til en højere aktivitet i forbindelse med udlån af arbejdspladshjælpemidler til plejehjemsområdet. Der er påbegyndt et arbejde, der skal understøtte og målrette brugen heraf.

På området plejevederlag har borgerne en lovsikret ret til plejevederlag og det er derfor et vanskeligt styrbart område. Mindreforbruget på udgifter til arbejdsbetingede redskaber kan alene henføres til et fald i efterspørgslen.

Merforbruget på handicapkørsel kan henføres til en lovændring, som har medført en udvidelse af målgruppen, således at stærkt synshæmmede og blinde nu også er omfattet. Området er med virkning fra budget 2019 tilført DUT midler.

Køb og salg af pladser

36.076

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 36,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pladser på i alt 33,5 mio. kr. samt merindtægter på i alt 2,6 mio. kr.

Merindtægten på salg af pladser kan relateres til en stigning i salget.

Mindreforbruget på køb af pladser på 33,5 mio. kr. kan henføres til flere forhold, jf. nedenstående:

- 11,5 mio. kr. - Modtagne regninger vedrørende 2018 i perioden fra den 16. januar til den 22. januar 2019, hvor periode 12 stadig var åben. I henhold til nye processer i forbindelse med regnskabsafslutningen, skal regningerne indgå i regnskab 2019.

- 7,9 mio. kr. - Opgørelse fordelt på cpr-numre over yderligere regninger vedrørende 2018, der vil indgå i regnskab 2019
- 14,1 mio. kr. - Estimeret aktivitetsnedgang i køb af plejeboliger og ældreboliger samt prisændringer mm.

Som det fremgår, er der som følge af ændringer i regnskabsmetode faktuelle regninger på i alt 11,5 mio. kr. samt opgørelse over yderligere regninger på 7,9 mio. kr., som vil komme til at indgå i regnskab 2019, frem for i regnskab 2018.

Herudover har der i forhold til regnskab 2017 været en aktivitetsnedgang i købet af plejeboliger og i udgifter til hjemmepleje til borgere i ældreboliger. Der er købt, hvad der svarer til 14 plejeboliger færre i 2018 sammenlignet med 2017. Herudover har der for borgere i ældreboliger været en nedgang fra 2017 til 2018 på 34 ældreboliger med heraf faldende udgifter til hjemmepleje.

Madservice

2.006

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

Mindreforbruget kan henføres til et fald i antallet af borgere tilmeldt den private leverandør på grund af en fusion af de to private udbydere samt et mindre fald i antal borgere hos den kommunale leverandør.

Midlertidige døgnophold

-1.910

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

Merforbruget relaterer sig til en stigning i udgifter til vikarer blandt andet som følge af flere langtidssygemeldinger.

Myndighed

5.243

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

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på lokalområdekontorerne på 3,6 mio. kr. og på visitationsområdet på 0,3 mio. kr. samt ejendomsområdet på 1,3 mio. kr.

Mindreforbruget på lokalområdekontorerne og visitationsområdet kan henføres til løntilbageholdenhed i forbindelse med tilpasninger til effektiviseringer til budget 2019 samt ubesatte stillinger.

På udgifter til ejendom er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som vedrører efterregulering af varmeudgifter for opgørelsesåret 2017 til 2018.

Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat et arbejde på myndighedsområdet vedrørende den fremtidige strategi.

Omsorgssystemer

1.829

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Af mindreforbruget vedrører 1,1 mio. kr. forsinkelse i arkivering af omsorgssystemet KOS2, mens 0,7 mio. kr. kan henføres til færre udgifter til etablering af et anlæg til indendørs mobildækning på plejehjemmet Fælledgården, idet arbejdet var omfattet af en leverandørgaranti.

I forbindelse med afslutning af regnskab 2018 er der fejlagtigt konteret en regning vedrørende regnskabsår 2018 på 4,2 mio. kr. i regnskab 2019. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har inden regnskabet lukkede søgt at sikre, at regningen blev betalt i det korrekte år. På grund af nye processer og arbejdsgange i forbindelse med indførelse af Kvantum lykkedes det imidlertid ikke, hvilket er medvirkende til mindreforbruget på området.

Plejebolig

6.282

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,3 mio. kr.

Mindreforbruget på hovedprodukt Plejebolig skal opskrives med mindreforbruget på 3,2 mio. kr. på vedligeholdende tilbud til demente fra hovedprodukt Aktivitetstilbud, således at mindreforbruget reelt er på 9,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mer- og mindreforbrug.

På plejehjemsdriften er der et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mer- og mindreforbrug på samtlige 42 plejehjem og er primært udtryk for den mulighed,

som området har for at overføre midler mellem budgetår. Mindreforbruget udgør 6 promille af det samlede budget på området.

Herudover er der merforbrug på centrale puljemidler på i alt 2,3 mio. kr., som primært kan henføres til dækning af merforbruget på udgifter til midlertidige ophold.

Endelig er der et mindreforbrug på internt vikarbureau på 0,9 mio. kr. I budget 2018 blev der tildelt midler til styrkelse af det interne vikarbureau med det formål at optimere rekrutteringsgrundlaget, således at også nyuddannede efter et tre ugers kursus kunne indgå i rekrutteringen. Det har imidlertid vist sig, at projektet ikke havde den ønskede effekt og det blev derfor stoppet.

SUF Arbejdsmiljø

-4.219

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

Merforbruget kan henføres til en stigning i ansøgning om midler fra fleksjobpuljen. Fleksjobpuljen er budgetmidler afsat til aflønning af personer, som på grund af helbred har en nedsat arbejdsevne. Merforbruget er dækket af øvrigt mindreforbrug og det kan oplyses, at der er med virkning fra 2019 er ændret i kriterierne for ansøgning af midler.

Sygepleje

177

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

Mindreforbruget vedrører udgifter til forebyggende hjemmebesøg og giver ikke anledning til bemærkning.

Uddannelse

13.513

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 13,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på kompetencemidler på i alt 3,0 mio. kr. samt mindreforbrug på elevområdet i alt netto 10,5 mio. kr.

Mindreforbruget på kompetencemidler vedrører et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til kompetenceløft af det nære sundhedsvæsen samt et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på ledelsesudvikling.

Mindreforbruget på elevområdet på 10,5 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 11,8 mio. kr. til sosu-elever og et merforbrug på 2,8 mio. kr. på øvrige elever. Herudover er der på Grunduddannelse København et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Af mindreforbruget på sosu-elevområdet vedrører 4,2 mio. kr. et mindreoptag af 47 sosu-hjælper elever i 2018. Årsagen til mindreoptag af elever skyldes en mindre søgning til uddannelsen kombineret med mangel på kvalificerede ansøgere samt et større frafald inden start samt under uddannelsen.

For så vidt angår optaget af sosu-assistentelever er dimensioneringsaftalen for 2018 opfyldt.

Det resterende mindreforbrug på 7,6 mio. kr. er sammensat af en indtægt på 1,5 mio. kr. bogført af Koncernservice sidst på året samt 6,1 mio. kr. som følge af færre elever i årene 2016 og 2017, hvilket bevirker færre udgifter i 2018.

Mindreforbruget på Grunduddannelse København kan relateres til færre udgifter til løn samt færre udgifter til afholdelse af praktikvejlederkurser og kompetenceudvikling af elever.

Ældreprojekter

21.858

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

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på en række eksterne projekter, Bedre bemanding på 9,6 mio. kr., Klippekort på plejehjem på 2,4 mio. kr. samt Værdig ældrepleje på 6,9 mio. kr. Samtlige 18,9 mio. kr. vil i sagen om overførsel af uforbrugte midler fra regnskab 2018 til budget 2019 blive søgt overført.

Herudover der mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på projekt vedrørende pårørende, mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på afdeling for Velfærdsinnovation samt en række mindre mindreforbrug på i alt 0,3 mio. kr.

Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlæg	74.644	-45.708	68.140	-42.288	3.084
I alt	74.644	-45.708	68.140	-42.288	3.084

I alt**3.084**

På bevillingen er der et nettomindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Anlæg**3.084**

Hovedproduktet udviser et nettomindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 6,5 mio. kr. og mindreindtægter på i alt 3,4 mio. kr.

Mindreudgiften på 6,5 mio. kr. er sammensat således:

- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Cura – omsorgssystem som følge af tidsforskydning i projektet
- Mindreforbrug på 4,9 mio. kr. vedrørende projekt Opdateret og udbygget digitalt netværk. Mindreforbruget kan relateres til tidsforskydning i projektet
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på en række projekter
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. til Moderniseringsplan Hørgården. Merforbruget overføres til budget 2019 og håndteres indenfor Moderniseringsplanen
- Merforbrug på 2,2 mio. kr. til Velfærdsteknologisk akademi. Merforbruget kan henføres til tidsforskydning og vil blive søgt overført til budget 2019.

Afvigelsen på 3,4 mio. kr. på indtægter er sammensat således:

- Mindreindtægter på 1,7 mio. kr. til Servicearealstøtte til Produktionskøkken Skjulhøjgård
- Mindreindtægter på 4,9 mio. kr. til Servicearealstøtte til Produktionskøkken Klarahus
- Mindreindtægter på 4,3 mio. kr. til Servicearealstøtte vedrørende Klarahus, Kastanjehusene og Havearealer i De Gamles By
- Merindtægter på 7,5 mio. kr. fra Sundheds- og Ældreministeriets pulje til Etablering af Læge- og Sundhedshuse (Lægeklinik Sundholm). Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i særskilt sag anmode om anlægsbevilling til projektet i budget 2019.

Aktivitetsbestemt

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.803.553	0	1.808.008	173	-4.629
I alt	1.803.553	0	1.808.008	173	-4.629

I alt **-4.629**

På bevillingen er der et merforbrug på 4,6 mio. kr.

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet **-4.629**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,6 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til en højere afregning af somatisk aktivitet i forbindelse med seneste opdatering i Landspatientregistret.

I forbindelse med efterregulering af regnskab 2018 er det fortsat usikkert, om regionen når det aftalte niveau for det kommunale udgiftsloft. Hvis regionen ikke når det aftalte niveau, bliver kommunerne i regionen efterfølgende opkrævet forskellen mellem det aftalte niveau og den faktiske betaling, fordi kommunerne har fået bloktilskud på basis af det aftalte kommunale loft.

Overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
EGU-elever	1.273	0	1.011	5	256
Ældreboliger	63.293	-34.923	60.377	-35.177	3.170
I alt	64.566	-34.923	61.388	-35.172	3.426

I alt **3.426**

På bevillingen er et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

EGU-elever **256**

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

Mindreforbruget kan henføres til en nedgang i aktiviteten på grund af øget frafald af elever.

Ældreboliger **3.170**

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tomgangshusleje, i alt 1,5 mio. kr. og et mindreforbrug på området ydelsesstøtte, i alt 1,7 mio. kr., som følge af faldende afdragsprofil. Regninger for ydelsesstøtte modtages først ultimo året fra Teknik- og Miljøforvaltningen.

Begge mindreforbrug er strukturelle og tilfalder kassen.

Særligt dyre enkeltsager

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

Særligt dyre enkeltsager	0	-1.819	0	-3.162	1.343
--------------------------	---	--------	---	--------	-------

I alt	0	-1.819	0	-3.162	1.343
--------------	----------	---------------	----------	---------------	--------------

<u>I alt</u>	1.343
---------------------	--------------

På bevillingen er merindtægter på 1,3 mio. kr.

<u>Særligt dyre enkeltsager</u>	1.343
--	--------------

Hovedproduktet udviser merindtægter på 1,3 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til, at der er modtaget flere indtægter fra Socialforvaltningen end budgetteret. Det er Socialforvaltningen, som har det samlede ansvar for området.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	192	18	-210
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	294	0	-294
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	378	0	395	0	-17
7.55.70 Kommunekredit	1.000	0	665	0	335
I alt	1.378	0	1.546	18	-186

I alt -186

På bevillingen er et merforbrug på 0,2 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -210

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -294

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

-17

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

7.55.70 Kommunekredit

335

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.23 Udlån til beboerindskud	300	0	309	0	-9
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	9.627	0	6.206	0	3.421
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	1.564	0	-1.564
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	3.980	0	4.698	0	-718
8.55.70 Kommunekredit	0	0	816	0	-816
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0	1.100	0	0	1.100
I alt	13.907	1.100	13.593	0	1.414

I alt **1.414**

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

8.32.23 Udlån til beboerindskud **-9**

Funktionen udviser budgetoverholdelse.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. **3.421**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Afvigelsen relaterer sig primært til en fejlagtig opgørelse i Teknik- og Miljøforvaltningen, som betaler indskud i Landsbyggefonden på vegne af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. I forbindelse med afregning af indskud i december 2018 viser det sig, at det faktiske indskud er 2,5 mio. kr. lavere end oprindelig oplyst. Et resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr. relaterer sig til et ikke-opkrævet restindskud for byggeriet af Ørestad Plejecenter.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-1.564

Funktionen udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Som følge af implementering af Kvantum, er mellemstatslige refusionstilgodehavender flyttet til IM-funktion 8.32.25 fra IM-funktion 8.25.12. Refusionstilgodehavendet vedrører henholdsvis en tysk, en polsk og en bulgarsk statsborgeres hjemmepleje leveret af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

-718

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

Afvigelsen sker som følge af en underbudgettering i budgetforslag 2018. Forbruget derimod er korrekt og sker i takt med lånenes afdragsprofil.

I budget 2019 er der taget højde for underbudgetteringen og der er budgetteret i henhold til lånenes afdragsprofil.

8.55.70 Kommunekredit

-816

Funktionen udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr.

I forbindelse med betaling og bogføring af afdrag på kommunekreditlån, er der anvendt en forkert IM-funktion. Den korrekte IM-funktion er 8.55.77, som også er budgetlagt. Merforbrug for IM-funktion 8.55.70 modsvares af et mindreforbrug på IM-funktion 8.55.77.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

1.100

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

I forbindelse med betaling og bogføring af afdrag på kommunekreditlån, er der anvendt en forkert IM-funktion. Følgelig modsvares merforbruget af et mindreforbrug på IM-funktion 8.55.70, som er anvendt.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
		1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-1.218	0	1.218
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	79.586	0	-79.586
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	4.697	0	-4.697
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-13.013	13.013
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	633	-633
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	298.726	-312.672	13.946
I alt		0	0	381.791	-325.052	-56.739

I alt

-56.739

Bevillingen udviser en stigning på 56,7 mio. kr. og svarer til den reelle forskydning, idet bevillingen ikke er budgetlagt.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

1.218

Hovedfunktionen udviser et fald i tilgodehavender på 1,2 mio. kr.

Faldet relaterer sig til faldende refusionstilgodehavender hos staten vedrørende beboerindskudslån. Staten refunderer løbende 1/3 af indskudslån, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen foretager på vegne af beboere

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-79.586

Hovedfunktionen udviser en stigning på 79,6 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol er steget med 18,4 mio. kr., andre tilgodehavender er steget med 0,4 mio. kr. og mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår er steget med 11,4 mio. kr. Endelig er Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst steget med 49,3 mio. kr. En væsentlig årsag til denne stigning er en fejlagtig bogføring på 50,9 mio. kr. gennem Koncernservice, hvor plejehjemmet Aftensol er belastet med et tilsvarende tilgodehavende. Den korrekte bogføring ville have været kommunens samlede konto i KS betaling og kontrol, og på denne måde ville det ikke isoleret set være plejehjemmet Aftensol, som fremstår med en stigning i tilgodehavender, men derimod hele kommunen.

Øvrige tilgodehavender hos andre kommuner og regioner er uforandrede.

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

-4.697

Hovedfunktionen udviser en stigning på 4,7 mio. kr.

Forskydningen svarer til et nettoforbrug på 0,4 mio. kr. af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital i 2018.

Herudover er der bogført 6,3 mio. kr. for omkontering af legaters åbningsbalance i Kvantum, som herefter er bogført på korrekt artskonto under denne hovedfunktion. Ændringen i legater og donationer svarer til et nettoforbrug på 1,2 mio. kr.

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

13.013

Hovedfunktionen udviser en stigning på 13,0 mio. kr.

Nettostigningen relaterer sig dels til arvemidler, primært som følge af bogføring af åbningsbalance i Kvantum vedrørende Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner. Dels en nedskrivning vedrørende forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital, jf. bemærkning under hovedfunktion 8.42.

Foruden ovenstående beror stigningen også på en bogføring af åbningsbalance i Kvantum vedrørende deposita for nøgler, forsikring m.v. Under deposita er der tillige flyttet boudlæg til denne hovedfunktion med henblik på korrekt funktion. Flytningen sker efter aftale med Intern Revision.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

-633

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,6 mio. kr.

