

Bilag 1: Økonomiforvaltningens bemærkninger til regnskab 2011.**Økonomiforvaltningen**

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	2.410.238	-126.041	2.284.197	2.188.480	95.716
Økonomisk forvaltning, service	815.103	-9.593	805.510	775.652	29.858
Fælles rammepulje	150.111	55.839	205.950	153.948	52.001
Københavns Brandvæsen, service	0	0	0	-1	1
Skorstensfejervæsenet	0	1.952	1.952	-594	2.546
Københavns Borgerservice, service	213.083	81.572	294.655	284.127	10.528
Fælles servicepulje	245.042	-214.017	31.025	19.202	11.823
Koncernservice, service	7.991	-33.716	-25.725	-29.642	3.917
Fælles forsikringer, service	-63.188	-465	-63.653	-33.872	-29.781
Fælles arbejdsskadepulje, service	0	-16.100	-16.100	-13.410	-2.690
Lokaludvalg	32.500	118	32.618	31.639	979
Fælles lønkontraktsekretariat, service	-6.266	0	-6.266	-12.854	6.588
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-5.264	8.369	3.105	-5.129	8.234
Fælles tjenestemandspensioner	1.021.126	0	1.021.126	1.019.414	1.712
Rammebelagte områder, anlæg	223.860	-206.266	17.594	-96.544	114.139
Salg af rettigheder m.v.	-99.018	-58.294	-157.312	-193.084	35.772
Fælles anlægspuljer	25.396	7.989	33.385	106	33.279
Økonomisk Forvaltning, anlæg	197.715	-182.640	15.075	8.011	7.065
Københavns Brandvæsen, anlæg	0	19.393	19.393	14.141	5.252
Fælles forsikringer, anlæg	0	54.328	54.328	15.046	39.282
Københavns Borgerservice, anlæg	28.255	2.489	30.744	26.997	3.747
Koncernservice, anlæg	71.512	-49.531	21.981	32.239	-10.258
Efterspørgselsstyrede overførsler	214.647	261.213	475.860	490.970	-15.110
Pensionsudgifter	0	0	0	0	0
Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	214.647	261.213	475.860	490.970	-15.110
Finansposter	-32.921.125	-709.077	-33.630.202	-33.300.943	-329.259
Finansposter	38.374	130.469	168.843	476.026	-307.183
Skatter og udligning	-32.959.499	-839.546	-33.799.045	-33.776.969	-22.076
I alt	-30.072.380	-780.171	-30.852.551	-30.718.037	-134.514

Økonomisk forvaltning, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.1 Ubestemte formål	4.464	0	3.287	0	1.177
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	-45	0	-45	0	0
0.58.95.1 Redningsberedskab	8.411	0	8.292	0	119
1.22.02.1 El-forsyning	3.322	0	9.569	3.264	-2.983
1.22.04.1 Vandforsyning	0	0	0	0	0
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	1.200	0	16	0	1.184
2.32.31.1 Busdrift	340.240	0	339.831	0	409
3.35.62.1 Teatre	46.575	0	46.575	0	0
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	31.277	0	28.079	328	3.526
6.45.50.1 Administrationsbygninger	48.537	0	47.102	35	1.470
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	314.324	4.021	314.903	24.140	19.540
6.48.66.1 Innovation og ny teknologi	6.292	455	5.791	87	132
6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætteri	436	300	105	0	31
6.52.70.1 Løn- og barselpuljer	5.253	0	0	0	5.253
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
I alt	810.286	4.776	803.506	27.854	29.858

I alt **29.858**

Mindreforbruget på 29,9 mio. kr. skyldes følgende poster:

Politikerbetjening:

2.951

Mindreforbruget på 2,9 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydning/ændring på følgende aktiviteter:

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende officielle modtagelser og besøg m.v. skyldes, at der er skåret i forplejningsniveauet fra en stående tre retters buffet og drikkevarer til rådhuspandekager og drikkevarer.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende udvalgsbetjening af Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen sfa. lavere møde- og rejseaktivitet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende en række mindre poster såsom rådgivning af BR-medlemmer, betjening af offentligheden, tekniske hjælpemidler til Borgerrepræsentationen m.v.

Betaling for it- og økonomiydelser til Koncernservice:

6.604

Mindreforbrug på 6,6 mio. kr. er sammensat af følgende mer- og mindreforbrug:

Merforbruget omfatter:

- Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende driftsaftalen skyldes prisstigning hos KMD.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende serveradministration, kopi/scan samt VPN.

Mindreforbruget omfatter:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende færre køb af økonomiydelser fra Koncernservice.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende tillægsaftale med Koncernservice (fælles LIS og økonomiopgaver).
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende KS budgetudligningspuljen.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende pc'ere.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende personaleadministration og it-opgaver.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende en række mindre projekter såsom eDoc kurser, budgetvejledninger m.v.

HR-ydelser:

8.820

Mindreforbruget på 8,8 mio. kr. skyldes aktivitetsændringer på en række aktiviteter.

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende kompetenceudvikling af administrative medarbejdere, som skyldes, at der er færre administrationsudgifter som følge af et nyt kursusadministrationssystem.
- Mindreforbrug på 5,3 mio. kr. vedrørende etablering af seniorordninger skyldes, at der ikke er indkommet kvalificerede ønsker fra forvaltningerne.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende en række mindre afvigelser på øvrige HR-aktiviteter.

Øvrige administrative udgifter:

11.483

Mindreforbrug på 11,5 mio. kr. skyldes aktivitetsændringer på en række aktiviteter:

- Merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende ejendomsudgifter.
- Merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende udbetaling af rådighedsløn til

tidligere medarbejdere ved Københavns Energi, skyldes manglende refusion af udgiften, som først kommer i 2012.

- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende fleksjobbere i Økonomiforvaltningens Rådhusdel, som skyldes færre ansøgninger til puljen end forventet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende færre udgifter end forventet til advokater i forhold til tidligere års udgiftsniveau.
- Merindtægt på 1,1 mio. kr. vedrørende bruttolønsordningen, som skyldes øgede indtægter ifm. momsaføftning, da der har været et større køb af personalegoder så som pc'er, telefoner m.v.
- Mindreforbrug på 7,0 mio. kr. vedrørende reservationshusleje skyldes fald i omfanget af reserverede lejemål.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende wayfinding skyldes, at etableringen af henvisningsskilte til kollektiv trafik afventer godkendelse fra Vejdirektoratet.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Nørre Campus skyldes, at analyse af målgruppe og kommunikationsmateriale ikke nåede at blive igangsat i 2011.
- Mindreforbrug på 5,2 mio. kr. vedrørende en række mindre aktiviteter, herunder løn, kompetenceudvikling m.v.

Fælles rammepulje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.1 Fælles formål	0	0	56	0	-56
0.25.11.1 Beboelse	0	0	171	0	-171
0.25.15.1 Byfornyelse	0	0	139	0	-139
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	521	0	-521
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0	0	92	0	-92
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	0	0	189	0	-189
0.52.80.1 Fælles formål	0	0	30	0	-30
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	0	0	91	0	-91
0.58.95.1 Redningsberedskab	0	0	255	0	-255
2.22.07.1 Parkering	0	0	5	0	-5
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
2.32.31.1 Busdrift	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	21.039	0	-21.039
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	715	0	-715
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	940	0	-940
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	2.970	0	-2.970
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	0	277	0	-277
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	714	0	-714
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	316	0	-316
3.32.50.1 Folkebiblioteker	0	0	103	0	-103
3.35.60.1 Museer	0	0	252	0	-252
3.35.62.1 Teatre	0	0	0	0	0
3.35.63.1 Musikarrangementer	0	0	2	0	-2
3.38.70.1 Fælles formål	0	0	37	0	-37
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	354	0	-354
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	2.470	0	-2.470
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	1.905	0	-1.905
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	445	0	-445
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	402	0	-402
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	6.739	0	-6.739
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	5.445	0	-5.445
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	0	0	22.684	0	-22.684
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	1.655	0	-1.655
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	478	0	-478
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	2.076	0	-2.076
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	694	0	-694
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	3.499	0	-3.499
5.28.24.1 Sikrede døgninstitutioner m.v.	0	0	242	0	-242

5.32.32.1	for børn og unge Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	19.112	0	-19.112
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	1.176	0	-1.176
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	1.109	0	-1.109
5.38.44.1	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	0	0	460	0	-460
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	0	0	1.227	0	-1.227
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	8.666	0	-8.666
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	1.356	0	-1.356
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	54	0	-54
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	5	0	-5
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	885	0	-885
5.58.80.1	Revalidering	0	0	414	0	-414
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	1.346	0	-1.346
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	50	0	-50
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	432	0	-432
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	19.709	0	39.523	0	-19.814
6.45.53.1	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	0	0	2.788	0	-2.788
6.48.67.1	Erhvervsservice og iværksætter i	0	0	0	0	0
6.52.70.1	Løn- og barselspuljer	186.241	0	-2.653	0	188.894
I alt		205.950	0	153.948	0	52.001

I alt	52.001
Mindreforbruget på 52,0 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Mindreforbrug på 49,6 mio. kr. vedrørende barselsfonden, som skyldes, at budgettet i 2011 var udarbejdet ud fra en forudsætning om en stigning i antal barselsforløb på 5 % i forhold til 2010 samt en uændret længde af barselsforløb. Antallet af barselsforløb er imidlertid faldet med 10 % i 2011, mens gennemsnitslængden er faldet med 21 %.	49.603
Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes, at puljen til afledte driftsmidler til anlæg under KFU ikke blev udmøntet i 2011 som følge af anlægsprojekter, som ikke blev gennemført i 2011. Det drejer sig om nyt bibliotek og kulturhus i Tingbjerg.	1.996
Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på enkelte mindre poster, såsom TR-uddannelse og KTO-midler.	402

Københavns Brandvæsen, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	127.626	127.626	115.028	115.029	1
I alt	127.626	127.626	115.028	115.029	1

I alt **1**

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Responstid: At alle udrykninger er fremme indenfor 10 minutter (først mødte køretøj).	97 %	97 %	100 %
Ambulanceområdet: Maksimalt 250 t. kr. i bøder i 2011 for manglende driftstid.	250 t. kr.	255 t. kr.	98 %
Opgavedisponeringer: At Alarmcentralens brand- og redningsdisponeringer af Københavns Brandvæsens ildløstjeneste (kørsel 1 ture), skal have fundet sted indenfor 1 minut.	80 %	95 %	100 %

Skorstensfejrvæsenet

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.22.06.1 Andre forsyningsvirksomheder	11.743	9.791	9.751	10.344	2.546
I alt	11.743	9.791	9.751	10.344	2.546

I alt	2.546
Mindreforbruget på 2,5 mio. kr. skyldes følgende:	
Den primære årsag til mindreforbruget er, at der er opstået en reserve svarende til ca. en måneders drift, dvs. ca. 2 mio. kr.	2.000
Herudover skyldes afvigelsen mindreforbrug og merindtægt på en række mindre poster, såsom udskudt it-projekt, stigning i fejningsobjekter (brændeovne) samt ændringer i indtægterne opkrævet over ejendomsskatten.	546

Københavns Borgerservice, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	80	0	80	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	2.378	0	2.115	0	263
6.42.40.1 Fælles formål	1.422	0	1.422	0	0
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	10.722	0	14.312	3.975	385
6.42.43.1 Valg m.v.	17.350	0	16.485	0	865
6.45.50.1 Administrationsbygninger	22.334	0	22.220	0	114
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	237.773	-2.596	260.977	29.508	8.900
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
I alt	292.059	-2.596	317.610	33.483	10.528

I alt **10.528**

Det samlede mindreforbrug/merindtægter på 10,5 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes, at der ved afslutning af regnskab 2010 blev lagt 2,0 2.000

mio. kr. på mellemregning til forventede udgifter vedrørende husleje, diverse overhead samt systemlicenser for 2010. Midlerne blev i 2011 udkonteret på driften i forventningen om, at regningerne ville falde primo 2011. Dette skete imidlertid ikke, hvorfor midlerne rettelig skal tilføres kassen.

Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på løn skyldes hovedsageligt, at en stor del af 800
besparelsepakken for 2012 vedrørende Citizen 2012-pakken er realiseret hurtigere end forventet og dermed med delvis effekt i 2011.

Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende variable M1-M4 udgifter (it-driftsaftaler) 2.800
skyldes, at Københavns Borgerservice i 2011 havde budgetteret med at afholde udgifter på samme niveau som i 2010. Imidlertid blev det lige inden regnskabsafslutningen kendt, at forvaltningerne blev faktureret efter den gamle fordelingsnøgle og ikke som forventet den nye forbrugsbaserede fordelingsnøgle, hvorfor Københavns Borgerservice har et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Merindtægter på 3,5 mio. kr. skyldes, at opkrævningsenheden løbende har fået flere 3.500
opgaver fra den resterende del af kommunen. Dette har i 2011 resulteret i flere gebyrindtægter end forventet.

Den resterende del af den samlede afvigelse på 1,4 mio. kr. skyldes en række mindre 1.428
afvigelser på de løbende driftsudgifter til overhead, system- og it-udgifter samt print og porto m.v.

Fælles servicepulje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	31.025	0	19.202	0	11.823
I alt	31.025	0	19.202	0	11.823

I alt	11.823
Mindreforbruget på 11,8 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Mindreforbrug på 11,7 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra Puljen til uforudsete udgifter.	11.678
Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes betalingsforskydning vedrørende betaling af anden del af "Bliv bedre kampagnen", som først forventes i 2012.	145

Koncernservice, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	16.996	0	15.879	0	1.117
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-42.721	0	-43.031	2.491	2.801
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
I alt	-25.725	0	-27.151	2.491	3.917

I alt **3.917**

Mindreforbrug/merindtægt på 3,9 mio. kr. skyldes følgende poster:

Bogføringer som burde være bogført på andre af Koncernservices bevillinger herunder: 1.900

- Merforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende leverandørfakturaer der vedrører projektet "Standardisering af KØR-grænsesnit" på Koncernservice, anlæg.
- Merindtægt på 1,1 mio. kr. fra opkrævninger af ydelser til projektet enkeltposter i Rubin på Koncernservice, anlæg.
- Merindtægt på 2,0 mio. kr. der er afregnet for meget i forhold til eDoc på bevillingen Fællessystemer og driftsaftaler (fejlkontering).
- Merindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende servere, der er afregnet for meget i forhold til driftsaftalerne (fejlkontering).

Obligatoriske ydelser:

-1.100

De obligatoriske ydelser udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr.:

- Merforbrug på 3,2 mio. kr. på it-ydelser skyldes øgede omkostninger, primært på pc-arbejdsplads, netværk, it-kontrakter og licenser.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på økonomiydelser skyldes effektiv opgaveløsning på ydelserne vedr. finans, kreditor, moms, debitor samt kvalitetssikring af balancekonti. Dette skyldes bl.a. indførelsen af selvbetjeningsløsninger.

Tilkøbsydelser:

200

På området for tilkøbsydelser er der en merindtægt på 0,2 mio. kr., der fordelt med:

- Merforbrug på 0,8 mio. kr. på økonomiydelser vedrørende projektopgaver, kursusadministration, elevuddannelse og administration af Riva.

- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på personalejuridisk bistand.
- Merforbrug på 1,3 mio. kr. på projekter, som skyldes manglende betaling fra forvaltningerne, primært projekt KØPS grundet manglende afklaring med Københavns Ejendomme om betaling til projektet.
- Merindtægt på 0,1 mio. kr. på konsulentopgaver til ledelsesinformation på området for Koncernløsninger vedrørende projektet "Min lederside".
- Merindtægt 2,5 mio. kr. på it-området som skyldes mersalg af it-ydelser, herunder token, pc-ydelser, VIP og mobiltelefoner med synkronisering.

Tillægsaftaler:

2.917

Området udviser et mindreforbrug/merindtægt på 2,9 mio. kr. der er fordelt med:

- På tillægsaftalen med ØKF er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende statistikopgaver.
- Tillægsaftalen med TMF på økonomiområdet udviser en merindtægt på 2,6 mio. kr. på opgaver vedrørende finans og controlling som skyldes, at der har været et større tilkøb under tillægsaftalen end forudsat i budgettet.
- Endelig har Koncernservice haft en merindtægt på opgaver for BIF-ydelsesservice på 0,2 mio. kr.

Fælles forsikringer, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	3.773	0	-3.773
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.74.1 Interne forsikringspuljer	-63.653	0	-37.644	0	-26.009
I alt	-63.653	0	-33.872	0	-29.781

I alt	-29.781
Merforbrug/mindreindtægt på 29,8 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Der er opstået en ubalance på 14,0 mio. kr., idet udgifterne mod forventning skulle bogføres som driftsudgifter og ikke som antaget som anlægsudgifter.	-13.999
Merudgifter på 9,6 mio. kr. til løsure og interne forsikringsordninger og sikringspuljer.	-9.621
Mindreindtægt på 4,2 mio. kr. for så vidt angår udestående indbetalinger fra Tryg til dækning af udgifter forbundet med skybrud. Forventes afregnet med Tryg i 2012.	-4.161
Merudgifter på 2,0 mio. kr. sfa. installering af automatisk brandalarmeringssystem på kommunens bygninger, hvor udgifterne fejlagtigt er konteret på service frem for anlæg.	-2.000

Fælles arbejdsskadepulje, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-16.100	0	7.842	0	-23.942
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.74.1 Interne forsikringspuljer	0	0	-21.252	0	21.252
I alt	-16.100	0	-13.410	0	-2.690

