

# KØBENHAVNS KOMMUNE

## REGNSKAB 2015

### BEVILLINGSREGNSKAB OG

### OBLIGATORISKE OVERSIGTER



# **Regnskab 2015**

-

## **Bevillingsregnskab og obligatoriske oversigter**

## Indholdsfortegnelse

|  |     |
|--|-----|
| Københavns Kommunes regnskab 2015 .....                | 4   |
| Regnskab for Københavns Kommune .....                  | 7   |
| Afstemning af balanceposter .....                      | 18  |
| Koncernbalance .....                                   | 25  |
| Reel kasse .....                                       | 29  |
| Udvalgsregnskaber .....                                | 33  |
| Økonomiforvaltningen .....                             | 33  |
| Teknik- og Miljøforvaltningen .....                    | 88  |
| Socialforvaltningen .....                              | 127 |
| Sundheds- og Omsorgsforvaltningen .....                | 163 |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen .....                   | 196 |
| Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen .....     | 231 |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen .....                  | 261 |
| Intern Revision .....                                  | 282 |
| Borgerrådgiveren .....                                 | 289 |
| Beredskabskommissionen .....                           | 293 |
| Obligatoriske oversigter .....                         | 296 |
| Garantier, eventualrettigheder og –forpligtelser ..... | 296 |
| Udførelse af opgaver for andre myndigheder .....       | 303 |
| Selskabsdeltagelse .....                               | 307 |
| Personaleoversigt .....                                | 310 |
| Anlægsregnskaber .....                                 | 319 |

# **Københavns Kommune**

## Københavns Kommunes regnskab 2015

### Resultat for Københavns Kommune på service, anlæg og overførsler.

| Bevilling                                    | Vedtaget budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Tillægsbevillinger<br>netto<br>1.000 kr. | Korrigeret budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Regnskab 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|--|--|--|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Service</b>                               | <b>23.893.709</b>                          | <b>-476.491</b>                          | <b>23.417.218</b>                            | <b>23.159.244</b>                   | <b>257.975</b>                  |
| Økonomiforvaltningen                         | 1.470.728                                  | -397.863                                 | 1.072.866                                    | 1.054.906                           | 17.960                          |
| Sundheds- og Omsorgsforvaltningen            | 4.184.583                                  | -69.650                                  | 4.114.933                                    | 4.039.451                           | 75.482                          |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen               | 9.749.765                                  | -37.320                                  | 9.712.445                                    | 9.579.687                           | 132.758                         |
| Teknik- og Miljøforvaltningen                | 836.584                                    | -23.056                                  | 813.528                                      | 815.143                             | -1.614                          |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen              | 1.449.966                                  | 54.537                                   | 1.504.503                                    | 1.480.521                           | 23.982                          |
| Socialforvaltningen                          | 5.168.151                                  | -14.476                                  | 5.153.675                                    | 5.150.043                           | 3.632                           |
| Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen | 769.853                                    | 14.029                                   | 783.882                                      | 778.875                             | 5.007                           |
| Borgerrådgivningen                           | 8.961                                      | -136                                     | 8.825  | 8.635                               | 190                             |
| Beredskab                                    | 242.090                                    | -2.020                                   | 240.070                                      | 240.074                             | -4                              |
| Intern revision                              | 13.028                                     | -537                                     | 12.491                                       | 11.910                              | 581                             |
| <b>Anlæg</b>                                 | <b>3.090.778</b>                           | <b>-1.374.288</b>                        | <b>1.716.490</b>                             | <b>1.720.133</b>                    | <b>-3.644</b>                   |
| Økonomiforvaltningen                         | 990.533                                    | -478.912                                 | 511.621                                      | 464.353                             | 47.268                          |
| Sundheds- og Omsorgsforvaltningen            | 103.717                                    | -57.119                                  | 46.598                                       | 42.025                              | 4.573                           |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen               | 726.200                                    | -546.115                                 | 180.085                                      | 183.951                             | -3.866                          |
| Teknik- og Miljøforvaltningen                | 928.676                                    | -72.131                                  | 856.545                                      | 953.117                             | -96.572                         |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen              | 215.288                                    | -99.334                                  | 115.954                                      | 74.375                              | 41.579                          |

## Københavns Kommune

---

|  |                   |                   |                   |                   |                |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Socialforvaltningen                          | 112.758           | -114.141          | -1.383            | -4.687            | 3.304          |
| Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen | 13.606            | -6.536            | 7.070             | 6.999             | 71             |
| <hr/>  |                   |                   |                   |                   |                |
| <b>Overførsler mv.</b>                       | <b>9.888.660</b>  | <b>-136.203</b>   | <b>9.752.457</b>  | <b>9.722.840</b>  | <b>29.617</b>  |
| Økonomiforvaltningen                         | 265.825           | -61.094           | 204.731           | 201.826           | 2.905          |
| Sundheds- og Omsorgsforvaltningen            | 1.831.180         | -10.990           | 1.820.190         | 1.833.857         | -13.667        |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen               | 12.159            | 5.151             | 17.310            | 16.649            | 661            |
| Teknik- og Miljøforvaltningen                | -15.000           | -41.694           | -56.694           | -80.356           | 23.662         |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen              | 541.374           | -580              | 540.794           | 540.920           | -126           |
| Socialforvaltningen                          | 1.365.862         | -5.937            | 1.359.925         | 1.362.404         | -2.479         |
| Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen | 5.887.260         | -21.059           | 5.866.201         | 5.847.541         | 18.660         |
| <hr/>  |                   |                   |                   |                   |                |
| <b>I alt</b>                                 | <b>36.873.147</b> | <b>-1.986.982</b> | <b>34.886.165</b> | <b>34.602.217</b> | <b>283.948</b> |
| <hr/>  |                   |                   |                   |                   |                |

Resultat for Københavns Kommune på finansposter

| Bevilling   | Vedtaget budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Tillægsbevillinger<br>netto<br>1.000 kr. | Korrigeret budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Regnskab 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|---|--|--|--|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Renter m.v.</b>  | <b>-126.019</b>                            | <b>-66.572</b>                           | <b>-192.591</b>                              | <b>-209.309</b>                     | <b>16.718</b>                   |
| 0722 - Renter af likvide aktiver  | 129.000                                    | -68.000                                  | -197.000                                     | -191.726                            | -5.274                          |
| 0728 - Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt  | -12.450                                    | -3.113                                   | -15.563                                      | -14.582                             | -981                            |
| 0732 - Renter af langfristede tilgodehavender   | -63.229                                    | 18.525                                   | -44.704                                      | -44.616                             | -88                             |
| 0735 - Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder | 200  | -37                                      | 163  | 607                                 | -444                            |
| 0750 - Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter  | 9.800                                      | -  | 9.800  | 1                                   | 9.799                           |
| 0752 - Renter af kortfristet gæld i øvrigt  | 50.190                                     | 21.614                                   | 71.804                                       | 59.800                              | 12.004                          |
| 0755 - Renter af langfristet gæld   | 41.670                                     | -31.763                                  | 9.907  | 7.470                               | 2.437                           |
| <b>Skatter, tilskud og udligning</b>  | <b>-36.645.156</b>                         | <b>-146.783</b>                          | <b>-36.791.939</b>                           | <b>-36.925.988</b>                  | <b>134.049</b>                  |
| 0762 – Tilskud og udligning   | -8.714.456                                 | -160.830                                 | -8.875.286                                   | -8.875.286                          | 0                               |
| 0765 - Refusion af købsmoms   | -455                                       | -16.897                                  | -17.352                                      | -49.394                             | 32.042                          |
| 0768 - Skatter  | -27.930.245                                | 30.944                                   | -27.899.301                                  | -28.001.308                         | 102.007                         |
| <b>Langfristede balanceposter</b>   | <b>-36.645.156</b>                         | <b>-146.783</b>                          | <b>-36.791.939</b>                           | <b>-36.925.988</b>                  | <b>134.049</b>                  |

## Københavns Kommune

---

|  |                    |                 |                    |                    |                 |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 0832 - Forskydninger i langfristede tilgodehavender            | 364.386            | -199.800        | 164.586            | 267.059            | -102.473        |
| 0855 - Forskydninger i langfristet gæld                        | 202.000            | 26.543          | 228.543            | 230.265            | -1.722          |
| <b>Øvrige balanceposter</b>                                    | <b>-8.174</b>      | <b>215.492</b>  | <b>207.318</b>     | <b>420.048</b>     | <b>-212.730</b> |
| 0825 - Forskydninger i tilgodehavender hos staten              | -                  | -               | -                  | -5.310             | 5.310           |
| 0828 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt   | -                  | -               | -                  | 775.909            | -775.909        |
| 0835 - Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder | -34                | 15.970          | 15.936             | -                  | 15.936          |
| 0842 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.  | -                  | -38.948         | -38.948            | -33.682            | -5.266          |
| 0845 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | -                  | -               | -                  | -13.691            | 13.691          |
| 0850 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter   | -8.140             | -24.530         | -32.670            | -9.592             | -23.078         |
| 0851 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten             | -                  | -               | -                  | 901.823            | -901.823        |
| 0852 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt               | -                  | 263.000         | 263.000            | -1.195.409         | 1.458.409       |
| <b>I alt</b>   | <b>-36.212.963</b> | <b>-171.120</b> | <b>-36.384.083</b> | <b>-36.217.925</b> | <b>-166.158</b> |

---

## Regnskab for Københavns Kommune

Det samlede regnskab for Københavns Kommune 2015 består af en årsrapport og nærværende dokument, som indeholder bevillingsregnskabet på både kommune- og udvalgsniveau.



Bevillingsregnskabet indeholder først en gennemgang af det samlede resultat for Københavns Kommune, hvor de vigtigste afvigelser på bevillingsniveau gennemgås. Herefter følger en gennemgang af kommunens balanceposter, koncernbalancen og kommunens reelle kasse.

Hovedparten af regnskabet er de syv udvalgsregnskaber og tilhørende forklaringer.

Afslutningsvis findes en række obligatoriske oversigter, der giver overblik over nogle af kommunens aktiviteter, herunder selskabsdeltagelse og garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser.

### Resultat

Københavns Kommune overholdt i 2015 sit samlede budget på både service, anlæg, overførsler og finansposter.

Der er et samlet mindreforbrug på service på 258 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 1,1 procent. Mindreforbruget overføres til eksisterende aktiviteter og central omprioritering. Alle forvaltninger undtagen Teknik- og Miljøforvaltningen har mindreforbrug på servicerammen.

Regnskabsresultatet viser et samlet nettoresultat på anlæg på 1.720 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 3,6 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,2 procent i forhold til det korrigerede budget. Der er fri overførselsadgang på anlæg, hvorfor alle mer- og mindreforbrug som udgangspunkt overføres.

På styringsområdet Overførsler er der et samlet mindreforbrug på 29,6 mio. kr., svarende til en afvigelse på 0,3 procent. Områderne under Overførsler er i høj grad lovbestemte og efterspørgselsstyrede, og de ligger uden for serviceområdet, da de er svært styrbare. Mindreforbruget overføres som udgangspunkt ikke.

Styringsområdet finansposter omfatter kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning, kommunens renteindtægter og udgifter mv. samt kommunens balanceposter, dvs. kortfristet og langfristet gæld og tilgodehavender. Bevægelserne på dette område er delvist ikke budgetlagte, hvorfor der ikke er tale om mer- og mindreforbrug, men om forskydninger på balancen.

Selvom der for nogle styringsområder er tale om relativt beskedne afvigelser særligt i forhold til det korrigerede nettobudget, så dækker dette over væsentligt større afvigelser dels i forhold til vedtaget budget og dels i forhold til nettobudgetterne. Dette gælder ikke mindst på anlægsområdet.

Københavns Kommune vil derfor i 2016 have fokus på at forbedre styringen i forhold til disse områder.

I det følgende gennemgås de væsentligste forhold på for henholdsvis service, anlæg, overførsler og finansposter.

### Service

Styringsområdet Service omfatter udgifter, der ligger under kommunernes samlede serviceudgiftsloft, som indgår i økonomiaftalen mellem regeringen og Kommunernes Landsforening.

Hovedparten af kommunens udgifter ligger på Service, hvor det samlede forbrug er på 23.159 mio. kr. med et samlet mindreforbrug på 258 mio. kr. I nedenstående gennemgås nogle af de bevillinger,

hvor der er de største afvigelser til både vedtaget og korrigeret budget. Teknik- og Miljøforvaltningen havde, som den eneste forvaltning, et merforbrug på Service. Merforbruget stammer fra et merforbrug på den ordinære drift, der til dels modsvares af merindtægter på parkeringsområdet.

### **Mindreforbrug**

Der er 2015 mindreforbrug på mere end 10 mio. kr. på en række bevillinger; for langt hovedparten af disse mindreforbrug gælder det, at de ikke er udtryk for store procentuelle mindreforbrug. Den samlede afvigelse på den enkelte bevilling er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på de underliggende aktiviteter. Mindreforbruget er fremkommet på trods af, at der i flere forvaltninger er sket budgettilpasninger i løbet af året.

Der arbejdes aktivt med budgetopfølgningen i kommunen, hvilket er kommet til udtryk i de relativt små afvigelser i forhold til det samlede budget på bevillingerne. Prognosepræcisionen for serviceudgifterne er forbedret de senere år, men er i 2015 lidt mindre præcis end året før. På Service i 2015 overholdes målsætningen for aprilprognosen, hvorimod målsætningen for august- og oktoberprognosen er overskredet med 0,3 procentpoint.

### **Mindreforbrug på mere end 10 mio. kr.**

| Forvaltning                              | Bevilling                                   | Afgivelse til<br>korrigeret<br>budget | Afgivelse til<br>vedtaget budget | Afgivelse til<br>korrigeret<br>budget |
|--|---|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|  |   | 1000 kr.                              | Procent                          | Procent                               |
| Sundheds- og<br>Omsorgsforvaltning<br>en | Pleje, service og boliger for<br>ældre,     | 49.713                                | 17 %                             | 18 %                                  |
| Børne- og<br>Ungdomsforvaltning<br>gen   | Specialundervisning -<br>Demografireguleret | 49.009                                | 5 %                              | 5 %                                   |
| Børne- og<br>Ungdomsforvaltning<br>gen   | Dagtilbud -<br>Demografireguleret           | 48.337                                | 1 %                              | 1 %                                   |
| Kultur- og<br>Fritidsforvaltningen       | Kultur og Fritid                            | 23.982                                | 2 %                              | 2 %                                   |
| Børne- og<br>Ungdomsforvaltning<br>gen   | Undervisning -<br>Demografireguleret        | 19.329                                | 1 %                              | 1 %                                   |
| Teknik- og<br>Miljøforvaltningen         | Parkering - drift                           | 16.087                                | -4 %                             | -4 %                                  |
| Økonomiforvaltning<br>gen                | Økonomisk forvaltning,<br>service           | 13.046                                | 2 %                              | 2 %                                   |
| Sundheds- og<br>Omsorgsforvaltning       | Sundhed                                     | 12.628                                | 3 %                              | 4 %                                   |

en

|                                   |   |        |     |     |
|-----------------------------------|---|--------|-----|-----|
| Sundheds- og Omsorgsforvaltningen | Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret | 11.114 | 0 % | 0 % |
| Børne- og Ungdomsforvaltningen    | Dagtilbud special - Demografireguleret                  | 10.221 | 3 % | 4 % |
| Socialforvaltningen               | Hjemmeplejen, demografireguleret                        | 10.116 | 3 % | 3 % |

---

Nedenfor gennemgås de væsentligste afvigelser på bevillingsniveau i forhold til korrigeret budget.

### **Sundheds- og Omsorgsforvaltningen - Pleje, service og boliger for ældre**

Mindreforbruget er på i alt 49,7 mio. kr., svarende til 18 procent af det korrigerede budget og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- På prioriterede projekter er der et mindreforbrug på 10,8 mio. kr. vedr. ældrepuljen; heraf overføres alt 10,2 mio. kr.
- På aktiviteten Uddannelse blev forvaltningen i slutningen af 2015 opmærksom på, at man i Grunduddannelse København siden 2013 ikke i tilstrækkeligt omfang har ansøgt om de refusioner, vedrørende elever over 25 år, som kommunen er berettiget til. Dette har medført en uventet indtægt på 30,3 mio. kr. vedrørende en række refusioner af lønomkostninger for skoleophold for elever over 25 år, som ikke er berettiget til voksenelevløen.

### **Børne- og Ungdomsforvaltningen - Specialundervisning - Demografireguleret**

Mindreforbruget er på i alt 49 mio. kr., svarende til 5 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- På Elevpriser skyldes afvigelsen at gennemsnitsprisen for en specialundervisningselev generelt har været lavere end forventet. Dette skyldes blandt andet en mindre brug af solistpladser og andre dyre pladser end budgetteret. Dette har medført et mindreforbrug på området på trods af et øget antal elever.
- På Øvrige kernetilbud vedrører mindreforbruget primært køb af STU-pladser med 15,2 mio. kr. i mindreforbrug. De ca. 10 mio. kr. skyldes lavere priser pr. elev end forventet.
- På Understøttende aktiviteter skyldes mindreforbruget primært en indtægt på 16 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling, som rettelig skulle have været konteret på undervisningsområdet, samt et forbrug på 1,3 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling, som ligeledes vedrører undervisningsområdet og dermed er fejlkonteret.
- Specialundervisningstilbuddene øger deres decentrale opsparing fra 9,6 mio. kr. fra 2014 til 19,9 mio. kr. i 2015.

### **Børne- og Ungdomsforvaltningen - Dagtilbud special – Demografireguleret**

Mindreforbruget er på i alt 10,2 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- Mindreforbruget på Pladspriser skyldes en lavere aktivitet på fritidshjem og klub på ca. 5,6 mio. kr. svarende til 27 færre børn end forventet, mens der omvendt har været 6 flere børn i specialbørnehaver med merudgifter på ca. 1,5 mio. kr. til følge.
- Institutionerne forventer at have et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 4,0 mio. kr. hvilket er på niveau med regnskabet for 2014.

### **Teknik- og Miljøforvaltningen - Parkering – drift**

Mindreforbruget er på i alt 16 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes mindredgifter på baggrund af både mindredgifter på løn og en ny regnskabspraksis på området.

- Parkeringsområdet har i 2015 været under omlægning som følge af en planlagt digitalisering af området, der får fuld effekt i 2016. Mindreforbruget skal ses som en effekt af denne tilpasningsperiode, og afvigelsen skyldes derfor primært mindredgifter på løn (4,3 mio. kr.) som følge af vakante og ikke genbesatte stillinger.
- Ændringer i regnskabspraksis har medført et samlet mindreforbrug på 10,8 mio. kr. Der er for Københavns Kommune udarbejdet en ny regnskabspraksis for afskrivning, som medfører mindredgifter, da der ikke længere hensættes til forventede tab på debitorer.

### **Sundheds- og Omsorgsforvaltningen – Sundhed**

Mindreforbruget er på i alt 12,6 mio. kr., svarende til 4 procent af det korrigerede budget, og skyldes primært afvigelser på følgende aktiviteter:

- Begravelsesgodtgørelse og hospice udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på udgifter til begravelsesgodtgørelse på 2,8 mio. kr. og et mindreforbrug på udgifter til hospice på 1,3 mio. kr. På hospiceområdet kan mindreforbruget henføres til, at området har fået tilført DUT midler på 1,2 mio. kr. vedrørende efterregulering på baggrund af faktisk antal oprettede hospicepladser.
- Folkesundhed og sundhedsprojekter udviser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på en række projekter, fx Fokuseret indsats for færre indlæggelser, telemedicin og Psykisk sundhed på Arbejdspladsen.

### **Socialforvaltningen - Hjemmeplejen, demografireguleret**

Mindreforbruget er på i alt 10,1 mio. kr., svarende til 3 procent af det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes følgende:

- Mindreforbruget skyldes primært, at forvaltningen i 2014 har gennemført et udbud af underleverandørordningen, som har givet en større effekt end ventet, hvilket har sænket enhedsprisen for køb af hjemmehjælp hos leverandører markant gennem 2015. Dertil er refusionsindtægterne fra Regionen vedr. respiratorborgere steget.

**Merforbrug**

Der er for kommunen som helhed kun merforbrug over 10 mio. kr. på to bevillinger. Dette skyldes blandt andet på, at der i flere forvaltninger er sket budgettilpasninger i løbet af året. Der arbejdes aktivt med budgetopfølgningen i kommunen, hvilket kommet til udtryk i at der ikke er flere større merforbrug.

**Merforbrug på mere end 10 mio. kr.:**

| Forvaltning                      | Bevilling         | Afvigelse til<br>korrigeret budget<br>1000 kr. | Afvigelse til<br>vedtaget budget<br>Procent | Afvigelse til<br>korrigeret budget<br>Procent |
|----------------------------------|-------------------|--|---|---|
| Teknik- og<br>Miljøforvaltningen | Ordinær<br>drift  | -19.411  | -2 %  | -2 %  |
| Økonomiforvaltning<br>en         | Barselsfo<br>nden | -19.168  | -17 %                                       | -18 %   |

**Teknik- og Miljøforvaltningen - Ordinær drift**

Der er et merforbrug på Teknik- og Miljøforvaltningens bevilling ordinær drift på 19,4 mio. kr., svarende 2 procent af det korrigerede budget.

