

Indhold

Forventet Regnskab for Københavns Kommune 2014	2
Opsummering af halvårsregnskabet 2014	2
Opsummering af kvartalsregnskabet for årets første halvår	4
Oversigt over udvalgenes bevillingsoverholdelse	7
Økonomiudvalget	8
Sundheds- og Omsorgsudvalget	14
Børne- og Ungdomsudvalget	17
Teknik- og Miljøudvalget	20
Kultur- og Fritidsudvalget	23
Socialudvalget	25
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	28
Intern Revision	30
Borgerrådgiveren	31
Beredskabskommissionen	32

Forventet Regnskab for Københavns Kommune 2014

Som følge af aftalen for 2011 mellem KL og regeringen om kommunernes Økonomi, skal der udarbejdes et halvårsregnskab. Halvårsregnskabet har som formål at styrke økonomiopfølgningen i kommunerne, og skal således danne grundlag for opfølgningen på udgiftsudviklingen og forbedre kvaliteten og træfsikkerheden i kommunernes prognoser for årsregnskabet. Endeligt skal halvårsregnskabet for kommunerne indgå i dialogen mellem staten og KL om den kommunale økonomi, herunder udviklingen i service- og anlægsudgifterne.

Dette bilag indeholder et kvartalsregnskab for årets første halvår, hvor periodiseret budget for de første 6 måneder af året sammenholdes med det bogførte forbrug i samme periode. Herudover indeholder det følgende en vurdering af det forventede regnskab i forhold til det vedtagne budget (halvårsregnskabet), der ligeledes er udarbejdet med udgangspunkt i årets første 6 måneder. De to regnskaber fremstilles dels i en regnskabsopgørelse og dels i bevillingsoversigter for hver enkelt forvaltning.

Opsummering af halvårsregnskabet 2014

Halvårsregnskabet sammenholder det vedtagne budget med det forventede regnskab. Kommunens forventninger til regnskab 2014 udviser på overordnet niveau et overskud på 485 mio. kr. (se tabel 1 nedenfor). I det vedtagne budget for 2014 var der forventet et underskud på 325 mio. kr., (hvoraf 117 mio. kr. udgjorde servicebufferpuljen). Dermed udviser halvårsregnskabet en forbedret forventning til regnskabet for 2014 på 810 mio. kr.

Overskuddet skyldes hovedsageligt, at driftsudgifterne i det forventede regnskab for 2014 er 715 mio. kr. lavere end forudsat i det vedtagne budget. Heraf bidrager bevillingsområdet Service med et mindreforbrug på 330 mio. kr. Det er særligt Sundheds- og Omsorgsudvalget (mindreforbrug på samlet 135,6 mio. kr., f.eks. mindreforbrug på 45 mio. kr. vedr. Moderniseringsplanen), samt Økonomiudvalget (mindreforbrug på samlet 225,8 mio. kr.) der bidrager til det samlede mindreforbrug på service. Mindreforbruget på bevillingsområdet 'Overførsler mv.' udgør samlet 385 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes primært Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets mindreforbrug, som kan henføres til, at de gennemsnitlige ydelser pr. helårsborger er lavere end forudsat (ca. 133 mio. kr.) og dels, at der er færre helårsborgere på forsøgelse end forudsat (120 mio. kr.). Dog er skatteindtægterne 107 mio. kr. lavere end forventet, hvilket primært kan tilskrives, at SKAT har nedsat grundværdierne. Der forventes endvidere merindtægter vedr. anlægsindtægter for 176 mio. kr. som primært skyldes en øget forventning til salg af rettigheder mv. under Økonomiudvalget på 130 mio. kr. som følge af salg af Plejecenter Sølund.

Tabel 1: Halvårs- og kvartalsregnskab for Københavns Kommune 2014.

Regnskabsopgørelse 2014 (periode 1-6)	Regnskab 2013 jan-jun	Budget 2014 jan-jun	Forbrug pr. 1-6	Forbrugsandel jan-jun af det samlede Korrigeret budget	Vedtaget budget 2014	Korrigeret budget 2014	Forventet Regnskab 2014
Regnskabsopgørelse (mio. kr.)							
Skatter	15.329	16.329	16.245	58,8%	27.616	27.616	27.510
Tilskud og udligning	4.395	4.058	4.088	46,7%	8.739	8.761	8.698
Indtægter	19.724	20.387	20.333	55,9%	36.355	36.377	36.208
Service	10.548	10.863	10.799	46,4%	23.262	23.253	22.932
Overførsler (uden HK 1)	4.446	4.892	4.495	44,0%	10.239	10.217	9.854
Driftsudgifter	14.994	15.754	15.294	45,7%	33.501	33.470	32.786
= Driftsresultat før finansiering	4.730	4.633	5.039		2.854	2.907	3.422
Renter mv.	297	146	163	88,0%	181	185	186
= Resultat af ordinær driftsvirksomhed	5.027	4.783	5.205		3.036	3.092	3.609
<i>Samlede anlægsudgifter</i>	<i>1.210</i>	<i>1.064</i>	<i>1.056</i>	<i>26,3%</i>	<i>3.900</i>	<i>4.021</i>	<i>3.879</i>
<i>Samlede anlægsindtægter</i>	<i>285</i>	<i>393</i>	<i>297</i>	<i>37,0%</i>	<i>547</i>	<i>805</i>	<i>723</i>
Anlægsudgifter	925	671	759	23,6%	3.353	3.216	3.156
= Resultat af det skattefinansierede område	4.102	4.112	4.446	-	-317	-124	452
Drift (indtægter - udgifter)	50	47	51	-	0	26	45
Anlæg (indtægter - udgifter)	-2	-3	1	-	-7	-12	-12
Forsyning	48	44	52	-	-7	14	33
I alt	4.150	4.156	4.499	-	-325	-109	485

Opsummering af kvartalsregnskabet for årets første halvår

Kvartalsregnskabet for 1. halvår af 2014 udviser et overskud på 4.499 mio. kr. (se tabel 1 ovenfor). Resultatet er 343 mio. kr. højere end forventningen i budgettet til årets første 6 måneder. Til sammenligning var overskuddet i forbindelse med halvårsregnskabet for 2013 på 4.151 mio. kr. Mindreindtægter på de samlede anlægsindtægter på 96 mio. kr. samt mindreindtægter på skatter på 84 mio. kr., i forhold til det periodiserede budget, bidrager dog negativt til det samlede overskud.

Den primære forklaring på at overskuddet i kvartalsregnskabet er større end forventet er, at 55,9 pct. af indtægterne er modtaget, mens kun 23,6 pct. af anlægsudgifter er afholdt. At der er modtaget 55,9 pct. i indtægter skyldes primært, at indtægter for Grundskyld er bogført i januar. Derudover bidrager det også til det positive resultat, at der er afholdt færre driftsudgifter, end forudsat i det periodiserede budget svarende til 459 mio. kr. Heraf udgør mindreudgifter på 'Overførsler mv.' 397 mio. kr., mens der på 'Service' er afholdt mindreudgifter for 64 mio. kr.

Den bagvedliggende forklaring på mindreforbruget på 'Overførsler mv.' er primært Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets mindreforbrug på 297,2 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler, som hovedsageligt kan henføres til en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager og færre ydelsesmodtagere end forudsat. Endvidere har Sundheds- og Omsorgsudvalget haft et mindreforbrug på 'Overførsler mv.' på 39,3 mio. kr., som kan henføres til, at opkrævningen vedr. kommunal medfinansiering fra Region Hovedstaden er modtaget senere end forudsat. Der forventes dog fortsat et merforbrug på denne bevilling for hele året. Socialforvaltningen forventer også et mindreforbrug på 65 mio. kr. vedr. førtidspension og sociale ydelser.

Tabel 2. Afvigelse imellem det periodiserede budget og forbrug (mio. kr.)