I alt	-2.690
Merforbruget på 2,7 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Merudgifter på 1,4 mio. kr. skyldes øgede skadesudgifter på grund af et højere skadesomfang end forventet ved årets start.	-1.424
Merudgifter på 1,3 mio. kr. skyldes ny aftale med kommunens forsikringsmægler Willis til katastrofedækning, der ikke var budgetteret med i 2011.	-1.266

Lokaludvalg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	32.618	0	32.121	482	979
I alt	32.618	0	32.121	482	979

I alt 979
Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes aktivitetsændring hos lokaludvalgene, da en række pulje- og lokaludvalgsprojekter ikke blev gennemført i 2011. 979

Fælles lønkontraktsekretariat, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-6.266	0	-12.854	0	6.588
I alt	-6.266	0	-12.854	0	6.588

I alt **6.588**

Mindreforbrug på 6,6 mio. kr. skyldes følgende poster:

Københavns Kommune har haft et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til udgiften til KMD vedrørende lønsystem og lønadministration. Mindreforbruget fremkommer ved, at antallet af oplysningssedler i forbindelse med årsopgørelser svarer til antallet i 2010. I følge kontrakten reguleres vederlaget ikke ved en margin på +/- 3 % i forhold til antal medarbejdere/færre ansættelsesforhold. Da denne margin er overskredet, reduceres vederlaget i 2011 imidlertid med 5,0 mio. kr. 5.000

Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til vederlag til KMD og Accenture grundet KMD's manglende overholdelse af servicemålsaftaler. 1.588

Fællessystemer og driftsaftaler, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	3.105	0	-5.129	0	8.234
I alt	3.105	0	-5.129	0	8.234

I alt **8.234**

Mindreforbruget på 8,2 skyldes følgende poster:

Der er sket fejlbogføringer i forhold til bevillingen Koncernservice, service på 2,3 mio. kr. som skyldes: -2.300

- Merforbrug på 2,0 mio. kr., som bevillingen Fællessystemer og driftsaftaler, service har betalt for meget (fejlkontering) til Koncernservice, service vedrørende fællessystemet eDoc.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr., som bevillingen Fællessystemer og driftsaftaler, service har betalt for meget (fejlkontering) til Koncernservice, service vedrørende serverdrift.

På området fællessystemer er der et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som kan henføres til for meget opkrævning fra forvaltningerne til driften af KK-net og eDoc. Ordningerne skal over årene "hvile i sig selv", og mindreforbruget søges derfor overført til 2012 til modregning i forvaltningernes betalinger i 2012. 3.200

På området driftsaftaler er der et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. som skyldes følgende: 7.334

- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. skyldes, at printomkostninger i 2011 har været mindre end forventet. Mindreforbruget skyldes gennemførelse af projektet M2, der havde til formål at rydde op i/minimere print.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes færre køb end forventet af leverancer af enkelte ydelser, som indgår i Driftsaftalen med KMD.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes leverandørregninger vedrørende 2011, som først afregnes i 2012.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som vedrører færre gennemførte udviklingsopgaver end forventet i forhold til Driftsaftalen. Styregruppen for M1-M4-aftalerne, som består af repræsentanter fra forvaltningerne og KS, indstiller, at midlerne søges overført til 2012 til projektet "Færre udgifter til it".

Fælles tjenestemandspensioner

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.52.72.1 Tjenestemandspension	1.021.126	0	1.038.445	19.031	1.712
I alt	1.021.126	0	1.038.445	19.031	1.712

I alt **1.712**

Det samlede mindreforbrug på 1,7 mio. kr. skyldes følgende:

Vedrørende serviceudgifterne er der merudgifter for 5,7 mio. kr., hvilket er sammensat af følgende: -5.734

(i) Merudgifter på 3,7 mio.kr., som skyldes:

- Merudgifter på pensionsudbetalinger til egne medarbejdere for 2,3 mio. kr.
- Mindreudgifter på 1,3 mio. kr. vedr. pensionsudbetalinger vedr. kommunalreformen og lærerpensioner.
- Merudgifter på 5,0 mio. kr. vedr. pensionsudbetalinger til de tidligere medarbejdere, der blev overført til SKAT fra Skatte- og Registerforvaltningen, hvilket skyldes en højere anciennitet blandt denne gruppe end de øvrige tjenestemænd i kommunen.
- Mindreudgifter på 1,4 mio. kr. til refusioner for pensionsudbetalinger, som betales til Økonomistyrelsen.
- Mindreudgifter på 0,8 mio. kr. vedr. afstemningsdifferencer.

(ii) Mindreindtægter på 2,0 mio. kr., som skyldes:

- Mindreindtægter på 1,3 mio. kr. i forhold til de forventede refusioner fra Staten vedr. kommunalreformen og lærerpensioner (modsvares af tilsvarende fald på udgiftssiden).
- Mindreindtægter på 3,9 mio. kr. vedr. overførsel af pensionsforpligtigelsen fra andre offentlige virksomheder ved medarbejderskift til Københavns Kommune.
- Merindtægter på 3,7 mio. kr. vedr. overførsel af pensionsforpligtigelsen fra andre pensionskasser ved medarbejderskift til Københavns Kommune.
- Mindreindtægter på 1,1 mio. kr. vedr. pensionsbidrag til Københavns Kommune, hvor tjenestemænd går på orlov på særlige vilkår.

- Merindtægter på 0,6 mio. kr. på en række mindre poster.

Vedr. tidligere ansatte i forsyningsvirksomheder, som ikke inkluderes i serviceudgifter, er der mindreudgifter på 7,4 mio. kr., hvilket skyldes:

7.446

- Mindreudgifter på 7,7 mio. kr. på pensionsudbetalingerne.
- Mindreindtægter på 0,3 mio. kr. vedr. indtægter fra KE, DONG mv. til dækning af nuværende ansatte tjenestemænds fremtidige pensionsudgifter.

Økonomiforvaltningen vil i forbindelse med augustindstillingen vurdere, om der på baggrund af ovenstående er grund til at revidere budget 2013.