- Merforbruget på 19,4 mio. kr., skyldes færre indtægter på byggesagsområdet end forventet som følge af, at forvaltningen ikke har indtægtsført afholdte, men ikke-fakturerede timer i 2015 på grund af ny regnskabspraksis. Forvaltningen har derfor ikke fuldt ud kunnet realisere opskrivningen af indtægtsbudgettet på byggesagsområdet. Derudover har ændret regnskabspraksis i forbindelse med kommunens rådeoverejendomme medført 8,9 mio. kr. i mindreindtægter på bevillingen.

**Økonomiforvaltningen – Barselsfonden**

Der er et merforbrug på barselsfonden på 19,2 mio. kr., svarende til 18 procent af det korrigerede budget. Københavns Kommunes Barselfond er en central administreret fond, som alle 7 forvaltninger bidrager til. Formålet med fonden er at refundere og udligne forvaltninger og institutioners merudgifter til vikardækning under ansattes barselsorlov.

- Merforbruget skyldes flere refusioner til medarbejdere på barsel og deraf følgende højere udgiftsniveau end forventet. Merforbruget skal derudover ses i lyset af, at der med virkning fra 2015 er bragt en ny budgetteringsmodel i anvendelse for ordningen.

**Anlæg**

Kommunens anlægsudgifter dækker over udgifter til nye bygninger og infrastruktur, samt større gennemgribende renoveringer. Kommunens primære bygherrefunktioner er placeret i Økonomiforvaltningen (Byggeri København) og Teknik- og Miljøforvaltningen.

Det samlede regnskabsresultat på nettoanlæg viser et forbrug på 1.720 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til 0,2 procent i forhold til korrigeret budget.

Ses der alene på bruttoanlæg, er afvigelsen på 165 mio. kr. til korrigeret budget. Der er dog en afvigelse til vedtaget budget på 790 mio. En del af mindreforbruget på bruttoanlæg kan henføres til, at Teknik- og Miljøforvaltningen, efter aftale med Social- og Indenrigsministeriet, har flyttet konteringen vedrørende tilkoblingsanlægget til Nordhavnsvejen fra anlæg til finansposter (ca. 220 mio. kr.). Hovedparten af afvigelsen til vedtaget budget skyldes, at midlerne er blevet periodiseret ud i årene, da forvaltningerne har vurderet, at aktiviteten vil falde senere end først forventet.

Der har på flere af kommunens anlægsbevillinger været store afvigelser inden for året. Anlægsbevillinger er flerårige og mer- og mindreforbruget overføres, hvorfor afvigelser inden for året ikke nødvendigvis er udtryk for afvigelser på det enkelte projekt.

**10 største merforbrug på anlæg på bevillingsniveau**

| Forvaltning                        | Bevilling  | Korrigeret budget<br>2015 netto<br><br>1000 kr. | Regnskab<br>2015<br>netto<br><br>1000 kr. | Afvigelser<br>netto<br><br>1000 kr. |
|------------------------------------|--|---|---|-------------------------------------|
| Teknik- og<br>Miljøforvaltningen   | Ordinær anlæg  | 620.303   | 794.407                                   | -174.105                            |
| Økonomiforvaltningen               | Koncernservice, anlæg  | 216.397   | 113.773                                   | 102.624                             |
| Økonomiforvaltningen               | Økonomisk Forvaltning, anlæg                                     | -18.961   | 32.281                                    | -51.242                             |
| Teknik- og<br>Miljøforvaltningen   | Byfornyelse, anlæg   | 185.001   | 138.477                                   | 46.524                              |
| Økonomiforvaltningen               | Københavns Ejendomme, Anlæg                                      | 112.093   | 66.569                                    | 45.524                              |
| Kultur- og<br>Fritidsforvaltningen | Kultur- og Fritid  | 115.954   | 74.375                                    | 41.579                              |
| Teknik- og<br>Miljøforvaltningen   | Klima - anlæg  | 47.592  | 16.455                                    | 31.137                              |
| Økonomiforvaltningen               | Københavns Ejendomme - Grundbudget<br>til vedligeholdelse, anlæg | 33.135  | 55.332                                    | -22.197                             |
| Økonomiforvaltningen               | Fælles anlægspuljer  | -11.299   | -   | -11.299                             |

|                    |   |          |          |        |
|--------------------|---|----------|----------|--------|
| Økonomiforvaltning | Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v. | -951.078 | -942.638 | -8.440 |
|--------------------|---|----------|----------|--------|

---

Hovedparten af kommunens afvigelser på anlægsprojekter er placeret i Teknik- og Miljøforvaltningen og Økonomiforvaltningen, der også har langt størstedelen af kommunens anlægsprojekter. I den nedenstående gennemgås afvigelserne med udgangspunkt i disse to forvaltninger, samt Kultur- og Fritidsforvaltningen.

### ***Teknik- og Miljøforvaltningen***

Merforbruget på forvaltningens anlægsbevillinger er på i alt 96,6 mio. kr., svarende til 11 procent af det korrigerede budget. I det nedenstående gennemgås de primære afvigelser på bevillingsniveau.

- På bevillingen Ordinær anlæg er der i 2015 et samlet merforbrug på 174,1 mio. kr., som består af merudgifter på 116,9 mio. kr. og mindreindtægter på 57,3 mio. kr. Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært, at der i forbindelse med 4. reperiodisering 2015 skete en administrativ periodiseringsfejl. Indmeldingen af forvaltningens samlede forventede forbrug på anlæg blev vurderet til at være for høj, og der blev derfor foretaget en teknisk korrektion på fire projekter. Korrektionen skulle retteligt have været foretaget på hele anlægsporteføljen. Der er derfor afvigelser mellem budget og forbrug både på bevillings- og projektniveau.
- På området Byfornyelse, anlæg er der i 2015 et mindreforbrug på 46,5 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter på 100,2 mio. kr. og mindreindtægter på 53,6 mio. kr. Indtægterne på byfornyelse anlæg består af hjemhentet refusion for udgifter afholdt til byfornyelse. Det betyder, at mindreudgifter på området vil medføre mindreindtægter, da der er færre udgifter at hjemhente.
- På bevillingen Klima, anlæg er der et samlet mindreforbrug på 31,1 mio. kr. som skyldes, at budgettet i 2015 på projektet ”Søvandsledning – Nordhavsvejen” ved en fejl er blevet opskrevet i forbindelse med 4. reperiodisering.

### ***Økonomiforvaltningen***

Mindreforbruget på forvaltningens anlægsbevillinger er på i alt 47,3 mio. kr., svarende til 9 procent af det korrigerede budget. I det nedenstående gennemgås de primære afvigelser på bevillingsniveau.

- Koncernservice, anlæg har et mindreforbrug på 102,6 mio. kr., som primært skyldes udfordringer med at skabe overblik over fremdriften og de deraf følgende betalingsstrømme på en række projekter. Der har i opfølgningen på anlægsprojekter ikke været tilstrækkelig styring i forhold til at sikre korrekt placering af budgetterne mellem årene. Generelt er en stor del af udgifterne faldet senere end forventet, hvorfor udgifter ikke optræder i 2015, hvilket har medført store mindreforbrug.
- Økonomisk Forvaltning, anlæg har et merforbrug på 51,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreindtægter på 55,5 mio. kr. på grund af forsinkelse af et tilskud fra Trafikstyrelsen. Indtægten forventes at komme i 2016. Hertil kommer mindreudgifter på i alt 4,3 mio. kr., der skyldes udskydelse af en række trafikprojekter.
- Københavns Ejendomme, Anlæg har et mindreforbrug på 45,5 mio. kr. som primært skyldes et mindreforbrug på 35,5 mio. kr. på grund af periodeforskydninger i betalingerne på en række projekter. Hertil kommer et mindreforbrug på 10 mio. kr. på grund af forsinkelse af færdiggørelsen af en række projekter. Forsinkelserne skyldes bl.a. afslag fra Kulturstyrelsen i forbindelse med renovering af Rådhuset, forlænget politisk

behandling, samt at nogle projekter har krævet en længere og mere omfattende planlægning og koordinering end forventet.

- Københavns Ejendomme, Grundbudget til vedligeholdelse har merforbrug på 22,2 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet større udgifter på 16,9 mio. kr. på grund af et højere aktivitetsniveau i de sidste tre måneder af 2015 end forudsat i budgetteringen. Dette vil modsvares af lavere udgifter i 2016. Hertil kommer en merudgift på 8,4 mio. kr. vedr. afskrivning af forsikringsager fra tidligere og indeværende år. Der vil ske en tilpasning af aktiviteterne, så merforbruget udlignes i 2016.
- Fælles anlægspuljer har et merforbrug på 11,3 mio. kr. Merforbruget skyldes et merforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende pulje til håndtering af økonomiske risici. Tidsplanen for projektet med nyt lønsystem blev fremrykket, da man allerede i 2015 fik brug for midler fra puljen. Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende pulje til resterende anlægsudgifter vedr. Brand. Midlerne er en del af en anlægsbevilling, givet til Københavns Brandvæsen til anskaffelse af ambulancer.
- Byggeri København, anlæg har et merforbrug på 6,9 mio. kr., som skyldes en række mindre afvigelser på anlægsprojekter. Der er i løbet af 2015 udskudt midler for i alt 495 mio. kr. blandt andet på grund af tvister med leverandører og andre uforudsete hændelser som ugunstige licitationsresultater, forurening etc.
- Fælles forsikringer, anlæg har et merforbrug på 4,8 mio. kr., som skyldes et merforbrug på 14,2 mio. kr. vedrørende opskrivning af Byggeri Københavns tilgodehavende for Sydhavnsskolen og et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. vedrørende bygningskader, der primært skyldes en reestimering af uafsluttede skader samt færre skadesudgifter end budgetteret.

### ***Kultur- og Fritidsforvaltningen***

Samlet set er der på anlægsområdet et mindreforbrug på 41,6 mio. kr. i 2015, hvoraf 0,1 mio. kr. er merindtægter. Mindreforbruget vedrører en række projekter, heriblandt:

- 12,9 mio. kr. vedrører Kulturcenter ved Kildevældsskolen, da projektet er udsat af to omgange, hvor projektet er sammentænkt med andre projekter, nærmere bestemt en helhedsrenovering af skolen og ”Fremtidens Fritidstilbud”.
- 7,7 mio. kr. vedrører puljemidler til mindre genopretningsprojekter. Mindreforbruget skyldes bl.a. forsinkede projekter med ombygning af omklædningsfaciliteter i to svømmehaller.
- 4,1 mio. kr. vedrører forsinkelse af byggeriet af en idrætshal ved Lundehusskolen. Forsinkelsen skyldes forsinket myndighedsbehandling.
- 2,4 mio. kr. vedrører flytningen af Københavns Museum til Stormgade og skyldes bl.a., at det har været nødvendigt at afsætte tid til udbud, byggeprogram og dispositionsforslag. Dette har forsinket den samlede tidsplan.

### **Overførsler**

Styringsområdet overførsler mv. omfatter overførsler til personer, efterspørgselsstyret indsats på beskæftigelsesområdet samt forsyningsområdets drift. Herudover er der indeholdt driftsudgifter og -indtægter, der ikke defineres som service i forhold til KL's opgørelse. På styringsområdet overførsler mv. gælder de samme regler om driftsbevillinger, som gælder på styringsområdet service. Bevillingerne gives som et-årige nettobevillinger og bortfalder ved årets udgang.



Mindreforbruget er på i alt 30 mio. kr., svarende til 0,3 procent af det korrigerede budget. Der er ingen væsentlige afvigelser på overførsler. Der er dog et mindreforbrug under Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen som blandt andet skyldes et mindreforbrug vedrørende en reserve til tilbagebetaling af refusion vedrørende jobrotation på 28,0 mio. kr.

### **Finansposter**

Styringsområdet finansposter omfatter kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning, kommunens renteindtægter og udgifter mv. samt kommunens balanceposter, dvs. kortfristet og langfristet gæld og tilgodehavender. På de enkelte finansposter stilles der meget forskellige krav til styringen, og på denne baggrund er området opdelt i fire underkategorier med specifikke bevillingsregler.

#### ***Renter m.v.***

Området styres på samme måde som driftsbevillinger, hvorfor forskydninger er udtryk for mer- eller mindreforbrug. Den væsentligste afvigelse på området er på Renter af kortfristet gæld i øvrigt, hvor der er et mindreforbrug på 12 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 17 procent. Mindreforbruget drejer sig om følgende forhold i Kultur- og Fritidsforvaltningen:

- Der er betalt færre afsavnsrenter til borgere, der har klaget over deres ejendomsskatte vurdering, end det var forudsat i budgettet. Årsagen er, at SKATs sagsbehandlingstid af klagesager, hvor boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen, er længere end forventet. Det forventes, at mindreforbruget på 12,1 mio. kr. i 2015 på betaling af renter til boligejerne, der har betalt for meget i ejendomsskat, vil skulle udbetales i 2016.

#### ***Skatter, tilskud og udligning***

Området styres på samme måde som driftsbevillinger, hvorfor forskydninger er udtryk for mer- eller mindreforbrug. Det samlede mindreforbrug på området er på 134 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 0,4 procent. Den lille procentuelle afvigelse dækker dog over væsentlige afvigelser på følgende områder i henholdsvis Økonomiforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen:

- Der er ikke i tidligere år sket en korrekt afregning af refusion af købsmoms. En del af forbruget vedrørende 2012-2014 er først konteret i 2015, hvilket har medført et merforbrug på 32 mio. kr.
- En lang sagsbehandlingstid i SKAT har medført at kommunen ikke som forventet har kunnet udbetale de forventede tilbagebetalinger af ejendomsskatter. Det forventes, at mindreforbruget i 2015 vil skulle udbetales i 2016 til blandt andet boligejere, der har betalt for meget i ejendomsskat.

#### ***Langfristede balanceposter***

Området styres på samme måde som driftsbevillinger, hvorfor forskydninger er udtryk for mer- eller mindreforbrug. Det samlede merforbrug på området er på 104 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til en afvigelse på 27 procent. De væsentligste afvigelser på området er følgende:

- På indskud i Landsbyggefonden i Teknik- og Miljøforvaltningen blev der i 2015 foretaget en reperiodisering, hvor der blev budgetteret med udgifter på 63,5 mio. kr. Merudgiften på 56,5 mio. kr. skyldes, at der i denne periodisering ikke blev taget højde

for udgifter afholdt til udbetaling til diverse projekter herunder Hørgården 3, Arenakvarteret i Ørestad samt en række andre projekter, hvor budgettet var placeret hos Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Teknik- og Miljøforvaltningen vil fremadrettet sørge for, at der bliver taget for højde for dette i periodiseringen af midlerne på denne funktion

- Deponering i Økonomiforvaltningen har et merforbrug på 39,1 mio. kr. Der kan forekomme afvigelser på denne post, da en række forhold hos forvaltningerne frem til slutningen af året influerer på beløbene for deponeringer og deponeringsfrigivelser, hvorfor det kan være vanskeligt at nå at korrigere budgettet til de faktiske forhold før regnskabsafslutning. Fx kan tidspunktet for indgåelse af lejeaftale med eksternt part rykke sig. Afvigelsen har ingen realøkonomisk effekt.

### ***Øvrige balanceposter***

Der budgetteres som udgangspunkt ikke på øvrige balanceposter, hvorfor forskydningerne er udtryk for forskellen mellem årets primo- og ultimosaldo. De væsentligste forhold gennemgås i nedenstående.

Den 8. december 2015 vedtog Økonomiudvalget en opdatering til kommunens regnskabspraksis, blandt andet på baggrund af revisionens bemærkninger til regnskabet for 2014. Disse ændringer har blandet andet betydet, at kommunen nu håndterer kortfristede tilgodehavender og gæld på en anden måde end tidligere. Dette er en del af baggrund for forskydningerne på særligt forskydninger i kortfristede tilgodehavender og gæld.

Der blev i 2015 indført en ny procedure for afregning af pension i Københavns Kommune. Tidligere er tilgodehavender til pensionsudbetalinger sket via Kultur- og Fritidsforvaltningen, men nu sker det via Socialforvaltningen. Dette har medført forskydninger mellem kortfristede tilgodehavender, kortfristet gæld til staten og kortfristet gæld i øvrigt. Samlet set har det ingen økonomisk betydning for kommunen som helhed.

### **Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**

Ved udgangen af 2014 blev en række posteringer på KMD Løn vedr. SKAT og AM-bidrag håndteret forkert. Dette resulterede i, at balancen for Københavns Kommune i 2014 var 423 mio. kr. for lav. Rent balancemæssigt betyder det, at kommunens kortfristede tilgodehavender i 2015 er steget med 422,7 mio. og omvendt er den kortfristede gæld steget med 413,5 mio. Nettoforskydningen er dermed 9,2 mio.

## Afstemning af balanceposter

Københavns Kommune har fortsat stor fokus på afstemning af kommunens balancekonti.

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
- At afstemningsarbejdet har været omfattet af en passende ledelsesmæssig opfølgning

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 (ekskl. egenkapital) er 18.135 mio. kr. Heraf kan 17.777 mio. kr. henføres til kategorien ”afstemt uden bemærkninger”, -8 mio. kr. kan henføres til kategorien ”afstemt til opfølgning”, og 366 mio. kr. kan henføres til kategorien ”ikke afstemt”. De 366 mio. kr. er fordelt på 1.102 konti, jf. tabel vedrørende afstemning af balancekonti.

Forvaltningerne er i forbindelse med deres indberetning blevet bedt om at tage stilling til om balancen indeholder poster, som udgør en risiko for tab. Forvaltningerne har i den forbindelse konkret identificeret nedenstående poster som udgør en risiko for tab:

- **Kortfristede tilgodehavender under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen** – En stor del af saldoen er afstemt til opfølgning. Dette skyldes blandt andet, at der er krav genereret i den nye selvbetjeningsløsning, der ikke bliver oversendt rettidigt til opkrævning i Betaling og Kontrol, samt at der i forbindelse med indførelsen af digital post til borgerne er omlagt udsendelse af 1. regning for servicepakken til nyindflyttede borgere på plejehjem fra papirpost til E-boks. Det har i 2015 medført en stigning i tilgodehavenderne, idet ikke alle pårørende eller plejehjem samt borgere på midlertidige pladser er opmærksomme på, at regningen ligger i E-boks. Derudover har stikprøver vist, at der ikke fuldt ud foretages den foreskrevne oprydning af systemkonti. Disse forhold vurderes at medføre stigende tab. Denne vurdering er bl.a. foretaget på baggrund af debitorforholdenes alderssammensætning, borgernes alder og betalingsevne når der opstår restancer, samt det faktum at forvaltningen i 2013 måtte afskrive 0,8 mio. kr., i 2014 0,9 mio. kr. og i 2015 1,3 mio. kr. Disse tab påvirker plejehjemmenes driftsøkonomi.
- **Tilgodehavender under Kultur- og Fritidsforvaltningen** – Forvaltningen vurderer, at der er risiko for tab for en samlet beholdning på 27,0 mio. kr., fordelt på flg.:
  - Andre tilgodehavender med 0,4 mio. kr. grundet konvertering til nye fagsystemer, hvor der er uoverensstemmelse i forhold til fagsystemets rapporter.
  - Andre tilgodehavender med 37,0 mio. kr. som skyldes tilgodehavender hos SKAT, som er forældelsestruet og vedrørende overdragelsen af opgaver med efterspørgselsstyrede overførsler til Udbetaling Danmark (UDK). Kultur- og Fritidsforvaltningen har indtil videre hensat 12,0 mio. kr. til afskrivning, hvilket efterlader en beholdning med risiko for tab på 25,0 mio. kr.

- Andre tilgodehavender på op mod 0,6 mio. kr. vedr. afstemning mellem bibliotekssystemet og KØR. Risikoen vurderes dog at være minimal.
- Udlån til beboerindskud på 1,0 mio. kr. Historisk har tabsprocenten på disse været omkring 3 pct. af den samlede beholdning, svarende til i alt ca. 1,0 mio. kr. Denne tabsrisiko er uafhængig af udfordringerne med KMD boliglån.

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

| Hovedfunktion   | Afstemt uden bemærkninger | Afstemt til opfølgning | Ikke afstemt |
|---|---------------------------|------------------------|--------------|
| 9.22 – Likvide aktiver  | 6.369                     | 337                    | 0            |
| 9.25 – Tilgodehavender hos staten                                     | 464                       | 18                     | 2            |
| 9.28 – Kortfristede tilgodehavender i øvrigt                          | 1.107                     | 158                    | -438         |
| 9.32 – Langfristede tilgodehavender                                   | 17.770                    | 1.249                  | 900          |
| 9.35 – Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder                             | -119                      | -                      | 17           |
| 9.42 – Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.                         | 223                       | 1                      | 1            |
| 9.45 – Passiver tilhørende fonds, legater m.v.                        | -286                      | 12                     | -6           |
| 9.48 – Passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre | -                         | -3                     | -            |
| 9.50 – Kortfristet gæld til pengeinstitutter                          | -10                       | -                      | -            |
| 9.51 – Kortfristet gæld til staten                                    | -236                      | -39                    | -1           |
| 9.52 – Kortfristet gæld i øvrigt                                      | -1.668                    | -1.582                 | -141         |
| 9.55 – Langfristet gæld   | -1.956                    | -159                   | 33           |
| 9.58 – Materielle anlægsaktiver                                       | 19.843                    | -                      | -            |
| 9.62 – Immaterielle anlægsaktiver                                     | 51                        | -                      | -            |
| 9.65 – Omsætningsaktiver (varebeholdninger)                           | 38                        | -                      | -            |
| 9.68 – Omsætningsaktiver (fysiske anlæg til salg)                     | 98                        | -                      | -            |
| 9.72 – Hensatte forpligtelser   | -23.912                   | -                      | -            |
| <b>Hovedtotal</b>   | <b>17.777</b>             | <b>-8</b>              | <b>366</b>   |
| Antal balancekonti  | 16.720                    | 915                    | 1.102        |

Note: Konti, der ikke skal logges i afstemningsmodulet, er placeret under afstemt uden bemærkninger.