Udvalg	Drift*	Nettoanlæg**	I alt
Økonomiudvalget	-15	-150	-165
Sundheds- og omsorgsudvalget	194	3	197
Børne- og Ungdomsudvalget	87	-22	65
Teknik- og Miljøudvalget	-12	41	29
Kultur- og Fritidsudvalget	-2	25	23
Socialudvalget	-70	6	-64
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	279	9	288
Revision, Borgerrådgiver og BSK	-3	0	-3
I alt	458	-88	370

*Driftsudgifter dækker over serviceudgifter og efterspørgselsstyrede udgifter.

**Afvigelsen på anlægsområdet vedrører primært anlægsudgifter.

I det følgende forklares de væsentligste årsager til afvigelserne imellem det periodiserede budget og forbrug i 1. halvår 2014. Afvigelserne på nettoanlæg mellem periodiseret budget og forbrug kan primært henføres til periodiseringsfejl.

Sundheds- og Omsorgsudvalget, drift

- På Service afviger det periodiserede budget fra det reelle forbrug med et mindreforbrug på i alt 136,9 mio. kr. Denne afvigelse kan primært henføres til faldende udgifter på køb og salg af pladser, et forventet mindreforbrug på Moderniseringsplanen (Sølund), samt en forsinkelse på implementeringen af 'Det fælles Medicinkort' (Landsdækkende kommunalt/regionalt IT-system) og tidsforskydninger i det planlagte projekt 'Københavns Omsorgssystem'.
- På overførsler mv. er der et mindreforbrug på 57,5 mio. kr. Denne afvigelse skyldes primært, et mindreforbrug på 39,3 mio. kr. vedr. kommunal medfinansiering. Dette mindreforbrug skyldes, at opkrævningen fra Regionen er modtaget senere end forudsat. Derudover forventes en afvigelse på 10 mio. kr. der skyldes, at betaling af regninger til ydelsesstøtte, mod forventningen, ikke er faldet i første halvår.

Børne- og Ungdomsudvalget, drift

- På det samlede serviceområde er der et mindreforbrug på 86,7 mio. kr. for årets første 6 måneder. Mindreforbruget skyldes hovedsagelig en række modsatrettede afvigelser på bevillingsområderne 'Dagtilbud til børn og unge', 'Dagtilbud til børn og unge, special', 'Specialundervisning' og 'Administration':
- På bevillingsområdet 'Dagtilbud til børn og unge demografireguleret' er der et mindreforbrug på 65,1 mio. kr. og på bevillingsområdet 'Dagtilbud til børn og unge, special demografireguleret' er der et mindreforbrug på 22,0 mio. kr. Afvigelserne på begge bevillinger skyldes tekniske årsager omhandlende indlæsningen af forbrugsdata og udligningen af tilskudsmidler for de selvejende institutioner i forbindelse med halvårsregnskabet, og er ikke et udtryk for et større forventet mindreforbrug for året som helhed.
- På bevillingsområdet 'Specialundervisning demografireguleret' forventes et mindreforbrug på 16,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes køb af pladser indenfor specialskoler og specialklasser, på dag-/døgnområdet og i forhold til anbragte børn. For året som helhed forventer Børne- og Ungdomsudvalget dog ikke et mindreforbrug.
- På bevillingsområdet 'Administration' er der et merforbrug på 13,7 mio. kr., der hovedsageligt skyldes administrativ overhead (7,3 mio. kr.), hvor indtægtsbudgettet er fordelt ligeligt mellem årets 12 måneder, mens den faktiske indtægt ligger placeret i december, samt i forhold til lønforbruget på grund af for lidt afsat budget i de første 6 måneder af året.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, drift

- Mindreforbruget på service på 5,4 mio. kr. skyldes primært betalingsforskydninger.
- Mindreforbruget på overførsler på 273,6 mio. kr. skyldes et merforbrug på den efterspørgselsstyrede indsats på 23,6 mio. kr. samt et mindreforbrug på 297,2 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler. Merforbruget på den efterspørgselsstyrede indsats skal ses i sammenhæng med, at bestanden af aktiverede samlet set har været højere i 1. halvår 2014 end forudsat. Mindreforbruget på de efterspørgselsstyrede overførsler kan hovedsageligt henføres til en lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager og færre ydelsesmodtagere end forudsat.

Økonomiudvalget, anlæg

- Københavns Ejendomme udviser et merforbrug på 152,0 mio. kr. Dette skyldes en periodefejl vedr. indlæsning og opdatering af periodiseret budget. Periodefejlen skyldes at periodebudgettet styres i KØPS, og KØR ajourføres løbende herefter. I forbindelse med overflytningen fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen er data ikke blevet ajourført i KØR. Inden tredje prognose vil periodebudgettet være opdateret så det fremover stemmer med periodeforbruget i KØR. Afvigelsen er således af teknisk karakter, og der er ikke behov for yderligere tiltag eller korrektioner. Området er ikke et risikoområde.

Teknik- og Miljøudvalget, anlæg

- Bevillingen 'Ordinær anlæg' udviser et samlet mindre mindreforbrug på 52,0 mio. kr. som konsekvens af mindreforbrug på en række større anlægsprojekter, herunder fornyelse af gadebelysning (30,7 mio. kr.), LED udskiftning af gadebelysning (22,2 mio. kr.) samt udskiftning af Emdrupvejbroen og renovering af syv bygværk (16,1 mio. kr.) samt en række merforbrug fordelt primært på Nordhavnsvejen (96,0 mio. kr.) og Busfremkommelighed – Nørre Campus (25,7 mio.kr.). Herudover skyldes afvigelsen periodiseringsfejl.
- Bevillingen 'Byfornyelse, anlæg' udviser et samlet merforbrug på 10,6 mio. kr. fordelt på Rughavevej 2-4 / Toftegårds Allé 24-28 (9,9 mio. kr.), og Eskildsgade-karreen. Øvrige merforbrug udgør tilsammen (28,1 mio. kr.). Dertil kommer fire projekter med mindreforbrug, hvoraf de største mindreforbrug har været på Hedebygade-kareen (16,7 mio. kr.) og Istedgade 42A-42B (Hestestalds-karreen) - Råde-over ejendom (8,7 mio. kr.). De resterende mindreforbrug udgør tilsammen 11,3 mio. kr.

Oversigt over udvalgenes bevillingsoverholdelse

I det følgende oplistes bevillingsoversigter for alle kommunens udvalg. Afvigelseerne i alle tabeller er mellem vedtaget budget og forventet regnskab. Positive tal er mindreforbrug, mens negative tal er merforbrug. Alle tal er i 1.000 kr. Efter hver tabel er der forklaringer på afvigelseerne for udvalgte bevillinger i det omfang, det er fundet væsentligt.

Regnskabsresultatet er påvirket af aktivitetsændringer, den ændrede pris- og lønfremskrivning samt DUT.

