

Økonomiudvalgets regnskab 2018

Økonomiudvalgets regnskab 2018

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	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 tjm.pens.	980.000	-2.443	977.557	990.820	-13.263
Hovedstadens Beredsk	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 forvaltn.	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
KEID Fæl.forsikring.	23.871	-23.871	0	0	0
KEID GB vedl. anlæg	202.950	-93.814	109.136	104.096	5.040
KEID Køb Ejd./Grund.	0	99.080	99.080	97.172	1.908
KEID Salg af ret.m.v	-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 forvaltn.	-13.327	15.189	1.862	11.470	-9.608
Overførsler mv.	259.830	-54.977	204.853	198.935	5.918
Fæl.ordn.Eftersp.ovf	848	0	848	4.787	-3.939
Fælles eftersp. ovf.	55.338	-54.994	344	344	0
KEID Overførsler m.v	-4.109	0	-4.109	-4.109	0
KS Eftersp. Ovf.	5.753	17	5.770	-6.251	12.021
Tjenestemandspension	202.000	0	202.000	204.164	-2.164
Finansposter	-39.695.589	-163.792	-39.859.382	-35.958.279	-3.901.105
Renter m.v.	-148.182	-129.963	-278.145	-294.057	15.911
Skatter, tilskud og udligning	-38.296.653	-132.354	-38.429.007	-38.589.635	160.627
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	-36.352.209	-57.479	-36.409.689	-32.487.241	-3.922.450

Byggeri Kbh. drift

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

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

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	0	0	9	0	-9
Ejd. vedl. og tek. 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.

Ejd. vedl. og tek. 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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	331.372	0	330.422	-96	1.046
Ejd. vedl. og tek. drift	32.285	-1.437	32.605	-2.488	731
Ejd.handler/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

Ejd. vedl. og tek. 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.

Ejd.handler/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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byudvikling	314.237	0	313.899	0	338
I alt	314.237	0	313.899	0	338

I alt **338**
 Der er en mindre afvigelse på bevillingen Kollektiv Trafik, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Byudvikling **338**
 Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Koncern IT, Service

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

Ordningsens 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 varetagelse af teknisk systemejerskab end forudsat.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende lønsystemet i medfør af færre udgifter til varetagelse 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 KMDs 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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 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 forvaltn.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
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 mentorer og projektet 'Din betjent'

Byudvikling **57**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Barselsfonden, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 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. eksek.v.af anlæg

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

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
KK-forsikring	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

I alt

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

0

KK-forsikring

Der er ingen afvigelse.

0

KEID GB vedl. anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd. vedl. og tek. 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.

Ejd. vedl. og tek. 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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/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.

Ejd.handler/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 ret.m.v

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/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.

Ejd.handler/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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	8.941	0	10.079	0	-1.138
Ejd. vedl. og tek. 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.

Ejd. vedl. og tek. drift **1.415**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Koncern IT, anlæg

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

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

Fæl.ordn.Eftersp.ovf

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

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	344	0	344	0	0
I alt	344	0	344	0	0

I alt **0**
 Der er ingen afvigelse på bevillingen.

Administrative fællesudgifter **0**
 Der er ingen afvigelser på hovedaktiviteten

KEID Overførsler m.v

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

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	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.

<u>7.22.08 Realkreditobligationer</u>	241
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol</u>	-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.	
<u>7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8</u>	1.307
Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., der skyldes flere renteindtægter fra HOFORs kassekreditter grundet en lidt højere rentesats end budgetteret.	
<u>7.32.20 Pantebreve</u>	60
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.32.23 Udlån til beboerindskud</u>	-400
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender</u>	-2.903
Der er mindreindtægter på 2,9 mio. kr. som skyldes lavere renteindbetaling på lån til pensionister til betaling af ejendomsskat.	
<u>7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.</u>	-489
Der er mindreindtægter på 0,5 mio. kr. vedr. renter på deponerede midler på grund af et lavere renteniveau.	
<u>7.50.50 Kassekreditter og byggelån</u>	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.	
<u>7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager</u>	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:	
<ul style="list-style-type: none"> • 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. 	
<u>7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst</u>	-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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	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.

<u>7.65.87 Refusion af købsmoms</u>	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.	
<u>7.68.90 Kommunal og indkomstskat</u>	0
Der er ingen afvigelser på funktionen.	
<u>7.68.92 Selskabsskat</u>	0
Der er ingen afvigelser på funktionen.	
<u>7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster</u>	90
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.68.94 Grundskyld</u>	-43.404
Budget på i alt 70 mio. kr. der ligger på 'anden skat på fast ejendom' og 'tilsvarende renter' 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.	
<u>7.68.95 Anden skat på fast ejendom</u>	79.431
Budget på 60 mio. kr. kr. vedrører grundskyld - funktion 7.68.94. Det resterende mindreforbrug på 19,4 mio. kr. består af:	
<ul style="list-style-type: none"> • 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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 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 landsbyggefondens 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 landsbyggefondens m.v. **17.264**

Der var budgetteret med et indskud på 17,3 mio. kr. til landsbyggefondens 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 netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-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 **22.019**

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.