Det bemærkes, at der er en stigning i antallet af balancekonti, der ikke er afstemt i 2015 (1.102) end det var tilfældet i 2014 (222), og der er flere balancekonti anmærket som afstemt til opfølgning i 2015 (915) end det var tilfældet i 2014 (792). Det samlede beløb, for konti der ikke er afstemt og afstemt til opfølgning, er dog væsentligt lavere end i 2014 (hhv. 4.817 mio. kr. og -6.592 mio. kr.).

I flere tilfælde kan ikke afstemte konti tilskrives overgangen til det nye Debitor system (Opus Debitor), som Betaling og Kontrol i Kultur- og Fritidsforvaltningen i juni måned 2015 overgik til. Grundet mængden af data samt Københavns Kommunes struktur, har det været nødvendigt at få udviklet nye rapportmuligheder (specifikationslister) via KMD. KMD har for nylig løst udfordringerne med specifikationslisterne, og disse vil blive sendt til forvaltningerne i starten af marts 2016.

Overgangen til nyt fagsystem har givet nogle udfordringer med afstemninger. Ikke totalt set for Københavns Kommune, men for forvaltningerne. Dette skyldes, at Betaling og Kontrol opkræver penge for alle forvaltninger i Københavns Kommune, og på grund af udfordringerne var det ikke muligt i regnskabssystemet, at finde ud af hvilken forvaltning det enkelte krav hører hjemme i. Det var dog stadig muligt at slå enkelte krav op, men eftersom Betaling og Kontrol har 250.000 krav liggende, er det for tidskrævende at slå kravene op enkeltvis.

Risikoen ved dette er, at Betaling og Kontrol i regnskabet ikke kan stemme af overfor de andre forvaltninger, hvad de har af tilgodehavender, men der er ingen risiko for at tabe penge. Betaling og Kontrol har først og fremmest fokus på, at sikre at kommunens penge bliver indkrævet, men der arbejdes på at få afstemt det resterende.

Økonomiforvaltningen vil også i 2016 have fokus på korrekt afstemning af balancekontiene samt på korrekt kategorisering af afstemningerne for at mindske usikkerheden i forhold til kommunens tabsrisiko i forhold til tilgodehavender og gæld.

Væsentlige poster i kategorien ”ikke afstemt” i 2015 er:

- *Tilgodehavender hos staten (2 mio. kr.)*

2 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører konvertering til nye fagsystemer, hvilket medfører uoverensstemmelse i forhold til fagsystemets rapporter. Kultur- og Fritidsforvaltningen kan derfor ikke redegøre for refusion, og der kan af den grund være en risiko for tab på 0,4 mio. kr.

- *Kortfristede tilgodehavender i øvrigt (-438 mio. kr.)*

-753 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører primært mellemregnings-/restanceopkrævningskonti med samlet saldo på -787 mio. kr. og skyldes udfordringerne med Opus Debitor. Dertil kommer en konto vedrørende bibliotekssystemet med saldo på 0,6 mio. kr. Kontoen vil blive afstemt i 2016, men hele saldoen forventes ikke at kunne opløses, der er således risiko for tab i form af afskrivning af eventuel restsaldo. Ydermere er der 23 mio. kr. vedr. boligydelse, da der er lukket for adgang til de tilhørende fagsystemer i UDK og dermed kan der ikke skaffes dokumentation til afstemningen og 10 mio. kr. vedrørende mellemregning og opkrævning der skyldes udfordringerne med Opus Debitor.

125 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører parkeringsområdet og løndebitorer og skyldes udfordringerne med Opus Debitor.

153 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen vedrører primært de selvejende institutioner med 146 mio. kr., hvor der mangler dokumentation i form af reviderede regnskaber. Regnskaberne modtages først i løbet af de første måneder af 2016, da regnskaberne først skal godkendes af revisor og bestyrelse i de selvejende institutioner. Kontiene vil blive afstemt, så snart regnskaberne er modtaget. Der vil altid være en risiko for tab på disse konti, eksempelvis hvis en selvejende institution bliver nødt til at erklære sig konkurs. Dertil kommer 33 konti der er lukket med en samlet saldo på 4 mio. kr. samt to åbne konti med en samlet saldo på 2 mio. kr. Disse konti vil blive behandlet i Børne- og Ungdomsforvaltningen i løbet af 2016. Arbejdet forventes at være afsluttet ultimo 2016, hvor kontiene vil blive nulstillet og lukket på rette vis. Der vurderes ikke at være risiko for tab.

27 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører primært udfordringerne med Opus Debitor på 22 mio. kr. Dertil kommer 6 mio. kr. vedrørende selvejende institutioner, hvor dokumentation i form af foreløbige årsregnskaber ikke blev fremsendt rettidigt.

6 mio. kr. under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skyldes udfordringerne med Opus Debitor.

5 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører periodisering af a conto opkrævning vedrørende lejemaal på 4 mio. kr. Den manglende dokumentation fremskaffes inden udgangen af marts 2016. 1 mio. kr. vedrører løndebitorer og skyldes udfordringerne med Opus Debitor.

o *Langfristede tilgodehavender (900 mio. kr.)*

879 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører forskydninger i lån til betaling af ejendomsskatter på 840 mio. kr. Kontoen er ikke afstemt, da forvaltningen har haft udfordringer med at afstemme kontoen i KØR op imod subsystemet KMD Structura Ejendomsskattelån. Forvaltningen forventer at løse problemerne i løbet af 2016. Dertil kommer 39 mio. kr. vedrørende udlån til beboerindskud, hvor der er udfordringer med fagsystemet KMD boliglån. Udfordringerne skyldes, at der er uoverensstemmelse i forhold til fagsystemets rapporter. Udfordringerne i forhold til fagsystemet burde være løst, men området er nu også ramt af de udfordringer, der er opstået i forbindelse med overgangen til Opus Debitor.

17 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører et kommunalt lån der er ydet til den selvejende institution Lions Kollegiet, lånet nedskrives én gang årligt under forvaltningens tilgodehavender med modpost i institutionens regnskab. Dokumentation blev ikke fremsendt rettidigt.

2 mio. kr. under Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vedrører for meget udbetalt revalideringsydelse til borgerne. Der er ingen risiko for tab.

1 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører Saltholm Ejerlaug. Der er ikke modtaget årsrapporter for 2014 og 2015 inden årets udgang og saldoen er derfor ikke opdateret for 2015. Dokumentation i form af årsrapport for 2014 er fremsendt primo februar 2016 og årsrapport for 2015 fremsendes, når den foreligger medio 2016.

o *Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (17 mio. kr.)*

17 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører udlæg vedrørende klimainvesteringer. Kontoen er efterfølgende afstemt.

○ *Aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (1 mio. kr.)*

1 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører midler som enten er betalt som et depositum eller deponering i relation til administration af borgere, hvor der mangler dokumentation. Saldoen skal ses i sammenhæng med de -1 mio. kr. under *Passiver tilhørende fonds, legater m.v.*

○ *Passiver tilhørende fonds, legater m.v. (-6 mio. kr.)*

-4 mio. kr. under Økonomiforvaltningen vedrører et ældre anliggende fra åbningsbalancen i 2006 i Københavns Ejendomme på -2 mio. kr., som afskrives i 2016. Samt Saltholm Ejerlaug på -2 mio. kr., jf. ovenstående.

-1 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører midler som enten er betalt som et depositum eller deponering i relation til administration af borgere, hvor der mangler dokumentation. Saldoen skal ses i sammenhæng med de 1 mio. kr. under *Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.*

-1 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen vedrører ikke legater, men dækker over overskud på skoletjenesten som deles mellem Frederiksberg Kommune, Undervisningsministeriet og Københavns kommune. Børne- og Ungdomsforvaltningen vil straks sørge for, at beløbet bliver omplaceret til korrekt konto og funktion i samarbejde med skoletjenesten, så de ikke fremgår som legater.

○ *Kortfristet gæld til staten (-1 mio. kr.)*

-1 mio. kr. under Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vedrører statens andel af tilgodehavendet vedrørende for meget udbetalt revalideringsydelse til borgerne.

○ *Kortfristet gæld i øvrigt (-141 mio. kr.)*

-132 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen vedrører primært de selvejende institutioner med -130 mio. kr., hvor der mangler dokumentation i form af reviderede regnskaber. (Se uddybende forklaring under kortfristede tilgodehavender.) Dertil kommer 2 mio. kr. der skyldes udfordringerne med Opus Debitor.

-8 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører primært selvejende institutioner, hvor dokumentation i form af foreløbige årsregnskaber ikke blev fremsendt rettidigt, samt manglende fyldestgørende dokumentation for mellemregningskonti.

-3 mio. kr. under Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrører primært forskudsbetaling fra metroselskabet i forbindelse med udgravning af cityringen. Forvaltningen modtager penge i de situationer, hvor metroselskabet finder noget under udgravningen, der skal sendes til konservering i Nationalmuseet. Først når konserveringen er færdig sendes en regning, og indtil da vil der mangle dokumentation for betalingen.

1 mio. kr. under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedrører mellemregningsforhold på Bystævneparken bl.a. mellem KAB og Københavns Kommune om driften af De Gamles By.

Der er ikke foretaget den nødvendige specificering, hvilket kunne indikere, at der henstår poster, der burde have været medtaget i driftsregnskabet for 2015.

○ *Langfristet gæld (33 mio. kr.)*

51 mio. kr. under Teknik- og Miljøforvaltningen vedrører realkredit. Kontiene er efterfølgende afstemt.

-17 mio. kr. under Socialforvaltningen vedrører selvejende institutioner, hvor dokumentation i form af foreløbige årsregnskaber ikke blev fremsendt rettidigt.

-0,8 mio. kr. under Børne- og Ungdomsforvaltningen vedrører de selvejende institutioner, hvor der mangler dokumentation i form af reviderede regnskaber. (Se uddybende forklaring under kortfristede tilgodehavender.)

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

I nedenstående tabel ses de afskrivninger, der er foretaget med hhv. driftsvirkning og via balancen i 2015.

**Afskrivninger – regnskab 2015 (2015 p/l, mio. kr.)**

| Udvalg                                  | Drift      | Balance        |
|---|------------|----------------|
| Økonomiudvalget                         | 0,3        | 1.505,0        |
| Sundheds- og Omsorgsudvalget            | 1,3        | -              |
| Børne- og Ungdomsudvalget               | 0,4        | -              |
| Teknik- og Miljøudvalget                | -0,3       | 47,8           |
| Kultur- og Fritidsudvalget              | 5,1        | 2,2            |
| Socialudvalget                          | -          | -0,4           |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | -          | -              |
| <b>I alt</b>                            | <b>6,8</b> | <b>1.554,5</b> |

Økonomiforvaltningen har afskrevet 0,3 mio. kr. via driften vedrørende restancer hos private lejere. Dertil kommer afskrivninger på 1.505,0 mio. kr. via balancen vedrørende udenbys rettigheder, øvrige inden- og udenbys rettigheder (A-klausuler) og Murer- og Henriksgården, der alle som følge af ændret regnskabspraksis fremover fremgår af oversigten over eventualrettigheder.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har afskrevet 1,3 mio. kr. primært efter anmodning fra Skifteret som følge af dødsfald.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har afskrevet 0,4 mio. kr. vedrørende forældres manglende betaling for pladser på dagområdet.



Teknik- og Miljøforvaltningen har afskrevet -0,3 mio. kr. via driften. Forvaltningen har i regnskabet for 2015 foretaget afskrivninger på affaldsområdet, som KBS/SKAT har erklæret uerholdelige og modsatrettet tilbageført afskrivninger der er foretaget forlods på parkeringsområdet, påbud og byggesagsgebyrer. Dertil kommer en afskrivning på balancen på 47,8 mio. kr. som følge af ændret praksis for indregningen af lån, som er optaget i ejendomme kommunen har erhvervet i forbindelse med byfornyelsesindsatsen (rådeoverejendomme). Således er det kun den andel af lånene, hvor kommunen hæfter som ejer, der skal fremgå af kommunens balance.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har afskrevet 5,1 mio. kr. via driften primært på biblioteksområdet samt UDK-områderne boligsikring og boligydelse. Dertil kommer en afskrivning via balancen på 2,2 mio. kr., der dækker over afskrivning på 1,1 mio. kr. af beboerindskudslån, hvor der efter opgørelse af boet ikke kan findes dækning for lånet, afskrivning på 0,7 mio. kr. i forbindelse med udtræden af Strandparken I/S, da indbetalingen var lavere end vurderingen af aktivet samt afskrivning på 0,4 mio. kr. af udlån til beboerindskud for beboere, som i 2007 blev tvangsflyttet fra Sundbygård til bostedet Dannebrogsgade, hvorfor de ikke skulle tilbagebetale beløbet.

Socialforvaltningen har afskrevet -0,4 mio. kr. via balancen i forbindelse med oprydningen på forvaltningens balancekonti og ud af konkret vurdering af muligheden for, at hjemtage kravet.

## Koncernbalance

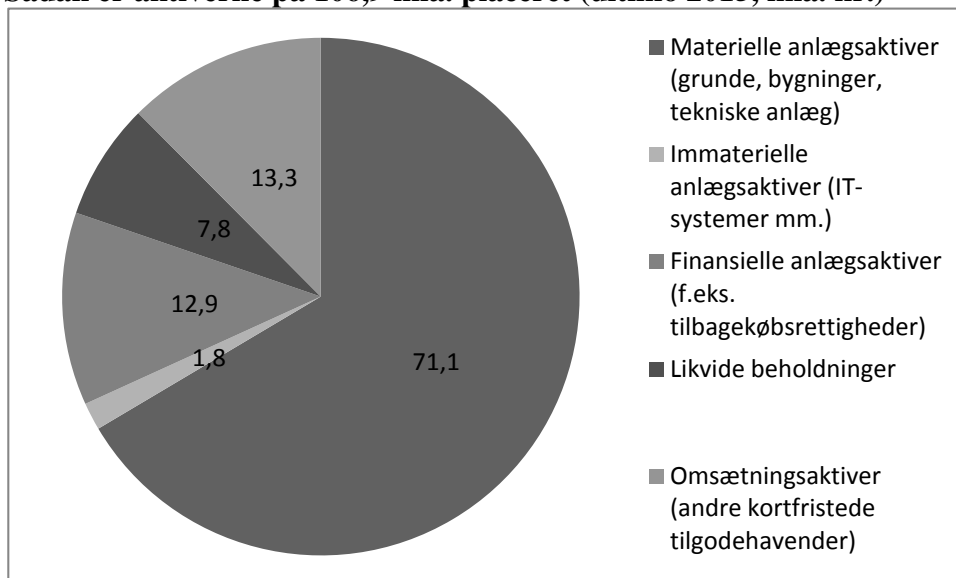
Koncernbalancen er på samme måde som året før opstillet på baggrund af Københavns Kommunes balance samt balancerne fra de selskaber, hvor kommunen som minimum har en ejerandel på 50 pct. af selskabet. I koncernbalancen indgår selskabernes balance med 100 pct., uanset Københavns Kommunes ejerandel er mellem 50-100 pct. jf. gældende regnskabsprincipper i årsregnskabsloven.<sup>1</sup> Der er korrigeret for væsentlige indbyrdes gældsforhold kommunen og selskaberne imellem, således at disse elimineres, herudover er der ikke foretaget eliminerings.

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 2015 i koncernbalancen.<sup>2</sup> I Københavns Kommunes balance er disse derimod medtaget med endeligt regnskab 2014 jf. regler fra Social- og Indenrigsministeriet.

Koncernbalancen viser, at Københavns Kommune har en balancesum på i alt 106,9 mia. kr., hvilket er en stigning på 6,4 mia. kr. ift. 2014.

På aktivsiden er der sket en stigning i materielle anlægsaktiver, primært som følge af kommunens og selskabernes store anlægsinvesteringer under igangværende arbejde. Dertil kommer en stigning i omsætningsaktiver primært som følge af øget beholdning i værdipapirer og likvide beholdninger. Ydermere ses et fald i finansielle anlægsaktiver primært som følge af ændret regnskabspraksis for kommunens indregning af tilbagekøbsrettigheder. Nedenstående viser fordelingen af aktiverne i Københavns Kommune.

### Sådan er aktiverne på 106,9 mia. placeret (ultimo 2015, mia. kr.)

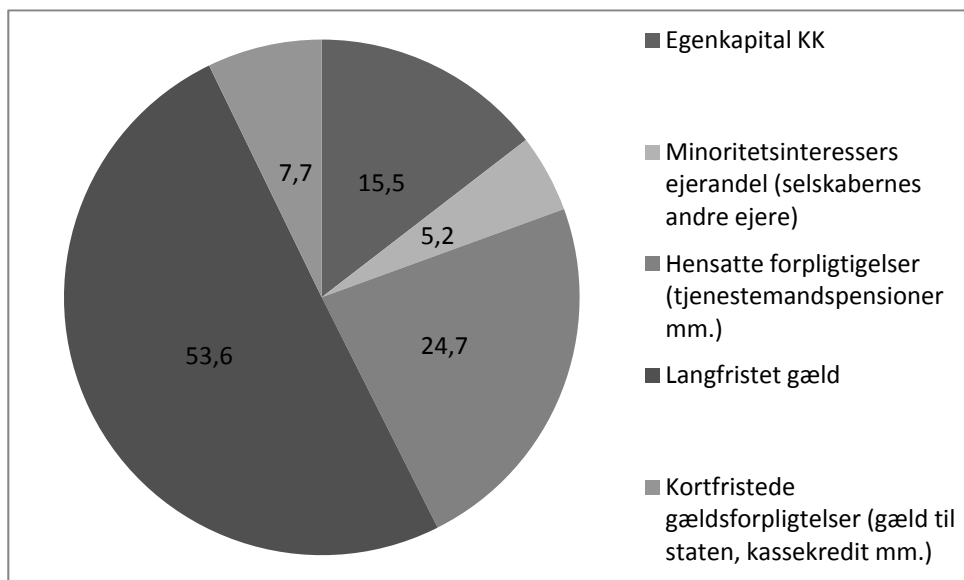


<sup>1</sup> Det bemærkes, at By & Havn indgår med en ejerandel på 95 pct. mod kun 55 pct. i 2014 i koncernbalancen for 2015. Således er egenkapitalen ultimo 2014 reduceret med 1,3 mia. kr. sammenlignet med koncernbalancen i årsrapporten for 2014. Desuden er kommunens hæftelse for gælden ultimo 2014 øget med 6,5 mia. kr.

<sup>2</sup> Undtagelsesvist indregnes Amager Ressourcecenter på baggrund af regnskab 2014 for både ultimo 2014 og ultimo 2015, da selskabets foreløbige balance for regnskab 2015 ikke er udarbejdet ved aflæggelsen af kommunens regnskab.

På passivside er et væsentligt punkt ved koncernbalancen, at kommunen direkte og indirekte, det vil sige gennem datterselskaberne, har en langfristet gæld på 53,6 mia. kr., hvoraf kommunen hæfter for 41,3 mia. kr. Gælden er optaget til finansiering af selskaberne anlægsaktiver, for eksempel metroen i København. Den langfristede gæld er fra 2014 til 2015 steget 4,7 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 106,9 mia. kr. finansieret (passiver) (ultimo 2015, mia. kr.)**



Af nedenstående tabel ses Københavns Kommunes koncernbalance ultimo 2014 og ultimo 2015.