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-335.173	1.628.245	199.117	-272.189	-136.056	2.370.357	-173.711	1.240.974	225.809	-155.065	492.628	-170.976	523.131	-14.592
1109 - Fælles servicepulje	0	170.076	0	-23.695	0	146.381	0	19.634	150.442	0	10.712	0	10.712	0
1112 - Fælles rammepulje	0	38.428	0	-7.763	0	30.665	0	39.061	-633	0	13.039	0	13.039	0
1118 - Økonomisk forvaltning, service	-605	650.817	-2.200	-16.801	-2.805	634.016	0	636.283	13.929	-268	292.925	-643	294.312	-1.012
1119 - Fælles forsikringer, service	0	-43.208	0	0	0	-43.208	0	-35.608	-7.600	6.500	-55.732	6.482	-48.476	-7.238
1120 - Fælles arbejdsskadepulje, service	0	-508	0	0	0	-508	0	-11.000	10.492	0	18.138	0	16.147	1.991
1121 - Barselsfonden	0	131.420	0	0	0	131.420	0	119.600	11.820	0	38.287	0	35.762	2.525
1130 - Fælles tjenestemandspensioner	0	917.800	0	-5.000	0	912.800	0	904.969	12.831	0	459.105	0	460.418	-1.313
1140 - Københavns Brandvæsen, service	-142.846	142.846	0	-143	-142.846	142.703	0	-24	24	-61.200	-62.895	-61.367	-64.205	1.477
1170 - Københavns Ejendomme	-191.722	-778.696	201.317	-235.599	9.595	6	-173.711	-989.477	192.770	-99.773	-450.000	-110.037	-438.178	-1.558
1171 - Københavns Ejendomme	0	0	0	8.071	0	8.071	0	153.100	-153.100	0	64.949	-21	68.472	-3.502
1180 - Lokaludvalg	0	24.420	0	-73	0	24.347	0	24.275	145	0	6.226	-8	6.233	1
1190 - Koncernservice, service	0	374.605	0	12.332	0	386.937	0	383.461	-8.856	-324	189.014	-5.382	200.537	-6.466
1193 - Fælles lønkontraktsekretariat, service	0	538	0	-3.518	0	-2.980	0	-3.000	3.538	0	-15.888	0	-16.022	134
1195 - Fællessystemer og driftsaftaler, service	0	-293	0	0	0	-293	0	-300	7	0	-15.251	0	-15.620	369
3 - Anlæg	-205.343	1.385.879	-126.623	426.597	-331.966	1.812.477	-335.337	1.822.502	-306.629	-213.478	291.904	-228.979	457.133	-149.727

3119 - Fælles forsikringer, anlæg	0	34.672	-52.408	33.008	-52.408	67.680	-54.894	68.079	21.487	15.092	-123.382	13.495	-121.744	-41
3120 - Barselsfonden, anlæg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	490	-490
3121 - Salg af rettigheder m.v.	-136.058	5.284	-129.319	3.542	-265.377	8.826	-266.077	9.526	125.777	-226.747	3.004	-226.738	2.973	23
3123 - Fælles anlægspuljer	-1.731	93.339	0	-64.330	-1.731	29.009	-1.819	29.000	64.427	-1.819	0	-1.819	0	0
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg	-65.725	45.997	55.104	11.287	-10.621	57.284	-10.718	113.952	-122.962	-4	10.663	-4	10.777	-113
3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg	0	25.180	0	42.607	0	67.787	0	60.051	-34.871	0	3.440	0	3.450	-10
3170 - Københavns Ejendomme	-1.829	1.056.886	0	400.434	-1.829	1.457.320	-1.829	1.400.968	-344.082	0	339.566	-13.913	505.489	-152.009
3171 - Københavns Ejendomme	0	0	0	0	0	0	0	18.112	-18.112	0	19.150	0	15.070	4.081
3190 - Koncernservice, anlæg	0	124.521	0	49	0	124.570	0	122.814	1.707	0	39.462	0	40.628	-1.167
7 - Overførsler mv.	-117	320.128	-15.700	21.873	-15.817	342.001	-15.817	218.919	116.909	-9.894	107.903	-11.599	110.043	-436
7121 - Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	739	-739
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	0	121.563	0	4.173	0	125.736	0	2.422	119.141	0	97	0	97	0
7130 - Forsyningsvirksomheder	0	196.900	-15.700	17.700	-15.700	214.600	-15.700	214.600	-2.000	-9.894	109.084	-11.599	109.208	1.581
7149 - Skorstensfejerne i København	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7170 - Københavns Ejendomme	-117	-2.440	0	0	-117	-2.440	-117	-2.440	0	0	-1.278	0	0	-1.278
7190 - Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	0	4.105	0	0	0	4.105	0	4.337	-232	0	0	0	0	0
9 - Finansposter	-37.033.802	1.803.464	5.557	2.290.024	-37.028.245	4.093.488	-37.025.114	4.108.161	-2.313.386	-20.462.093	3.118.048	-19.121.348	3.486.292	-1.708.989
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-37.031.302	1.418.100	4.087	-7.735	-37.027.215	1.410.365	-37.024.084	1.452.173	-41.291	-20.462.093	984.570	-20.465.147	974.668	12.956
Langfristede balanceposter	0	385.364	0	2.297.759	0	2.683.123	0	2.675.023	-2.289.659	0	2.133.478	0	2.570.060	-436.582

Andre balanceforskydninger	-2.500	0	1.470	0	-1.030	0	-1.030	-19.035	17.565	0	0	1.343.798	-58.436	-1.285.362
-------------------------------	--------	---	-------	---	--------	---	--------	---------	--------	---	---	-----------	---------	------------

Fælles driftspulje

Det forventede mindreforbrug på 150,4 mio. kr. skyldes primært nedskrivningen af den budgetlagte servicebufferpulje på 117 mio. kr., som ikke indeholder finansiering og alene anvendes til at reservere servicemåltal, f.eks. til brug i overførselssagen. Derudover er der fra puljen omplaceret budgetmidler til bevillinger hvor de faktiske udgifter afholdes, bl.a. 8,7 mio. kr. til ekstra finansiering af Eurovision 2014 i København, 1,0 mio. kr. vedr. medlemsforslag om ekstraordinært tilskud til Jazzhus Montmartre, 3,9 mio. kr. ifm. Europa-Parlamentsvalg og folkeafstemning samt øvrige mindre korrektioner.

Økonomisk Forvaltning, Service

Det forventede mindreforbrug på 13,9 mio. kr. skyldes primært efterregulering af udgifter til Movia på 10,7 mio. kr.

Fælles forsikringer, Service

Det forventede merforbrug på 7,6 mio. kr. skyldes, at forsikringspræmien et steget som følge af et nyt udbud

Fælles arbejdsskadepulje

Det forventede mindreforbrug på 10,5 mio. kr. vedrører et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. i forbindelse med ny ”Lov om afgift af bidraget til Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring og af arbejdsulykkeserstatninger m.v.”, et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. sfa. en reduceret udgift til katastrofedækning, da ordningen er opsagt, samt et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. sfa. at halvdelen af ordningens buffer ikke er anvendt i 1. halvår af 2014.

Barselsfonden, service

Det forventede mindreforbrug på 11,8 mio. kr. skyldes primært, at et forbrug på 7,6 mio. kr. er flyttet til ’Fælles forsikringer’, eftersom forsikringspræmien er steget med 7,6 mio. kr. som følge af det nye forsikringsudbud.

Fælles tjenestemandspensioner

Det forventede mindreforbrug på 12,8 mio. kr. skyldes primært, at der ifm. overførselssagen 2013 -2014 blev omplaceret 2,0 mio. kr. til bevillingen Forsyningsvirksomheder og 3,0 mio. kr. til kassen sfa. forventet mindreudgifter.

Koncernservice, service

Det forventede merforbrug på 8,9 mio. kr. er sammensat flere modsatrettede bevægelser. Herunder omplacering af et forbrug til KS på 16,3 mio. kr., som følge af ændret aftale mellem TMF og KS om regnskabsservices og ERP services fra afregning af ydelser til bevilling, merudgifter på 3,7 mio. kr. vedr. omregning af

gennemsnitlige lønninger til faktiske lønninger for BUF medarbejdere overført til KS i marts 2014, omplacering af budgetmidler for 3,1 mio. kr. vedr. at elevbudgettet for ØKF flyttes til Koncerservice. Derudover forventes færre afholdte udgifter som følge af budgetomplacering på 2,5 mio. kr. fra KS til ØKF rådhusdel, som følge af flytning af kompetencestrategi, budgetomplacering af 9,5 mio. kr. vedr. flytning af it-opgaver fra KS til Kultur- og Fritidsforvaltningen samt øvrige mindre korrektioner, samt mindreudgifter for 3,0 mio. til finansiering af implementering af betalingsformidling samt kreditfacilitering.

