

Regnskab 2019

-

Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter

Indholdsfortegnelse

Københavns Kommunes regnskab 2019	3
Regnskab for Københavns Kommune	4
Afstemning af balanceposter	4
Koncernbalance.....	10
Reel kasse.....	13
Udvalgsregnskaber.....	15
Økonomiudvalget.....	16
Teknik- og Miljøudvalget	69
Socialudvalget.....	97
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	120
Børne- og Ungdomsudvalget	146
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	171
Kultur- og Fritidsudvalget.....	190
Revisionsudvalget	202
Borgerrådgiveren	208
Obligatoriske oversigter.....	212
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser.....	213
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	222
Selskabsdeltagelse.....	224
Personaleoversigt	226
Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.	228
Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor.....	229
Overførsler fra 2019 til 2020 på styringsområdet service.....	229

Københavns Kommunes regnskab 2019

Regnskab for Københavns Kommune

Det samlede regnskab for Københavns Kommune 2019 består af en årsrapport og nærværende dokument, som indeholder bevillingsregnskabet på udvalgsniveau.

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

Afstemning af balanceposter

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

Konklusion/opsummering

Af forvaltningernes konsoliderede oversigter fremgår det, at summen af kommunens balanceposter er 975 mio. kr.¹ Heraf kan 287 mio. kr. henføres til kategorien ”afstemt til opfølgning”, og 799 mio. kr. kan henføres til kategorien ”ikke afstemt”. De 799 mio. kr. er fordelt på 40 konti, jf. tabel vedrørende afstemning af balancekonti.

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

Hovedfunktion	Saldo i alt	Heraf afstemt til opfølgning	Heraf ikke afstemt
9.22 – Likvide aktiver	11.094	0	0
9.25 – Tilgodehavender hos staten	633	0	0
9.28 – Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2.604	3	1.163
9.32 – Langfristede tilgodehavender	19.678	6	69
9.35 – Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	46	0	0
9.38 – Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	6	0	0
9.42 – Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	289	0	0
9.45 – Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-380	0	0
9.48 – Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-6	0	0
9.51 – Kortfristet gæld til staten	-133	-2	-158
9.52 – Kortfristet gæld i øvrigt	-3.715	-17	-275
9.55 – Langfristet gæld	-3.492	0	0
9.58 – Materielle anlægsaktiver	21.996	297	0
9.62 – Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
9.65 – Omsætningsaktiver (varebeholdninger)	36	0	0
9.68 – Omsætningsaktiver (fysiske anlæg til salg)	16	0	0
9.72 – Hensatte forpligtelser	-40.891	0	0

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

9.75 – Egenkapital	-6.806	0	0
Hovedtotal	975	287	799
Antal balancekonti	2.569	126	40

Note: Tabellen viser en total på 975 mio. kr., hvilket er udtryk for det omkostningsbaserede driftsresultat ekskl. korrektion for fejlopsætning af kontoplanen. Inkl. årets resultat (2.666 mio. kr.) og tilpasninger sfa. fejlopsætning af enkelte poster i systemet udgør egenkapitalen 7.781 mio. kr. Dermed er summen af alle balancesaldi 0 kr.

Regnskabsmæssige opmærksomhedspunkter på tværs af kommunen

Der har i 2019 været særligt fokus på at sikre en tilfredsstillende regnskabsaflæggelse på fakturapuljen/kreditormodulet og dataoverførsler fra fagsystemer.

I 2019 er der på balancen sket regelændringer på områderne

- Forpligtelse vedrørende indefrosne feriemidler til fonden ”Lønmodtagernes Feriemidler”
- Tjenestemænds optjening af bonus
- Byfornyelseslån

Kreditorer (fakturapuljen/kreditormodulet)

I lighed med tidligere år har der været fokus på nedbringelse af den samlede fakturapulje, dvs. fakturaer der ikke er indregnet i regnskabet, til mindre end 10 mio. kr. Fakturapuljen er nedbragt til 9,3 mio. kr. pr. 31. december 2019. Processen omkring fakturagodkendelse er gennem 2019 blevet styrket, men skal stadigvæk følges tæt indtil fakturapuljen konstant ligger under 10 mio. kr. uden det kræver ekstraordinære indsatser.

Der modtages væsentligt flere købsfakturaer i december måned, hvorfor der er tilsvarende mange fakturagodkendelser i supplementsperioderne i januar. Det har en direkte påvirkning på saldoen i kreditormodulet pr. 31. december 2019.

Saldoen i kreditormodulet udgør pr. 31. december 2019 1.711 mio. kr. Heraf udgør ikke forfaldne fakturaer og fakturaer til betaling i januar 2020 1.667 mio. kr. Den resterende del på 44 mio. kr. består primært af forfaldne fakturaer med betalingsspærre, der afventer afklaring inden eventuel betaling.

Andel af saldo vedrørende ”ikke forfaldne fakturaer” er logget uden bemærkninger, mens forfaldne beløb der ikke er sat på spærre og ikke sendt til betaling samt forfaldne beløb med betalingsspærre er logget til opfølgning. Logningen er foretaget samlet under Økonomiudvalget idet rapportering fra Kvantum ikke fuldt understøtter en forvaltningsopdelte logning.

Fagsystemer

Københavns Kommune har en lang række fagsystemer som overfører data til Kvantums drifts- og balancekonti. Mange af disse systemer fungerer ligeledes som udbetalings- og/eller faktureringsystemer. Der er i 2019, som led i det månedlige periodelukk, gennemført en proces for indhentning af oplysninger omkring kontrol med dataoverførsel fra fagsystemer, for løbende at sikre, at dataoverførsel sker korrekt og eventuelle afvigelser kan blive håndteret. Med udgangen af 2019 udestår kontrol af dataoverførsel fra fagsystemer som integrerer med OPUS Debitor samt afklaring af afstemningsmetode på nogle få øvrige fagsystemer.

På balancesiden er alle fagsystemer, med undtagelse af dem som integrerer via OPUS Debitor, afstemt. Nogle få er afstemt med beløb til opfølgning. Den positive udvikling skyldes blandt andet

et øget fokus på implementering af nye/ændrede fagsystemintegrationer til Kvantum. Ny fællesadministrativ forretningsgang har understøttet et grundigere forarbejde som sikrer, at der sker en styret dataoverførsel fra starten.

I 2020 er der p.t. 17 kendte ændringer/nye integrationer der skal implementeres. Det er vigtigt, at der fortsat er stort fokus på grundig forberedelse blandt andet i form af realistiske tidsplaner, gennearbejdede kravspecifikationer og test samt tæt samarbejde mellem forvaltningerne og Koncernservice. I 2020 forventes de første monopolbrudssystemer ligeledes taget i brug. På baggrund af de første erfaringer ses der ind i en meget anderledes grænsesnitflade til Kvantum, hvilket stiller yderligere krav til systemejere ved implementering.

OPUS Debitor

Primo 2019 igangsatte Økonomiforvaltningen et omfattende arbejde på debitorområdet, som har til formål at afstemme kommunens tilgodehavender samt sikre stabil drift på debitorområdet. Arbejdet er sket i tæt samarbejde med KMD. Det var oprindeligt målsætningen, at området var afstemt pr. 31. december 2019.

Ved lukning af regnskab 2019 foreligger der imidlertid ikke en fuld afstemning af Københavns Kommunes tilgodehavender, men projektet har i året:

- Udarbejdet udestående forretningsgange for fakturerings- og udbetalingsprocesser og dermed er handlingsplan for lukning af revisionsbemærkning gennemført
- Etableret overblik og løbende driftsstyring af fejllister i Kvantum og OPUS Debitor samt udarbejdet arbejdsplaner herfor
- Gennemført kortlægning og udarbejdet dokumentation af processer, der er prioriteret ud fra risiko og væsentlighed
- Tilpasset den grundlæggende opsætning mellem Kvantum og OPUS Debitor, der fra implementering af Kvantum viste sig at indeholde fejl
- Udarbejdet handlingsplan for indsatser til forbedring af debitorprocesser. Indsatserne opstartes i 1. kvartal 2020 og fortsætter året ud.

På grund af områdets omfang og store kompleksitet, vil afstemningsarbejdet fortsætte frem mod 30. juni 2020, hvor det forventes, at alle debitoronti er fuldt afstemt mellem økonomisystemet Kvantum og kommunens debitorsystem OPUS Debitor. Arbejdet følges tæt af Økonomiforvaltningens direktion, Intern Revision og Deloitte.

I forbindelse med årsafslutningen 2019, er der foretaget en sandsynliggørelse af saldoen for tilgodehavender i henholdsvis Kvantum og OPUS Debitor. Sandsynliggørelsen viser, at der stadigvæk er en risiko for, at ikke alle kommunens indtægter fremgår korrekt i regnskabet samt at potentielle tab/afskrivninger ikke er identificeret.

En opgørelse af de økonomiske konsekvenser forelægges Økonomiudvalget, når afstemningsarbejdet er tilendebragt.

Regelændringer

Ny ferielov: Den nye ferielov implementeres løbende gennem 2019 og 2020 med virkning fra september 2020, hvor man overgår til samtidighedsferie.

Pr. 31. december 2019 betyder det, at der er hensat et beløb (indefrysning) på IM-funktion 9.55.73 (Langfristet gæld – Lønmodtagernes feriemidler) svarende til 12,5 pct. af den ferieberettigede løn

for perioden 1. september 2019 til 31. december 2019 for funktionærer, der stadig er ansat ultimo året. Modposten til hensættelsen er IM-funktion 9.75.99 (Egenkapital). Herudover er der, som i tidligere år, blevet udgiftsført den i indefrysningsperioden optjente ferie for fratrådte og timelønnede medarbejdere, som er konteret på kortfristet gæld, da beløbet vil kunne udbetales i 2020.

Årsregnskabsprocessen omkring ny ferielov blev præget af nogen usikkerhed, idet konteringsreglerne først blev endeligt udmeldt ultimo januar 2020. Det medførte, at ikke alle decentrale institutioners regnskaber indeholdt den korrekte beregning, så den blev lavet af kommunen på toppen af de indmeldte regnskaber.

Tjenestemænds optjening af bonus: KL og Forhandlingsfællesskabet har indgået aftale om tjenestemænds ret til et engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder. Optjeningen af engangsbeløbet starter 1. januar 2019 svarende til 15 pct. af den pensionsgivende løn i den periode, der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder.

Pr. 31. december 2019 er registrering af forpligtelsen sket på IM-funktion 9.72.90 (Hensatte forpligtelser) og modposten på IM-funktion 9.75.99 (Egenkapital).

Målgruppen for aftalen er:

- Tjenestemænd ansat i kommunerne
- Reglementsansat pædagogisk uddannet personale ved kommunale og selvejende institutioner.

Byfornyelseslån: Fra regnskab 2019 er regnskabspraksis for den regnskabsmæssige håndtering af afdrag på byfornyelseslån ændret, således at den kommunale andel af hhv. tabslåne og forbedringslåne ifm. byfornyelse i eksterne ejendomme optages på balancen som gældsposter, således at betalingerne til Udbetaling Danmark fremover rettelig konteres som finansposter (afdrag på lån).

Poster der ikke er afstemt

Væsentlige poster i kategorien ”ikke afstemt” i 2019 er:

- *Kortfristede tilgodehavender i øvrigt (1.163 mio. kr.)*
1.169,0 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører primært OPUS Debitor jf. ovenstående afsnit vedr. samme.

-10,6 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører primært hensættelse til parkeringsafgifter for udenlandske parkeringer på -15,9 mio. kr. Modsatrettet er der et tilgodehavende på 5,2 mio. kr. vedrørende manglende afregning af tilgodehavende ifm. overdragelsen af administration af ejendom fra boligselskabet KAB til Københavns Kommune.

4,7 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører indtægter på biblioteksområdet. Indtægterne er ikke løbende blevet driftsposteret i 2019 i Kvantum og kun en meget begrænset andel var driftsbogført ved november 2019. Dette skyldes udfordringer med at få styr på integrationen mellem FBS (Fælles Bibliotekssystem), OPUS Debitor og Kvantum. Posteringsen indeholder det samlede beløb for oprettede krav i 2019, en korrektion af driftsposteringsen for 2018, samt en korrektion som følge af afskrivninger i bibliotekssystemet.

- *Langfristede tilgodehavender (69 mio. kr.)*
62,5 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører primært OPUS Debitor jf. ovenstående afsnit vedr. samme.

6,8 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører udlån til beboerindskud. Beløbet afspejler den samlede udgift til beboerindskudslån, hvor der mangler dokumentation.
Kortfristet gæld til staten (-158 mio. kr.)
-149,6 mio. kr. under Økonomiudvalget vedrører primært OPUS Debitor jf. ovenstående afsnit vedr. samme.

-8,5 mio. kr. under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt Socialforvaltningen vedrører statsrefusionsandelen på den samlede udgift til beboerindskudslån, hvor der mangler dokumentation.
- *Kortfristet gæld i øvrigt (-275 mio. kr.)*
-275,7 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører primært mellemregning med fagsystemet Structura (ejendomsskattesystemet). Structura indgår i projektplan for debitorafstemninger og forventes afstemt i løbet af 1. halvår 2020.

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

Afskrivninger

I nedenstående tabel ses de afskrivninger, der er foretaget med hhv. driftsvirkning og via balancen i 2019.

Afskrivninger – regnskab 2019 (2019 p/l, mio. kr.)

Udvalg	Afskrivninger	Balance
Økonomiudvalget	0,5	0,4
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,7	0,3
Børne- og Ungdomsudvalget	0,2	
Teknik- og Miljøudvalget	4,1	
Kultur- og Fritidsudvalget	0,2	
Socialudvalget	2,0	-0,4
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	3,4	
I alt	11,1	0,3

Økonomiforvaltningen har afskrevet 0,5 mio. kr. over driften i forbindelse med afstemning og saldobekræftelse hos udlejere i 11 ejendomme. Derudover er der afskrevet 0,4 mio. kr. på balancen, som primært vedrører difference for registreret moms for regnskabsåret 2017.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har afskrevet 0,7 mio. kr. over driften vedrørende husleje, varme og el for borgere som bor på §192 (Serviceloven) ikke moderniserende plejehjem, hvor forvaltningen har opkrævningspligten, samt afskrivning foretaget for Københavns Madservice vedrørende overgangen fra Navision til Mastercater. Derudover er der afskrevet 0,3 mio. kr. på balancen vedrørende tab på beboerindskudslån.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har afskrivninger for 0,2 mio. kr. i driften som følge af difference mellem EAT Skolemad IT-system og Kvantum. Den samlede difference skyldes hovedsagelig opsætningsfejl mellem EAT Skolemad og KØR/Kvantum. Differencen har ingen påvirkning over for borgerne, da den enkelte borger kan følge sin egen saldo og overføre evt. restbeløb til sin egen bankkonto.

Teknik- og Miljøforvaltningen har afskrevet 4,1 mio. kr. over driften vedrørende krav på danske parkeringsafgifter.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har afskrevet 0,2 mio. kr. over driften vedrørende Halbooking. I december 2019 blev der foretaget et mindre oprydningsarbejde på Halbookingkontoen. Historisk set har der ligget mange uidentificerede poster på kontoen. Forvaltningen har i 2019 arbejdet på at udrede kontoen og har vurderet, at det ikke er muligt at udrede disse gamle poster, og da systemet er ved at blive udfaset, er der blevet foretaget afskrivning.

Socialforvaltningen har afskrevet 2,0 mio. kr. over driften vedrørende løndebitorer og borgeres gæld. Derudover er der afskrevet -0,4 mio. kr. på balancen vedrørende beboerindskudslån for 2019 og tidligere år.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har foretaget afskrivninger over driften på 3,4 mio. kr. Der er foretaget afskrivninger for 2,5 mio. kr. på krav vedrørende svindel med tilskud til jobrotation, 0,1 mio. kr. vedrørende udbetalt løntilskud til virksomhed, som senere er gået konkurs, samt 0,7 mio. kr. på grund af konkurs vedrørende ekstern leverandør af tilbud, hvor Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen havde udsendt faktura til leverandør, da leverandøren ikke havde leveret det, som der var betalt for.

Nominel værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten

Nedenstående oversigt viser den nominelle værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten. Der er foretaget nedskrivninger for 0,6 mio. kr. i 2019 vedrørende udlån til beboerindskud.

Nominel værdi af langfristede tilgodehavender og gæld til staten (2019 p/l, mio. kr.)

	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Aktier og andelsbeviser m.v.	8.407	8.407
Tilgodehavender hos grundejere	1	1
Udlån til beboerindskud	71	71
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	6.103	6.103
Langfristede tilgodehavender i alt	14.582	14.581
Anden gæld til staten	-133	-133

Koncernbalance

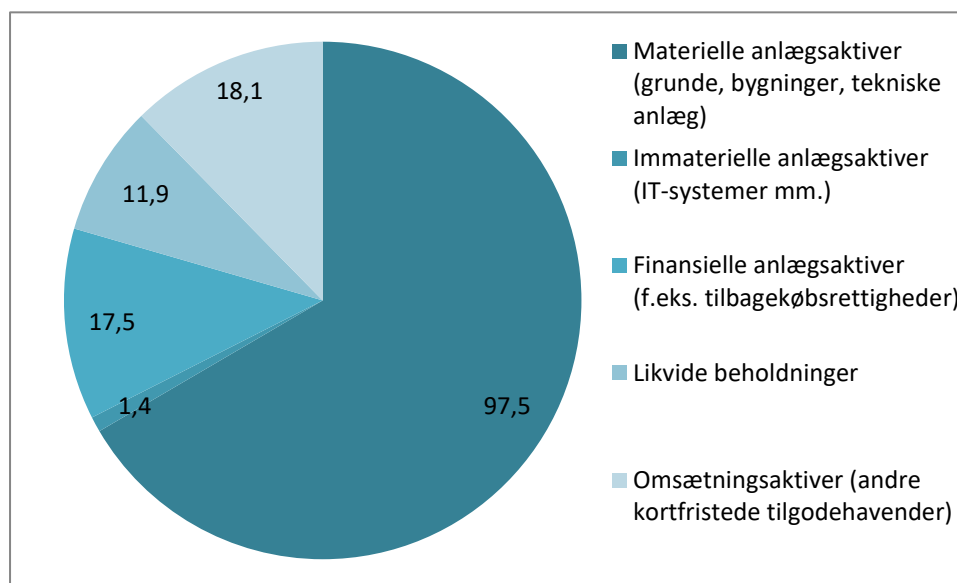
Koncernbalancen er på samme måde som året før opstillet på baggrund af Københavns Kommunes balance samt balancerne fra de selskaber, hvor kommunen som minimum har en ejerandel på 50 pct. af selskabet. I koncernbalancen indgår selskabernes balance med 100 pct., uanset Københavns Kommunes ejerandel er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

Koncernegenkapitalen afviger primært fra Københavns Kommunes egenkapital, fordi selskaberne med en kommunal ejerandel på mindst 50 pct. er indregnet på baggrund af selskabernes foreløbige regnskab 2019 i koncernbalancen. I Københavns Kommunes balance er disse derimod medtaget med endeligt regnskab 2018 jf. regler fra Social- og Indenrigsministeriet.

Koncernbalancen viser, at Københavns Kommune har en balancesum på i alt 146,4 mia. kr., hvilket er en stigning på 14,6 mia. kr. ift. 2018.

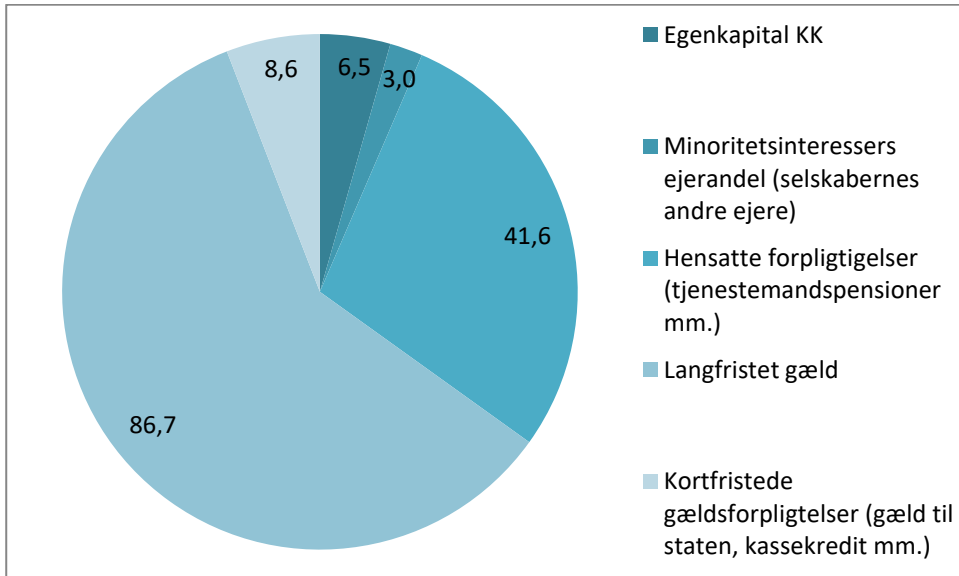
På aktivsiden er der sket en stigning i materielle anlægsaktiver, primært som følge af kommunens og selskabernes store anlægsinvesteringer. Dertil kommer en stigning i finansielle anlægsaktiver og omsætningsaktiver primært som følge af en stigning i henholdsvis langfristede tilgodehavender og værdipapirer. Nedenstående figur viser fordelingen af aktiverne i Københavns Kommune.

Sådan er aktiverne på 146,4 mia. placeret (ultimo 2019, mia. kr.)



På passivsiden er et væsentligt punkt ved koncernbalancen, at kommunen direkte og indirekte, det vil sige gennem datterselskaberne, har en langfristet gæld på 86,7 mia. kr., hvoraf kommunen hæfter for 56,7 mia. kr. Gælden er optaget til finansiering af selskabernes anlægsaktiver, for eksempel metroen i København og HOFORs investeringer i vand, varme og spildevand. Den langfristede gæld er fra 2018 til 2019 steget med 14,5 mia. kr. Da kommunen som følge af selskabernes retsform og/eller som følge af eksplicit garantistillelse hæfter for gælden, vil Økonomiforvaltningen også fremover arbejde på risikostyringen af denne eksponering. Nedenstående figur viser hvordan aktiverne er finansieret.

Sådan er de 146,4 mia. kr. finansieret (passiver) (ultimo 2019, mia. kr.)



Af nedenstående tabel ses Københavns Kommunes koncernbalance ultimo 2018 og ultimo 2019.

Koncernbalance i Københavns Kommune i 2019

Koncernbalance KK (1.000 kr.)	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Grunde	20.106.138	20.413.741
Bygninger	13.911.996	15.702.985
Tekniske anlæg	30.512.143	46.595.484
Inventar	210.828	212.367
Aktiver under opførelse	26.894.507	14.560.990
Materielle anlægsaktiver	91.635.612	97.485.568
Immaterielle anlægsaktiver	1.642.002	1.402.476
Immaterielle anlægsaktiver	1.642.002	1.402.476
Aktier og andelsbeviser m.v.	578.995	637.983
Andre langfristede tilgodehavender	12.418.903	16.819.633
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-65.204	46.205
Finansielle anlægsaktiver	12.932.694	17.503.821
Anlægsaktiver i alt	106.210.309	116.391.864
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	188.187	218.030
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	60.407	22.290
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	9.188.246	9.425.732
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	5.302.038	8.435.488
Likvide beholdninger	10.841.252	11.941.472
Omsætningsaktiver i alt	25.580.131	30.043.011
AKTIVER I ALT	131.790.439	146.434.875
Egenkapital i KK	6.654.971	6.455.305
Minoritetsinteressers ejerandel	4.059.243	3.023.692
Hensatte forpligtigelser	40.375.311	41.611.579
Langfristet gæld	72.175.729	86.621.740
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	13.329	28.968
Langfristede gældsforpligtigelser	72.189.059	86.650.708
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	119.464	91.274
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	149.023	132.632
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	8.243.369	8.469.686
Kortfristede gældsforpligtigelser	8.392.392	8.602.318
Gæld i alt	80.700.914	95.344.300
PASSIVER I ALT	131.790.439	146.434.875

Reel kasse

Opgørelsen af den reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske kassebeholdning, der ved regnskabsafslutningen 2019 var på 11.094 mio. kr.

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

Ved regnskabsafslutningen 2019 kan dette i hovedtræk konkretiseres til følgende:

- Opgørelse af balanceposter ved regnskabsafslutning, herunder kommunens kortfristede tilgodehavender og gæld på -917 mio. kr.
- Besluttede likviditetsændringer i budget 2020 inkl. overslagsårene 2021-2023, besluttede aktiviteter ud over budgetperioden og forventede ind- og udbetalinger i 2020 på -8.415 mio. kr.
- Håndtering af risici, øvrige reservationer og øvrige poster på samlet -249 mio. kr.

Samlet opgøres den del af likviditeten der allerede er disponeret til besluttede aktiviteter og risici til 9.581 mio. kr., hvormed den reelle kasse kan opgøres til 1.513 mio. kr. Heraf udgør 700 mio. kr. det niveau, som Økonomiforvaltningen anbefaler for kassebeholdningen. Midler over det anbefalede niveau kan indgå som mulig finansiering til overførselssagen, herunder til overførsel af mindreforbrug og til finansiering af nye initiativer, og er ved regnskabsafslutningen for 2019 på 813 mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2019
Likviditet primo	11.094
Balanceposter (korrigeret)	-917
Kommunens samlede kortfristede gæld	-3.848
Kommunens kortfristede tilgodehavender, fratrukket tilgodehavender i SKAT	3.237
Reservation til truende tab vedr. tilgodehavender i Gældsstyrelsen	-352
Kommunens tilgodehavende ift. forsyningsvirksomheder	46
Budgetterede likviditetstræk i budget 2020 + budgetoverslagsår + forventede ind- og udbetalinger	-8.353
Likviditetstræk i budgetterne (korrigeret for budgetposter uden likviditetsvirkning samt deponeringsfrigivelser)	-8.635
Samlede deponerede aktiver ekskl. HOFOR-obl.	281
Tillægsbevillinger og Reservationer efter budgettets vedtagelse	-62
Mindre nedsættelse af statstilskud i 2020 vedr. parkeringsindtægter i 2019	15
Reservation af indtægt ved B/F Sønder Boulevards frikøb af tilskudsdeklaration på ejendom til boligsociale formål	-34

Udmøntning af reserveret indtægt vedr. tilskudsdeklaration til fire andelsboligforeninger (Borgerrepræsentationen 30. januar 2020)	-42
Overførselssagen 2018-2019	-168
Reservation af merindtægter fra salg af rettigheder til renovering/genopretning	-168
Risici og øvrige poster	-81
Reservation til håndtering af selvrisiko for forsikringsordning	-71
Særlige tilgodehavender, der ikke forventes at kunne inddrives	-10
Reel kasse	1.513
Reel kasse over 700 mio. kr.	813

Særlige forhold med betydning for opgørelsen af reel kasse

På baggrund af Gældsstyrelsens udfordringer med systemunderstøttelsen af inddrivelsesopgaven (EFI) er der i de senere år ikke foretaget en reel inddrivelse af kommunens tilgodehavender over for borger og virksomheder, og restancesummen stiger dermed fortsat. Det er på trods af en langsom overgang til det nye inddrivelsessystem fortsat uklart, hvilke indbetalinger kommunen fremover vil modtage i forhold til tilgodehavenderne.

Risikoen for Københavns Kommune opgøres ultimo 2019 til et muligt tab på 352 mio. kr. på de restancer, der er sendt til inddrivelse i Gældsstyrelsen. Statsrefusion er fratrukket opgørelsen. Beløbet er opjusteret fra 278 mio. kr. ved regnskab 2018, og ændringen trækker dermed 74 mio. kr. på reel kasse.

Økonomiforvaltningen har herudover som følge af periodiseringen af anlægsprojekter ændret principperne for indregning af aktiviteter, der ligger uden for budgetperioden (budgetår og overslagsår). Tidligere blev aktiviteter efter budgetperioden indregnet, hvis der var truffet en eksplicit beslutning herom, fx ifm. genopbygning af kassen efter indskud af kapitalen til metrobyggeriet. Fremover indgår alle besluttede aktiviteter i opgørelsen af reel kasse, inkl. aktiviteter, der ligger længere end fire år i fremtiden. Ændringen medfører et fald i reel kasse på 42 mio. kr.

Udvalgsregnskaber

Økonomiudvalget

Økonomiforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	2.006.072	-413.753	1.592.319	1.492.325	99.994
Byggeri København, drift	4.613	-115	4.498	4.487	11
Fælles Driftspulje service	215.900	-193.600	22.300	22.300	0
Fælles rammepuljer service	145.831	-129.425	16.406	16.406	0
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.050.586	-32.033	1.018.553	1.019.946	-1.393
Hovedstadens Beredskab service	284.158	0	284.158	284.158	0
Indtægter fra rettigheder	0	-83.656	-83.656	-107.461	23.805
KEID, Fælles forsikringer, Service	0	-20.000	-20.000	-32.707	12.707
KEID, GB til vedligehold service	262.858	14.283	277.141	279.275	-2.134
KEID, Service	-1.421.217	-32.985	-1.454.202	-1.464.890	10.688
Kollektiv Trafik service	324.822	0	324.822	323.640	1.182
Koncern IT, Service	66.437	4.355	70.792	45.973	24.819
Koncernservice fællesordninger, Service	375.210	40.607	415.817	409.331	6.486
Koncernservice, service	309.815	71.554	381.369	370.188	11.181
Lokaludvalg service	24.928	-137	24.791	23.028	1.763
Vederlag og rykkergebyrer	0	-49.300	-49.300	-51.521	2.221
Økonomisk forvaltning service	362.131	-3.301	358.830	350.172	8.658
Anlæg	986.112	795.937	1.782.049	1.907.483	-125.434
Barselsfonden, anlæg	0	0	0	1.534	-1.534
Byggeri København, anlæg	816.384	721.826	1.538.210	1.553.163	-14.953
Byggeri København, eksekvering af anlæg	74.551	-19.793	54.758	52.975	1.783
Fælles anlægspuljer	87.107	-87.107	0	0	0
KEID Salg af Ejdomme	-597.484	403.971	-193.513	-20.888	-172.625
KEID, Anlæg	118.469	27.668	146.137	125.553	20.584
KEID, GB til vedligehold, anlæg	218.816	-169.600	49.216	68.246	-19.030
KEID, Køb af ejdomme og grunde anlæg	235.369	34.231	269.600	253.660	15.940

Økonomiudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Koncern IT, anlæg	20.191	13.892	34.083	30.455	3.628
Koncernservice, anlæg	8.981	17.093	26.074	17.248	8.826
ØKF Indtægter fra rettigheder	0	-181.755	-181.755	-209.257	27.502
Økonomisk Forvaltning anlæg	3.728	35.511	39.239	34.794	4.445
Overførsler mv.	273.221	-62.443	210.778	201.348	9.430
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	57.136	-56.786	350	350	0
Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsel.	865	3.830	4.695	2.605	2.090
KEID Klima, Drift	0	113	113	105	8
KEID, Overførsler m.v.	-4.191	0	-4.191	-4.191	0
KS, Efterspørgselsstyrede overførsler	5.329	0	5.329	5.150	179
Tjenestemandspension overførsler mm.	214.082	-9.600	204.482	197.329	7.153
Finansposter	-38.681.331	63.068	-38.618.264	-38.492.974	-125.290
Renter m.v.	-112.665	-63.320	-175.986	-170.797	-5.189
Skatter, tilskud og udligning	-40.353.306	38.484	-40.314.822	-40.370.062	55.240
Langfristede balanceposter	468.864	551.026	1.019.890	1.018.213	1.677
Øvrige balanceposter	1.315.776	-463.122	852.654	1.029.672	-177.018
I alt	-35.415.926	382.809	-35.033.118	-34.891.818	-141.300

Byggeri København, drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.509	-11	4.514	-27	11
I alt	4.509	-11	4.514	-27	11

I alt **11**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Administrative fællesudgifter **11**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Fælles Driftspulje service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	22.300	0	22.300	0	0
I alt	22.300	0	22.300	0	0

I alt 0

Ingen afvigelse

Administrative fællesudgifter 0

Ingen afvigelse

Fælles rammepuljer service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	16.406	0	16.406	0	0
Fælles administration	0	0	0	0	0
I alt	16.406	0	16.406	0	0

I alt 0

Ingen afvigelse

Administrative fællesudgifter 0

Ingen afvigelse

Fælles administration 0

Ingen afvigelse

Fælles Tjenestemandspensioner service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	1.018.553	0	1.034.965	-15.018	-1.393
I alt	1.018.553	0	1.034.965	-15.018	-1.393

I alt -1.393

Fælles Tjenestemandspensioner udviser et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter -1.393

Der er et merforbrug på 1,4 mio. kr. Resultatet dækker over en række mer- og mindreforbrug:

- Merindtægter på 15,0 mio. kr., som vedrører Hovedstadens Beredskab, der modsvares af et merforbrug på samme beløb vedrørende tjenestemænd tilknyttet Hovedstadens Beredskab. Merforbrug og mindreindtægter er ikke blevet indarbejdet i det korrigerede budget.
- Merforbrug på 5,6 mio. kr., der vedrører betaling til staten for pensionerede tjenestemænd, der er overdraget til staten.
- Mindreforbrug på 4,2 mio. kr., der vedrører udbetalinger til tjenestemandspensioner.

Hovedstadens Beredskab service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Puljer	284.158	0	284.158	0	0
I alt	284.158	0	284.158	0	0

I alt 0

Ingen afvigelse

Puljer 0

Ingen afvigelse

Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	806	-84.462	1.413	-108.874	23.805
I alt	806	-84.462	1.413	-108.874	23.805

I alt

23.805

Der er et mindreforbrug på 23,8 mio. kr. vedrørende indtægter fra tilbagekøbsrettigheder og frikøb.

Ejd.handler/rettigheder

23.805

Der er et mindreforbrug vedrørende ejendomshandler og handel med rettigheder på 23,8 mio. kr., som primært vedrører indtægter fra frikøb modtaget så tæt på årsskiftet, at der ikke kunne nås at søges indtægtsbevilling.

KEID, Fælles forsikringer, Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	54	0	33	0	21
KK-forsikring	-20.054	0	-32.333	-406	12.686
I alt	-20.000	0	-32.300	-406	12.707

I alt **12.707**

Der er et mindreforbrug på 12,7 mio. kr. på forsikringsordningens servicebevilling.