Salg af rettigheder m.v.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	9.858	50.631	8.524	5.565	-43.732
0.25.10.3 Fælles formål	-4.140	79.575	-4.916	142.768	63.969
0.25.11.3 Beboelse	0	29.000	0	29.000	0
0.25.12.3 Erhvervsjendomme	0	21.600	0	21.600	0
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.52.81.3 Jordforurening	18.613	0	3.078	0	15.535
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	0	837	0	837	0
5.25.13.3 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.3 Integreerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
I alt	24.331	181.643	6.686	199.769	35.772

I alt	35.772
Merindtægten/mindreforbruget på 35,8 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Merindtægt på 18,1 mio. kr., som skyldes, at indtægterne ved frikøb og udskydelse af hjemfaldspligt ikke kan opgøres præcist, da det er helt op til ejendomsjernes beslutning om anvendelse af det fremsendte tilbud. Således var der ultimo december 2011 indbetalt 18,0 mio. kr. mere end budgetteret for frikøb af ejendom.	18.127
Mindreforbrug på 13,7 mio. kr. på miljøoprensning Grøndalsvænge Allé skyldes forskydning i projektet.	13.664
Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på en række mindre poster, såsom miljøoprensning Amager Fælledvej, ledningsomlægning Grøndalsvænge Allé og Amager Fælledvej samt udgifter til mægler og advokat.	3.981

Fælles anlægspuljer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	35.116	1.731	1.837	1.731	33.279
I alt	35.116	1.731	1.837	1.731	33.279

I alt **33.279**
Mindreforbruget på 33,3 mio. kr. skyldes følgende:
Mindreforbrug på 33,3 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra Puljen til uforudsete udgifter. 33.279

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	0	0	0
0.25.10.3 Fælles formål	4.527	0	4.527	0	0
0.58.95.3 Redningsberedskab	0	0	0	0	0
2.28.22.3 Vejanlæg	0	1.729	0	1.229	-500
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	49	238	43	238	6
2.32.30.3 Fælles formål	0	0	0	0	0
2.32.31.3 Busdrift	5.000	0	230	0	4.770
2.32.34.3 Lufthavne	2.037	0	0	0	2.037
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0
3.38.75.3 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	5.429	0	4.678	0	751
6.48.67.3 Erhvervsservice og iværksætter	0	0	0	0	0
I alt	17.042	1.967	9.478	1.467	7.065

I alt	7.065
Det samlede mindreforbrug på 7,1 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Mindreindtægt på 0,5 mio. kr. skyldes forsinkelser i opgørelsen af krav til grundejer.	-500
Mindreforbrug på 4,8 mio. kr. skyldes, at midlerne til uddannelse af chauffører er blevet redefineret og forventes omdisponeret til andre formål (el-busser, plugin hybridbusser) i en indstilling, som forelægges Borgerrepræsentationen i foråret 2012.	4.770
Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes, at projektet Copenhagen Connected er blevet forsinket, da medfinansieringen fra Markedsføringsfonden under Økonomi- og Erhvervsministeriet samt Region Skåne og Malmø Stad først er faldet på plads ultimo 2011.	2.037
Den resterende afvigelse på 0,8 mio. kr. skyldes mindreforbrug på en række mindre projekter såsom etablering af Erhvervscenter, Sundholm Syd m.v.	758

Københavns Brandvæsen, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.3 Redningsberedskab	19.393	0	14.141	0	5.252
I alt	19.393	0	14.141	0	5.252

I alt	5.252
Mindreforbruget på 5,3 mio. kr. skyldes primært aktivitetsforskydninger på en række projekter.	
Aktivitetsforskydning på 3,8 mio. kr. på projektet vedrørende flytning af it-udstyr fra Alarm- og Vagtcentralens kælder til 3. sal skyldes projektets foranalyse, som har givet anledning til overvejelser om den geografiske placering.	3.800
Aktivitetsforskydning på 0,6 mio. kr. vedrørende indkøb af kørende materiel skyldes en omprioritering af de planlagte investeringer, så de i højere grad understøtter den risikobaserede dimensionering.	600
Aktivitetsforskydning på 0,5 mio. kr. skyldes forsinkelser på det nationalt styrede projekt SINE.	500
Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes mer- og mindreforbrug på en række andre projekter såsom ny telefoncentral, udskiftning af afdelingsdatabase m.v.	352

Fælles forsikringer, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.3 Folkeskoler	-2.543	0	2.899	0	-5.442
6.45.50.3 Administrationsbygninger	2.543	0	0	0	2.543
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	10.981	0	2.129	0	8.852
6.52.74.3 Interne forsikringspuljer	96.547	53.200	10.019	0	33.328
I alt	107.528	53.200	15.046	0	39.282

I alt **39.282**

Det samlede mindreforbrug på 39,3 mio. kr. skyldes følgende poster:

Et samlet mindreforbrug på anlægsprojektet vedrørende etablering af automatisk brandalarmeringssystem (ABA) på 22,8 mio. kr.. Dette forklares af følgende: 22.832

- I forbindelse med den tidlige overførsel af midler til 2012 er 11,0 mio. kr. ved en fejl overført på bevillingen Koncernservice, anlæg. Dette bevirker et misvisende merforbrug på bevillingen Koncernservice, anlæg samt et tilsvarende misvisende mindreforbrug på bevillingen Fælles forsikringer, anlæg. Mindreforbruget indstilles lagt i kassen sammen med det modsvarende merforbrug på Koncernservice, anlæg.
- Et reelt mindreforbrug på 11,9 mio. kr. vedrørende etablering af automatisk brandalarmeringssystem (ABA), som Koncernservice vil søge overført til 2012.