Københavns Ejendomme, service

Det forventede mindreforbrug på 192,8 mio. kr. skyldes primært. oprettelse af ny bevilling for Københavns Ejendomme (Grundbudgettet til vedligeholdelse), hvilket har resulteret i et forventet mindreforbrug på 145,5 mio. kr. Dertil kommer et samlet mindreforbrug på 28,1 som vedr. overflytning af grundbudget fra service til anlæg. Herudover er indtægtskravet vedr. salg af plejecenter Sølund blevet sænket med 18,5 mio. kr., hvilket har resulteret i en mindreindtægt.

Københavns Ejendomme, Service (Grundbudgettet til vedligeholdelse)

Bevillingen er nyoprettet og der forekommer derfor en afvigelse på 153,1 mio. kr. Den primære forklaring på afvigelsen er omplaceringen af 145 mio. kr. fra Københavns Ejendomme, Service.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Det forventede mindreforbrug på 119,1 mio. kr. skyldes primært, at det nu vurderes at være unødvendigt med puljen til merudgifter for forsikrede ledige samt puljen til evt. efterregulering vedr. Kontanthjælpsreformen. Puljerne er derfor blevet nulstillet.

Anlæg

Fælles forsikringer, anlæg

Det forventede mindreforbrug på 21,5 mio. kr. skyldes flere modsatrettede bevægelser. I forhold til det vedtagne budget forventes der merindtægter for samlet 54,9 mio. kr. og merudgifter for 33,4 mio. kr. Merindtægterne skyldes primært indtægter på 36,8 mio. kr. på forsikringsordningen som følge af branden på Sydhavnsskolen 2012 ifm. skadesdækning fra ekstern ordning. Merudgifterne skyldes primært øgede udgifter på 21,5 mio. kr. på forsikringsordningen som følge af branden på Sydhavnsskolen.

Salg af rettigheder mv.

Den forventede merindtægt på 125,8 mio. kr. skyldes primært 122,7 mio. kr. ifm. køb og salg af ejendomme, primært vedr. salg af Plejecenter Sølund. Merindtægten tilgår kassen.

Fælles anlægspuljer

Det forventede mindreforbrug på 64,4 mio. kr. skyldes primært et mindreforbrug på 43,4 mio. kr. vedr. omplacering af salgsreservationsleje til Københavns Ejendomme - pulje til vedligeholdelse, Dertil kommer et forventet mindreforbrug på 24,5 mio. kr. vedr. udmøntning af puljen "internt lån Sydhavnsskolen" til Koncernservice, samt et merforbrug på 12,0 mio. kr. vedr. etablering af anlægspulje til daginstitutioner ifm. udmøntning af nye initiativer i Overførselssagen 2013-2014, et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. vedr. udmøntning til oprensning af ekstraordinær forurening samt særlig fundering på grunden Prinsessegade til Københavns Ejendomme samt herudover øvrige mindre korrektioner.

Økonomisk forvaltning, anlæg

Det forventede merforbrug på 123,0 mio. kr. skyldes primært mindreindtægter fra States Busfremkommelighedspulje på 55,1 mio. kr., som skyldes, at indtægten udskydes fra 2014 til 2015. Dertil kommer merforbrug på 57,3 mio. kr. vedr. ændret periodisering i årene 2014-2018 vedr. Europaskolen, merudgifter for 6,5 mio. kr. som følge af forsinkelse i fondsfinansiering vedr. Europaskolen samt merudgifter på 8,7 mio. kr. vedr. ekstra finansiering til Eurovision 2014 i København.

Københavns Brandvæsen, anlæg

Et forventet merforbrug på 34,9 mio. kr. er sammensat af merforbrug for 42,6 mio. kr. samt et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et merforbrug på 23,3 mio. kr. vedr. omplacering af budget til sikringsydelse og ABA fra Koncernservice til Københavns Brandvæsen, et merforbrug på 14,3 mio. kr. vedrører periodisering mellem 2013-2015 primært vedr. projektet om samlokalisering af vagtcentralerne i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Socialforvaltningen og Københavns Brandvæsen, yderligere merforbrug på 4,6 mio. kr. vedr. omplacering fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen til Københavns Brandvæsen ifm. samlokalisering af vagtcentraler. Dertil kommer en mindreudgift på 7,7 mio. kr. vedr. periodisering fra 2014 til 2015 sfa. at gennemførelse af sikringstiltag koordineres med Københavns Ejendommens planlagte renovering af de pågældende bygninger samt øvrige mindre korrektioner.

Københavns Ejendomme, anlæg

Et forventet merforbrug på 344,1 mio. kr. skyldes primært et merforbrug på 252,5 mio. kr. der vedrører nye bestillinger fra fagforvaltningerne. Heraf kan nævnes Skolen på Strandboulevarden på 110,0 mio. kr., Prinsessegade 74-80 på 91,7 mio. kr., udvidelse af KKFO Akeleje på 7,6 mio. kr. samt øvrige korrektioner på samlet 43,4 mio. kr. Hertil kommer et merforbrug på 82,8 mio. kr. vedr. overførsler fra 2013 til 2014, samt et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. vedr. salgsreservationsleje sfa. mindreudgifter vedr. solgte ejendomme.

Københavns Ejendomme, anlæg (eksekvering)

Merforbruget på 18,1 mio. kr. skyldes, at Københavns Ejendomme konverterer midler fra service til anlæg sfa. at administration af anlægsområdet i fremtiden bliver afholdt på styringsområdet anlæg.

Finansposter

Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)

Merforbruget på 41,3 mio. kr. skyldes primært et merforbrug på 41,8 mio. kr. vedr. ØIM's støttemeddelelse. Hertil kommer en række modsatrettede bevægelser, hvoraf de primære er et merforbrug på 11,3 mio. kr. sfa. et lavere renteniveau end forventet vedr. HOFOR (Kommunekreditobligationer), samt et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. sfa. et lavere renteniveau end forventet på langfristet gæld.

Langfristede balanceposter

Et forventet merforbrug på 2.289,7 mio. kr. skyldes primært 1.800,0 mio. kr. vedr. indskud i Metroselskabet, samt 487,6 mio. kr. vedr. deponeringer primært for plejecenter Sølund og Multiarena. Hertil kommer merudgifter på 12,2 mio. kr. vedr. merafdrag på kommunens gæld, som skyldes mindre afdrag på gælden i 2013. Et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. vedr. fald i indskud i HOFOR sfa. lavere forrentning, samt -3,1 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.