Nettoforskydningen viser et fald i gæld til staten vedr. beboerindskudslån. Staten har refunderet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen for indbetalinger for beboerindskudslån for 1,0 mio. kr. Samtidig har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen refunderet staten -1,6 mio. kr. for tidligere og nu afsluttede beboerindskudslån.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

13.946

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

Forskydningen skyldes hovedsageligt et fald i leverandørgælden, som grundet én balance for hele kommunen ikke længere i afgrænset form kan opgøres for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Faldet i leverandørgælden skyldes blandt andet en ændret bogføringspraksis, hvor fakturaer ikke længere betales i "gammelt år" efter den 15. januar i det følgende år. Praksisændring sker som følge af overgang til Kvantum.

Foruden ovenstående vedrører forskydningen en mindre stigning i periodisering mellem årene på 6,2 mio. kr., som primært forklares med øgede forpligtelser til mellemkommunal betaling. Kommunal medfinansiering af sundhedsområdet medfører en stigning på 10 mio. kr. Hensættelser til opsparede midler vedrørende almenlystige ældreboliger i De Gamles By og har en stigning på 30,7 mio. kr., som dog primært grunder i bogføring af åbningsbalancen i Kvantum. Flytning af boudlæg til hovedfunktion 8.45 medfører derimod et fald på 5,3 mio. kr. Kommunal begravelse viser en stigning på 1,7 mio. kr. inklusive bogføring af åbningsbalancen i Kvantum. Herudover stiger lommepege med 3 mio. kr. inkl. åbningsbalancen i Kvantum.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsforvaltningen

	Vedtaget budget 2018	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	10.315.641	201.660	10.517.301	10.448.144	69.157
Administration	274.081	6.309	280.390	280.272	118
Dagtilbud – Demografireguleret	4.761.414	27.714	4.789.128	4.720.386	68.742
Dagtilbud special	299.830	15.171	315.001	311.723	3.278
Specialundervisning – Demografireguleret	953.665	-12.407	941.258	946.162	-4.904
Sundhed – Demografireguleret	294.499	5.709	300.208	304.774	-4.566
Undervisning- Demografireguleret	3.732.152	159.164	3.891.316	3.884.827	6.489
Anlæg	72.119	172.546	244.665	295.085	-50.420
Anlæg	72.119	172.546	244.665	295.085	-50.420
Overførsler mv.	7.754	4.201	11.955	8.444	3.511
Efterspørgselsstyrede	7.754	4.201	11.955	8.444	3.511
Finansposter	900	0	900	110.230	-109.330
Renter m.v.	400	0	400	993	-593
Langfristede balanceposter	500	0	500	-1.834	2.334
Øvrige balanceposter	0	0	0	111.071	-111.071

Børne- og Ungdomsudvalget

I alt	10.396.414	378.407	10.774.821	10.861.903	-87.082
-------	------------	---------	------------	------------	---------

Administration

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

Administration	281.273	-883	283.092	-2.820	118
----------------	---------	------	---------	--------	-----

I alt	281.273	-883	283.092	-2.820	118
--------------	----------------	-------------	----------------	---------------	------------

<u>I alt</u>	118
---------------------	------------

Administrationsområdet udviser et marginalt mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket anses som balance.

<u>Administration</u>	118
------------------------------	------------

Bevillingsområdet Administration udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket anses som balance.

Dagtilbud - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Dagtilbud	6.306.514	-1.517.386	6.220.549	-1.500.163	68.742
I alt	6.306.514	-1.517.386	6.220.549	-1.500.163	68.742

I alt**68.742**

På dagtilbud er der et mindreforbrug på 68,7 mio. kr., Heraf er 36,9 mio. kr. decentral opsparing (institutionernes opsparing) og 0,9 mio. kr. i eksterne midler, hvilket betyder, at der er mindreforbrug på den ordinære drift på 30,9 mio. kr.

De primære årsager til mindreforbruget på 30,9 mio. kr. er følgende:

Et mindreforbrug på i alt 46,0 mio. kr. i de kommunale og selvejende institutioner – primært som følge af en lavere aktivitet end budgetteret på 0-5 års området (jf. afsnittet ”pladspriser”).

Et merforbrug på i alt 15,1 mio. kr. i andre tilbud - primært som følge af en større aktivitet end budgetteret i de private pasningsordninger (jf. afsnittet ”øvrige kernetilbud”).

Dagtilbud**68.742**

Bevillingsområdet dagtilbud udviser et mindreforbrug på 68,7 mio. kr., som kan forklares ud fra følgende forklaringskategorier:

Pladspriser (mindreforbrug 46,0 mio. kr.)

I regnskab 2015, 2016 og 2017 var der budgetteret med flere børn i vuggestuer og børnehaver end realiseret. Det er videreført til 2018, som resulterer i et mindreforbrug, jf.

forklaring i afsnittet "Ordinær drift". Der har omvendt været flere børn i private pasningsordninger (jf. "Øvrige kernetilbud"), hvor der er et merforbrug på -15,1 mio. kr.

Som det fremgår af tabel 1 nedenfor, er der færre børn på 0-5 års området, mens der omvendt er flere børn på fritids- og klubområdet end budgetteret. Eftersom pladsprisen på 0-5 års området er betydelig højere end pladsprisen på fritid- og klubområdet, bliver afvigelsen til et mindreforbrug på i alt 46 mio. kr. ved samlet set 12 flere børn.

Tabel 1: Aktivitetsafvigelse i egne institutioner 2018

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2018	Aktivitet 2018	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
0-2 år vuggestuepladser	14.309	14.087	222	25,0
2-3 år småbørnspladser	48	51	-3	-0,2
3-5 år børnehavepladser	17.567	17.108	459	27,2
6-9 år fritidshjemspladser	17.771	18.139	-368	-6,2
10-11 år klubpladser	6.994	7.569	-575	-9,4
12-13 år klubpladser	4.140	3.905	235	3,6
14-17 år klubpladser	3.588	3.588	0	0
Basispladser	296	278	18	6,0
I alt	64.712	64.725	-12	46,0

* Basispladser er såvel 0-5 års pladser samt 6-17 års fritidshjems- og klubpladser.

På 0-5 års området er afvigelsen samlet set 678 færre børn end budgetteret (henholdsvis 219 færre børn/ i vuggestue/småbørn og 459 færre børn i børnehave). Som det fremgår af resultaterne af dækningsgradsanalysen, er der sket et fald i dækningsgraden for vuggestue og børnehave på den lange bane fra 2013-2018, men fra 2017 til 2018 er der sket en stigning i dækningsgraden for vuggestue fra 64,5 pct. til 65,0 pct. Det betyder, at der er sket en stigning i andelen af børn i aldersgruppen 0-5 år, der er i et kommunalt dagtilbud fra 2017-18.

På fritidshjems- og klubområdet er afvigelsen samlet set 708 flere børn end budgetteret (henholdsvis 368 flere børn i fritidshjem, 575 flere børn i 10-11 års klubpladser og 235 færre børn i 12-13 års klubpladser). Det er et fald i afvigelse fra 2017. Det skyldes, at der nu anvendes en anden udmeldingsmetode, som omtalt i regnskab 2017 (BUU 14.3.2018). Klubberne modtager ikke længere penge til spidsbelastningstidspunktet, men til det årlige

gennemsnit af antal børn. Det medfører, at den udmeldte økonomi i højere grad svarer til det faktiske antal børn i klubberne.

Husleje (mindreforbrug 3,4 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes, at der er en afvigelse mellem det huslejemæssige budget, der er oplyst af Københavns Ejendomme & Indkøb (KEID) samt tildelinger i sager om bevillingsmæssige ændringer og det endelige forbrug på husleje. Forvaltningen budgetterer primært på baggrund af det huslejemæssige budget KEID oplyser samt ændringerne som følge af sagerne om bevillingsmæssige ændringer. Forvaltningen kompenseres 100 pct. for basishuslejen på kommunale ejendomme, mens udgifter til 3. mandslejemål og skatter og afgifter kompenseres via demografimodellen.

Øvrige kernetilbud (merforbrug 15,1 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 2 nedenfor, skyldes merforbruget primært, at der er merudgifter til private institutioner på 36,8 mio. kr. og merudgifter til privat børnepasning på 5,3 mio. kr., jf. tabel 2. Derudover er der et mindreforbrug på salg af pladser på 12,8 mio. kr., et mindreforbrug på dagplejen på 9,8 mio. kr. og et mindreforbrug på puljeinstitutioner på 9,3 mio. kr. og endeligt et merforbrug på køb af SFO-pladser på 6,4 mio. kr.

Tabel 2: Aktivitetsafvigelse i øvrige kernetilbud 2018

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2018	Aktivitet 2018	Afgivelse	Afgivelse (mio. kr.)
Dagplejen	888	825	63	9,8
Private institutioner	1.169	1.730	-561	-36,8
Privat børnepasning	848	962	-114	-5,3
Puljeinstitutioner	139	91	48	9,3
Køb af daginstitutionspladser	862	653	209	1,4
Salg af daginstitutionspladser	-1.336	-1.594	258	12,8
Køb af SFO-pladser	489	445	44	-6,4
I alt	3.059	3.112	-53	-15,1

Den væsentligste aktivitetsafvigelse er på private institutioner og privat børnepasning, hvor der er henholdsvis 561 og 114 flere børn end budgetteret. Den højere aktivitet i private institutioner og privat børnepasning forklarer en del af faldet i aktivitet på de kommunale og selvejende institutioner som beskrevet i afsnittet ”pladser”. Det kan sandsynligvis

tilskrives en periode med privatisering af selvejende tilbud og pres på ventelisterne over årene.

Der er et større salg af daginstitutionspladser end budgetteret med 258 pladser, hvilket giver en merindtægt på 12,8 mio. kr. Der sælges i år flere pladser på 0-6 års området end tidligere som følge af en fraflytning fra København, hvor folk vælger at beholde deres daginstitutionspladser i København. På køb af SFO-pladser er der 44 færre børn og et merforbrug på 6,4 mio. kr. hvilket skyldes at de købte pladser har haft en højere pris end budgetteret.

Understøttende aktiviteter (mindreforbrug 12,7 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes flere forskellige forhold. Der er mindreforbrug på PAU (Pædagogisk Assistent Uddannelse) på 3,0 mio. kr. og et lavere antal praktikanter end budgetteret på 2,7 mio. kr. Det skyldes især en lavere søgning til uddannelserne.

Derudover er der generelt et mindreforbrug på en række puljer især på kompetenceudvikling på 4,2 mio. kr. Dette mindreforbrug skyldes blandt andet økonomisk tilbageholdenhed i forhold til det forventede merforbrug i Børne- og Ungdomsforvaltningen i 2018.

Endeligt er der diverse mindreforbrug på 2,8 mio. kr., blandt andet relateret til rekrutteringsudfordringer i indsatser i programmet "Arbejdspladsen i fokus".

Øvrige aktiviteter (merforbrug 9,2 mio. kr.)

Merforbruget kan primært tilskrives to forhold. Der er merudgifter på 6,0 mio. kr. på grund af myndighedskrav, hvor der akut er behov for at udbedre elevatorer og lignende som følge af sikkerhedsmæssige hensyn. Derudover er der merudgifter på 3,2 mio. kr. bl.a. forbundet med udfordringer med implementeringen af et nyt system i Rengøringssektionen, som skal bidrage med at skabe effektiviseringer på rengøringsområdet.

Forældrebetaling og fripladser (merforbrug 6,6 mio. kr.)

Den lavere aktivitet beskrevet under afsnittet "pladsspriser" medfører en mindreindtægt i forhold til den budgetterede forældrebetaling på 18,3 mio. kr. Der er desuden et mindreforbrug på økonomiske og sociale fripladser på 11,4 mio. kr.

Indeholdt i resultatet på 6,6 mio. kr. er en teknisk korrektion, der vedrører afskrivninger på forældrebetaling på institutionspladser fra tidligere år, jf. sagen om overførselsanmodninger 2018-19 Jf. BUU 14.3 2019.

Eksterne midler (mindreforbrug 0,9 mio. kr.)

Der er mindreforbrug på eksterne midler på 0,9 mio. kr., der vedrører midler fra ansøgningspuljen til flere pædagoger til institutioner med mange børn i udsatte positioner.

Decentral opsparing (mindreforbrug 36,9 mio. kr.)

Der er sket et fald i den decentrale opsparing på 40,1 mio. kr. i forhold til, hvad der blev overført fra 2017 til 2018. Den decentrale opsparing dækker både over enheder med opsparing og enheder med gæld. Det samlede fald i den decentrale opsparing på 40,1 mio.

kr. skyldes både en nedbringelse af opsparingen med ca. 20,0 mio. kr. samt en forøgelse af gælden med ca. 20,0 mio. kr.

Dagtilbud special

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Dagtilbud special	350.823	-35.822	341.585	-29.862	3.278
I alt	350.823	-35.822	341.585	-29.862	3.278

I alt**3.278**

På specialdagtilbud er der et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Heraf er de 3,1 mio. kr. decentral opsparing (institutionernes opsparing), hvilket betyder, at der er et mindreforbrug på den ordinære drift på 0,2 mio. kr.

De primære årsager til mindreforbruget på 0,2 mio. kr. er følgende:

Et merforbrug på i alt 2,9 mio. kr. (efter tilførsel af 11,9 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter) i de kommunale og selvejende institutioner som følge af en større aktivitet samt en højere pris pr. barn end budgetteret. Dette skyldes stigende dækningsgrader særligt for elever med autisme og ADHD (jf. afsnittet ”pladspriser”).

Et mindreforbrug af teknisk karakter på 1,8 mio. kr. på husleje (jf. afsnittet ”husleje”).

Dagtilbud special**3.278**

Bevillingsområdet Dagtilbud special udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., som kan forklares ud fra følgende forklaringskategorier:

Pladspriser (merforbrug 2,9 mio. kr.)

Merforbruget skyldes både en større aktivitet end budgetteret som følge af stigende dækningsgrader, og at der visiteres til generelt dyrere tilbud for børn med ADHD og autisme. Som det fremgår af tabel 3, er der samlet set 107 flere børn i 2018, end der er budgetteret med. Denne større aktivitet end budgetteret medfører merudgifter på 14,8 mio.

kr. Der er tilført 11,9 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter (PUU), og det samlede resultat er dermed et merforbrug på 2,9 mio. kr.

Tabel 3: Aktivitetsafvigelse i egne institutioner 2018

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2018	Aktivitet 2018	Afgivelse	Afgivelse (mio. kr.)
Specialbørnehaver	185	186	-1	-0,3
Specialbørnehaver – solist	6	5	1	0,4
Fritidstilbud kategori 1	236	238	-2	-0,2
Fritidstilbud kategori 3	325	434	-109	-14,6
Fritidstilbud kategori 4	314	324	-10	-1,9
Fritidstilbud kategori 5a + 5b	8	7	1	0,3
Klubber	241	228	13	1,5
I alt	1.315	1.422	-107	-14,8
Tilførsel fra PUU				11,9
I alt (inkl. PUU)				-2,9

*En beskrivelse af de enkelte kategorier findes til sidst i bilag under beskrivelsen af budgetkategorierne.

Stigningen i aktiviteten ses primært i fritidstilbuddene. Det drejer sig hovedsageligt om kategori 3 (ADHD og autisme), hvor der er 109 flere elever end budgetteret. Tendensen er, at der er sket en udvikling mellem de forskellige autismediagnoser, hvor infantil autisme og atypisk autisme er i vækst. Tilbuddene til børn i kategori 3 er desuden dyrere end tilbuddene i de kategori 1 og 4.

Husleje (mindreforbrug 1,8 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes, at der er en afvigelse mellem det huslejebudget, der er oplyst af Københavns Ejendomme & Indkøb (KEID) samt tildelinger i sager om bevillingsmæssige ændringer og det endelige forbrug på husleje. Forvaltningen budgetterer primært på baggrund af det huslejebudget KEID oplyser samt ændringerne som følge af sagerne om bevillingsmæssige ændringer. Forvaltningen kompenseres 100 pct. for basishuslejen på kommunale ejendomme, mens udgifter til 3. mandslejemål og skatter og afgifter kompenseres via demografimodellen.

Øvrige kernetilbud (mindreforbrug 0,9 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 4 nedenfor, skyldes det samlede mindreforbrug især en afvigelse på køb af pladser. Den samlede afvigelsen skyldes både en afvigelse på antallet af pladserne og en afvigelse på priserne på pladserne. Der er købt 3 flere pladser til specialbørnehaver end budgetteret svarende til et merforbrug på 1,7 mio. kr. Alle 10 købte specialbørnehavepladser er i gennemsnit 60.000 kr. dyrere end budgetteret. Omvendt er der købt 18 færre pladser til specialfritid og -klubber end budgetteret svarende til et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Alle 55 købte fritids- og klubpladser er i gennemsnit 20.000 kr. billigere end budgetteret.