Mindreforbrug til udbetaling af skader på i alt 16,5 mio. kr. som vedrører: 16.450

- Der er opstået en ubalance på 14,0 mio. kr., idet det har vist sig, at udgifterne mod forventning skulle bogføres som driftsudgifter. Der er derfor som følge heraf et mindreforbrug på Fælles Forsikringer, anlæg på 14,0 mio. kr.
- Færre skadesudgifter på 2,5 mio. kr. på grund af uafsluttede sager. Heri indgår et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. sfa. fejlagtig kontering af udgifter på service frem for anlæg ifm. installering af ABA på kommunens bygninger.

Københavns Borgerservice, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	3.525	0	-3.525
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	30.744	0	23.471	0	7.273
I alt	30.744	0	26.997	0	3.747

I alt	3.747
Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes, at ombygningen af borgerservicecenter Sundby er blevet forsinket på grund af forhandlinger om den ny kontrakt med Amagercentret.	900
Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes, at projektet overflytning af Pension KBH. er blevet forsinket grundet etableringen af Udbetaling Danmark.	900
Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes en række mindre afvigelser på Citizen 2012, dels at en række af aktiviteterne er blevet billigere end forventet samt dels forsinkelser hos leverandøren.	900
Det resterende mindreforbrug på 1,0 mio. kr. skyldes afvigelser på en række mindre projekter såsom HNG-handicap, ny snitflade til KMD-debitor og SKAT samt strategisk borgerrettet kommunikation m.v.	1.047

Koncernservice, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	21.981	0	32.239	0	-10.258
I alt	21.981	0	32.239	0	-10.258

I alt	-10.258
Det samlede merforbrug på 10,3 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Merforbruget på 11 mio. kr. skyldes en fejl i Koncernservices budget for så vidt angår en forkert placering af en tillægsbevilling i december 2011 til bevillingen Fælles Forsikringer, anlæg.	-11.000
Mindreforbrug sfa. fejlpostering på 1,5 mio. kr. af leverandørudgifter på bevillingen Koncernservice, service vedrørende anlægsprojektet "Standardisering af KØR-grænsesnit".	1.500
Merforbrug på 0,8 mio. kr. som skyldes fremrykning af investeringer fra 2012 til 2011 vedrørende projekterne Anlægs- og projektstyringssystem (KØPS) og Refusionsenhedens implementeringsprojekt.	-758

Pensionsudgifter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	0	0	0	0	0
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0	0	0	0	0
0.35.40.1 Kirkegårde	0	0	0	0	0
0.38.53.1 Skove	0	0	0	0	0
0.52.80.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.52.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	0	0	0	0	0
0.58.95.1 Redningsberedskab	0	0	0	0	0
1.22.01.1 Gasforsyning	0	0	0	0	0
1.22.02.1 El-forsyning	0	0	0	0	0
1.22.04.1 Vandforsyning	0	0	0	0	0
1.22.06.1 Andre forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
1.35.40.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
2.22.01.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	0	0	0	0	0
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	0	0	0	0	0
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	0	0
3.32.50.1 Folkebiblioteker	0	0	0	0	0
3.35.60.1 Museer	0	0	0	0	0
3.38.70.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	0	0	0
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	0	0	0
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	0	0	0
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	0	0	0	0	0
5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og	0	0	0	0	0

	sundhedslovens § 142)					
6.42.41.1	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	0	0	0	0	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.52.72.1	Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
I alt		0	0	0	0	0

Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	107.536	0	109.424	0	-1.888
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	56.674	0	56.063	-611
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	53	0	0	-53
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion	106	0	0	0	106
5.48.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendte efter regler gældende før 1. januar 2003	0	78	0	0	-78
5.48.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendte efter regler gældende før 1. januar 2003	222	0	0	0	222
5.48.70.2 Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	101	0	0	-101
5.48.70.1 Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	289	0	0	0	289
5.57.76.1 Boligydelse til pensionister	823.138	0	799.837	2.950	26.251
5.57.76.2 Boligydelse til pensionister	0	593.579	0	576.719	-16.860
5.57.77.1 Boligsikring	385.389	0	413.875	0	-28.486
5.57.77.2 Boligsikring	0	190.335	0	196.434	6.099
I alt	1.316.680	840.820	1.323.135	832.166	-15.110

I alt	-15.110
Merforbruget på 15,1 mio. kr. skyldes følgende:	
Merforbruget på 11,0 mio. kr. på boligstøtteområdet skyldes, at der er klumpafskrevet mere end forventet af restancerne hos SKAT. Der var budgetteret med at afskrive 10,0 mio. kr. vedrørende 2005 og tidligere. Der er imidlertid også sket forlods afskrivninger på 11,0 mio. kr. for årene 2006-2008.	-11.034
Merforbruget på 4,1 mio. kr. på personlige tillæg skyldes hovedsageligt stigende medicinudgifter.	-4.076

Finansposter

Tekst	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 Renter af likvide aktiver	0	267.000	2.930	275.743	5.812
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	13.500	0	12.379	-1.121
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	252.750	0	255.806	3.056
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrige	0	0	0	0	0
7.35 Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0	0	-65	0	65
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrige	25.300	0	28.048	0	-2.748
7.55 Renter af langfristet gæld	101.027	0	100.706	0	321
7.58 Kurstab og kursgevinster	-59.500	1.717	-59.438	-118.620	-120.399
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-51.486	-9.478	42.008
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	282.558	0	-282.558
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-858.621	0	-852.180	0	-6.441
8.38 Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	287.559	0	-287.559
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-316	0	316
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-254	-254
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	287.559	287.559
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-33.859	-33.859
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	87.766	87.766
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	1.495.604	0	1.494.752	0	852
I alt	703.810	534.967	1.233.068	757.042	-307.184

I alt **-307.184**

Merforbruget skyldes hovedsagligt følgende poster:

Renter af likvide aktiver

5.812

Merindtægten på 5,8 mio.kr. vedrører hovedsageligt højere renteindtægter end budgetteret, hvilket skyldes en konservativ budgettering og højere beholdning af obligationer end forventet. Dertil er der en merindtægt på 1,9 mio. kr. pga., at bankindeståender har været højere end forventet sfa. lavere forbrug, herunder på anlæg. Modsatrettet er der en merudgift på 1,7 mio. kr. sfa. ændret praksis for tidspunktet for ompostering af renter og gebyrer vedr. KMD således, at saldoen indeholder renter og gebyrer for både 2010 og 2011.