Andre balanceforskydninger

Et forventet mindreforbrug på 17,6 mio. kr. skyldes primært merindtægter på 71,1 mio. kr. vedr. afvikling af tilgodehavende vedr. Kanalgrunden, merudgifter på 31,4 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem årene sfa. forudbetaling af købesum for ejendomme i 2013, merudgifter på 20,7 mio. kr. vedr. Movia's regulering for 2013 sfa. ændret regnskabspraksis.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-662.738	4.850.034	-27.059	19.146	-689.797	4.869.180	-644.280	4.695.968	135.608	-163.403	2.241.969	-273.586	2.215.298	136.854
1201 - Sundhed	-5.674	346.429	-4.123	3.941	-9.797	350.370	-13.540	353.628	667	-8.126	160.675	-7.748	151.455	8.842
1203 - Pleje, service og boliger for ældre	-118.962	398.148	-40.690	46.363	-159.652	444.511	-106.023	349.440	35.769	-37.828	195.710	-54.874	167.824	44.932
1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	-538.102	3.923.691	17.754	-29.552	-520.348	3.894.139	-524.302	3.816.535	93.356	-117.040	1.803.938	-210.550	1.814.524	82.923
1221 - Administration	0	181.766	0	-1.606	0	180.160	-415	176.365	5.816	-408	81.646	-415	81.495	158
3 - Anlæg	-8.878	102.681	-25.123	11.537	-34.001	114.218	-34.308	72.900	55.211	-18.000	15.845	-18.097	13.109	2.832
3230 - Pleje, service og boliger for ældre	-8.878	102.681	-25.123	11.537	-34.001	114.218	-34.308	72.900	55.211	-18.000	15.845	-18.097	13.109	2.832
7 - Overførsler	-3.789	1.784.829	165	0	-3.624	1.784.829	-19.624	1.864.853	-64.189	0	764.396	-19.181	726.032	57.545
7203 - Ældreboliger	0	47.659	0	0	0	47.659	-16.000	63.659	0	0	19.396	-15.952	20.377	14.971
7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	1.737.170	0	0	0	1.737.170	0	1.801.194	-64.024	0	745.000	0	705.655	39.345
7241 - Særligt dyre enkeltsager	-3.789	0	165	0	-3.624	0	-3.624	0	-165	0	0	-3.229	0	3.229
9 - Finansposter	0	66.608	0	54.327	0	120.935	0	47.414	19.194	-3.400	362.650	175.964	185.957	-2.671
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0	2.500	0	0	0	2.500	0	3.281	-781	0	1.250	1	1.574	-325
Langfristede balanceposter	0	64.108	0	54.327	0	118.435	0	44.133	19.975	0	-900	0	-109	-791
Andre balanceforksydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.400	362.300	175.964	184.491	-1.555

Service

Pleje, Service og Boliger for Ældre

Et forventet mindreforbrug på 35,8 mio. kr. skyldes primært et forventet mindreforbrug på 'Københavns Omsorgssystem', som følge af udskydelse af det fælles medicinkort og 'Københavns Omsorgssystem 2' relaterede projekter, som f.eks. udrulning af Smart Care og Nyt Vagtplansystem, i alt 16,7 mio. kr. Dertil kommer forventede mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af en reduktion af budgettet til elevområdet. Endvidere forventes der mindreforbrug på 8,0 mio. kr. grundet overflytning fra bevilling til f.eks. lokalområdekontorer til uddannelse samt effektiviseringer og budgettilpasninger. Endeligt forventes der også et mindreforbrug på 8,5 mio. kr., som følge af refusionsindtægter på elevområdet. Dette mindreforbrug på 8,5 mio. kr. tilfalder kassen.

Pleje, Service og Boliger for Ældre, Demografireguleret

Et forventet mindreforbrug på 93,4 mio. kr. kan primært henføres til følgende forklaringer, et forventet mindreforbrug på Moderniseringsplanen, i alt 45 mio. kr., forventet mindreforbrug på køb og salg af pladser, i alt 26,5 mio. kr., reduktion af budget til demografi, i alt 11,6 mio. kr., reduktion af budget i forbindelse med pris- og lønfremskrivning, i alt 4,4 mio. kr., bortfaldne udgifter vedrørende klargøring af Sølund, i alt 1,9 mio. Kr.

Administration

Et forventet mindreforbrug på 5,8 mio. kr. skyldes primært et forventet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. som følge af hurtigere tilpasning til den administrative besparelse til budget 2014, samt reduktion af budget på ialt 1,9 mio. kr. vedr. effektivisering.

Anlæg

Pleje, Service og Boliger for Ældre, anlæg

Et forventet mindreforbrug på 55,2 mio. kr. skyldes primært, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ansøgt om anlægsperiodisering til budget 2015, i alt 47,7 mio. kr. Herudover overføres 1 mio. kr. til Københavns Ejendomme. Den øvrige afvigelse på 6,5 mio. kr. er sammensat af et forventet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende sundhedshus Amager og Sundhedshus Nørrebro samt en forventet merindtægt på 4,4 mio. kr. vedrørende Arbejdersamaritten. Den forventede merindtægt vil tilgå kommunekassen.

Overførsler mv.

Aktivitetsbestemt Medfinansiering

Et forventet merforbrug på 64,8 mio. kr. er udtryk for et forventet merforbrug på medfinansiering af sundhedsvæsenet. Området har tidligere været på listen over risikoområder, men i henhold til aftale med Økonomiforvaltningen er der afsat en reservation til håndtering af merforbruget. Udmøntningen heraf vil ske i forbindelse med udarbejdelsen af oktoberprognosen.

Finansposter

Langfristede balanceposter

På Finansposter forventes en mindreudgift på 19,9 mio. kr., Afvigelsen kan relateres til et forventet mindreforbrug på Landsbyggefonden. Budgettet er periodiseret til budget 2015, idet udgifterne til Landsbyggefonden falder med ujævne mellemrum.

Børne- og Ungdomsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-1.676.375	11.158.033	-934	57.563	-1.677.309	11.215.596	-1.677.309	11.180.779	-21.812	-797.244	5.268.396	-872.512	5.256.957	86.707
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-1.446.399	5.941.398	0	-37.713	-1.446.399	5.903.685	-1.446.399	5.940.402	996	-676.926	2.994.087	-694.549	2.946.673	65.037
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-29.826	327.241	-934	-114	-30.760	327.127	-30.760	307.481	20.694	-15.380	162.853	-20.056	145.482	22.046
1311 - Dagtilbud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1313 - Dagtilbud special	-12.539	14.879	0	284	-12.539	15.163	-12.539	14.459	420	-12.539	7.509	-12.053	6.783	240
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-146.601	3.317.667	0	68.863	-146.601	3.386.530	-146.601	3.383.065	-65.398	-71.300	1.376.904	-118.819	1.427.507	-3.085
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-39.874	962.294	0	9.964	-39.874	972.258	-39.874	933.905	28.389	-20.531	448.311	-25.351	436.900	16.230
1320 - Undervisning RS	0	24.539	0	0	0	24.539	0	18.672	5.867	0	0	0	1.989	-1.989
1321 - Administration	-1.061	302.306	0	6.992	-1.061	309.298	-1.061	307.773	-5.467	-531	142.309	-1.340	156.802	-13.683
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-75	267.709	0	9.287	-75	276.996	-75	275.022	-7.313	-38	136.425	-344	134.820	1.911
3 - Anlæg	0	823.429	0	-262.489	0	560.940	0	454.285	369.144	0	16.651	0	39.166	-22.515
3324 - Anlæg	0	823.429	0	-262.489	0	560.940	0	454.285	369.144	0	16.651	0	39.166	-22.515
7 - Overførsler	-1.180	14.501	-268	8	-1.448	14.509	-1.448	14.542	227	-548	8.912	-2.721	9.616	1.469
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-1.180	14.501	-268	8	-1.448	14.509	-1.448	14.542	227	-548	8.912	-2.721	9.616	1.469
9 - Finanspoater	-200	4.606	0	0	-200	4.606	-46	86.248	-81.796	0	0	52.162	151.808	-203.970

Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-200	320	0	0	-200	320	-46	362	-196	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	4.286	0	0	0	4.286	0	1.386	2.900	0	0	0	0	0
Andre balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	84.500	-84.500	0	0	52.162	151.808	-203.970

Service

På serviceområdet forventer Børne- og Ungdomsudvalget et samlet merforbrug mellem vedtaget budget og forventet forbrug på 21,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes en række modsatrettede afvigelser på bevillingsområderne 'Dagtilbud til børn og unge, Special', 'Undervisning', 'Specialundervisning', 'Sundhed' og 'Administration':

Dagtilbud, special demografireguleret

Der forventes et mindreforbrug på 20,7 mio. kr., som er sammensat af flere mindreforbrug. De væsentligste afvigelser skyldes et mindreforbrug på befordring grundet effektiviseringer på området (5,2 mio. kr.) og et mindreforbrug som følge af efterslæb i etableringen af omkring 35 specialklubpladser (2,0 mio. kr.), samt en stigning i de decentrale enheders decentrale opsparing (2,0 mio. kr.).