Tabel 4: Aktivitetsafvigelse i øvrige kernetilbud 2018

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2018	Aktivitet 2018	Afgivelse	Afgivelse (mio. kr.)
Salg af specialbørnehaver	-21	-23	2	0,3
Salg af fritid og klubber	-77	-72	-5	-0,1
Køb specialbørnehaver	7	10	-3	-1,7
Køb fritid og klubber	73	55	18	2,3
I alt	-18	-30	12	0,9

Decentral opsparing (mindreforbrug 3,1 mio. kr.)

Der er sket et fald i den decentrale opsparing på 1,8 mio. kr. i forhold til, hvad der blev overført fra 2017 til 2018. Den decentrale opsparing dækker både over enheder med opsparing og enheder med gæld. Det samlede fald i den decentrale opsparing på 1,8 mio. kr. skyldes både en forøgelse af opsparingen med 0,6 mio. kr. samt en forøgelse af gælden med 2,4 mio. kr.

Specialundervisning - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Specialundervisning	990.717	-49.459	984.864	-38.702	-4.904
I alt	990.717	-49.459	984.864	-38.702	-4.904

I alt**-4.904**

På specialundervisning er der et merforbrug på 4,9 mio. kr. Heraf er 4,2 mio. kr. decentral opsparing (specialskolernes opsparing) og 1,1 mio. kr. i eksterne midler, hvilket betyder, at der er et merforbrug på den ordinære drift på 10,2 mio. kr.

De primære årsager til merforbruget på 10,2 mio. kr. er følgende:

Et merforbrug på i alt 14,8 mio. kr. (efter tilførsel af 16,1 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter) i specialundervisningstilbud som følge af en større aktivitet samt en højere pris pr. barn end budgetteret. Dette skyldes stigende dækningsgrader særligt for elever med autisme og ADHD (jf. afsnittet ”elevpriser”).

Mindreudgifter på samlet set 8,4 mio. kr. ved køb/salg af specialundervisningspladser i forhold til det budgetterede (jf. afsnittet ”øvrige kernetilbud”).

Specialundervisning**-4.904**

Bevillingsområdet Specialundervisning udviser et merforbrug på 4,9 mio. kr., som kan forklares ud fra følgende forklaringskategorier:

Pladspriser (merforbrug 14,8 mio. kr.)

Merforbruget skyldes til dels en stigende aktivitet som følge af stigende dækningsgrader, samt en højere pris pr. barn, da der visiteres flere børn til generelt dyrere skoletilbud. Som det fremgår af tabel 5, er der samlet set 162 flere børn i 2018, end der er budgetteret med.

Denne større aktivitet end budgetteret medfører merudgifter på 30,9 mio. kr. Der er tilført 16,1 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter (PUU), og det samlede resultat er dermed et merforbrug på 14,8 mio. kr.

Tabel 5: Aktivitetsafvigelse i egne skoler 2018

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2018	Aktivitet 2018	Afgivelse	Afgivelse (mio. kr.)
Specialklasser/specialskoler og fleksible tilbud	1.474	1624	-150	-31,4
STU*	141	153	-12	0,5
I alt	1.615	1.777	-162	-30,9
Tilførsel fra PUU				16,1
I alt (inkl. PUU)				-14,8

*Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse.

På egne specialklasserækker og specialskoler inkl. fleksible tilbud er der en stigning på 150 helårspladser svarende til et merforbrug på 31,4 mio. kr. Stigningen i aktivitet vedrører primært børn med specifikke indlæringsvanskeligheder (ADHD) og gennemgribende udviklingsforstyrrelser (autisme). Skoletilbuddene til elever med ADHD og autisme er dyrere end de fleste andre tilbud, og det resulterer i en effekt på prisen, som i gennemsnit stiger ift. det budgetterede.

Øvrige bevillinger (merforbrug 5,3 mio. kr.)

Merforbruget skyldes primært, at der er et merforbrug på befordring afledt af den stigende aktivitet beskrevet under afsnittet "elevpriser" på 5,0 mio. kr.

Øvrige kernetilbud (merforbrug 8,4 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 6 nedenfor, er der 38 færre børn end budgetteret, hvilket medfører et mindreforbrug på 8,4 mio. kr.

Tabel 6: Aktivitetsafvigelse i øvrige kernetilbud 2018

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2018	Aktivitet 2018	Afgivelse	Afgivelse (mio. kr.)
Køb dagbehandling	521	539	-18	-0,4
Køb døgnbehandling/efterskoler	128	103	25	2,8
Køb STU*	251	233	18	1,5

Salg STU*	-6	-7,5	1,5	0,5
Køb specialundervisningspladser	179	174	5	0,2
Salg specialundervisningspladser	-39	-38	-1	2,3
Køb regionale tilbud	14	10	4	1,5
Salg regionale tilbud	-11	-10	-1	-0,3
Langelinieskolens specialklasse – hørehæmmede	18	14	4	0,4
I alt	1.055	1017	38	8,4

*Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse.

Det samlede mindreforbrug i øvrige kernetilbud er sammensat af en række mindreforbrug på køb/salg af undervisningspladser.

På køb af STU ses et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes, at der er købt 18 færre pladser end budgetteret. Dog er alle 233 købte pladser købt til en højere pris end budgetteret. De er i gennemsnit 14.000 kr. dyrere end budgetteret. På salg af STU er der også et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes salg af 1,5 flere pladser end budgetteret. På køb af dag- og døgnbehandlingspladser er der samlet set et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som er sammensat af et merforbrug på køb af dagbehandlingspladser på 0,4 mio. kr. og et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på køb af døgnbehandlings-/efterskolepladser. Det sidste skyldes både køb af 25 færre døgnpladser end budgetteret samt til en højere pris. Alle 103 købte pladser er købt til i gennemsnit 73.000 kr. dyrere end budgetteret.

Desuden er der et mindreforbrug på køb af specialundervisningspladser og regionale tilbud på i alt 1,7 mio. kr. (henholdsvis 0,2 mio. kr. og 1,5 mio. kr., jf. tabel 6) og et mindreforbrug på salg af specialundervisningspladser og regionale tilbud på i alt 2,0 mio. kr. (henholdsvis 2,3 mio. kr. og -0,3 mio. kr., jf. tabel 6).

Eksterne midler (mindreforbrug 1,1 mio. kr.)

Mindreforbruget vedrører VISO-midler på Øresundsskolen og Frejaskolen. VISO er Socialstyrelsens nationale Videns- og Specialrådgivningsorganisation på det sociale område og er et specialrådgivningstilbud, som kommunerne kan rekvirere. Frejaskolen og Øresundsskolen er VISO-leverandør/specialist indenfor specifikke områder og kan rådgive andre kommuner.

Decentral opsparing (mindreforbrug 4,2 mio. kr.)

Der er sket et fald i den decentrale opsparing på 6,2 mio. kr. i forhold til, hvad der blev overført fra 2017 til 2018. Den decentrale opsparing dækker både over enheder med opsparing og enheder med gæld. Det samlede fald i den decentrale opsparing på 6,2 mio. kr. skyldes både en nedbringelse af opsparingen med 4,8 mio. kr. samt en forøgelse af gælden

med 1,4 mio. kr.

Sundhed - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Sundhed	300.819	-611	305.165	-392	-4.565
I alt	300.819	-611	305.165	-392	-4.565

I alt **-4.565**

På sundhed er der et merforbrug på 4,6 mio. kr. Heraf er -1,5 mio. kr. decentral opsparing (Børne- og Ungdomstandplejens opsparing), hvilket betyder, at der er et merforbrug på den ordinære drift på 3,1 mio. kr.

Sundhed **-4.565**

Bevillingsområdet sundhed udviser et merforbrug på 4,6 mio. kr. som kan forklares ud fra følgende forklaringskategorier:

Sundhedsplejen (merforbrug 3,1 mio. kr.)

Merforbruget skyldes flere forhold herunder stigende udgifter til tolkning samt en fejlkontering af lønudgifter.

Decentral opsparing (merforbrug 1,5 mio. kr.)

Der er sket et fald i den decentrale opsparing på 3,5 mio. kr. i forhold til, hvad der blev overført fra 2017 til 2018. En del af forbruget skyldes efterslæb på udskudte projekter fra tidligere år. Herudover har området også haft flere penge ude i driften i 2018.

Undervisning - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Undervisning	4.090.551	-199.235	4.150.572	-265.745	6.489
I alt	4.090.551	-199.235	4.150.572	-265.745	6.489

I alt**6.489**

På undervisning er der et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på driften. Heraf er 16,7 mio. kr. decentral opsparring (skolernes opsparring) og 17,3 mio. kr. i eksterne midler, hvilket betyder, at der er et merforbrug på den ordinære drift på 27,5 mio. kr.

De primære årsager til merforbruget på 27,5 mio. kr. er følgende:

En stigende aktivitet på folkeskolerne som følge af stigende dækningsgrader med et merforbrug på 16,2 mio. kr. (efter tilførsel af 16,1 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter, jf. afsnittet "elevpriser").

Der er modtaget regninger for i alt 14,5 mio. kr. for køb af undervisningspladser i andre kommuner, der vedrører tidligere år. Med kommunens ændrede retningslinjer fra 2017 påvirker regningerne regnskabet i det år, hvor regningerne faktisk faktureres og ikke i det år, hvor ydelsen leveres (jf. afsnittet "øvrige kernetilbud").

Undervisning**6.489**

Bevillingsområdet undervisning udviser et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. som kan forklares ud fra følgende forklaringskategorier:

Pladspriser (merforbrug 16,2 mio. kr.)

Merforbruget skyldes flere elever end budgetteret. Som det fremgår af tabel 7, er der samlet set 663 flere børn i 2018, end der er budgetteret med. Denne større aktivitet end budgetteret

medfører merudgifter på 32,3 mio. kr. Der er tilført 16,1 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter (PUU), og det samlede resultat er dermed et merforbrug på 16,2 mio. kr.

Tabel 7: Aktivitetsafvigelse i egne skoler 2018

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2018	Aktivitet 2018	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
0.-9. klasse	36.728	37.442	-714	-34,2
10. klasse	357	306	51	1,9
Modtagelsesklasser	280	280	0	0,0
I alt	37.365	38.028	-663	-32,3
Tilførsel fra PUU				16,1
I alt (inkl. PUU)				-16,2

Den stigende aktivitet skyldes primært 714 flere børn end budgetteret i 0.-9. klasse. Der er sket en stigning i dækningsgraden i den almene folkeskole, mens der omvendt er sket et fald i dækningsgraden på privat- og efterskoler. På skoleområdet opgøres antallet af elever en gang årligt den 5. september. I regnskabet er aktiviteten baseret på de seneste elevtal pr. 5. september 2018.

I perioden 2013-2018 har der været en stigning i dækningsgraden i den almene folkeskole. Dækningsgraden er således steget fra 65,5 pct. i 2013 til 68,1 pct. i 2018 (udestår kvalitetssikring med dækningsgradsanalysen).

Ud af afvigelsen på de 34,2 mio. kr. for 0.-9. klasse (jf. tabel 8) vedrører de 5,6 mio. kr. flere direkte integrerede elever på modtagelsesområdet.

Tabel 8: Aktivitetsafvigelse for direkte integrerede elever i 0.-9. klasse 2018

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2018	Aktivitet 2018	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Direkte integrerede elever	62	157	-95	-5,6
I alt	62	157	-95	-5,6

I skoleåret 17/18 blev den nye modtagelsesmodel ”Ny i København” implementeret. Som en del af modellen kan nogle elever direkte integreres med en fokuseret støtte. Antallet af direkte integrerede elever har været højere end det budgetterede, og den nye model på

modtagelsesområdet, har derfor genereret et merforbrug på 5,6 mio. kr. Forvaltningen har iværksat en kapacitetstilpasning fra skoleåret 2019/20, og flere modtagelseshold lukkes.

Øvrige bevillinger (merforbrug 1,3 mio. kr.)

Merforbruget skyldes større energiudgifter end budgetterede.

Privat- og efterskoler (merforbrug 3,4 mio. kr.)

Der er 104 færre elever i privat- og efterskoler end budgetteret, jf. oversigtstabellen 11. Denne mindre aktivitet medfører et mindreforbrug. Omvendt er der en stigning i prisen pr. elev, hvilket betyder, at der samlet set er et merforbrug på 3,4 mio. kr. Prisen pr. privatskoleelev i 2018 beregnes på baggrund af udgifterne pr. folkeskoleelev i regnskab 2016. Prisstigningen skyldes folkeskolereformen, og forvaltningen er kun delvist er blevet kompenseret fra staten via DUT-midler. At kompensationen ikke modsvarer merudgifterne, skyldes bl.a. andelen af privatskoleelever i København.

Øvrige kernetilbud (merforbrug 8,4 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 9, skyldes merforbruget både et større salg og køb af undervisningspladser i folkeskolen end budgetteret.

Tabel 9: Aktivitetsafvigelse i øvrige kernetilbud 2018

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2018	Aktivitet 2018	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Salg undervisningspladser	-1.116	-1.160	44	11,7
Køb undervisningspladser	1.985	2.027	-42	-20,1

14,5 mio. kr. ud af de 20,1 mio. kr. køb af undervisningspladser på andre kommuners folkeskoler vedrører regninger fra tidligere år. Med kommunens ændrede retningslinjer fra 2017 påvirker regningerne regnskabet i det år, hvor regningerne faktisk faktureres og ikke i det år, hvor ydelsen leveres. Tidligere var det praksis på mellemkommunal afregning at bogføre en forventet udgift (hensætte), når forvaltningen havde kendskab til, at københavnere fx gik på en skole udenfor kommunen, men regningen endnu ikke var modtaget. Nu skal udgiften bogføres, når regningen modtages.

Øvrige tilbud (mindreforbrug 0,8 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes primært mindreudgifter på 0,8 mio. kr. vedrørende svømmeundervisning. Vesterbro Svømmehal har været lukket i foråret, og Hillerødgade Bad er lukket, og svømmeundervisningen har været aflyst.

Understøttende aktiviteter (mindreforbrug 2,8 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes forvaltningens pædagogiske IT. Det drejer sig primært om, at indkøb af standardcomputere har været billigere end budgetteret, samt at der ikke udskiftet så mange lærer-pc'ere som forventet.

Øvrige aktiviteter (merforbrug 1,4 mio. kr.)

Merforbrug på 1,4 mio. kr. vedrører primært færre indtægter fra hospitalsundervisning, da der er solgt hospitalsundervisning til færre børn, der ikke er københavnere end budgetteret.

Eksterne midler (mindreforbrug 17,3 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes en række forskellige projekter.

Der er mindreforbrug på 4,8 mio. kr. på statslige kompetencemidler til kompetenceudvikling i folkeskolen. Der er blevet udarbejdet en handleplan for udmøntning af kompetenceudviklingsmidlerne for 2018-2020. De statslige midler skal blandt andet bruges til kompetencedækning, tidlig sprogstart, modtagelsesmodel og Brugerportalsinitiativet (BPI).

Skoletjenesten overfører en række eksterne projektmidler til 2019 svarende til 6,7 mio. kr. Der er tale om løbende drift og flerårige aftaler eller projekter. En del aktiviteter følger skoleåret og ikke kalenderåret og er fra start fejlagtigt periodiseret.

Der er mindreforbrug for 2,4 mio. kr. vedrørende læringsplatformen Meebook, da udviklingen af systemet er blevet forsinket. Midlerne søges overført til 2019, hvor det forventes, at systemet kan optimeres endeligt, og udgifterne afholdes.

Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Erasmus-midler. Grundskoler kan søge om tilskud til at sende medarbejdere på efteruddannelse i Europa og til at deltage i strategiske samarbejdsprojekter med institutioner på tværs af Europa.

Der er et teknisk mindreforbrug for 1,0 mio. kr. i A. P. Møller Projektet "Læring, der ses". Mindreforbruget skyldes en forkert anvendt periodisering i udmeldingen af projektmidlerne.

Decentral opsparing (mindreforbrug 16,7 mio. kr.)

Der er sket et fald i den decentrale opsparing på 10,7 mio. kr. i forhold til, hvad der blev overført fra 2017 til 2018. Den decentrale opsparing dækker både over enheder med opsparing og enheder med gæld. Det samlede fald i den decentrale opsparing på 10,7 mio. kr. skyldes både en forøgelse af opsparingen med 0,5 mio. kr. samt en forøgelse af gælden med 11,2 mio. kr.

Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administration	0	0	-263	0	263
Dagtilbud	39.068	0	57.163	0	-18.095
Specialundervisning	69.137	0	9.310	0	59.827
Undervisning	136.460	0	228.875	0	-92.415
I alt	244.665	0	295.085	0	-50.420

I alt**-50.420**

Det samlede merforbrug på anlæg skyldes, at det korrigerede budget ikke var periodiseret korrekt i forhold til det faktiske forbrug. Merforbruget i 2018 er derfor ikke udtryk for merforbrug på de enkelte anlægsbevillinger set over bevillingernes samlede løbetid. Hele merforbruget søges overført til 2019 jf. overførselssagen 2018-2019.

Administration**263**

Administration udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. , hvilket anses for balance på aktiviteten.

Dagtilbud**-18.095**

Dagtilbud udviser et merforbrug på 18,1 mio. kr. Årsagen er, at det korrigerede budget ikke var periodiseret korrekt i forhold til det faktiske forbrug. Merforbruget i 2018 er derfor ikke

udtryk for merforbrug på de enkelte anlægsbevillinger set over bevillingernes samlede løbetid. Hele merforbruget søges overført til 2019 jf. overførselssagen 2018-2019.

Specialundervisning

59.827

Specialundervisning udviser et mindreforbrug på 59,8 mio. kr. Årsagen er, at det korrigerede budget ikke var periodiseret korrekt i forhold til det faktiske forbrug. Merforbruget i 2018 er derfor ikke udtryk for merforbrug på de enkelte anlægsbevillinger set over bevillingernes samlede løbetid. Hele merforbruget søges overført til 2019 jf. overførselssagen 2018-2019.

Undervisning

-92.415

Undervisning udviser et merforbrug på 92,4 mio. kr. Årsagen er, at det korrigerede budget ikke var periodiseret korrekt i forhold til det faktiske forbrug. Merforbruget i 2018 er derfor ikke udtryk for merforbrug på de enkelte anlægsbevillinger set over bevillingernes samlede løbetid. Hele merforbruget søges overført til 2019 jf. overførselssagen 2018-2019.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Efterspørgselsstyrede overførsler	16.560	-8.830	4.316	-8.792	3.511
I alt	16.560	-8.830	4.316	-8.792	3.511

I alt**3.511**

På efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Den primære årsag til mindreforbruget er færre EGU-elever end budgetteret svarende til et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler**3.511**

Efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Den primære årsag til mindreforbruget er færre EGU-elever end budgetteret svarende til et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	2	0	-2
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	-50	0	0	-50
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	848	0	-848
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	150	0	143	0	7
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	300	0	0	0	300
I alt	450	-50	993	0	-593

I alt**-593**

Renter mv. udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes morarenter vedrørende EGU-elever. Det er tale om manglende betaling af ATP Livslang pension for tidligere år, som nu fremgår i regnskab 2018.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-2**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio.kr, hvilket anses for balance.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -50

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr. hvilket anses for balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -848

Funktionen udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr. som skyldes morarenter på EGU-elever som følge af genopretning af ATP livslang pension fra tidligere år.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst 7

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,0 mio. kr. hvilket anses for balance

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 300

Funktionen udviser et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. hvilket anses for balance.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	500	0	-2.715	0	3.215
8.55.79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	0	0	881	0	-881
I alt	500	0	-1.834	0	2.334

I alt**2.334**

De langfristede balanceposter udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som hovedsageligt skyldes de selvejende institutioner.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst**3.215**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på de selvejende institutioner. De selvejende institutioner afregnes jf. godkendt procedure i det efterfølgende år, når de påtagne regnskaber er blevet revisionsgodkendt og indsendt til forvaltningen.

8.55.79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver**-881**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr. som vedrører leasing-kontrakter fra 2017. Kontrakterne var ikke blevet udlignet i åbningsbalancen ved overgangen til Kvantum, hvilket var en fejl.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	121.979	0	-121.979
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	82	-82
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-8.916	-2.074	10.990
I alt	0	0	113.063	-1.992	-111.071

I alt

-111.071

De øvrige balanceposter udviser et merforbrug på 111,1 mio.kr., som er sammensat af flere bevægelser. Den primære årsag er mellemregning mellem 2018 og 2019 og skyldes primært de selvejende institutioner. Derudover er der mindre bevægelser blandt andet vedrørende Sankt Annæ Gymnasium og EAT.

På området er der konstateret forskydninger som vedrører alle andre forvaltninger, men som figurerer på Børne- og Ungdomsforvaltningens balance. Der er tale om funktionerne 8.28 og 8.52 og samlet set er der tale om et mindreforbrug på 6,0 mio.kr. Balancen vil blive tilrettet i løbet af 2019 i samarbejde med de implicerede forvaltninger.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-121.979

Funktionen udviser et merforbrug på 122,0 mio. kr. Heraf udgør selvejende institutioner et merforbrug på 118,0 mio. kr., som vedrører rateanvisninger, der er udbetalt i 2018, men som vedrører 2019, da denne periode ikke var lukket op for udbetalinger i 2019.

Sankt Annæ gymnasium afdelingen har overført et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. mellem årene, og der er en forskydning i kortfristet gæld på 9,0 mio. kr. på EAT-skolemad, som skyldes rettelser i EAT- systemet. Derudover har Forældrebetalingen en mindre forskydning på 2,6 mio. kr. og 1,0 mio. kr. vedrører København Kommunes Ungdomsskole som følge af ikke forbrugte midler modtaget fra et statsfinansieret projekt.

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

-82

Funktionen vedrører 3 selvejende institutioner, som har fået deres depositum retur, samt afregning af nøgledespositum på Heibergskolen.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

10.990

Funktionen udviser et mindreforbrug på 11,0 mio. kr., som vedrører de selvejende institutioner. Selve forskydningen omhandler, at der er tale om gæld som endnu ikke er blevet afregnet i 2018 for institutioner, der er blevet kommunaliseret, sammenlagt eller lukket i 2018 på selvejeområdet. Forskydningen har en tæt sammenhæng med funktionen 8.28 – forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

	Vedtaget budget 2018	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	897.263	19.022	916.285	912.665	3.620
Administration	118.285	1.266	119.551	128.981	-9.430
Beskæftigelsesindsats	765.680	17.464	783.144	771.782	11.362
Integrationsindsats	13.298	292	13.590	11.902	1.688
Anlæg	10.014	-3.546	6.468	7.307	-839
Beskæftigelsesindsats	10.014	-3.546	6.468	7.307	-839
Overførsler mv.	6.294.959	839.252	7.134.211	6.955.609	178.602
Efterspørgselsstyret indsats	660.581	-50.707	609.874	567.776	42.098
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.634.378	889.959	6.524.337	6.387.833	136.504
Finansposter	0	0	0	-80.409	80.409
Renter m.v.	0	0	0	333	-333
Langfristede balanceposter	0	0	0	53	-53
Øvrige balanceposter	0	0	0	-80.795	80.795
I alt	7.202.236	854.728	8.056.964	7.795.172	261.792

Administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	83.978	0	107.859	-961	-22.920
Support af jobcentre	35.573	0	22.076	0	13.497
I alt	119.551	0	129.935	-961	-9.423

I alt -9.423

Bevillingen udviser et merforbrug på 9,4 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Administrative fællesudgifter -22.920

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 22,9 mio. kr.

Det skyldes:

- Et merforbrug på 13,5 mio. kr., der udlignes af et tilsvarende mindreforbrug på Hovedproduktet Support af jobcentre, hvortil der henvises.
- Et merforbrug på 3,4 mio. kr. vedrørende lønudgifter til direktionen. Merforbruget skyldes flere ændringer i direktionen i løbet af 2018. Den tidligere administrerende direktør fratrådte sin stilling ligesom den tidligere ressourcedirektør opsagde sin stilling i 2018. Disse ændringer medførte merudgifter vedrørende fratrædelsesudgifter, udbetaling af tilgodehavende feriepenge samt udgift til konstituering. Direktionsstillinger genbesættes oftest straks ved konstitueringer.
- Et merforbrug på 3,1 mio.kr. på administrationsbevillingen kan henføres til et tilsvarende mindreforbrug på bevillingen beskæftigelsesindsats. De to bevillinger ligger begge indenfor servicerammen og omfatter en række nærtbeslægtede opgaver.

Tilretningen mellem de to bevillinger foretages forventeligt i forbindelse med kommende bevillingsmæssige ændringer i 2019.

- Et merforbrug vedr. advokat- og revisorudgifter på 2,3 mio. kr. De væsentligste advokatudgifter i 2018 vedrørte: jobrotation (1,1 mio. kr.), tegnsprogstolke (0,5 mio. kr.), klagesager i forhold til sprogcentre (0,5 mio. kr.) og konkrete sager (0,4 mio. kr.). På revisionsområdet var de væsentligste udgifter: ekstra sagsgennemgang i forbindelse af sagsrevision af årsregnskab 2017 (0,3 mio. kr.) og revisorerklæringer i forhold til konkrete projektrejskaber (0,2 mio. kr.).
- Merudgifter på 0,6 mio. kr. vedr. rekruttering af chefer.

Support af jobcentre

13.497

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 13,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at 1. og 2. kontors fulde lønbudget fejlagtigt blev budgetteret på denne Hovedprodukt i stedet for på Hovedproduktet Administrative fællesudgifter.

Beskæftigelsesindsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Boliger til flygtninge	11.635	0	11.928	-1.314	1.021
IT-udgifter mm.	36.156	0	35.465	0	691
Jobcenterdrift	630.996	-26.184	645.418	-42.343	1.737
København Erhvervsservice	43.673	0	44.735	-821	-241
Løntilskud forsikrede	3.150	0	3.077	-126	199
Ydelsesadministration	83.719	0	78.529	-2.766	7.955
I alt	809.329	-26.184	819.152	-47.370	11.362

I alt**11.362**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 11,4 mio. kr.

Bevillingen indeholder midler til modtagelse af flygtninge, hvor der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til budgettet. Mindreforbruget vedrører primært Hovedproduktet Boliger til flygtninge.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Aktivitetsoversigten viser enhedspriser for ydelser i enhedspriskataloget. Den gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager i 2018 er opgjort til 10.730 kr. til Jobcenterdrift (opgaverne omfatter bl.a. lovpligtige samtaler med borgere og den virksomhedsrettede indsats) og til 2.350 kr. til Ydelsesadministration (opgaverne omfatter bl.a. udbetaling af ydelser fx kontanthjælp).

Boliger til flygtninge

1.021

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

Mindreforbruget skyldes dels et mindreforbrug til sociale viceværter på 0,6 mio. kr. og dels lidt flere huslejobetalinger end forventet. Det sidste skyldes en stigning sidst på året i udnyttelsen af den midlertidige indkvartering på Ottiliavej

IT-udgifter mm.

691

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

Mindreforbruget skyldes primært færre end budgetterede udgifter til BIFs andel af Koncernservices driftsaftale med KMD (0,4 mio. kr.) og e-doc (0,2 mio.kr) som følge af færre end budgetterede brugere. Det resterende mindreforbrug på 0,1, mio. kr. kan henføres til mindre end budgetteret udgift til systemet KMD-Korrektion.

Jobcenterdrift

1.737

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes modsatrettede afvigelser:

- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af tidsmæssige forskydninger af indtægter og udgifter vedrørende eksternt finansierede projekter. Som eksempler på eksterne projekter kan nævnes Flere skal med og Indsats for ægtefælleforsørgede, der finansieres med tilskud fra STAR (Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering).
- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af forsinkelse af projektet Helhedsorienteret indsats for unge i forhold til den oprindelige tidsplan for projektet (jf. BR 27/4-2017 - sag 2017-0132503).
- Merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af, at flere medarbejdere i den organisatoriske enhed Ydelsesadministration end forudsat har udført jobcenteropgaver f.eks. løntilskudsadministration, k-kasse, bogføring for jobcentre mm. Der henvises til Hovedproduktet Ydelsesadministration, hvor der er et tilsvarende mindreforbrug.
- Merforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af, at aktiviteter under bevillingen Integrationsaktiviteter er udmeldt og bogført på denne Hovedprodukt. Der henvises til bevillingen Integrationsaktiviteter, hvor der er et tilsvarende mindreforbrug.
- En række andre mindre afvigelser betyder et samlet mindreforbrug på i alt 0,2 mio. kr.

København Erhvervsservice

-241

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

Merforbruget skyldes et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende ejendomsudgifter. Ejendomsudgifterne var i 2018 blandt andet højere som følge af, at de eksternt finansierede projekter i Erhvervshuset ikke dækker udgifter til overhead for de ca. 11 medarbejdere, der er finansieret af disse midler. Disse dækkes af Erhvervshusets servicebudget, og udgifterne er bl.a. konteret under ejendomsudgifter.

Løntilskud forsikrede

199

Hovedproduktet udviser mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at det var muligt at hjemtage lidt flere refusionsindtægter end forudsat.

Ydelsesadministration

7.955

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

Det skyldes:

- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Den organisatoriske enhed Ydelsesservice udfører opgaver i forhold til Hovedprodukterne Ydelsesadministration og Jobcenterdrift. Eftersom der er tale om en organisatorisk enhed bør aktiviteterne under Ydelsesservice ses under et. Hovedproduktet jobcenterdrift under den organisatoriske enhed Ydelsesservice har et merforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af flere opgaver (bl.a. repatriering) end forudsat og et tilsvarende mindreforbrug på Hovedproduktet ydelsesadministration. Der henvises til Hovedproduktet Jobcenterdrift, hvor der er et tilsvarende merforbrug.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som følge af flere indtægter vedrørende danskuddannelse end forudsat fra andre kommuner. Merindtægten skyldes konservativ budgettering, som følge af usikkerhed om konsekvenser af ny lovgivning på området.
- Det resterende mindreforbrug på 4,5 mio. kr. skyldes ikke udmøntede midler vedr. aktiviteten ydelsesservice. Ydelsesservice er i høj grad aktivitetsstyret, dvs. antallet

af ydelsesmodtagere i høj grad styrer det tildelte budget. Da antallet af ydelsesmodtagere er faldet i 2018, har det frigjort 4,5 mio. kr. på Hovedproduktet Ydelsesadministration. Midlerne er anvendt til andre aktiviteter indenfor servicerammen.

Aktivitetsoversigt	2017	2018	2018	2018
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Jobcenterdrift</i>				
Antal	46.567	50.488	56.199	-5.711
Enhedspris, kr.	11.757	11.635	10.730	905
<i>Ydelsesadministration</i>				
Antal	33.418	35.564	32.251	3.313
Enhedspris, kr.	2.543	2.356	2.350	6

Integrationsindsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Integrationsaktiviteter	13.590	0	12.382	-482	1.690
Jobcenterdrift	155	-155	2	0	-2
I alt	13.745	-155	12.384	-482	1.688

I alt**1.688**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Der henvises forklaringerne neden for.

Integrationsaktiviteter**1.690**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Det skyldes:

- 1,4 mio. kr. af mindreforbruget vedrører to budgetposter på integrationsindsats, som er udmeldt og bogført på bevillingen Beskæftigelsesindsats. Det drejer sig om årsværk til fritidsjob (1,1 mio. kr.) og civilsamfundets indsats for flygtninge (0,3 mio. kr.). Der er således tale om et teknisk forhold og der er et tilsvarende merforbrug på Hovedproduktet jobcenterdrift under bevillingen Beskæftigelsesindsats.
- 0,3 mio. kr. af mindreforbruget vedrører dels Styrket medborgerskab (0,2 mio. kr.) som følge af færre end budgetterede lønudgifter og dels Fremme af frihed (0,1 mio. kr.) som følge af behov for færre workshops til skolesocialrådgivere end budgetteret.

Jobcenterdrift

-2

Hovedproduktet udviser en afvigelse på 0,0 mio. kr.

Beskæftigelsesindsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlæg beskæftigelse	6.468	0	7.307	0	-839
I alt	6.468	0	7.307	0	-839

I alt**-839**

Bevillingen udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr.

Merforbruget på anlægsbevillingen skyldes en tidsmæssig forskydning, hvor udgifter, der var planlagt afholdt i 2019, er afholdt i 2018.

Anlæg beskæftigelse**-839**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært to modsatrettede forhold:

- Vedr. anlægsprojektet Gammel Køge Landevej er der et merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget skyldes, at flere end budgetterede udgifter er afholdt i 2018 som følge af tidsmæssige forskydninger af udgifterne mellem 2018 og 2019.
- Vedr. anlægsprojektet Ny udbudsportal er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af forsinkelser i opstarten af projektet.

To anlægsprojekter blev afsluttet i 2018. Dels anlægsprojektet Implementering af Kvantum, hvor den fulde bevilling på 1,7 mio. kr. er anvendt i projektperioden, herunder er den fulde bevilling på 0,9 mio. kr. i 2018 anvendt i 2018. Dels anlægsprojektet Øget produktivitet i borgerhenvendelser, hvor ca. 1,0 mio. kr. af bevillingen ikke er brugt, hvorfor beløbet ventes tilbageført i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer i 2019.