Koncernbalance i Københavns Kommune i 2015

| Koncernbalance KK (1.000 kr.)                       | Ultimo 2014        | Ultimo 2015        |
|---|--------------------|--------------------|
| Grunde  | 7.401.912          | 7.403.021          |
| Bygninger   | 20.246.919         | 20.224.835         |
| Tekniske anlæg                                      | 27.861.094         | 27.932.239         |
| Inventar  | 290.605            | 331.434            |
| Aktiver under opførelse                             | 11.370.292         | 15.175.113         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     | <b>67.170.822</b>  | <b>71.066.642</b>  |
| Immaterielle anlægsaktiver                          | 1.746.762          | 1.848.977          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                   | <b>1.746.762</b>   | <b>1.848.977</b>   |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                        | 631.309            | 1.318.653          |
| Andre langfristede tilgodehavender                  | 14.229.821         | 11.667.947         |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder | -38.683            | -102.089           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    | <b>14.822.447</b>  | <b>12.884.511</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          | <b>83.740.030</b>  | <b>85.800.131</b>  |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger                 | 181.093            | 275.099            |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg           | 133.750            | 126.580            |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender                  | 4.394.947          | 5.085.135          |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)        | 5.365.687          | 7.842.926          |
| Likvide beholdninger                                | 6.657.397          | 7.779.298          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      | <b>16.732.874</b>  | <b>21.109.037</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                | <b>100.472.905</b> | <b>106.909.168</b> |
| <b>Egenkapital i KK</b>                             | <b>14.863.258</b>  | <b>15.543.217</b>  |
| <b>Minoritetsinteressers ejerandel</b>              | <b>4.794.200</b>   | <b>5.231.130</b>   |
| <b>Hensatte forpligtigelser</b>                     | <b>24.683.263</b>  | <b>24.732.702</b>  |

## Københavns Kommune

---

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Langfristet gæld                                     | 48.967.189         | 53.643.177         |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiver                | 387                | 5.281              |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>               | <b>48.967.576</b>  | <b>53.648.458</b>  |
| <b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b> | <b>9.694</b>       | <b>57.068</b>      |
| Kassekredit  | 0                  | 9.592              |
| Kortfristet gæld til staten                          | 1.177.993          | 276.170            |
| Skyldige feriepenge                                  | 225.524            | 226.886            |
| Kortfristet gæld i øvrigt                            | 5.751.396          | 7.183.945          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>               | <b>7.154.914</b>   | <b>7.696.593</b>   |
| <b>Gæld i alt</b>                                    | <b>56.132.184</b>  | <b>61.402.118</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                | <b>100.472.905</b> | <b>106.909.168</b> |

---

## **Reel kasse**

Opgørelsen af kommunens reelle kasse tager udgangspunkt i kommunens faktiske kassebeholdning, der ved regnskabsafslutningen 2015 er på 6.706 mio. kr.

Herfra fratrækkes besluttede og (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 2015, kan dette i hovedtræk konkretiseres til følgende:

- Besluttede udgifter som påvirker kommunens likviditet i budget 2016 og i overslagsårene 2017-2019 samt tillægsbevillinger og reservationer efter budgettets vedtagelse, dvs. det i budgetperioden budgetterede/forventede forbrug af likvide aktiver (2,2 mia. kr.).
- Balanceposter vedr. 2015 som er en del af kassebeholdningen ultimo 2015, men som i udgangspunktet først medfører forbrug af likviditet i 2016 (2,8 mia. kr.). Dvs. kommunens kortsigtede gæld og tilgodehavender, som forventes at medføre et træk på kassebeholdningen inden for kort tid.
- Forvaltningernes anmodede overførte mindreforbrug fra 2015 til 2016 samt øremærkede midler til genopretning af kommunens aktiver, som forventes at medføre forbrug af likviditet i 2016 (0,3 mia. kr.).

Samlet opgøres den del af likviditeten, der allerede er disponeret til besluttede aktiviteter og risici, til 5.290 mio. kr., hvormed den reelle kasse kan opgøres til 1.416 mio. kr. i regnskab 2015.

| <b>Reel kasse Regnskab 2015</b>  | <b>mio.<br/>kr.</b> |
|--|---------------------|
| <b>Likviditet primo</b>  | <b>6.706</b>        |
| <hr/>  |                     |
| <b>Balanceposter (korrigeret)</b>  | <b>-2.775</b>       |
| Kommunens samlede kortfristede gæld inkl. REPO korrigeret for tilbagebetalingspligtige ydelser                       | -3.851              |
| Fald i nettogæld sfa. ændret regnskabspraksis på tilbagebetalingspligtige ydelser                                    | 184                 |
| Korrektion for forventede manglende indbetalinger på tilbagebetalingspligtige ydelser                                | -92                 |
| Kommunens kortfristede tilgodehavender, ekskl. tilgodehavender i SKAT  | 897                 |
| Tilgodehavender til opkrævning i SKAT pr. december 2015  | 506                 |
| Allerede forlodsafskrevne beløb - forlodsafskrevet i tidligere år  | -93                 |
| Reservation til truende tab vedr. tilgodehavender i SKAT   | -167                |
| Kommunens gæld ift. forsyningsvirksomheder   | -102                |
| Korrektion for legater og deposita   | -57                 |
| <hr/>  |                     |
| <b>Budgetterede likviditetstræk i budget 2016 samt budgetoverslagsår 2017-2019 + forventede ind- og udbetalinger</b> | <b>-988</b>         |
| <hr/>  |                     |
| Likviditetstræk i budgetterne (Korrigeret for budgetposter uden likviditetsvirkning samt deponeringsfrigelser)       | -2.624              |
| Opbygning af likviditet i 2019-2022 til finansiering af metroindskud på 2 mia. kr., som er foretaget i 2014          | 675                 |
| Nordhavnsvej tilkoblingsanlæg- tilgodehavendet hos BY&Havn ultimo 2015   | 273                 |
| Samlede deponerede aktiver ekskl. KE-obl.  | 688                 |
| <hr/>  |                     |
| <b>Tillægsbevillinger og Reservationer efter budgettets vedtagelse</b>   | <b>-1.258</b>       |
| <hr/>  |                     |
| Tillægsbevillinger i 2015 udover det vedtagne budget (bevillingsmæssige ændringer)                                   | -666                |
| Tillægsbevillinger i 2015-2018 sfa.anlægsreperiodiseringer ultimo året   | -546                |
| Nedsættelse af statstilskud i 2016 vedr. parkeringsindtægter i 2015  | -80                 |
| Demografitilpasning 2016   | 44                  |
| Reservation af mindreforbrug på vejafvandingsbidrag til senere brug (4,2 mio. kr. + 6,2 mio. kr.), nettoeffekt       | -10                 |

|   |              |
|---|--------------|
| <b>Overførselssagen 2015-2016</b>   | <b>-306</b>  |
| Serviceoverførsler  | -119         |
| Overførsel fra service (2015) til anlæg (2016)  | -20          |
| Anlægsoverførsler (nettoanlæg)  | -4           |
| Merforbrug Landsbyggefonden mv.   | 51           |
| Overførsel af periodiseret EO /BIF  | -28          |
| Efterregulering vedr. elever (forvaltningerne i 2016 og 2017)   | 1            |
| Overførsel af merafdrag på langfristet gæld   | 2            |
| Reservation af mindreforbrug på anlægsprojekter i bandvæsnet  | -3           |
| Øremærkede midler til genopretning af aktiver   | -78          |
| Overførsel af mindreforbrug finansposter vedr. ejendomsskatter/KFF - Risikolisten                         | -114         |
| Mindreforbrug kommunal medfinansiering  | 5            |
| <b>Risici og øvrige poster</b>  | <b>37</b>    |
| Gæld til staten vedr. rådeover-ejendomme  | -39          |
| Reservation af forventet salgsindtægt vedr. rådeover-ejendomme  | 39           |
| Mulighed for kasseopbygning ved ændret gældsafdrag eller optagelse af lån via lånerammen i de kommende år | 0            |
| Afskrivning af gældspost i KEJD   | 2            |
| Salg af grunde ved Valby Idrætspark tilfalder kassen  | 35           |
| <b>Reel kasse (mio. kr.)</b>  | <b>1.416</b> |



# Økonomiudvalget

Udvalgsregnskaber

Økonomiforvaltningen

| Bevilling   | Vedttaget budget 2015<br>Netto<br>1.000 kr. | Tillægsbevillinger<br>netto<br>1.000 kr. | Korrigeret budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Regnskab 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|---|---|--|--|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Service</b>  | <b>1.470.729</b>                            | <b>-397.863</b>                          | <b>1.072.866</b>                             | <b>1.054.904</b>                    | <b>17.962</b>                   |
| Fælles servicepulje   | 286.399                                     | -265.750                                 | 20.649                                       | 20.057                              | 592                             |
| Fælles rammepulje   | 60.963                                      | -42.733                                  | 18.230                                       | 15.363                              | 2.867                           |
| Økonomisk forvaltning, service                                  | 716.461                                     | -51.351                                  | 665.110                                      | 652.065                             | 13.045                          |
| Fælles forsikringer, service                                    | -44.187                                     | -3.400                                   | -47.587                                      | -50.930                             | 3.343                           |
| Fælles arbejdsskadepulje, service                               | 1   | -10.200                                  | -10.199                                      | -20.093                             | 9.894                           |
| Barselsfonden   | 112.531                                     | -7.350                                   | 105.181                                      | 124.349                             | -19.168                         |
| Fælles tjenestemandspensioner                                   | 944.565                                     | -20.000                                  | 924.565                                      | 921.400                             | 3.165                           |
| Københavns Brandvæsen, service                                  | 0   | -2.511                                   | -2.511                                       | -3.400                              | 889                             |
| Byggeri København, service                                      | 0   | 6.876                                    | 6.876  | 6.876                               | 0                               |
| Københavns Ejendomme, Service                                   | -1.201.608                                  | -65.505                                  | -1.267.113                                   | -1.274.068                          | 6.955                           |
| Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service | 210.221                                     | 20.059                                   | 230.280                                      | 233.917                             | -3.637                          |
| Lokaludvalg   | 24.379                                      | -248                                     | 24.131                                       | 23.012                              | 1.119                           |
| Københavns Borgerservice, service                               | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0                               |
| Koncernservice, service   | 358.635                                     | 32.718                                   | 391.353                                      | 393.395                             | -2.042                          |
| Fælles lønkontraktsekretariat, service                          | 2.875                                       | 393                                      | 3.268  | 5.357                               | -2.089                          |
| Fællessystemer og driftsaftaler, service                        | -506  | -2.778                                   | -3.284                                       | -6.303                              | 3.019                           |
| Koncernservice Fællesordninger, Service                         | 0   | 13.917                                   | 13.917                                       | 13.907                              | 10                              |

## Økonomiudvalget

---

|  |                |                 |                |                |               |
|--|----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Anlæg</b>   | <b>990.533</b> | <b>-478.911</b> | <b>511.622</b> | <b>464.353</b> | <b>47.269</b> |
| Fælles forsikringer, anlæg   | 10.017         | 50.900          | 60.917         | 65.696         | -4.779        |
| Barselsfonden, anlæg   | 0              | 520             | 520            | 458            | 62            |
| Salg af rettigheder m.v.   | -169.288       | 169.288         | 0              | -2             | 2             |
| Fælles anlægspuljer  | 18.933         | -30.232         | -11.299        | 0              | -11.299       |
| Økonomisk Forvaltning, anlæg   | -16.152        | -2.809          | -18.961        | 32.281         | -51.242       |
| Københavns Brandvæsen, anlæg   | 58.329         | 1.435           | 59.764         | 57.019         | 2.745         |
| Byggeri København, anlæg   | 0              | 973.343         | 973.343        | 980.205        | -6.862        |
| Byggeri København, eksekvering af anlæg  | 0              | 36.791          | 36.791         | 35.718         | 1.073         |
| Københavns Ejendomme, Anlæg  | 946.284        | -834.191        | 112.093        | 66.569         | 45.524        |
| Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg | 35.598         | -35.598         | 0              | -59            | 59            |
| Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg                    | 0              | 33.135          | 33.135         | 55.332         | -22.197       |
| Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.                                  | 0              | -951.078        | -951.078       | -942.637       | -8.441        |
| Koncernservice, anlæg  | 106.812        | 109.585         | 216.397        | 113.773        | 102.624       |
| <b>Overførsler mv.</b>   | <b>265.825</b> | <b>-61.094</b>  | <b>204.731</b> | <b>201.826</b> | <b>2.905</b>  |
| Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler                                 | 0              | 1.447           | 1.447          | 1.948          | -501          |
| Fælles efterspørgselsstyrede overførsler   | 62.321         | -62.541         | -220           | -220           | 0             |
| Forsyningsvirksomheder   | 201.400        | 0               | 201.400        | 197.994        | 3.406         |
| Københavns Ejendomme, Overførsler mv.  | -2.595         | 0               | -2.595         | -2.595         | 0             |
| Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler                                | 4.699          | 0               | 4.699          | 4.699          | 0             |

## Økonomiudvalget

---

|                               |                    |                |                    |                    |                |
|-------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| <b>Finansposter</b>           | <b>-35.768.140</b> | <b>-79.864</b> | <b>-35.848.004</b> | <b>-35.803.891</b> | <b>-44.113</b> |
| Renter m.v.                   | -162.429           | -80.621        | -243.050           | -248.402           | 5.352          |
| Skatter, tilskud og udligning | -35.777.678        | -84.892        | -35.862.570        | -35.830.528        | -32.042        |
| Langfristede balanceposter    | 180.107            | -113.873       | 66.234             | 105.419            | -39.185        |
| Øvrige balanceposter          | -8.140             | 199.522        | 191.382            | 169.620            | 21.762         |

---

|              |                    |                   |                    |                    |               |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>-33.041.053</b> | <b>-1.017.732</b> | <b>-34.058.785</b> | <b>-34.082.808</b> | <b>24.023</b> |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------|

---

## Fælles servicepulje

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|                     |        |   |        |   |     |
|---------------------|--------|---|--------|---|-----|
| Fælles servicepulje | 20.649 | 0 | 20.057 | 0 | 592 |
|---------------------|--------|---|--------|---|-----|

---

|              |               |          |               |          |            |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|------------|
| <b>I alt</b> | <b>20.649</b> | <b>0</b> | <b>20.057</b> | <b>0</b> | <b>592</b> |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|------------|

---

**Fælles servicepulje****592**

Der er i alt et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra kommunens pulje til uforudsete udgifter.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrører kontingentet til Kommunernes Landsforening (KL). Der var benyttet en for høj p/l fremskrivning fra KL's side.

**Fælles rammepulje**

| Hovedaktivitet    | Korrigeret budget |           | Regnskab      |           | Afvigelse<br>netto |
|-------------------|-------------------|-----------|---------------|-----------|--------------------|
|                   | Udgift            | Indtægt   | Udgift        | Indtægt   |                    |
|                   | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr.     | 1.000 kr. | 1.000 kr.          |
| Fælles rammepulje | 18.230            | 0         | 15.363        | 0         | 2.867              |
| <b>I alt</b>      | <b>18.230</b>     | <b>0</b>  | <b>15.363</b> | <b>0</b>  | <b>2.867</b>       |

**Fælles rammepulje****2.867**

Der er et mindreforbrug på i alt 2,9 mio. kr., som skyldes forsinkelse af flytningen af Københavns Museum til Stormgade.

## Økonomiudvalget

---

### Økonomisk forvaltning, service

| Hovedaktivitet                 | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Lokaludvalg                    | 30.183              | 1.109                | 28.975              | 983                  | 1.082              |
| Movia                          | 317.717             | 0                    | 317.652             | 0                    | 65                 |
| Reservationsleje               | 3.279               | 0                    | 3.278               | 0                    | 1                  |
| Økonomisk forvaltning, service | 315.390             | 350                  | 305.393             | 2.250                | 11.897             |
| <b>I alt</b>                   | <b>666.569</b>      | <b>1.459</b>         | <b>655.298</b>      | <b>3.233</b>         | <b>13.045</b>      |

---

#### Lokaludvalg

**1.082**

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

- 0,5 mio. kr. vedrørende løn, sfa. forskydning i genbesættelse af stillinger, bl.a. med henblik på at sikre effektiviseringer for 2016.
- 0,6 mio. kr. vedr. en række mindre poster herunder sekretariatsbetjening og husleje sfa. en række aktiviteter enten blev billigere eller helt blev aflyst.

#### Movia

**65**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

#### Reservationsleje

**1**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

### Økonomisk forvaltning, service

**11.897**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 11,9 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug på 11,9 mio. kr., vedrører 7,4 mio. kr. analyser, som først er færdige i 2016.

Det resterende mindreforbrug skyldes:

- 2,7 mio. kr. på en række mindre poster, såsom serveradministration, Eurocities og regionalt EU kontor.
- 0,5 mio. kr. løn sfa. forskydning i refusioner samt genbesættelse af stillinger.
- 0,4 mio. kr. forbundet med løbende drift af BR. Aktiviteten er afhængig af BR-medlemmernes forbrug af bl.a. taxa, mobiltelefon og tablet. Medlemmernes forbrug har vist sig lavere end forventet.
- 0,4 mio. kr. forbundet med afholdelse af BR-møder. Medlemmernes forbrug har vist sig lavere end forventet.
- 0,3 mio. kr. grafisk enhed har fået flere ordrer end forventet, hvilket har medført merindtægter.
- 0,2 mio. kr. projektet Tingbjerg partnerskab er forsinket med at gennemføre bl.a. aktiviteterne ”Forløb for medarbejdere i Tingbjerg-Husum” og ”Dialogindsats for unge om utryghedsskabende adfærd i det offentlige rum.

### **Fælles forsikringer, service**

| Hovedaktivitet               | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse netto<br>1.000 kr. |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
|                              | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                              |
| Fælles forsikringer, service | -47.587             | 0                    | -50.930             | 0                    | 3.343                        |
| <b>I alt</b>                 | <b>-47.587</b>      | <b>0</b>             | <b>-50.930</b>      | <b>0</b>             | <b>3.343</b>                 |

### **Fælles forsikringer, service**

3.343

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Kommunens interne forsikringsordning er finansieret ved opkrævning fra forvaltningerne, der registrer som negative udgifter. Der er for 2015 opkrævet i alt 105,8 mio. kr., der dækker ordningens udgifter på service og anlæg, ordningens afdrag på interne lån vedrørende tidligere skader samt opsparring af midler til fremtidige skader.

Mindreforbruget på 3,3 mio. kr. skyldes:

- Mindreforbrug på 4,5 mio. for løssøre i medfør af nye interne forsikringsbetingelser, herunder nedskrivninger samt genestimering af udestående skader.
- Merforbrug på 2,0 mio. kr. på ekstern forsikringspræmie skyldes primært en forhøjelse af kommunens samlede sum af forsikrede aktiver, der medfører en forhøjelse af ekstern forsikringspræmie.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.



**Fælles arbejdsskadepulje, service**

| Hovedaktivitet                    | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                                   | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Fælles arbejdsskadepulje, service | -10.199             | 0                    | -16.603             | 3.490                | 9.894              |
| <b>I alt</b>                      | <b>-10.199</b>      | <b>0</b>             | <b>-16.603</b>      | <b>3.490</b>         | <b>9.894</b>       |

---

**Fælles arbejdsskadepulje, service****9.894**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 9,9 mio. kr.

Kommunen er selvforsikret på arbejdsskadeområdet. Ordningen er i 2015 finansieret ved opkrævning af 55,3 mio. kr. fra forvaltningerne.

Mindreforbruget skyldes primært engangserstatninger på 9,4 mio. kr. i medfør af forsinket sagsbehandling i Arbejdsskadestyrelsen og deraf følgende færre afgørelser end forventet. Det har gennem 2015 løbende været forventningen, at Arbejdsskadestyrelsen ville afvikle en udestående sagspukkel. Dette har ikke været tilfældet, og de ikke afgjorte sager forventes i stedet at belaste ordningens økonomi de kommende år.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

**Barselsfonden**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Barselsfonden  | 105.181             | 0                    | 124.349             | 0                    | -19.168            |
| <b>I alt</b>   | <b>105.181</b>      | <b>0</b>             | <b>124.349</b>      | <b>0</b>             | <b>-19.168</b>     |

---

**Barselsfonden**

**-19.168**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 19,2 mio. kr., som skyldes flere refusioner til medarbejdere på barsel, og deraf følgende højere udgifter end forventet. Merforbruget skal derudover ses i lyset af, at der med virkning fra 2015 er bragt en ny budgetteringsmodel i anvendelse for ordningen.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

**Fælles tjenestemandspensioner**

| Hovedaktivitet                | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                               | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Fælles tjenestemandspensioner | 924.565             | 0                    | 921.400             | 0                    | 3.165              |
| <b>I alt</b>                  | <b>924.565</b>      | <b>0</b>             | <b>921.400</b>      | <b>0</b>             | <b>3.165</b>       |

---

**Fælles tjenestemandspensioner****3.165**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som til dels skyldes at ordningens budgetteringsmodel, der indebærer at udgangspunktet for bevillingen ved budgetlægningen blev overvurderet med i størrelsesordenen 20 mio. kr., dels at fremskrivningen til 2015-niveau i medfør af overenskomstresultatet for 2015 var for høj.

**Københavns Brandvæsen, service**

| Hovedaktivitet                 | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                    |
| Københavns Brandvæsen, service | 148.479             | 150.990              | 131.833             | 135.233              | 889                |
| <b>I alt</b>                   | <b>148.479</b>      | <b>150.990</b>       | <b>131.833</b>      | <b>135.233</b>       | <b>889</b>         |

---

**Københavns Brandvæsen, service**

**889**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes hensættelse af feriepenge til nye ambulancereddere og en overførsel til anlægsprojektet 'samlokalisering materiel og service'. I 2016 overgår Københavns Brandvæsen til Hovedstadens Beredskab, og vil dermed ikke længere være en del af Københavns Kommune.