Forsikringsordningen er en intern solidarisk ordning mellem udvalgene i Københavns Kommune. Ordningen omfatter forsikring af bygninger, løsøre, motorkøretøjer samt erhvervsansvar. Administrationen og udviklingen af den interne forsikringsordning varetages af Københavns Ejendomme & Indkøb (KEID). Indtægterne fra præmieopkrævning hos forvaltningerne skal balancere med udgifterne set over årene. Forsikringsordningen er dermed underlagt et hvile-i-sig-selv-princip.

Administrative fællesudgifter **21**

Administrative fællesudgifter omfatter personaleudgifter og kompetenceudvikling. Den marginale afvigelse på hovedproduktet, giver ikke anledning til bemærkninger.

KK-forsikring **12.686**

Mindreforbruget på hovedproduktet KK-Forsikring skyldes hovedsageligt, at omkostninger til dækningsberettigede skader på ansvar, bygninger, løsøre og motor blev samlet 12,7 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Udbetalingen af skadesrefusioner i 4. kvartal var væsentlig lavere end forventningen i Budget 2019.

KEID, GB til vedligehold service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd. vedl. og tek. drift	277.141	0	279.696	-421	-2.134
I alt	277.141	0	279.696	-421	-2.134

I alt -2.134

Der er et merforbrug på 2,1 mio.kr. vedrørende grundbudgettet til vedligehold.

Ejd. vedl. og tek. drift -2.134

Der er et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes merforbrug på 20,9 mio. kr. til afhjælpende vedligehold, som modsvares af mindreforbrug på planlagt vedligehold på 16,8 mio. kr. og mindreforbrug på teknisk drift på 2,1 mio. kr.

Som eksempel på et område, som medvirker til merforbruget, kan nævnes, at der er afholdt udgifter til at afhjælpne problemer med skimmelsvamp på skoler og børnehaver for 20,5 mio. kr. Herudover har der været et højt niveau af både større og mindre komplekse afhjælpende sager i løbet af året. Baggrunden for det høje forbrug er, at anlægsloftet har medført, at større planlagte opgaver i et vist omfang udskydes, hvilket medfører mere akut vedligeholdelse.

Merforbruget dækkes af mindreforbrug på bevillingen Københavns Ejendomme, service.

KEID, Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	372.969	0	367.232	-209	5.945
Ejd. vedl. og tek. drift	47.340	-899	44.785	-2.414	4.069
Ejd.handler/rettigheder	7	0	50	0	-43
Ejendomsservice	-175.515	-1.157	-170.500	-9.125	2.953
Generel administration	0	0	-4	0	4
Huslejeadministration	-1.453.404	-258.384	-1.446.934	-260.831	-4.024
Indkøb	14.842	0	13.059	0	1.784
I alt	-1.193.761	-260.440	-1.192.312	-272.579	10.688

I alt

10.688

Samlet set er der et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs (KEID) generelle servicebevilling.

Administrative fællesudgifter

5.945

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af:

- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende business casen ”Styrket indkøbsorganisation”. Projektet blev igangsat senere end forventet, og der er derfor et mindreforbrug primært vedr. løn.
- Merforbrug på salgsreservationslejepuljen på 1,0 mio. kr. Når en ejendom sættes til salg, så finansieres de tabte lejeindtægter fra salgsreservationslejepuljen. KEID har trukket mere på salgsreservationslejen end budgetteret.
- Mindreforbrug på 4,6 mio. kr. grundet generel økonomisk tilbageholdenhed og udskydelse af opgaver til 2020 i Københavns Ejendomme & Indkøb. Der er udvist tilbageholdenhed for at imødegå usikkerhed vedr. lejeindtægter og vedligeholdelsesudgifter. Mindreforbruget skal dække merforbrug på produktet huslejeadministration på 4,0 mio. kr. samt merudgifter til vedligehold.

Ejd. vedl. og tek. drift

4.069

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af:

- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på projektet "Indvendigt vedligehold vedr. registrering og renoivering af tekniske basisinstallationer". Mindreforbruget skyldes væsentlige forsinkelser på projektet, da en leverandør ikke kunne eksekvere så meget som forudsat
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på reparation af Jens Olsens verdensur. Mindreforbruget skyldes, at arbejdet blev forsinket og forventes færdiggjort i 2020.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. projektet "Energistyringssystem". Midlerne var budgetteret til egenbetaling i forbindelse med en EU-ansøgning sammen med bl.a. HOFOR og DTU. Ansøgningen vedrørte etablering af fjernvarmeafbrydelighed i kommunens ejendomme. EU-ansøgningen opnåede ikke bevilling i 2019, men vil blive genfremsendt i 2020.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til IT-system vedrørende forretningsgange i Københavns Kommune. Mindreforbruget skyldes et forsinket udbud af systemet.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til IT-systemet KASA, idet en aftalt delleverance er udskudt til 2020.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på en række mindre poster.

Ejd.handler/rettigheder

-43

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Ejendomsservice

2.953

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af:

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Rådhusvagten. Mindreforbruget skyldes merindtægter på rundvisninger på Rådhuset for 0,4 mio. kr., merindtægter som følge af flere faste kontrakter for 0,8 mio. kr. og merindtægter på 0,4 mio. kr. grundet flere bestillingsopgaver end forventet.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på en lang række udgiftsposter grundet tilbageholdenhed.

Generel administration

4

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Huslejeadministration

-4.024

Hovedproduktet udviser et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 14,1 mio. kr., samt et mindreforbrug på 10,1 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af:

- Mindre udlejning til kommunale lejere har resulteret i mindreindtægt på 6,5 mio. kr.
- Som en konsekvens af det nuværende takstniveau i incitamentsmodellen for øget affaldssortering er der ikke blevet opkrævet kostægte takster på affaldsordningen i 2019. Derfor har der været et merforbrug på 5,0 mio. kr. på affaldsordningen. Taksterne ændres i 2020.
- Stigninger i en række offentlige grundvurderinger har resulteret i et merforbrug på ejendomsskatter på 2,6 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af:

- Overskud i forbindelse med lukning af Danhostel vandrehjem på Amager Fælled. Dette resulterede i en merindtægt på 3,6 mio. kr.
- Et samlet mindreforbrug på el, vand og varme på 4,0 mio. kr., der skyldes, at acotobetalingerne fra lejerne har været højere end udgifterne i 2019. I forbindelse med forbrugsregnskaberne vil et tilsvarende beløb blive refunderet hos lejerne i 2020.
- Øget aktivitet blandt private lejemål har resulteret i merindtægter på 2,5 mio. kr.

Indkøb

1.784

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende business casen ”Styrket indkøbsorganisation”. Aktiviteterne i businesscasen har ikke haft helårseffekt i 2019, og der er derfor et mindreforbrug på fagbudgettet.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. grundet tilbagebetaling fra leverandører.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende realtidsprojektet og kravspecifikationer, grundet lavere aktivitet end budgetteret.

Kollektiv Trafik service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byudvikling	324.822	0	323.640	0	1.182
I alt	324.822	0	323.640	0	1.182

I alt

1.182

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i udgifter til kollektiv trafik.

Byudvikling

1.182

Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia har anmodet om færre trafikforbedringer på busruter end budgetteret.

Koncern IT, Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	70.792	0	48.705	-2.731	24.819
I alt	70.792	0	48.705	-2.731	24.819

I alt

24.819

Mindreudgifter på i alt 24,8 mio. kr. skyldes primært merindtægter fra forvaltningerne for IT-ydelser på 17,4 mio. kr. og mindreudgifter på 7,4 mio. kr. primært på forsinkede IT-investeringer.

Administrative fællesudgifter

24.819

Merindtægter fra forvaltningerne for IT-ydelser på 17,4 mio. kr. skyldes primært:

- Merindtægter på 4,2 mio. kr. vedr. forøget salg til forvaltningerne af dockingstationer og lignende engangsydelser sidst på året. Der vil i de kommende år være en tilsvarende udgift til lageropfyldning.
- Merindtægter på 4,0 mio. kr. vedr. opsætning af mobiltelefoner. Enhedsprisen har været for høj og nedsættes i 2020.
- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedr. brugeradministrationen grundet større efterspørgsel af områdets ydelser end forventet ved prisfastsættelsen, samt produktivitetsforbedringer.
- Merindtægter på 2,0 mio. kr. vedr. oprettelse og nedlæggelse af brugeradgange til vikarer. Grundet udvikling af supplerende systemunderstøttelse bortfalder indtægterne i 2020 og frem.
- Merindtægter på 1,5 mio. kr. vedr. forvaltningernes betalinger for Office 365. Priserne blev ikke justeret efter indgåelse af ny aftale med den eksterne leverandør.

Mindreudgifter på 7,4 skyldes primært forsinkede IT-investeringer herunder:

- Mindreudgifter på 5,6 mio. kr. vedrørende teknologisk fornyelse af basisinfrastruktur og databehandlingsplatform, som er forsinket sammen med overgangen fra egne servere til tilkøb af serverplads (cloudløsning).
- Mindreudgifter på 2,8 mio. kr. vedrørende forsinkede leverancer af backup-udstyr samt netværksudstyr, som leveres i 2020.

Koncernservice fællesordninger, Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	415.817	0	409.692	-360	6.486
I alt	415.817	0	409.692	-360	6.486

I alt

6.486

På de fælleskommunale ordninger, der administreres af Koncernservice og Koncern IT, er der et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. Den særskilte afvigelse på hver ordning er:

- Mindreforbrug på 6,3 mio. kr. vedrørende kommunens løn- og vagtplanlægningssystem
- Mindreforbrug på 5,8 mio. kr. vedrørende fællessystemer og driftsaftaler
- Merforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende barselsfonden
- Merforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende arbejdsskadeordningen
- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende økonomisystemerne Kvantum og OPUS Debitor
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende arbejdsgiverfunktion.

Administrative fællesudgifter

6.486

Arbejdsgiverfunktion

Ordningens mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrører tillidsrepræsentantuddannelser og skyldes, at der var færre på uddannelse end budgetteret.

Arbejdsskade

Merforbruget på 4,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt højere udbetalinger til erhvervsevnetab. Stigningen er forårsaget af, at Arbejdsmarkedets Erhvervssikring har forhøjet procentdelen for udbetalingen til erhvervsevnetab betydeligt. Arbejdsskadeordningen er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder, at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningen set over en tiårig periode.

Barselsfonden

Barselsfonden havde i 2019 et merforbrug på 4,3 mio. kr. på styringsområdet service, som vedrører implementering af en ny afregningsmodel, hvor udbetalinger sker senere på året.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder, at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningen set over en tiårig periode. I 2019 er samlet set på styringsområderne service, anlæg og overførsler mv. et merforbrug på 3,7 mio. kr.

Løn- og vagtplansystem

Der er et samlet mindreforbrug på kommunens løn- og vagtplanssystem på 6,3 mio. kr., som består af:

- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. som følge af hjemtagelse af opgaver fra KMD og strømlining af processerne.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende teknisk systemejerskab på lønsystemet.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. grundet forsinkelse i udvikling af OPUS Ledelse information og Mit Forventede Regnskab.

Økonomisystemerne Kvantum og OPUS Debitor

Mindreforbruget på 2,7 mio. kr. skyldes en opstramning af proceduren for anmodninger om ændringer i opsætning af systemer.

Fællessystemer og driftsaftaler

Mindreforbruget på 5,8 mio. kr. vedrører:

- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. der omhandler betalinger til KMD for systemer til sagshåndtering og persondataregister. Betalingerne er tilbageholdt i forlængelse af en verserende tvist mellem ATP og Udbetaling Danmark.
- Mindreforbruget på 2,8 mio. kr. dækker primært over mindreforbrug til arkiveringssystemet og opslagssystem med borgeres indkomstoplysninger.

Koncernservice, service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	432.146	-51.298	354.791	-2.970	29.027
Faglig administration / borgerrettede opgaver	521	0	17.410	0	-16.889
Generel administration	0	0	957	0	-957
I alt	432.667	-51.298	373.158	-2.970	11.181

I alt

11.181

Koncernservice, service udviser et mindreforbrug på 11,2 mio. kr., som primært vedrører:

- 2,8 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende investeringscasen om mellemkommunal refusion som følge af, at projektet er forsinket. Midlerne skal tilgå kassen.
- 3,3 mio. kr. i mindreforbrug på løn grundet vakancer samt merindtægter.
- 3,0 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende midler til lønforhandlinger og HR-området, herunder på det fælleskommunale lederprogram.
- 2,6 mio. kr. i øvrigt mindreforbrug afledt af mindre aktivitet vedrørende undervisning i Kvantum, mindre aktivitet på ejendomsskatteområdet samt færre udgifter til bygningsvedligeholdelse end forudsat.
- 1,9 mio. kr. i mindreindtægter vedrørende tilkøb og support til kommunens vagtplanssystem grundet faldende efterspørgsel på området.
- 1,4 mio. kr. i øvrige mindreforbrug.

Administrative fællesudgifter

29.027

Mindreforbruget på 29,0 mio. kr. skal ses i sammenhæng med merforbruget på 16,9 mio. kr. på hovedproduktet Faglig administration og skyldes en forkert opsætning i økonomisystemet. Den samlede afvigelse på Koncernservice, service på 11,2 mio. kr. fremgår ovenfor.

Faglig administration / borgerrettede opgaver

-16.889

Merforbruget på 16,9 mio. kr. skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 29,0 mio. kr. på hovedproduktet Administrative fællesudgifter og skyldes en forkert opsætning i økonomisystemet. Den samlede afvigelse på Koncernservice, service på 11,2 mio. kr. fremgår ovenfor.

Generel administration

-957

Merforbruget på 1,0 mio. kr. skal ses i sammenhæng med det samlede mindreforbrug på bevillingen Koncernservice, service på i alt 11,2 mio. kr. og skyldes en forkert opsætning i økonomisystemet.

Lokaludvalg service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Puljer	24.791	0	23.192	-164	1.763
I alt	24.791	0	23.192	-164	1.763

I alt **1.763**

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på lokaludvalgenes puljemidler.

Puljer **1.763**

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som vedrører aflyste projekter, der har fået godkendt ansøgning om støtte.

Vederlag og rykkergebyrer

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	-49.300	0	0	-51.521	2.221
I alt	-49.300	0	0	-51.521	2.221

I alt **2.221**

Vederlag og rykkergebyrer udviser merindtægter på 2,2 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **2.221**

Hovedproduktet udviser merindtægter på 2,2 mio. kr. vedr. rykkergebyrer. Merindtægter i 2019 skyldes, at flere debitorsager er overdraget til kommunens fælles debitorområde i Koncernservice og dermed er flere gebyrer tilfaldet denne bevilling.

Økonomisk forvaltning service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	375.080	-17.117	373.677	-24.364	8.650
Byudvikling	867	0	859	0	8
I alt	375.947	-17.117	374.536	-24.364	8.658

I alt **8.658**

Der er et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr., som dækker over merindtægter på 7,2 mio. kr. og mindreudgifter på 1,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **8.650**

Der er merindtægter på 7,2 mio. kr., som primært omhandler:

- Merindtægter på 14,0 mio. kr. vedrørende afregning af udlæg med Grand Depart Copenhagen Denmark. Samme beløb er indtægtsført af hensyn til korrekt momsbehandling.
- Mindreindtægter på 7,1 mio. kr. som følge af forskydning af eksterne tilskud, hvor indtægten først modtages primo 2020. Indtægterne vedrører C40 Mayor Summit (Realdania) samt samarbejdsprojektet med Udenrigsministeriet om vækstrådgivere.

Der er samlet mindreudgifter på 1,4 mio. kr. som primært vedrører:

- Merudgifter på 14,0 mio. kr. vedrørende afregning af udlæg med Grand Depart Copenhagen Denmark. Samme beløb er udgiftsført af hensyn til korrekt momsbehandling.
- Mindreforbrug på i alt 3,5 mio. kr. vedrørende en række aktiviteter, der blev billigere end forudsat. Det drejer sig blandt andet om en analyse af alternativ energi på krydstogtskibe og lokaludvalgenes sekretariatsmidler og husleje.
- Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. vedrørende administration og løn mv. mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på løn og kompetenceudvikling på 1,9 mio. kr., bl.a. som følge af udlån af medarbejdere og ophør, samt mindreforbrug i forbindelse med politikerbetjening og officielle modtagelser på 1,3 mio. kr. Derudover er der en lang række mindreforbrug, som tilsammen udgør 1,5 mio. kr., bl.a. til IT-udgifter og reservationsleje.

- Mindreudgifter på i alt 7,6 mio. kr. vedrørende analyser, der er forsinkede og færdiggøres i 2020. Det drejer sig primært om analyserne vedrørende Lynetteholmen og samarbejdsprojektet med Udenrigsministeriet om vækstrådgivere.

Byudvikling

8

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Barselsfonden, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	0	0	1.534	0	-1.534
I alt	0	0	1.534	0	-1.534

I alt -1.534

Barselsfonden havde i 2019 et merforbrug 1,5 mio. kr. på styringsområdet anlæg

Administrative fællesudgifter -1.534

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

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningen set over en ti-årig periode. I 2019 er der samlet set på styringsområderne service, anlæg og overførsler mv. et merforbrug på 3,7 mio. kr.

Byggeri København, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	0	0	22	0	-22
Byggeri	1.560.552	-22.342	1.575.627	-22.486	-14.931
I alt	1.560.552	-22.342	1.575.649	-22.486	-14.953

I alt **-14.953**

Bevillingen Byggeri København, anlæg, udviser et merforbrug på 15,0 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på knap 1 pct.

Administrative fællesudgifter **-22**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Byggeri **-14.931**

Der er merforbrug på 14,9 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på knap 1 pct. Merforbruget dækker dog over større mer- og mindreforbrug på en række anlægsprojekter. Anlægsprojekternes merforbrug er ikke udtryk for fordyrelse, og mindreforbrugene er ikke udtryk for forsinkelser, men for at betalingerne for projekterne er faldet anderledes end budgetteret.

Der er et samlet merforbrug på 151,3 mio. kr. fordelt på 181 anlægsprojekter bl.a.:

- Ny Skole på Artillerivej, 21,4 mio. kr.
- Helhedsrenovering af Kildevældsskolen, 15,7 mio. kr.
- 10 daginstitutionsgrupper i Ørestad Syd, 10,7 mio. kr.

Der er et samlet mindreforbrug på 136,4 mio. kr. fordelt på 117 anlægsprojekter bl.a.:

- Lergravsparkens Skole og KKFO, 19,4 mio. kr.
- Arenakvarterets Skole og svømmehal, 10,8 mio. kr.
- Helhedsrenovering af Bellahøj skole, 10,4 mio. kr.
- Pavilloner i forbindelse med midlertidige daginstitutioner, 9,1 mio. kr.

Byggeri København, eksekvering af anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byggeri	54.758	0	52.975	0	1.783
I alt	54.758	0	52.975	0	1.783

I alt 1.783

Bevillingen Byggeri København, eksekvering af anlæg, udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 3,3 pct.

Byggeri 1.783

Mindreforbruget skyldes:

- 0,8 mio. kr. i merindtægter vedrørende timeafregnede honoraraftaler mv. Merindtægten er realiseret i 4. kvartal 2019 og vedrører timer afregnet internt i Københavns Kommune.
- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug i øvrigt, der skal ses i lyset af generel økonomisk tilbageholdenhed med henblik på at nedbringe Byggeri Københavns overskridelse af anlægsmåltallet for 2019.

Fælles anlægspuljer

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

I alt 0

Ingen afvigelse

Administrative fællesudgifter 0

Ingen afvigelse

KEID Salg af Ejdomme

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	2.820	-196.334	2.414	-23.302	-172.625
I alt	2.820	-196.334	2.414	-23.302	-172.625

I alt **-172.625**

Der er samlet mindreindtægter på 172,6 mio. kr. på bevillingen til ejendomshandler og rettigheder

Ejd.handler/rettigheder **-172.625**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 172,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært mindreindtægter på 171,5 mio. kr., som vedrører salg af en konkret ejendom, idet handlen ikke blev gennemført i 2019 som forventet. Handlen er gennemført i starten af 2020.

KEID, Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.732	0	2.428	0	2.304
Ejd. vedl. og tek. drift	141.841	-436	123.579	-454	18.280
I alt	146.573	-436	126.007	-454	20.584

I alt **20.584**

Der er samlet et mindreforbrug på 20,6 mio. kr. på bevilling til anlæg generelt.

Administrative fællesudgifter **2.304**

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

Mindreforbruget skyldes periodeforskydninger i anlægsprojekterne, som forventes modsvaret af tilsvarende merforbrug i 2020.

Ejd. vedl. og tek. drift **18.280**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 18,3 mio. kr. Mindreforbruget består af følgende:

- Mindreforbrug på 4,2 mio. kr. på LED-pakkerne som følge af at kommunens leverandør ikke kunne eksekvere som forventet.
- Mindreforbrug på 5,3 mio. kr. på samlokaliseringsscasen, som skyldes periodeforskydninger i projektet.
- Mindreforbrug på 8,8 mio. kr. som skyldes en forskydning i betalinger for udgifter på anlægsprojekterne, som modsvares af tilsvarende merforbrug i 2020.

KEID, GB til vedligehold, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd. vedl. og tek. drift	51.432	-2.216	70.101	-1.856	-19.030
I alt	51.432	-2.216	70.101	-1.856	-19.030

I alt **-19.030**

Der er et samlet merforbrug på 19,0 mio. kr. på bevillingen.

Ejd. vedl. og tek. drift **-19.030**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 19,0 mio. kr. Merforbruget består af følgende:

- Merforbrug på 7,1 mio. kr., som skyldes en forskydning i betalinger for udgifter på anlægsprojekterne, som modsvares af tilsvarende mindreforbrug i 2020.
- Merforbrug på 6,7 mio. kr., som skyldes dampkonvertering på Hans Knudsens Plads. Merforbruget skyldes en række byggetekniske udfordringer, som ikke kunne forudsiges pga. bygningens alder.
- Merforbrug på 5,2 mio. kr. skyldes hurtigere eksekvering end forudsat.

KEID, Køb af ejendomme og grunde anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	269.600	0	253.660	0	15.940
I alt	269.600	0	253.660	0	15.940

I alt **15.940**

Der er et samlet mindreforbrug på 15,9 mio. kr. på bevillingen.

Ejd.handler/rettigheder **15.940**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 15,9 mio. kr. Mindreforbruget består af:

- Mindreforbrug på 13,0 mio. kr. vedrørende udskydelse af konkrete grundkøb til 2020.
- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. grundet periodeforskydninger på en række projekter.

Koncern IT, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	34.083	0	30.455	0	3.628
I alt	34.083	0	30.455	0	3.628

I alt 3.628

Der er et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på Koncern IT, anlæg.

Administrative fællesudgifter 3.628

Mindreforbruget på 3,6 mio. kr. skyldes primært:

- Et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. grundet udskudte leverandørbetalinger vedrørende kommunens programmer til brugeradministration og elektronisk sags- og dokumenthåndtering, da driftsprøverne ikke blev bestået af leverandører.
- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende kommunens online dataopbevaringssystem, der skyldes indkøb som blev udskudt.
- Automatisering af processer på IT-sikkerhedsområdet har mindreforbrug på 0,4 mio. kr. grundet forsinket igangsættelse af projektet.
- 0,3 mio. kr. i øvrige mindreforbrug.

Koncernservice, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	26.074	0	17.248	0	8.826
I alt	26.074	0	17.248	0	8.826

I alt **8.826**

Koncernservice, anlæg udviser et mindreforbrug på 8,8 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **8.826**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,8 mio. kr., som vedrører følgende projekter:

- Mindreforbrug på 6,3 mio. kr. vedrørende videreudvikling af kommunens økonomisystem Kvantum, som skyldes forsinkelser i udviklingsaktiviteter.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på projektet Automatisering af sagsstyring og sagsbehandling i Koncernservice.
- Diverse mindreforbrug på flere forskellige anlægsprojekter (1,0 mio. kr.).

ØKF Indtægter fra rettigheder

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	0	-181.755	0	-209.257	27.502
I alt	0	-181.755	0	-209.257	27.502

I alt

27.502

Der er et mindreforbrug vedrørende tilbagekøbsrettigheder og tillægskøbssummer på 27,5 mio. kr.

Ejd.handler/rettigheder

27.502

Mindreforbruget vedrørende ejendomshandler og handel med rettigheder på 27,5 mio. kr. vedrører primært indtægter fra frikøb modtaget så tæt på årsskiftet, at der ikke kunne nås at søges indtægtsbevilling.

Økonomisk Forvaltning anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	23.524	0	20.567	0	2.957
Byudvikling	15.920	-205	14.432	-205	1.488
I alt	39.444	-205	34.999	-205	4.445

I alt **4.445**

Bevillingen udviser i alt et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **2.957**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som skyldes et mindreforbrug på Akut-puljen på 0,5 mio. kr., samt et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende analyser i forbindelse med eventuelle grundkøb.

Byudvikling **1.488**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der hovedsageligt vedrører en forskydning i projektet omhandlende Østlig Ringvej, der udføres i samarbejde med Vejdirektoratet, samt et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende planlægningsarbejder på Strømmen.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	350	0	350	0	0
I alt	350	0	350	0	0

I alt 0

Ingen afvigelse

Administrative fællesudgifter 0

Ingen afvigelse

Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsel.

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.695	0	2.605	0	2.090
I alt	4.695	0	2.605	0	2.090

I alt **2.090**

Barselsfonden udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på styringsområdet overførsler mv.

Administrative fællesudgifter **2.090**

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

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningen set over en ti-årig periode. I 2019 er der samlet set på styringsområderne service, anlæg og overførsler mv. et merforbrug på 3,7 mio. kr.

KEID Klima, Drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	34	0	0	34	0
Ejd. vedl. og tek. drift	79	0	71	0	8
I alt	113	0	71	34	8

I alt **8**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter **0**

Ingen afvigelse.

Ejd. vedl. og tek. drift **8**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Økonomiudvalget

KEID, Overførsler m.v.

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Huslejeadministration	-4.191	0	-4.191	0	0
I alt	-4.191	0	-4.191	0	0

I alt 0

Ingen afvigelse

Huslejeadministration 0

Ingen afvigelse

KS, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	5.329	0	5.150	0	179
I alt	5.329	0	5.150	0	179

I alt 179

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter 179

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Tjenestemandspension overførsler mm.

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	204.482	0	214.204	-16.875	7.153
I alt	204.482	0	214.204	-16.875	7.153

I alt **7.153**

Tjenestemandspension overførsler mm. udviser et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Bevillingen dækker udgifter til tjenestemænd, som tilhører forsyningsselskaberne.

Administrative fællesudgifter **7.153**

Der er et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. som vedrører:

- Merindtægter på 9,7 mio. kr. vedrører betaling fra forsyningsselskaber, der ikke blev indarbejdet i budgettet.
- Merudgifter på 9,7 mio. kr. vedrører pensionsudbetalinger til tjenestemænd fra forsyningsselskaberne. Merudgifterne svarer til, at der er cirka 40 personer, der har valgt at gå på pension end antaget ved budgetteringen.
- Merindtægter på 1,3 mio. kr. skyldes højere generelle indtægter end forventet.
- Merindtægter på 5,9 mio. kr. skyldes en øget bidragssats for betalinger fra HOFOR, og regulering for både 2018 og 2019.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	6.625	0	6.545	0	80
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-128.646	0	-128.646	0
7.22.08 Realkreditobligationer	0	-2.050	0	-2.057	7
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-16.000	0	-9.739	-6.261
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-4.200	0	-4.219	19
7.32.20 Pantebreve	0	0	0	-40	40
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	-400	0	0	-400
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-6.595	0	-585	-6.010
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	-13.854	0	-13.854	0
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-34	0	-34	0
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	30	0	15	0	15
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	35.000	0	32.837	0	2.163
7.55.68 Realkredit	427	0	277	0	150
7.55.70 Kommunekredit	-768	0	-1.292	0	524
7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse	0	0	0	0	0
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	-5.730	0	-5.730	0
7.58.79 Garantiprovision	-527	-39.264	-553	-43.722	4.484
I alt	40.787	-216.773	37.829	-208.626	-5.189

I alt

-5.189

Der er merforbrug på i alt 5,2 mio. kr. vedrørende renter og gebyrer som primært vedrører mindreindtægter på kort- og langfristede tilgodehavender på 10,0 mio. kr. samt merindtægter på 4,5 mio. kr. vedrørende garantiprovision.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. 80

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger 0

Der er ingen afvigelse.

7.22.08 Realkreditobligationer 7

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol -6.261

Der er mindreindtægter på 6,3 mio. kr. som følge af færre renteindtægter vedrørende opkrævning og inddrivelse end budgetlagt. Der skal i 2020 foretages en analyse af det fremtidige budgetbehov.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 19

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.20 Pantebreve 40

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.23 Udlån til beboerindskud -400

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -6.010

Mindreindtægter på 6,0 mio. kr. på renter af langfristede tilgodehavender vedrører primært renter på tilgodehavender vedrørende pensionisters indefrosne ejendomsskatter.

7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. 0

Der er ingen afvigelse.

7.35.29 Klimainvesteringer 0

Der er ingen afvigelse.

7.50.50 Kassekreditter og byggelån 15

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager 2.163

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.68 Realkredit 150

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.70 Kommunekredit 524

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse 0

Der er ingen afvigelse.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt 0

Der er ingen afvigelse.

7.58.79 Garantiprovision 4.484

Der er merindtægter på 4,5 mio. kr. fra garantiprovisioner til HOFOR.

Skatter, tilskud og udligning

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	547.104	-5.143.776	547.104	-5.143.776	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	539.472	-866.868	539.472	-866.868	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	68.169	0	68.172	0	-3
7.62.86 Særlige tilskud	-5.580	-2.317.149	-5.580	-2.317.149	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	40.575		40.603		-28
7.68.90 Kommunal indkomstskat	0	-26.121.860	0	-26.121.860	0
7.68.92 Selskabsskat	711.945	-2.463.854	711.944	-2.463.854	0
7.68.93 Anden skat pålignet visse indkomster	0	-273.000	0	-285.728	12.728
7.68.94 Grundskyld	221.000	-4.033.000	182.259	-4.033.696	39.437
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	14.000	-1.232.000	13.386	-1.234.491	3.105
I alt	2.136.685	-42.451.507	2.097.360	-42.467.422	55.239

I alt

55.239

Der er et mindreforbrug på 55,2 mio. kr. vedrørende skatter, tilskud og udligning, som primært vedrører merindtægter på 39,4 mio. kr. på grundskyld og 12,7 mio. kr. på forskerskat.

7.62.80 Udligning og generelle tilskud

0

Der er ingen afvigelse.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

0

Der er ingen afvigelse.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne -3

Der er ingen afvigelse.

7.62.86 Særlige tilskud 0

Der er ingen afvigelse.

7.65.87 Refusion af købsmoms -28

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.68.90 Kommunal indkomstskat 0

Der er ingen afvigelse.

7.68.92 Selskabsskat 0

Der er ingen afvigelse.

7.68.93 Anden skat pålignet visse indkomster 12.728

Merindtægter på 12,7 mio. kr. vedrører indtægter fra forskerskat.

7.68.94 Grundskyld 39.437

Der er merindtægter på 39,4 mio. kr. vedrørende grundskyld, som dækker over tilbagebetalinger af grundskyld i forbindelse med Vurderingsstyrelsens ændringer af ejendomsvurderingerne.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom 3.105

Der er merindtægter på 3,1 mio. kr. vedrørende anden skat på fast ejendom, der primært vedrører merindtægter fra dækningsafgift på forretningsejendomme.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-3	0	3
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	96.256	0	96.256	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	2.000	0	14.070	0	-12.070
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	885.594	0	856.791	0	28.803
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	-158.389	0	-132.492	0	-25.897
8.55.68 Realkredit	4.429	0	2.777	0	1.652
8.55.70 Kommunekredit	201.084	0	201.084	0	0
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	1.144	-12.228	1.501	-21.770	9.186
I alt	1.032.118	-12.228	1.039.984	-21.770	1.677

I alt

1.677

De langfristede tilgodehavender steg med 9,1 mio. kr. mindre end budgetteret og de langfristede gældsposter steg med 10,8 mio. kr. mere end budgetteret.

8.32.20 Pantebreve

3

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

0

Der er ingen afvigelse.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

-12.070

Udlån til beboerindskudslån er steget med 12,1 mio. kr. mere end budgetteret. Dette skyldes primært udlån, der er foretaget under Socialudvalgets fagsystemer. Der skal i 2020 foretages

en afstemning af udlånenes størrelse og rigtighed samt en analyse af det fremtidige budgetbehov.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **28.803**

Der er en afvigelse på 28,8 mio. kr., som vedrører udlån til pensionister for indefrosne ejendomsskatter og lån til indefrysning af stigning i grundskyld. Bevægelsen skyldes, at borgere har afdraget for 59,8 mio. kr., og der er foretaget nye udlån for 31,9 mio. kr. over det budgetterede. Der skal i 2020 foretages en afstemning af udlånenes størrelse og rigtighed samt en analyse af det fremtidige budgetbehov.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. **-25.897**

Der er tilbagefald på 25,9 mio. kr. mindre fra deponerede beløb. Afvigelsen skyldes blandt andet en korrektion for deponering under Socialudvalget samt realiserede kursgevinster.

8.55.68 Realkredit **1.652**

Der er indfriet lån for byfornyelsesejendomme lån for 1,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

8.55.70 Kommunekredit **0**

Der er ingen afvigelse.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer **9.186**

Der er ved en fejl indlæst en reduktion af budgettet til optagelse af gæld på 4,7 mio. kr. i stedet for øget gældsoptag, jf. Borgerrepræsentationens beslutning 31. januar 2019. Den reelle afvigelse er dermed et merforbrug på 0,4 mio. kr. i gældsafdrag.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.22 Forskydninger i likvide aktiver	829.154		1.107.587		-278.432
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	89.723	0	-89.723
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	388.133	0	-388.133
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	1.188	0	-1.188
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-3.651	0	3.651
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	31.440	-31.440
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-1.187	1.187
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	23.500	0	0	23.500
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	31.946	-31.946
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	530	-616.036	615.506
I alt	829.154	23.500	1.583.510	-553.837	-177.018

I alt

-177.018

Kortfristede tilgodehavender er steget 753,8 mio. kr. mere end budgetteret mens den kortfristede gæld er steget 576,8 mio. kr. mere end budgetteret.