Efterspørgselsstyret indsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Beskæftigelsestilbud	832.561	-315.053	818.620	-310.240	9.128
Integration og danskuddannelse	229.731	-51.191	222.560	-74.155	30.134
Integrationsindtægter	10.171	-96.345	7.996	-97.006	2.836
I alt	1.072.463	-462.589	1.049.176	-481.401	42.098

I alt**42.098**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 42,1 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

Aktivitetsoversigten viser enhedspriser for ydelser i enhedspriskataloget. Den gennemsnitlige udgift til tilbud i 2018 er 14.136 kr. pr. kontanthjælpsmodtager m.fl. og 10.857 kr. pr. sygedagpengemodtager m.fl. Den gennemsnitlige refusion vedrørende tilbud i 2018 er -5.707 kr. pr. kontanthjælpsmodtager m.fl. og -5.070 kr. pr. sygedagpengemodtager m.fl.

Beskæftigelsestilbud**9.128**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. Mindreforbruget svarer til 1,8 % fra det samlede budget.

De vigtigste afvigelser vedrører følgende områder:

- En afvigelse på 5% - ud af et budget på 97 mio. kr. - i form af mindreforbrug på køb af ordinær uddannelse (-4,8 mio. kr.). Mindreforbruget er udtryk for lavere enhedspriser end forventet.

- En afvigelse på 28% - ud af et budget på 14,5 mio. kr. - i form af mindreforbrug på bonusudbetalinger i forbindelse med rammeaftaler hos eksterne leverandører (-4,1 mio. kr.). Mindreforbruget er udtryk for lavere effekt end forventet.
- En afvigelse på 3% - ud af et budget på 111 mio. kr. - i form af mindreforbrug på køb under rammeaftalerne til aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere (-3,0 mio. kr.). Mindreforbruget er udtryk for lavere aktivitetsniveau end forventet.
- Et merforbrug på huslejeudgifter til IPS-indsatsen (3,7 mio. kr.). Det skyldes, at en større andel af udgiften end forudsat vedrørte indsatsmidler.
- Et merforbrug på grund af færre indtægter på refusion under rådighedslofterne end forudsat (1,3 mio. kr.). Årsagen er, at STAR's senest offentliggjorte bestandstal for 2018 (pr. 21. januar 2019) har betydet, at rådighedsloftet, og dermed refusionsindtægten, blev lavere end forudsat.
- Et mindreforbrug på mellemkommunal refusion (-2,0 mio. kr.). Koncernservice har med stor succes gennemført en særlig indsats for at indhente mellemkommunal refusion, og det har givet en merindtægt på 2 mio. kr.
- Herudover nogle mindre modsatrettede afvigelser (-0,2 mio. kr.).

Integration og danskuddannelse

30.134

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 30,1 mio. kr.

Usikkerheden om udgifterne på Hovedproduktet har været betydelig i 2018. Usikkerheden vedrører dels et nyt udbud, der har betydet usikkerhed om mulige overgangsudgifter samt om gennemsnitspriserne for danskuddannelse i 2. halvår 2018. Dels ny lovgivning, der med indførelse af brugerbetaling har betydet usikkerhed om efterspørgslen efter danskuddannelse og dermed antallet af forløb i 2. halvår 2018.

Opfølgningen i 2. halvår er vanskeliggjort af, at der først i løbet af december har foreligget valide aktivitetsoplysninger. Det skyldes forsinkelser i afregningen af danskuddannelse blandt andet som følge af udfordringer med at tilvejebringe grundlag for afregningen.

Mindreforbruget på 30,1 mio. kr. vedrører følgende forhold:

- Mindreforbrug på 13,0 mio. kr. primært som følge af lavere aktivitet for danskuddannelse end forudsat i 2. halvår. Tilgangen er efter indførelse af brugerbetaling i 2. halvår 2018 faldet med ca. 60 pct. i forhold til første halvår, og faldet er tæt på dobbelt så stort som forudsat i lovforslaget om indførelse af startgebyr.
- Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. vedrørende en reservation til at imødegå udsving i efterspørgsel. Reservationen er givet i forbindelse med overførselssagen 2017 til 2018.
- Mindreforbrug på 4,5 mio. kr. som følge af færre udgifter end forudsat til danskuddannelse og andre tilbud til borgere omfattet af integrationsprogrammet, herunder flygtninge.

- Øvrige afvigelser betyder et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., og omfatter blandt andet en uforbrugt reserve til dækning af eventuelle merudgifter i forbindelse med overgangen til nye leverandører.

Integrationsindtægter**2.836**

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

Mindreforbruget skyldes øgede resultattilskud for beskæftigelse for flygtninge i Københavns Kommune, hvor der er hjemtaget 4 mio. kr. mere end budgetteret. Resultattilskuddene hjemtages bagudrettet og udløses først når borgeren har haft et halvt års beskæftigelse. De 4 mio. kr. svarer til ca. 50 beskæftigelsestilskud. Udover denne merindtægt er der generelt blevet hjemtaget lidt færre integrationsstilskud end budgetteret, svarende til et merforbrug på ca. 1,2 mio. kr. Dette skyldes færre integrationslovsudlændinge i Københavns Kommune end forventet.

Aktivitetsoversigt	2017	2018	2018	2018
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Tilbud til kontanthjælpsmodtagere m.fl.</i>				
Antal	33.013	34.823	30.371	4.452
Enhedspris, kr.	15.036	16.202	14.136	2.066
<i>Tilbud til sygedagpengemodtagere m.fl.</i>				
Antal	7.046	7.957	6.761	1.196
Enhedspris, kr.	10.999	11.739	10.857	882
<i>Refusion vedr. tilbud til kontanthjælpsmodtagere m.fl.</i>				
Antal	33.013	34.823	30.371	4.452
Enhedspris, kr.	-5.707	-5.091	-5.707	616
<i>Refusion vedr. tilbud til sygedagpengemodtagere m.fl.</i>				
Antal	7.046	7.957	6.761	1.196
Enhedspris, kr.	-5.096	-4.821	-5.070	249

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
A-dagpenge	1.753.550	-50.974	1.705.564	-49.707	46.719
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	692.419	-318.775	673.271	-316.689	17.063
Førtidspension	1.302.338	-76.075	1.278.797	-37.060	-15.474
Kontanthjælp mm.	2.731.733	-646.351	2.565.670	-556.677	76.389
Ressourceforløbsydelse	615.994	-117.692	624.111	-132.483	6.674
Sygedagpenge	1.039.437	-401.267	1.004.778	-371.742	5.133
I alt	8.135.471	-1.611.134	7.852.191	-1.464.358	136.504

I alt**136.504**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 136,5 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler omfatter forsørgelsesydelse, som typisk er lovbestemte og konjunkturfølsomme, og området er vanskeligt styrbart. Derfor blev der reserveret 50,8 mio. kr. til dækning af mulige merudgifter i forbindelse med budgettilpasningen i oktoberprognosen, jf. BIU 12/11-2018 (2018-0271823). Reserven blev teknisk placeret under kontanthjælpsbudgettet.

Mindreforbruget udgør dermed 85,7 mio. kr. i forhold til forbrugsskønnet i regnskabsprognosen pr. oktober. Af mindreforbruget kan 60,7 mio. kr. henføres til lavere gennemsnitlige ydelser end forudsat, 14,9 mio. kr. til færre ydelsesmodtagere og 10,1 mio. kr. til primært færre jobrotationsforløb.

Den lavere opgjorte gennemsnitlige ydelse i 2018 end forudsat skal ses i sammenhæng med ny praksis for periodisering af forsørgelsesudgifter, der er fastlagt med regnskabscirkulæret for 2018. Den nye praksis indebærer, at udgifter i højere grad henregnes til det år, hvor betalingen finder sted, i stedet for det år, som betalingen vedrører. Den nye praksis er indført af hensyn til afstemning med Skat. Den nye praksis kan have betydet, at i størrelsesordenen

anslået 40 mio. kr. rent teknisk er bogført i 2019-regnskabet i stedet for 2018-regnskabet, hvilket betyder et fald i den opgjorte gennemsnitlige ydelse for 2018. Der er forventeligt tale om en enkeltstående påvirkning af enhedspriserne, da den nye praksis forventes videreført fremadrettet.

Aktivitetsoversigten viser enhedspriser for ydelser i enhedspriskataloget. Der henvises til forklaringerne for de enkelte ydelser neden for.

A-dagpenge

46.719

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 46,7 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører følgende to forhold:

Medfinansiering af a-dagpenge samt løntilskud

Mindreforbruget udgør 36,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 79 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 10,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.007 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 26,6 mio. kr.

Jobrotation, mv.

Mindreforbruget udgør 10,1 mio. kr. Det skyldes:

- Jobrotationsordningen er benyttet mindre end forudsat.

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

17.063

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 17,1 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører følgende forhold vedrørende tre underliggende ydelser:

Fleksjob og skånejob

Mindreforbruget udgør 8,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 7 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.481 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 8,7 mio. kr.

Ledighedsydelse

Mindreforbruget udgør 2,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 7 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.070 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,4 mio. kr.

Seniorjob

Mindreforbruget udgør 6,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 4 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 23.597 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 7,2 mio. kr.

Førtidspension

-15.474

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 15,5 mio. kr.

Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 2 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.367 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 15,2 mio. kr.

Kontanthjælp mm.

76.389

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 76,4 mio. kr. i forhold til budgettet, hvor der er indeholdt en reserve på 50,8 mio. kr. Der har ikke været behov for reserven, som derfor giver et mindreforbrug på 50,8 mio. kr.

Forbruget er således alene 25,6 mio. kr. mindre end forbrugsskønnet i regnskabsprognosen. Mindreforbruget vedrører følgende forhold vedrørende de fire underliggende ydelser:

Kontanthjælp

Mindreforbruget udgør 23,0 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 100 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 11,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 776 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 11,1 mio. kr.

Uddannelseshjælp

Mindreforbruget udgør 6,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 37 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 2,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.144 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 3,2 mio. kr.

Revalidering

Merforbruget udgør 2,4 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 11 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.920 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,6 mio. kr.

Integrationsydelse

Merforbruget udgør 1,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 16 fuldtidspersoner mindre end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.134 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 2,0 mio. kr.

Ressourceforløbsydelse**6.674**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.

Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 3 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.645 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 7,0 mio. kr.

Sygedagpenge**5.133**

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

Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 86 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 9,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.633 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 15,0 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2017	2018	2018	2018
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>A-dagpenge (inkl. løntilskud)</i>				
Antal	13.605	13.325	13.246	79
Enhedspris, kr.	130.017	126.835	124.828	2.007
<i>Fleksjob (inkl. skånejob)</i>				
Antal	2.379	2.500	2.507	-7
Enhedspris, kr.	68.122	77.359	73.878	3.481
<i>Ledighedsydelse</i>				
Antal	669	700	693	7

Enhedspris, kr.	166.402	159.721	157.652	2.070
Seniorjob				
Antal	337	300	304	-4
Enhedspris, kr.	237.112	228.137	204.540	23.597
Førtidspension				
Antal	0	11.125	11.127	-2
Enhedspris, kr.	0	110.226	111.593	-1.367
Kontanthjælp				
Antal	16.082	14.400	14.300	100
Enhedspris, kr.	120.665	118.470	117.694	776
Uddannelseshjælp				
Antal	3.206	2.850	2.813	37
Enhedspris, kr.	79.301	78.183	77.039	1.144
Revalidering				
Antal	383	325	336	-11
Enhedspris, kr.	158.953	157.900	159.820	-1.920
Integrationsydelse				
Antal	894	950	934	16
Enhedspris, kr.	58.297	57.322	59.455	-2.134
Ressourceforløbsydelse				
Antal	3.465	4.250	4.253	-3
Enhedspris, kr.	114.993	117.248	115.602	1.645
Sygedagpenge				
Antal	5.846	5.600	5.686	-86
Enhedspris, kr.	115.097	113.959	111.325	2.633

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	1	0	-1
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	332	0	-332
I alt	0	0	333	0	-333

I alt -333

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

Der henvises til forklaringerne neden for.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -1

Funktionen udviser en afvigelse på 0,0 mio. kr.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -332

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes rentebetalinger på grund af for sent foretagne indbetalinger til ATP. Baggrunden for de for sent indbetalte girokort var indtastning af forkert betalingsdato i Kvantum.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	53	0	-53
I alt	0	0	53	0	-53

I alt **-53**

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

Der henvises til forklaringen neden for.

8.32.23 Udlån til beboerindskud **-53**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Posterne vedrører konteringer fra Socialforvaltningen fra KMD-aktiv, som systemet konterer på Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens balance selv om beboertilskud hører under Socialforvaltningens område.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
		1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	166.369	0	-166.369
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-19.171	0	19.171
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-22.090	22.090
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	150.325	-356.229	205.903
I alt		0	0	297.523	-378.319	80.795

I alt

80.795

Området udviser en afvigelse på 80,8 mio. kr.

Der henvises til forklaringerne neden for.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-166.369

Hovedfunktionen udviser en stigning på 166,4 mio. kr. Heraf skyldes 89,2 mio. kr., at modposten er konteret under Økonomiforvaltningen. Den reelle stigning på 77,2 mio. kr. skyldes udestående vedrørende statsrefusion. Dels er i 2018 tilbagebetalt refusion vedrørende 2017 til staten på 28,8 mio. kr., som er bogført på denne hovedfunktion. Dels er ved årsslutningen 2018 driftsbogført refusion fra staten på 48,8 mio. kr. med modpost (tilgodehavende) på denne hovedfunktion.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

19.171

Hovedfunktionen udviser et fald på 19,2 mio. kr. De 26,7 mio. kr. vedrører den hjemtagne statsrefusion for januar 2019, som staten overfører ultimo 2018, disse driftsposteres først i 2019. De sidste 7,5 mio. kr. vedrører tilbagebetalinger fra borgerne vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelse.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

22.090

Hovedfunktionen udviser et fald på 22,1 mio. kr. Faldet er dog reelt nul, da regnskabstallet alene er udtryk for, at modposten er konteret i Økonomiforvaltningen.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

205.903

Hovedfunktionen udviser et fald på 205,9 mio. kr. Af disse vedrører 138,1 mio. kr. afregning med staten for den kommunale medfinansiering af førtidspension og dagpenge modregnet refusionsindtægter fra staten for november (staten afregnede beløbet to gange og tilbageførsel af den forkerte skete først i 2019) og december 2018, hvor modkonteringen først kommer i 2019. Udestående leverandørgæld (udgiften konteret, men faktura er endnu ikke betalt da betalingstidspunkt er senere) er ændret med 164,6 mio. kr. Hovedfunktionen indeholder derudover systemafregningskonti fra kmd-aktiv og kmd-dagpenge, hvor der er en stigning på 46,0 mio. kr. (i systemafregningen er der tidsforskel mellem driftsbogføringen og afregningen). Indenlandske debitorer er steget med 17,2 mio. kr. Derudover er der bevægelser på 33,6 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsforvaltningen

	Vedtaget budget 2018	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	1.356.035	61.809	1.417.844	1.391.467	26.378
Kultur og Fritid-Service	1.356.035	61.809	1.417.844	1.391.467	26.378
Anlæg	-6.689	69.377	62.688	57.502	5.186
Kultur& Fritid-Anlæg	-6.689	69.377	62.688	57.502	5.186
Overførsler mv.	534.359	-3.000	531.359	536.944	-5.585
Kultur og Fritid efterspørgselsstyrede overførsler	534.359	-3.000	531.359	536.944	-5.585
Finansposter	-610.408	610.408	0	-945.314	945.314
Renter m.v.	30.100	-30.100	0	3.272	-3.272
Skatter, tilskud og udligning	-662.508	662.508	0	0	0
Langfristede balanceposter	22.000	-22.000	0	-18.809	18.809
Øvrige balanceposter	0	0	0	-929.777	929.777
I alt	1.273.297	738.594	2.011.891	1.040.599	971.293

Kultur og Fritid-Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	271.177	-9.844	260.485	-7.379	8.227
Borgerservice	131.763	-22.170	144.214	-38.206	3.585
Fritid og idræt	381.722	-69.114	394.691	-67.918	-14.165
Kultur, museer og biblioteker	472.596	-84.938	457.591	-96.788	26.855
Tilskud	378.409	-31.756	379.582	-34.805	1.876
I alt	1.635.667	-217.822	1.636.563	-245.096	26.378

I alt**26.378**

På servicerammen ses et samlet mindreforbrug på 26,4 mio. kr. I forbindelse med regnskabsafslutningen foretages enkelte tekniske korrektioner til budgettet, således at det reelle regnskabsresultat ender på et mindreforbrug på 24,2 mio. kr., svarende til en afvigelse på 1,7 pct. i forhold til det korrigerede budget. Af det samlede mindreforbrug vedrører godt halvdelen eksterne tilskudsmidler eller lov- og kontraktmæssigt bundne midler. Den anden halvdel af mindreforbruget udgøres primært af decentral opsparing til en række planlagte projekter og indsatser. Endelig afleveres 0,6 mio. kr. af det samlede mindreforbrug til kassen.