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-1.121

Mindreindtægten på 1,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt renter af debitorer, som ligger til opkrævning i kommunen.	
<u>Renter af langfristede tilgodehavender</u>	3.056
Merindtægten på 3,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt en merindtægt på 2,1 mio. kr. pga. rentestigning vedr. pensionisters lån til betaling af ejendomsskat fra 0,50 pct. til 3,08 pct. Dertil kommer en merindtægt på 0,8 mio. kr. sfa. øget udlodning vedr. Prøvestensselskaberne.	
<u>Renter af kortfristet gæld i øvrigt</u>	-2.748
Merudgiften på 2,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at der er opkrævet for meget grundskyld, jf. nedsættelse af grundskatteloftsværdierne på de fleste ejendomme i Ørestad Nord og Islands Brygge området. Nedsættelserne har i flere tilfælde haft virkning fra 2007, hvorfor kommunen skal udbetale renter i forbindelse med udbetaling af for meget pålignet grundskyld.	
<u>Kurstab og kursgevinster</u>	-120.399
Mindreindtægten på 120,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt kurstab vedr. likvidation af Prøvestensselskaberne, som afgangsføres til den bogførte værdi. Mindreindtægten modsvares af fald i saldoen under "Forskydninger i langfristede tilgodehavender".	
<u>Forskydninger i tilgodehavender hos staten</u>	42.008
Faldet på 42,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt forskydning i momstilgodehavende på 51,0 mio. kr. sfa., at der blev indkøbt færre momspligtige varer og tjenesteydelser i årets slutning, end der blev i 2010. Posten er udlignet primo februar 2012. Modsatrettet er der en stigning på 8,9 mio. kr. sfa. forlodsafskrivninger på boligstøtte.	
<u>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</u>	-282.558

Stigning på 282,6 mio. kr.

Stigningen skyldes primært følgende afvigelser:

- Stigning på 263,3 mio. kr. sfa. forskydning mellem regnskabsår, hovedsageligt vedr. forskudsvis udbetaling af pension, hvor der primo 2011 blev overført 291,4 mio. kr. fra Sundheds – og Omsorgsforvaltningen til Københavns Borgerservice. Dette har betydet en samlet forskydning hos Københavns Borgerservice på 271,1 mio. kr., da der har været en reel forskydning henover året på 20,3 mio. kr.
- Stigning på 102,4 mio. kr. sfa. posterings mellem årene, primært vedr. A-skat pension, statistik, afdrag på Den kongelige Opfostringsskole, feriefond, varslingspulje samt Datawarehouse.
- Stigning på 83,3 mio. kr. vedr. tilgodehavende hos privat forsikringselskab vedr. erstatninger sfa. skybruddet den 2. juli 2011. Københavns Ejendomme har et tilsvarende tilgodehavende hos Fælles Forsikringer i Koncernservice i forhold til udbetalingerne, som er foretaget sfa. skybruddet.
- Stigning på 64,1 mio. kr. sfa. forskydning vedr. tilgodehavendeudlodning fra Prøvestensselskaberne, som blev likvideret med årets udgang. Udlodningen er modtaget medio januar 2012 og indgår derfor i regnskab 2012.
- Stigning på 15,8 mio. kr. sfa. forskydning på debitorer, hovedsageligt vedr. ejendomsskat.
- Stigning på 4,5 mio. kr. sfa. forskydning på uanbringelige indbetalinger.

Stigningen modsvares af et fald der primært skyldes følgende afvigelser:

- Fald på 119,9 mio. kr. sfa., at et tidligere refusionstilgodehavende fra staten vedr.

lærerpensioner for tjenestemænd er indbetalt i løbet af 2011.

- Fald på 68,6 mio. kr. sfa. forskydning i udbetaling af folkepension grundet prisregulering af folkepension.
- Fald sfa. mellemregning mellem nyt og foregående år på 14,2 mio. kr. vedr. hovedsagelig byggeregnskaber for Amagerfælledvej og Grøndalsvænge Allé, hvor arbejdet er udført i 2011 eller før, men hvor udbetalingen først vil ske i 2012, når den samlede regnskabsgodkendelse foreligger via rådgiver.
- Fald på 9,3 mio. kr. sfa. forskydning i beholdningen af tilgodehavender til opkrævning i kommunen.
- Fald på 8,8 mio. kr. sfa. færre store udstedte fakturaer i december 2011 i Københavns Brandvæsen.
- Fald på 7,3 mio. kr. hvilket er udtryk for forventet restafregning på børne- og boligstøtte.
- Fald på 7,2 mio. kr. sfa. indbetaling af skyldigt beløb vedr. Donekrogen og Fødevareregion ØST.
- Fald på 6,0 mio. kr. primært vedr. Københavns Energi, Dong Energi, samt it-tjenesteydelser.
- Fald på 5,8 mio. kr. hovedsageligt vedr. forlodsafskrivninger af krav ældre end 2009, forskydning i debitorer vedr. fradrag for boligforbedringer samt forskydning af indbetaling til krav i KMD debitor.
- Fald på 2,6 mio. kr., som er udtryk for omkontering af forbrug mellem 2011 og 2012 sfa. bogføring i 2012, der vedrørte 2011. Beløbet modsvares i 2012, således at saldoen er 0.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

-6.441

Stigningen på 6,4 mio. kr. skyldes primært følgende afvigelser:

- Stigning på 82,8 mio. kr. sfa. forskydning i beholdningen af debitorer vedr. underholdsbidrag, hvor der er 100 % statsrefusion.
- Stigning på 51,6 mio. kr. sfa., at Københavns Kommune i slutningen af 2011 ekstraordinært frigav 1.032 mio. kr. fra de deponerede midler i form af de resterende deponerede investeringsbeviser. Ved tillægsbevillingen blev der ikke fuldt sondret mellem IM-funktion 8.32 og kursreguleringer direkte på hovedkonto 9, hvorfor der er opstået en difference mellem korrigeret budget og forbrug.
- Fald på 120,0 mio. kr. vedr. kurstab sfa. likvidation af Prøvestensselskaberne, som afgangsføres til den bogførte værdi. Modsvares under "Kurstab og kursgevinster".
- Fald på 8,3 mio. kr. sfa. fald på lån til folkepensionister til betaling af ejendomsskatter, hvilket skyldes ekstraordinære tilbagebetalinger samt mindre lånoptagelse i forbindelse med stigning i rentesatser grundet ny lovgivning.

Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

-287.559

Stigningen på 287,6 mio. kr. skyldes opsplitning af boligstøttelån i udlån og refusion. Forskydningen her er vedr. udlån. Stigningen modsvares af et fald under "Forskydninger i

passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre". Opsplitningen er sket efter revisionens anvisninger.

Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre 287.559

Faldet på 287,6 mio. kr. skyldes opsplitning af boligstøttelån i udlån og refusion.

Forskydningen her vedr. refusion. Faldet modsvares af en stigning under "Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre". Opsplitningen er sket efter revisionens anvisninger.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten -33.859

Stigningen på 33,9 mio. kr. skyldes dels betaling af skat til staten på 283,1 mio. kr. Skatten udgør 40 % af 700,0 mio. kr. vedr. udlodning fra Københavns Energi ifm. Kickstart København.

Stigningen modsvares af et fald på 249,3 mio. kr., som skyldes forskydning på mellemværender vedr. folkepension på 153,0 mio. kr., forskydning i refusionsgæld på 86,8 mio. kr. samt forlodsafskrivning på forældede tilgodehavender af boligstøttede debitorer på 9,5 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 87.766

Stigningen på 87,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt følgende afvigelser:

- Stigning på 81,2 mio. kr. vedr. leverandørgæld, primært vedr. gæld til Københavns Ejendomme hos Fælles Forsikringer i Koncernservice vedr. erstatninger, hvor Fælles Forsikringer har et tilsvarende tilgodehavende hos privat forsikringsselskab samt lønkontraktsekretariatet. I denne stigning ligger også et fald primært vedr. køb af it-udstyr og it-tjenesteydelser, SKAT samt tjenesteydelser fra KMD på samlet 41,9 mio. kr.
- Stigning på 42,0 mio. kr. der primært skyldes forskydning vedr. A-skat og AM-bidrag, ompostering af arbejdsgivernes elevrefusion i regnskab 2010 frem for 2011, forskydning i ordinære løn- og medarbejderforhold, forskydninger på a conto udbetalinger ifm. årsskifte samt ændret praksis for ompostering af renter og gebyrer.
- Fald på 23,7 mio. kr. sfa. almindelig udvikling i leverandørgæld, blandt andet sfa. færre udgifter til anlæg i 2011 ift. 2010 samt færre indkøb i 2011 med betaling i 2012.
- Fald på 6,9 mio. kr. primært sfa. forskydning i leverandørgæld og mellemregninger på efterspørgselsstyrede overførsler.
- Fald på 3,7 mio. kr. sfa. forskydning mellem hensættelse og afregning af moms i Københavns Brandvæsen.
- Fald på 1,3 mio. kr. sfa. afskrivning på beboerindskudslån.

Forskydninger i langfristet gæld 852

Faldet på 0,9 mio. kr. vedr. Økonomiforvaltningens gældsafdrag. Der er tale om en mindre unøjagtighed i korrigeret budget set ift. det samlede gældsafdrag på ca. 1.500 mio. kr.

Skatter og udligning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	819.756	7.696.980	819.744	7.696.968	0
7.62.81 Udligning og tilskud	339.072	705.648	339.072	705.648	0
vedrørende udlændinge					
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	64.976	0	64.980	0	-4
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	0	0	0	0	0
7.62.86 Særlige tilskud	68.928	2.052.720	58.932	2.049.657	6.933
7.65.87 Refusion af købsmoms	29.541	0	24.273	0	5.268
7.68.90 Kommunal- og indkomstskat	-297.409	19.012.334	-297.409	19.012.334	0
7.68.92 Selskabsskat	0	908.515	0	908.514	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	110.900	0	110.949	49
7.68.94 Grundskyld	40.000	2.902.812	45.834	2.902.806	-5.840
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	0	1.474.000	0	1.445.519	-28.481
I alt	1.064.864	34.863.909	1.055.426	34.832.395	-22.075

I alt	-22.075
Merforbruget skyldes hovedsagligt følgende poster:	
<u>Særlige tilskud</u>	6.933
Mindreudgiften på 6,9 mio. kr. skyldes at Københavns Kommune den 19. december 2011 i lighed med tidligere år fik tilbagebetalt ikke udmøntede midler fra puljen "Bidrag til kommuner i økonomiske vanskeligheder". Tilbagebetalingen var på 10,0 mio. kr. Modsatrettet modtog Københavns Kommune i december 2011 en negativ efterregulering på 3,1 mio. kr. vedr. "Tilskud til frokostordninger i daginstitutioner" i 2010 fra Ministeriet for Børn og Undervisning. Børne- og Ungdomsforvaltningen skal i overførselssagen betale efterreguleringen.	
<u>Grundskyld</u>	-5.840
Merudgiften på 5,8 mio. kr. skyldes grundskyldsreguleringer. Der er sket en nedsættelse af grundskatteloftsværdierne på de fleste ejendomme i Ørestad Nord og Islands Brygge området, og kommunerne har derfor haft en merudgift i forbindelse med udbetaling af for meget på lignet grundskyld. Nedsættelserne har i flere tilfælde haft virkning fra 2007.	
<u>Anden skat på fast ejendom</u>	-28.481
Mindreindtægten på 28,5 mio. kr. skyldes flere reguleringer vedrørende dækningsafgift af forskelsværdi end forudsat ved budgetteringen.	