## Økonomiudvalget

---

### Byggeri København, service

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|                            |       |   |       |   |   |
|----------------------------|-------|---|-------|---|---|
| Byggeri København, service | 6.876 | 0 | 6.876 | 0 | 0 |
|----------------------------|-------|---|-------|---|---|

---

|              |              |          |              |          |          |
|--------------|--------------|----------|--------------|----------|----------|
| <b>I alt</b> | <b>6.876</b> | <b>0</b> | <b>6.876</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|--------------|--------------|----------|--------------|----------|----------|

---

### Byggeri København, service

0

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

**Københavns Ejendomme, Service**

| Hovedaktivitet                  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Administration                  | 128.696             | 10.166               | 124.675             | 11.722               | 5.577              |
| Ejendomsudgifter                | 168.332             | 0                    | 171.613             | 0                    | -3.281             |
| FM-opgaver                      | 9.801               | 2.186                | 6.965               | 1.787                | 2.437              |
| Grundbudget til vedligeholdelse | 0                   | 0                    | 5                   | 0                    | -5                 |
| Kommunale huslejeindtægter      | -1.368.282          | 0                    | -1.372.310          | 0                    | 4.028              |
| Ejendomshandler og rettigheder  | 119                 | 0                    | 2                   | 0                    | 117                |
| Private huslejeindtægter        | 0                   | 193.427              | 180                 | 191.689              | -1.918             |
| <b>I alt</b>                    | <b>-1.061.334</b>   | <b>205.779</b>       | <b>-1.068.870</b>   | <b>205.198</b>       | <b>6.955</b>       |

**Administration****5.577**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært en periode med vakante stillinger i Københavns Ejendomme som følge af den ændrede organisation ved opsplitting af Københavns Ejendomme i det nye Københavns Ejendomme og Byggeri København.

**Ejendomsudgifter****-3.281**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,3 mio. kr., som skyldes større affaldsudgifter end forventet samt højere forbrugsudgifter til f.eks. el- og vandafgifter.

### **FM-opgaver**

2.437

Hovedaktiviteten Facility Management opgaver udviser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som skyldes merindtægter på 2,4 mio. kr. vedr. rengøring og arrangementer samt øget aktivitet i slutningen af året.

### **Grundbudget til vedligeholdelse**

-5

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

### **Kommunale huslejeindtægter**

4.028

Hovedaktiviteten udviser merindtægter på 4,0 mio. kr. som skyldes følgende:

- Merindtægter på 2,8 mio. kr. som følge af, at ejendomme er solgt hurtigere end forventet, og at der dermed har været færre tomme ejendomme, der ikke genererede lejeindtægter.
- Merindtægter på 1,2 mio. kr. vedr. mere udlejning til kommunale lejere end forventet og dermed mindre udlejning til private lejere. Merindtægten skal derfor ses i sammenhæng med hovedaktiviteten ”Private huslejeindtægter”, hvor der er mindreindtægter på 1,9 mio. kr. Samlet set er der mindreindtægter på 0,7 mio. kr. på de samlede huslejeindtægter.

### **Ejendomshandler og rettigheder**

117

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes færre udgifter til afregning for fællesarealerne tilknyttet boliger i Kraghave .

### **Private huslejeindtægter**

-1.918

Hovedaktiviteten udviser mindreindtægter på 1,9 mio. kr. på udlejning til private, hvilket primært skyldes mere udlejning til kommunale lejere end forventet. Mindreindtægterne skal derfor ses i sammenhæng med merindtægterne på hovedaktiviteten ”Kommunale huslejeindtægter”.



### Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service

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

---

|                                 |         |   |         |   |        |
|---------------------------------|---------|---|---------|---|--------|
| Grundbudget til vedligeholdelse | 230.280 | 0 | 233.917 | 0 | -3.637 |
|---------------------------------|---------|---|---------|---|--------|

---

|              |                |          |                |          |               |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>230.280</b> | <b>0</b> | <b>233.917</b> | <b>0</b> | <b>-3.637</b> |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|

---

#### Grundbudget til vedligeholdelse

**-3.637**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,6 mio. kr., som skyldes

- Flere akut opståede vedligeholdelsesopgaver i 4. kvartal.
- Vedligeholdelsesopgaver der er løst tidligere end planlagt på grund af den milde vinter.

## Økonomiudvalget

---

### Lokaludvalg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|             |        |     |        |    |       |
|-------------|--------|-----|--------|----|-------|
| Lokaludvalg | 24.233 | 102 | 23.107 | 95 | 1.119 |
|-------------|--------|-----|--------|----|-------|

---

|              |               |            |               |           |              |
|--------------|---------------|------------|---------------|-----------|--------------|
| <b>I alt</b> | <b>24.233</b> | <b>102</b> | <b>23.107</b> | <b>95</b> | <b>1.119</b> |
|--------------|---------------|------------|---------------|-----------|--------------|

---

### Lokaludvalg

**1.119**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes, at enkelte lokaludvalgsprojekter ikke blev gennemført eller blev aflyst.

**Koncernservice, service**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|                         |         |   |         |       |        |
|-------------------------|---------|---|---------|-------|--------|
| Koncernservice, service | 391.353 | 0 | 400.497 | 7.102 | -2.042 |
|-------------------------|---------|---|---------|-------|--------|

---

|              |                |          |                |              |               |
|--------------|----------------|----------|----------------|--------------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>391.353</b> | <b>0</b> | <b>400.497</b> | <b>7.102</b> | <b>-2.042</b> |
|--------------|----------------|----------|----------------|--------------|---------------|

---

**Koncernservice, service****-2.042**

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

Merforbruget skyldes:

1,7 mio. kr. vedrørende implementeringen af samlingen af administrative opgaver (SAO) i Koncernservice har medført udfordringer i 2015. Der har i indkøringsperioden været vanskeligheder, herunder ophobning i sagsmængden, hvorfor der har været gennemført opnormeringer med henblik på at sikre stabil drift og understøtte kvaliteten i opgaveløsningen.

Koncernservice har truffet en række foranstaltninger med henblik på at rumme udfordringerne inden for Koncernservices økonomiske ramme. Der er som led heri bl.a. implementeret et ansættelsesstop og der er foretaget omstilling og omprioritering af interne udviklingsprojekter og investeringer mv.

Samlet indebærer udfordringer og korrigerende foranstaltninger et nettomerforbrug på 1,7 mio. kr. i 2015.

0,4 mio. kr. vedrører afskrivninger af feriepenge fra tidligere ferieår.

**Fælles lønkontraktsekretariat, service**

| Hovedaktivitet                         | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| Fælles lønkontraktsekretariat, service | 3.268               | 0                    | 5.357               | 0                    | -2.089                          |
| <b>I alt</b>                           | <b>3.268</b>        | <b>0</b>             | <b>5.357</b>        | <b>0</b>             | <b>-2.089</b>                   |

**Fælles lønkontraktsekretariat, service**

**-2.089**

Lønkontraktsekretariatet forestår kommunens lønanvisning. Der er for 2015 opkrævet 71,3 mio. kr. fra forvaltningerne til finansiering af ordningens udgifter.

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr., som skyldes:

- Merforbrug på 0,9 mio. kr. i medfør af udskydelse af driftsprøve på et nyt vagtplansystem.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. i medfør af kontraktuel uenighed vedrørende organisatoriske omstruktureringer i forvaltningerne. Det har i medfør heraf været nødsaget til at betale for en tillægsaftale med KMD.
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. i medfør af en forlængelse af systembetalinger som følge af udskydelsen af lønprogrammet.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. i medfør af uventet regning fra KMD for udtræk til Løn og Portal.

Ordnningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

**Fællessystemer og driftsaftaler, service**

| Hovedaktivitet                              | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|   | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Fællessystemer og driftsaftaler,<br>service | -3.284              | 0                    | -6.127              | 176                  | 3.019              |
| <b>I alt</b>                                | <b>-3.284</b>       | <b>0</b>             | <b>-6.127</b>       | <b>176</b>           | <b>3.019</b>       |

---

**Fællessystemer og driftsaftaler, service****3.019**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som primært skyldes udsættelse af udrulning af eDoc systemet.

Bevillingen vedrører kommunens fælles it-systemer. Ordningen er dels finansieret ved en fast bevilling, dels finansieret ved opkrævning fra forvaltningerne. Der er for 2015 opkrævet 78,4 mio. kr. fra forvaltningerne, der dels bidrager til finansiering af ordningens drift, dels finansierer afdrag på interne lån.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

**Koncernservice Fællesordninger, Service**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|  |        |   |        |   |    |
|--|--------|---|--------|---|----|
| Koncernservice Fællesordninger,<br>Service | 13.917 | 0 | 13.907 | 0 | 10 |
|--|--------|---|--------|---|----|

---

|              |               |          |               |          |           |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
| <b>I alt</b> | <b>13.917</b> | <b>0</b> | <b>13.907</b> | <b>0</b> | <b>10</b> |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|

---

**Koncernservice Fællesordninger, Service**

**10**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

### Fælles forsikringer, anlæg

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Anlægsprojekter | 60.917              | 0                    | 33.446              | -32.250              | -4.779             |
| <b>I alt</b>    | <b>60.917</b>       | <b>0</b>             | <b>33.446</b>       | <b>-32.250</b>       | <b>-4.779</b>      |

---

### Anlægsprojekter

**-4.779**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 4,8 mio. kr., som skyldes;

- Merforbrug på 14,2 mio. kr. vedrørende opskrivning af Byggeri Københavns tilgodehavende for Sydhavnsskolen
- Mindreforbrug på 9,5 mio. kr. vedrørende bygningsskader, der primært skyldes en reestimering af uafsluttede skader samt færre skadesudgifter end budgetteret.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

**Barselsfonden, anlæg**

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Anlægsprojekter | 520                 | 0                    | 458                 | 0                    | 62                 |
| <b>I alt</b>    | <b>520</b>          | <b>0</b>             | <b>458</b>          | <b>0</b>             | <b>62</b>          |

---

**Anlægsprojekter****62**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.



**Salg af rettigheder m.v.**

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Anlægsprojekter | 0                   | 0                    | -2                  | 0                    | 2                  |
| <b>I alt</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>-2</b>           | <b>0</b>             | <b>2</b>           |

---

**Anlægsprojekter**

**2**

Bevillingen er overført til Københavns Ejendomme, og der er efterfølgende konteret en intern indtægt på bevillingen.

### Fælles anlægspuljer

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Anlægsprojekter | -11.299             | 0                    | 0                   | 0                    | -11.299            |
| <b>I alt</b>    | <b>-11.299</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>-11.299</b>     |

### Anlægsprojekter

**-11.299**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 11,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes følgende poster:

- Merforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende pulje til håndtering af økonomiske risici. Der er budget på puljen i 2016, men fordi tidsplanen for projektet med nyt lønsystem blev fremrykket, fik man allerede i 2015 brug for midler fra puljen.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende pulje til resterende anlægsudgifter vedr. Brand. Midlerne er en del af en anlægsbevilling, givet til Københavns Brandvæsen til anskaffelse af ambulancer. I 2016 overgår Københavns Brandvæsen til Hovedstadens Beredskab.

### Økonomisk Forvaltning, anlæg

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Anlægsprojekter | 37.067              | 56.028               | 32.819              | 538                  | -51.242            |
| <b>I alt</b>    | <b>37.067</b>       | <b>56.028</b>        | <b>32.819</b>       | <b>538</b>           | <b>-51.242</b>     |

---

### Anlægsprojekter

**-51.242**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 51,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes:

Mindreindtægter på 55,5 mio.kr. skyldes forsinkelse af et tilskud fra Trafikstyrelsen, midlerne overføres til kommunen i 2016.

Mindreudgifter på i alt 4,3 mio. kr. bestående af

- 1,9 mio. kr. udskydelse af busplanlægning Bynet 2019 til 2016,
- 1,1 mio. kr. udskydelse af projektet Smart City
- 1,0 mio. kr. udskydelse af udredning vedr. letbane i sydhavnen pga. af revurdering af Staten, Region hovedstaden, samt Frederiksbergs deltagelse
- 0,3 mio. kr. øvrige mindre forskydninger

**Københavns Brandvæsen, anlæg**

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Anlægsprojekter | 59.764              | 0                    | 57.019              | 0                    | 2.745              |
| <b>I alt</b>    | <b>59.764</b>       | <b>0</b>             | <b>57.019</b>       | <b>0</b>             | <b>2.745</b>       |

---

**Anlægsprojekter****2.745**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Knap halvdelen (1,2 mio. kr.) vedrører forsinkelse af SINE's (der er et landsdækkende sikkerhedsnet til beredskaber/politi) test- og produktionsmiljø i Københavns Brandvæsen. Projektet er afhængigt af færdiggørelsen af ny alarm- og vagtcentral i Gearhallen i Valby. Etableringen er forsinket, og SINE-projektet forventes dermed først afsluttet i 2016.

Et tilsvarende mindreforbrug skyldes aktivitetsforskydninger på blandt andet Københavns Kommunes vagtplan system, etablering af teknisk vagtcentral samt pilotprojekt vedrørende One Device.

Københavns Brandvæsen overgår i 2016 til Hovedstadens Beredskab, der er et selvstændigt selskab.

**Byggeri København, anlæg**

| Hovedaktivitet      | Korrigeret budget  |                  | Regnskab           |                   | Afvigelse         |
|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                     | Udgift             | Indtægt          | Udgift             | Indtægt           | netto             |
|                     | 1.000 kr.          | 1.000 kr.        | 1.000 kr.          | 1.000 kr.         | 1.000 kr.         |
| <br>Anlægsprojekter | <br>983.256        | <br>9.913        | <br>995.499        | <br>15.294        | <br>-6.862        |
| <br><b>I alt</b>    | <br><b>983.256</b> | <br><b>9.913</b> | <br><b>995.499</b> | <br><b>15.294</b> | <br><b>-6.862</b> |

---

**Anlægsprojekter****-6.862**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 6,9 mio. kr., som skyldes en række mindre afvigelser på anlægsprojekter. Afvigelser i denne størrelsesorden er normale, da det er vanskeligt at forudse de præcise betalingsstrømme.

Der er i løbet af 2015 udskudt midler for i alt 495 mio. kr. blandt andet på grund af tvister med leverandører og andre uforudsete hændelser som ugunstige licitationsresultater eller forurening. Af forsinkede anlægsprojekter kan for eksempel nævnes Kirsebærhavens Skole og Skøjtehal i Ørestad Syd.

**Byggeri København, eksekvering af anlæg**

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Anlægsprojekter | 36.791              | 0                    | 35.718              | 0                    | 1.073              |
| <b>I alt</b>    | <b>36.791</b>       | <b>0</b>             | <b>35.718</b>       | <b>0</b>             | <b>1.073</b>       |

---

**Anlægsprojekter**

**1.073**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes flere indtægter fra honoraraftaler med de øvrige forvaltninger end forventet.

### Københavns Ejendomme, Anlæg

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Anlægsprojekter | 113.233             | 1.140                | 67.709              | 1.140                | 45.524             |
| <b>I alt</b>    | <b>113.233</b>      | <b>1.140</b>         | <b>67.709</b>       | <b>1.140</b>         | <b>45.524</b>      |

---

### Anlægsprojekter

**45.524**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 45,5 mio. kr. som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 35,5 mio. kr. skyldes periodeforskydninger i betalingerne på en række projekter. Dette skyldes, at der ikke har været tilstrækkelig styring i forhold til at sikre korrekt placering af budgetterne mellem årene.
- Mindreforbrug på 10 mio. kr. skyldes forsinkelse af færdiggørelsen af en række projekter. Forsinkelserne skyldes bl.a. afslag fra Kulturstyrelsen i forbindelse med reovering af Rådhuset, forlænget politisk behandling samt at nogle projekter har krævet en længere og mere omfattende planlægning og koordinering end forventet.
- Merforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. finansiering af projekter til vedligeholdelse. Dette modsvares af et mindreforbrug på bevillingen Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg.
- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. skyldes udeståender i forbindelse med opdelingen af Byggeri København og Københavns Ejendomme.

På baggrund af mindreforbruget i regnskab 2015 er der igangsat et arbejde for at forbedre den løbende økonomistyring, så der tidligt skabes overblik over, hvordan udgifterne fordeler sig mellem årene på de enkelte anlægsprojekter.

**Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg**

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|   | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Eksekvering af anlægssager<br>(Administrationsbidrag) | 0                   | 0                    | -59                 | 0                    | 59                 |
| <b>I alt</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>-59</b>          | <b>0</b>             | <b>59</b>          |

---

**Eksekvering af anlægssager (Administrationsbidrag)**

**59**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.



**Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|                                 |        |   |        |       |         |
|---------------------------------|--------|---|--------|-------|---------|
| Grundbudget til vedligeholdelse | 33.135 | 0 | 57.266 | 1.934 | -22.197 |
|---------------------------------|--------|---|--------|-------|---------|

---

|              |               |          |               |              |                |
|--------------|---------------|----------|---------------|--------------|----------------|
| <b>I alt</b> | <b>33.135</b> | <b>0</b> | <b>57.266</b> | <b>1.934</b> | <b>-22.197</b> |
|--------------|---------------|----------|---------------|--------------|----------------|

---

**Grundbudget til vedligeholdelse****-22.197**

Hovedaktiviteten udviser merforbrug på 22,2 mio. kr. som skyldes følgende:

- Merforbrug på 16,9 mio. kr. skyldes et højere aktivitetsniveau i de sidste tre måneder af 2015 end forudsat i budgetteringen og vil modsvares af lavere udgifter i 2016.
- Merudgift på 8,4 mio. kr. vedr. afskrivning af forsikringssager fra tidligere og indeværende år. Der vil ske en tilpasning af aktiviteterne, så merforbruget udlignes i 2016.
- Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. vedligeholdelsesudgifter der er finansieret af bevillingen "Københavns Ejendomme, anlæg". Dette modsvares af et merforbrug på bevillingen Københavns Ejendomme, anlæg.

**Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

Anlægsprojekter 3.353 954.431 2.837 945.474 -8.441

---

**I alt 3.353 954.431 2.837 945.474 -8.441**

---

**Anlægsprojekter**

**-8.441**

Hovedaktiviteten udviser mindreindtægter på 8,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes en enkelt sag, som var forventet afsluttet i 2015, men som nu i stedet forventes afsluttet og indtægtsført i 2016.

**Koncernservice, anlæg**

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| Anlægsprojekter | 216.397             | 0                    | 113.773             | 0                    | 102.624                         |
| <b>I alt</b>    | <b>216.397</b>      | <b>0</b>             | <b>113.773</b>      | <b>0</b>             | <b>102.624</b>                  |

**Anlægsprojekter**

**102.624**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 102,6 mio. kr. Der har i opfølgningen på anlægsprojekter, ikke været tilstrækkelig styring i forhold til at sikre korrekt placering af budgetterne mellem årene, derfor er der i 2015 mindreforbrug på følgende projekter:

- Mindreforbrug på 32,5 mio. kr. vedrørende nyt økonomisystem.
- Mindreforbrug på 14,6 mio. kr. vedrørende lønprogrammet.
- Mindreforbrug på 11,2 mio. kr. vedrørende elektronisk sagsbehandlingssystem til digitalisering af sagerne i Socialforvaltningen.
- Mindreforbrug på 7,1 mio. kr. vedrørende implementering af fælles medicinkort (MedCom).
- Mindreforbrug på 4,4 mio. kr. vedrørende implementering af nyt arbejdsplanssystem (KAS).
- Mindreforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende borgerrettede digitaliseringstiltag.
- Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende opgradering og effektivisering af kommunens it-netværk.
- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende opgradering af økonomirapporteringsprogram (Rubin).
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende fuldt integrerbare digitale blanketter (Citizen 2015).
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende udfasning af mainframe.
- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende IT til bosteder og institutioner i Socialforvaltningen.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende forbedring af kommunens nuværende økonomisystem.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende implementering af administrative standarder i Børne- og Ungdomsforvaltningen.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende styrkelse af IT-sikkerhed.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende digitalisering af mødeskemaer.

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende mobility projekt.

På baggrund af mindreforbruget i regnskab 2015 er der igangsat et arbejde for at forbedre den løbende økonomistyring, så der tidligt skabes overblik over, hvordan udgifterne fordeler sig mellem årene på de enkelte anlægsprojekter.

**Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler**

| Hovedaktivitet                                   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler | 1.447               | 0                    | 1.948               | 0                    | -501               |
| <b>I alt</b>                                     | <b>1.447</b>        | <b>0</b>             | <b>1.948</b>        | <b>0</b>             | <b>-501</b>        |

---

**Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler**

**-501**

Hovedaktiviteten udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

Ordningen tilhører kommunens fællesordninger, hvor eventuelle merforbrug finansieres solidarisk af kommunens udvalg.

**Fælles efterspørgselsstyrede overførsler**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|  |      |   |      |   |   |
|--|------|---|------|---|---|
| Fælles efterspørgselsstyrede overførsler | -220 | 0 | -220 | 0 | 0 |
|--|------|---|------|---|---|

---

|              |             |          |             |          |          |
|--------------|-------------|----------|-------------|----------|----------|
| <b>I alt</b> | <b>-220</b> | <b>0</b> | <b>-220</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|--------------|-------------|----------|-------------|----------|----------|

---

**Fælles efterspørgselsstyrede overførsler** **0**

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

**Forsyningsvirksomheder**

| Hovedaktivitet         | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                        | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Forsyningsvirksomheder | 216.400             | 15.000               | 214.006             | 16.012               | 3.406              |
| <b>I alt</b>           | <b>216.400</b>      | <b>15.000</b>        | <b>214.006</b>      | <b>16.012</b>        | <b>3.406</b>       |

**Forsyningsvirksomheder****3.406**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som til dels skyldes ordningens budgetteringsmodel, der indebærer at udgangspunktet for bevillingen ved budgetlægningen blev overvurderet med godt 2 mio. kr., dels at fremskrivningen til 2015-niveau i medfør af overenskomstresultatet for 2015 var for høj.