Mindreforbrug – lov- og kontraktmæssigt bundne midler

Af det samlede mindreforbrug på servicebevillingen på 24,2 mio. kr. vedrører 8,5 mio. kr. lov- og kontraktmæssigt bundne midler (uddybes i bilag 6). Der er tale om følgende lov- og kontraktmæssige mindreforbrug:

4,5 mio. kr. vedrører konserveringsforpligtigelse i forbindelse med Metrobyggeriet.

1,7 mio. kr. vedrører tilskudsater som kommunen er kontraktligt forpligtet til at udbetale i 2019

1,1 mio. kr. vedrører skyldige beløb til borgere der har forudbetalt for print og kopi på bibliotekerne.

0,6 mio. kr. vedrører ICORN fribyforfatterordningen

0,4 mio. kr. vedrører overførte indtægter vedr. Vielsesområder med henblik på håndtering af sagsbehandlingen i 2019

Mindreforbrug – eksterne tilskudsmidler

Af det samlede mindreforbrug på servicerammen vedrører 4,5 mio. kr. eksterne tilskudsmidler (uddybes i bilag 5). Der er tale om følgende mindreforbrug af eksterne tilskudsmidler:

3,8 mio. kr. vedrører en række tilskud til museumsområdet, herunder Københavns Museum

0,7 mio. kr. vedrører EU-projektmidler til MONICA-projektet, som bl.a. vedrører pilotprojekter omhandlende støjhåndtering i storbyer fx i forbindelse med større events.

Mindreforbrug – decentral opsparing

Der er et samlet netto-mindreforbrug vedr. decentral opsparing på 11,7 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mindre afvigelser i form af mer- eller mindreforbrug i enhederne med adgang til decentral opsparing. Mindreforbruget vedrører en række konkrete projekter og indsatser herunder følgende:

3,1 mio. kr. til indvendige vedligeholdelsesprojekter mv.

2,5 mio. kr. til nyt gulv i Valbyhallen

2,4 mio. kr. til Færdiggørelse af scenen i Vanløse Kulturhus (Stairway-projektet)

3,7 mio. kr. til en række øvrige småprojekter og forsinkede udgifter i de borgerrettede enheder

Mindreforbrug til kassen

I forbindelse med, at der opstod uenighed mellem Københavns Kommune og TDC omkring afregning af en række udgifter, har der været en retssag som faldt ud til Københavns Kommunes fordel. I forlængelse heraf har Københavns Kommune fået udbetalt en bod på 640 t.kr. som er tilgået Kultur- og Fritidsforvaltningen, som kontraktholder på vegne af Københavns Kommune. Idet boden vedrører hele kommunen afleveres midlerne til kassen i forbindelse med regnskabsafslutningen. Midler forventes at indgå som finansiering i forhandlingerne om overførselssagen 2018-2019.

Administrative fællesudgifter

8.227

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Generelt afspejler mindreforbruget ikke egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte, men er derimod af teknisk karakter og skyldes bl.a. oprydning efter overgangen til nyt økonomisystem samt

organisatoriske omlægninger. Mindreforbruget afspejler midlertidig placering af budget på *administrative fællesudgifter* i forbindelse med organisationsændringer.

Borgerservice

3.585

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr.. En del af mindreforbruget kan henledes til Vækst, Internationalisering og Borgerservice, hvoraf 1,1 mio. kr. bliver overført som lov- og kontraktmæssige bundne midler. Derudover udgøres mindreforbruget også af Biblioteksudvikling og Hovedbiblioteket, som vedrører bibliotekssamarbejde og skyldes systemmæssige udfordringer med at få tilgodehavender ind i driften, som først blev bogført i januar 2019.

Fritid og idræt

-14.165

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 14,2 mio. kr. Generelt afspejler merforbruget ikke egentlige omprioriteringer i forhold til det budgetlagte, men er derimod af teknisk karakter og skyldes bl.a. oprydning efter overgangen til nyt økonomisystem samt organisatoriske omlægninger. Merforbruget afspejler midlertidig placering af budget på *administrative fællesudgifter* i forbindelse med organisationsændringer samt har der været et generelt merforbrug i de borgerrettede enheder.

Kultur, museer og biblioteker

26.855

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. Mindreforbruget udgøres til dels af Historie og Kunst, hvoraf en stor del er eksterne midler samt lov- og kontraktbundne midler og til dels af Biblioteksudvikling og Hovedbiblioteket, som skyldes systemmæssige udfordringer med at få tilgodehavender ind i driften fra bibliotekssamarbejdet, som først blev bogført i januar 2019 og lov- og kontraktbundne midler.

Tilskud

1.876

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget kan henvises til forsinkede udbetalinger af tilskud i Sekretariat og Byudvikling, som bliver overført som lov- og kontraktmæssige bundne midler.

Kultur& Fritid-Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Administrative fællesudgifter	12.818	0	9.753	0	3.065
Boligydelse og boligsikring	0	0	87	0	-87
Borgerservice	8.245	0	7.940	0	305
Fritid og idræt	12.071	-670	14.840	-671	-2.769
Fællesudgifter	0	0	89	0	-89
Kultur, museer og biblioteker	30.984	-10.333	25.676	-3.568	-1.457
Tilskud	9.573	0	3.355	0	6.218
I alt	73.691	-11.003	61.740	-4.239	5.186

I alt**5.186**

Samlet set er der på anlægsområdet et netto mindreforbrug på 5,2 mio. kr., som består af mindreforbrug på 11,9 mio. kr. (netto) og mindreindtægter på 6,7 mio. kr.

Mindreindtægterne på 6,7 mio. kr. skyldes, at betalinger vedr. udstillinger og åbning af Københavns Museum fra en række private fonde først modtages i 2019.

Mindreforbruget på 11,9 mio. kr. netto, er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på de enkelte projekter. Der er mindreforbrug for i alt 22,7 mio. kr. og merforbrug for i alt 10,8 mio. kr. fordelt på en række projekter.

Mindreforbruget på i alt 22,7 mio. kr. fordeler sig på følgende poster:

4,8 mio. kr. vedrører projektet Forenings- og aftensskolepakke 2016-2020 og skyldes dels en mindre efterspørgsel på forbedringer af lokaler samt forsinkelser i en række projekter.

3,6 mio. kr. vedrører udstillinger på Københavns Museum, og skyldes at udstillingsopbygning er forsinket.

2,1 mio. kr. vedrører projektet Smartbetaling, hvor mindreforbruget skyldes forskydninger i afregningen med leverandører.

1,4 mio. kr. vedrørende projektet Renovering af lokaler til aftenundervisning. Mindreforbruget skyldes, at den sidste del af en række planlagte opgaver er flyttet til foråret 2019.

0,8 mio. kr. vedrørende projektet Målrettet brug af data, hvor mindreforbruget skyldes forskydninger i afregningen med leverandører.

10,0 mio. kr. i mindreforbrug vedrører 16 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen. Ud af det samlede mindreforbrug afleveres 0,2 mio. kr. til kassen, da de vedrører afsluttede projekter.

Merforbrug og mindreindtægter på i alt 10,8 mio. kr. som fordeler sig på følgende poster:

1,6 mio. kr. vedrørende projektet Automatisering, græsklipning og baneopstregning. Merforbruget skyldes forskydninger af udgifter mellem hhv. 2018 og 2019. Merforbruget i 2018 udlignes således med tilsvarende færre udgifter i 2019.

9,2 mio. kr. vedrører merforbrug i otte projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Administrative fællesudgifter

3.065

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på en række projekter, herunder smartbetaling. Afvigelserne udligner sig henover regnskabsårene.

Boligydelse og boligsikring

-87

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,09 mio. kr. Merforbruget skyldes ikke væsentlige forskydninger.

Borgerservice

305

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes ikke væsentlige forskydninger.

Fritid og idræt

-2.769

Hovedproduktet udviser et merforbrug på -2,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes fortrinsvist en række tekniske forskydninger. Herudover er der merforbrug på enkelte projekter, herunder projektet vedr. automatiseret græsklipning og baneopstregning. Afvigelserne udligner sig henover regnskabsårene.

Fællesudgifter

-89

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,09 mio. kr. Merforbruget skyldes ikke væsentlige forskydninger.

Kultur, museer og biblioteker

-1.457

Hovedproduktet udviser et merforbrug på -1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært forsinkede indtægter fra tilskudsgivere. Afvigelserne udligner sig henover regnskabsårene.

Tilskud

6.218

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. Afvigelsen vedrører mindreforbrug på forenings- og aftenskolepakken og udligner sig henover regnskabsårene.

Kultur og Fritid efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Boligydelse og boligsikring	465.029	0	469.433	-413	-3.991
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	0	0	0	0	0
Førtidspensioner og personlige tillæg	87.000	-44.000	86.142	-41.523	-1.619
Tilskud	23.330	0	23.305	0	25
I alt	575.359	-44.000	578.880	-41.936	-5.585

I alt**-5.585**

Samlet set er der et merforbrug på 5,6 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler. Årsagen til merforbruget er dels en stigning i antallet af borgere, der modtager boligstøtte (ca. 1,1 pct.), dels en tidsforskydning i afregningen af Statsrefusion for personlige tillæg.

Boligydelse og boligsikring**-3.991**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,0 mio. kr. Årsagen hertil er en ændring i antallet af modtagere. I 2018 er antallet af modtagere af boligsikring steget.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter**0**

Hovedproduktet udviser balance.

Førtidspensioner og personlige tillæg**-1.619**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr. Statsrefusionsopgørelsen foretages for 2018 endelig i april efter regnskabsafslutningen. Der forventes en regulering fra staten, der modsvarer merforbruget.

Tilskud**25**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,03 mio. kr. Mindreforbruget skyldes almindelige forskydninger.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	3.251	1	-3.253
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	0	0	0	0
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	0	0	0
7.55.65 Andre kommuner og regioner	0	0	19	0	-19
I alt	0	0	3.270	1	-3.272

I alt**-3.272**

Samlet set er der et merforbrug på 3,3 mio. kr. som skyldes renteudgifter.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-3.253**

Funktionen udviser et merforbrug på 3,3 mio. kr. som vedrører renteudgifter. Renteudgifterne vedrører hele kommunen og ikke kun Kultur- og Fritidsudvalget. Ved en fejl er hele kommunens renteudgifter for fjerde kvartal blevet bogført på en konto under Kultur- og Fritidsudvalget hvorfor beløbet optræder her.

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol 0

Funktionen udviser balance.

7.32.23 Udlån til beboerindskud 0

Funktionen udviser balance.]

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender 0

Funktionen udviser balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 0

Funktionen udviser balance.

7.55.65 Andre kommuner og regioner -19

Funktionen udviser et merforbrug på 0,02 mio. kr. Merforbruget skyldes almindelige forskydninger.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	-2.003	0	2.003
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-17.038	0	17.038
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	232	0	-232
I alt	0	0	-18.809	0	18.809

I alt**18.809**

Mindreforbruget på 18,8 mio. kr. skyldes primært bevægelser på hovedkonti beskrevet nedenstående.

8.32.23 Udlån til beboerindskud**2.003**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er afdraget mere på eksisterende beboerindskudslån, end der er optaget nye lån i 2018. Derfor er beholdningen af udlån faldet. Beboerindskud blev flyttet rent organisatorisk fra Kultur- og Fritidsudvalget til Økonomiudvalget i forbindelse med, at Betaling & Kontrol overgik til Økonomiudvalget i foråret 2018

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**17.038**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 17,0 mio. kr. som skyldes forskydninger af bl.a. ejendomsskatter. Forskydningerne på ejendomsskatter mv. vedrører rent organisatorisk Økonomiudvalget idet Betaling & Kontrol overgik til Økonomiudvalget i foråret 2018.

8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

-232

Funktionen udviser et merforbrug på -0,2 mio. kr. som skyldes ikke væsentlige forskydninger.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
		1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-99.408	0	99.408
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-621.134	0	621.134
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-16.456	0	16.456
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	15.507	-15.507
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	81.947	-81.947
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	2.166	-292.399	290.233
I alt		0	0	-734.832	-194.945	929.777

I alt
929.777

Mindreforbruget på 929,8 mio. kr. skyldes primært følgende:

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten
99.408

Hovedfunktionen udviser en stigning på 99,1 mio. kr. som skyldes forskydning i refusionsafregning med staten. Refusionsafregningen vedrører primært Socialforvaltningen, men er ved en fejl landet på konti under Kultur- og Fritidsudvalget.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

621.134

Hovedfunktionen udviser en stigning på 621,1 mio. kr. Stigningen skyldes bevægelser på tværs af kommunen herunder tilgodehavender af forældrebetaling i BUF, P-afgifter, E-skat mv. De tværgående poster har ramt KFF pga. gamle OPUS-grænsesnit.

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

16.456

Hovedfunktionen udviser en stigning på 16,4 mio. kr. Afvigelsen er et udtryk for en samlet stigning af aktiverne i forbindelse med legatstyringen. Posten udlignes af 8.45- Legater hvor modposten ligger.

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

-15.507

Hovedfunktionen udviser et fald på -15,5 mio. kr. Her sker et tilsvarende fald på passivsiden for legatstyringen.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

-81.947

Den negative bevægelse på 81,9 mio. kr. skyldes en mellemregning i pensionssystemet, som vedrører udbetalinger til folke- og førtidspensionister. Forskydningerne vedrører rent organisatorisk Økonomiudvalget idet Betaling & Kontrol overgik til Økonomiudvalget i foråret 2018.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

290.233

Hovedfunktionen udviser en positiv bevægelse på 290,2 mio. kr. Bevægelsen skyldes forskydninger vedr. hele kommunen. Bevægelsen vedrører rent organisatorisk Økonomiudvalget idet Betaling & Kontrol overgik til Økonomiudvalget i foråret 2018.

Intern Revision

Intern Revision

Intern Revision

	Vedtaget budget 2018	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.

Service	15.113	2.145	17.258	14.675	2.583
Ekstern Revision	3.602	-1.173	2.429	2.400	29
Intern Revision	10.038	3.318	13.356	10.802	2.554
Pulje udvidet revision	1.473	0	1.473	1.473	0
Finansposter	0	0	0	1.279	-1.279
Øvrige balanceposter	0	0	0	1.279	-1.279

I alt	15.113	2.145	17.258	15.954	1.304
--------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------

Intern Revision

Ekstern Revision

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

Revision	2.429	0	2.400	0	29
----------	-------	---	-------	---	----

I alt	2.429	0	2.400	0	29
--------------	--------------	----------	--------------	----------	-----------

<u>I alt</u>					29
---------------------	--	--	--	--	-----------

<u>Revision</u>					29
------------------------	--	--	--	--	-----------

Hovedproduktet udviser i al væsentlighed balance.

Intern Revision

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

Revision	13.356	0	10.802	0	2.554
----------	--------	---	--------	---	-------

I alt	13.356	0	10.802	0	2.554
--------------	---------------	----------	---------------	----------	--------------

<u>I alt</u>					2.554
---------------------	--	--	--	--	--------------

<u>Revision</u>					2.554
------------------------	--	--	--	--	--------------

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

Mindre forbruget kan væsentligst tilskrives tilførsel af DUT-midler med 2,2 mio.kr. i oktober måned 2018. Heraf kan 1,4 mio.kr. henføres til Legal Compliance Projekt for Selvejende institutioner. Midlerne er søgt overført via overførselssagen som "Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler," idet projektets gennemførelse er forudsætning for, at Databeskyttelsesrådgiveren kan leve op til de aftaler, der er indgået med de selvejende institutioner.

Det resterende mindre forbrug på 0,4 mio.kr. kan væsentligst henføres til vakante stillinger.

Intern Revision

Pulje udvidet revision

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

Revision	1.473	0	1.473	0	0
----------	-------	---	-------	---	---

I alt	1.473	0	1.473	0	0
--------------	--------------	----------	--------------	----------	----------

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

<u>Revision</u>					0
------------------------	--	--	--	--	----------

Hovedproduktet udviser balance.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-7	0	7
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-3	1.288	-1.286
I alt	0	0	-10	1.288	-1.279

I alt -1.279

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt 7

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

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt -1.286

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,3 mio. kr.

