



02-05-2016

Bilag 2. 1. kvartals regnskab for Københavns Kommune 2016

Sagsnr.

2016-0052556

Dette bilag indeholder 1. kvartals regnskab, hvor periodiseret budget for årets første 3 måneder sammenholdes med det bogførte forbrug i samme periode.

Dokumentnr.

2016-0052556-1

Regnskabsopgørelsen fremgår af tabel 1 nedenfor.

Regnskabet for 1. kvartal udviser et overskud på 5.322 mio. kr. Det er 455 mio. kr. dårligere end det periodiserede budget, og kan overvejende henføres til, at de faktiske serviceudgifter er højere end det periodiserede budget.

Forbrugsandelen i 1. kvartal 2016 (forbrug i perioden målt i forhold til korrigeret budget for hele året) varierer på de enkelte poster, men ligger generelt på nogenlunde samme niveau som gennemsnittet for de foregående 3 år.

Tabel 1: Regnskabsopgørelse 1. kvartal 2016 (mio. kr.)

<i>1.000 kr.</i>	Korrigeret budget periode 1-3	Periodiseret budget periode 1-3	Forbrug periode 1-3	Forbrugsandel af det samlede korrigeret budget	Gennemsnit af de sidste 3 års forbrugsandel i periode 1-3	Afvigelse ml. periodiseret budget og forbrug periode 1-3
Skatter	-29.396	-11.004	-10.992	37,4%	38,1%	-12
Tilskud og udligning	-8.735	-2.105	-2.105	24,1%	19,2%	0
Renteindtægter	-150	29	37	-24,4%	21,7%	-8
= Samlede indtægter (uden HKI)	-38.281	-13.080	-13.060	34,1%	33,4%	-20
Service	24.211	4.938	5.566	23,0%	23,0%	-628
Overførsler	10.647	2.406	2.343	22,0%	22,0%	63
Anlægsudgifter	3.426	149	37	1,1%	4,9%	112
- heraf anlægsudgifter	3.991	187	260	6,5%	7,3%	-74
- heraf anlægsindtægter	-565	-38	-224	39,6%	17,5%	186
= Samlede udgifter (uden HKI)	38.284	7.493	7.946	20,8%	21,2%	-452
= Resultat af det skattefinansierede område	3	-5.587	-5.115			-472
Forsyningsudgifter (HKI)	30	-190	-207			17
- heraf anlægsudgifter	37	-1	3			-4
- heraf driftsudgifter	-7	-189	-210			21
= Resultat i alt	33	-5.777	-5.322			-455

Udvalgenes forklaringer til kvartalsregnskabet

Nedenfor i tabel 2 fremgår afvigelsen mellem periodiseret budget og forbrug i 1. kvartal 2016 for udvalgene, opdelt på service, anlæg og overførsler m.v.

Tabel 2. Afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug 1. kvartal 2016 (mio. kr.)

Udvalg	Service	Anlæg	Overførsler mv.	I alt
Økonomiforvaltningen	-63	217	0	155
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	13	2	1	15
Børne- og Ungdomsforvaltningen	-648	-13	-1	-663
Teknik- og Miljøforvaltningen*	22	-97	22	-53
Kultur- og Fritidsforvaltningen	9	0	0	9
Socialforvaltningen	43	0	31	73
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	-4	0	33	29
Udenfor forvaltningsinddeling	0	0	0	0
I alt	-628	108	84	-435

Note: Der kan forekomme afrundingsafvigelser.

*Anlæg er inkl. HK1 under Teknik- og Miljøudvalget.

I det følgende forklares de væsentligste årsager til afvigelserne for hvert udvalg.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget har et merforbrug på 62,5 mio. kr. på service. Hovedstadens Beredskab har et merforbrug på 73,9 mio. kr. vedrørende udbetalinger til, hvor man i forbindelse med udskillelsen fra Københavns Kommune har konteret udgifter, som i løbet af maj bliver udlignet. Københavns Ejendomme har et merforbrug på 17,9 mio. kr., der skyldes vedligeholdelsesudgifter og udgifter til 3. mandslejemål. Der er et mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 10,9 mio. kr., som dels skyldes færre tjenestemandspensionister på ordningen end forudsat, dels realisering af indtægt på ordningen tidligere end forudsat. På forsikringsordningen er der et mindreforbrug på 9,9 mio. kr., som skyldes, at afregning med forvaltninger samt betalinger herfra er forløbet hurtigere end forudsat.

Den fælles arbejdsskadeordningen udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Periodeafvigelsen skal ses i lyset af fortsat færre afgørelser fra Arbejdsskadestyrelsen end forventet for perioden. Det fælles lønkontraktsekretariat har et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som skyldes forkert periodisering af budget, herunder forudsætninger for betaling til ekstern leverandør.