8.22 Forskydninger i likvide aktiver **-278.432**

Afvigelsen kan primært henføres til højere driftsoverskud end budgetteret. Der var budgetteret med ca. 2,3 mia. kr. i driftsoverskud, mens det realiserede blev på ca. 2,7 mia. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **-89.723**

Der er en stigning på 89,7 mio. kr. i tilgodehavender hos Staten, der primært skyldes omkontering af refusionstilgodehavender.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **-388.133**

Der er en stigning på i alt 388,1 mio. kr. i øvrige kortfristede tilgodehavender, som primært består af:

- En stigning på 395,0 mio. kr. i betalinger til kommunen, der ved regnskabsluk er i betalingskontrol.
- Et fald på 109,0 mio. kr. i kortfristede tilgodehavender hos selskabet HOFOR, der anvender kommunens kassekredit.
- En stigning på 115,0 mio. kr. i tilgodehavender der primært skyldes korrektion af kreditorgæld for de fakturaer som er betalt i 2019, og hvor kreditorgælden først udlignes i 2020.
- Et fald på 22,1 mio. kr. i tilgodehavender, som skyldes tilbagebetaling af deponerede beløb for køb af ejendomme.
- En stigning i tilgodehavender vedrørende forældrebetaling på 75,0 mio. kr. der tidligere lå i betalingskontrol.
- Et fald på 9,6 mio. kr. i tilgodehavende refusioner vedrørende fleksjob og sygedagpenge.
- En stigning på 12,2 mio. kr. vedrørende finansielle tilgodehavender i selvejende institutioner under Sundheds- og Omsorgsudvalget.

8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **-1.188**

Der er en stigning på 1,2 mio. kr. i tilgodehavender vedr. udbetalinger af boligstøtte.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **3.651**

Der er en stigning i tilgodehavender vedrørende legater på 3,7 mio. kr., der er tale om tilgodehavender, der har været under placeret under øvrige tilgodehavender.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **-31.440**

Der er et fald på 31,4 mio. kr. i gæld vedr. deposita, der primært vedrører forskydninger i beløb kommunen har modtaget som sikkerhedsstillelse ved salg af ejendomme.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **1.187**

Der er en stigning på 1,2 mio. kr. vedr. gældsposter til Staten.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter **23.500**

Afvigelsen er et udtryk for, at der er budgetteret med en afbetaling af 23,5 mio. kr. på kortfristede gæld til pengeinstitutter for kassekreditter og byggelån vedr. klimatilpasningsprojekter. Denne afbetaling er udskudt som følge af en ny praksis, hvor klimatilpasningsprojekter finansieres af kommunens likvide aktiver i stedet for byggelån.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **-31.946**

Der er et fald på 31,9 mio. kr. i gæld til staten, som vedrører øvrige forvaltningers betaling af ATP-bidrag til staten.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **615.506**

Der er en stigning i kortfristet gæld på 615,5 mio. kr., som primært vedrører:

- En fald på 275,3 mio. kr. i kortfristet gæld der vedrører udbetalinger af blandt andet dagpenge og social pension. Beløbet er udtryk for et fald i udbetalinger, der er godkendt i 2019, men foretages i 2020.
- En stigning på 545,0 mio. kr. i kortfristet gæld vedr. øvrige udbetalinger, der er godkendt i 2019, men foretages i 2020.
- En stigning på 179,6 mio. kr. på gæld vedr. afregning af moms, der er placeret på mellemregningskonti ved regnskabsluk.
- En stigning på 172,0 mio. kr. på gældsposter, der er placeret på mellemregningskonti ved regnskabsluk.

- En stigning på 22,4 mio. kr. vedr. gældsposter vedrørende selvejende institutioner under Sundheds- og Omsorgsudvalget.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	862.499	-106.311	756.188	720.438	35.750
Byfornyelse, ydelsesstøtte	49.501	-10.800	38.701	40.572	-1.871
Byfornyelseslån	142.131	-142.131	0	0	0
Ordinær drift	1.152.931	52.334	1.205.265	1.163.670	41.595
Parkering	-482.064	-5.714	-487.778	-483.804	-3.974
Anlæg	851.551	-363.026	488.525	470.442	18.083
Byfornyelse, anlæg	169.770	-62.428	107.342	100.889	6.453
Klima anlæg	140.810	-60.087	80.723	55.928	24.795
Ordinær anlæg	526.335	-232.172	294.163	294.447	-284
Takstfinansieret anlæg	14.636	-8.339	6.297	19.178	-12.881
Overførsler mv.	51.340	1.350	52.690	37.118	15.572
Affaldsområdet	48.000	1.443	49.443	38.184	11.259
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	3.557	0	3.557	2.223	1.334
Jorddeponi	0	0	0	-3.072	3.072
Klima Drift	-217	-93	-310	-217	-93
Finansposter	393.884	-111.968	281.913	580.594	-298.681
Renter m.v.	1.945	-34	1.911	652	1.259
Langfristede balanceposter	391.939	-111.934	280.002	251.209	28.793
Øvrige balanceposter	0	0	0	328.733	-328.733
I alt	2.159.274	-579.955	1.579.316	1.808.592	-229.276

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	42.488	-3.800	61.325	-20.753	-1.884
Generel administration	13	0	0	0	13
I alt	42.501	-3.800	61.325	-20.753	-1.871

I alt -1.871

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr., som består af merudgifter på 18,8 mio. kr. og merindtægter på 17,0 mio. kr.

Boligsociale formål -1.884

Hovedproduktet udviser merforbrug på 1,9 mio. kr. som består af merudgifter på 18,8 mio. kr. og merindtægter på 17,0 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (18,8 mio. kr.)

Merforbruget skyldes, at der er afregnet med øvrige forvaltninger, primært med Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ift. plejeboliger. Udgiften modsvares af en tilsvarende indtægt, hvorfor der ikke er budgetteret med dette fra årets begyndelse. Nettomerforbruget (udgifter minus indtægter) skal primært forklares med et merforbrug på ca. 1,9 mio. kr. vedr. grundskyldstilskud til kollegier og ungdomsboliger, da den offentlige grundværdi af en grund med 250 planlagte ungdomsboliger var forholdsmæssigt højere end forudsat i budgetgrundlaget.

Merindtægter (17,0 mio. kr.)

Merindtægterne skyldes, at der er afregnet med øvrige forvaltninger, primært med Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ift. plejeboliger. Indtægterne modsvares af en tilsvarende udgift, hvorfor der ikke er budgetteret med dette fra årets begyndelse.

Generel administration 13

Hovedproduktet udviser ingen væsentlig afvigelse.

Teknik- og Miljøudvalget

Byfornyelseslån

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

I alt

0

Bevillingen Byfornyelseslån blev i forbindelse med Overførselssagen 2018-2019 flyttet fra styringsområdet Service til Finansposter. Afvigeforklaring på byfornyelseslånene forklares derfor under funktionen "*Langfristede balanceposter*".

Boligsociale formål

0

Fremover vil bevillingen Byfornyelseslån ikke fremgå af forvaltningens regnskab, da udgifterne hertil håndteres over bevillingen Finansposter.

Ordinær drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	5.479	0	5.083	0	396
Boligsociale formål	36.182	-3.474	30.123	-2.694	5.279
Generel administration	365.196	-44.573	350.598	-45.141	15.167
Grøn og rekreativ arealer	226.196	-2.501	217.484	-3.114	9.325
Infrastruktur	310.441	-13.498	295.652	-18.328	19.619
Klima	49.298	-39.110	34.849	-37.887	13.227
Myndighed/byplanlægning	298.617	-111.658	299.730	-120.915	8.144
Parkering	0	0	40	0	-40
Renhold	164.829	-36.158	196.671	-38.479	-29.522
I alt	1.456.238	-250.972	1.430.230	-266.558	41.595

I alt

41.595

På bevillingen *Ordinær drift* er der et samlet mindreforbrug på 41,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 26,0 mio. kr. og merindtægter på 15,6 mio. kr.

Der er på fire hovedaktiviteter, *General administration*, *Grøn og rekreativ arealer*, *Renhold* samt *Infrastruktur* væsentlige afvigelser, som kan tilskrives forskydninger inden for disse fire hovedaktiviteter. Forskydningerne skyldes en teknisk udfordring vedrørende tidsregistreringer, som ikke understøttes af kommunens økonomisystem. Udfordringen er nærmere uddybet i forklaringerne ved de berørte hovedaktiviteter. Forvaltningen understreger, at den samlede nettoafvigelse blot er 0,6 mio. kr.

I det følgende forklares afvigelserne for hver af de ni hovedaktiviteter.

Affald

396

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Boligsociale formål

5.279

Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. i 2019, som består af mindreudgifter på 6,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,8 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedproduktet er der et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 3,9 mio. kr. samt mindreindtægter på 0,8 mio. kr. Derudover kan 2,1 mio. kr. tilskrives tekniske forklaringer.

Mindreudgifter (3,9 mio. kr.)

Mindreudgifter på 3,9 mio. kr. skyldes bl.a. DUT-midler til Almene Boliger, som blev udmøntet i november 2019, grundet den sene udmøntning har det ikke være muligt at aktivere de bevilligede DUT-midler (0,7 mio. kr.). Desuden kan mindreforbruget tilskrives forsinkelse af projekterne Fysiske Forandringsplaner og Boligsociale Helhedsplaner (3,3 mio. kr.)

Mindreindtægter (0,8 mio. kr.)

En mindreindtægt på 0,8 mio. kr. skyldes en afvigelse på promillegebyrindtægterne (0,3 mio. kr.) samt manglende tilskud til EU-finansierede projekter, som forventes at blive modtaget i 2020 (0,5 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Mindreudgifter (2,1 mio. kr.)

På udgiftssiden kan 1,8 mio. kr. henføres til et mindreforbrug på løn, som er afstedkommet af en omorganisering, der har medført, at lønbudgettet ikke afspejler medarbejdersammensætningen på hovedproduktet. De resterende 0,3 mio. kr. skyldes en række mindre budgetposter.

Generel administration

15.167

Hovedproduktet *Generel Administration* udviser et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. i 2019, som består af mindreudgifter på 14,6 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedproduktet er der et samlet mindreforbrug på 8,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på 7,7 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr.

Mindreudgifter (7,7 mio. kr.)

Mindreforbruget på 7,7 mio. kr. dækker over flere modsatrettede bevægelser. I den negative retning trækker merudgifter, som bl.a. dækker udgifter til programmet ”Strategisk Økonomistyring”, IT-udvikling, bygningsdrift, ikke budgetteret fratrædelsesgodtgørelse for fratrådte direktører samt udgifter til konstituerede direktører, ekstraopgaver til bygningsdrift og en række mindre afvigelser (19,0 mio. kr.). I positiv retning trækker mindreudgifter, der bl.a. dækker forsinkelse af effektiviseringscase ”Giv et Praj”, indkøb af nye pc’er, som var budgetlagt med gamle priser, refusion vedrørende taxanævnet, mindreforbrug på digitaliseringsmidler samt en række øvrige mindre poster (25,9 mio. kr.). Det resterende mindreforbrug på 0,7 mio. kr. dækker over en række mindre budgetposter.

Merindtægter (0,6 mio. kr.)

I positiv retning trækker merindtægter på 5,1 mio. kr. fra salg af materiel til eksterne og en forøgelse i lejeindtægterne grundet regulering af lejen for Selinevej.

I negativ retning trækker mindreindtægter på i alt 4,5 mio. kr., som bl.a. dækker over manglende tilskud til Smart Data Platform på 0,3 mio. kr., mindreindtægter på administrationsbidraget på 1,6 mio. kr., mindreindtægter på de eksternt finansierede driftsprojekter Smart City Accelerator på 0,3 mio. kr. og Nordic Urban Living Lab på 2,3 mio. kr.

Teknisk forklaring

Der er på hovedproduktet et samlet mindreforbrug på 6,9 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer. Mindreforbruget består af mindreudgifter på 6,9 mio. kr.

Mindreudgifter (6,9 mio. kr.)

På udgiftssiden kan afvigelsen på 6,9 mio. kr. i mindreforbrug henføres til bl.a. mindreudgifter på 12,3 mio. kr., som skyldes forskydninger mellem hovedaktiviteterne *General administration, Grøn og rekreativ arealer, Renhold* samt *Infrastruktur*. Forskydningerne sker, fordi kommunens økonomisystem ikke understøtter tidsregistreringer i så tilstrækkeligt omfang, at det regnskabsmæssigt allokeres til korrekt omkostningssted. Forvaltningens udgifter på en given hovedprodukt reguleres, når en medarbejder udfører opgaver for øvrige enheder, der ligger under andre hovedaktiviteter. Denne regulering fungerer ikke i praksis i kommunens økonomisystem og giver derfor markante forskydninger. Derudover skyldes afvigelsen et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på løn, herunder 2,0 mio. kr. på vintertjenesten, som burde ligge på andre hovedaktiviteter, men i Kvantum konteres samlet på *General administration*, hvorfor regnskabet bliver registreret forkert. Endvidere skyldes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. ikke korrekt periodiseret udgiftsbudget for eksternt finansieret projekter.

I modsat retning trækker merudgifter på 11,6 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug på løn, som er afstedkommet af en omorganisering.

Grøn og rekreativ arealer

9.325

Hovedproduktet *Grøn og rekreativ arealer* udviser et mindreforbrug på 9,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på 8,7 mio. kr. samt merindtægter på 0,6 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På hovedproduktet er der et samlet merforbrug på 8,1 mio. kr., som består af 8,7 i merudgifter samt 0,6 i merindtægter.

Merudgifter (8,7 mio. kr.)

På hovedproduktet er der et samlet merforbrug på 8,7 mio. kr., som vedrører ekstraopgaver til bygningsdrift (3,6 mio. kr.), der blev igangsat ultimo 2019. Derudover skyldes merudgifterne et merforbrug på 3,4 mio. kr. til drift og vedligehold af materiel samt 1,7 mio. kr. som tilskrives øvrige mindre afvigelser.

Merindtægter (0,6 mio. kr.)

Merindtægten vedrører en ikke budgetteret opgave for Metroselskabet A/S, hvor forvaltningen har plantet træer på de nye metroforpladser.

Teknisk forklaring

Mindreudgifter (17,4 mio. kr.)

Mindreudgifter på 26,6 mio. kr., som skyldes forskydninger mellem hovedaktiviteterne

General administration, Grøn og rekreativ arealer, Renhold samt Infrastruktur.

Forskydningerne sker, fordi kommunens økonomisystem ikke understøtter tidsregistreringer i så tilstrækkeligt omfang, at det regnskabsmæssig allokeres til korrekt omkostningssted. Forvaltningens udgifter på en given hovedprodukt reguleres, når en medarbejder udfører opgaver for øvrige enheder, der ligger under andre hovedaktiviteter. Denne regulering fungerer ikke i praksis i kommunens økonomisystem og giver derfor markante forskydninger.

I modsat retning trækker 9,2 mio. kr. i merforbrug, som kan henføres til merudgifter til løn, som er afstedkommet af en omorganisering, der har medført, at lønbudgettet ikke afspejler medarbejdersammensætningen på hovedproduktet.

Infrastruktur

19.619

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 19,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 14,8 mio. kr. og merindtægter på 4,8 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,4 mio. kr. samt merindtægter på 4,8 mio. kr.

Mindreudgifter (1,4 mio. kr.)

Mindreudgifterne dækker over et mindreforbrug på 13,0 mio. kr. og merudgifter for 11,6 mio. kr. Forvaltningen har et mindreforbrug på vintertjenesten på 7,0 mio. kr., grundet den milde vinter. Forvaltningen har et mindreforbrug på indkøb af materiel på 4,0 mio. kr. Endeligt har forvaltningen et mindreforbrug på en række mindre budgetposter på 2,0 mio. kr. I modsat retning trækker merudgifter, som primært skyldes udgifter til el, skadevoldssager og murankre på 8,1 mio. kr., merudgifter på 3,5 mio. kr. som dækker vedligeholdelse af veje.

Merindtægter (4,8 mio. kr.)

Merindtægter på 3,9 mio. kr. skyldes indtægter vedrørende bod for 2018 på vejbelyningskontrakten på 2,9 mio. kr. og bod fra AFA JCDecaux på 1,0 mio. kr. Desuden har der været merindtægter fra afhændelse af maskiner, primært på asfalområdet på 1,2 mio. kr. Dertil kommer en mindreindtægt på 0,3 mio. kr. vedr. eksternt finansieret projekt, Greater Copenhagen, som søges overført til 2020.

Teknisk forklaring

Mindreudgifter (13,3 mio. kr.)

En væsentlig del af mindreforbruget på i alt 10,8 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter til løn, som er afstedkommet af en omorganisering, der har medført, at lønbudgettet ikke afspejler medarbejdersammensætningen på hovedproduktet. Derudover har der grundet uoverensstemmelser mellem systemopsætningen i Kvantum og OPUS Løn, været forskydninger på løn mellem produkter, hvilket har resulteret i et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på hovedproduktet, som dog udlignes inden for bevillingen

I negativ retning trækker merudgifter på 2,6 mio. kr., som skyldes forskydninger mellem hovedaktiviteterne *General administration, Grøn og rekreativ arealer, Renhold* samt *Infrastruktur*. Forskydningerne sker, fordi kommunens økonomisystem ikke understøtter tidsregistreringer i så tilstrækkeligt omfang, at det regnskabsmæssigt allokeres til korrekt omkostningssted. Forvaltningens udgifter på en given hovedprodukt reguleres, når en

medarbejder udfører opgaver for øvrige enheder, der ligger under andre hovedaktiviteter. Denne regulering fungerer ikke i praksis i kommunens økonomisystem og giver derfor markante forskydninger.

Klima

13.227

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 13,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 14,4 mio. kr. og mindreindtægter på 1,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (14,4 mio. kr.)

En væsentlig del af mindreforbruget på i alt 13,5 mio. kr. afstedkommer af en periodiseringsfejl vedrørende det eksternt finansierede projekt CIRCuiT, hvor forvaltningen er finansiel koordinator. Forvaltningen har modtaget EU-støttemidler for hele projektkonsortiet med en kontraktlig forpligtelse til at viderebetale de øvrige projektdeltageres forskud. Grundet en sen indgået konsortieaftale og manglende afklaring på udbetaling til engelske partnere i forbindelse med Brexit, har det dog ikke været muligt at udbetale alle EU-midler til projektpartnerne i 2019.

Dertil kommer et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes, at budgetlægning og registrering af udgifter er sket på forskellige hovedaktiviteter indenfor bevillingen.

Mindreindtægter (1,2 mio. kr.)

Mindreindtægter på 1,2 mio. kr. er afstedkommet af periodiseringsvanskeligheder vedr. eksternt finansierede projekter og søges overført til 2020.

Myndighed/byplanlægning

8.144

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., som består af merudgifter på 1,1 og merindtægter på 9,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., som består af merudgifter på 1,1 og merindtægter på 9,2 mio. kr.

Merudgifter (1,1 mio. kr.)

Merudgifter på samlet 1,1 mio. kr. kan henføres til flere mindre afvigelser i begge retninger. I negativ retning trækker merudgifter på 2,3 mio. kr. vedrørende udgifter til reparation og opmuring af krematorieanlæg på Bispebjerg Kirkegård samt udgifter til udvikling af nyt kirkegårds-IT. Hertil kommer merudgifter på 2,5 mio. kr. som skyldes merforbrug på løn. I positiv retning trækker mindreudgifter på samlet 3,7 mio. kr., som bl.a. dækker over mindreudgifter på 1,8 mio. kr. som følge af ubesatte stillinger samt mindreforbrug på en række mindre poster (1,9 mio. kr.).

Merindtægter (9,2 mio. kr.)

Merindtægter på 9,2 mio. kr. dækker over flere modsatrettede afvigelser. I positiv retning trækker merindtægter på gamle byggesager (18,9 mio. kr.) herunder bl.a. afslutning af BLOX (14,0 mio. kr.) samt afslutning af flere store byggesager i 2019 (4,9 mio. kr.).

Derudover har der været merindtægter vedrørende containere for 4,0 mio. kr. I modsat retning trækker mindreindtægter på i alt 13,2 mio. kr., som bl.a. skyldes 10,1 mio. kr. i mindreindtægter fra nye byggesager samt mindreindtægter på 2,4 mio. kr. på grund af bortfald af erhvervsadministrationsgebyret samt 0,3 mio. kr. fra mindre takster på Kirkegårdsområdet. Derudover kommer en række mindre afvigelser på 0,4 mio. kr.

Parkering

-40

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

Renhold

-29.522

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 29,5 mio. kr., som består af merudgifter på 31,8 mio. kr., som alene kan tilskrives tekniske forklaringer, samt merindtægter på 2,3 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merindtægter (2,3 mio. kr.)

Hovedproduktet udviser merindtægter på 2,3 mio. kr., der primært vedrører renholdesopgaver i forbindelse med Distortion, Affald og Genbrug, Jorddeponi Nordhavn samt Oktoberfest og Grøn koncert. På de to første er der i 2019 afregnet efter medgået tid, hvor der tidligere år har været afregnet efter aftaler.

Teknisk forklaring

Merudgifter (31,8 mio. kr.)

Merudgifter på 36,9 mio. kr. som skyldes forskydninger mellem hovedaktiviteterne *General administration, Grøn og rekreativ arealer, Renhold* samt *Infrastruktur*. Forskydningerne sker, fordi kommunens økonomisystem ikke understøtter tidsregistreringer i så tilstrækkeligt omfang, at det regnskabsmæssigt allokeres til korrekt omkostningssted. Forvaltningens udgifter på en given hovedprodukt reguleres, når en medarbejder udfører opgaver for øvrige enheder, der ligger under andre hovedaktiviteter. Denne regulering fungerer ikke i praksis i kommunens økonomisystem og giver derfor markante forskydninger.

I modsat retning trækker 2,7 mio. kr. i mindreudgifter, som kan henføres til mindreudgifter til løn, som er afstedkommet af en omorganisering, der har medført, at lønbudgettet ikke afspejler medarbejdersammensætningen på hovedproduktet. Herudover er der mindreudgifter vedrørende drift og reparation af materiel på 2,3 mio. kr., som er konteret forkert under hovedproduktet *Grøn og rekreativ arealer*.

Parkering

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Generel administration	-24	0	0	0	-24
Parkering	155.593	-643.346	148.774	-632.578	-3.950
I alt	155.569	-643.346	148.774	-632.578	-3.974

I alt

-3.974

På hovedproduktet er der et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr., som består af 6,8 mio. kr. i mindreudgifter og 10,8 mio. kr. i mindreindtægter.

Generel administration

-24

Hovedproduktet udviser ingen væsentlig afvigelse.

Parkering

-3.950

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,0 mio. kr., som består af 6,8 mio. kr. i mindreudgifter og 10,8 mio. kr. i mindreindtægter.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (6,8 mio. kr.)

Der har været mindreforbrug på 5,5 mio. kr. på tre større udviklingsprojekter, da disse som led i finansieringen af udfordringen med fortovsordningen blev udskudt til 2020. Derudover har der været et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til bevilgede midler til etablering af erhvervsrettede erhvervsparkeringspladser, der søges regnskabsoverført til 2020. Herudover er der mindreudgifter på 2,6 mio. kr. til dækning af forventede afskrivninger på uerholdelige krav. Endelig har der været afsat 0,9 mio. kr. til håndtering af eventuelle forsikringsforhold, som ikke kom i spil.

I negativ retning trækker en merudgift som følge af merindtægter på p-afgifter til Rigspolitiet på 3,4 mio. kr. i relation til varetagelse af opgaven med at pålægge p-afgifter.

Mindreindtægter (10,8 mio. kr.)

Der har i 2019 været mindreindtægter på timebetalingen på 12,3 mio. kr. samt mindreindtægter på 7,3 mio. kr. fra salget af beboerlicenser, periodekort mv. gennem

selvbetjeningsløsningen. Modsatrettet har der været merindtægter på p-afgifter på 12,7 mio. kr.

Der har været budgetmæssigt udækkede afskrivninger på 3,7 mio. kr. Niveauet for afskrivninger er i henhold til aftale med Økonomiforvaltningen og Intern Revision baseret på data fra parkeringssystemet ”Pilen”, eftersom Koncernservice ikke har kunnet afstemme OPUS Debitor korrekt. Niveauet forventes at undervurdere det reelle omfang af afskrivninger. Det vurderes derfor, at der er risiko for, at der skubbes en udgift/mindreindtægt til senere regnskabsår.

Byfornyelse, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	186.819	-84.758	176.566	-84.728	10.223
Grøn og rekreativ arealer	9	0	59	0	-50
Infrastruktur	5.572	-300	8.992	0	-3.720
I alt	192.400	-85.058	185.617	-84.728	6.453

I alt

6.453

På bevillingen *Byfornyelse, anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. som er sammensat af mindreudgifter på 6,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3. Da budgettet på forvaltningens anlægsbevillinger er flerårige søges alle mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne overført til 2020.

Bevillingerne *Ordinær anlæg* og *Byfornyelse, anlæg* er underlagt et anlægsmåltal på 551,0 mio. kr. (brutto). Der er i 2019 eksekveret for 558,6 mio. kr. (brutto) på de to bevillinger, som er underlagt anlægsmåltal. Det er et merforbrug på 7,6 mio. kr., som svarer til en afvigelse på 1,4 pct.

Boligsociale formål

10.223

Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på 10,2 mio. kr.

Projektet "*Pulje bygn.forn. i Det grønne Sydhavn*" har et realiseret mindreforbrug på 7,5 mio. kr., grundet forsinkelse af det planlagte arbejde i 2019. Årsagen er eksterne omstændigheder hos bygherrer. Arbejdet forventes færdigt i 2020. 7.496

Projektet "*Demonstrationsprojekt Klimakaréen Skt. Kjelds Kvarter*" har et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., grundet forsinkelse af det planlagte arbejde i 2019. Årsagen er, at forvaltningen bl.a. har skiftet samarbejdspartner, hvorfor projektet skulle genudbydes og ny byggetilladelse skulle søges, hvilket har bevirket en u hensigtsmæssig forsinkelse. Projektet forventes igangsat primo 2020. 4.956

Projektet "*Hillerødgade 68-72 m.fl.*" har et realiseret mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Årsagen er af budgetteknisk karakter; projektet er sat i bero og forvaltningen har ikke korrigeret det regnskabsoverførte resultat fra regnskab 2018. 4.027

Teknik- og Miljøudvalget

Projektet "*BK 0956 Sankt Hans Gade Øst*" har et realiseret mindreforbrug på 2,5 mio. kr. 2.478
Årsagen er, at storskraldsskuret først opføres i 2020 og at afsatte midler til erstatning og evt. forurening ikke er blevet disponeret.

Projektet "*Skybrud Gårdhave Skt. Kjelds Kvarter (LAR demo 1 + 2)*" har et realiseret 2.047
mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Årsagen er, at projektet har fået tildelt mindre anlægsmåltal i 2019 end forventet, hvorfor prognosen nu er justeret i forhold til godkendt anlægsmåltal jf. Teknik- og Miljøudvalgets (TMU) beslutning 7. januar 2019.

Øvrige mindreforbrug på 0,1 mio. kr. kan henføres til en række projekter med mindre 132
budgetafvigelser, og som udelukkende er af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Projekterne "*Ryesgade 84 m. fl.*" og "*Ingerslevsgade 192-198*" har et realiseret merforbrug -10.913
på 10,9 mio. kr. Årsagen er, at en lang række arbejder, herunder bygningsrenovering, er blevet færdig før tid.

Grøn og rekreativ arealer -50

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

Infrastruktur -3.720

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et merforbrug på 3,7 mio. kr., som er sammensat af merudgifter for 3,4 mio. kr. og mindreindtægter for 0,3 mio. kr.

Projektet under områdefornyelsen Indre Nørrebro "*Hans Tavsens Park, OMF*" har et -3.600
merforbrug på 3,6 mio. kr. Merforbruget er af budgetteknisk karakter, grundet en periodiseringsfejl i forbindelse med den 4. anlægsperiodisering.

Øvrige merudgifter på 0,1 mio. kr. kan henføres til en række projekter med mindre -120
budgetafvigelser, og som udelukkende er af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Teknik- og Miljøudvalget

Klima anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Klima	71.908	8.815	67.029	-11.100	24.795
I alt	71.908	8.815	67.029	-11.100	24.795

I alt **24.795**

På bevillingen *Klima, anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 24,8 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på 4,9 mio. kr. og merindtægter på 19,9.

Klima **24.795**

Projektet "*Klimaprojekt, Søvandsledning*" har et realiseret mindreforbrug på 19,9 mio. kr., som skyldes, at det var muligt at aflægge regnskab for projektet før tid, og dermed indhente slutfregningen fra HOFOR allerede i 2019. 19.892

Projektet "*Lundehus Kirke*" har et realiseret mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som primært kan henføres til at der ved 4. anlægsperiodisering ikke var indregnet en ompostering af timeafregninger til bl.a. skybrudsprojektet i Lersøparken. 2.239

Øvrige mindreforbrug på 2,7 mio. kr. kan henføres til en række projekter med mindre budgetafvigelser, og som udelukkende er af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. 2.664

Ordinær anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	0	0	-342	-17.017	17.358
Boligsociale formål	1.290	-306	802	-256	438
Generel administration	1.070	0	1.059	589	-578
Grøn og rekreativ arealer	82.639	-27.413	79.516	-27.018	2.727
Infrastruktur	242.324	-31.896	263.602	-32.765	-20.409
Klima	8.712	-4.334	8.243	-1.990	-1.875
Myndighed/byplanlægning	4.440	0	4.642	0	-202
Parkering	17.021	0	14.804	-54	2.271
Renhold	616	0	630	0	-14
I alt	358.112	-63.949	372.956	-78.511	-284

I alt

-284

På bevillingen *Ordinær anlæg* er der et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. som er sammensat af merudgifter på 14,8 mio. kr. og merindtægter på 14,6 mio. kr. Da budgettet på forvaltningens anlægsbevillinger er flerårige søges alle mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne overført til 2020.

Bevillingerne *Ordinær anlæg* og *Byfornyelse, anlæg* er underlagt et anlægsmåltal på 551,0 mio. kr. (brutto). Der er i 2019 eksekveret for 558,6 mio. kr. (brutto) på de to bevillinger, som er underlagt anlægsmåltal. Det er et merforbrug på 7,6 mio. kr., som svarer til en afvigelse på 1,4 pct.

Affald

17.358

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 17,4 mio. kr. Forvaltningen har ingen anlægsprojekter på hovedproduktet *Affald*. Afvigelsen skyldes en fejlopsætning af forvaltningens registreringselement til håndtering af en indtægt fra samarbejdspartner. Denne indtægt tilhører projektet "*Cities cooperating for Circular economy*" på bevillingen *Takstfinansieret anlæg*. Forvaltningen håndterer problemstillingen primo 2020.

Boligsociale formål

438

Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Generel administration

-578

Hovedproduktet *Generel administration* udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Grøn og rekreativ arealer

2.727

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. hvilket kan henføres til mindreudgifter på projektet "*Enghaveparken - Fornyelse og skybrudssikring*". Årsagen er, at flere udgifter er skubbet til 2020 grundet ekstraarbejder. Dette har betydet forsinkelse på de øvrige Enghave Park projekter.

Infrastruktur

-20.409

På hovedproduktet *Infrastruktur* er den væsentligste afvigelse på -12,5 mio. kr. vedrørende administration af timeregistreringerne på anlægsprojekterne i porteføljen. Merforbruget skyldes primært, at der pga. problemer med Kvantum og interne omorganiseringer har været udfordringer med den tidsregistrering, der ligger til grund for omkonteringen til projekterne. Derfor er der blevet omkonteret færre udgifter på løn i 2019 end forventet. Ved omkonteringen ville nærværende forbrug være blevet nedskrevet og tilsvarende ville de enkelte projekters forbrug være blevet opskrevet. Afvigelsen – hvad end den ligger her eller på de enkelte projekter - har budgetteknisk karakter.

Projektet "*Dybbølsbro, udvidelse og fremkommelighed*" har et merforbrug på 7,1 mio. kr. som skyldes ekstra udgifter i forbindelse med færdiggørelsen af anlægsarbejdet og en dertilhørende tvist med rådgiver. -7.105

Det resterende merforbrug på 0,8 mio. kr. kan henføres til en lang række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem år. -846

Klima

-1.875

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket primært kan henføres til en mindreindtægt på projektet "*Energispring - Vi udvikler fremtidens bygninger*". Mindreindtægten skyldes, at bevillingen fra Grundejernes Investeringsfond først udbetales i 2020. Revisionen godkendte regnskabet i december 2019. Beløbet er på 1,9 mio. kr.

Myndighed/byplanlægning

-202

Hovedproduktet *Myndighed/byplanlægning* udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Parkering

2.271

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., hvilket primært kan henføres til et mindreforbrug på projektet "*Etablering af parkeringspladser*". Projektet har et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes, at projektet er forsinket i forhold til tidsplanen for 2019. Årsagen til forsinkelsen er, at et projekt på Skt. Kjelds Plads har hindret, at arbejdet kunne udføres i 2019. Forvaltningen forventer at kunne færdiggøre arbejdet i 2020.

Renhold

-14

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

Teknik- og Miljøudvalget

Takstfinansieret anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	6.605	-308	5.782	13.396	-12.881
I alt	6.605	-308	5.782	13.396	-12.881

I alt **-12.881**

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der et samlet merforbrug på 12,9 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 13,7 mio. kr.

Affald **-12.881**

Projektet "*Cities cooperating for Circular economy*" har mindreindtægter på 13,3 mio. kr., hvilket skyldes, at indtægten er konteret fejlagtigt på bevillingen Ordinær Anlæg. I forbindelse med Overførselssagen 2019-2020 vil denne fejl blive håndteret. -13.341

Øvrige mindreforbrug på 0,5 mio. kr. kan henføres til en række projekter med mindre budgetafvigelser, og som udelukkende er af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. 460

Affaldsområdet

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	621.940	-572.497	605.663	-567.479	11.259
I alt	621.940	-572.497	605.663	-567.479	11.259

I alt **11.259**

På bevillingen *Affaldsområdet* er der et samlet mindreforbrug på 11,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på 16,3 mio. kr. og mindreindtægter på 5,0 mio. kr.