Året forskydning tilskrives væsentligst ikke forfalden gæld til kreditorer.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

	Vedtaget budget 2018	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Bevilling	netto	netto	netto	netto	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Service	9.579	-26	9.553	9.363	190
Borgerrådgivningen	9.579	-26	9.553	9.363	190
Finansposter	0	0	0	146	-146
Øvrige balanceposter	0	0	0	146	-146
I alt	9.579	-26	9.553	9.509	44

Borgerrådgiveren

Borgerrådgivningen

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

Administrative fællesudgifter	9.553	0	9.363	0	190
-------------------------------	-------	---	-------	---	-----

I alt	9.553	0	9.363	0	190
--------------	--------------	----------	--------------	----------	------------

<u>I alt</u>					190
---------------------	--	--	--	--	------------

Borgerrådgiveren har alene en mindre afvigelse som ikke giver anledning til bemærkninger.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	184	-39	-146
I alt	0	0	184	-39	-146

I alt **-146**

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **-146**

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,1 mio. kr., som ikke giver anledning til bemærkninger.

Obligatoriske oversigter

Obligatoriske oversigter

Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser

Økonomiudvalget

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Beløb	Bemærkninger
HOFOR Holding A/S	5.180.000.000	5.100.918.000	Sammenlagt for HOFOR Holding inkl. datterselskaber har Københavns Kommune stillet garanti for i alt 22,9 mia. kr. Restgælden beløber sig til 10,3 mia. kr.
HOFOR Vind A/S	1.115.400.000	748.481.855	
HOFOR Vand København A/S	1.200.000.000	413.594.573	
HOFOR Spildevand København A/S	4.310.000.000	600.473.346	
HOFOR Energiproduktion A/S	5.800.000.000	282.334.575	
HOFOR Fjernvarme P/S	4.900.000.000	3.007.948.041	
BIOFOS	400.000.000	147.444.514	I tilfælde af forurening fra Fortum Waste Solutions A/S hæfter de tidligere ejere, herunder Københavns Kommune, Kommuners Landsforening (KL) og Frederiksberg Kommune for udgifterne til oprensning.
Fortum Waste Solutions A/S (tidligere Ekokem A/S, Kommunekemi A/S og "Nord")	Ubegrænset	-	
Uopsigelige lejemål	Antal lejemål	Beløb	Bemærkninger
Uopsigelige lejemål	73	126.040.354	Københavns Ejendomme og Indkøb indgår i 73 uopsigelige lejemål, hvor den årlige leje i alt udgør 126 mio. kr. Uopsigeligheeden er gældende til 2019 eller længere.
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Metroselskabet I/S - bruttogæld		13.173.075.000	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (50 pct.), Den Danske Stat (41,7 pct.) og Frederiksberg Kommune (8,3 pct.). Beløbet svarer til Københavns andel af selskabets bruttogæld pr. 31. december 2017 (50 pct. af 26,4 mia. kr.).
Metroselskabet I/S - entreprenørkontrakter		4.657.000.000	De igangværende kontrakter med entreprenører vedr. anlæg af metro har en samlet restværdi på 2.283 mio. kr. Med henblik på driften af metro indtil

Obligatoriske oversigter

			december 2018, er der endvidere indgået kontrakt med en samlet restværdi på 345 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger. Vedrørende driften af Cityringen og afgreningen til Nordhavn, er der indgået kontrakt med en samlet værdi på 2.029 mio. kr. i en 5-årig periode fra Cityringens og Nordhavns driftsstart.
Metroselskabet I/S - verserende retssager		4.400.000.000	I en verserende voldgiftssag har anlægsentreprenør på Cityringen, CMT, rejst en række krav på i alt omkring 588 mio. EUR (ca. 4,4 mia. kr.). De rejste krav er i juridisk forstand varslet på et tyndt begrundet og udokumenteret grundlag. Det er derfor Metroselskabets umiddelbare vurdering, at kravene kan afvises på det foreliggende grundlag. Som en naturlig del af selskabets store anlægsprojekter bliver der i kontraktforholdet mellem Metroselskabet og dets entreprenører annonceret en række krav om ekstrabetaling mv. udover, hvad der allerede er aftalt i de indgåede kontrakter. Udover ovenstående krav fra CMT, er der således flere mindre udestående krav med selskabets entreprenører. Kravene drøftes og afklares løbende med entreprenørerne. Størrelsen af disse krav er forbundet med usikkerhed. Anlægget af metro indebærer ekspropriationer, erstatninger og lignende, for hvilket Metroselskabet betaler til de berørte ejere/beboere. Størrelsen af de

Obligatoriske oversigter

			fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort. 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.
Udviklingsselskabet By & Havn I/S - bruttogæld		19.152.795.150	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (95 pct.) og Den Danske Stat (5 pct.). Beløbet svarer til Københavns andel af selskabets bruttogæld pr. 31. december 2017 (95 pct. af 20,2 mia. kr.).
Udviklingsselskabet By & Havn I/S - eventualforpligtigelser		1.975.200.000	Under gennemførelse af entreprise vedrørende udvidelse af Nordhavn blev konstruktionerne, inden de var afleveret fra entreprenøren ZMM, ramt af stormskader. Skaderne er blevet anmeldt på den af By & Havns udtagne entrepriseforsikring. På foranledning af forsikringsselskabet er der gennemført en syns- og skønsforretning med henblik på at afdække skadesomfang og -årsag. Skadesudbedringerne er i skønsrapporten (modtaget i maj 2017) blevet opgjort til 116,0 mio. kr. Forsikringsselskabet har afvist anmeldte stormskader, eftersom ZMM ikke har opfyldt entrepriseforsikringens bestemmelser. Entreprenøren ZMM har meddelt By & Havn, at såfremt deres krav ikke dækkes af forsikringen, vil der blive rejst et krav mod By & Havn som bygherre på 165,5 mio. kr. By & Havn har over for entreprenøren afvist ethvert krav i relation til de opståede skader. Det er By & Havns vurdering, at den modtagne syns- og skønsrapport understøtter By & Havns afvisning af entreprenørens krav.

Obligatoriske oversigter

			Folketinget vedtog den 18. februar 2015 en ændring af det lovgrundlag, som By & Havn virker på. Med lovændringen fik By & Havn en forpligtelse til at betale 1.718 mio. kr. til ejerne til brug for etablering af metro til Sydhavnen. Beløbet blev betalt i februar 2015. Ifølge lovændringen er By & Havn endvidere forpligtet til at udbetale yderligere ejerbidrag til metroen til Sydhavnen, såfremt Metroselskabet får brug for at tage en budgetreserve (korrektionsreserve) i brug. By & Havns forpligtelse er maksimeret til 1.630 mio. kr. i 2014-priser. Det er endnu ikke selskabet bekendt, om der helt eller delvist bliver brug for at aktivere budgetreserven. Etableringen af Sydhavnsmetroen ventes at foregå frem til ca. 2023. By & Havn har indgået kontrakter med entreprenører om byggemodningsopgaver vedrørende selskabets udviklingsarealer, udviklingsejendomme samt havneindretninger med en restværdi på ca. 173 mio. kr. Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på kørende materiel. Aftalerne løber i 3-7 år med en restforpligtelse på 6,7 mio. kr.
Trafikselskabet Movia		98.207.586	Beløbet er baseret på bustimer som fordelingsnøgle. Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2017, opgjort af Movia i bilag 2 til selskabets årsrapport for 2017.

Obligatoriske oversigter

Trafikselskabet Movia		- Driften af variabel flexkørsel er organiseret i foreningen FlexDanmark F.m.b.a., som Movia er medlem af. Movia har over for foreningen garanteret en andel af feriepengeforpligtelsen svarende til Movias andel af den samlede kørsel. Pr. 31. december 2017 udgjorde Movias andel af feriepengeforpligtelsen 1,7 mio. kr. Der har i 2017 været drøftelser om et muligt krav fra en operatør relateret til indkøb af materiel, til brug for kontraktopfyldelse. Movia har afvist kravet, som er udokumenteret, ligesom der ikke er skriftlig dokumentation for erstatningspådragende adfærd fra Movias side. Movia vurderer, at procesrisikoen er lav. Indtægtssamarbejdet som Movia er en del af, er forpligtet til at refundere ubrugte klippekort indtil primo februar 2018. Ligeledes er Movia forpligtet til at refundere visse rejsekort solgt til engroskunder, når kortene udløber. Ved udgangen af 2018 er der en række konkrete, afgrænsede uenigheder mellem Movia og busoperatører vedrørende forhold knyttet til bestræbelserne på at opnå planlægningsmæssig fleksibilitet og effektiv drift i henhold til Movias buskontrakter. Langt overvejende er beløb knyttet til tvistsspørgsmål behæftet med stor usikkerhed, da de pågældende operatørers påstande hviler på utilstrækkeligt grundlag. Movias vurdering er, at procesrisikoen alt overvejende er lav.
------------------------------	--	--

Obligatoriske oversigter

			Movia har i 2017 indgået en operationel leasingaftale med Kommune Leasing om leasing af 22 biler i 5 år. Movias samlede lejeaftaler/operationelle leasingaftaler er opgjort i note 16 i selskabets årsrapport for 2017 til 73,1 mio. kr. ultimo 2017, og er primært relateret til lokaleleje og biler.
Forsikringserstatning (fortrolig sag)		38.800.000	Koncernservice har en verserende sag vedrørende forsikringserstatning angående et byggeri.
Tilbageholdte betalinger		667.532	Kommunen har tilbageholdt betalinger på en række fakturaer, da der ikke er enighed om fakturaen. Det udestående beløb optages som en eventualforpligtelse.
Tilbageholdte betalinger		1.508.125	Økonomiforvaltningen på Rådhuset har for 1,5 mio. kr. i faktura, der ikke er betalt ved regnskabsluk.
Tilbageholdte betalinger		5.511.700	Center for Finans har for 5,5 mio. kr. i faktura, der ikke er betalt ved regnskabsluk, der vedrører flere forvaltninger. Det udestående beløb optages som en eventualforpligtelse.
Rets-, ekspropriations- og erstatningssager		3.000.000	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Fortrolige byggesager		143.169.169	Byggeri København har otte større tvister med deres entreprenører. Derudover er der en række mindre tvister. Eventualforpligtelsens størrelse afklares først endeligt ved domfældelse.
Leasingforpligtelse		Beløb	Bemærkninger
Hyundai Finans V/Jyske Finans A/S		132.396	Operationel leasingkontrakt for en bil, med en restløbetid på 17 måneder.

Obligatoriske oversigter

Kommune Leasing		420.983	Operationel leasingkontrakt for en bil, med en restløbetid på 46 måneder.
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Udviklingsselskabet By & Havn I/S		537.000.000	Tidligere medarbejdere har via en særskilt pensionskasse ret til tjenestemandspension. By & Havn er forpligtet til ekstraordinært at indbetale den til enhver tid værende underdækning i Pensionskassen baseret på en aktuarmæssig opgørelse. Det vurderes, at der i Pensionskassens levetid ikke bliver behov for, at By & Havn indbetaler ekstraordinære bidrag til eventuel underdækning. Overdækning vedr. udbetaling af tjenestemandspension fra Pensionskassen udgør 155 mio. kr. Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende entreprisekontrakter på ca. 279 mio. kr. og garantistillelser ved indgåelse af lejekontrakter på i alt 103 mio. kr. Samlet giver det en eventualrettighed på 537 mio. kr.
Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevinstandele og tilægskøbesummer		-	Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner. 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

Obligatoriske oversigter

			at bygge mere/yderligere end det der oprindeligt er forudsat i skødet.
Tilbagekøbsrettigheder - almene boliger og A-klausuler		1.642.542.824	Kommunen har en række tilbagekøbsrettigheder på almene boliger, samt A-klausuler inden- og udenbys. Kun de kendte værdier på de almene boliger er medregnet. Værdien af disse rettigheder tilfalder først Københavns Kommune ved konkrete aftaler og når bestemte betingelser opfyldes.
Bidrag til Bryggebroen		417.195	Grundejernes bidrag til broen, opkræves fra 2007 til 2023.
Retssager		71.000.000	Økonomiforvaltningen har en række verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Kirkebjerg Skole		54.500.000	Der er to verserende sager ift. Kirkebjerg Skole, hvor Byggeri København har rejst krav mod aftaleparten.
Skole på Strandboulevarden		48.500.000	Der er to verserende sager ift. Skole på Strandboulevarden, hvor Byggeri København har rejst krav mod aftaleparten.
Genforeningspladsen		4.617.600	Byggeri København har varslet dagbod mod en aftalepart ift. Genforeningspladsen.

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier støttet byggeri		Beløb	Bemærkninger
Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførsel/nybyggeri		7.342.574.121	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Garantier, sanering og byfornyelse		Beløb	Bemærkninger
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån		2.321.344.972	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Underskudsgarantier		Beløb	Bemærkninger

Obligatoriske oversigter

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
Erstatningssag vedrørende Provstevej 5		op til 8.000.000 kr.	KK har i 2018 betalt 13,1 mio. kr. i erstatning for tilbagekaldelse af byggetilladelse. Bygherre overvejer at føre sagen videre ved domstolene for deres resterende krav.
Erstatningssag vedrørende Fields		beløb ukendt	Byggetilladelse til indretning af stormagasin i Fields er kendt ugyldig. Fields ejer har indsendt forslag om ændring af plangrundlaget.
Olietank - HF Engly 37		ca. 4.500.000 kr.	Oprydning efter jordforurening i haveforening, sandsynligvis i 2020.
Eventuel tilbagebetaling af containerindtægter		op til 100.000.000 kr.	KK kan blive tvunget til at tilbagebetale containerindtægter, hvis den hidtidige praksis bliver kendt ulovlig.
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.		5.405.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms. F.eks. 10 år for urnegrave og 20 år for kistegrave.
Kirkegårde: i forbindelse med erhvervelse af gravsted (jordleje), betaler kunden forud. Dette sker også ved fornyelse af gravsted ifm. Begravelse. Indtægten indføres i det år, hvor lejeaftalen indgås/forlænges.		14.100.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms. F.eks. 10 år for urnegrave og 20 år for kistegrave.
A/B København & Omegn: Som udløber af Højesterets afgørelse er kommunen indtrådt i 13 overprissager med 13 andelshavere.		op til 6.500.000 kr.	Kommunes krav er 1.748.569,50. kr. Kommunen har stævnet foreningen med et krav på 3 mio. kr. Herudover skal anlægges ca. 20 nye retssager mod tidligere andelshavere, så det samlede krav i sagerne kommer op på 6,5 mio. kr.
Kollegiebyggeri i Århusgadekvarteret: 90 beboere i området har i december 2018 stævnet kommunen, med påstand om det udarbejdede tillæg til lokalplanen er ulovligt. Sagen er så ny at det ikke er muligt at estimere mulige			

Obligatoriske oversigter

sagsomkostninger. Der er ikke rejst erstatningskrav fra beboerne.			
Fakturapulje		62.574.302,07 kr.	Omfatter modtagne, ikke-betalte fakturaer i 2018
ARC - I/S Amager Ressourcecenter		2.487.550 kr.	Ejenandel af selskabets gældsforpligtigelse
I/S Vestforbrændingen		433.600 kr.	Ejenandel af selskabets gældsforpligtigelse
CTR I/S		2.177.640 kr.	Ejenandel af selskabets gældsforpligtigelse
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Indtægter fra udenlandske parkeringsafgifter		-15.876.065 kr.	Siden regnskab 2015 har Teknik- og Miljøforvaltningen i henhold til principper aftalt med Intern Revision foretaget en nedskrivning i indtægter på udenlandske parkeringsafgifter, der ikke er blevet betalt inden for givent regnskabsår i perioden 2015-2017. I tilfælde af, at en af disse parkeringsafgifter bliver betalt skal indtægten driftsføres i kommunens regnskabssystem for året indbetalingen er foretaget. Ved udgangen af 2018 har forvaltningen stadig en eventualrettighed på 15,9 mio. kr. på de afskrevne parkeringsafgifter.