**Københavns Ejendomme, Overførsler mv.**

| Hovedaktivitet   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Ejendomsudgifter | -2.595              | 0                    | -2.595              | 0                    | 0                  |
| <b>I alt</b>     | <b>-2.595</b>       | <b>0</b>             | <b>-2.595</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>           |

---

**Ejendomsudgifter****0**

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.



**Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|   |       |   |       |   |   |
|---|-------|---|-------|---|---|
| Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler | 4.699 | 0 | 4.699 | 0 | 0 |
|---|-------|---|-------|---|---|

---

|              |              |          |              |          |          |
|--------------|--------------|----------|--------------|----------|----------|
| <b>I alt</b> | <b>4.699</b> | <b>0</b> | <b>4.699</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|--------------|--------------|----------|--------------|----------|----------|

---

**Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler** **0**

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

Renter m.v.

| Funktion   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.                          | 0                   | 0                    | 538                 | -6.787               | -7.325                          |
| 7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger                    | 0                   | 191.000              | 0                   | 191.275              | 275                             |
| 7.22.08 Realkreditobligationer                                   | 0                   | 6.000                | 0                   | 7.911                | 1.911                           |
| 7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8          | 0                   | 113                  | 0                   | 113                  | 0                               |
| 7.32.20 Pantebreve   | 0                   | 304                  | 0                   | 337                  | 33                              |
| 7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender              | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                               |
| 7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.                            | 0                   | 34.000               | 0                   | 34.046               | 46                              |
| 7.50.50 Kassekreditter og byggelån                               | 9.800               | 0                    | 0                   | 0                    | 9.800                           |
| 7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager | 0                   | 0                    | 7                   | 0                    | -7                              |
| 7.52.59 Mellemløbskonto  | 4.263               | 0                    | 4.263               | 0                    | 0                               |
| 7.55.68 Realkredit   | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                               |
| 7.55.70 Kommunekredit  | 1.188               | 0                    | 1.108               | 0                    | 80                              |
| 7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse                   | -86                 | 0                    | 0                   | 0                    | -86                             |
| 7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt                        | 1.000               | 298                  | 974                 | 215                  | -57                             |
| 7.58.79 Garantiprovision   | 0                   | 27.500               | 0                   | 28.182               | 682                             |

|       |        |         |       |         |       |
|-------|--------|---------|-------|---------|-------|
| I alt | 16.165 | 259.215 | 6.890 | 255.292 | 5.352 |
|-------|--------|---------|-------|---------|-------|

---

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.** -7.325

Som følge af det negative renteniveau skal kommunen betale renter for bankindestående samt for træk på kassekredit. Budgettet herfor er af tekniske årsager placeret på funktion 7.50.50 (renter vedr. kassekreditter og byggelån). Samlet er der realiseret et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på indskud og kassekredit.

**7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger** 275

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**7.22.08 Realkreditobligationer** 1.911

Der er en merindtægt på 1,9 mio. kr. vedrørende renter fra realkreditobligationer. Renteindtægten er lidt højere end forventet, men skal ses i sammenhæng med det tilhørende kurstab. Afvigelsen er ikke væsentlig, da den samlede beholdning på realkreditobligationer er på ca. 2.600 mio. kr.

**7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8** 0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**7.32.20 Pantebreve** 33

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender** 0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.** **46**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**7.50.50 Kassekreditter og byggelån** **9.800**

Renter vedr. kassekreditter og byggelån er af tekniske årsager konteret under funktion 7.22.05 (renter vedr. indskud i pengeinstitutter). Der er realiseret et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager** **-7**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**7.52.59 Mellemregningskonto** **0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**7.55.68 Realkredit** **0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**7.55.70 Kommunekredit** **80**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse** **-86**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt** **-57**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**7.58.79 Garantiprovision** **682**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**Skatter, tilskud og udligning**

| Funktion   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 7.62.80 Udligning og generelle tilskud             | 400.636             | 6.955.744            | 400.635             | 6.955.743            | 0                               |
| 7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge | 409.740             | 779.028              | 409.740             | 779.028              | 0                               |
| 7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne            | 74.208              | 0                    | 74.208              | 0                    | 0                               |
| 7.62.86 Særlige tilskud                            | 81.658              | 2.106.756            | 81.658              | 2.106.756            | 0                               |
| 7.65.87 Refusion af købsmoms                       | 17.352              | 0                    | 49.394              | 0                    | -32.042                         |
| 7.68.90 Kommunal og indkomstskat                   | 0                   | 22.280.675           | 0                   | 22.280.675           | 0                               |
| 7.68.92 Selskabsskat                               | 0                   | 1.228.002            | 0                   | 1.228.002            | 0                               |
| 7.68.94 Grundskyld                                 | 0                   | 3.495.959            | 0                   | 3.495.959            | 0                               |
| <b>I alt</b>                                       | <b>983.594</b>      | <b>36.846.164</b>    | <b>1.015.635</b>    | <b>36.846.163</b>    | <b>-32.042</b>                  |

**7.62.80 Udligning og generelle tilskud 0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge 0**

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne**

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**7.62.86 Særlige tilskud**

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**7.65.87 Refusion af købsmoms**

-32.042

Der er ikke i tidligere år sket en korrekt afregning af refusion af købsmoms. En del af forbruget vedrørende 2012-2014 er først konteret i 2015, hvilket har medført et merforbrug på 32 mio. kr.

**7.68.90 Kommunal og indkomstskat**

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**7.68.92 Selskabsskat**

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**7.68.94 Grundskyld**

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**Langfristede balanceposter**

| Funktion  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|   | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 8.32.20 Pantebreve                                  | -875                | 0                    | -880                | 0                    | 5                               |
| 8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.                | 97.213              | 0                    | 97.233              | 0                    | -20                             |
| 8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender | -28.339             | 0                    | -28.613             | 0                    | 274                             |
| 8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.               | -202.232            | 0                    | -163.086            | 0                    | -39.146                         |
| 8.55.68 Realkredit                                  | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                               |
| 8.55.70 Kommunekredit                               | 204.404             | 0                    | 204.702             | 0                    | -298                            |
| 8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer          | 63                  | 4.000                | 63                  | 4.000                | 0                               |
| <b>I alt</b>  | <b>70.234</b>       | <b>4.000</b>         | <b>109.419</b>      | <b>4.000</b>         | <b>-39.185</b>                  |

**8.32.20 Pantebreve**

**5**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.**

**-20**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.



**8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender** 274

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.** -39.146

Funktionen udviser et merforbrug på 39,1 mio. kr. Der kan forekomme afvigelser på denne post, da en række forhold hos bl.a. forvaltningerne frem til slutningen af året influerer på beløbene for deponeringer og deponeringsfrigivelser, hvorfor det kan være vanskeligt at nå at korrigere budgettet til de faktiske forhold før regnskabsafslutning. Fx kan tidspunktet for indgåelse af lejeaftale med ekstern part rykke sig. Afvigelsen har ingen realøkonomisk effekt.

**8.55.68 Realkredit** 0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

**8.55.70 Kommunekredit** -298

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

**8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer** 0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

Øvrige balanceposter

| Hovedfunktion  | Korrigeret budget |                 | Regnskab       |                | Afvigelse<br>netto |
|--|-------------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------|
|  | Udgift            | Indtægt         | Udgift         | Indtægt        |                    |
|  | 1.000 kr.         | 1.000 kr.       | 1.000 kr.      | 1.000 kr.      | 1.000 kr.          |
| 8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten              | 0                 | 0               | 46.604         | 0              | -46.604            |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt   | 0                 | 0               | 323.911        | 0              | -323.911           |
| 8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.  | -38.948           | 0               | -38.477        | 0              | -471               |
| 8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0                 | 0               | 0              | 2.444          | 2.444              |
| 8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter   | 0                 | 32.670          | 0              | 9.592          | -23.078            |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt               | 0                 | -263.000        | 0              | 150.382        | 413.382            |
| <b>I alt</b>   | <b>-38.948</b>    | <b>-230.330</b> | <b>332.038</b> | <b>162.418</b> | <b>21.762</b>      |

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten** **-46.604**

Forskydningen i tilgodehavender til staten på 46,6 mio. kr. skyldes primært momsrefusionsordningen, hvor kommunen tilgodehavende (beregnet, men ikke udbetalt momsrefusion) over for staten er steget med 45,6 mio. kr. mellem 2014 og 2015.

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt** **-323.911**

Ved udgangen af 2014 blev en række posteringer på KMD Løn vedr. SKAT og AM-bidrag

håndteret forkert. Dette resulterede i, at balancen for Københavns Kommune i 2014 var 423 mio. kr. for lav. Rent balancemæssigt betyder det, at kommunens kortfristede tilgodehavender i 2015 er steget med 422,7 mio. og omvendt er den kortfristede gæld steget med 413,5 mio. Nettoforskydningen er dermed 9,2 mio.

### **8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.** **-471**

Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.

### **8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.** **2.444**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 2,4 mio. kr., som skyldes deponerede beløb vedr. salg af ejendomme.

### **8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter** **-23.078**

Hovedfunktionen udviser et fald på 23,1 mio. kr. som skyldes byggekreditter vedr. klimatilpasning. Der er kun trukket 9,6 mio. kr. i 2015, svarende til de af Teknik- og Miljøforvaltningens faktisk afholdte udgifter på klimatilpasningsprojekter.

### **8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt** **413.382**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 413,4 mio. kr., som primært skyldes:

- Stigning på 330,1 mio. kr. vedr. skat
- Stigning på 98,7 mio. kr. vedr. arbejdsmarkedsbidrag
- Fald på 16,8 mio. kr. vedr. løn

Ved udgangen af 2014 blev en række posteringer på KMD Løn vedr. SKAT og AM-bidrag håndteret forkert. Dette resulterede i, at balancen for Københavns Kommune i 2014 var 423 mio. kr. for lav. Rent balancemæssigt betyder det, at kommunens kortfristede tilgodehavender i 2015 er steget med 422,7 mio. og omvendt er den kortfristede gæld steget med 413,5 mio.

**Omkostningsbaseret regnskab**

| <b>Økonomiudvalget (1.000 kr.)</b>                     | <b>Ultimo 2014</b> | <b>Ultimo 2015</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Grunde   | 4.791.508          | 4.790              |
| Bygninger  | 8.253.132          | 7.834              |
| Tekniske anlæg   | 76.125             | 87                 |
| Inventar   | 58.305             | 30                 |
| Aktiver under opførelse                                | 2.176.514          | 4.683              |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                        | <b>15.355.584</b>  | <b>17.427</b>      |
| Immaterielle anlægsaktiver                             | 94.928             | 47                 |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                      | <b>94.928</b>      | <b>47</b>          |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                           | 10.324.713         | 6.610              |
| Andre langfristede tilgodehavender                     | 13.028.327         | 10.713             |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder    | 0                  |                    |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       | <b>23.353.040</b>  | <b>17.324</b>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                             | <b>38.803.553</b>  | <b>34.798</b>      |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger                    | 18.101             | 25                 |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg              | 45.129             | 45                 |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender                     | -18                | 422                |
| <i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>            | <i>421.983</i>     | <i>468</i>         |
| <i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> | <i>-422.001</i>    | <i>-46</i>         |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)           | 10.812             | 9                  |
| Likvide beholdninger                                   | 5.326.924          | 6.705              |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                         | <b>5.400.948</b>   | <b>7.208</b>       |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                   | <b>44.204.501</b>  | <b>42.007</b>      |
| <b>Egenkapital</b>                                     | <b>23.458.380</b>  | <b>21.475</b>      |
| Hensatte forpligtigelser                               | 17.825.110         | 17.606             |
| <b>Hensatte forpligtigelser</b>                        | <b>17.825.110</b>  | <b>17.606</b>      |
| Langfristet gæld                                       | 1.882.610          | 1.681              |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter              | 0                  |                    |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>1.882.610</b>   | <b>1.681</b>       |
| <b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>   | <b>-8.337</b>      | <b>32</b>          |
| Kassekredit  | 0                  | 9                  |
| Kortfristet gæld til staten                            | 0                  |                    |
| Skyldige feriepenge                                    | 213.141            | 213                |
| Kortfristet gæld i øvrigt                              | 833.596            | 983                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>1.046.738</b>   | <b>1.206</b>       |
| <b>Gæld i alt</b>                                      | <b>2.921.010</b>   | <b>2.921</b>       |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <b>44.204.501</b>  | <b>42.007</b>      |

### Kommentarer til balancen

#### Aktiver

##### *Materielle anlægsaktiver*

Stigningen sker hovedsageligt indenfor 'Aktiver under opførelse', hvor der er aktiveret for 2.507,5 mio. kr., herunder

- Renovering og anlæg af skoler, fx skolen på Strandboulevarden og Teglnholmen Skole (1.812,3 mio. kr.)
- Renovering og anlæg af daginstitutioner for eksempel på Radisevej (611,2 mio. kr.)

For så vidt angår 'Bygninger' er der et nettofald på 418,5 mio. kr. Forskydningen forårsages hovedsageligt af en række afskrivninger (693,8 mio. kr.), samt aktivering ved køb, overdragelser og færdiggørelser af bygninger (277,6 mio. kr.)

Vedrørende 'Tekniske anlæg' er der aktiveret for 11,1 mio. kr., der primært vedrører nyanskaffelser under Brandvæsenet.

Koncernservice har afskrevet 'Inventar' for 27,6 mio. kr. på IT-området herunder servere, computere og lignende.

##### *Immaterielle anlægsaktiver*

Der er et fald på 47,5 mio. kr. under 'Immaterielle aktiver', hvilket primært skyldes afskrivninger. Økonomiforvaltningen har herudover indført en ny praksis vedr. aktivering af immaterielle aktiver, hvilket betyder aktivering af færre immaterielle aktiver.

##### *Finansielle anlægsaktiver*

Økonomiforvaltningens finansielle anlægsaktiver er over året faldet med 6.029,0 mio. kr.

Beholdningen af 'Aktier og andelsbeviser' falder med 3.714,5 mio. kr. som primært vedrører

- Metroselskabet I/S, hvor værdien er faldet med 2.465,8 mio. kr., dette er primært udtryk for at der er foretaget markedsværdiregulering for 3.712,0 mio. kr. samt af- og nedskrivninger for 2.392,0 mio. kr. i Metroselskabet, hvori Københavns Kommune har en ejerandel på 50 pct.
- By & Havn I/S, hvor værdien falder med 1.506,4 mio. kr., dette er primært et udtryk for at Københavns Kommunes ejerandel er steget til 95 pct. i 2015 derudover er selskabets egenkapital faldet med 158,3 mio. kr.

Der er et fald på 2.314,5 mio. kr. vedr. '*Andre langfristede tilgodehavender*' som primært vedrører tilbagekøbsrettigheder. Afskrivningen på tilbagekøbsrettigheder sker primært på baggrund af usikkerhed om den reelle værdi, hvorfor regnskabspraksis er ændret, således at en del af tilbagekøbsrettighederne fremgår som eventualrettigheder. Dertil kommer et fald på baggrund af indfrieede tilbagekøbsrettigheder.

### ***Omsætningsaktiver***

Økonomiforvaltningens omsætningsaktiver er over året steget med i alt 1.807,2 mio. kr. Hovedårsagen hertil er en samlet stigning i '*Likvide beholdninger*' på 1.378,9 mio. kr.

Derudover er der en stigning i '*Omsætningsaktiver: Tilgodehavender*' på 422,1 mio. kr. som primært vedrører '*kortfristede tilgodehavender*'. Ved udgangen af 2014 blev en række posteringer på KMD Løn vedr. SKAT og AM-bidrag håndteret forkert. Dette resulterede i, at balancen for Københavns Kommune i 2014 var 422,7 mio. kr. for lav. Rent balancemæssigt betyder det, at kommunens kortfristede tilgodehavender i 2015 er steget med 422,7 mio. og omvendt er den kortfristede gæld steget med 413,5 mio. så der reelt blot er tale om en nettoforskydning på 9,2 mio. kr. Herudover er der et tilgodehavende hos staten på 46,6 mio. kr. som vedrører momsrefusioner.

### **Passiver**

#### ***Hensatte forpligtelser***

Økonomiforvaltningens hensatte forpligtelser er faldet med i alt 218,3 mio. kr. som er sammensat af

- Et fald på 1.106,0 mio. kr. som følge af den årlige regulering af de hensatte forpligtelser til tjenestemandspensioner.
- En stigning på 735,4 mio. kr. vedr. sager om arbejdsskader, der ikke er afgjort endnu.
- En stigning på 148,2 mio. kr. vedr. øvrige pensionsforpligtelser.

#### ***Langfristede gældsforpligtelser***

Økonomiforvaltningens langfristede gældsforpligtelser er over året faldet med 200,8 mio. kr. Faldet sker på gælden til Kommunekredit og kan primært henføres til Københavns Kommunes målsætning om afdrag på gælden med 202,0 mio. kr. om året.

#### ***Kortfristede gældsforpligtelser***

Økonomiforvaltningens kortfristede gældsforpligtelser er over året steget med 160,0 mio. kr. Dette dækker primært over, at der ved udgangen af 2014 var en række posteringer på KMD Løn vedr. SKAT og AM-bidrag, der blev håndteret forkert. Dette resulterede i, at balancen for Københavns Kommune i 2014 var 422,7 mio. kr. for lav.

Rent balancemæssigt betyder det, at kommunens kortfristede tilgodehavender i 2015 er steget med 422,7 mio. og omvendt er den kortfristede gæld steget med 413,5 mio. så der reelt blot er tale om en nettoforskydning på 9,2 mio. kr. Det er almindelig procedure, at der løbende er afvigelser på kortfristede gældsforpligtigelser vedrørende betalinger der først afvikles i det nye år. Dertil kommer, at der er afviklet en betaling til Metroselskabet på 260,0 mio. kr.

På kommunens kassekredit er der optaget et lån på 9,5 mio. kr., som primært vedrører rørføring over Lyngbybanen.

### ***Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita***

Nettogælden stiger med i alt 40,9 mio. kr. Forskydningen skyldes primært, at Københavns Ejendomme har ændret konteringspraksis for betalte deposita for eksterne lejemaal, som nu konteres som langfristede tilgodehavender.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

# Teknik- og Miljøudvalget



## Teknik- og Miljøudvalget

### Teknik- og Miljøforvaltningen

|                            | Vedtaget<br>budget<br>2015 | Tillægs-<br>bevillinger | Korrigeret<br>budget<br>2015 | Regnskab<br>2015 | Afvigelse       |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-----------------|
| Bevilling                  | netto                      | netto                   | netto                        | netto            | netto           |
|                            | 1.000 kr.                  | 1.000 kr.               | 1.000 kr.                    | 1.000 kr.        | 1.000 kr.       |
| <b>Service</b>             | <b>836.584</b>             | <b>-23.056</b>          | <b>813.528</b>               | <b>815.143</b>   | <b>-1.615</b>   |
| Ordinær drift              | 1.028.403                  | -37.163                 | 991.240                      | 1.010.651        | -19.411         |
| Byfornyelse, ydelsesstøtte | 198.332                    | 600                     | 198.932                      | 197.160          | 1.772           |
| Parkering - drift          | -390.151                   | 13.570                  | -376.581                     | -392.668         | 16.087          |
| Klima Drift                | 0                          | -63                     | -63                          | 0                | -63             |
| <b>Anlæg</b>               | <b>928.676</b>             | <b>-72.132</b>          | <b>856.544</b>               | <b>953.118</b>   | <b>-96.574</b>  |
| Ordinær anlæg              | 637.068                    | -16.766                 | 620.302                      | 794.407          | -174.105        |
| Byfornyelse, anlæg         | 275.159                    | -90.158                 | 185.001                      | 138.478          | 46.523          |
| Takstfinansieret anlæg     | 15.000                     | -11.351                 | 3.649                        | 3.778            | -129            |
| Klima - anlæg              | 1.449                      | 46.143                  | 47.592                       | 16.455           | 31.137          |
| <b>Overførsler mv.</b>     | <b>-15.000</b>             | <b>-41.694</b>          | <b>-56.694</b>               | <b>-80.357</b>   | <b>23.663</b>   |
| Byfornyelse                | 0                          | 3.055                   | 3.055                        | 3.615            | -560            |
| Affaldsområdet             | -15.000                    | -43.749                 | -58.749                      | -88.951          | 30.202          |
| Jorddeponi                 | 0                          | -1.000                  | -1.000                       | 4.979            | -5.979          |
| <b>Finansposter</b>        | <b>252.084</b>             | <b>48.299</b>           | <b>300.383</b>               | <b>443.716</b>   | <b>-143.333</b> |
| Renter m.v.                | 5.100                      | -37                     | 5.063                        | 3.405            | 1.658           |
| Langfristede balanceposter | 247.018                    | 32.366                  | 279.384                      | 348.635          | -69.251         |
| Øvrige balanceposter       | -34                        | 15.970                  | 15.936                       | 91.676           | -75.740         |

## Teknik- og Miljøudvalget

---

---

|              |                  |                |                  |                  |                 |
|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>I alt</b> | <b>2.002.344</b> | <b>-88.583</b> | <b>1.913.761</b> | <b>2.131.620</b> | <b>-217.859</b> |
|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|

---

### Ordinær drift

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

Ordinær drift 1.359.303 368.063 1.371.017 360.366 -19.411

---

**I alt 1.359.303 368.063 1.371.017 360.366 -19.411**

---

### Ordinær drift

**-19.411**

### Byens Anvendelse

-673

Serviceområdet Byens Anvendelse har til formål at skabe forudsigelig, sammenhængende og effektiv myndighedsbehandling af og tilsyn med anvendelse af byen. Byens Anvendelse varetager aktiviteter inden for byggesager, trafikområdet og miljøbeskyttelse.