Affald **11.259**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på 16,3 mio. kr. og mindreindtægter på 5,0 mio. kr.

Aktivitetsforklaringer

Mindreudgifter (6,0 mio. kr.)

Der er et mindreforbrug vedr. indsatser i Cirkulær København på i alt 6,0 mio. kr., primært grundet forsinkelser.

Mindreindtægter (5,0 mio. kr.)

Generelt opleves et prisfald på genanvendelige materialer. Særligt salg af metal er ramt (2,7 mio. kr.), men der er også færre indtægter fra salg af papir og pap (0,8 mio. kr.). Derudover er der færre indtægter fra erhvervenes brug af genbrugsstationer, hvor afregningen for sidste kvartal fejlagtigt er bogført i 2020 (1,4 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Mindreudgifter (10,3 mio. kr.)

En væsentlig del af afvigelsen skyldes en budgetpost på 9,3 mio. kr. til anlæg i forbindelse med etablering af tre nye nærgenbrugsstationer (en rest af Ressource og Affaldsplanen 2018, RAP18, som TMU har godkendt at videreføre). Anlægsprojekterne påbegyndes først i 2020, hvorfor anlægsmidlerne ikke blev overført fra drift til anlæg i 2019.

Derudover blev der ved en fejl ikke omkonteret overhead til RAP24-initiativerne (1,0 mio. kr.), som derfor først vil ske i 2020.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	6.670	-3.359	6.320	-4.523	1.515
Grøn og rekreativ arealer	246	0	427	0	-181
I alt	6.916	-3.359	6.747	-4.523	1.334

I alt 1.334

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* er der et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på 0,2 mio. kr. og merindtægter på 1,2 mio. kr.

Boligsociale formål 1.515

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 0,4 mio. kr. og merindtægter på 1,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaringer

Mindreudgifter (0,4 mio. kr.)

Mindreudgifterne skyldes færre udbetalinger til lejere i byfornyede ejendomme.

Tekniske forklaringer

Merindtægter (1,2 mio. kr.)

Merindtægten skyldes en periodeforskydning mellem 2018 og 2019. I regnskab 2019 er der bogført statsrefusion for 2018. Det skyldes, at indtægterne for de sidste måneder af 2018 først blev modtaget efter regnskabsluk i januar 2019.

Grøn og rekreativ arealer -181

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som består af merudgifter på 0,2 mio. kr. Afvigelsen er uvæsentlig.

Teknik- og Miljøudvalget

Jorddeponi

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Infrastruktur	143.500	-143.500	156.049	-159.121	3.072
I alt	143.500	-143.500	156.049	-159.121	3.072

I alt

3.072

På bevillingen *Jorddeponi* er der et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som består af merudgifter på 12,5 mio. kr. og merindtægter på 15,6 mio. kr.

Infrastruktur

3.072

Hovedproduktet udviser et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som består af merudgifter på 12,5 mio. kr. og merindtægter på 15,6 mio. kr.

Aktivitetsforklaringer

Merudgifter (12,5 mio. kr.)

Merudgiften skyldes højere depotleje end budgetlagt grundet højere aktivitet på området.

Merindtægter (15,6 mio. kr.)

Merindtægterne skyldes større indtægter på jordindvejning end budgetlagt grundet højere aktivitet på området.

Teknik- og Miljøudvalget

Klima Drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Klima	279	-589	0	-217	-93
I alt	279	-589	0	-217	-93

I alt **-93**

På bevillingen *Klima Drift* er der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 0,3 mio. kr. og mindreindtægter på 0,4 mio. kr.

Klima **-93**

Hovedproduktet udviser et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 0,3 mio. kr. og mindreindtægter på 0,4 mio. kr. Afvigelsen er uvæsentlig.

Teknik- og Miljøudvalget

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	40	0	42	-18	16
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-129	0	-95	-34
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	2.000	0	1.058	-335	1.277
I alt	2.040	-129	1.100	-448	1.259

I alt

1.259

Teknik- og Miljøforvaltningen har på hovedkonto 7 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til færre renteudgifter på forsyningsvirksomhedsområdet.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

16

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

7.35.29 Klimainvesteringer

-34

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

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder

1.277

Hovedfunktionen udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et fejlskøn af renteudgifterne på forsyningsvirksomhedsområdet.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-1.713	0	1.713
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	143.424	0	113.293	0	30.131
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-4.053	0	-102	0	-3.951
8.55.68 Realkredit	140.631	0	139.731	0	900
I alt	280.002	0	251.209	0	28.793

I alt

28.793

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de langfristede balanceposter et mindreforbrug på 28,8 mio. kr. Dette kan primært henføres til et mindreforbrug på 30,1 mio. kr. på Indskud i Landsbyggefonden.

8.32.20 Pantebreve

1.713

Hovedfunktionen udviser et forbrug på -1,7 mio. kr., hvilket kan henføres til indfrielse af pantebrev for Idrætsfabrikken på 0,5 mio. kr. og pantebrevet for Eskildsgade på 1,2 mio. kr.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

30.131

Hovedfunktionen udviser et mindreforbrug på 30,1 mio. kr. I 2019 er der budgetteret med 143,4 mio. kr. og et realiseret forbrug på 113,3 mio. kr. vedrørende almene familieboliger, ungdomsboliger og ældreboliger. Mindreforbruget skyldes primært, at priserne på byggegrunde i København har haft et niveau, der har gjort det vanskeligt at opføre almene boliger.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-3.951

Hovedfunktionen udviser en afvigelse på -4,0 mio. kr., som kan henføres til det regnskabsoverførte resultat fra 2018 for anlægsprojektet Tilkoblingsanlægget. Forbruget på -0,1 mio. kr. er slutposterne for anlægsprojektet. Resultatet for 2019 vil ikke blive regnskabsoverført.

8.55.68 Realkredit

900

Hovedfunktionen udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Funktionen bliver udelukkende benyttet til at håndtere forvaltningens afdrag på tabslån. I 2019 anviser nettoregnskabet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes at låneporteføljen gradvis minimeres eftersom enkelte lån er fuldt afdraget og i enkelte tilfælde, at tredjepart har indfriet lån.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-117	0	117
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	22.149	1	-22.150
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-1.269	0	1.269
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.269	-1.269
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-2.328	309.028	-306.700
I alt	0	0	18.435	310.298	-328.733

I alt

-328.733

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de øvrige balanceposter en negativ udvikling på 328,7 mio. kr., som primært kan henføres til et fald i de kortfristede gældsposter på 306,7 mio. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

117

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,1 mio. kr., som kan henføres til en afskrivning af tilgodehavende hos staten for statsrefusioner fra tidligere år i forbindelse med området Bygnings-, Område- og Gårdhavefornyelse.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-22.150

Hovedfunktionen udviser en stigning på 22,2 mio. kr., som primært kan henføres til stigning i tilgodehavende i betalingskontrol. Bevægelserne skyldtes primært opkrævningen for 2019, samt modregning af 2018 indtægterne på fortovsordningen, som afregnes over ejendomsskattebilletten. Ydermere er der fordringer for parkeringsafgifter pålagt i 2019.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **1.269**

Hovedfunktionen udviser bevægelser på 1,3 mio. kr., som kan henføres til tilskudsdeklarationsmiddelordningen, hvor afdrag, renter til en række støttede byggerier samt advokatudgifter mv. afregnes over 8.42 og 8.45.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **-1.269**

Hovedfunktionen udviser bevægelser på 1,3 mio. kr., som kan henføres til tilskudsdeklarationsmiddelordningen, hvor afdrag, renter til en række støttede byggerier samt advokatudgifter mv. afregnes over 8.42 og 8.45.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **-306.700**

Hovedfunktionen udviser et fald på 306,7 mio. kr., som primært kan henføres til fald i kortfristet gæld. Den overordnede forklaring kan henføres til indgående købsmoms, hvor der har været et fald på 182,9 mio. kr., samt indenlandsk udlignet kortfristet gæld med et fald på 128,6 mio. kr. Ingen af ovennævnte bevægelser har finansiel betydning for driftsregnskabet i 2019 eller 2020.

Socialudvalget

Socialudvalget

Socialforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	5.603.354	71.944	5.675.298	5.586.203	89.095
Borgere med handicap	2.122.980	5.305	2.128.285	2.106.674	21.611
Borgere med sindslidelser	968.706	-19.781	948.925	903.151	45.774
Børnefamilier med særlige behov	1.341.619	7.963	1.349.582	1.347.007	2.575
Hjemmepleje	358.021	17.753	375.774	379.796	-4.022
Tværgående opgaver og administration	240.863	-5.509	235.354	224.710	10.644
Udsatte voksne	571.165	66.213	637.378	624.865	12.513
Anlæg	55.315	-16.862	38.453	31.946	6.507
Byggeri og modernisering af tilbud	55.315	-16.862	38.453	31.946	6.507
Overførsler mv.	132.821	7.585	140.406	115.891	24.515
Efterspørgselsstyrede overførsler	132.821	7.585	140.406	115.891	24.515
Finansposter	3.420	67.465	70.885	-121.989	192.874
Renter m.v.	220	0	220	133	87
Langfristede balanceposter	3.200	67.465	70.665	27.208	43.457
Øvrige balanceposter	0	0	0	-149.330	149.330
I alt	5.794.910	130.132	5.925.042	5.612.051	312.991

Borgere med handicap

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	33.678	0	34.963	-19	-1.266
Dag/fleksibel indsats	42.743	0	40.855	0	1.888
Dagtilbud	248.244	-11.238	240.252	-19.681	16.435
Døgntilbud	1.172.245	-76.673	1.223.890	-137.654	9.336
Foranst i/u eget hjem	140.458	0	159.821	-16.273	-3.090
Foranstalt tidlig indsats	280.034	0	298.368	-22.100	3.766
Hjælpe midler	118.703	0	130.549	-829	-11.017
Sagsbehandling	139.162	-2.050	129.912	-574	7.775
Sociale tilbud	42.980	0	45.344	-150	-2.214
I alt	2.218.247	-89.961	2.303.954	-197.280	21.613

I alt**21.613**

Borgere med handicap udviser et mindreforbrug på 21,6 mio. kr. Efter alle nødvendige overførsler og tilbagebetalinger er resultatet et mindreforbrug på 19,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært tilbageholdenhed på egne tilbud for at imødegå et forventet merforbrug på Socialforvaltningens ramme. Tilbageholdenheden udgør især udskudt genbesættelse af vakante stillinger, samt udskudte indkøb og vedligehold.

Administration**-1.266**

Administration udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr. som kan henføres til øgede ejendomsudgifter.

Dag/fleksibel indsats**1.888**

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes en lavere aktivitet end forventet på den ordinære dagbehandling.

Dagtilbud

16.435

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 16,4 mio. kr.

Afvigelsen er et udtryk for, at 7,7 mio. kr. er fejlkonteret på Døgntilbud, men burde være konteret på Dagtilbud. Det reelle mindreforbrug er derfor 8,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært forbrugstilbageholdenhed på egne tilbud.

Døgntilbud

9.336

Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 9,3 mio. kr.

Afvigelsen er et udtryk for, at 7,7 mio. kr. er konteret på Døgntilbud, men rettelig burde være konteret på Dagtilbud. Derfor er den reelle afvigelse 17,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært forbrugstilbageholdenhed på egne tilbud grundet forventet merforbrug på Socialforvaltningens ramme. Tilbageholdenheden består i udskudte genbesættelser af vakante stillinger samt udskudte indkøb og udskudt vedligehold.

Foranst i/u eget hjem

-3.090

Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært en højere aktivitet end budgetteret på Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) ordningen på 10,2 mio. kr. Tilgangen var usædvanlig høj i 2018, hvor året endte med en nettotilgang på ni borgere, hvor normen de seneste tre år har været en tilgang på tre borgere om året. Den høje nettotilgang har haft helårseffekt i 2019, hvilket er årsag til merforbruget.

Modsat udvises et mindreforbrug der vedrører Socialpædagogisk bistand, som følge af lavere enhedspriser.

Foranstalt tidlig indsats

3.766

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært udskudt start og forsinket ansættelser på borgercenterets interne tilbud Familiehuset. Derudover udviser salg af døgnpladser en merindtægt grundet stigende aktivitet

Hjælpemidler

-11.017

Hjælpemidler udviser et merforbrug på 11,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært et merforbrug på 5,2 mio. kr. vedr. handicapbiler, som skyldes en højere aktivitet end forventet grundet bunkeafvikling. Hertil kommer et merforbrug vedrørende tekniske hjælpemidler grundet stigende aktivitet og et merforbrug på personlige hjælpemidler, der skyldes stigende enhedspris.

Sagsbehandling

7.775

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

Mindreforbruget skyldes primært tilbageholdenhed. Der har på sagsbehandling været iværksat en række handlinger for at imødegå et forventet merforbrug på andre områder.

Dernæst udvises der mindreforbrug vedr. flygtninge og vedr. kompetenceudvikling.

Sociale tilbud

-2.214

Sociale tilbud udviser et merforbrug på 2,2 mio. kr.

Merforbruget dækker over øgede udgifter til objektiv finansiering af institutionen Kofoedsminde under Region Sjælland.

Dernæst udvises et merforbrug på handicapkørsel, som skyldes stigende aktivitet. Den stigende aktivitet henføres til, at målgruppen for indsatsen er udvidet til også at omfatte borgere med synshæmning.

Modsat ses et mindreforbrug på ledsageordningen pga. lavere enhedspriser end forventet.

Borgere med sindslidelser

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	61.057	-4.619	53.823	552	2.063
Dagtilbud	78.694	-1.255	68.035	-2.038	11.441
Døgntilbud	656.129	-29.603	673.898	-51.409	4.037
Foranst i/u eget hjem	100.544	-8.776	77.468	-709	15.009
Færdigbeh patienter	17.531	-2.668	4.060	0	10.803
Sagsbehandling	90.937	-9.045	80.271	-801	2.421
I alt	1.004.892	-55.966	957.555	-54.405	45.774

I alt**45.774**

Borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 45,8 mio. kr. Efter alle nødvendige overførsler og tilbagebetalinger er resultatet et mindreforbrug på 37,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes bl.a. usikkerhed omkring budgettet på færdigmeldte patienter samt manglende afregning med Regionen. Herudover er mindreforbruget en konsekvens af omfattende kompenserende handlinger, der blev sat i gang som følge af en forventning om merforbrug på Socialforvaltningens samlede ramme i 2019. De kompenserende handlinger omfatter bl.a. udgiftstilbageholdenhed ift. genbesættelse af stillinger og forsinket indfasning af vedtagne initiativer fra budget 2019, herunder forsyningsforpligtigelsen og færre køb af pladser.

Hertil kommer øget salg af døgntilbudspladser og hurtigere nedlukning af botilbuddene på Boserupvej og Granvej end ventet.

Administration**2.063**

Administration udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket primært skyldes tilbageholdenhed.

Dagtilbud**11.441**

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 11,4 mio. kr. Mindreforbruget er reelt på 0,1 mio. kr., da der fejlagtigt er konteret 11,3 mio. kr. på døgntilbud, som burde være konteret under dagtilbud.

Døgntilbud

4.037

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

Mindreforbruget er reelt på 15,3 mio. kr., da der fejlagtigt er konteret 11,3 mio. kr. på døgntilbud, som burde være konteret på dagtilbud. Mindreforbruget er sammensat af forbrugstilbageholdenhed på kommunens egne pladser, et øget antal salg af pladser, hurtigere nedlukning af botilbud på Boserupvej og Granvej til interne pladser end forventet, samt forsinket opstart af nye køb af pladser.

Foranst i/u eget hjem

15.009

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug 15,0 mio. kr., hvilket skyldes en række små mindreforbrug, generel tilbageholdenhed på egne tilbud og et forsinket projekt.

Færdigbeh patienter

10.803

Færdigbehandlede patienter udviser et mindreforbrug på 10,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes usikkerhed omkring budgettet bl.a. som følge af, at information omkring forventet afregning først blev udmeldt sent på året fra Sundheds- og Ældreministeriet. Herudover har Regionen kun afregnet for halvdelen af den forventede udgift for 2019. Socialforvaltningen lægger op til, at der i Overførselssagen 2019-2020 overføres budget svarende til den manglende afregning på 5,9 mio. kr. til 2020.

Sagsbehandling

2.421

Sagsbehandling udviser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., hvilket primært skyldes mindreforbrug vedr. flygtninge samt generel tilbageholdenhed.

Børnefamilier med særlige behov

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	56.422	0	54.625	192	1.606
Dag/fleksibel indsats	173.202	-52.133	122.519	-190	-1.261
Foranstalt tidlig indsats	1.479.419	-525.509	1.059.687	-111.059	5.282
Sagsbehandling	201.624	-15.227	198.382	-17.200	5.215
Sikrede pladser	60.962	-29.178	73.432	-33.381	-8.267
I alt	1.971.629	-622.047	1.508.645	-161.638	2.575

I alt

2.575

Børnefamilier med særlige behov udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Efter alle nødvendige overførsler og tilbagebetalinger er resultatet et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Økonomien på børneområdet har hele året været udfordret, blandt andet som følge af et stigende antal underretninger og stigende aktivitet på sikrede pladser. Det er lykkedes at undgå merforbrug på området på grund af betydelige handleplaner.

Administration

1.606

Administration udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forbrugstilbageholdenhed jf. handleplaner, samt en verserende erstatningssag, der ikke blev afsluttet i 2019 som forventet.

Dag/fleksibel indsats

-1.261

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes hovedsageligt, at Socialforvaltningen skulle overføre 1,1 mio. kr. til Børne- og Ungdomsforvaltningen for at bidrage til at dække merforbruget på dagbehandlingsområdet hos Børne- og Ungdomsforvaltningen. Som følge af samarbejdsaftale mellem forvaltningerne deles udgifterne til merforbruget vedr. dagbehandling mellem Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Foranstalt tidlig indsats

5.282

Foranstaltning og tidlig indsats udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. primært som følge af forbrugstilbageholdenhed på kommunens egne tilbud i form af udskudt genbesættelse af vakante stillinger samt udskudte indkøb og vedligehold. Samtidig har belægningsgraden været højere end ventet, også på kommunens egne tilbud.

Afvigelsen dækker over en række mer- og mindreforbrug på underliggende områder.

Sagsbehandling

5.215

Sagsbehandling udviser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. som følge af forbrugstilbageholdenhed jf. handleplaner.

Sikrede pladser

-8.267

Sikrede pladser udviser et merforbrug på 8,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes hovedsageligt stigende udgifter pga. stigende aktivitet. Socialforvaltningen kan kun regulere dele af aktiviteten på dette område. Aktivitetsstigningen der følger af afgørelser fra dommervagten kan ikke reguleres af Socialforvaltningen.

Hjemmepleje

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	23.739	0	22.502	-75	1.312
Hjemme- og sygepleje	352.035	0	371.733	-14.364	-5.334
I alt	375.774	0	394.235	-14.439	-4.022

I alt **-4.022**

Hjemmepleje udviser et merforbrug på 4,0 mio. kr.

Socialforvaltningen har hele året været bekendt med store økonomiske udfordringer på Hjemmeplejeområdet og der har derfor været iværksat væsentlige handleplaner på området. Det har dog ikke været muligt at skabe balance i 2019. Området er i 2019 blevet tilført 24,0 mio. kr. i forbindelse med tre sager om Budget i balance.

Afvigelsen skyldes problemer med højt sygefravær, et stort vikarforbrug og uhensigtsmæssig driftsplanlægning fra 2018, der er fulgt med ind i 2019. Der er iværksat en omfattende genopretningsplan, som adresserer såvel faglige som økonomiske forhold.

Administration **1.312**

Administration udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af forbrugstilbageholdenhed.

Hjemme- og sygepleje **-5.334**

Hjemme- og sygepleje udviser et merforbrug på 5,3 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til et øget personaleforbrug i den borgerrettede service. Området har hele året været udfordret af et højt sygefravær og deraf stigende udgifter til især vikarer. Hertil kommer, at det er vanskeligt at rekruttere vagtplanlæggere med de rette kompetencer, hvilket medfører højere timepriser pga. en ikke optimal vagtplanlægning.

Tværgående opgaver og administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Døgntilbud	0	0	25	0	-25
Fælles administration	155.355	-6.477	144.601	-4.365	8.641
HR	26.470	0	24.351	0	2.119
IT	40.347	0	41.493	0	-1.146
Øvrige sociale formål	19.659	0	18.604	0	1.055
I alt	241.831	-6.477	229.074	-4.365	10.644

I alt**10.644**

Området Tværgående opgaver og administration udviser et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. Efter alle nødvendige overførsler og tilbagebetalinger er resultatet et mindreforbrug på 5,8 mio. kr.

Døgntilbud**-25**

Døgntilbud udviser tilnærmelsesvis balance.

Fælles administration**8.641**

Fælles administration udviser et mindreforbrug på 8,6 mio. kr. Efter alle nødvendige overførsler og tilbagebetalinger er resultatet et mindreforbrug på 5,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at det interne lån på 4,0 mio. kr., der blev optaget i forbindelse med oktoberprognosen er placeret under Fællesadministration. Lånet tilbagebetales i forbindelse med Overførselssagen 2019-2020. Hertil kommer forbrugstilbageholdenhed grundet forventet risiko vedr. afskrivninger på debitorer. Denne risiko indtraf ikke.

HR**2.119**

HR udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Socialudvalget

Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug indenfor ledelses- og kompetenceudvikling, samt mindreforbrug der skyldes et lavere behov for krisehjælp end budgetteret.

IT

-1.146

IT udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en ekstra regning vedr. Office365.

Øvrige sociale formål

1.055

Øvrige sociale formål udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som primært skyldes tilbagebetalte midler i forhold til frivilligt arbejde (§18) fra foreningerne vedrørende regnskab 2018.

Udsatte voksne

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	0	0	415	0	-415
Dagtilbud	20.041	0	20.711	-1.146	476
Døgntilbud	88.494	-5.956	90.214	-14.854	7.178
Foranst i/u eget hjem	44.739	-8.309	42.338	-9.435	3.526
Herberg	274.916	-180.641	289.374	-182.909	-12.190
Krisecentre	132.298	-61.848	135.970	-68.681	3.161
Rusmiddelbehandling	264.310	-1.528	287.418	-32.267	7.631
Sagsbehandling	16.159	0	15.962	-274	470
Sociale tilbud	61.033	-6.329	54.496	-2.468	2.676
I alt	901.990	-264.611	936.898	-312.034	12.513

I alt**12.513**

Udsatte voksne udviser et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. Efter alle nødvendige overførsler og tilbagebetalinger er resultatet et mindreforbrug på 12,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsagelig tilbageholdenhed på egne tilbud samt udskydelse af køb af botilbudspladser.

Administration**-415**

Administration udviser tilnærmelsesvist balance.

Dagtilbud**476**

Dagtilbud udviser tilnærmelsesvist balance

Døgntilbud **7.178**

Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forbrugstilbageholdenhed på egne tilbud, samt udskydelse af køb af pladser på døgntilbud og flere indtægter fra salg af botilbudspladser.

Foranst i/u eget hjem **3.526**

Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed i støtte kontaktpersonordningen jf. handleplan.

Herberg **-12.190**

Herberg udviser et merforbrug på 12,2 mio. kr. Merforbruget skyldes øgede udgifter til køb af herbergspladser som følge af højere aktivitet samt færre salgsindtægter end budgetteret.

Krisecentre **3.161**

Krisecentre udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Området har fået tilført budget i løbet af året grundet forventning om merforbrug.

Rusmiddelbehandling **7.631**

Rusmiddelbehandling udviser et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af modsatrettede bevægelser.

Mindreforbruget skyldes primært tilbageholdenhed på egne tilbud. Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på køb af ambulans behandling.

Sagsbehandling **470**

Sagsbehandling udviser tilnærmelsesvist balance.

Sociale tilbud **2.676**

Sociale tilbud udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes sen opstart af ny deleboligordning samt flygtningemidler vedrørende boligrådgivere og deleboligmentor.

Byggeri og modernisering af tilbud

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlæg	46.953	-8.500	41.411	-9.466	6.507
I alt	46.953	-8.500	41.411	-9.466	6.507

I alt **6.507**

Byggeri og modernisering af tilbud (Anlæg) udviser et mindreforbrug på 6,5 mio. kr., hvoraf 5,1 mio. kr. skyldes forsinkede projekter. De resterende 1,4 mio. kr. skyldes primært et mindreforbrug i forbindelse med etableringen af 20 herbergspladser på Nøjsomhedsvej.

Anlæg **6.507**

Anlæg (udgifter) udviser et mindreforbrug på 6,5 mio. kr., som primært skyldes forsinkede projekter. Herudover har der været et mindreforbrug på 1,1 mio. på projektet vedr. herbergspladser på Nøjsomhedsvej. Projektet er afsluttet og midlerne skal tilbage til kassen.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Efterspørgsel dagtilbud	2.921	-50	58.943	-56.025	-46
HR	1.074	0	1.052	0	22
Indlagte patienter	181.732	0	166.189	0	15.543
Pers.-/helbredstillæg	11.868	-6.106	9.930	-4.965	797
Refusion Særligt dyre enkeltsager (SDE)	0	-168.375	0	-168.374	-1
Sociale ydelser	216.505	-99.163	222.976	-113.834	8.200
I alt	414.100	-273.694	459.090	-343.198	24.515

I alt **24.515**

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser i regnskab 2019 et mindreforbrug på 24,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært manglende opkrævning på indlagte patienter fra Regionen.

Efterspørgsel dagtilbud **-46**

Efterspørgselsstyrede dagtilbud udviser balance.

HR **22**

HR udviser balance.

Indlagte patienter **15.543**

Indlagte Patienter udviser et mindreforbrug på 15,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes manglende opkrævning fra Regionen på indlagte patienter. Socialforvaltningen har ikke fået oplyst, hvor stor en efterregulering der kan forventes i 2020 vedr. regnskab 2019.

Pers.-/helbredstillæg

797

Personlige og helbredstillæg udviser i regnskabet et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. grundet manglende afregning fra Kultur- og fritidsforvaltningen.

Refusion Særligt dyre enkeltsager (SDE)

-1

SDE udviser balance

Sociale ydelser

8.200

Sociale ydelser udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug pga. endelig restafregning af statsrefusion i 2018 samt en lavere enhedspris på enkeltudgifter og merudgifter.

Modsat udvises der et merforbrug på tabt arbejdsfortjeneste grundet stigende enhedspriser.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	80	0	102	12	-33
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	10	0	0	10
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	0	0	1	0	-1
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	10	0	12	0	-2
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	70	0	60	0	10
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	50	0	-53	0	103
I alt	210	10	122	12	87

I alt 87

Regnskabet vedr. Renter udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes lave renteudgifter for selvejende institutioner.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -33

Funktionen udviser et merforbrug som skyldes gebyruder.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst 10

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.50.50 Kassekreditter og byggelån -1

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -2

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst 10

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 103

Mindreforbruget skyldes tilbageførsel af bidrag til reservefond for en selvejende institution.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-686	0	686
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	5.703	0	-5.703
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	55.935	0	21.324	0	34.611
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	93	0	-93
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	13.930	0	0	0	13.930
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	800	0	774	0	26
I alt	70.665	0	27.208	0	43.457

I alt

43.457

Langfristede balanceposter omfatter budget for indskud i Landsbyggefonden, deponerede beløb for lån samt langfristede lån for selvejende institutioner. Der er samlet set et mindreforbrug som hovedsageligt skyldes restbudgetter for langfristede tilgodehavender, herunder især indskud i Landsbyggefonden. Mindreforbruget indgår i forvaltningens overførselsanmodning for finansposter

8.32.20 Pantebreve

686

Funktionen udviser et mindreforbrug som skyldes afvikling af lån.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

-5.703

Funktionen udviser et merforbrug som fremkommer ved udlån til borgere til betaling af beboerindskud.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

34.611

Mindreforbruget skyldes flere forhold. For det første midler på 15,3 mio. kr., der i 2020 vil blive tilbageført til kassen, idet projekterne er opgivet. Endvidere er der uforbrugte midler

for 14,0 mio. kr. Endeligt er der et beløb på 3,3 mio. kr., som skal overføres til Teknik- og Miljøforvaltningen.

Der anmodes om overførsler på 32,5 mio. kr.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **-93**

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. **13.930**

Der er uforbrugte midler til deponering i forbindelse med opførelse af et bofællesskab. Beløbet ønskes overført.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst **26**

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-6.515	0	6.515
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	16.813	0	-16.813
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-24.177	0	24.177
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	25.907	-25.907
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-4.995	4.995
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-4.693	-151.670	156.363
I alt	0	0	-18.572	-130.758	149.330

I alt

149.330

Øvrige balanceforskydninger viser forskydninger for 149,3 mio. kr. Forskydningerne har alene kortvarig betydning for likviditeten og budgetteres ikke, jf. kommunens bevillingsregler.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

6.515

Faldet i tilgodehavender skyldes restafregning af refusion fra staten.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-16.813

Stigningen i tilgodehavender skyldes hovedsageligt borgerrettede ydelser på handicapområdet.

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

24.177

Faldet i aktiverne skyldes forskydning i deposita.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **-25.907**

Faldet i passiverne skyldes forskydning i deposita.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **4.995**

Stigningen i gælden har alene kortvarig betydning for likviditeten og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **156.363**

Stigningen skyldes hovedsageligt førtidspensioner fra Udbetaling Danmark som omposteres til Socialforvaltningen, som skal hjælpe borgere, som ikke selv kan administrere deres førtidspension. Socialforvaltningen sørger for betaling af husleje, el, vand, varme m.v. hvorefter restbeløbet udbetales til borger. Huslejebetalinger mv. er registreret under Økonomiforvaltningen.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	4.413.369	-17.339	4.396.030	4.419.968	-23.938
Administration	162.138	-10.401	151.737	149.206	2.531
Sundhed	625.145	-1.057	624.088	611.324	12.764
Ældre	3.626.086	-5.881	3.620.205	3.659.438	-39.233
Anlæg	139.119	-66.008	73.111	70.000	3.111
Anlæg	139.119	-66.008	73.111	70.000	3.111
Overførsler mv.	1.885.618	-55.479	1.830.139	1.763.842	66.297
Aktivitetsbestemt medfinansiering	1.856.627	-55.878	1.800.749	1.737.577	63.172
Overførsler	30.276	2.167	32.443	29.318	3.125
Særligt dyre enkeltsager	-1.285	-1.768	-3.053	-3.053	0
Finansposter	135.700	-118.261	17.440	241.386	-223.946
Renter m.v.	1.233	-16	1.218	1.103	115
Langfristede balanceposter	134.467	-118.245	16.222	14.714	1.508
Øvrige balanceposter	0	0	0	225.569	-225.569
I alt	6.573.806	-257.087	6.316.720	6.495.196	-178.476

Administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	131.032	-927	129.876	-1.770	1.999
Faglig udvikling	21.632	0	21.100	0	532
I alt	152.664	-927	150.976	-1.770	2.531

I alt

2.531

På bevillingen er et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

1.999

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

Mindreforbruget kan primært henføres til færre ejendomsudgifter samt færre udgifter til løn i forbindelse med, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i foråret 2019 indførte et blødt ansættelsesstop, som betyder, at alle anmodninger om genbesættelse af stillinger, skal godkendes af direktionen.

Faglig udvikling

532

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært relateres til færre udgifter til tilsyn som følge af tidsforskydning på tilsyn af midlertidige døgnophold.

Sundhed

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Begravelse & Hospice	21.843	0	18.934	0	2.909
Forebyggelse	94.396	-8.589	86.074	-8.774	8.507
Færdigtbehandlede	24.000	-931	12.634	-636	11.071
Genoptræning	325.896	-5.635	355.411	-7.289	-27.860
KK Arbejds miljø	28.935	-736	27.220	-737	1.715
Sundhedsindsatser	167.935	-56.475	157.192	-62.233	16.501
Voksentandpleje	38.696	-5.248	38.815	-5.287	-79
I alt	701.701	-77.614	696.280	-84.956	12.764

I alt **12.764**

På den samlede bevilling er et mindreforbrug på 12,8 mio. kr.

Begravelse & Hospice **2.909**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på udgifter til begravelseshjælp på i alt 1,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgifter til hospice på i alt 1,8 mio. kr.

For så vidt angår begravelseshjælp, er det Udbetaling Danmark, som har udbetalingsretten og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på posten.

Mindreforbruget på hospice kan primært henføres til, at betalingen i 2019 var opdelt i tre acotobetalinge, men at 3. rate først er modtaget efter regnskabslukning og således først vil blive betalt i 2020.

Forebyggelse **8.507**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på Center for Diabetes på 3,1 mio. kr., på sundhedshuse på 3,3 mio. kr. samt flere indtægter på tomgangshusleje på 2,2 mio. kr.

Herudover er der en række mindre merforbrug på i alt 0,1 mio. kr., som ikke giver anledning til bemærkninger.

Mindreforbruget på Center for Diabetes kan primært henføres til en række eksterne projekter, i alt 2,9 mio. kr. Disse mindreforbrug søges overført til budget 2020. Yderligere er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på udgifter til løn som følge af refusionsindtægter, som blev udbetalt ultimo 2019.

På sundhedshusområdet er mindreforbruget relateret til færre lønudgifter som følge af i gangværende omstruktureringer, mens mindredgifterne på tomgangshusleje kan henføres til flere lejeindtægter end forudsat.

Færdigtbehandlede

11.071

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 11,1 mio. kr.

I forhold til afregningen for færdigtbehandlede patienter i 2019, er betalingen korrigeret for den forventede udvikling fra 2018 til 2019, idet Sundhedsministeriet har anvendt en forudsætning om, at trenden for færdigtbehandlede patienter fra 2017 til 2018 fortsætter fra 2018 til 2019. Regnskabet for 2018 viste et fald i antallet af ventedage for færdigtbehandlede borgere, hvilket således afspejler sig i opkrævningen for 2019.

Yderligere kan det oplyses, at betalingen opdeles i tre acotobetalinge, men acontoopkrævningens 3. rate vedrørende 2019 er først modtaget den 1. februar – altså efter regnskabet er lukket.

Genoptræning

-27.860

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 27,9 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af såvel mer- som mindreforbrug.