Socialudvalget

Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Kommuner og regioner		489.681,00	14 ankesager
Kommune		512.463,71	1 tvist
Kommuner		-74.864,27	3 kreditnotaer
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Leasingforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Kommuneleasing		4.984.416,00	30 leasede biler hvor restgælden er over 100.000 kr
Driftoverenskomst med selvejende institutioner	Oprindeligt lån	Restgæld	Bemærkninger

Obligatoriske oversigter

Peder Lykke Centret, Opførelse og montering	5.000.000,00	2.230.300,00	Tilbagebet. Hvis ejd. Ændre anvendelse
Nybodergaarden	2.315.696,00	2.315.696,00	Transport
Hørgården	5.332.484,00	5.332.484,00	Transport i indskud
Hjortespring	6.760.481,00	6.760.481,00	Transport i indskud
Damsøgård	963.325,00	963.325,00	Transport i indskud
Bryggergården	958.193,00	958.193,00	Transport i indskud
Rundskuedagens Plejehjem	750.000,00	750.000,00	Deklaration
Højdevang Sogns Plejehjem	819.515,00	819.515,00	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Bonderupgård	593.381,00	593.381,00	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Ørestadens Plejecenter		971.600,00	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
Fakturapulje		4.568.755,00	Fakturapulje vedr. 2018
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Bokollektiv Maribovej 20		40.000,00	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Dansk Blindesamfund		592.210,00	Pantebrev i Plejehjem Solgaven, Farum

Børne- og Ungdomsudvalget

Uopsigelige lejeaftaler	Antal	Beløb	Bemærkninger
3. mandslejemål for de selvejende institutioner	131	77.916.064	BUF er i proces om, at overdrage 3. mandslejemål til KEID.
Leasingaftale A27886 på Skolen på Amagerbro	1	231.910	Aftale vedr. redskabsbærer
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Fakturapulje		1.922.468	

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Fakturapulje		14.000.000	Omfatter modtagne, ikke-betalte fakturaer i 2018

Obligatoriske oversigter

Retssager, mv.		6.000.000	Vedrører en række retssager
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Retssager, mv.		10.000.000	Vedrører en række retssager

Kultur- og Fritidsudvalget

Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Fakturapulje 2018		568.784,94	

Obligatoriske oversigter

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Økonomiudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelse	Rengøring	Nej		5.414	5.414	
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelse	Frankering	Nej		72	72	
Odense Kommune	Tjenesteydelse	Projektledelse og test management ifm. med udvikling af IT-system	Nej		306	306	

Teknik- og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Anskaffelse af elbiler for andre kommuner vdr. Regionhovedstadens Elbilpartnerskab 1.0 og 2.0 hvor Kbh. Kommunes indkøbscentral anvendes.	nej	105	105	105	
Region	Tjenesteydelse	Kørsel for Amager Hospital, tømning af containere	nej	115	115	115	

Kultur- og Fritidsudvalget

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings kalkulation	Faktisk e omkost ninger	Faktur abeløb	Forkl aring på forsk elle
Kriminalforso rgen	Tjenesteydelser	Lønudgift	Nej		501.613		
Region Hovedstaden	Tjenesteydelser	Driftomk. inkl. personale	Nej		2.525.35 2		
HF-Centret Efterslægten	Tjenesteydelser	Lønudgift	Nej		308.258		
Digitaliserings styrelsen	Tjenesteydelser	Kontaktcenter for Borger.dk - afsluttet 30/4 2018 idet opgaven er hjemtaget til Digitaliseringsstyrelsen	Nej		2.612.00 0		

Obligatoriske oversigter

Låneramme og deponering 2018

Økonomiudvalget

Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger
AME - Central styring og genopretning af energiforbrugende tekniske anlæg på mindre ejendomme	8.820	Energibesparende foranstaltninger
Belysning Kødbyen / Sikker By	178	Energibesparende foranstaltninger
Business case - CEDS, central overvågning og energisupport	418	Energibesparende foranstaltninger
Business case - Energipakke (KASA del)	7.261	Energibesparende foranstaltninger
Business case - Energipakke (Ikke KASA del)	234	Energibesparende foranstaltninger
Business case - LED 1	19.621	Energibesparende foranstaltninger
QuickFix LED-lyskilder - Energiinvesteringer	176	Energibesparende foranstaltninger
Udendørs belysning i Den Brune Kødby	171	Energibesparende foranstaltninger
Skybrudssikring af Ryparkens Idrætsanlæg	13.545	Håndtering tag- og overfladevand
Midlertidig indkvartering af flygtninge på Ottiliavej	870	Midlertidig indkvartering af flygtninge
Lån til pensionister vedr. indefrosne ejendomsskatter	53.042	Totale nettoudlån for Kultur- og Fritidsforvaltningen, Økonomiforvaltningen og poster under Center for Finans i Koncernservice.
Udgifter ved opførelse, erhvervelse eller ombygning af skæve boliger og ældreboliger	43.234	De total anlægsudgifter under Byggeri København fordeler sig således: - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge (3.985 t. kr.) - Døgninstitutioner for børn og unge (2.805 t. kr.) - Pleje og omsorg mv. (288 t. kr.) - Botilbud for personer med særlige sociale problemer (6.259 t. kr.) - Behandling af stofmisbrugere (4 t. kr.) - Botilbud til længerevarende ophold (27.500 t. kr.) - Botilbud til midlertidigt ophold (2.391 t. kr.)

Teknik- og Miljøudvalget

Obligatoriske oversigter

Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger
Energibesparende foranstaltninger, deriblandt også driftsudgifter til f.eks. elsparepærer	3.682	
Anlæg, der producerer el eller varme af vedvarende energi		
Byfornyelse m.v., hvoraf 95 pct. af nettoudgiften er låneberettiget	111.000	TMF havde en netto udgift på 116,9 mio. kr. i 2018 på hovedbevillingen byfornyelse anlæg
Diverse boligpolitiske formål, herunder indefrosne ejendomsskatter		
Øvrige		

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger

Børne- og Ungdomsudvalget

Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger
Montering af berøringsfri vandhaner/samt udskiftning af toiletter til vandsparende enheder på udvalgte institutioner.	12.000	Montering af berøringsfri vandhaner/samt udskiftning af toiletter til vandsparende enheder på udvalgte institutioner.
Montering af ledbelysning samt udskiftning af pumper til energibesparende ditto.	3.399	Montering af ledbelysning samt udskiftning af pumper til energibesparende ditto.

Kultur- og Fritidsudvalget

Låneberettigede udgifter	Beløb (1000 kr.)	Bemærkninger

Obligatoriske oversigter

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabets navn	Selskab sform	Ansvarligt udvalg	Inskudska pital KK (1.000 kr.)	Ejera ndel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	And el af hæft else	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstils kud i 2016 (1.000 kr.)	Københav ns Kommune s repræsent anter
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.736.000	100%	10.436.224	10.436.224		10.301.195		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Karina Vestergård Madsen, Kim Hjerrild og Lars Berg Dueholm
HOFOR Komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	598	598				Leo Larsen, Jakob Hougaard, Karina Vestergård Madsen, Kim Hjerrild og Lars Berg Dueholm
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	10.834	50%	203.463	101.731				Lars Liebst og Andreas Christensen
Arena CPHX Komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	527	263				Lars Liebst og Andreas Christensen
Hovedstadens Beredskab I/S	I/S	Økonomiudvalget	47.700	80%	69.300	55.200	80%		273.148	Frank Jensen, Ninna Hedeager Olsen, Cecilia

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskab sform	Ansvarligt udvalg	Inskudska pital KK (1.000 kr.)	Ejera ndel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	And el af hæft else	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstils- kud i 2016 (1.000 kr.)	Københav- ns Kommune s repræsent anter
										Lonning- Skovgaard, Jesper Christensen, Sisse Marie Welling og Franciska Rosenkilde
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	8.102.219	50%	-1.494.768	-747.384	50%	13.173.075		Lars Weiss, Fanny Broholm og Ali Hansen
Udviklingselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	428.036	95%	-3.837.140	-3.645.283	95%	19.152.795		Carsten Koch, Jonas Bjørn Jensen, Charlotte Lund, Alex Vanopslagh
Trafikselskabet Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	13%	168.731	168.731	13%	98.207.586	373.742	Niels E. Bjerrum
Københavns Kommunes Solcelleselskab	ApS	Økonomiudvalget	1.200	100%	1.136	1.136				
Center for Offentlig Kompetenceudvikling	Forening	Økonomiudvalget		10%	22.309	2.231				Københavns Kommune er repræsentere t af Kommunern es Landsforeni ng (KL)
Danhostel Copenhagen Amager Vandrerhjem	Forening	Økonomiudvalget		100%	19.993	19.993				
Ejerlauget Saltholm	Ejerlaug	Økonomiudvalget		7%	29.868	1.941				

Obligatoriske oversigter

Anm 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes senest offentliggjorte årsrapport i forbindelse med ovenstående tabeloversigt. For regnskab 2018 betyder det, at det er selskabernes 2017-regnskaber, der anvendes.

Anm 2: Københavns Kommunes andel af Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunes driftstilskud til Movia i 2017, altså 373.742 tkr. delt med det totale tilskudsbehov på 2.944.317 tkr. = 13 pct.

Anm 3: Københavns Kommunes eventualforpligtigelse for Movia er baseret på bustimerne som fordelingsnøgle er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtigelse pr. 31. december 2017, opgjort af Movia i bilag 2 til selskabets årsrapport for 2017.

Teknik- og Miljøudvalget

Selskabets navn	Selskab sform	Ansvarligt udvalg	Inskudska pital KK (1.000 kr.)	Ejera ndel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	And el af hæft else	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstils- kud i 2016 (1.000 kr.)	Københav- ns Kommune s repræsent anter
ARC - I/S Amager Ressourcecenter	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	25.362	65%	156.835	103.511	3.82 7	2.488	0	Lars Weiss, Rikke Lauritzen
I/S Vestforbrændingen	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	61879	20%	957.669	189.235	2.16 8	434	0	Jonas Bjørn Jensen
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	10350	69%	598.849	413.206	3.15 6	2.178	0	Morten Kabell, Tue Hækkerup, Jakob Næsager og Jonas Bjørn Jensen

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Selskabets navn	Selskab sform	Ansvarligt udvalg	Inskudska pital KK (1.000 kr.)	Ejera ndel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	And el af hæft else	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstils- kud i 2016 (1.000 kr.)	Københav- ns Kommune s repræsent anter
Tandplejeinformation Aps	Aps	Sundheds- og Omsorgsudval- get	25	31%	43	13				Børge Hede

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Økonomiudvalget	895.462	1.663.961	1.184.454	1.263.787	2.045	2.079	579	608
Heraf gruppering 200	-	-	3.005	3.513				
Heraf 6.45	864.079	1.491.611	1.040.386	1.114.238				
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.931.151	2.967.447	2.991.614	3.062.949	6.756	6.820	443	449
Heraf gruppering 200	163.942	151.524	168.442	106.182				
Heraf 6.45	206.622	196.795	201.054	224.078				
Børne- og Ungdomsudvalget	7.622.762	7.817.070	7.654.596	7.921.519	18.149	18.570	422	427
Heraf gruppering 200	398.404	403.608	250.742	269.904				
Heraf 6.45	196.878	194.171	210.490	187.610				
Teknik- og Miljøudvalget	961.560	1.006.223	1.118.657	1.153.250	2.225	2.255	503	511
Heraf gruppering 200	63.477	11.944	17.506	18.460				
Heraf 6.45	279.784	364.417	367.754	352.693				
Kultur- og Fritidsudvalget	580.153	593.298	667.817	650.737	1.381	1.341	484	485
Heraf gruppering 200	184.244	11.030	14.622	21.120				
Heraf 6.45	228.957	227.342	273.070	239.804				
Socialudvalget	3.084.483	3.001.428	3.303.611	3.408.196	6.998	7.093	472	481
Heraf gruppering 200	83.593	38.202	55.963	59.475				
Heraf 6.45	559.357	431.145	623.688	629.110				
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	754.941	800.488	977.575	1.039.267	2.168	2.255	451	461
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	559.965	570.382	654.475	688.340				
Borgerrådgiveren	7.200	7.372	7.139	7.402	12	11	604	684
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	7.200	7.372	7.139	7.402				
Revisionen	9.562	10.688	9.739	10.635	15	15	669	694
Heraf gruppering 200	-	-	-	-				
Heraf 6.45	9.562	10.688	9.739	10.635				

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Elever	146.414	118.460	156.411	140.616	842	683	186	206
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-				
<i>Heraf 6.45</i>	14.466	5.857	29.754	25.186				
Københavns Kommune i alt	16.993.688	17.986.436	18.071.611	18.658.357	40.590	41.123	445	454
<i>Heraf gruppering 200</i>	893.659	616.307	510.280	478.655				
<i>Heraf 6.45</i>	2.926.870	3.499.780	3.417.549	3.479.096				

Note: Det er ikke muligt at angive hvor stor en andel af årsværkene der vedrører gruppering 200 og funktion 6.45.

Forklaringer til personaleoversigt

De samlede lønudgifter i Københavns Kommune er steget med 3,2 pct. fra 2017 til 2018. Antallet af årsværk er steget med 1,3 pct. og stigningen kan primært henføres til Børne- og Ungdomsudvalget. Der har således været en stigning i gennemsnitsprisen pr. årsværk på 1,9 pct., hvilket er 0,4 pct. point lavere end den generelle udvikling i lønniveauet i kommunerne, der er steget fra 1,7 pct. til 2,3 pct. fra 2017 til 2018.

Anlægsregnskaber

Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.

Udvalg : Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret (beløb)
BIF 20 Implementering vedr. Kvantum	1.662	0	1.662	0	Projektet er afsluttet og midlerne anvendt fuldt ud til formålet.	1.662
BIF 16 Øget produktivitet i håndtering af borgerhenvendelser	1.011	0	0	0	Projektet er afsluttet og gennemført uden brug af anlægsmidler.	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i alt	2.673	0	1.662	0		1.662

Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.

Kultur-og Fritidsudvalg

1.000 kr. (2018 p/l)	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret (beløb)
<i>Kultur of Fritid, anlæg</i>						
Brandsikring af Fabrikken	1.500		1500			
Implementering af Kvantum	1.042		1.042			
Brugerne som medskabere - digital historie og kunst	819		819			
Loftsrestaurering i Stormgade	1.042		1.068			
Fritidspakke - Screening af biblioteksfa	351		351			
Sum	4.754		4.780	0		0

Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsuvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret (beløb)
<i>Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.</i>						
Implementering af Kvantum	1.276	0	1.572	0	Merudgifter til konsulenter ifm. projektledelse af implementeringen af Kvantum i en forlænget periode	
Tidlig indsats borgere med demens	500	0	505	0	Merudgifter, giver ikke anledning til bemærkninger	
NemSMS	53	0	0	0	SUF udgifter til implementering af KK fælles projekt har været mindre end forventet	
Doc2Mail	139	0	57	0	SUF udgifter til implementering af KK fælles projekt har været mindre end forventet	
Fælles videnstøttesystem	137	0	0	0	SUF udgifter til implementering af KK fælles projekt har været mindre end forventet	
Fra fysisk til digital post	500	0	270	0	SUF udgifter til implementering af KK fælles projekt har været mindre end forventet	
Trygt og sikkert liv borgere med demens	1.100	0	1.126	0	Merudgifter, giver ikke anledning til bemærkninger	

Citizen 2017 Skærmm kommunikation Invpulje	200	0	59	0	SUF udgifter til implementering af KK fælles projekt har været mindre end forventet
Citizen 2017 SmartBetalning Invest.pulje	150	0	0	0	SUF udgifter til implementering af KK fælles projekt har været mindre end forventet
Fællesarealer Kirsebærhaven	2.000		2.117	0	Merudgifter, giver ikke anledning til bemærkninger
Akkumulerede mindreforbrug på projekter hvor anlægsregnskab er aflagt.	0		-269		Fælles- og servicearealer Absalonhus, Kærbo og Faciliteter til omklædning og uniform. returnerer samlet set 269 t. kr. til kassen som følge af en række som mindreforbrug, hvor regnskab er aflagt, men mindreforbrug ikke tilført kassen.
Akkumulerede mindreindtægter på projekter hvor anlægsregnskab er aflagt.	0		136		Fælles- og servicearealer Absalonhus, Kærbo og Produktionskøkken Verdishave. Mindreindtægter som følger af, at indtægter fra tilskud budgetmæssigt pl-reguleres selvom tilskuddet ikke pl-reguleres.
Sum	6.055	0	5.573	0	
Sundheds- og Omsorgsudvalget i alt	6.055	0	5.573	0	
Nettomindreforbrug			482		

Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor

I henhold til bestemmelserne i artikel 28 i direktiv 2006/43/EF, via forordning Nr. 537/2014, der for kommunernes vedkommende på baggrund af Bekendtgørelsen om kommunal og regional revision finder anvendelse i forhold til bl.a. artikel 10, skal revisors revisionspåtegning angive eventuelle ydelser i tillæg til revisionen, som blev udført af revisoren eller revisionsfirmaet for den reviderede virksomhed og som ikke er oplyst i ledelsesberetningen eller regnskaberne.

Til orientering kan der på denne baggrund oplyses, at der i forhold til ydelser, Københavns Kommune har købt hos Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab i 2018, kan foretages nedenstående opdeling.

Ydelse	Udgift 1.000 kr.
Honorar for lovpligtig revision	2.400
Honorar for andre erklæringer (tilskuds- og projektregnskaber samt øvrige revisionsydelser)	2.037
Honorar for andre ydelser	11.365