Økonomiudvalget har et samlet mindreforbrug på 217 mio. kr. på anlæg, som primært dækker over salg af rettigheder. Der er i 2016 allerede solgt en ejendom og der har været to store sager på rettigheder. Dette har resulteret i en stor afvigelse for 1. kvartal. Indtægterne vedrørende rettigheder er svære at forudse hvornår, og om de tilgår kommunen.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget har et samlet mindreforbrug på service på 12,6 mio. kr., der primært kan henføres til det forventede mindreforbrug vedr. SOSU-elevområdet på 11,3 mio. kr. De resterende mindre afvigelser giver ikke anledning til bemærkninger.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget har et merforbrug på service på 648 mio. kr., når der sammenlignes mellem periodiseret budget og forbrug. Det periodiserede budget er imidlertid p.g.a. tekniske fejl misvisende. Dette vil blive korrigeret fremadrettet. Afvigelsen på anlæg er på 13 mio. kr., og skyldes, at der er flere betalinger tidligere på året end antaget. Der er en mindre afvigelse på 1 mio. kr. på overførsler.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget har et mindreforbrug på 22 mio. kr. på service. Bevillingen Ordinær Drift har et mindreforbrug på 40,8 mio. kr., der primært skyldes periodeforskydninger i forhold til merindtægter på fortovsordningen og gamle byggesager. Hovedaktiviteten *Byfornyelse, ydelsesstøtte* har et samlet merforbrug på 7,8 mio. kr., der primært kan henføres til periodeforskydninger i forhold til indbetaling af grundskyldstilskud. *Parkering* har et samlet merforbrug på 11 mio. kr., der primært skyldes færre indtægter som følge af blandt andet normalisering af parkering i Dronningegården.

Teknik- og Miljøudvalget har et merforbrug på 96,6 mio. kr. på anlæg vedrørende periodeforskydninger på en række projekter i forhold til både indtægter og udgifter. Herunder kan nævnes Tilkoblingsanlægget på Nordhavnsvej, som har et merforbrug på 37,5 mio. kr. og Stibro over Inderhavnen med merudgifter på 19,2 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalget har et merforbrug på 22 mio. kr. på Overførsler m.v. Bevillingen affaldsområdet har et mindreforbrug på 17,5 mio. kr., som primært skyldes tilbagebetaling fra Vestforbrændingen samt periodeforskydning. De resterende bevillinger har mindre afvigelser.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget har et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. på service, hvilket primært skyldes periodeforskydninger af udbetaling af tilskud.

Socialudvalget

Socialudvalget har et mindreforbrug på 43,1 mio. kr. på service. Mindreforbruget dækker hovedsageligt over, at Socialforvaltningen netop har modtaget midler fra Investeringspuljen til Smarte Investeringer i Kernevelfærd, der endnu ikke er realiseret i forbruget. Derudover udestår opkrævninger fra KS ift. SOF IT. Den resterende afvigelse skyldes primært, at der er periodeforskydninger som følge af, at fremsendelsen af regninger falder skævt hen over året.

Socialudvalget har et mindreforbrug 30,6 mio. kr. på overførsler mv., som skyldes periodeforskydninger.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har et merforbrug på 3,7 mio. kr. på service. Merforbruget skyldes primært et merforbrug på 14,4 mio. kr. på hovedaktiviteten Beskæftigelsesindsatsen. Derudover kan merforbruget i perioden bl.a. tilskrives dels højere lønudgifter end forudsat ved periodiseringen og dels udestående omkontering af udgifter til efterspørgselsstyrede indsats. Dette modgås af et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. vedr. Integrationsaktiviteter og et mindreforbrug på Administration på 6,3 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med dels betalingsforskydninger og dels forsigtighed i forhold til disponering af midlerne til Administration samt ændret betalingsmønster i 2016 i forhold til 2015 vedr. Integrationsaktiviteter.

På bevillingsområdet overførsler mv. har Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på 32,6 mio. kr., som består af et merforbrug på efterspørgselsstyret indsats er på 62,6 mio. kr. Merforbruget på efterspørgselsstyret indsats skal ses i sammenhæng med, at der i mindre grad forekommer et efterslæb i leverandørernes fakturering sammenlignet med tidligere år. På efterspørgselsstyrede overførsler er der et mindreforbrug på 95,2 mio. kr., som dels skyldes en forventning om et mindreforbrug på området for hele 2016 samt færre udgifter til jobrotation og A-dagpenge i perioden som følge af periodemæssige forskydninger i udgifterne.