Undervisning demografireguleret

Der forventes et merforbrug for året som helhed på 65,4 mio. kr. Størstedelen af afvigelsen skyldes, at den decentrale opsparing forventes at falde med 45,3 mio. kr. i 2014, som følge af de decentrale enheders forbrug af overførte lockoutmidler til afholdelse af erstatningstimer mv.. Derudover skyldes afvigelsen øgede udgifter til husleje på nye og tilbyggede skoler (14 mio. kr.). Denne udgift er Børne- og Ungdomsudvalget blevet kompenseret for i det korrigerede budget.

Specialundervisning demografireguleret

Der forventes et mindreforbrug på 28,4 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er et etableringsefterslæb på pladser på specialområdet (34 mio. kr), samt merforbrug på køb og salgsområdet primært som følge af køb af pladser til dag- og døgnanbragte børn (8,3 mio. kr.).

Undervisning

Der forventes et mindreforbrug for året som helhed på 5,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre elever end forventet på produktionsskolerne, som følge af ændrede regler for visitation til produktionsskolerne (5,4 mio.kr.).

Administration

Der forventes et merforbrug for året som helhed på 5,5 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt forventede ekstra udgifter til MED-uddannelse i forbindelse med den nye MED-struktur (3 mio. kr.), samt merudgifter vedr. betaling til KMD (1,9 mio. kr.). Derudover er der mindreforbrug på administrativt personale (2,9 mio. kr.) og færre udgifter på Krisehjælp SOS grundet indgåelse af ny aftale (2 mio. kr.).

Sundhed

Der forventes et merforbrug for året som helhed på 7,4 mio. kr. Hovedårsagen til merforbruget skyldes, at Børne- og Ungdomstandplejen forventer at bruge deres decentrale opsparing på 6,5 mio. kr. til etableringen af en tandklinik på Skolen i Sydhavnen.

Anlæg

Anlæg

På anlægsområdet forventes et mindreforbrug for året som helhed på 369,1 mio. kr. Den store afvigelse skyldes, at Børne- og Ungdomsforvaltningen i løbet af 2014 overfører budget til Københavns Ejendomme, som håndterer den udgiftsmæssige del af de konkrete anlægssager. Endvidere er der vedrørende periodisering af anlægsbudgettet blevet omplaceret midler til kommende budgetår. Anlægsområdet forventes at balancere ved udgangen af 2014.

Finansposter

Andre balanceforskydninger

På Finansposter forventes et merforbrug for året som helhed på 81,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes forskydninger vedr. indbetalinger for Europaskolen, som kom ind i regnskabsåret 2013, men som først bruges i 2014.

Teknik- og Miljøudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-898.424	1.719.618	26.222	-73.787	-872.201	1.645.831	-878.116	1.665.901	33.410	-407.098	662.379	-428.363	694.736	-11.092
1400 - Ordinær drift	-346.334	1.350.253	7.509	-44.243	-338.825	1.306.010	-362.940	1.309.659	57.200	-148.749	608.223	-169.485	586.521	42.438
1444 - Byfornyelse, ydelsesstøtte	-3.800	205.122	0	-2.990	-3.800	202.132	-3.800	202.132	2.990	-1.900	15.386	-901	41.487	-27.100
1450 - Parkering - drift	-548.290	164.243	18.713	-26.554	-529.577	137.689	-511.377	154.110	-26.780	-256.448	38.770	-257.978	66.729	-26.430
3 - Anlæg	-317.870	1.384.305	-124.120	89.193	-441.990	1.473.498	-349.231	1.369.742	45.924	-159.618	674.731	-52.691	521.960	45.844
3400 - Ordinær anlæg	-92.160	1.052.590	-150.030	-2.540	-242.190	1.050.049	-217.518	1.048.488	129.459	-45.545	493.121	-46.964	442.503	52.037
3444 - Byfornyelse, anlæg	-219.449	318.024	27.250	85.804	-192.200	403.828	-124.113	301.935	-79.248	-112.395	176.499	-3.306	77.975	-10.566
3458 - Takstfinansieret anlæg Total	-6.260	13.692	-1.340	5.929	-7.600	19.620	-7.600	18.820	-3.789	-1.414	4.846	-2.421	1.481	4.373
3470 - Klima - anlæg	0	0	0	0	0	0	0	498	-498	-265	265	0	0	0
7 - Overførsler	-640.433	643.637	-85.157	54.658	-725.590	698.295	-721.908	680.350	44.762	-365.168	316.242	-341.605	289.662	3.018
7444 - Byfornyelse	-2.886	6.124	0	0	-2.886	6.124	-2.886	6.124	0	-1.443	3.062	-1.532	4.061	-910
7456 - Affaldsområdet	0	0	-631.748	598.140	-631.748	598.140	-636.302	588.431	47.871	-317.856	265.630	-272.084	46.251	173.607
7457 - Jorddeponi	0	0	-90.957	94.032	-90.957	94.032	-90.957	94.032	-3.075	-45.869	47.551	0	0	1.682
7458 - Takstfinansieret	-637.547	637.513	637.547	-637.513	0	0	8.237	-8.237	-34	0	0	-67.989	239.350	-171.361
9 -Finansposter	-1.500	288.800	0	362.012	-1.500	650.812	-1.500	658.295	-369.495	0	0	220.656	-881.422	660.766
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-1.500	4.100	0	0	-1.500	4.100	-1.500	4.100	0	0	0	-75	910	-835

Langfristede balanceposter	0	284.700	0	332.313	0	617.013	0	617.013	-332.313	0	0	0	34.818	-34.818
Andre balanceforskydninger	0	0	0	29.699	0	29.699	0	37.182	-37.182	0	0	220.731	-917.150	696.419

Service

Ordinær drift

Bevillingen udviser et mindreforbrug 57,2 mio. kr., hvilket primært skyldes overflytningen af Erhvervsservice fra Teknik- og Miljøforvaltningen til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (35,0 mio. kr.) samt overflytning af regnskabsservices og ERP services til Koncernservice. Der forventes endvidere et merforbrug på 7,0 mio. kr. som følge af medarbejderomplacering mellem bevillingerne 'Ordinær drift' og 'Parkering'.

Parkering

På bevillingen parkering er der et merforbrug på 26,7 mio. kr., hvilket kan henføres til en medarbejderomplacering mellem bevillingerne 'Ordinær drift' og 'Parkering' og dermed en nedskrivning af udgiftsbudgettet på bevillingen 'Parkering' med 7,0 mio. kr. Herudover skyldes afvigelsen mindreindtægter på parkeringsområdet for 19,7 mio. kr.

Anlæg

Ordinær anlæg

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 129,5 mio. kr., hvilket kan henføres til en mindre anlægsaktivitet end forudsat ved budgetlægningen, herunder Bro over Inderhavnen (23,0 mio. kr.), udskiftning af Emdrupvejbroen og renovering af syv bygværker (16,0 mio. kr.) samt fornyelse af gadebelysningen (31,0 mio. kr.)

Byfornyelse, anlæg

Det forventede forbrug for 2014 udviser et negativ afvigelse på 79,2 mio. kr., hvilket primært kan henføres til mindreindtægter. Afvigelsen skyldes et for højt fastsat indtægtsniveau ved budgetlægningen. Det gælder eksempelvis Eskildsgade, hvor der er alene er en afvigelse på 46,0 mio. kr.

Overførsler m.v.

Affaldsområdet

Dette er en ny bevilling som blev vedtaget af Borgerrepræsentationen d. 18. juni 2014, hvorfor der ikke er afsat budgetmidler til området i 2014.