Der er merforbrug på en række områder, hvor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ingen indflydelse har på aktivitetsniveauet, da det er henholdsvis egen læge eller regionen, som har henvisningsretten. Det drejer sig om vederlagsfri fysioterapi, hvor der er et merforbrug på 8,6 mio. kr., specialiseret rehabilitering med et merforbrug på 19,2 mio. kr., og specialiseret ambulans genoptræning, hvor der er et mindreforbrug på 6,4 mio. kr.

Herudover er der et merforbrug på Neurorehabilitering-Kbh på 7,1 mio. kr., kommunal genoptræning på 1,0 mio. kr. samt mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på forløbskoordination og 1,1 mio. kr. til færre udgifter til lønninger, som følge af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens bløde ansættelsesstop i 2019.

Merforbruget på vederlagsfri fysioterapi kan henføres til, at såvel udgiftsniveauet som antallet af patienter er steget i forhold til forrige år. Der er indgået aftale med Kommunernes Landsforening og Danske fysioterapeuter om en udgiftsdæmpende foranstaltning, og der kan konstateres et svagt fald i udgifterne i årets sidste kvartal.

Merforbruget på specialiseret rehabilitering er en del af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens løbende need to ønsker til budgetforhandlingerne, og det kan oplyses, at der blev tilført midler til området med budget 2020. Merforbruget i 2019 kan henføres til en stigende aktivitet, idet hospitalerne henviser flere borgere. En større andel af disse borgere starter i et døgntilbud fremfor et ambulant tilbud, hvilket også medvirker til merforbruget. Efter afslutning af døgntilbud er der endvidere i forhold til 2018 en større andel af borgerne, som også fortsætter i et ambulant tilbud. Dette medvirker ligeledes til, at udgifterne stiger. Endelig kan det oplyses, at indlæggelsestiden på døgninstitutionerne er steget betydeligt, hvilket også øger udgiftsniveaulet.

I forhold til budget 2020 er situationen fortsat usikker og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har derfor igangsat en analyse af området. I 2020 er der afsat midler til at hjemtage borgere samtidig med, at borgerne kan vælge et eksternt tilbud fremfor Københavnermodellen.

På specialiseret ambulant genoptræning kan mindreforbruget henføres til, at betalingen i 2019 var opdelt i tre acountobetalinge, men at 3. rate først er modtaget efter regnskabslukning og således først vil blive betalt i 2020.

På center for Neurorehabilitering-Kbh er merforbruget primært forårsaget af den vedvarende udfordring med at rekruttere sygeplejepersonale, hvilket blandt andet har medført øgede udgifter til vikarer. Der er igangsat en omstrukturingsproces af midlertidige døgnophold, og det er forventningen, at dette tiltag vil løse udfordringerne fremadrettet.

Sluttelig er der mindreforbrug, som kan henføres til vakante stillinger i forbindelse med omstrukturering og effektivisering af genoptræning i sundhedshusene. Disse mindreforbrug indgår i effektiviseringsbidrag til budget 2020.

KK Arbejdsmiljø

1.715

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

Mindreforbruget kan henføres dels til ubesatte lederstillinger dels til en tilpasning af forbruget til effektiviseringer udmeldt i budget 2020. Yderligere har der været færre udgifter til workshops vedrørende indsatsområdet Styrket fokus på arbejdsulykker. Dette er sket efter aftale med øvrige forvaltninger.

Herudover har Arbejdsmiljø København i 2. halvår 2019 øget sine aktiviteter indenfor konsulentenheden, hvilket har medført øgede interne indtægter.

Sundhedsindsatser

16.501

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 16,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på 14,9 mio. kr. på det eksterne projekt Fælles Udbud af Telemedicin, idet indtægterne fra kommuner og regioner er kommet hurtigere end leverandørerne og projektet har kunnet levere. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2020. I Center for Sundhed og Forebyggelse er et mindreforbrug på i alt 1,8 mio. kr., mens der på tomgangshusleje er et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbrug i Center for Sundhed og Forebyggelse er sammensat af såvel mer- og mindreforbrug på en række interne projekter. Mindreforbrugene vedrører blandt andet en række indsatser som f.eks. Røgfrit København, Sundhed for dig, Udbredelse af HPV-vaccination til alle skoler, p-dialyse (hjemmedialyse) og luftforurening, mens merforbruget kan henføres til projektet Videreudvikling af Akut Plejeenhed i et tværfagligt perspektiv (Hvidovreprojektet). Dette projekt er nu afsluttet.

Merforbruget på tomgangshusleje giver ikke anledning til bemærkninger.

Voksentandpleje

-79

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

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på ejendomsområdet på 0,3 mio. kr. og et mindreforbrug på ulykkesbetinget tandtab på 0,4 mio. kr., hvor der har været et lavere antal ansøgninger end forudsat samt et merforbrug vedr. specialtandpleje på 0,2 mio. kr. som skyldes en stigning i vikarudgifter pga. øget sygefravær.

Ældre

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Aktivitetstilbud	106.446	-11.318	103.568	-9.602	1.162
Foranstalt tidlig indsats	0	0	0	-2	2
Hjemmepleje	724.738	-5.590	702.156	-3.484	20.476
Hjælpe midler	154.706	-250	155.692	-387	-849
Køb og salg af pladser	314.723	-164.649	326.835	-170.106	-6.655
Madservice	57.202	-26.749	52.144	-19.727	-1.964
Midlertidige døgnophold	148.125	-11.365	147.861	-7.214	-3.888
Myndighed	134.310	0	131.449	-10	2.871
Omsorgssystemer	81.901	-338	82.001	-978	539
Plejebolig	1.828.015	-206.602	1.863.713	-211.322	-30.977
SUF Arbejds miljø	20.495	0	21.309	0	-814
Sygepleje	240.118	0	270.328	-133	-30.077
Uddannelse	210.741	-39.988	216.096	-53.466	8.123
Ældreprojekter	144.523	-78.987	149.358	-86.640	2.818
I alt	4.166.043	-545.836	4.222.510	-563.071	-39.233

I alt

-39.233

På den samlede bevilling er et merforbrug på 39,2 mio. kr.

Aktivitetstilbud

1.162

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til den interne pulje Nye lokale fællesskaber – bekæmpelse af ensomhed i ældreboliger og almenboligforeninger. Der er afprøvet pilotprojekter, hvor det blev konstateret, at puljen ikke havde den forventede virkning.

Foranstalt tidlig indsats

2

Hovedproduktet er fejlagtig oprettet og vil udgå med virkning fra 2020.

Hjemmepleje

20.476

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 20,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på 19,7 mio. kr. på køb af hjemmeplejeydelser, 0,5 mio. kr. på tøjvaskordning og 0,3 mio. kr. på indkøbsordning.

Mindreforbruget på køb af hjemmeplejeydelser kan henføres til en nedgang i antallet af visiterede timer samt at satserne for afregning for opgaveoverdragede ydelser mellem sygepleje og hjemmepleje blev ændret med virkning fra 2019. Ændring af satserne har medført en merindtægt i hjemmeplejen.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på sygeplejeområdet, idet de to områder er indbyrdes afhængige.

Hjælpe midler

-849

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

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på hjælpemidler på 1,4 mio. kr. og et merforbrug på handicapkørsel på netto 2,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til arbejdsbetingede redskaber som følge af et fald i antallet af leveringer og kørsler i forbindelse med implementering af ny styrings- og ansøgningspraksis på området.

Merforbruget på handicapkørsel skyldes aktivitetsstigning på området, idet målgruppen for individuel handicapkørsel efter § 11 i lov om trafikskoler, som tidligere alene omfattede svært bevægelseshæmmede, er udvidet til også at omfatte blinde og stærkt svagsynede. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er blevet tilført DUT-midler, men de faktiske udgifter er større end tilførslen. Merforbruget på 2,2 mio. kr. er sammensat af et merforbrug i 2019 på 2,6 mio. kr. samt en efterregulering fra tidligere år på 0,4 mio. kr.

Køb og salg af pladser

-6.655

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 6,7 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på køb af pladser på 11,9 mio. kr. og merindtægter på salg af pladser på 5,3 mio. kr.

Budgettet for køb af pladser er fastsat med udgangspunkt i regnskabsresultatet for 2018. Imidlertid er regnskabsår 2018 et overgangsår med ændret regnskabspraksis, hvor praksis med at hensætte midler til betaling af pladser købt i 2018 til det kommende år blev ændret.

Dette medførte et lavere regnskabsresultat svarende til 19,4 mio. kr. end tidligere år og dermed et lavere udgangspunkt for budget 2019. Merforbruget på køb af pladser kan således alene henføres til den ændrede regnskabspraksis.

Merindtægterne på salg af pladser kan henføres til en aktivitetsstigning på især salg af plejeboliger.

Madservice

-1.964

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

Merforbruget er sammensat af færre indtægter på i alt 7,0 mio. kr. samt færre udgifter i alt 5,0 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til et fald i antallet af borgere tilmeldt såvel den private leverandør som den kommunale leverandør. Udgiftssiden hos den kommunale leverandør er ikke tilpasset i takt med, at borgere tilmeldt Madservice er faldet. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en undersøgelse af området med henblik på budgetoverholdelse i budget 2020.

Midlertidige døgnophold

-3.888

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til personaleudgifter, idet der i forbindelse med omstilling og flytning af enheder, har været tidsforskydninger i tilpasning af personale. Fra 2020 forventes området at være i balance.

Myndighed

2.871

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres dels til vakante stillinger i forbindelse med Sundheds- og Omsorgsforvaltningens indførte bløde ansættelsesstop dels til færre udgifter på ejendomsområdet, som følge af blandt andet regulering af varmeregnskab.

Omsorgssystemer

539

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til, at ikke alle målgrupper endnu har fået installeret elektronisk lås.

Plejebolig

-30.977

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 31,0 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på plejehjemsområdet på 35,7 mio. kr. og merindtægter på 4,7 mio. kr.

I forhold til merforbruget på plejehjemsområdet har der været store rekrutterings- og fastholdelsesudfordringer, hvilket afspejler hovedparten af merudgifterne, idet der i 2019 således har været øgede nettoudgifter til vikarer, i alt 24,5 mio. kr. Stigningen til vikarudgifter kan henføres dels til, at den gennemsnitlige personaleomsætning på området har været på 42 pct. dels til en stigning i sygefraværet.

På udgifter til husleje har der været merudgifter for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på 3,2 mio. kr. på Kirsebærhavens plejehjem, som i løbet af 2019 midlertidigt er overgået til Socialforvaltningen. Merforbruget kan henføres til en tidsforskydning i den indgåede lejeaftale.

I 2019 er der åbnet fire nye plejehjem og lukket fem plejehjem, hvilket har øget pladskapaciteten med 16 pladser. Samlet har det medført merudgifter på i alt 6,4 mio. kr., som de tildelte demografimidler i 2019 ikke har kunnet dække.

Endelig er der et merforbrug på 0,8 mio. kr. til udgifter til brandsikring i De Gamles By samt merudgifter på 0,8 mio. kr. til Office licenser til vikarer og timelønnet personale.

I forhold til budgettilpasning i 2020 har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skærpet fokus på området samt øget bevågenhed på den løbende budgetopfølgning.

Merindtægter på området kan primært henføres til en ekstraordinær indtægt modtaget fra Herlev kommune vedrørende levering af mad.

SUF Arbejdsmiljø

-814

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

Merforbruget kan primært relateres til en stigning i ansøgning om midler fra puljen til fleksjob. Fleksjobpuljen er budgetmidler afsat til aflønning af personer, som på grund af helbred har en nedsat arbejdsevne. Merforbruget forventes at være udlignet i budget 2020.

Sygepleje

-30.077

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 30,1 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 32,0 mio. kr. på køb af sygeplejeydelser, samt mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på Vagtcentralen, 0,4 mio. kr. på forebyggende sygepleje og 0,5 mio. kr. på Akutteam.

Merforbruget på køb af sygeplejeydelser skyldes bl.a. en stigende aktivitet på sygeplejeområdet. Aktivitetsniveauet opgjort som antallet af nettovisiterede sygeplejetimer, er steget med 11 pct. fra 2018 til 2019. Der opleves også stigende udfordringer med at rekruttere og fastholde sygeplejersker. Dette medfører øgede udgifter til vikarer, som er væsentligt dyrere end fastansat personale. Vikarforbruget i sygeplejen er øget med 19 pct. fra 2018 til 2019.

På Vagtcentralen kan mindreforbruget henføres til uforbrugte midler som følge af, at det afsatte budget til beredskab ikke har været aktiveret.

Yderligere kan det oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i gang med at undersøge, hvordan området fremadrettet kan bringes i balance.

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

Uddannelse

8.123

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på HR-området på 0,9 mio. kr. og et mindreforbrug på elevområdet for social- og sundhedselever på 7,2 mio. kr.

Mindreforbruget på HR-området vedrører primært færre udgifter til ledelsesudviklingsindsatser i 2019 på grund af implementering af organisationsændring i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Mindreforbruget på elevområdet kan relateres til en lavere lønudbetaling, øgede praktikpladsrefusioner fra private samarbejdspartnere og øgede AUB (Arbejdsgivernes Uddannelses Bidrag) refusioner.

Årsagen til mindreforbruget på lønudbetaling skyldes, at den gennemsnitlige refusion for sygebarselspenge, som bliver anvist af Koncernservice, i årets sidste fire måneder har ligget væsentligt over gennemsnittet for årets første otte måneder samt et øget frafald af elever i årets sidste fire måneder.

Ældreprojekter

2.818

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

På de statslige projekter Værdighedspuljen er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., mens der på Bedre Bemanding er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Det kan oplyses, at der i forbindelse med 1. kvartals prognose blev overført 1,5 mio. kr. på Værdighedspuljen og 6,5 mio. kr. på Bedre Bemanding til Økonomiforvaltningen. Mindreforbrugene søges i sagen om overførsel af uforbrugte midler fra regnskab 2019, overført til budget 2020.

På projektet Ensomhedsindsats er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som kan henføres til uforbrugte midler i forbindelse med blandt andet et samarbejde med Røde Kors Hovedstaden, som blev udskudt. På projektet En værdig Død er et mindreforbrug på 0,4 mio.

kr. som kan henføres dels til færre tilmeldinger til et udbudt kursus om kompetenceudvikling dels til forsinkelse i etablering af Videnscenter for Lindring.

På udgifter til brugerundersøgelser er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af forsinkelse i afregning af 3. rate til eksternt konsulentfirma. På projektet Pårørendearrangement og pårørendevejledere er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Herudover er der merforbrug på en række projekter på i alt 0,2 mio. kr. samt merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende følgeudgifter på Moderniseringsplanen.

Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlæg	81.472	-8.361	76.715	-6.715	3.111
I alt	81.472	-8.361	76.715	-6.715	3.111

I alt

3.111

Bevillingen udviser netto et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Anlæg

3.111

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

Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 4,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,6 mio. kr.

Mindreudgifterne på 4,7 mio. kr. er opdelt på såvel merforbrug på i alt 4,8 mio. kr. som mindreforbrug på i alt 9,5 mio. kr.:

Merforbrug:

- 2,7 mio. kr. på Moderniseringsplanen som følge af merforbrug på monteringsarbejde, som var mere kompliceret end forudsat. Merforbruget overføres til budget 2020 og håndteres indenfor Moderniseringsplanen
- 1,1 mio. kr. på forskellige projekter under Center for Innovation og Evaluering. Merforbruget overføres til 2020 og dækkes af anlægsmidler i dette år
- 0,7 mio. kr. på Adgangsforhold på plejecentret Slottet som følge af, at modtagelsen af medfinansiering fra boligselskabet er forsinket til 2020
- 0,2 mio. kr. på en række øvrige projekter
- 0,1 mio. kr. på projekterne Implementering af PPS (praktiske procedurer i Sygeplejen) database og Ældre Medicinske patienter. Projekterne er afsluttede og merforbruget håndteres i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaberne.

Mindreforbrug:

- 4,7 mio. kr. på Lægeklinik Sluseholmen. Mindreforbruget skyldes en fortsat juridisk afklaring af midlernes præcise anvendelsesmulighed i forhold til etablering af en privatpraktiserende lægepraksis
- 3,7 mio. kr. på Brandsikring DGB (De Gamles By) som følge af tidsforskydning på projektet. Mindreforbruget overføres til 2020

- 0,5 mio. kr. på Lægeklinik Sundholm som følge af tidsforskydning på projektet
- 0,4 mio. kr. på projekterne Øget viden om Luftforurening og Terapihaver. Mindreforbruget skyldes tidsforskydning på projekterne.
- 0,2 mio. kr. på en række projekter under Center for Digitalisering.

Afvigelsen på indtægter vedrører:

Mindreindtægter på 1,6 mio. kr. vedr. Produktionskøkken Skjulhøjgård. Betaling fra staten afventer.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Kom.Medfin.Sundvæsn	1.800.749	0	1.737.577	0	63.172
I alt	1.800.749	0	1.737.577	0	63.172

I alt **63.172**

På betaling for kommunal medfinansiering er et mindreforbrug på 63,2 mio. kr.

Kom.Medfin.Sundvæsn **63.172**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 63,2 mio. kr.

Sundhedsministeriet har oplyst, at den kommunale medfinansiering i 2019 skulle opkræves som en acontobetaling baseret på kommunens budget på området. Det har imidlertid vist sig, at årets sidste acontobetaling først blev modtaget efter, at regnskab 2019 lukkede. Mindreforbruget kan derfor henføres til en tidsforskydning i betaling til Regionen.

Overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
EGU-elever	1.819	0	1.825	0	-6
Ældreboliger	66.245	-35.621	61.979	-34.486	3.131
I alt	68.064	-35.621	63.804	-34.486	3.125

I alt **3.125**

På bevillingen er et merforbrug på 3,1 mio. kr.

EGU-elever **-6**

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse.

Ældreboliger **3.131**

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tomgangshusleje på 1,2 mio. kr. og et mindreforbrug på området ydelsesstøtte, i alt 1,9 mio. kr. som følge af faldende afdragsprofil. Regninger for ydelsesstøtte modtages først ultimo året fra Teknik- og Miljøforvaltningen.

Mindreforbruget på tomgangshusleje er sammensat af et merforbrug på 0,5 mio. kr. på tomgangshusleje og et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på betaling af ejendomsudgifter i De Gamles By. Merforbruget kan henføres til vigende søgning til ældreboliger samt åbning af nye ældreboliger til blinde og svagtseende på Følager, hvor det har taget længere tid end forventet at udleje boligerne til målgruppen. Mindreforbruget i De Gamles By kan henføres til færre udgifter, som følge af tidsforskydning i huslejeregulering med boligselskabet FA09.

Mindreforbrugene tilfalder kassen.

Særligt dyre enkeltsager

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Særligt dyre enkeltsager	0	-3.053	0	-3.053	0
I alt	0	-3.053	0	-3.053	0

I alt

0

På bevillingen er budgetoverholdelse.

Særligt dyre enkeltsager

0

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	202	34	-236
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	26	0	-26
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	218	0	245	0	-27
7.55.70 Kommunekredit	1.000	0	596	0	404
I alt	1.218	0	1.069	34	115

I alt

115

På bevillingen er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

-236

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

-26

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

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

-27

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

7.55.70 Kommunekredit

404

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningens budgetlægning følger lånenes afdragstabeller, som er baseret på en inflation på 2,5 pct. pr.

år. De senere års meget lave inflationsrater og den deraf afledte lavere regulering af hovedstolen gør, at renteudgifterne er lavere.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	-2.151	0	-2.151	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	3.611	0	1.985	0	1.626
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	9.579	0	8.607	0	972
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	1.415	0	-1.415
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	4.083	0	4.108	0	-25
8.55.70 Kommunekredit	0	0	-450	0	450
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	1.100	0	1.200	0	-100
I alt	16.222	0	14.714	0	1.508

I alt

1.508

Langfristede balanceposter udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

8.32.20 Pantebreve

0

Funktionen udviser budgetoverholdelse.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

1.626

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

Afvigelsen relaterer sig primært til en udskudt plejehjemsflytning fra Kildevæld Plejehjem til det moderniserede plejehjem Klostergården.

Flytningen gennemførtes i januar 2020 og var oprindelig planlagt til flytning november/december 2019. Udgiften for beboerindskudslån afholdes derfor først i 2020.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

972

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

Afvigelsen relaterer sig til et ikke-opkrævet restindskud fra Landsbyggefonden for byggeriet af Ørestad Plejecenter.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-1.415

Funktionen udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Afvigelsen er et øget refusionstilgodehavende vedrørende henholdsvis en tysk, en polsk og en bulgarsk statsborgers hjemmepleje leveret af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Den leverede hjemmepleje afregnes løbende med de tre lande og afvigelsen relaterer sig til kommende afregninger.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

-25

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

8.55.70 Kommunekredit

450

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

I forbindelse med betaling og bogføring af afdrag på kommunekreditlån, er der anvendt en forkert IM-funktion. Den korrekte IM-funktion er 8.55.77, Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, som også er budgetlagt. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på IM-funktion 8.55.77.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

-100

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

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

Samlet er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på afdrag på ældreboliger.

Både renter og afdrag på lån til ældreboliger følger ikke den gængse afdragsprofil, som den er kendt fra f.eks. realkreditlån i selvejende institutioner. Lånene er optaget i Kommunekredit og er baseret på indekserede obligationslån, hvor både renter og afdrag i 2019 er betinget af den lave inflation og den lave rente i lånemarkedet. Den indekserede

obligation tilpasser sin hovedstol efter inflationen og derfor bliver både renten og afdraget lavere, idet begge beregnes på baggrund af den gældende hovedstol.

Disse elementer medfører både et mindreforbrug inden for renterne, men også et mindreforbrug for afdragene af ældreboliger.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	763	0	-763
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	32.238	0	-32.238
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-727	0	727
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-431	431
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-806	806
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-22.287	216.819	-194.532
I alt	0	0	9.987	215.582	-225.569

I alt

-225.569

Øvrige balanceposter udviser en stigning på 225,6 mio. kr., hvilket svarer til den reelle forskydning, idet bevillingen ikke er budgetlagt.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-763

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,8 mio. kr.

Afvigelsen relaterer sig til en stigning i refusionstilgodehavender hos staten vedr. beboerindskudslån. Staten refunderer løbende 1/3 af indskudslån, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen foretager på vegne af beboere.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-32.238

Hovedfunktionen udviser en stigning på 32,2 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol er steget med 70,7 mio. kr., andre tilgodehavender er steget med 0,4 mio. kr. og mellemregninger mellem foregående og efterfølgende regnskabsår er faldet med 0,1 mio. kr.

Endelig er Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst faldet med 38,7 mio. kr. En væsentlig årsag hertil er rettelse af en fejlagtig bogføring i 2018 på 50,9 mio. kr. Plejehjemmet Aftensol blev i den forbindelse fejlagtigt belastet med kommunens samlede tilgodehavende. Fejlen fra 2018 er med dette fald i tilgodehavender rettet i 2019.

Øvrige tilgodehavender hos andre kommuner og regioner er uforandrede.

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

727

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,7 mio. kr.

Forskydningen svarer til et nettoforbrug på 0,7 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. vedrører Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital i 2019. Det resterende forbrug er fordelt på øvrige plejehjem.

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

431

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,4 mio. kr.

Stigningen relaterer sig dels til øgede arvemidler til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner, dels til forbrug af arvemidler herunder forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

806

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,8 mio. kr.

Nettoforskydningen viser en stigning i gæld til staten vedr. beboerindskudslån. Staten har refunderet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen for indbetalinger for beboerindskudslån for 8,5 mio. kr. Samtidig har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen refunderet staten 7,7 mio. kr. for tidligere og nu afsluttede beboerindskudslån.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-194.532

Hovedfunktionen udviser et fald på 194,5 mio. kr.

Primært skyldes ændringen et væsentligt fald i udgiften til den kommunale medfinansiering, som alene er faldet med 157,0 mio. kr. Faldet sker delvist som følge af en ændret forretningsgang, idet udgiften til medfinansiering i december 2019 først overføres til regionen i februar 2020. Efter aftale med Økonomforvaltningen belaster medfinansieringen

af december 2019 først regnskabet for 2020. Derfor har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kun 11 måneders udgifter til medfinansiering i 2019 mod tidligere 12 måneders udgifter.

Den faldende udgift til medfinansieringen sker også som følge af en ændret afregningsmåde mellem Sundheds og Omsorgsforvaltningen og regionen. Fra februar 2019 har forvaltningen alene afregnet en a conto udgift. I tidligere måneder er der afregnet med udgangspunkt i faktisk aktivitet og med en mulighed for efterfølgende korrektioner. Disse korrektioner vil fortsat kunne ske med tilbagevirkende kraft, - også for a conto afregninger i 2019. Efterreguleringer af a conto-beløb i 2019 vil kunne foretages frem til midten af marts 2020. Således kan den faldende medfinansiering i 2019 få konsekvenser for 2020.

Sundheds og Omsorgsforvaltningen vurderer, at der igen afregnes på baggrund af faktisk aktivitet fra 2021.

Tillige medfører administrationen af De Gamles By gennem boligselskabet FA09 samt begravelsesgodtgørelse et fald i mellemregningen på 59,5 mio. kr. og diverse øvrige reguleringer og mellemregninger bevirker en stigning på 25,5 mio. kr.

Den samlede forskydning skyldes også et fald i gæld til leverandører og deposita. Leverandørgælden (både Sundheds- og Omsorgsforvaltningens og forvaltningens selvejende institutioner tilsammen) er faldet med 3,1 mio. kr.

Foruden ovenstående ændringer har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen et mindre fald på afstemnings- og kontrolkontoen på 0,3 mio. kr. og en stigning på 0,3 mio. kr. på forvaltningens fejlopsamlingskonto.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	10.509.015	199.968	10.708.983	10.592.161	116.822
Administration	267.514	-15.977	251.537	251.081	456
Dagtilbud - Demografireguleret	4.804.893	42.615	4.847.508	4.783.401	64.107
Dagtilbud special - Demografireguleret	315.599	15.005	330.604	322.447	8.157
Specialundervisning - Demografireguleret	990.906	-23.926	966.980	966.928	52
Sundhed - Demografireguleret	304.737	4.791	309.528	309.390	138
Undervisning - Demografireguleret	3.825.366	177.460	4.002.826	3.958.914	43.912
Anlæg	252.349	-120.635	131.714	171.721	-40.007
Anlæg	252.349	-120.635	131.714	171.721	-40.007
Overførsler mv.	13.599	330	13.929	16.981	-3.052
Efterspørgselsstyrede overførsler	13.599	330	13.929	16.981	-3.052
Finansposter	900	-1.802	-902	1.316	-2.218
Renter m.v.	400	0	400	291	109
Langfristede balanceposter	500	-1.802	-1.302	-83	-1.219
Øvrige balanceposter	0	0	0	1.108	-1.108
I alt	10.775.863	77.861	10.853.724	10.782.179	71.545

Administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	252.433	-896	253.863	-2.781	456
I alt	252.433	-896	253.863	-2.781	456

I alt 456

Administrationen udviser balance i 2019.

Administration 456

Administrationsområdet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Heraf er 0,5 mio. kr. kontraktbundne midler på IT-området, hvilket betyder at der er balance på den ordinære drift.

Dagtilbud - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Dagtilbud	6.371.586	-1.524.078	6.320.473	-1.537.072	64.107
I alt	6.371.586	-1.524.078	6.320.473	-1.537.072	64.107

I alt**64.107**

På dagtilbud er der et mindreforbrug på 64,1 mio. kr. Heraf er 54,0 mio. kr. decentral opsparing (institutionernes opsparing) og 3,0 mio. kr. i eksterne midler, hvilket betyder, at der er mindreforbrug på den ordinære drift på 7,1 mio. kr.

De primære årsager til mindreforbruget på 7,1 mio. kr. er følgende:

- En ekstraordinær besparelse på 36,6 mio. kr. der indgår som mindreforbrug under ”Øvrige bevillinger”.
- Et merforbrug på øvrige forhold på 46,6 mio. kr., som blandt andet omhandler et overført merforbrug fra 2020.
- Et mindreforbrug på i alt 40,9 mio. kr. i de kommunale og selvejende institutioner – primært som følge af lavere aktivitet end budgetteret på 0-5 års området (jf. afsnittet ”Pladspriser”).
- Et merforbrug på i alt 25,7 mio. kr. i andre tilbud – primært som følge af en større aktivitet end budgetteret i de private pasningsordninger (jf. afsnittet ”Øvrige kernetilbud”).
- Mindreindtægter på 5,7 mio. kr. på forældrebetaling og fripladser som følge af lavere aktivitet end budgetteret.
- Et mindreforbrug på puljer på 7,0 mio. kr. på Pædagogisk Assistent Uddannelse og praktikanter.

Dagtilbud**64.107**

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 64,1 mio. kr., som fremgår af nedenstående forklaringskategorier.

Pladspriser (mindreforbrug 40,9 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 1 nedenfor, har der været færre børn på 0-5 års området i 2019, mens der omvendt har været flere børn på fritidshjems- og klubområdet end budgetteret. Eftersom pladsprisen på 0-5 års området er betydeligt højere end pladsprisen på fritidshjems- og

klubområdet, bliver afvigelsen til et mindreforbrug på i alt 40,9 mio. kr. ved samlet set 313 færre børn.

Tabel 1: Aktivitetsafvigelse i egne institutioner 2019

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2019	Aktivitet 2019	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
0-2 år vuggestuepladser	14.331	14.268	63	7,3
2-3 år småbørnspladser	87	87	0	0,2
3-5 år børnehavepladser	17.943	17.408	535	31,3
6-9 år fritidshjemspladser	17.779	17.469	310	8,0
10-11 år klubpladser	7.244	8.021	-777	-12,5
12-13 år klubpladser	4.349	4.274	75	1,2
14-17 år klubpladser	3.649	3.558	91	1,4
Basispladser	302	286	16	4,0
I alt	65.684	65.371	313	40,9

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

På 0-5 års området har den samlede afvigelse været 598 færre børn end budgetteret (henholdsvis 63 færre børn i vuggestue/småbørn og 535 færre børn i børnehave). På fritidshjems- og klubområdet har der samlet været 301 flere børn end budgetteret (henholdsvis 310 færre børn i fritidshjem, 777 flere børn i 10-11 års klubpladser og 75 færre børn i 12-13 års klubpladser og 91 færre 14-17 års klubpladser).

Samlet set er der et marginalt fald i aktivitetsafvigelsen fra regnskab 2018 til regnskab 2019. I regnskab 2018 var der et mindreforbrug på aktiviteten på 46,0 mio. kr., mens der i regnskab 2019 er et mindreforbrug på 40,9 mio. kr.

Øvrige bevillinger (merforbrug 9,8 mio. kr.)

I kategorien "Øvrige bevillinger" indgår såvel en ekstraordinær besparelse som en række øvrige forhold, der samlet set giver et merforbrug på 9,8 mio. kr.

- Ekstraordinær besparelse (mindreforbrug 36,6 mio. kr.)

På dagtilbudsområdet blev der tilbageholdt 36,6 mio. kr. i forbindelse med den ekstraordinære besparelse til sikring af et budget i balance i 2019. Midlerne indgår i denne budgetkategori som et mindreforbrug.

- Øvrige forhold (merforbrug 46,4 mio. kr.)

Merforbruget er primært en konsekvens af det overførte merforbrug fra 2018 på i alt 29,7 mio. kr., hvoraf der indgår 27,2 mio. kr. på dagtilbudsområdet.

Der blev overført et samlet merforbrug på 16,0 mio. kr. fra 2018 til 2019 (jf. Børne- og Ungdomsudvalgets (BUU) møde 13.3.2019 – sagen om overførselsanmodninger 2018-19 og regnskab 2018). Forvaltningen har valgt, at det samlede merforbrug fra 2018 finansieres af dagtilbudsrammen i 2019. Dette valg er truffet ud fra en betragtning om, at der var mest luft i økonomien på denne ramme til finansiering af merforbruget. Det betyder, at der indgår et merforbrug på 16,0 mio. kr. i denne budgetkategori.

Der er et overført merforbrug på 11,2 mio. kr. fra 2018 som følge af den tekniske korrektion af den decentrale opsparring efter regnskab 2018.

Der er et merforbrug på rengøring på 25,0 mio. kr. som følge af en forsinkelse i implementeringen af effektiviseringen på rengøring. (jf. 2. behandlingen af budgetforslag 2019, BUU 2.5.2019) i 2019. Dette skyldes dels, at Koncernservice ikke har været i stand til at varsle medarbejderne så hurtigt, som det var forudsat i effektiviseringsforslaget, dels at der var komplikationer i samarbejdet med de faglige organisationer om lovligheden af det varsel, der blev udsendt. Varslingen var oprindeligt planlagt til at ske i januar 2019, men blev herefter forsinket over flere omgange og varslingen er derfor først sket i april 2019. En konsekvens af varslingen har været øgede udgifter til vikarer som følge af sygemeldinger. Derudover har der i 2019 været merudgifter til opstart af nye kunder, især skoler, som følge af udskiftning af mangelfuldt rengøringsudstyr, herunder også indkøb af maskiner samt udgifter til kurser.

Merforbruget figurerer udelukkende på dagtilbud af tekniske årsager, selvom det også vedrører skoler. Derudover er der et teknisk merforbrug på samlet set 6,8 mio. kr., som rettelig vedrører Specialdagtilbud. Dette skyldes delvist, at en budgettildeling vedr. en justering af folkeskolereformen på 3,5 mio. kr. er placeret på Specialdagtilbud samt, at der er sket en fejlkontering på dagtilbud på 3,3 mio. kr. som vedrører Langelinie Skolens fritidsinstitution.

I 2019 har der desuden været et mindreforbrug på flere puljer og aktiviteter på samlet set 12,6 mio. kr. på dagområdet blandt andet som følge af en lavere aktivitet end forventet i 2019. Eksempler på dette er mindreudgifter til leje af grunde til opstilling af pavilloner til tidlig opstart af daginstitutioner på 2,3 mio. kr., mindreudgifter til udflytterkørsel på 3,7 mio. kr. samt mindre udgifter til digitale daginstitutioner på 2,3 mio. kr. Derudover har der været mindreforbrug på en række mindre puljer og aktiviteter på i alt 4,3 mio. kr.

Øvrige kernetilbud (merforbrug 25,7 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 2 nedenfor, skyldes det realiserede merforbrug primært merudgifter til private institutioner på 53,5 mio. kr. og merudgifter til privat børnepasning på 5,3 mio. kr.