I serviceområdet Byens Anvendelse er der et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., som består af merudgifter på 11,3 mio. kr. og merindtægter på 10,6 mio. kr.

### *Aktivitetsforklaring*

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som består af merudgifter på 9,4 mio. kr. og merindtægter på 10,6 mio. kr.

### *Merudgifter (-9,4 mio. kr.)*

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært et markant øget aktivitetsniveau i forhold til påbud, der gives til grundejere på private fællesveje (-14,8 mio. kr.). Arbejdet, der udføres på baggrund af påbuddet, udføres enten af kommunen eller af private entreprenører. De private grundejere afkræves herefter betaling for det udførte arbejde. Stigningen i aktivitetsniveauet har således også medført øgede indtægter i serviceområdet. Derudover er der en række mindre merforbrug på trafikområdet (-1,0 mio. kr.). I den modsatte retning er der et mindreforbrug på løn (3,5 mio. kr.), som primært skyldes senere eller forsinkede ansættelser samt vakancer på byggesags- og miljøområdet. Forsinkelser på diverse projekter, herunder digitaliseringsprojekter på både miljø- og byggesagsområdet har ligeledes medført et mindreforbrug (2,3 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter (0,6 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

### *Merindtægter (10,6 mio. kr.)*

Afvigelsen på indtægter skyldes primært flere indtægter som følge af det øgede aktivitetsniveau på påbud (16,7 mio. kr.). Derudover har en generel højere bygge- og anlægsaktivitet medført øgede indtægter på gravetilladelser (5,0 mio. kr.). I den modsatte retning er der færre indtægter end forudsat på byggesagsområdet efter årets budgetkorrektioner (-11,8 mio. kr.). Der er ligeledes øvrige merindtægter (0,7 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

### **Teknisk forklaring**

#### *Merudgifter (-1,9 mio. kr.)*

Forvaltningen er i november 2015 blevet dobbeltfaktureret for el til trafiksignaler og belysning, hvilket har medført merudgifter (-1,9 mio. kr.). Korrektionen til dette er indarbejdet i budgettet for 2016.

### **Byens Drift**

-6.927

Serviceområdet Byens Drift har ansvaret for, at byen fungerer hver dag. Byens Drift varetager blandt andet aktiviteter indenfor vedligeholdelse af parker, renhold og snerydning.

I serviceområdet Byens Drift er der et samlet merforbrug på 6,9 mio. kr., som består af merudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 5,0 mio. kr.

### **Aktivitetsforklaring**

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr., som består af merudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 1,3 mio. kr.

#### *Merudgifter (-1,9 mio. kr.)*

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært merudgifter (-10,4 mio. kr.) til at gennemføre en række materielindkøb i slutningen af året herunder også inventar til lager og administrationsbygninger. Midlerne til materiel- og inventar indkøb stammer hovedsagligt fra mindreudgifter til vintertjenesten (10,6 mio. kr.), der anvendes til investeringer i materiel for at forhindre efterslæb på dette område. Derudover er der merudgifter som følge af et øget aktivitetsniveau i forbindelse med kørsel af affald fra gaderenhold og træer (-3,6 mio. kr.) samt et merforbrug på bygningsdrift (-1,6 mio. kr.) som følge af øgede huslejudgifter til bygninger på Herjedalsvej og Kraftværksvej. Ligeledes har der været et merforbrug på udgifter til elever (-0,8 mio. kr.) samt øvrige afvigelser, der primært skyldes ubalancer på fortovsordningen (-0,4 mio. kr.). Derudover har der været mindreforbrug på udgifter til afledning af overfladevand (4,3 mio. kr.), da det endnu ikke er afklaret, hvorvidt kommunen skal betale HOFOR for denne afledning. Når der er endelig afklaring for dette, vil forvaltningen indarbejde ændringen i budgettet.

#### *Mindreindtægter (-1,3 mio. kr.)*

Afvigelsen på indtægter skyldes mindreindtægter som følge af, at omegnskommunerne ikke er blevet faktureret deres andel af betalingen til HOFOR for afledning af overfladevand (-1,7

mio. kr.) og ikke længere skal medfinansiere driftsudgifter til styring af vandstrømme ved for eksempel Harrestrup Å og Damhusengens Pumpestation (-0,6 mio. kr.). I den modsatte retning har der været flere indtægter på grøn drift og pleje af Kalvebod Miljøcenter (1,0 mio. kr.).

### *Teknisk forklaring*

*Mindreindtægter (-3,7 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes en manglende budgetkorrektur af indtægtsbudgettet på indtægter fra kontraktkørsel med klinisk risikoaffald (-3,7 mio. kr.) fra bevillingen *Ordinær drift* til *Affaldsområdet*. Budgettet skulle være flyttet samtidigt med, at de realiserede indtægter blev omkonteret. Forvaltningen vil tage højde for dette i budgettet for 2016.

## **Byens Fysik**

-14.559

Serviceområdet Byens Fysik sikrer, at ændringer i byens infrastruktur sker på en sammenhængende, smidig og effektiv måde. Byens Fysik har blandt andet ansvaret for aktiviteterne i forbindelse med vejvedligeholdelse og det primære ansvar for infrastruktur i København.

I serviceområdet Byens Fysik er der et samlet merforbrug på 14,6 mio. kr., som består af merudgifter på 3,4 mio. kr. og mindreindtægter på 11,2 mio. kr.

### *Aktivitetsforklaring*

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet merforbrug på 11,6 mio. kr., som består af merudgifter på 2,2 mio. kr. og mindreindtægter på 9,4 mio. kr.

*Merudgifter (-2,2 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes et merforbrug (-4,5 mio. kr.) på aktiviteter vedrørende vejvedligehold herunder revneforsegling, belægninger og renovering af vejbrønde. I den modsatte retning er der mindreudgifter (2,3 mio. kr.) som følge af, at udgifter til vedligehold af kommunens rådeoverejendomme ikke længere konteres på udvalgets driftsregnskab.

*Mindreindtægter (-9,4 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes primært mindreindtægter (-8,9 mio. kr.) som følge af, at indtægter fra kommunens rådeoverejendomme til dækning af hensættelser, renter og afdrag på ejendommene ikke længere skal ramme udvalgets driftsregnskab men kommunekassen. Derudover er der færre lejeindtægter (-0,5 mio. kr.) fra Selinevej på grund af ekstraordinært vedligehold, der er fratrukket i lejen.

### *Teknisk forklaring*

Der har for serviceområdet været en regnskabsteknisk afvigelse, som har haft betydning for det endelige resultat. Der er således et samlet merforbrug på 3,0 mio. kr., som består af

merudgifter på 1,2 mio. kr. og mindreindtægter på 1,8 mio. kr.

### *Merudgifter (-1,2 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes, at der er udført mere arbejde for de øvrige forvaltninger i kommunen end forventet, hvilket har medført, at en større andel af indtægterne fra arbejder for fremmed regning er bogført som negative udgifter, hvilket giver et mindreforbrug på dette område (1,8 mio. kr.). I den modsatte retning trækker merudgifter som følge af, at udgifter på et anlægsprojekt vedrørende vejbelægning ved en fejl er bogført på drift i stedet for anlæg (-0,9 mio. kr.), merudgifter som følge af forsinkede refusioner (-0,7 mio. kr.) samt øvrige merudgifter som følge af flere mindre afvigelser (-1,4 mio. kr.).

### *Mindreindtægter (-1,8 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes jf. ovenstående forklaring, at der er kommet flere interne indtægter på arbejder for fremmed regning. Da disse bogføres som negative udgifter medfører denne ændring færre indtægter end budgetteret (-1,8 mio. kr.).

## **Byens Udvikling**

3.223

Byens Udvikling samler trådene i alle de udviklingsprojekter, der sammen tegner udviklingen af København som by. Byens Udvikling varetager blandt andet aktiviteter indenfor klimatilpasning, mobilitet og byrum.

I serviceområdet Byens Udvikling er der et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 6,2 mio. kr. og mindreindtægter på 3,0 mio. kr.

### **Aktivitetsforklaring**

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 6,2 mio. kr. og mindreindtægter på 2,1 mio. kr.

### *Mindreudgifter (6,2 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes mindreforbrug på løn til primært almen bolig- og lokalplansområdet (2,8 mio. kr.). Mindreforbruget afspejler en forsinkelse i besættelsen af nye stillinger på området, der er oprettet som følge af et forventet øget aktivitetsniveau. Derudover er der mindreforbrug på udgifter til en række mindre tryghedsløft (2,8 mio. kr.), som grundet længere projektering og afklaring ikke har kunnet gennemføres i 2015. Disse gennemføres i stedet i 2016. Der er ligeledes et mindreforbrug (0,6 mio. kr.) som følge af en række øvrige mindre afvigelser på blandt andet løn, serverdrift og advokatudgifter.

### *Mindreindtægter (-2,1 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes primært færre indtægter fra promillegebyret (-2,1 mio. kr.), som opkræves i forbindelse med sagsbehandlingen af almene boliger. Mindreindtægten skyldes, at en række almenboligprojekter er blevet udskudt, da de enten afventer finansiering af den endelige licitation, grundkøb eller afventer endelig lokalplanudarbejdelse. Derudover er der en række mindre afvigelser, som udligner hinanden.

### *Teknisk forklaring*

#### *Mindreindtægt (-0,9 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes mindreindtægter (-0,9 mio. kr.) på statsligt tilskud til boligorganisationer, der deltager i ungeindsatsen i Tingbjerg-Husum. Kommunen udbetaler midlerne til boligorganisationerne. Mindreindtægten skyldes en ændret periodisering af statens tilskud, således, at de 0,9 mio. kr. først udbetales i 2016 imod forventet i 2015. Budgettet søges overført med sagen om regnskabsoverførsler.

### **Fællessekretariatene**

-505

I Fællessekretariatene indgår TMF Stab, TMF Sekretariatet og direktionen. Aktiviteterne indenfor Fællessekretariatene inkluderer central administration og understøttelse af forvaltningen samt ydelse af sekretariatsbistand til Teknik- og Miljøudvalget, direktionen og borgmesteren.

I Fællessekretariatene er der et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som består af merudgifter på 1,3 mio. kr. og merindtægter på 0,8 mio. kr.

### *Aktivitetsforklaring*

På Fællessekretariaternes aktiviteter er der et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,1 mio. kr. og mindreindtægter på 1,6 mio. kr.

#### *Mindreudgifter (1,1 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes færre udgifter (1,2 mio. kr.) til en række tværgående projekter på blandt andet digitaliseringsområdet og forskningssamarbejde samt et mindreforbrug på lønudgifter (0,5 mio. kr.), der skyldes vakante stillinger og flere modtagne refusioner end forventet. Derudover er der et merforbrug (-0,6 mio. kr.), som skyldes en række mindre afvigelser på blandt andet betalinger til Koncernservice og arbejde på Erhvervsportalen.

#### *Mindreindtægter (-1,6 mio. kr.)*

Afvigelsen på indtægter (-1,6 mio. kr.) skyldes en række mindre afvigelser.

### *Teknisk forklaring*

Der har for Fællessekretariatene været nogle afvigelser på de interne administrationsbidrag, som har haft betydning for det endelige resultat. Afvigelsen består af et merforbrug på 2,4 mio. kr. og merindtægter på 2,4 mio. kr.

#### *Merudgifter (-2,4 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes, at administrationsbidraget for rottebekæmpelse (-2,4 mio. kr.) er bogført som indtægter og ikke retteligt som en negativ udgift.

*Merindtægter (2,4, mio. kr.)*

Merindtægterne skyldes, at administrationsbidraget til rottebekæmpelse ved en fejl er konteret som indtægter (2,4 mio. kr.).



### Byfornyelse, ydelsesstøtte

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget |           | Regnskab  |           | Afvigelse<br>netto |
|----------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
|                | Udgift            | Indtægt   | Udgift    | Indtægt   |                    |
|                | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr. | 1.000 kr. | 1.000 kr.          |

|                            |         |       |         |       |       |
|----------------------------|---------|-------|---------|-------|-------|
| Byfornyelse, ydelsesstøtte | 202.732 | 3.800 | 200.831 | 3.671 | 1.772 |
|----------------------------|---------|-------|---------|-------|-------|

---

|              |                |              |                |              |              |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>I alt</b> | <b>202.732</b> | <b>3.800</b> | <b>200.831</b> | <b>3.671</b> | <b>1.772</b> |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|

---

**Byfornyelse, ydelsesstøtte** **1.772**

**Byfornyelse, ydelsesstøtte** **1.772**

Bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* omfatter støtte til opførelse af boliger samt udgifter til byfornyelse.

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 0,1 mio. kr.

#### **Aktivitetsforklaring**

*Mindreudgifter (1,9 mio. kr.)*

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært mindreforbrug (2,1 mio. kr.) på ydelsesstøtten, der kan opdeles i en gammel og ny ordning. De færre udgifter på den gamle ordning (1,5 mio. kr.) skyldes at ordningen, som administreres af Statens Administration, er under udfasning. Færre udgifter på den nye ordning (0,6 mio. kr.) skyldes, at støtten til to kollegier kun er udbetalt fra andet halvår 2015, da renoveringen af disse først blev afsluttet midt på året. I 2015 har der desuden ekstraordinært været mindreudgifter (0,8 mio. kr.) på grundskyldstilskuddet, der gives til kollegier og ungdomsboliger, da fem kollegier har tilbagebetalt en del af tidligere års støtte som følge af en nedsættelse af ejendomsvurderingerne for de pågældende kollegier. Derudover er der mindreudgifter (0,2 mio. kr.), som skyldes øvrige mindre afvigelser.

Der har omvendt været merudgifter (-1,2 mio. kr.) til forsøgsordningen med huslejetilskud til unge i almene boliger. I løbet af 2015 er der i modsætning til tidligere år blevet omdannet et stort antal boliger. Den øgede tilgang har medført merudgifter i 2015. Over hele forsøgsperioden forventes der dog et samlet mindreforbrug på projektet, men grundet

manglende overførselsadgang mellem årene er der afvigelser i de enkelte budgetår.

*Mindreindtægter (-0,1 mio. kr.)*

Mindreindtægterne skyldes en række mindre afvigelser (-0,1 mio. kr.).

### Parkering - drift

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

|                   |         |         |         |         |        |
|-------------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| Parkering - drift | 162.795 | 539.376 | 146.680 | 539.348 | 16.087 |
|-------------------|---------|---------|---------|---------|--------|

---

|              |                |                |                |                |               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>162.795</b> | <b>539.376</b> | <b>146.680</b> | <b>539.348</b> | <b>16.087</b> |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|

---

**Parkering - drift** **16.087**

**Parkering** 16.087

Bevillingen *Parkering* omfatter drift af parkeringsbilletordninger og parkeringsafgifter.

På bevillingen *Parkering* er der et samlet mindreforbrug på 16,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 16,1 mio. kr.

#### **Aktivitetsforklaring**

På bevillingens aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på 5,3 mio. kr.

#### *Mindreudgifter (5,3 mio. kr.)*

Parkeringsområdet har i 2015 været under omlægning som følge af den planlagte digitalisering af området, der får fuld effekt i 2016. Mindreforbruget skal ses som en effekt af denne tilpasningsperiode, og afvigelsen skyldes derfor primært mindreudgifter på løn (4,3 mio. kr.) som følge af vakante og ikke genbesatte stillinger. Derudover har der været mindreudgifter (0,6 mio. kr.) på indkøb af tøj til parkeringsvagter, da indkøbet har afventet det endelige design af uniformerne. Der er ligeledes mindreforbrug (0,4 mio. kr.) som følge af øvrige mindre afvigelser.

#### **Tekniske forklaringer**

Ændringer i regnskabspraksis har medført et samlet mindreforbrug på 10,8 mio. kr., som består af mindreudgifter på 10,8 mio. kr.

### *Mindreudgifter (10,8 mio. kr.)*

Der er for parkeringsområdet udarbejdet en ny regnskabspraksis for afskrivning, som medfører mindreudgifter (11,0 mio. kr.), da der ikke længere hensættes til forventede tab på debitorer. Forvaltningen har tidligere nedskrevet åbne fordringer efter tre år for danske afgifter og to år for udenlandske. I modsat retning trækker et merforbrug (-0,2 mio. kr.), der skyldes, at forvaltningen har foretaget a conto afregninger med Rigspolitiet som følge af tekniske udfordringer i forbindelse med konvertering til nyt debitorsystem.

### *Indtægter*

På bevillingens indtægtsside er der ikke en væsentlig afvigelse mellem det korrigerede budget og regnskabet. Det skyldes dog primært en række tekniske forklaringer på de to områder betalingsparkering og parkeringsafgifter. Disse gennemgås herunder.

### *Betalingsparkering*

I forbindelse med 3. kvartalsprognose indmeldte forvaltningen en forventet merindtægt på betalingsparkering på i alt 13,7 mio. kr. Imidlertid blev der kun indlæst en budgetkorrektion på 4,9 mio. kr. Det korrigerede indtægtsbudget på betalingsparkering er derfor 8,8 mio. kr. for lavt, hvilket medfører en merindtægt på betalingsparkering (8,3 mio. kr.). Den korrekte afvigelse er derfor en mindreindtægt (0,5 mio. kr.).

### *Parkeringsafgifter*

Der er for parkeringsområdet udarbejdet en ny regnskabspraksis for indtægtsføring af parkeringsafgifter pålagt udenlandske borgere. Ændringen har medført mindreindtægter på -6,9 mio. kr., da indtægterne er nedskrevet med beløbet af de afgifter, som ved årets afslutning ikke var indbetalt.

Afvigelsen mellem merindtægter på betalingsparkering (8,3 mio. kr.) og mindreindtægter på parkeringsafgifter (-6,9 mio. kr.) skyldes en række mindre afvigelser, der i alt udgør en mindreindtægt på -1,4 mio. kr.

### Ordinær anlæg

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget |                | Regnskab       |                | Afvigelse       |
|-----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                 | Udgift            | Indtægt        | Udgift         | Indtægt        | netto           |
|                 | 1.000 kr.         | 1.000 kr.      | 1.000 kr.      | 1.000 kr.      | 1.000 kr.       |
| Anlægsprojekter | 810.805           | 190.503        | 927.660        | 133.253        | -174.105        |
| <b>I alt</b>    | <b>810.805</b>    | <b>190.503</b> | <b>927.660</b> | <b>133.253</b> | <b>-174.105</b> |

---

### Anlægsprojekter

**-174.105**

### Ordinær anlæg

Bevillingen *Ordinær anlæg* omfatter Teknik- og Miljøudvalgets anlægsprojekter, hvor udvalget selv er bygherre.

På bevillingen *Ordinær anlæg* er der i 2015 et samlet merforbrug på 174,1 mio. kr., som består af merudgifter på 116,9 mio. kr. og mindreindtægter på 57,3 mio. kr.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært, at der i forbindelse med 4. reperiodisering 2015 skete en administrativ periodiseringsfejl. Indmeldingen af forvaltningens samlede forventede forbrug på anlæg blev vurderet at være for højt, og der blev derfor foretaget en teknisk korrektion på fire projekter. Korrektionen skulle retteligt have været foretaget på hele anlægsporføljen. Der er derfor afvigelser mellem budget og forbrug både på bevillings- og projektniveau.

For alle projekter, hvor der er teknisk forklaring på afvigelse, gælder det, at forvaltningen vil håndtere dette i sagerne om anlægsperiodisering i 2016.

De afvigelser på anlæg, som præsenteres i forbindelse med regnskabsindstillingen, er udtryk for afvigelser i det enkelte regnskabsår. Ifølge bevillingsreglerne er der som udgangspunkt overførselsadgang mellem årene på anlæg, og derfor er afvigelse ikke udtryk for et mer- eller mindreforbrug på det samlede budget for det enkelte projekt, men udtryk for tidsmæssige forskydninger.

I det følgende forklares afvigelse for hvert af de følgende otte områder:

- Administration
- Bygninger

- Miljø og klima
- Nye veje og broer
- Parker, legepladser og fritidsfaciliteter
- Parkering
- Pladser og veje
- Trafikregulering

### Administration

Området *Administration* omfatter driftsnære ikke-fysiske anlægsprojekter som for eksempel anlægsinvesteringer i forbindelse med tværgående effektiviseringsforslag.

På området *Administration* er der i 2015 et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr., som består af merudgifter på 2,6 mio. kr. og merindtægter på 0,5 mio. kr.

Under området *Administration* anføres timeregistreringerne på anlægsprojekterne i porteføljen. Der fastsættes en faktureringspris, som der årligt følges op på. I 2015 er der merudgifter (-1,7 mio. kr.), som skyldes, at prisen har været sat for lavt i 2015. Der vil blive korrigeret for dette i den beregnede timepris for 2016. -1.677

Det resterende merforbrug på 0,4 mio. kr. er sammensat af merudgifter (-0,9 mio. kr.) og merindtægter (0,5 mio. kr.) som følge af flere mindre afvigelser på adskillige projekter. Afvigelseerne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. -385

### Bygninger -125

Området *Bygninger* omfatter blandt andet anlægsprojekter som toiletter og mandskabsbygninger.