Finansposter

Langfristede balanceposter

Afvigelsen mellem det forventede forbrug i indeværende år og det vedtagne budget udviser et merforbrug på 332,3 mio. kr. Afvigelsen kan hovedsageligt henføres til to specifikke korrektioner. Forvaltningen er i forbindelse med overførelsessagen 2013-2014 blevet tildelt 75,0 mio. kr. til almene boliger. Derudover fik forvaltningen overført 233,8 mio. kr. og regnskabsoverført 24,1 mio. kr. vedr. Indskud i Landsbyggefonden fra 2013 til 2014, da der henholdsvis var et forventet mindreforbrug og realiseret mindreforbrug i 2013 vedr. Indskud i Landsbyggefonden.

Andre balanceforskydninger

Merforbruget på 37,2 mio. kr. skyldes, at underskuddet på affaldsområdet forventes nedbragt, hvorved der sker en reduktion af gælden og dermed påvirkes balancen negativt.

Kultur- og Fritidsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF) Netto	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse Netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
1. Service	-237.288	1.655.326	282	10.030	-237.006	1.665.356	-237.156	1.673.514	-18.320	-127.595	809.869	-136.357	820.520	-1.890
1186 - Københavns Borgerservice, service	-49.473	381.418	-5.142	11.958	-54.615	393.376	-54.615	394.870	-8.310	-21.958	175.665	-21.341	173.911	1.138
1510 - Kultur og Fritid	-187.815	1.273.908	5.424	-1.928	-182.391	1.271.980	-182.541	1.278.644	-10.010	-105.637	634.204	-115.015	646.610	-3.028
3 - Anlæg	-305	109.126	0	28.169	-305	137.295	-305	84.324	24.802	0	39.626	-8	14.281	25.353
3180 - Københavns Borgerservice, anlæg	0	44.633	0	-787	0	43.846	0	43.846	787	0	10.163	0	10.236	-73
3510 - Kultur- og Fritid	-305	64.493	0	28.956	-305	93.449	-305	40.478	24.015	0	29.463	-8	4.045	25.426
7 - Overførsler	-50.043	575.267	0	0	-50.043	575.267	-50.043	575.267	0	-19.441	269.477	-19.388	269.225	199
7128 - Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	-50.043	553.534	0	0	-50.043	553.534	-50.043	553.534	0	-19.441	258.680	-19.388	258.566	61
7510 - Kultur og Fritid	0	21.733	0	0	0	21.733	0	21.733	0	0	10.797	0	10.659	138
9 - Finansposter	-1.483.113	594.447	0	0	-1.483.113	594.447	-1.482.813	676.747	-82.600	-1.361.307	345.973	-1.326.860	2.525.235	-2.213.709
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-1.483.113	553.347	0	0	-1.483.113	553.347	-1.482.813	654.147	-101.100	-1.361.307	304.677	-1.353.795	375.289	-78.124
Langfristede balanceposter	0	41.100	0	0	0	41.100	0	22.600	18.500	0	41.296	0	42.373	-1.077
Andre balanceforksydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.935	2.107.574	-2.134.508

Service

Københavns Borgerservice

Der forventes et merforbrug på 8,4 mio. kr. , dette skyldes hovedsageligt bevillingsmæssige ændringer i forhold til Udbetaling Danmark på 4,1 mio. kr. og en Tillægsbevilling til Europa-Parlamentsvalg og Folkeafstemning på 3.9 mio. kr.

Kultur og Fritid

Bevillingen udviser et merforbrug på 10,0 mio. kr., som primært omfatter flytningen af IT-opgaver fra Koncernservice til Kultur- og Fritidsforvaltningen.

Anlæg

Kultur og Fritid

Der forventes et mindreforbrug på 24,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært at en række anlægsprojekter for 42 mio. kr. flyttes til Københavns Ejendomme. Dertil kommer tillægsbevillinger på 28,2 mio. kr., der primært dækker over 12 mio. kr. til mindre genopretningsprojekter af byens idrætsanlæg, 4 mio. kr. til at forberede eksisterende foreningsfaciliteter og 3 mio. kr. til etableringen af selvbetjente kulturfaciliteter, 1,0 mio. kr. til etablering af Minibaner, da der fortsat er pres på byens fodboldbaner, og 1,0 mio. kr. til udskiftning af halvdelen af Valby hallens tribuner, samt øvrige mindre projekter.

Finansposter

Renter, tilskud, udligning af skatter

Der forventes merudgifter for 101,1 mio. kr. Den primære forklaring på merudgifterne er et merforbrug på 130 mio. kr., som skyldes ekstraordinære mange klagersager om nedsættelse af grundskyld. Der forventes endvidere et merforbrug på 20 mio. kr. som skyldes ekstraordinære mange klagersager om nedsættelse af grundskyld og dækningsafgifter. Derudover forventes der en merindtægt på 50 mio. kr. vedr. Forskerskat, som følge af medieomtale om stigende tilgang af højtloønnede medarbejdere fra udlandet, der vælger beskatning efter kildeskatteloven §48E. Forskerskatten opgøres af SKAT i september og afregnes til kommunerne i oktober/november samme år. Der er søgt tillægsbevilling til dækning af merforbruget og merindtægten i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Langfristede balanceposter

Andre langfristede udlån og tilgodehavender: Mindreforbrug på 17 mio. kr. vedr. pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter som følge af færre udlån samt flere indfrielse. Der er søgt tillægsbevilling til dækning af mindreforbrug i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Bevillingerne 'Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager' samt 'Grundskyld' indgår i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.

Socialudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-710.406	5.779.408	50.702	-45.383	-659.704	5.734.025	-661.911	5.720.386	10.527	-297.528	2.708.975	-264.783	2.811.516	-135.287
1606 - Børnefamilier med særlige behov	-117.360	1.508.210	-5.946	-2.750	-123.306	1.505.460	-143.682	1.520.924	13.608	-65.544	729.858	-50.803	729.381	-14.263
1613 - Borgere med sindslidelse	-100.045	829.037	5.401	1.273	-94.644	830.310	-56.258	782.730	2.520	-49.464	393.791	-43.952	405.565	-17.286
1616 - Udsatte voksne	-343.093	828.713	54.813	-65.794	-288.280	762.919	-357.267	841.033	1.854	-113.936	345.528	-94.466	382.407	-56.349
1619 - Borgere med handicap	-3.973	249.469	-6.277	3.174	-10.250	252.643	0	242.697	2.799	-2.742	102.649	-2.645	125.482	-22.930
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	-136.335	1.745.461	7.701	-6.184	-128.634	1.739.277	-100.226	1.714.187	-4.835	-61.665	817.155	-63.446	845.310	-26.375
1621 - Tværgående opgaver og administration	-4.989	293.448	970	11.091	-4.019	304.539	-4.429	290.501	2.387	-2.173	151.395	-1.760	147.014	3.968
1625 - Hjemmepleje	-47	20.809	0	-136	-47	20.673	-49	20.684	127	-47	10.555	-108	9.544	1.072
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	-4.564	304.261	-5.960	13.943	-10.524	318.204	0	307.630	-7.933	-1.958	158.045	-7.602	166.814	-3.124
3 - Anlæg	-20.800	102.501	16.800	-10.029	-4.000	92.472	-4.000	44.268	41.433	-4.000	16.147	-30	6.490	5.687
3641 - Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	-20.800	79.381	16.800	-13.655	-4.000	65.726	-4.000	25.635	36.946	-4.000	9.842	-30	4.430	1.442
3645 - Udsatte voksne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3646 - Tværgående opgaver og administration	0	23.120	0	3.626	0	26.746	0	18.633	4.487	0	6.306	0	2.024	4.282
3647 - Borgere med handicap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24	-24

3649 - Borgere med sindslidelse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	-12
7 - Overførsler	-455.564	1.927.048	-28.460	374	-484.024	1.927.422	-423.948	1.819.355	76.077	-243.494	961.377	-217.026	869.947	64.962
7613 - Borgere med sindslidelse	0	144.420	0	-606	0	143.814	0	145.453	-1.033	0	57.089	0	58.899	-1.810
7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-455.564	1.782.628	-28.460	980	-484.024	1.783.608	-423.948	1.673.902	77.110	-243.494	904.288	-217.026	811.048	66.772
9 -Finansposter	-50	26.112	0	58.552	-50	84.664	59.381	51.313	-84.632	0	36.698	148.412	29.213	-140.928
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-50	300	0	0	-50	300	-50	300	0	0	0	0	93	-93
Langfristede balanceposter	0	25.812	0	58.552	0	84.364	0	39.825	-14.013	0	36.698	0	723	35.975
Andre balanceforksydninger	0	0	0	0	0	0	59.431	11.188	-70.619	0	0	148.413	28.397	-176.810

Service

Børnefamilier med særlige behov, service

Der forventes mindreudgifter på 13,6 mio. kr. Budgettet er nedskrevet med 7,2 mio. kr. sfa. forebyggelsesstrategien på området, der har muliggjort reduktioner af foranstaltningsbudgettet.