Der er merindtægter som følge af flere solgte daginstitutionspladser på 25,3 mio. kr., og mindreudgifter til køb af daginstitutionspladser på 12,4 mio. kr. I 2019 er der desuden sket et fald i antallet af dagplejepladser, hvilket medfører mindreudgifter på 14,1 mio. kr. Øvrige mindreforbrug ses på puljeinstitutioner med 2,2 mio. kr. og på køb af SFO-pladser på 3,9 mio. kr.

Tabel 2: Aktivitetsafvigelse i øvrige kernetilbud 2019

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2019	Aktivitet 2019	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Dagplejen	895	811	84	14,1
Private institutioner	1.193	1.933	-740	-53,5
Privat børnepasning	855	913	-58	-5,3
Puljeinstitutioner	140	62	78	2,2
Køb af daginstitutionspladser	862	673	189	-12,4
Salg af daginstitutionspladser	-1.336	-1.835	499	25,3
Køb af SFO-pladser	489	380	109	3,9
I alt	3.098	2.937	161	-25,7

Den væsentligste aktivitetsafvigelse er på private institutioner og privat børnepasning, hvor der er henholdsvis 740 og 58 flere børn end budgetteret. Den større aktivitet i private institutioner og privat børnepasning end budgetteret forklarer en del af den lavere aktivitet på 0-5 års området i de kommunale og selvejende institutioner (jf. afsnittet ”Pladspriser”). Det

kan sandsynligvis tilskrives en periode med privatisering af selvejende tilbud og pres på ventelisterne over årene og til stadighed.

Der har været et større salg af daginstitutionspladser end budgetteret med 499 pladser, hvilket giver en merindtægt på 25,3 mio. kr. Der blev i 2019 solgt flere pladser på 0-6 års området end tidligere som følge af en fraflytning fra København, hvor folk vælger at beholde deres daginstitutionspladser i København. Omvendt er der købt dyrere pladser end tidligere, hvilket giver et merforbrug på køb af pladser på 12,4 mio. kr. Der er også et mindreforbrug i dagplejen som følge af lavere aktivitet samt tilpasninger i forbindelse med effektiviseringer på administration og tilsyn.

Understøttende aktiviteter (mindreforbrug 7,0 mio. kr.)

Der er et mindreforbrug på puljen til Pædagogisk Assistent Uddannelse (PAU) på 4,0 mio. kr., hvor der i 2019 er set en lavere søgning til uddannelsen. Samme tendens gør sig gældende i forhold til praktikanter i daginstitutioner, hvor der er et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Forældrebetaling og fripladser (merforbrug 5,7 mio. kr.)

Den lavere aktivitet beskrevet under afsnittet ”Pladspriser” medfører en mindreindtægt i forhold til den budgetterede forældrebetaling på samlet set 5,7 mio. kr.

Eksterne midler (mindreforbrug 3,0 mio. kr.)

Der er mindreforbrug på eksterne midler på 3,0 mio. kr., som søges overført fra 2019-2020. Der er tale om 2,6 mio. kr. fra Socialstyrelsen som skal anvendes til et fagligt og ledelsesmæssigt kompetenceløft i dagtilbud samt 0,4 mio. kr. fra ansøgningspuljen til flere pædagoger til institutioner med mange børn i udsatte positioner.

Decentral opsparing (mindreforbrug 54,0 mio. kr.)

Der er sket en stigning i den decentrale opsparing på 5,8 mio. kr. i forhold til, hvad der blev overført fra 2018 til 2019 (jf. BUU 22.5.2019 – 1. prognose 2019). Den decentrale opsparing dækker både over enheder med opsparing og enheder med gæld. En af årsagerne til mindreforbruget er, at der i 2019 har været rekrutteringsudfordringer på det pædagogiske område.

Der er derudover et øvrigt mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på dagtilbudsområdet.

Dagtilbud special - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Dagtilbud special	367.164	-36.560	350.458	-28.011	8.157
I alt	367.164	-36.560	350.458	-28.011	8.157

I alt**8.157**

På Dagtilbud special er der et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Heraf er de -0,3 mio. kr. decentral opsparing (institutionernes gæld), hvilket betyder, at der er et mindreforbrug på den ordinære drift på 8,5 mio. kr.

De primære årsager til mindreforbruget på 8,5 mio. kr. er følgende:

- Ekstraordinær besparelse på 2,2 mio. kr., der indgår som et mindreforbrug i kategorien "Øvrige bevillinger".
- Et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. i de kommunale institutioner – primært som følge af en forskydning i forventningen til antal børn med ADHD og autisme (jf. afsnittet "Pladspriser").
- Et merforbrug på køb-/salgsområdet på 3,3 mio. kr. primært som følge af færre solgte specialbørnehavepladser.

Dagtilbud special**8.157**

Dagtilbud special udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. som fremgår af nedenstående forklaringskategorier.

Pladspriser (mindreforbrug 9,9 mio. kr.)

Der er indarbejdet henholdsvis 16,7 mio. kr. og 7,3 mio. kr. fra aftalen om budget 2019 og Overførselssagen 2018-19. Var midlerne ikke tilført, ville det samlede merforbrug på ordinær drift have været tilsvarende større. Midlerne er indarbejdet i budgettet til børn med ADHD og autisme (kategori 3 børn). Derudover er der indarbejdet 0,8 mio. kr. som ekstraordinær besparelse (jf. 2. regnskabsprognose BUU 14.8.2019).

Der er i 2019 et samlet mindreforbrug på 6,6 mio. kr. primært på grund af forskydningen i forventningen til antal børn med ADHD og autisme. Derudover er der et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. som skyldes en fejlkontering på dagtilbud, som vedrører Langelinie Skolens fritidsinstitution på specialdagtilbud.

I 2019 er der sket et fald på fritidstilbud kategori 3 på 24 pladser svarende til et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. samt på klubområdet med 29 pladser med et mindreforbrug på

5,1 mio. kr. til følge i 2019. jf. tabel 3. Den modsatrettede tendens ses på fritidstilbud på kategori 4, hvor der er sket en stigning på 10 pladser svarende til merudgifter på 1,4 mio. kr.

Tabel 3: Aktivitetsafvigelse i egne institutioner 2019

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2019	Aktivitet 2019	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Specialbørnehaver	186	188	-2	-0,5
Specialbørnehaver – solist	6	6	0	0,0
Fritidstilbud kategori 1	241	245	-4	-0,1
Fritidstilbud kategori 3	515	491	24	5,4
Fritidstilbud kategori 4	320	330	-10	-1,4
Fritidstilbud kategori 5a + 5b	8	6	2	0,9
Klubber	242	213	29	5,1
Døveklubben Absalon	52	31	21	0,5
I alt	1.570	1.510	60	9,9

Note: Kategori 1 er fritidstilbud knyttet til specialskoler/klasserækker for børn med lettere generelle indlæringsvanskeligheder. Kategori 3 er fritidstilbud knyttet til specialskoler for elever med normalbegavelse og en vifte af funktionsnedsættelser. Kategori 4 er fritidstilbud knyttet til skoletilbud for udviklingshæmmede børn, der også kan have andre funktionsnedsættelser; fysiske handicap, høresynshandicap mv. Kategori 5a+b er enkeltbarnsprojekter fra henholdsvis kategori 3 og 4.

Øvrige bevillinger (mindreforbrug 1,6 mio. kr.)

I kategorien ”Øvrige bevillinger” indgår såvel en ekstraordinær besparelse som en række øvrige forhold, der samlet set giver et merforbrug på 1,6 mio. kr.

- Ekstraordinær besparelse (mindreforbrug 2,2 mio. kr.)

På specialdagtilbudsområdet blev der tilbageholdt 2,2 mio. kr. i forbindelse med den ekstraordinære besparelse til sikring af et budget i balance i 2019. Midlerne indgår i denne budgetkategori som et mindreforbrug.

- Øvrige forhold (merforbrug 0,6 mio. kr.)

Kategorien dækker over både mer- og mindreforbrug på flere poster.

Der er et merforbrug på 4,1 mio. kr. som er en konsekvens af en række forhold, herunder et overført merforbrug fra 2018 på i alt 29,7 mio. kr., hvoraf der indgår 2,1 mio. kr. på specialdagtilbudsområdet. I 2019 har det været nødvendigt at oprette en ny KKFO på Kirsebærhavens Skole ifm. etablering af et nyt specialtilbud på skolen som følge af de stigende dækningsgrader. Dette har medført merudgifter på 0,5 mio. kr., som skyldes udgifter til opstart og drift af KKFOen. Derudover udgør en række øvrige forhold et yderligere merforbrug på 1,5 mio. kr., herunder primært befordring.

I budgettet for specialdagtilbudsområdet indgår 3,5 mio. kr. i 2019 som tilhører dagtilbudsområdet. Midlerne er tilført i forbindelse med en justering af folkeskolereformen, og øger mindreforbruget med 3,5 mio. kr. Midlerne placeres korrekt på dagtilbudsrammen fra 2020.

Øvrige kernetilbud (merforbrug på 3,3 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 4 nedenfor, skyldes det samlede merforbrug primært, at der i 2019 har været et mindre salg af specialbørnehavepladser end budgetteret. Det drejer sig om et

salg af fem færre pladser, som medfører mindreindtægter på 4,3 mio. kr. Derudover er der et mindreforbrug på køb af klub- og fritidspladser på 1,7 mio. kr.

Tabel 4: Aktivitetsafvigelse i øvrige kernetilbud 2019

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2019	Aktivitet 2019	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Salg af specialbørnehaver	-26	-21	-5	-4,3
Salg af fritid og klubber	-65	-61	-4	-0,2
Køb specialbørnehaver	8	11	-3	-0,5
Køb fritid og klubber	61	58	3	1,7
I alt	-22	-13	-9	-3,3

Decentral opsparing (merforbrug 0,3 mio. kr.)

Der er sket et fald i den decentrale opsparing på 5,5 mio. kr. i forhold til, hvad der blev overført fra 2018 til 2019 (jf. BUU 22.5.2019 – 1. prognose 2019). Den decentrale opsparing dækker både over enheder med opsparing og enheder med gæld.

Der er derudover et øvrigt mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på dagtilbud specialområdet.

Specialundervisning - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Specialundervisning	1.016.363	-49.384	1.002.094	-35.166	52
I alt	1.016.363	-49.384	1.002.094	-35.166	52

I alt

52

På specialundervisning er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Heraf er 2,5 mio. kr. decentral opsparing og 1,0 mio. kr. i eksterne midler, hvilket betyder, at der er et merforbrug på den ordinære drift på 3,4 mio. kr.

De primære årsager til merforbruget på 3,4 mio. kr. er følgende:

- Et merforbrug på i alt 32,3 mio. kr. (efter tilførsel af midler i 2019 på 18,3 mio. kr. og 12,5 mio. kr. fra aftalen om budget 2019 og Overførselssagen 2018-19 samt 8,2 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter) som følge af en større aktivitet samt en højere pris pr. barn end budgetteret. Dette skyldes stigende dækningsgrader særligt for elever med autisme og ADHD (jf. afsnittet "Elevpriser").
- Et mindreforbrug i øvrige bevillinger på 16,8 mio. kr.
- Mindreudgifter på samlet set 13,1 mio. kr. ved køb/salg af specialundervisningspladser i forhold til det budgetterede (jf. afsnittet "Øvrige kernetilbud").

Specialundervisning

52

Specialundervisning udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som fremgår af nedenstående forklaringskategorier.

Elevpriser (merforbrug 32,3 mio. kr.)

Der er i 2019 modtaget henholdsvis 18,3 mio. kr. og 12,5 mio. kr. fra aftalen om budget 2019 og Overførselssagen 2018-19 samt 8,2 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter under Økonomiudvalget (ØU). Var midlerne ikke blevet tilført, ville merforbruget have været tilsvarende større. Derudover er der indarbejdet en besparelse på 7,4 mio. kr. som ekstraordinær besparelse (jf. 2. regnskabsprognose).

Merforbruget i 2019 skyldes til dels en stigende aktivitet som følge af stigende dækningsgrader samt en højere pris pr. barn, da der i 2019 er visiteret flere børn til generelt dyrere skoletilbud. Som det fremgår af tabel 5, har der samlet været 324 flere børn i 2019, end der er budgetteret med. Denne større aktivitet end budgetteret medfører merudgifter på 32,3 mio. kr. Der er i løbet af 2019 sket et mindre fald i merudgifterne som følge af, at der

generelt er sket en udskydelse af optaget af elever i 2019, hvorfor udgiften først slår fuldt igennem i 2020.

Tabel 5: Aktivitetsafvigelse i egne skoler 2019

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2019	Aktivitet 2019	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Specialklasser/specialskoler og fleksible tilbud	1.491	1.808	-317	-31,7
STU (Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse)	143	150	-7	-0,6
I alt	1.634	1.958	-324	-32,3

På egne specialklasserækker og specialskoler inkl. fleksible tilbud har der været en stigning på 317 helårspladser svarende til et forventet merforbrug på 31,7 mio. kr. Stigningen i aktivitet vedrører primært børn med specifikke indlæringsvanskeligheder (ADHD) og gennemgribende udviklingsforstyrrelser (autisme). Skoletilbuddene til elever med ADHD og autisme er dyrere end de fleste andre tilbud, og det resulterer i en effekt på prisen, som i gennemsnit stiger ift. det budgetterede.

Øvrige bevillinger (mindreforbrug 16,8 mio. kr.)

I kategorien "Øvrige bevillinger" indgår såvel en ekstraordinær besparelse som en række øvrige forhold, der samlet set giver et forventet mindreforbrug på 16,8 mio. kr.

-Ekstraordinær besparelse (mindreforbrug 4,9 mio. kr.)

På specialundervisningsområdet blev der tilbageholdt 4,9 mio. kr. i forbindelse med den ekstraordinære besparelse til sikring af et budget i balance i 2019. Midlerne indgår i denne budgetkategori som et mindreforbrug.

- Øvrige forhold (mindreforbrug 11,9 mio. kr.)

Specialområdet blev i 2019 tilført 8,2 mio. kr. til at finansiere ubalance på specialområdet fra puljen til uforudsete udgifter under ØU (jf. Borgerrepræsentationens (BR) møde 12.12.2019). Midler som indgår i denne kategori som et mindreforbrug. Derudover er der flere mindreforbrug på samlet set 3,7 mio. kr. på flere puljer på specialområdet.

Øvrige kernetilbud (mindreforbrug 13,1 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 6 nedenfor, er der 37 færre børn end budgetteret, hvilket medfører et mindreforbrug på 13,1 mio. kr.

Tabel 6: Aktivitetsafvigelse i øvrige kernetilbud 2019

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2019	Aktivitet 2019	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Køb dagbehandling	541	556	-15	-5,6
Køb døgnbehandling/efterskoler	87	46	41	15,3
Køb STU	253	244	9	3,3
Salg STU	-7	-5	-2	-1,3
Køb specialundervisningspladser	160	164	-4	-1,2
Salg specialundervisningspladser	-36	-43	7	2,0
Køb regionale tilbud	9	8	1	0,6
Salg regionale tilbud	-9	-9	0	0,0

Langelinieskolens specialklasse – hørehæmmede	12	12	0	0,0
I alt	1.010	973	37	13,1

Det samlede mindreforbrug er sammensat af en række afvigelser på køb/salg af undervisningspladser. På dag- og døgnbehandling er der et merforbrug på 9,7 mio. kr., som består af et merforbrug på køb af dagbehandlingspladser på 5,6 mio. kr. og et mindreforbrug på køb af døgnbehandlingstilbud på 15,3 mio. kr. På dagbehandling skyldes merforbruget køb af 15 flere helårspladser end budgetteret, samt at alle 556 pladser har dyrere gennemsnitlige priser end budgetteret. På døgnbehandling/efterskoler er der købt 41 færre pladser end budgetteret som resulterer i et mindreforbrug på 15,3 mio. kr. På STU køb af pladser er elevgrundlaget blevet gennemgået i forbindelse med EU-udbud. Gennemgangen har medført et fald i antallet af pladser og selve udbuddet har givet lavere takster, hvorved der er et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i 2019.

På køb af specialundervisning skyldes merforbruget på 1,2 mio. kr. primært højere gennemsnitlige priser end budgetteret. På salg af specialundervisningspladser er der en merindtægt på 2,0 mio. kr. Der er solgt syv pladser mere end budgetteret.

Eksterne midler (mindreforbrug 1,0 mio. kr.)

Mindreforbruget vedrører VISO-midler på Øresundsskolen og Frejaskolen og søges overført fra 2019 til 2020. VISO er Socialstyrelsens nationale Videns- og Specialrådgivningsorganisation på det sociale område og er et specialrådgivningstilbud, som kommunerne kan rekvirere. Frejaskolen og Øresundsskolen er VISO-leverandør/specialist indenfor specifikke områder og kan rådgive andre kommuner.

Decentral opsparing (mindreforbrug 2,5 mio. kr.)

Der er sket et fald i den decentrale opsparing på 1,7 mio. kr. i forhold til, hvad der blev overført fra 2018 til 2019 (jf. BUU 22.5.2019 – 1. prognose 2019). Den decentrale opsparing dækker både over enheder med opsparing og enheder med gæld.

Der er derudover et øvrigt merforbrug på 1,0 mio. kr. på specialundervisning.

Sundhed - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	0	0	3.439	0	-3.439
Sundhed	310.147	-619	306.039	-87	3.577
I alt	310.147	-619	309.478	-87	138

I alt **138**

På sundhed er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Heraf er 0,7 mio. kr. decentral opsparing (Børne- og Ungdomstandplejens opsparing), hvilket betyder, at der er et merforbrug på den ordinære drift på 0,6 mio. kr., som dog anses for balance.

Administration **-3.439**

Administration udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. som skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på sundhed på 3,6 mio. kr. Samlet set er der balance i 2019.

Sundhed **3.577**

Sundhed udviser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. som skal ses i sammenhæng med merforbruget på administration på 3,4 mio. kr. Samlet set er der balance i 2019.

Undervisning - Demografireguleret

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Specialundervisning	-1.470	1.480	386	-1.480	1.104
Undervisning	4.206.152	-203.336	4.252.542	-292.534	42.808
I alt	4.204.682	-201.856	4.252.928	-294.014	43.912

I alt**43.912**

På undervisning er der et mindreforbrug på 43,9 mio. kr. på driften. Heraf er 29,7 mio. kr. decentral opsparing (skolernes opsparing) og 26,3 mio. kr. i eksterne og kontraktbundne midler hvilket betyder, at der er et merforbrug på den ordinære drift på 12,0 mio. kr.

De primære årsager til merforbruget på 12,0 mio. kr. er følgende:

- En ekstraordinær besparelse på 19,7 mio. kr., der indgår som et mindreforbrug i kategorien "Øvrige bevillinger".
- En stigende aktivitet på folkeskolerne som følge af stigende dækningsgrader med et merforbrug på 41,0 mio. kr. (jf. afsnittet "Elevpriser").
- En faldende aktivitet på privat- og efterskoler som følge af faldende dækningsgrader med et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. (jf. afsnittet "Privat- og efterskoler").

Specialundervisning**1.104**

Specialundervisning udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på undervisning på 42,8 mio. kr.

Undervisning**42.808**

Undervisning udviser et mindreforbrug på 42,8 mio. kr. som skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på specialundervisning. Så der samlet set er en afvigelse på 43,9 mio. kr.

Elevpriser (merforbrug 41,0 mio. kr.)

Merforbruget skyldes flere elever end budgetteret. Som det fremgår af tabel 7, er der samlet set 1.166 flere børn i 2019, end der er budgetteret med. Denne større aktivitet end budgetteret medfører merudgifter på 41,0 mio. kr.

Tabel 7: Aktivitetsafvigelse i egne skoler 2019

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2019	Aktivitet 2019	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
0.-9. klasse	37.313	38.585	-1.272	-45,0
10. klasse	373	267	106	4,0
Modtagelsesklasser	275	275	0	0
I alt	37.961	39.127	-1.166	-41,0

Den stigende aktivitet skyldes primært 1.272 flere børn end budgetteret i 0.-9. klasse. På skoleområdet opgøres antallet af elever en gang årligt den 5. september. Der er sket en stigning i dækningsgraden i den almene folkeskole, mens der omvendt er sket et fald i dækningsgraden på privat- og efterskoler i 2019.

Øvrige bevillinger (mindreforbrug 29,3 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes en ekstraordinær besparelse samt en række øvrige forhold, der samlet set giver et mindreforbrug på 29,3 mio. kr.

- Ekstraordinær besparelse (mindreforbrug 19,7 mio. kr.)

På undervisningsområdet blev der tilbageholdt 19,7 mio. kr. i forbindelse med den ekstraordinære besparelse til sikring af et budget i balance i 2019. Midlerne indgår i denne budgetkategori som et mindreforbrug, som skulle dække en del af de stigende dækningsgrader på almene skoler.

- Øvrige forhold (mindreforbrug 9,6 mio. kr.)

Mindreforbruget er en konsekvens af en række forhold, hvoraf de primære nævnes nedenfor.

I budget 2017 er en række bevillinger blevet tildelt midlertidig finansiering fra varige effektiviseringer. Initiativerne er nu udløbet, og midlerne indgår i 2019 som et generelt mindreforbrug på undervisning med 7,2 mio. kr. (BUU 13.3.2019 - 1. behandlingen af budgetforslag 2020).

Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. som følge af ændringen af folkeskoleloven, hvor skolerne bl.a. tilføres midler fra staten til et kvalitetsløft af den understøttende undervisning. Denne tilførsel resulterer i en mindre udgift til garantibevilling til skolerne på 2,4 mio. kr. Skolerne tildeles garantibevilling, hvis der ikke tildeles tilstrækkeligt med midler til at gennemføre den lovpligtige undervisning via den gældende elevtalsafhængige bevillingsmodel på skoleområdet.

Privat- og efterskoler (mindreforbrug 4,3 mio. kr.)

Der har i alt været 444 færre elever i privat- og efterskoler end budgetteret i 2019. Det skyldes faldende dækningsgrader på området og medfører et mindreforbrug på 16,0 mio. kr. Omvendt er der sket en stigning i prisen pr. elev, som samlet set giver merudgifter på 7,0 mio. kr. Prisstigningen skyldes folkeskolereformen, og forvaltningen er kun delvist blevet kompenseret fra staten via DUT-midler. At kompensationen ikke modsvarer merudgifterne, skyldes bl.a. andelen af privatskoleelever i København.

Derudover er der i 2019 et merforbrug på 4,7 mio. kr., som omhandler den lukkede Iqra Privatskole. En del af eleverne begyndte i kommunens folkeskoler efter lukningen. Disse elever havde kommunen betalt kommunalt bidrag for, da de gik i privatskolen. I foråret ansøgte forvaltningen Børne- og Undervisningsministeriet om fritagelse af

kommunalt bidrag for eleverne. Kommunen fik kun kompensation fra ministeriet for et mindre antal af elever.

Øvrige kernetilbud (merforbrug 0,8 mio. kr.)

Som det fremgår af tabel 8, skyldes merforbruget både salg af færre undervisningspladser og køb af færre undervisningspladser i folkeskolen end budgetteret i 2019, samt at der er købt pladser til en højere gennemsnitspris end budgetteret.

Tabel 8: Aktivitetsafvigelse i øvrige kernetilbud 2019

Aktivitetstype (antal børn og unge)	Budgetteret aktivitet 2019	Aktivitet 2019	Afvigelse	Afvigelse (mio. kr.)
Salg undervisningspladser	-1.305	-1.200	-105	-0,5
Køb undervisningspladser	2.082	1.876	206	-0,3
I alt	777	676	101	-0,8

Understøttende aktiviteter (merforbrug 0,5 mio. kr.)

Der er balance på understøttende aktiviteter.

Øvrige aktiviteter (merforbrug 1,7 mio. kr.)

Gennem de seneste fem skoleår har der været en stigning i behovet for sygeundervisning i hjemmet. Denne stigning er fortsat i 2019 og medfører et merforbrug på 1,3 mio. kr. Derudover er der færre indtægter på 0,4 mio. kr. fra hospitalsundervisning, da der er solgt hospitalsundervisning til færre børn, der ikke er københavnere end budgetteret.

Eksterne midler (mindreforbrug 26,3 mio. kr.)

Hele mindreforbruget søges overført fra 2019 til 2020 og består af flere forskellige projekter, som blandt andet omhandler følgende: Et mindreforbrug på 12,0 mio.kr. vedr. Sankt Annæ gymnasiedels egenkapital. Skoletjenesten overfører en række eksterne projektmidler til 2020 svarende til 7,0 mio. kr. Der er tale om løbende drift og flerårige aftaler eller projekter. En del aktiviteter følger skoleåret og ikke kalenderåret.

Der er mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på statslige kompetencemidler til kompetenceudvikling i folkeskolen. Der er blevet udarbejdet en handleplan for udmøntning af kompetenceudviklingsmidlerne for 2018-2020. De statslige midler skal blandt andet bruges til kompetencedækning, tidlig sprogstart, modtagelsesmodel og Brugerportalsinitiativet (BPI).

Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende Trygfonden, som er et projekt med en række indsatser, der har til formål at aflive myter og korrigere overordnet negative forventninger både blandt eleverne selv og de voksne, der omgiver dem.

Derudover er der en række mindreforbrug på projekter, hvor f.eks. enkelte skoler har ansøgt fonde om midler mv. De omhandler blandt andet Erasmus-midler, hvor grundskoler kan søge om tilskud til at sende medarbejdere på efteruddannelse i Europa og til at deltage i strategiske samarbejdsprojekter med institutioner på tværs af Europa.

Decentral opsparring (mindreforbrug 29,7 mio. kr.)

Der er sket en stigning i den decentrale opsparring på 12,4 mio. kr. i forhold til, hvad der blev overført fra 2018 til 2019 inklusiv den efterfølgende korrektion af den decentrale opsparring (jf. BUU 22.5.2019 – 1. prognose 2019). Den decentrale opsparring dækker både over enheder med opsparring og enheder med gæld. Det tyder på, at en af årsagerne til stigningen i

den decentrale opsporing er, at ansættelsen af medarbejdere på skoleområdet har været lav i forhold til udviklingen i aktiviteten på området i 2019.

Der er derudover et øvrigt merforbrug på 1,6 mio. kr. på undervisning.

Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	578	0	0	0	578
Dagtilbud	58.730	0	61.927	-250	-2.947
Specialundervisning	25.118	0	18.846	0	6.272
Undervisning	99.225	-51.937	93.332	-2.134	-43.910
I alt	183.651	-51.937	174.105	-2.384	-40.007

I alt**-40.007**

Anlæg udviser et merforbrug på 40,0 mio. kr. som består af flere bevægelser på både indtægts- og udgiftssiden.

På indtægtssiden er en manglende forventet indtægt på 51,9 mio. kr. angående etablering af Europaskolen som ikke er modtaget i 2019 årsagen til merforbruget. Beløbet er medfinansiering fra fonde jf. en samarbejdsaftale med fire fonde i januar 2015.

På udgiftssiden er der mindreforbrug på flere projekter og det kan nævnes, at der i 2019 er 270 aktive anlægsprojekter i Børne- og Ungdomsforvaltningen. Det forventes, at flere projekter bliver færdiggennemført i 2020. Et anlægsregnskab for det enkelte projekt vil blive aflagt. Et eksempel er AULA med et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. i 2019. Projektet har været forsinket på en række leverancer, hvorfor flere udviklingsopgaver relateret til sikkerhed endnu ikke har været mulige at færdiggøre herunder et nyt institutionsregister. Et andet projekt er Smartbetaling i klubber, hvor der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som skyldes, at implementeringen er blevet forsinket på grund af udarbejdelse og godkendelse af Kvalitetsstandard på klubkortet, samt implementeringen af nyt institutionssystem I2, som klubkortet integrerer til.

Administration**578**

Administration udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som forklares samlet som en del af merforbruget på 40,0 mio. kr.

Dagtilbud**-2.947**

Dagtilbud udviser et merforbrug på 2,9 mio. kr. som forklares samlet som en del af merforbruget på 40,0 mio. kr.

Specialundervisning

6.272

Specialundervisning udviser et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. som forklares samlet som en del af merforbruget på 40,0 mio. kr.

Undervisning

-43.910

Undervisning udviser et merforbrug på 43,9 mio. kr. som forklares samlet set som en del af merforbruget på 40,0 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Efterspørgselsstyrede overførsler	3.583	-7.717	-935	844	-4.043
Lovbundne finansposter	14.612	3.451	17.072	0	991
I alt	18.195	-4.266	16.137	844	-3.052

I alt **-3.052**

På efterspørgselsstyrede overførsler er der i 2019 et merforbrug på 3,1 mio. kr., som primært skyldes refusioner vedrørende 2019, som først kommer med i 2020.

Efterspørgselsstyrede overførsler **-4.043**

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et merforbrug på 4,0 mio. kr. Merforbruget indgår som en del af det samlede merforbrug på 3,1 mio. kr.

Lovbundne finansposter **991**

Lovbundne finansposter udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som indgår som en del af det samlede merforbrug på 3,1 mio. kr.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	8	0	-8
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	-50	0	0	-50
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	88	0	-88
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	150	0	195	0	-45
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	300	0	0	0	300
I alt	450	-50	291	0	109

I alt **109**

Renter m.v. udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket anses for balance.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. **-8**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr., hvilket anses for balance.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst **-50**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket anses for balance.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager **-88**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes betaling af morarenter.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -45

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr., hvilket anses for balance.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 300

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket anses for balance.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	-1.802	0	0	0	-1.802
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	500	0	-83	0	583
I alt	-1.302	0	-83	0	-1.219

I alt -1.219

De langfristede balanceposter udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket kan henføres til manglende indfrielse af pantebrev og mindreforbrug for de selvejende institutioner.

8.32.20 Pantebreve -1.802

Funktionen udviser et merforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes manglende indfrielse af pantebrev. Det forventes, at pantebrevet bliver indfriet i 2020. Pantebrevet kan henføres til udlån til en uddannelsesinstitution under Next.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst 583

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. for de selvejende institutioner. Der kan henføres til regulering af åbningsbalance i KØR med 0,1 mio. kr. og et fald i mellemværender på 0,5 mio. kr.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-125.393	0	125.393
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	158.713	-32.212	-126.501
I alt	0	0	33.320	-32.212	-1.108

I alt**-1.108**

Hovedfunktionen udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr., der skyldes en positiv afvigelse på ændring i kortfristede tilgodehavende med 125,4 mio.kr. og en negativ ændring på 126,5 mio. kr. på kortfristet gæld.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**125.393**

Hovedfunktionen udviser en positiv afvigelse 125,4 mio. kr., der skyldes fald i mellemværende med skoler/institutioner på 128,3 mio. kr., en stigning for selvejende institutioner på 13,1 mio. kr., et fald i andre tilgodehavender på 11,5 mio. kr. og en stigning i mellemværende med Billed- og Musikskolen på 1,3 mio. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**-126.501**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 126,5 mio. kr., der henføres til stigning hos de selvejende institutioner med 157,0 mio. kr., et fald i mellemværende med skole/institutioner med 25,5 mio. kr., og et fald af øvrige bevægelser med 5,9 mio. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	973.408	4.866	978.274	956.780	21.494
Administration	119.370	7.999	127.369	130.138	-2.769
Beskæftigelsesindsats	833.084	5.955	839.039	816.244	22.795
Integrationsindsats	20.954	-9.088	11.866	10.398	1.468
Anlæg	36.260	-19.260	17.000	14.270	2.730
Beskæftigelsesindsats	36.260	-19.260	17.000	14.270	2.730
Overførsler mv.	7.137.133	79.804	7.216.937	7.217.340	-403
Efterspørgelsesstyrede overførsler	6.550.944	68.382	6.619.326	6.649.144	-29.818
Efterspørgelsesstyret indsats	586.189	11.422	597.611	568.196	29.415
Finansposter	0	0	0	-51.372	51.372
Renter m.v.	0	0	0	206	-206
Øvrige balanceposter	0	0	0	-51.578	51.578
I alt	8.146.801	65.410	8.212.211	8.137.018	75.193

Administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	105.000	0	109.555	-1.789	-2.765
Support af jobcentre	22.369	0	22.373	0	-4
I alt	127.369	0	131.928	-1.789	-2.769

I alt -2.769

Bevillingen udviser et merforbrug på 2,8 mio. kr. Der henvises til forklaringerne neden for.

Administrative fællesudgifter -2.765

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,8 mio. kr. Det skyldes:

- Et merforbrug (2,2 mio. kr.), der fejlagtigt er konteret på bevillingen Administration og burde være konteret på bevillingen Beskæftigelsesindsats (jobcenterdrift). De 2,2 mio. kr. vedrører kvalitetssikring af danskuddannelse (1,2 mio. kr.), et årsværk vedr. taskforce for førtidspensions- og fleksjobområdet (0,7 mio. kr.) og et forsøg under VIVE (Det nationale forsknings- og analysecenter for velfærd) for ressourceforløbsmodtagere (0,3 mio.kr.).
- Et merforbrug (0,7 mio. kr.) til forlig med Empano. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen indgik forlig med Empano om endelig afslutning på den retssag, der var startet efter, at Empano havde stævnet forvaltningen. Sagen startede i efteråret 2017, da det kom frem, at der var blevet foretaget ulovlige lægeundersøgelser som led i de ydelser Empano leverede til forvaltningen. Forvaltningen har betalt udgiften til forlig i 2019.
- Et merforbrug (0,5 mio. kr.) på advokatudgifter. Merforbruget stammer primært fra advokatudgifter til konkrete sager, hvor borgere anlægger sag mod Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.
- Et mindreforbrug (0,6 mio. kr.) som følge af en bevillingsmæssig ændring vedrørende barselsrefusion. Merbevillingen var uventet og blev modtaget sent i 2019.

Support af jobcentre -4

Hovedproduktet udviser balance.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelsesindsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boliger til flygtninge	12.532	-1.051	11.856	-1.821	1.445
IT-udgifter mm.	32.569	0	33.133	0	-564
Jobcenterdrift	692.826	-25.145	675.867	-33.015	24.829
København Erhvervsservice	48.084	0	47.292	-360	1.152
Løntilskud forsikrede	3.179	0	3.296	-117	0
Ydelsesadministration	76.047	0	80.498	-384	-4.067
I alt	865.237	-26.196	851.942	-35.697	22.795

I alt

22.795

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 22,8 mio. kr. Der henvises til forklaringerne neden for.