Borgere med handicap, rammebelagt og demografireguleret, service

Der forventes et merforbrug på 4,8 mio. kr. mellem vedtaget budget og forventet regnskab. Det forventede merforbrug skyldes primært øget aktivitet på køb af specialiserede døgntilbudspladser til børn og unge med handicap samt omkontering af udgifter til aflastningsordninger fra overførselsområdet til det demografiregulerede handicapområde.

Hjemmeplejen, demografireguleret, service

Der forventes et merforbrug på 7,9 mio. kr. mellem vedtaget budget og forventet regnskab, som følge af en øget tilgang af plejekrævende unge borgere med handicap primært i aldersgruppen 18-23-årige.

Anlæg

Der er en forventning om et samlet mindreforbrug på 41,4 mio. kr. mellem vedtaget budget og forventet regnskab, som skyldes:

Byggeri og modernisering af tilbud

Der forventes et mindreforbrug på 37,0 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget skyldes, at der på anlægsområdet i løbet af året overføres budget til KEjd i takt med at anlægsindstillingerne godkendes i Borgerrepræsentationen. De væsentligste overførsler fra Socialforvaltningen til Københavns Ejendomme i 2014: Garvergården ca. 12 mio. kr., Nørrebrovænge ca. 5,5 mio. kr., Jens Warmingsvej ca. 7 mio. kr. og Dr. Sellsvej ca. 9 mio. kr.

Tværgående opgaver og administration

Der forventes et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. som vedrører reperiodisering af budgettet.

Overførsler mv.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Der forventes et mindreforbrug på overførsler på 76,1 mio. kr., som primært skyldes mindreindtægter på 25,1 mio. kr., vedr. refusion fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager (SDE) er nedjusteret sfa. berigtigelser vedr. 2013. Der forventes også et mindreforbrug på 108 mio. kr., som primært skyldes et lavere ydelsesniveau på førtidspension og aktivitet på sociale ydelser end budgetteret.

Finansposter

Langfristede balanceposter

De langfristede balanceposter forventes at stige med 14 mio. kr. Stigningen skyldes udgifter til kommunal grundkapital samt udgifter til deponering for servicearealer.

Andre balanceforskydninger

Der forventes merudgifter for 70,6 mio. kr. der skyldes kortfristede tilgodehavender hos hovedsageligt borgere og andre kommuner samt mellemregninger ift. Københavns Borgerservice ift. administration af borgeres økonomi.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-18.872	744.939	-2.690	54.288	-21.562	799.227	-21.000	787.060	-39.993	-8.400	386.768	-20.692	393.710	5.350
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	-18.872	622.239	-1.740	53.493	-20.612	675.732	-20.000	660.068	-36.701	-8.000	327.178	-10.910	332.635	-2.547
1815 - Integrationsaktiviteter	0	16.698	-950	-270	-950	16.428	-1.000	16.456	1.242	0	6.060	-3.239	7.825	1.474
1821 - Administration	0	106.002	0	1.065	0	107.067	0	110.536	-4.534	-400	53.530	-6.543	53.250	6.424
3 - Anlæg	0	5.770	0	27.914	0	33.684	0	31.233	-25.463	0	14.439	0	5.344	9.095
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	0	5.770	0	27.914	0	33.684	0	31.233	-25.463	0	14.439	0	5.344	9.095
7 - Overførsler	-2.537.941	8.662.315	19.977	-19.977	-2.517.964	8.642.338	-2.340.330	8.208.769	255.935	-1.179.871	4.231.272	-1.241.758	4.019.578	273.580
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	-558.323	1.226.637	19.977	-19.977	-538.346	1.206.660	-455.330	1.120.769	2.875	-205.612	434.922	-319.254	572.143	-23.580
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-1.979.618	7.435.678	0	0	-1.979.618	7.435.678	-1.885.000	7.088.000	253.060	-974.259	3.796.350	-922.504	3.447.435	297.160
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.514	122.496	-129.010
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-95	-2	97
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre balanceforksydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.608	122.499	-129.107

Service

Beskæftigelsesindsats

Merforbruget på beskæftigelsesindsatsen på 36,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget skyldes primært den organisatoriske placering af Københavns Erhvervsservice i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen efter vedtagelsen af budget 2014. Dertil kommer en række initiativer, som blev besluttet i forbindelse med overførselssagen 2013 til 2014 på i alt 16 mio. kr., hvoraf nye initiativer i forbindelse med kontanthjælpsreformen til 9 mio. kr. påvirker merforbruget.

Administration

Der forventes et merforbrug på 4,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Merforbruget kan primært henføres til ekstra udgifter på bevillingen som følge af en intern omorganisering.

Overførsler mv.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Mindreforbruget på de efterspørgselsstyrede overførsler på 253 mio. kr. i forhold til vedtaget budget skyldes dels, at de gennemsnitlige ydelser pr. helårsborger er lavere end forudsat (ca. 133 mio. kr.) og dels, at der er færre helårsborgere på forsørgelse end forudsat (120 mio. kr.).

Anlæg

Beskæftigelsesindsatsen

Merforbruget på anlæg på 25,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget skyldes, at BIU har fået ekstra midler til implementering af kontanthjælpsreformen. Disse forventes aktuelt anvendt fuldt ud.

Intern Revision

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	0	18.130	0	-4.023	0	14.107	0	14.089	4.041	0	5.361	0	7.909	-2.548
1950 - Intern revision	0	8.277	0	-357	0	7.920	0	7.908	369	0	3.970	0	4.123	-153
1960 - Pulje til udvidet revision	0	1.396	0	0	0	1.396	0	1.390	6	0	0	0	695	-695
1970 - Ekstern Revision	0	8.457	0	-3.666	0	4.791	0	4.791	3.666	0	1.391	0	3.091	-1.700
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.065	-2.172	107
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre balanceforksydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.065	-2.172	107

Service:

Ekstern Revision

Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. er en konsekvens af det gennemførte udbud af den eksterne revisionsopgave (besparelse på 5,1 mio. kr.) samt en tillægsbevilling på 1,4 mio. kr. til ekstraordinære revisionsudgifter.

Borgerrådgiveren

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	0	8.875	0	-137	0	8.738	0	8.728	147	0	4.434	0	4.329	105
1901 - Borgerrådgivningen	0	8.875	0	-137	0	8.738	0	8.728	147	0	4.434	0	4.329	105
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29	-2	-27
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29	-2	-27

Ingen bemærkninger.

Beredskabskommissionen

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	0	238.726	0	-79	0	238.647	0	237.943	783	0	238.222	0	238.222	0
1905 - Beredskab	0	238.726	0	-79	0	238.647	0	237.943	783	0	238.222	0	238.222	0
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ingen bemærkninger.