Aktivitetsoversigten viser enhedspriser for ydelser i enhedspriskataloget. Den gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager i 2019 er opgjort til 11.268 kr. til Jobcenterdrift (opgaverne omfatter bl.a. lovpligtige samtaler med borgere og den virksomhedsrettede indsats) og til 2.536 kr. til Ydelsesadministration (opgaverne omfatter bl.a. udbetaling af ydelser f.eks. kontanthjælp).

Aktivitetsoversigt	2018	2019	2019	2019
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
Jobcenterdrift				
Antal	56.199	56.775	57.051	-276
Enhedspris, kr.	10.912	11.760	11.268	492
Ydelsesadministration				
Antal	32.251	31.375	31.595	-220
Enhedspris, kr.	2.390	2.424	2.536	-112

Boliger til flygtninge

1.445

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Det skyldes hovedsageligt:

- En højere belægningsgrad på den midlertidige indkvartering end forventet, hvilket har givet større huslejebetalinger fra beboerne, samt et mindreforbrug til lønudgifter til personale tilknyttet den midlertidige indkvartering.

IT-udgifter mm.

-564

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Det skyldes væsentligst:

- At alle forvaltningens KMD-systemer – udover prisfremskrivning – også årligt reguleres i forhold til antal indbyggere i Københavns Kommune. Denne regulering har i 2019 været kraftigere end budgetteret, hvilket resulterer i et merforbrug i 2019.

Jobcenterdrift

24.829

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 24,8 mio. kr. Det skyldes:

- Et mindreforbrug (8,7 mio. kr.) på grund af konservativ ansættelsespolitik, der kan tilskrives usikkerhed i 1. halvår om modtagelse af indtægter i 2019 fra ”Flere skal med” 1 og usikkerhed i 2. halvår om tilsagn i 2020 på 30,0 mio. kr. til ”Flere skal med” 2.
- Et mindreforbrug (4,5 mio. kr.), der vedrører påvirkninger fra andre hovedaktiviteter, herunder Ydelsesadministration (-3,7 mio. kr.), Administrative fællesudgifter under bevillingen Administration (-2,2 mio. kr.), Københavns Erhvervsservice (+1,2 mio. kr.) og Integrationsaktiviteter under bevillingen Integrationsindsats (+0,2 mio. kr.). Der henvises til forklaringerne på nævnte hovedaktiviteter.
- Et mindreforbrug (4,2 mio. kr.), der vedrører påvirkning fra hovedproduktet Beskæftigelsestilbud under bevillingen Efterspørgselsstyret indsats. Mindreforbruget skyldes, at jobcentrene har brugt flere personaleressourcer end forudsat på intern indsats (dvs. jobklubaktiviteter og mentorer til ledige), der konteres på bevillingen Efterspørgselsstyret indsats, og dermed færre på nærværende hovedprodukt. Der henvises i øvrigt til forklaringen på nævnte hovedprodukt.
- Et mindreforbrug (1,9 mio. kr.), der skyldes tidsmæssige forskydninger af indtægter og udgifter på en række eksternt finansierede projekter. Mindreforbruget søges overført til 2020, hvor udgifterne til projekterne afholdes.
- Et mindreforbrug (1,1 mio. kr.) vedrørende uddannelse for ansatte i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, som skyldes dels aflyste undervisningshold og dels at indtægterne fra den Kommunale kompetence Fond var højere end budgetteret.
- Et mindreforbrug (0,9 mio. kr.) fordi der blev henvist færre ressourceforløbsmodtagere til koordinerende sagsbehandlere i Socialforvaltningen end budgetteret.

- Et mindreforbrug (0,7 mio. kr.) vedrørende Fritidsjobindsatsen. Midlerne til Fritidsjobindsatsen er disponeret fuldt ud, men betalingerne har været mindre end det disponerede beløb.
- Et mindreforbrug (0,6 mio. kr.) vedrørende beskæftigelsesindsats på Hellebro for unge hjemløse. Det skyldes, at udgiften på 0,6 mio. kr. var betinget af, at Hellebro opnåede finansiering fra en ekstern fond i 2019, hvilket ikke er sket.
- Et mindreforbrug (0,5 mio. kr.) fordi der var behov for færre speciallægeerklæringer end budgetteret.
- Øvrige mindre afvigelser (1,7 mio. kr.) Det kan hovedsageligt tilskrives, at de decentrale enheder har disponeret forsigtigt med henblik på at overholde deres budgetter.

København Erhvervsservice

1.152

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Det skyldes primært:

- At budgettet til Copenhagen Career Program fejlagtigt er placeret under hovedproduktet Københavns Erhvervsservice. Budgettet burde have ligget under hovedproduktet Jobcenterdrift, hvor forbruget ligger.

Løntilskud forsikrede

0

Hovedproduktet udviser balance.

Ydelsesadministration

-4.067

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,1 mio. kr. Det skyldes:

- Et merforbrug (3,7 mio. kr.). Den organisatoriske enhed Ydelsesservice udfører opgaver i forhold til hovedaktiviteterne Ydelsesadministration og Jobcenterdrift. Eftersom der er tale om én organisatorisk enhed bør aktiviteterne på de to hovedprodukter hos Ydelsesservice ses under et. Hovedproduktet Ydelsesservice har et merforbrug på 3,7 mio. kr., som modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet Jobcenterdrift, hvortil der henvises.
- Et merforbrug (0,4 mio. kr.), der primært skyldes brug af vikarer til bl.a. nedbringelse sagsbehandlingstiden for nyansøgninger til kontanthjælp.

Integrationsindsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Integrationsaktiviteter	11.866	0	10.915	0	951
Jobcenterdrift	168	-168	488	-1.005	517
I alt	12.034	-168	11.403	-1.005	1.468

I alt**1.468**

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Der henvises til forklaringerne neden for.

Integrationsaktiviteter**951**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Det skyldes:

- Et mindreforbrug vedr. Styrket medborgerskab (0,5 mio. kr.). Mindreforbruget skyldes manglende efterspørgsel efter aktiviteter vedr. dels Nattelivsindsatsen og dels indsatsen målrettet lærerstuderende.
- Et mindreforbrug (0,3 mio. kr.) vedr. Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets tværgående integrationspulje. Mindreforbruget skyldes, at Medborgerskabsundersøgelsen – der tidligere blev finansieret heraf – i 2019 er finansieret af egne budgetmidler.
- Et mindreforbrug (0,2 mio. kr.) som følge af at en del af midlerne til SikkerBy/Vink er konteret under bevillingen Beskæftigelsesindsats (Jobcenterdrift).

Jobcenterdrift**517**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Det skyldes:

- Tidsmæssige forskydninger af indtægter og udgifter på to eksternt finansierede projekter, Styrket vejledning om social kontrol (0,4 mio. kr.) og Forebyggelse af social kontrol (0,1 mio. kr.).

Beskæftigelsesindsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlæg beskæftigelse	17.000	0	14.270	0	2.730
I alt	17.000	0	14.270	0	2.730

I alt

2.730

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Der henvises til forklaringerne neden for.

Anlæg beskæftigelse

2.730

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Det skyldes:

- Mindreforbrug (2,3 mio. kr.) vedr. anlægsprojektet Nyt jobcenter på Gammel Køge Landevej, der skyldes en tidsmæssig forskydning af udgifterne på projektet.
- Mindreforbrug (0,4 mio. kr.), der skyldes en række mindre afvigelser på øvrige anlægsprojekter (Monopolbrud, Ny udbudsportal, Automatisering af processer, Nytteindsats - anlæg, Øget produktivitet ved borgerhenvendelser, Fælles kundesystem og Automatik i jobcentre).

Mindreforbruget søges overført til 2020, hvor udgifterne til anlægsprojekterne afholdes.

Efterspørgelsesstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
A-dagpenge	1.848.057	-86.773	1.816.209	-44.360	-10.565
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	686.475	-288.315	727.759	-333.186	3.587
Førtidspension	1.360.545	19.250	1.438.851	-40.117	-18.939
Kontanthjælp mm.	2.369.863	-534.315	2.361.556	-529.204	3.196
Ressourceforløbsydelse	696.506	-142.658	694.860	-141.328	316
Sygedagpenge	1.076.417	-385.726	1.108.609	-410.505	-7.413
I alt	8.037.863	-1.418.537	8.147.844	-1.498.700	-29.818

I alt

-29.818

Bevillingen udviser et merforbrug på 29,8 mio. kr.

Det skyldes dels flere helårssydelsesmodtagere (fuldtidspersoner), der har betydet merudgifter på 27,0 mio. kr., og dels højere gennemsnitlige priser pr. fuldtidsperson, der har betydet merudgifter på 2,8 mio. kr.

Aktivitetsoversigten viser enhedspriser for ydelser i enhedspriskataloget. Der henvises til forklaringerne for de enkelte ydelser neden for.

Aktivitetsoversigt	2018	2019	2019	2019
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>A-dagpenge (inkl. løntilskud)</i>				
Antal	13.246	13.625	13.641	-16
Enhedspris, kr.	127.325	128.755	128.897	-142
<i>Fleksjob (inkl. skånejob)</i>				
Antal	2.507	2.700	2.747	-47
Enhedspris, kr.	75.356	84.138	81.041	3.097
<i>Ledighedsydelse</i>				
Antal	693	750	770	-20
Enhedspris, kr.	160.805	153.168	146.036	7.132

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

<i>Seniorjob</i>				
Antal	304	300	253	47
Enhedspris, kr.	208.631	187.040	235.199	-48.159
<i>Førtidspension</i>				
Antal	11.127	11.775	11.815	-40
Enhedspris, kr.	113.825	117.180	118.386	-1.206
<i>Kontanthjælp</i>				
Antal	14.300	12.875	12.872	3
Enhedspris, kr.	120.048	117.831	117.434	397
<i>Uddannelseshjælp</i>				
Antal	2.813	2.725	2.739	-14
Enhedspris, kr.	78.580	76.877	76.524	353
<i>Revalidering</i>				
Antal	336	310	316	-6
Enhedspris, kr.	163.016	161.919	161.147	772
<i>Integrationsydelse</i>				
Antal	934	990	997	-7
Enhedspris, kr.	60.644	59.385	60.401	-1.016
<i>Ressourceforløbsydelse</i>				
Antal	4.253	4.675	4.627	48
Enhedspris, kr.	117.914	118.470	119.631	-1.161
<i>Sygedagpenge</i>				
Antal	5.686	6.050	6.274	-224
Enhedspris, kr.	113.552	114.164	111.269	2.894

A-dagpenge

-10.565

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 10,6 mio. kr. Merforbruget vedrører følgende to forhold:

Medfinansiering af a-dagpenge samt løntilskud

Merforbruget udgør 4,0 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 16 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 2,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 142 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,9 mio. kr.

Jobrotation, mv.

Merforbruget udgør 6,6 mio. kr. Det skyldes blandt andet, at Jobrotationsordningen er benyttet mere end forudsat.

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

3.587

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Mindreforbruget vedrører følgende forhold vedrørende tre underliggende ydelser:

Fleksjob og skånejob

Mindreforbruget udgør 4,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 47 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 3,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.097 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 8,5 mio. kr.

Ledighedsydelse

Mindreforbruget udgør 2,4 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 20 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 3,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 7.132 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 5,5 mio. kr.

Seniorjob

Merforbruget udgør 3,4 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 47 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 8,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 48.159 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 12,2 mio. kr.

Førtidspension

-18.939

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 18,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 40 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 4,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.206 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 14,2 mio. kr.

Kontanthjælp mm.

3.196

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

Kontanthjælp

Mindreforbruget udgør 5,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er tre fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 397 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 5,1 mio. kr.

Uddannelseshjælp

Merforbruget udgør 0,1 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 14 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 353 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,0 mio. kr.

Revalidering

Merforbruget udgør 0,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er seks fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,0 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 772 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,3 mio. kr.

Integrationsydelse

Merforbruget udgør 1,4 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er syv fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.016 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 1,0 mio. kr.

Ressourceforløbsydelse

316

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 48 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 5,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.161 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 5,4 mio. kr.

Sygedagpenge

-7.413

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 7,4 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 224 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 25,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.894 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 18,2 mio. kr.

Efterspørgselsstyret indsats

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Beskæftigelsestilbud	734.137	-130.732	718.597	-134.711	19.520
Integration og danskuddannelse	100.918	-35.741	90.586	-35.004	9.595
Integrationsindtægter	10.374	-81.345	6.884	-78.155	300
I alt	845.429	-247.818	816.067	-247.870	29.415

I alt

29.415

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 29,4 mio. kr. Der henvises til forklaringerne neden for.

Aktivitetsoversigten viser enhedspriser for ydelser i enhedspriskataloget. Den gennemsnitlige udgift til tilbud i 2019 er 11.778 kr. pr. kontanthjælpsmodtager m.fl. og 7.713 kr. pr. sygedagpengemodtager m.fl. Ændringer i statens kontoplan gør det vanskeligt at sammenligne med tidligere beregnede enhedspriser.

Aktivitetsoversigt	2018	2019	2019	2019
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Tilbud til kontanthjælpsmodtagere m.fl.</i>				
Antal	30.371	30.341	30.249	92
Enhedspris, kr.	14.419	14.042	11.778	2.264
<i>Tilbud til sygedagpengemodtagere m.fl.</i>				
Antal	6.761	6.800	7.360	-560
Enhedspris, kr.	11.074	14.974	7.713	7.261

Beskæftigelsestilbud

19.520

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 19,5 mio. kr.

- Mindreforbruget svarer til 3 pct. af det samlede budget på hovedproduktet. De vigtigste afvigelser vedrører følgende områder:
- Mindreforbrug på 18,5 mio. kr. ud af et budget på 336,0 mio. kr. (5 pct.), som vedrører eksterne køb af vejledning og opkvalificeringsforløb samt mentor. Det

dækker over et mindreforbrug på køb under ramme- og særindsatsaftaler på 21,0 mio. kr. og et merforbrug på enkeltkøb på 3,0 mio. kr. Mindreforbruget er udtryk for et ujævnt aktivitetsniveau henover året. 2019 startede med et højt forbrug, som nødvendiggjorde en lettere tilbageholdenhed i slutningen af året. Korrektionen endte dog med at blive for kraftig.

- Mindreforbrug på 7,1 mio. kr. ud af et budget på 83,0 mio. kr. (9 pct.), som vedrører køb af ordinær uddannelse, tilbud under uddannelsespuljerne og 6 ugers jobrettet uddannelse. Mindreforbruget er især udtryk for, at området er vanskeligt at prognosticere præcist. Det skyldes dels uregelmæssig fakturering og dels mangel på nøjagtig viden om prisniveau. Herudover er der mindreforbrug på den kommunale sprogskoles budget til borgere, der modtager tilbud efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. ud af et budget på 14,0 mio. kr. (15 pct.), som vedrører de eksternt finansierede projekter, KATSØ (Kvalificeret Arbejdskraft Til Sjælland og Øerne) og IBBIS 2 (Integreret Behandlings- og Beskæftigelsesindsats til Sygemeldte med lettere psykiske lidelser). Mindreforbruget er udtryk for forsinket opstart af projekterne.
- Mindreforbrug (merindtægter) på 0,8 mio. kr. ud af en budgetteret indtægt på 90,2 mio. kr. (1 pct.), som vedrører større refusionsindtægter end forudsat. Årsagen er større vægt af borgere, der modtager tilbud efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, på den kommunale sprogskole i 1. halvår 2019 end forudsat (indsatsen var kun refusionsberettiget indtil 1. juli 2019).
- Merforbrug på 7,4 mio. kr. ud af et budget på 239,0 mio. kr. (3 pct.), som vedrører interne indsatser i beskæftigelses- og jobcentre. Det dækker blandt andet over et merforbrug på 4,2 mio. kr., som skyldes øget brug af interne indsatser på jobcentrene som alternativ til køb hos eksterne leverandører. Den resterende del af merforbruget skyldes dels færre indtægter fra mellemkommunal refusion end forudsat, og dels en for sent indkommet betaling vedrørende indtægter fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering vedrørende IBBIS 1 (Integreret Behandlings- og Beskæftigelsesindsats til Sygemeldte med lettere psykiske lidelser).
- Merforbrug på 1,5 mio. kr. på øvrige områder, som især skyldes en ekstra indtægt fra en afsluttet sag om jobrotation, som rettelig skulle konteres som indtægter på overførselsområdet, i stedet for som budgetteret på indsatsområdet.

Integration og danskuddannelse

9.595

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. Mindreforbruget vedrører følgende forhold:

- Mindreforbrug (9,9 mio. kr.), der primært skyldes, at der er påbegyndt færre danskuddannelsesmoduler end det var forudsat i budgettet. Der har i 2019 været en betydelig usikkerhed om aktiviteten dels fordi der er nye leverandører af danskuddannelse efter udbuddet i 2018 og dels fordi ny lovgivning i 2018 betød indførelse af brugerbetaling og derfor usikkerhed om efterspørgslen efter danskuddannelse.
- Merforbrug (0,3 mio. kr.) vedrørende øvrige afvigelser.

Integrationsindtægter

300

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Det skyldes:

- Større integrationstilskud vedrørende resultattilskud til ordinær uddannelse. Kommunen modtager to typer af integrationstilskud, dels et grundtilskud for alle integrationsborgere i de første tre år i Danmark, og dels resultattilskud. Resultattilskud gives for ordinær beskæftigelse (6 mdr.), påbegyndelse af ordinær uddannelse (6 mdr.) og bestået danskprøve. Resultattilskuddet er størst, hvis opnåelsen sker indenfor de første tre år, men der opnås også tilskud, hvis resultaterne først opnås i det fjerde eller femte år.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	38	0	-38
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	168	0	-168
I alt	0	0	206	0	-206

I alt -206

Området udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Der henvises til forklaringerne neden for.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -38

Funktionen udviser en afvigelse på 0,0 mio. kr. Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -168

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Det skyldes renter ved for sen indbetaling af ATP-bidrag. Afregning sker ved modtagelse af indbetalingskort, og ved en fejl er enkelte af disse ikke blevet håndteret rettidigt.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-22.486	0	22.486
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	3.140	0	-3.140
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-33.020	33.020
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-2.842	3.630	-788
I alt	0	0	-22.188	-29.390	51.578

I alt

51.578

Området udviser et fald på 51,6 mio. kr. Der henvises til forklaringerne neden for.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

22.486

Hovedfunktionen udviser et fald på 22,5 mio. kr. Det skyldes, at staten skylder kommunen 22,5 mio. kr. mindre i statsrefusion ved udgangen af 2019 end den gjorde ved udgangen af 2018. Den samlede balancepost udgør ved årets udgang 115,1 mio. kr., som er sammensat af refusioner vedrørende refusionstrappen på 102,0 mio. kr. (STAR beregner og afregner kommunerne), afsluttende posteringer på 9,5 mio. kr. (kommunen beregner udestående refusion ved udgangen af regnskabsåret, for de refusioner som ikke vedrører refusionstrappen) og endelig 3,7 mio. kr. vedrørende restafregning af integrationstilskud for oktober kvartal 2019.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-3.140

Hovedfunktionen udviser en stigning på 3,1 mio. kr. Det skyldes:

- En stigning (2,5 mio. kr.) fordi forskudsrefusionen for januar 2020 er 2,5 mio. kr. mindre end forskudsrefusionen for januar 2019 var. Forskudsrefusionen for januar modtages sidste bankdag i året og konteres ind i december, og udkonteres i januar til driften. Medmindre forskudsrefusionen for januar er ens i 2019 og i 2020 vil dette give en balanceforskydning.

- En stigning (0,5 mio. kr.) vedrører en forudbetaling som er bogført i 2019, men vedrører 2020.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

33.020

Hovedfunktionen udviser en stigning i gælden på 33,0 mio. kr. Stigningen udlignes af en tilsvarende modpost under Økonomiudvalget.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-788

Hovedfunktionen udviser et fald i gælden på 0,8 mio. kr. Det skyldes flere modsatrettede forskydninger, hvor de væsentlige er:

- Et fald i leverandørgælden på 58,7 mio. kr., som skyldes lavere aktivitet sidst på året sammenlignet med sidste år.
- En stigning på 55,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes ændret kontering af Statsrefusion fra STAR (Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering).

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.398.165	73.307	1.471.472	1.431.026	40.445
Kultur og Fritid - Service	1.398.165	73.307	1.471.472	1.431.026	40.445
Anlæg	1.103	88.969	90.072	90.592	-520
Kultur og Fritid - Anlæg	1.103	88.969	90.072	90.592	-520
Overførsler mv.	524.907	13.229	538.136	535.017	3.118
Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede	524.907	13.229	538.136	535.017	3.118
Finansposter	16.337	0	16.337	-29.675	46.012
Renter m.v.	-163	0	-163	972	-1.135
Langfristede balanceposter	16.500	0	16.500	0	16.500
Øvrige balanceposter	0	0	0	-30.647	30.647
I alt	1.940.512	175.505	2.116.017	2.026.960	89.055

Kultur og Fritid - Service

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	318.765	-8.909	301.537	-3.063	11.382
Borgerservice	135.687	-18.203	146.190	-32.113	3.407
Kultur og fritid	888.101	-176.674	875.299	-188.482	24.610
Tilskud	375.409	-42.703	372.340	-40.682	1.048
I alt	1.717.962	-246.489	1.695.366	-264.340	40.447

I alt**40.447**

I henhold til bevillingsreglerne skal regnskabet forklares på hovedaktiviteter. På de enkelte hovedaktiviteter ses en række afvigelser, hvoraf en del er af teknisk karakter og altså ikke afspejler, at der er foretaget omprioriteringer i forhold til det politisk besluttede. Afvigelserne af mere teknisk karakter hænger bl.a. sammen med en generel oprydning i forlængelse af implementeringen af kommunens nye økonomisystem, hvor der bl.a. udestår en endelig oprydning i kontoplaner, stamdata og budgetter.

Det samlede regnskab på service i 2019

På servicebevillingen ses et samlet mindreforbrug på 40,4 mio. kr., svarende til en afvigelse på 2,7 pct. i forhold til det korrigerede budget. Af det samlede mindreforbrug vedrører omkring halvdelen decentral opsparring til en række planlagte projekter og indsatser i 2020. Den anden halvdel af mindreforbruget udgøres primært af eksterne tilskudsmidler og lov- og kontraktmæssigt bundne midler. Endelig afleveres der ca. 6,5 mio. kr. af det samlede mindreforbrug til kassen.

Mindreforbrug – decentral opsparring

Af det samlede mindreforbrug på servicebevillingen på 40,4 mio. kr. vedrører 19,7 mio. kr. decentral opsparring. Dertil kommer 0,7 mio. kr. i mindreforbrug som søges konverteret til anlæg. Mindreforbruget vedrører en række konkrete projekter og indsatser herunder følgende:

- 4,1 mio. kr. til dækning af indtægtstab i forbindelse med renovering af Huset:KBH
- 3,2 mio. kr. vedr. bevillinger fra Kultur- og Fritidsudvalget (KFU) bl.a. til indsatser på børnebibliotekerne
- 1,5 mio. kr. til forventede udgifter i forlængelse af dom i retssag vedr. huslejeafastsættelse på Østerbro bibliotek

- 11,5 mio. kr. til en række planlagte udgifter i 2020 bl.a. udgifter til en lovpligtig oprydning i forvaltningens papirarkivalier, fejringen af 250 året for Thorvaldsens fødsel, investeringer på børnebiblioteksområdet og vedligeholdelsesprojekter mm.

Mindreforbrug – eksterne tilskudsmidler

Af det samlede mindreforbrug på servicebevillingen vedrører 10,4 mio. kr. eksterne tilskudsmidler. Der er tale om følgende mindreforbrug af eksterne tilskudsmidler:

- 5,5 mio. kr. vedrører en række tilskud til museumsområdet, herunder Københavns Museum og Thorvaldsens Museum
- 4,8 mio. kr. vedrører billetindtægter i Amager Bio fra 2019 til aktiviteter der afholdes i 2020
- 0,1 mio. kr. vedrører en ny børneetage på Hovedbiblioteket.

Mindreforbrug – lov- og kontraktmæssigt bundne midler

Af det samlede mindreforbrug på servicebevillingen vedrører 3,7 mio. kr. lov- og kontraktmæssigt bundne midler. Der er tale om følgende mindreforbrug af lov- og kontraktmæssigt bundne midler:

- 2,4 mio. kr. vedrører skyldige beløb til borgere der har forudbetalt for print og kopi på bibliotekerne
- 0,8 mio. kr. vedrører underskudsgarantier, som kommunen er kontraktligt forpligtet til at udbetale i 2020
- 0,5 mio. kr. vedrører ICORN (International Cities of Refuge Network) fribyforfatterordningen, hvor en del af udgifterne til forfatterens ophold mm. rækker ind i 2020.
- 0,1 mio. kr. vedrører tilskud fra billedkunstudvalget.

Øvrigt mindreforbrug

Af det samlede mindreforbrug på servicebevillingen vedrører 6,5 mio. kr. midler der afleveres til kassen og forventes at indgå som finansiering i forhandlingerne om Overførselssagen 2019-2020. Der er tale om følgende mindreforbrug af midler til kassen:

- 6,0 mio. kr. vedrører mindreforbrug i forbindelse med afholdelse af valg til hhv. Europarlamentet samt Folketinget. Mindreforbruget skyldes bl.a. en besparelse som følge af, at nogle valgsteder kunne beholde opsætningen imellem de to valg samt lavere sats for porto og licens end forudsat i budgetteringen.
- 0,5 mio. kr. vedrører bod fra retssag. I forbindelse med, at der opstod uenighed mellem Københavns Kommune og TDC omkring afregning af en række udgifter, har der været en retssag som faldt ud til Københavns Kommunes fordel. I forlængelse heraf har Københavns Kommune fået udbetalt en bod på 0,5 mio. kr. som er tilgået Kultur- og Fritidsforvaltningen, som kontraktholder på vegne af Københavns Kommune.

Administrative fællesudgifter

11.382

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 11,4 mio. kr. Generelt afspejler mindreforbruget ikke en ændring i aktivitetsniveauet i forhold til det budgetlagte. En del af

mindreforbruget kan henledes til et mindreforbrug på valgbevillingen på 6,0 mio. kr. som afleveres til kassen. Den resterende del kan henledes til en række planlagte investeringer såsom renoveringsprojekter samt ny cloudløsning i stadsarkivet. Endelig har en del af mindreforbruget en mere teknisk karakter og hænger sammen med bl.a. en oprydning efter overgangen til nyt økonomisystem.

Borgerservice

3.407

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Generelt afspejler mindreforbruget ikke ændring i aktivitetsniveauet. En del af mindreforbruget kan henledes til indtægter på i alt 2,4 mio. kr. ifm. salg af kort til print og kopi, som bliver overført som lov- og kontraktmæssigt bundne midler. Endelig har en del af mindreforbruget en mere teknisk karakter og hænger sammen med bl.a. en oprydning efter overgangen til nyt økonomisystem.

Kultur og fritid

24.610

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 24,6 mio. kr. Mindreforbruget afspejler for en stor dels vedkommende planlagte mindreforbrug i form af den decentrale opsparing i regnskab 2019 på i alt 19,7 mio. kr. Dertil kommer overførsler af eksterne tilskudsmidler og lov- og kontraktmæssigt bundne midler. Endelig har en mindre del af det samlede mindreforbrug en mere teknisk karakter og hænger sammen med bl.a. en oprydning efter overgangen til nyt økonomisystem.

Tilskud

1.048

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Størstedelen del af mindreforbruget kan henledes til forsinkede udbetalinger af tilskud (underskudsgarantier), som bliver overført som lov- og kontraktmæssigt bundne midler. Endelig har en mindre del af det samlede mindreforbrug en mere teknisk karakter og hænger sammen med bl.a. en oprydning efter overgangen til nyt økonomisystem.

Kultur og Fritid - Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	20.136	0	16.332	0	3.804
Borgerservice	11.148	0	10.796	0	352
Fritid og idræt	26.615	0	24.638	-100	2.077
Kultur, museer og biblioteker	35.993	-6.765	37.289	-1.509	-6.552
Tilskud	2.945	0	3.146	0	-201
I alt	96.837	-6.765	92.201	-1.609	-520

I alt**-520**

På anlægsbevillingen ses et samlet netto merforbrug på 0,5 mio. kr., som består af færre indtægter på 5,2 mio. kr. samt et netto-mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på udgiftssiden.

Indtægtsbevillingen

Mindreindtægterne på 5,2 mio. kr. skyldes hovedsageligt et tilskud fra Louis Hansens fond til en ny udstilling på Københavns Museum, der først modtages i 2020.

Udgiftsbevillingen

Mindreforbruget på 4,6 mio. kr. netto, er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på de enkelte projekter. Der er mindreforbrug for i alt 10,4 mio. kr. og merforbrug for i alt 5,8 mio. kr.

Mindreforbrug på i alt 10,4 mio. kr. fordeler sig på følgende projekter:

- 3,6 mio. kr. vedrører Klubhuspuljerne, men bliver udlignet med 3,0 mio. kr. fra Klubhuspuljen 2019 i merforbrug. Der er samlet set et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på klubhuspuljerne i 2019, som bliver overført til 2020
- 1,3 mio. kr. vedrører samlokalisering af administrationen i Nørrebrohallen og skyldes udskydelse i projektet til 2020
- 1,0 mio. kr. vedrører udearealerne på Østregasværksgrunden ifm. permanent skøjtehal på Østerbro og skyldes forsinkelse af projektet
- 0,7 mio. kr. vedrører Blågårdsplads bibliotek og Poesiens hus og skyldes forsinkelse i projektet
- 0,7 mio. kr. vedrører den Intelligente Bygning 1.0 og skyldes forsinkelse i projektet
- 0,6 mio. kr. vedrører automatiseret græsklipning og baneopstregning og skyldes forsinkelse i levering af græsslåmaskine

- 3,0 mio. kr. vedrører 23 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Merforbrug på i alt 5,8 mio. kr. fordeler sig på følgende projekter:

- 3,0 mio. kr. vedrører Klubhuspuljen 2019, hvor der er 3,6 mio. kr. i mindreforbrug i de øvrige klubhuspuljer.
- 1,2 mio. kr. vedrører udstillinger og åbning af Københavns Museum, som skyldes forskydninger i udgifter mellem hhv. 2019 og 2020.
- 0,4 mio. kr. vedrører tilskud til DGI-byen, som skyldes forskydninger i udgifter. Merforbruget bliver udlignet af tilsvarende færre udgifter.
- 1,2 mio. kr. vedrører 13 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Administrative fællesudgifter

3.804

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på en række projekter, herunder samlokalisering af administration i Nørrebrohallen, Blågårds bibliotek samt den Intelligente Bygning 1.0. Afvigelserne udligner sig henover regnskabsårene.

Borgerservice

352

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på en række projekter og udligner sig henover regnskabsårene.

Fritid og idræt

2.077

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på en række projekter, herunder klubhuspuljerne samt automatiseret græsklipning og baneopstregning. Afvigelserne udligner sig henover regnskabsårene.

Kultur, museer og biblioteker

-6.552

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 6,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært forskudte indtægter ifm. ny udstilling på Københavns Museum på 5,2 mio. kr. Afvigelserne udligner sig henover regnskabsårene.

Tilskud

-201

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes merforbrug på en række projekter og udligner sig henover regnskabsårene.

Kultur og Fritid - Efterspørgselsstyrede

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligydelse og boligsikring	466.595	0	474.235	-5.654	-1.987
Førtidspensioner og personlige tillæg	91.214	-44.009	88.633	-46.522	5.094
Tilskud	24.336	0	24.325	0	11
I alt	582.145	-44.009	587.193	-52.176	3.118

I alt **3.118**

Samlet set er der et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler.

Boligydelse og boligsikring **-1.987**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr. Merforbruget skyldes en ændring i antallet af modtagere. I 2019 er antallet af modtagere af boligsikring steget med godt 3 pct. sammenlignet med året før.

Førtidspensioner og personlige tillæg **5.094**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., som primært skyldes en forskydning i afregningen af Statsrefusion. Desuden har der været lidt færre udbetalinger på området end forventet.

Tilskud **11**

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

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	957	0	-957
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-163	0	0	-163
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	15	0	-15
I alt	0	-163	972	0	-1.135

I alt**-1.135**

Samlet set er der et merforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes renteudgifter.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-957**

Funktionen udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr., som vedrører renteudgifter. Afregning med banken i forhold til renter og gebyrer finder sted løbende og beløbet er udtryk for et øjebliksbillede.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-163**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som vedrører manglende renteindtægter.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**-15**

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

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	16.500	0	0	0	16.500
I alt	16.500	0	0	0	16.500

I alt 16.500

Samlet set er der et mindreforbrug på 16,5 mio. kr.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender 16.500

Funktionen udviser et mindreforbrug på 16,5 mio. kr., som skyldes, at et planlagt lån til dansehallerne på 10,0 mio. kr. først kommer til udbetaling i 2020. De resterende 6,5 mio. kr. vedrører et ansvarligt lån til Amager Bakke. Lånet blev udbetalt ved udgangen af 2018 i stedet for som forventet i 2019, og ved en fejl blev budgettet ikke tilpasset derefter i 2019.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-15.871	0	15.871
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	4.181	0	-4.181
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-4.342	4.342
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	1.081	-15.698	14.617
I alt	0	0	-10.609	-20.040	30.649

I alt

30.649

Samlet set er der et mindreforbrug på 30,6 mio. kr.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

15.871

Hovedfunktionen udviser et fald på 15,9 mio. kr. Forskydningen vedrører en række poster herunder tilgodehavender fra Halbooking-systemet og fra biblioteksområdet. Forskydningerne skyldes en forsinket overførsel af økonomidata fra fagsystemerne til økonomisystemet og vil blive udlignet over tid.

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

-4.181

Hovedfunktionen udviser en stigning på 4,2 mio. kr. Afvigelsen er et udtryk for en samlet stigning af aktiverne i forbindelse med legatstyringen. Posten udlignes af hovedfunktion 8.45 hvor modposten ligger.

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

4.342

Hovedfunktionen udviser en stigning på 4,3 mio. kr. Her sker en tilsvarende stigning på passivsiden for legatstyringen.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

14.617

Hovedfunktionen udviser en stigning på 14,6 mio. kr. hvilket kan henføres til en række tekniske poster bl.a. vedr. moms.

Revisionsudvalget

Revisionsudvalget

Intern Revision

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	15.105	5.341	20.446	19.384	1.062
Ekstern Revision	2.514	0	2.514	2.456	58
Intern Revision	11.093	5.341	16.434	15.430	1.004
Pulje til udvidet revision	1.498	0	1.498	1.498	0
Finansposter	0	0	0	0	0
Øvrige balanceposter	0	0	0	0	0
I alt	15.105	5.341	20.446	19.384	1.062

Revisionsudvalget

Ekstern Revision

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Revision	2.514	0	2.456	0	58
I alt	2.514	0	2.456	0	58

I alt 58

Revision 58

Hovedproduktet udviser i al væsentlighed balance.

Revisionsudvalget

Intern Revision

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Revision	16.434	0	15.430	0	1.004
I alt	16.434	0	15.430	0	1.004

I alt **1.004**

Revision **1.004**

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

Et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. kan tilskrives vakante stillinger, som er genbesat primo 2020.

Samtidig er der pga. forsinkelse et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende complianceprojektet for selvejende institutioner. Midlerne er i lighed med 2018 søgt overført via Overførselssagen 2019-2020 som "Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler," idet projektets gennemførelse er forudsætning for, at Databeskyttelsesrådgiveren kan leve op til de aftaler, der er indgået med de selvejende institutioner.

Revisionsudvalget

Pulje til udvidet revision

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Revision	1.498	0	1.498	0	0
I alt	1.498	0	1.498	0	0

I alt 0

Revision 0

Hovedproduktet udviser balance.

Revisionsudvalget

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	3	-3	0
I alt	0	0	3	-3	0

I alt 0

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 0

Hovedfunktionen udviser balance.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Bevilling	Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	9.652	-17	9.635	9.035	600
Borgerrådgivningen	9.652	-17	9.635	9.035	600
Finansposter	0	0	0	-40	40
Øvrige balanceposter	0	0	0	-40	40
I alt	9.652	-17	9.635	8.995	640

Borgerrådgiveren

Borgerrådgivningen

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	9.635	0	9.035	0	600
I alt	9.635	0	9.035	0	600

I alt **600**

Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Administrative fællesudgifter **600**

Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. skyldes primært mindreudgifter til borgerrådgiverens chef på grund af orlov.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	1	-41	40
I alt	0	0	1	-41	40

I alt **40**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **40**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Obligatoriske oversigter

Obligatoriske oversigter

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Økonomiudvalget

Garantier for øvrige lån	Garantiramme (kr.)	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
HOFOR Holding A/S	5.180.000.000	5.084.518.000	Sammenlagt for HOFOR Holding inkl. datterselskaber har Københavns Kommune stillet garanti for i alt 22,9 mia. kr. Restgælden beløber sig til 10,6 mia. kr.
HOFOR Vind A/S	1.115.400.000	705.873.552	
HOFOR Vand København A/S	1.200.000.000	474.878.620	
HOFOR Spildevand København A/S	4.310.000.000	799.271.794	
HOFOR Energiproduktion A/S	5.800.000.000	319.647.350	
HOFOR Fjernvarme P/S	4.900.000.000	3.099.869.754	
BIOFOS	400.000.000	126.241.817	
Fortum Waste Solutions A/S (tidligere Kommunekemi A/S, "Nord" og "Ekokem A/S")	Ubegrænset	-	I tilfælde af forurening fra Fortum Waste Solutions A/S hæfter de tidligere ejere af selskabet, dvs. Københavns Kommune, Kommunernes Landsforening (KL) og Frederiksberg Kommune, for udgifterne til oprensning. Københavns Kommune ejede 14,76 pct. af Kommunekemi A/S, som blev solgt i 2010 med et provenu til KK på 106,4 mio. kr. samt en kapitalhenlæggelse fra KK til oprensning m.v. på i alt 26 mio. kr.
Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje (kr.)	Bemærkninger
Uopsigelige lejemål	58	125.708.919	Københavns Ejendomme og Indkøb indgår i 58 uopsigelige lejemål, hvor den årlige leje i alt udgør 126 mio. kr. Uopsigeligheden er gældende til 2020 eller længere.
Eventualforpligtelser		Beløb (kr.)	Bemærkninger
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Bruttogæld		17.743.256.400	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (95 pct.) og Den Danske Stat (5 pct.). Beløbet svarer til Københavns andel af selskabets bruttogæld pr. 31. dec. 2018 (95 pct. af 18,7 mia. kr.)

Obligatoriske oversigter

<p>Udviklingselskabet By & Havn I/S - Eventualforpligtelser</p>	<p>1.928.100.000</p>	<p>Under gennemførelse af entrepris vedrørende udvidelse af Nordhavn blev konstruktionerne, inden de var afleveret fra entreprenøren ZMM, ramt af stormskader. Entreprenøren ZMM har meddelt By & Havn, at såfremt deres krav ikke dækkes af forsikringen, vil der blive rejst et krav mod By & Havn som bygherre på 165,5 mio. kr. By & Havn har overfor entreprenøren afvist ethvert krav i relation til de opståede skader.</p> <p>I forbindelse med oprensningse entrepris på Redmolen har Barslund varslet et krav om betaling af ekstraydelser på 30 mio. kr. En del af kravet vedrører opklassificering af jord på 14,1 mio. kr. Sagen er i 2019 blevet indbragt for Voldgiftsnævnet. Det er By & Havns vurdering, at i forhold til opklassificering af jord står By & Havn i en gunstig position, mens By & Havn kan blive forpligtet til at betale en del af de øvrige krav.</p> <p>Folketinget vedtog den 18. februar 2015 en ændring af det lovgrundlag, som By & Havn virker på. Med lovændringen fik By & Havn en forpligtelse til at betale 1.718 mio. kr. til ejerne til brug for etablering af metro til Sydhavnen. Beløbet blev betalt i februar 2015. Ifølge lovændringen er By & Havn endvidere forpligtet til at udbetale yderligere ejerbidrag til metroen til Sydhavnen, såfremt Metroselskabet får brug for at tage en budgetreserve (korrektionsreserve) i brug. By & Havns forpligtelse er maksimeret til 1.630 mio. kr. i 2014-priser.</p> <p>By & Havn har indgået kontrakter med entreprenører om byggemodningsopgaver vedrørende selskabets udviklingsarealer, udviklingsejendomme samt havneindretninger med en restværdi på ca. 97,1 mio. kr.</p> <p>Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på kørende materiel. Aftalerne løber i 3-7 år med en restforpligtelse på 5,5 mio. kr.</p>
<p>Metroselskabet I/S - Bruttogæld</p>	<p>15.693.743.500</p>	<p>Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (50 pct.), Den Danske Stat (41,7 pct.) og Frederiksberg Kommune (8,3 pct.). Beløbet svarer til Københavns andel af selskabets bruttogæld pr. 31. dec. 2018 (50 pct. af 31,4 mia. kr.)</p>
<p>Metroselskabet I/S - Entreprenørkontrakter</p>	<p>9.701.000.000</p>	<p>De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af metro har en samlet restværdi på 5.602 mio. kr.</p> <p>Med henblik på driften af metroen indtil juli 2024, er der endvidere indgået kontrakt med en samlet værdi på 1.979 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger.</p> <p>Vedrørende driften af Cityringen og Nordhavnsmetroen, er der indgået kontrakter med en samlet værdi på 2.120 mio. kr. i en 5 årig periode fra driftsstart.</p>

Obligatoriske oversigter

<p>Metroselskabet I/S - Verserende retssager</p>	<p>5.200.000.000</p>	<p>Metroselskabets anlægsentreprenør på Cityringen har rejst en række krav på tilsammen ca. 704 mio. EUR (ca. 5,2 mia. kr.). Heraf vedrører ca. 420 mio. EUR (ca. 3,1 mia. DKK) krav, hvor der er et betalingsmaksimum på 234,6 mio. EUR (1,8 mia. DKK). Kravene er fremsendt til Voldgiftsretten. De resterende 284 mio. EUR (2,1 mia. DKK) omfatter krav, hvor der er et betalingsmaksimum på 7,5 mio. EUR (56 mio. kr.). De resterende rejste krav er i juridisk forstand varslet på et meget lidt begrundet og udokumenteret grundlag. Det er derfor Metroselskabets umiddelbare vurdering, at kravene kan afvises på det foreliggende grundlag.</p> <p>Som en naturlig del af selskabets store anlægsprojekter bliver der i kontraktforholdet mellem Metroselskabet og dets entreprenører annonceret en række krav om ekstrabetaling mv. udover, hvad der allerede er aftalt i de indgåede kontrakter. Udover ovenstående krav fra CMT er der således flere mindre udestående krav med selskabets entreprenører. Kravene drøftes og afklares løbende med entreprenørerne. Størrelsen af disse krav er forbundet med usikkerhed.</p> <p>Anlægget af metro indebærer ekspropriationer, erstatninger og lignende, for hvilket interessentskabet betaler til de berørte ejere/beboere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort.</p>
<p>Trafikselskabet Movia - Bruttogæld</p>	<p>81.254.000</p>	<p>Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2018, baseret på bustimer som fordelingsnøgle (25,1 pct.). Beløbet er opgjort af Movia i bilag 1 til selskabets årsrapport for 2018.</p>
<p>Trafikselskabet Movia - Eventualforpligtelser</p>	<p>68.900.000</p>	<p>Driften af variabel flexkørsel er organiseret i foreningen Flexdanmark F.m.b.a., som Movia er medlem af. Movia har over for foreningen garanteret en andel af feriepengeforpligtelsen svarende til Movias andel af den samlede kørsel. Pr. 31. december 2018 udgjorde Movias andel af feriepengeforpligtelsen 1,8 mio. kr.</p> <p>Der er ved årets udgang nogle konkrete, afgrænsede uenigheder mellem Movia og busoperatører vedrørende forhold knyttet til bestræbelserne på at opnå fleksibilitet og effektivitet i henhold til Movias buskontrakter. Beløb knyttet til tvistsspørgsmål er behæftet med stor usikkerhed, og administrationen vurderer, at procesrisikoen er lav.</p> <p>Movia har i 2017 indgået en operationel leasing aftale med Kommune Leasing om leasing af 22 biler i 5 år. Movias samlede leje- /operationelle leasingaftaler er opgjort i note 16 til årsregnskabet for 2018.</p>
<p>Hovedstadens Beredskab I/S</p>	<p>35.000.000</p>	<p>I henhold til selskabets regnskab for 2018 vedrører 24,7 mio. kr. lejekontrakter med et opsigelsesvarsel på 12 måneder, mens 10,3 mio. kr. relaterer sig til andre kontraktlige forpligtelser.</p>

Obligatoriske oversigter

Fortum Waste Solutions A/S	206.667	På grund af negativ rente på kapitaldepoterne indbetalte Københavns Kommune 147.619 kr. til afkastkontoen i 2019. For 2020 skal kommunen betale 207 t. kr. tilbage til Kommunernes Landsforening for den negative rente, idet afkastkontoen i henhold til administrationsaftalen altid skal være på 1 mio. kr.
Verserende retssager	240.899.448	Byggeri København har en række større og mindre tvister med deres entreprenører, hvor eventualforpligtelsens størrelse først afklares endeligt ved domfældelse (fakturapuljen).
Verserende retssager	32.000.000	Økonomiforvaltningen har en række verserende retssager indenfor rettighedsområdet. Beløbet svarer til sagernes værdi i stævningerne.
Verserende retssager	11.872.992	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	29.894.477	Kommunen har tilbageholdt betalinger på en række fakturaer, da der ikke er enighed om fakturaen. Det udestående beløb optages som en eventualforpligtigelse.
Diverse personalesager	1.156.000	Der verserer 6 forskellige personalesager, vedr. tort, forskelsbehandling, lønkrav og bortvisning, hvor der er anlagt sag om godtgørelse eller erstatningskrav. Beløbet er det maksimale beløb i det tilfælde at Københavns Kommune taber sagerne.
Dækningsafgift, Strandlodsvej 48	400.000	Sagen er anlagt i januar 2020 og hvis sagen tabes, skal kommunen betale maksimalt 400 t.kr.
Dækningsafgift, FOF	150.000	Sagen verserer for Østre Landsret og hovedforhandles i foråret 2020. Hvis sagen tabes, skal kommunen betale ca. 150 t.kr med procesrenter samt evt. sagsomkostninger til modparten.
Operationel leasing, Kommune Leasing	311.161	Operationel leasingkontrakt for en bil, med en restløbetid på 34 måneder.
Operationel leasing, Hyundai Finans V/Jyske Finans A/S	38.940	Operationel leasingkontrakt for en bil, med en restløbetid på 5 måneder.
Arbejdsskade	3.486.535 - 10.380.398	
Eventualrettigheder	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder (A-klausuler), begrænsede tilbagekøbsrettigheder og tilbagekøbsrettigheder til almene boliger/institutioner.	1.659.855.915	Kommunen har en række anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder, der alene kan realiseres under nærmere omstændigheder (A-klausuler). Kommunen har endvidere en række tilbagekøbsrettigheder, hvor muligheden for at realisere disse er begrænset af særlige aftaler, f.eks. med staten (begrænsede tilbagekøbsrettigheder). Endelig har kommunen en række tilbagekøbsrettigheder til almene boliger/institutioner, indenbys såvel som udenbys, som først kan realiseres, når bestemte betingelser er opfyldte. Kun de kendte værdier af disse typer af tilbagekøbsrettigheder er medregnet.

Obligatoriske oversigter

Udviklingselskabet By & Havn I/S	529.000.000	<p>Tidligere medarbejdere har via særskilt pensionskasse ret til tjenestemandspension. Pensionskassen optager ikke nye medlemmer og det sidste aktive medlem gik på pension i 2010.</p> <p>By & Havn er forpligtet til ekstraordinært at indbetale den til enhver tid værende underdækning i Pensionskassen baseret på en aktuarmæssig opgørelse. Pensionskassens aktiver pr. 31. december 2018 udgør 254 mio. kr. (mod 280 mio. kr. pr. 31. december 2017), og pensionsforpligtelsen inkl. 4 pct. solvensmargin udgjorde 110 mio. kr. (mod 122 mio. kr. pr. 31. december 2017). Overdækningen i Pensionskassen udgør 148 mio. kr. Det vurderes, at der i Pensionskassens levetid ikke bliver behov for, at By & Havn indbetaler ekstraordinære bidrag til eventuel underdækning.</p> <p>Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende entreprisekontrakter på ca. 279 mio. kr. og ved indgåelse af lejekontrakter på i alt 102 mio. kr. pr. 31. december 2018.</p>
Verserende retssager	77.250.904	Byggeri København har en række større og mindre tvister med deres entreprenører, hvor eventualrettighedens størrelse først afklares endeligt ved domfældelse.
Verserende retssager	68.500.000	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Grand Depart Copenhagen Denmark 2021 I/S	17.667.000	København Kommune har i forbindelse med stiftelsen af selskabet indgået aftale om at yderligere indskud i 2020 og 2021 på i alt 17,7 mio. kr.
Bidrag til Bryggebroen	283.135	Grundejernes bidrag for broen, opkræves fra 2007 til 2023.
Subsidiære tilbagekøbsrettigheder	-	Københavns Kommune har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder til ejendomme beliggende i en række omegnskommuner (beliggenhedskommuner). Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke beliggenhedskommunerne gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt. Hvis beliggenhedskommunerne indgår aftaler med ejerne af ejendommene om – mod betaling – at frikøbe eller udskyde tilbagekøbsrettighederne, tilfalder der Københavns Kommune en nærmere aftalt andel af disse frikøbs-/udskydelsesvederlag.
Tillægskøbesummer og gevinstandele	-	Kommunens krav på evt. tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke krav, der kan opgøres værdimæssigt. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklARATIONER er tinglyst, bliver bebygget mere/yderligere eller ændrer anvendelse i forhold til det, der oprindeligt er forudsat i skødet (tillægskøbesum) eller om disse ejendomme videresælges forinden de er bebygget endeligt og servitutmæssigt (gevinstandel).

Obligatoriske oversigter

Voldgiftssag mellem ATP og KMD		I marts 2017 opsagde ATP på vegne af Udbetaling Danmark sin kontrakt med KMD og krævede erstatning for de gentagne forsinkelser på den nye pensionsløsning. Samtidig rejste KMD krav om erstatning fra ATP for uberettiget opsigelse af kontrakten. - Hovedforhandlingerne i voldgiftssagen mellem ATP og KMD har været gennemført i november og december, og voldgiftsretten forventes at træffe endelig afgørelse i sagen ultimo februar 2020. Indtil afgørelsen foreligger vil der være usikkerhed om de budgetmæssige konsekvenser for Københavns Kommune.
--------------------------------	--	---

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri	Restgæld (kr.)	Bemærkninger
Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførsel/nybyggeri	8.137.437.908	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Garantier, sanering og byfornyelse	Restgæld (kr.)	Bemærkninger
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån	1.025.649.558	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Underskudsgarantier	Garantibeløb (kr.)	Bemærkninger
I henhold til lov om almene boliger § 100, stk. 7 er der givet underskudsgarantier for 19 kollegier i forbindelse med renoveringsprojekter		Garantierne dækker driftsunderskud uden maksimum, hvilket er et krav ifølge Lov om almene boliger § 100, stk. 7 når der gives støtte til renoveringsprojekter jf. § 100 stk. 1. Garantierne godkendes af BR, samtidig med, at indstillingen om ydelsesstøtte godkendes.
Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	84.681.891	Omfatter modtagne, ikke betalte fakturaer ultimo 2019
Verserende retssag om tilbagebetaling af erhvervsaffaldsgebyr	150.000.000 - 200.000.000	Kommunen har fået tilladelse til at føre sagen videre til Højesteret, og der forventes en afgørelse i løbet af 2020.
Mulig retssag - Erstatningssag	Op til 4.000.000	KK har i 2018 betalt erstatning for tilbagekaldelse af byggetilladelse. Bygherre overvejer at føre sagen videre ved domstolene for deres resterende krav.
Mulig retssag - Erstatningssag	Beløb ukendt	Byggetilladelse er kendt ugyldig. Ejer har indsendt forslag om ændring af plangrundlaget.
Tilbagebetaling vedr. den nye vejlov.	Op til 100.000.000	Der kører en retssag mod Vejdirektoratet i forhold til tilbagebetaling vedr. den nye vejlov. Hvis kommunen taber, kan det betyde, at alt der tidligere er opkrævet skal tilbagebetales.

Obligatoriske oversigter

ARC - I/S Amager Ressourcecenter	2.625.203.000	Ejerandel af selskabets gældsforpligtigelse
I/S Vestforbrændingen	498.094.000	Ejerandel af selskabets gældsforpligtigelse
CTR I/S	2.797.503.000	Ejerandel af selskabets gældsforpligtigelse
Eventualrettigheder	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Indtægter fra udenlandske parkeringsafgifter	15.876.065	Siden 2015 har Teknik- og Miljøforvaltningen i henhold til principper aftalt med Intern Revision foretaget en nedskrivning af indtægter på udenlandske parkeringsafgifter, der ikke er blevet betalt inden for givent regnskabsår i perioden 2015-2017. I tilfælde af, at en af disse parkeringsafgifter er blevet betalt skal indtægten driftsføres i kommunens regnskabssystem for året indbetalingen er foretaget. Ved udgangen af 2019 har forvaltningen stadig en eventualrettighed på 15,9 mio. kr. på afskrevne parkeringsafgifter.

Socialudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturaer - herunder retssager, kreditnotaer, tvistsager og ankesager	6.554.027	305 fakturaer
Operationel leasing	1.441.037	26 køretøjer
Eventualrettigheder	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Verserende retssager	4.307.677	1 sag

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Leasingforpligtigelser	Restgæld (kr.)	Bemærkninger	
Kommuneleasing	2.613.023	30 leasede biler hvor restgælden er over 100.000 kr.	
Driftoverenskomst med selvejende institutioner	Oprindeligt lån	Restgæld (kr.)	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Opførelse og montering	5.000.000	2.230.300	Tilbagebet. hvis ejd. ændrer anvendelse
Nybodergaarden	2.315.696	2.315.696	Transport i indskud: Transporterne er eventualrettigheder kommunen har hos de nævnte

Obligatoriske oversigter

			institutioner, som stammer fra boligindskud som kommunen har lånt institutionerne.
Hørgården	5.332.484	5.332.484	Transport i indskud: Transporterne er eventualrettigheder kommunen har hos de nævnte institutioner, som stammer fra boligindskud som kommunen har lånt institutionerne.
Hjortespring	6.760.481	6.760.481	Transport i indskud: Transporterne er eventualrettigheder kommunen har hos de nævnte institutioner, som stammer fra boligindskud som kommunen har lånt institutionerne.
Damsøgård	963.325	963.325	Transport i indskud: Transporterne er eventualrettigheder kommunen har hos de nævnte institutioner, som stammer fra boligindskud som kommunen har lånt institutionerne.
Bryggergården	958.193	958.193	Transport i indskud: Transporterne er eventualrettigheder kommunen har hos de nævnte institutioner, som stammer fra boligindskud som kommunen har lånt institutionerne.
Rundskuedagens Plejehjem	750.000	750.000	Deklarationen er tinglyst som pantstiftende for lån som kommunen har ydet institutionen og er også en eventualrettighed.
Højdevang Sogns Plejehjem	819.515	819.515	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Bonderupgård	593.381	593.381	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Eventualforpligtelser		Beløb (kr.)	Bemærkninger
Ørestadens Plejecenter		971.600	Uafregnet indskud i Landsbyggefonden
Indgående faktura		3.503.355	Uoverensstemmelse
Retssag, arbejdsskade, HORTEN		81.000	Afventer afgørelse
Eventualrettigheder		Beløb (kr.)	Bemærkninger
Bokollektiv Maribovej 20		40.000	Rente- og afdragsfrit pantebrev
Dansk Blindesamfund		592.210	Pantebrev i Plejehjem Solgaven, Farum

Børne- og Ungdomsudvalget

Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje (kr.)	Bemærkninger
Selvejende institutioner	153	69.005.439	
Eventualforpligtelser		Beløb (kr.)	Bemærkninger

Obligatoriske oversigter

Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	3.049.744	Som udgangspunkt er alt bogført pr. 23. januar 2020 vedr. 2019. Der er fakturaer, der er "sat på hold", som ikke er endeligt bogført., men kun registreret.
--	-----------	---

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen	4.231.230	Modtagne fakturaer, hvor betaling afventer håndtering
Verserende retssager	8.050.000	Vedrører en række retssager.
Eventualrettigheder	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Verserende retssager	12.950.000	Vedrører en række retssager.

Kultur- og Fritidsudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb (kr.)	Bemærkninger
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	570.276	
Boligstøtte (UDK)	7.457.632	UDK har ikke hentet den fulde finansiering fra staten og kommunen på de sager, hvor UDK laver afbetaling på krav siden medio 2018.

Obligatoriske oversigter

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Økonomiudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelse	Rengøring	Nej		5.515	5.515	
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelse	Frankering	Nej		141	141	

Teknik- og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Folketinget	Infrastruktur	Slidlag på Slotholmsgade, fræs, udlægning og striber.			409.044	409.044	

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Kriminalforsorgen	Tjenesteydelser	Biblioteksservice til Kriminalforsorgen	Nej		530	530	
Region Hovedstaden	Tjenesteydelser	Patientbibliotek på Rigshospitalet	Nej		2.581	2.581	
HF-Centret Efterslægten	Tjenesteydelser	Biblioteksservice til HF-Centret Efterslægten	Nej		304	304	
Albertslund	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		5	5	
Allerød	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		3	3	
Brøndby	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		7	7	
Dragør	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		5	5	
Frederiksberg	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		57	57	
Fredensborg	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		71	71	
Frederikssund	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		15	15	
Furesø	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		7	7	
Gladsaxe	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		33	33	
Glostrup	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		29	29	
Guldborgsund	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		5	5	
Halsnæs	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		1	1	
Holbæk	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		2	2	
Hillerød	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		6	6	

Obligatoriske oversigter

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings- kalkulation	Faktiske omkostninger (1.000 kr.)	Fakturabeløb (1.000 kr.)	Forklaring på forskelle
Høje-Taastrup	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		16	16	
Hvidovre	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		19	19	
Hørsholm	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		11	11	
Ishøj	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		11	11	
Kalundborg	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		6	6	
Køge	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		5	5	
Lejre	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		3	3	
Lyngby-Taarbæk	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		10	10	
Lolland	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		9	9	
Næstved	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		7	7	
Odsherred	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		1	1	
Roskilde	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		29	29	
Rudersdal	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		34	34	
Rødovre	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		22	22	
Slagelse	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		4	4	
Solrød	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		4	4	
Stevns	Tjenesteydelser	Udstedelse af CPR	Nej		1	1	

Obligatoriske oversigter

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Indskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2019 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.736.000	100%	11.154.641	11.154.641		10.610.301		Leo Larsen, Macus Vesterager, Karina Vestergård Madsen, Anita Mac og Lars Berg Dueholm
HOFOR Komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	601	601				Leo Larsen, Macus Vesterager, Karina Vestergård Madsen, Anita Mac og Lars Berg Dueholm
Udviklings-selskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	428.036	95%	-3.129.516	-2.973.040	95%	17.743.256		Pia Gjellerup, Jonas Bjørn Jensen, Charlotte Lund og Heidi Wang
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	8.325.183	50%	-1.007.107	-503.554	50%	15.693.744		Lars Weiss, Fanny Broholm og Ali Hansen
Hovedstadens Beredskab I/S	I/S	Økonomiudvalget	47.700	80%	64.600	51.500	80%	35.000	279.998	Frank Jensen, Ninna Hedeager Olsen, Cecilia Lonning-Skovgaard, Jesper Christensen, Sisse Marie Welling og Franciska Rosenkilde
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	10.834	50%	229.352	114.676				Lars Liebst og Rikke Søgaard Berth
Arena CPHX Komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	532	266				Lars Liebst og Rikke Søgaard Berth
Trafikselskabet Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	14%	-118.048	-16.527	14%	81.254	390.475	Andreas Keil
Grand depart Copenhagen	I/S	Økonomiudvalget	8.333	35%	21.631	8.333		17.667		Frank Jensen, Franciska Rosenkilde

Obligatoriske oversigter

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Indskuds-kapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventual-forpligtelser (1.000 kr.)	Drifts-tilskud i 2019 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Denmark 2021 I/S										
Københavns Kommunes Solcelleselskab	ApS	Økonomi-udvalget	1.200	100%	997	997				
Center for Offentlig Kompetence-udvikling (COK)	Forening	Økonomi-udvalget		10%						Københavns Kommune er repræsenteret af Kommunernes Landsforening (KL)
Ejerlauget Saltholm	Ejerlaug	Økonomi-udvalget		7%	30.555	1.986				

Anm 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes senest offentliggjorte årsrapport i forbindelse med ovenstående tabeloversigt. For regnskab 2019 betyder det, at det er selskabernes 2018-regnskaber, der anvendes.

Anm 2: HOFOR's eventualforpligtelser er dog pr. 31.12.2019 og omhandler lån i HOFOR koncernen som Københavns Kommune har stillet hel eller delvis garanti for.

Anm 3: Københavns Kommunes andel af Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunes driftstilskud til Movia i 2018: 390.475 t. kr. delt med det totale tilskudsbehov på 2.864.597 t. kr. = 14 pct.

Anm 4: Københavns Kommunes eventualforpligtelse for Movia er baseret på bustimerne som fordelingsnøgle. Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31.12.2018 er opgjort af Movia i bilag 2 til selskabets årsrapport for 2018.

Teknik- og Miljøudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Indskuds-kapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventual-forpligtelser (1.000 kr.)	Drifts-tilskud i 2019 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
ARC - I/S Amager Ressourcecenter	I/S	Teknik- og Miljø-udvalget	25.362	66%	-69.504	-46.213	66%	2.625.203	0	Susan Hedlund, Ulrik Kohl
I/S Vestfor-brændingen	I/S	Teknik- og Miljø-udvalget	61.879	21%	907.474	187.303	21%	498.094	0	Jonas Bjørn Jensen
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljø-udvalget	10.350	69%	570.448	393.609	69%	2.797.503	0	Ninna Hedeager Olsen, Fanny Broholm, Jan Salling Kristensen, Rasmus Steenberger

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Økonomiudvalget	1.663.961	1.225.033	1.263.787	1.265.766	2.079	2.076	608	610
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	3.513	15.452				
<i>Heraf 6.45</i>	1.491.611	1.054.102	1.114.238	1.132.673				
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2.967.447	3.120.765	3.062.949	3.202.800	6.820	7.022	449	456
<i>Heraf gruppering 200</i>	151.524	163.134	106.182	115.013				
<i>Heraf 6.45</i>	196.795	207.696	224.078	240.010				
Børne- og Ungdomsudvalget	7.817.070	7.913.316	7.921.519	8.080.946	18.570	18.495	427	437
<i>Heraf gruppering 200</i>	403.608	410.632	269.904	307.804				
<i>Heraf 6.45</i>	194.171	194.306	187.610	205.931				
Teknik- og Miljøudvalget	1.006.223	1.013.662	1.153.250	1.072.525	2.255	2.013	511	533
<i>Heraf gruppering 200</i>	11.944	13.591	18.460	25.992				
<i>Heraf 6.45</i>	364.417	374.293	352.693	408.023				
Kultur- og Fritidsudvalget	593.298	593.627	650.737	690.967	1.341	1.380	485	501
<i>Heraf gruppering 200</i>	11.030	12.392	21.120	14.371				
<i>Heraf 6.45</i>	227.342	201.099	239.804	256.264				
Socialudvalget	3.001.428	3.254.483	3.408.196	3.351.082	7.093	6.931	481	484
<i>Heraf gruppering 200</i>	38.202	1.250	59.475	51.462				
<i>Heraf 6.45</i>	431.145	592.812	629.110	646.321				
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	800.488	821.231	1.039.267	1.043.781	2.255	2.184	461	478
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-				
<i>Heraf 6.45</i>	570.382	625.322	688.340	765.272				
Borgerrådgiveren	7.372	7.338	7.402	7.281	11	11	684	683
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-				
<i>Heraf 6.45</i>	7.372	7.338	7.402	7.281				
Revisionen	10.688	11.776	10.635	11.638	15	16	694	719
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-				
<i>Heraf 6.45</i>	10.688	11.776	10.635	11.638				
Elever	118.460	136.763	140.616	184.644	683	837	206	221

Obligatoriske oversigter

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
<i>Heraf gruppering 200</i>	-	-	-	-				
<i>Heraf 6.45</i>	5.857	24.341	25.186	14.966				
Københavns Kommune i alt	17.986.436	18.097.995	18.658.357	18.911.430	41.123	40.965	454	462
<i>Heraf gruppering 200</i>	616.307	600.999	478.655	530.094				
<i>Heraf 6.45</i>	3.499.780	3.293.083	3.479.096	3.688.379				

Note: Det er ikke muligt at angive hvor stor en andel af årsværkene der vedrører gruppering 200 og funktion 6.45.

Forklaringer til personaleoversigt

De samlede lønudgifter i Københavns Kommune er steget med 1,4 pct. fra 2018 til 2019. Antallet af årsværk er faldet med 0,4 pct. og faldet kan primært henføres til Teknik- og Miljøudvalget samt Socialudvalget. Der har således været en stigning i gennemsnitsprisen pr. årsværk på 1,7 pct., hvilket er 0,1 pct. point højere end den generelle udvikling i lønniveauet i kommunerne, der er faldet fra 2,3 pct. til 1,6 pct. fra 2018 til 2019.

Obligatoriske oversigter

Anlægsregnskaber for projekter under 2 mio. kr.

Økonomiudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<i>Koncern IT, anlæg</i>						
Effektivisering af netværkslinjebestillinger	1.225	0	1.237	0	Ingen bemærkninger	1.237
Økonomiudvalget i alt	1.225	0	1.237	0		1.237

Kultur- og Fritidsudvalget

1.000 kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<i>Kultur- og Fritid, anlæg</i>						
Digital Blanketløsning	1400		1431		Merforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.	
Videreførsel af styrket borgerkontakt	200		204		P/L fremskrivning.	
Omlægning af materialehotel HB	1800		1773	9	Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.	
KFF Investeringspulje: Kulbanevej projektering	600		416		Sammenlægning med øvrige projekter har givet anledning til besparelser ifm. screening.	
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	4.000	0	3.824	9		0

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Beløb i hele kr.	Bevilling (U)	Bevilling (I)	Forbrug (U)	Forbrug (I)	Forklaring af afvigelse	Aktiveret beløb
<i>Anlæg</i>						
Fastholdelse holdbart arbejdsliv	195		195		Mindreudgift, giver ikke anledning til bemærkninger.	
Digital parathed i alle ledelseslag	582		581		Mindreudgift, giver ikke anledning til bemærkninger.	
Sundheds- og Omsorgsudvalget i alt	777	0	776	0		0

Obligatoriske oversigter

Ydelser købt hos Københavns Kommunes eksterne revisor

I henhold til bestemmelserne i artikel 28 i direktiv 2006/43/EF, via forordning Nr. 537/2014, der for kommunernes vedkommende på baggrund af Bekendtgørelsen om kommunal og regional revision finder anvendelse i forhold til bl.a. artikel 10, skal revisors revisionspåtegning angive eventuelle ydelser i tillæg til revisionen, som blev udført af revisoren eller revisionsfirmaet for den reviderede virksomhed og som ikke er oplyst i ledelsesberetningen eller regnskaberne.

Til orientering kan der på denne baggrund oplyses, at der i forhold til ydelser, Københavns Kommune har købt hos Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab i 2019, kan foretages nedenstående opdeling.

Ydelse	Udgift 1.000 kr.
Honorar for lovpligtig revision	2.456
Honorar for andre erklæringer (tilskuds- og projektrengskaber samt øvrige revisionsydelser)	842
Honorar for andre ydelser	9.412

Overførsler fra 2019 til 2020 på styringsområdet service

Udvalg	Overførsel 1.000 kr.
Økonomiudvalget	11.057
Teknik- og Miljøudvalget	11.636
Socialudvalget	60.883
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-4.097
Børne- og Ungdomsudvalget	98.761
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2.422
Kultur- og Fritidsudvalget	33.336
Revisionsudvalget	168
Borgerrådgiveren	0
I alt	214.166