På området *Bygninger* er der i 2015 et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr., som består af merudgifter på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen er ikke væsentlig.

### Miljø og klima

Området *Miljø og klima* omfatter blandt andet anlægsprojekter vedrørende klimatilpasning.

På området *Miljø og klima* er der i 2015 et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 1,0 mio. kr.

|   |        |
|---|--------|
| Projektet ” <i>Pulje til brint og grøn energi - Indkøb af brintelektriske køretøjer</i> ” har mindreindtægter (-1,0 mio. kr.) i 2015. Dette skyldes manglende betaling fra EU i 2015. Projektet er blevet revideret af Deloitte, og projektreghnskabet er sendt til EU. Forvaltningen afventer nu udbetaling af midler fra EU. Der er budgetteret med en indtægt på 1,0 mio. kr. Disse midler forventes at blive modtaget i 2016. | -1.000 |
| Det resterende mindreforbrug skyldes mindreudgifter (0,8 mio. kr.), der er sammensat af mindre afvigelser på en række projekter.  | 790    |

### Nye veje og broer

Området *Nye veje og broer* omfatter blandt andet Teknik- og Miljøudvalgets store anlægsprojekter såsom Nordhavnsvejen, Stibro over Inderhavnen og helhedsrenovering af veje.

På området *Nye veje og broer* er der i 2015 et samlet merforbrug på 100,0 mio. kr., som består af merudgifter på 87,0 mio. kr. og mindreindtægter på 13,0 mio. kr.

|   |         |
|---|---------|
| Projektet ” <i>Stibro over Inderhavnen</i> ” har et merforbrug på 56,3 mio. kr., som består af merudgifter (-45,5 mio. kr.) og mindreindtægter (-10,8 mio.kr.). Afvigelsen på udgiftssiden skyldes den i indledningen nævnte administrative periodiseringsfejl. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at ” <i>A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal</i> ” først ønsker at overføre det resterende bidrag, når broen er færdig. Den manglende færdiggørelse skyldes fejl med konstruktionen. | -56.309 |
|---|---------|

|   |         |
|---|---------|
| Projektet ” <i>Nordhavnsvejen</i> ” har merudgifter på 44,4 mio. kr. i 2016. Afvigelsen skyldes dels, at tilslutningsanlægget til Helsingørmotorvejen har haft et større forbrug end forventet grundet øgede myndighedskrav. Merudgifterne er dækket inden for bevillingen til projektet. Den resterende afvigelse skyldes den administrative periodiseringsfejl. | -44.396 |
|---|---------|

|  |       |
|--|-------|
| Projektet ” <i>Frederiksholmsløbsbroen</i> ” har et mindreforbrug på 6,9 mio. kr., hvilket skyldes merudgifter (-1,5 mio. kr.) og merindtægter (-8,4 mio. kr.). Merudgifterne skyldes dels, at geotekniske undersøgelser mod forventning blev afsluttet i 2015, samt at en forceringsaftale med rådgiver har gjort det muligt at fremskynde udarbejdelsen af dispositionsforslaget. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at enkelte bidragsydere har valgt at indbetale hele deres bidrag på én gang i 2015 i stedet for at betale et bidrag pr. år indtil 2024, som var den oprindelige aftale. | 6.938 |
|--|-------|

|  |        |
|--|--------|
| Projektet ” <i>Cykelpakke Ø – Nordhavnsvejen – Cykelstibro</i> ” har et merforbrug på 3,0 mio. kr., hvilket skyldes mindreudgifter (3,9 mio. kr.) og mindreindtægter (-6,9 mio. kr.). Afvigelsen på udgiftssiden skyldes fortrinsvis, at beplantningen på området endnu ikke er udført, men er flyttet over i en samlet beplantningsentreprise, der dækker områderne under | -2.992 |
|--|--------|

## Teknik- og Miljøudvalget

---

Nordhavnsvejens entrepriser. Derudover er der fortsat et tilbagehold til flere leverandører, da alle arbejder ikke er udført tilfredsstillende eller endnu ikke udført. Afvigelsen på indtægts siden skyldes, at grundet aktivitetsforskydninger er slutudbetalingen fra Vejdirektoratet udskudt til 2016.

Projektet "*Fisketorvet, cykelrampe*" har et merforbrug på 2,4 mio. kr., hvilket skyldes mindredgifter (1,2 mio. kr.) og mindreindtægter (-3,6 mio. kr.). Afvigelsen skyldes, at der endnu mangler at blive afholdt udgifter til blandt andet evalueringsrapport fra Vejdirektoratet og andre slutafregninger. Alle udgifter skal afholdes inden det endelige regnskab for projektet kan udarbejdes. Når regnskabet er afsluttet, kan de sidste indtægter hjemhentes. -2.429

Projektet "*BP – Husum St., ny stibro*" har et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes merudgifter (-1,2 mio. kr.). Afvigelsen skyldes, at udførelse og montering af brodæk blev dyrere end ventet. Merforbruget er dækket inden for bropakkens samlede bevilling. -1.198

Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der består af mindredgifter (0,4 mio. kr.). 375

### Parker, legepladser og fritidsfaciliteter

Området *Parker, legepladser og fritidsfaciliteter* omfatter anlægsprojekter, som byrum, legepladser og grønne arealer.

På området *Parker, legepladser og fritidsfaciliteter* er der i 2015 et samlet merforbrug på 11,0 mio. kr., som består af mindredgifter på 12,9 mio. kr. og mindreindtægter på 23,8 mio. kr.

Projektet "*Kunstgræsbaner Amager og Husum*" har et mindreforbrug på 11,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet ved en fejl er konteret på et andet projekt, "*Nørrebro Tryghedsplan - Tryghedsskabende foranstaltninger i Folkets Park*". 10.978

Projektet "*Remiseparken*" har et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at budgettet i 4. reperiodisering 2015 ved en fejl ikke blev korrigeret for, at anlægsarbejdet som planlagt udføres i 2016. 3.755

Projektet "*Udvikling af byrum – Litauens Plads*" har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet ved en fejl er konteret på et andet projekt, "*Litauens Plads, de røde boldbaner*". 1.223



Projektet ”*Enghaveparken, bygningsrenovering*” har mindreindtægter på 4,5 mio. kr. og mindreudgifter på 4,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udførelse af betonkonstruktionerne har taget længere tid end ventet, hvilket har udskudt en mindre del af det planlagte arbejde i 2015 til 2016. Det betyder samtidig, at de forventede indtægter først kan hjemhentes i 2016, når arbejdet er udført. 255

Projektet ”*Statens Museum for kunst, forplads*” har et merforbrug, der skyldes mindreindtægter (-12,7 mio. kr.) og mindreudgifter (0,2 mio. kr.). Afvigelsen skyldes, at der ved periodiseringen ikke var taget højde for, at der vil være udgifter forbundet med, at entreprenør skal stå for pleje og drift af de grønne områder i en to-årig periode. Kommunens udgifter til dette afholdes på denne bevilling. Alle udgifter skal afholdes, inden det endelige regnskab for projektet kan udarbejdes. Når regnskabet er afsluttet, kan de sidste indtægter indhentes. -12.521

Projektet ”*Nørrebro Tryghedsplan - Tryghedsskabende foranstaltninger i Folkets Park*” har et merforbrug på 11,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet ”*Kunstgræsbaner Amager og Husum*”, ved en fejl er konteret på dette projekt. -10.999

Projektet ”*Superkilen*” har mindreindtægter på 4,8 mio. kr. og mindreudgifter på 0,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifter til det fornyede belægningsarbejde, der blev vedtaget i november 2015, skal indgå i regnskabet for projektet til revision. Indtægterne kan først indhentes fra Realdania, når der er aflagt regnskab for det afsluttede belægningsprojekt. Dette forventes udarbejdet i 2016. -3.929

Projektet ”*Litauens Plads, de røde boldbaner*” har et merforbrug på 1,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet , ”*Udvikling af byrum – Litauens Plads*” ved en fejl er konteret på dette projekt. -1.301

Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der sammensat af mindreudgifter på 1,5 mio. kr. 1.555

### Parkering

Området *Parkering* omfatter anlægsprojekter vedrørende parkeringspladser, råden over vejareal og p-huse.

På området *Parkering*, er der i 2015 et samlet merforbrug på 2,9 mio. kr., som består af merudgifter på 2,9 mio. kr.

Projektet ”*Skråparkering*” har merudgifter på 4,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes merudgifter i forhold til udbedring af fejl i det oprindelige anlægsarbejde udført af LK Gruppen af parkeringspladser på Ribegade. Det har været nødvendigt at genoprette en del af vejanlægget som følge af fejlplacering af vejbrønde, der bevirkede, at regnvand ikke kunne afledes -4.469

korrekt. Forvaltningen vil foretage en nærmere analyse af konsekvenserne for det samlede projekt og vurdere, hvorvidt der skal anvises håndteringsmuligheder i forbindelse med sag om bevillingsmæssige ændringer i løbet af 2016.

Projektet ”*Digitalisering af betalingsparkerings*” har merudgifter på 4,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes aktivitetsforskydninger som følge af udgifter til test af systemet m.v., der mod forventningen ved 4. reperiodisering er blevet afholdt i 2015. -3.993

Projektet ”*Forundersøgelse parkeringsanlæg høj belægning*” har mindreudgifter på 1,9 mio. kr., som skyldes aktivitetsforskydning fra 2015 til 2016. Bevillingen er primært afsat til at dække udgifter til inddragelse af eksterne rådgivere. Da forvaltningen stadig er i gang med projektforbereelse, har der ikke været behov for at trække væsentligt på eksterne ressourcer endnu. Den afsatte bevilling forventes afholdt og forundersøgelserne gennemført i 2016 i overensstemmelse med den politiske beslutning. 1.960

Projektet ”*Parkering - P-anlæg i konstruktion på Østerbro*” har mindreudgifter på 1,0 mio. kr. Bevillingen er primært afsat til at dække udgifter til inddragelse af eksterne rådgivere. Da forvaltningen stadig er i gang med projektforbereelse, har der ikke været behov for at trække væsentligt på eksterne ressourcer endnu. Den afsatte bevilling forventes afholdt og forundersøgelserne gennemført i 2016 i overensstemmelse med den politiske beslutning. 984

Projektet ”*Parkering åbning af parkeringspladser i Kødbyen*” har mindreudgifter på 1,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet er blevet udskudt grundet en høring om den nye ordning inden implementering. Høringen er blevet gennemført december 2015, og forvaltningen forventer at gennemføre projektet som planlagt i 2016. 984

Projektet ”*P-strategi - Matrikulering parkeringsarealer*” har mindreudgifter på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes en for optimistisk vurdering af de resterende aktiviteter for 2015 i forbindelse med 4. reperiodisering 2015. 931

Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der består af mindreudgifter på 0,7 mio. kr. 668

### **Pladser og veje**

Området *Pladser og veje* omfatter anlægsprojekter vedrørende cykelpakker, renovering af eksisterende broer samt busfremkommelighedsprojekter.

På området *Pladser og veje*, er der i 2015 et samlet merforbrug på 60,9 mio. kr., som består af merudgifter på 39,7 mio. kr. og mindreindtægter på 21,2 mio. kr.

## Teknik- og Miljøudvalget

---

|  |         |
|--|---------|
| Projektet ” <i>Fornyelse af gadebelysning</i> ” har et merforbrug på 96,6 mio.kr., der består af merudgifter (-98,4 mio. kr.) og merindtægter på (1,8 mio. kr.) Merindtægterne skyldtes bortauktion af Københavnerlamperne. Merforbruget skyldes den administrative periodiseringsfejl ved 4. reperiodisering, som søges korrigeret i forbindelse med sagerne om anlægsperiodisering i 2016. | -96.601 |
| Projektet ” <i>Udvikling af byrum - forbedring af de kommende metrostationsforpladser</i> ” har et merforbrug på 14,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes den administrative periodiseringsfejl, som søges korrigeret i forbindelse med sagerne om anlægsperiodisering i 2016.   | -14.324 |
| Projektet ” <i>Busfremkommelighed – Nørre campus</i> ” har et mindreforbrug på 11,7 mio. kr., hvilket skyldes færre udgifter end forventet i 2015. Årsagen er, at en igangværende afklaringsproces med entreprenøren er trukket ud. Derudover har udgifterne til kommunikationen af projektet været lavere end forventet.  | 11.737  |
| Projektet ” <i>Israels Plads</i> ” har mindreindtægter på 10,1 mio. kr. Årsagen til de færre indtægter end budgetteret i 2015 skyldes, at det ikke har været muligt at levere et færdigt anlægsregnskab til Oticon-fonden grundet aktivitetsudskydelser. Først når der ligger et færdigt regnskab, kan Oticon Fonden udbetale den sidste rate.   | 10.090  |
| Projektet ” <i>Nordhavnsvejen - færdselsarealer</i> ” har mindreudgifter på 10,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at entreprenøren har været forsinket i forhold til den oprindelige tidsplan grundet uforudsete forhold i jorden. Derfor er nogle af aktiviteterne i 2015 udskudt til 2016.   | 10.647  |
| Projektet ” <i>Kajanlæg ved Christian IV's bro</i> ” har mindreudgifter på 11,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at budgettet i 4. reperiodisering 2015 ved en fejl ikke blev korrigeret for, at anlægsarbejdet som planlagt udføres i 2016. Der har således i 2015 kun været udgifter til forprojekteringen.  | 11.364  |
| Projektet ” <i>Genopretning af gittermaster til gadebelysning i 2015</i> ” har et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektets opstart afventer en endelig juridisk afklaring af mulighederne inden for den eksisterende rammeaftale på området. Arbejdet forventes afsluttet i december 2016.  | 5.699   |
| Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.  | 455     |

### Trafikregulering

Området *Trafikregulering* omfatter anlægsprojekter på GPS Fleet Management, ITS samt elbilprojekter

På området *Trafikregulering* er der i 2015 et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som

## Teknik- og Miljøudvalget

---

består af mindredgifter på 1,9 mio. kr. og merindtægter på 1,2 mio. kr.

Projektet ”*E-mission*” har merindtægter på 1,0 mio. kr. Årsagen er, at indtægterne fra EU, som var forventet i 2016, allerede blev modtaget i 2015. 1.005

Det resterende mindreforbrug på 2,1 mio. kr. skyldes mindredgifter (1,9 mio. kr.) og merindtægter (0,2 mio. kr.), som er sammensat af mindre afvigelser på en række projekter, der er udtryk for aktivitetsforskydninger. 2.151

**Byfornyelse, anlæg**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                    |

|                 |         |         |         |        |        |
|-----------------|---------|---------|---------|--------|--------|
| Anlægsprojekter | 336.468 | 151.467 | 236.260 | 97.782 | 46.523 |
|-----------------|---------|---------|---------|--------|--------|

|              |                |                |                |               |               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>336.468</b> | <b>151.467</b> | <b>236.260</b> | <b>97.782</b> | <b>46.523</b> |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|

**Anlægsprojekter**

**46.523**

**Byfornyelse, anlæg**

Bevillingen *Byfornyelse, anlæg* omfatter anlægsprojekter inden for områdefornyelse og bygningsfornyelse og er kendetegnet ved, at Teknik- og Miljøudvalget ikke selv er bygherre på projekterne.

**Byfornyelse, anlæg i alt (mindreforbrug på 46,5 mio. kr.)**

På området *Byfornyelse, anlæg*, er der i 2015 et mindreforbrug på 46,5 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter på 100,2 mio. kr. og mindreindtægter på 53,6 mio. kr.

Indtægterne på byfornyelse anlæg består af hjemhentet refusion for udgifter afholdt til byfornyelse. Det betyder, at mindreudgifter på området vil medføre mindreindtægter, da der er færre udgifter at hjemhente. Det gør sig gældende for området, at forvaltningen ikke selv er bygherre på anlægsprojekterne. Forvaltningen vurderer dog på baggrund af dialog med eksterne parter, at budgetoverførslerne kan henføres til aktivitetsudskydelser og til udestående fakturering af gennemførte arbejder i 2015.

For en række byfornyelsesprojekter har der derfor været aktivitets- og betalingsforskydninger fra 2015 til 2016. Flere projekter, som eksempelvis *Baldersgade-karreen 2, Højenhald 5-13, Højenhald 12-14/Svenskelejren 11 samt projekt på Langøgade i Skt. Kjelds* er blevet forsinket, hvilket har medført mindreforbrug på 34,7 mio. kr., som er sammensat af mindreindtægter (-26,5 mio. kr.) og mindreudgifter (61,2 mio. kr.), der forventes afholdt i 2016.

34.700

## Teknik- og Miljøudvalget

---

Projektet "*Frederiksgården Blytækkervej*" har et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter (11,1 mio. kr.) og mindreindtægter (-6,6 mio. kr.), der skyldes tilbageførsel af midler grundet annullering af projekt. 4.446

Projekterne "*Boyesgade 3-11*", "*Tagensvej 152*", "*Torvegade 54-56/Prinsessegade 17 A-B*" har et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter (9,2 mio. kr.) og mindreindtægter (-2,7 mio. kr.), som skyldes henlæggelse af projekter. 6.507

Det resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr. er sammensat af mindreudgifter (18,7 mio. kr.) og mindreindtægter (-17,8 mio. kr.), som skyldes mindre afvigelser på en række projekter. 871

## Teknik- og Miljøudvalget

---

### Takstfinansieret anlæg

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

|                 |       |       |       |       |      |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|------|
| Anlægsprojekter | 8.749 | 5.100 | 8.027 | 4.249 | -129 |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|------|

---

|              |              |              |              |              |             |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| <b>I alt</b> | <b>8.749</b> | <b>5.100</b> | <b>8.027</b> | <b>4.249</b> | <b>-129</b> |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|

---

**Anlægsprojekter** -129

**Takstfinansieret anlæg** -129

Bevillingen *Takstfinansieret anlæg* omfatter takstfinansierede anlægsprojekter som eksempelvis genbrugsstationer.

**Takstfinansieret anlæg i alt (merforbrug på 0,1 mio. kr.)**

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen er ikke væsentlig.

**Klima - anlæg**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|                 |        |   |        |   |        |
|-----------------|--------|---|--------|---|--------|
| Anlægsprojekter | 47.592 | 0 | 16.455 | 0 | 31.137 |
|-----------------|--------|---|--------|---|--------|

|              |               |          |               |          |               |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>47.592</b> | <b>0</b> | <b>16.455</b> | <b>0</b> | <b>31.137</b> |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|

**Anlægsprojekter** **31.137**

Bevillingen *Klima anlæg* vedrører skybrudsprojekter, der anlægges i samarbejde med HOFOR. 31.137

**Klima anlæg i alt (mindreforbrug på 31,1 mio. kr.)**

På bevillingen *Klima, anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 31,1 mio. kr. som skyldes mindredgifter på 31,1 mio. kr.

Afvigelsen skyldes, at budgettet i 2015 på projektet "*Søvandsledning – Nordhavnsvejen*" ved en fejl er blevet opskrevet i forbindelse med 4. reperiodisering.



### Byfornyelse

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

|             |       |       |       |       |      |
|-------------|-------|-------|-------|-------|------|
| Byfornyelse | 5.797 | 2.742 | 8.298 | 4.683 | -560 |
|-------------|-------|-------|-------|-------|------|

---

|              |              |              |              |              |             |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| <b>I alt</b> | <b>5.797</b> | <b>2.742</b> | <b>8.298</b> | <b>4.683</b> | <b>-560</b> |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|

---

**Byfornyelse** **-560**

**Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler** **-560**

Bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* omfatter boligsikring og husleje tilskud i forbindelse med byfornyelse.

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* er der et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr., der består af merudgifter på 2,5 mio. kr. og merindtægter på 1,9 mio. kr.

#### **Aktivitetsforklaring**

*Merudgifter (-2,5 mio. kr.)*

Afvigelsen på udgiftssiden (-2,5 mio. kr.) skyldes merudgifter som følge af en større tilgang af nye støttemodtagere end forventet.

*Merindtægter (1,9 mio. kr.)*

Afvigelsen skyldes merindtægter (1,9 mio. kr.) som følge af øgede refusioner fra staten som følge af øget aktivitet.

**Affaldsområdet**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                    |

|                |         |         |         |         |        |
|----------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| Affaldsområdet | 571.951 | 630.700 | 542.396 | 631.347 | 30.202 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|--------|

|              |                |                |                |                |               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>571.951</b> | <b>630.700</b> | <b>542.396</b> | <b>631.347</b> | <b>30.202</b> |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|

**Affaldsområdet** **30.202**

**Affaldsområdet** 30.202

Bevillingen *Affaldsområdet* omfatter affaldshåndtering.

På bevillingen *Affaldsområdet* er der et samlet mindreforbrug på 30,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 29,6 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr.

**Aktivitetsforklaring**

*Mindreudgifter (29,6 mio. kr.)*

Afvigelsen knytter sig primært til mindreudgifter (17,8 mio. kr.) på projekter i forbindelse med Ressource- og Affaldsplan 2018. Mindreudgifterne skyldes både forsinkelser på projekter samt usikkerhed i udgifterne ved diverse frivillige projekter. Derudover er der mindreforbrug (6,7 mio. kr.) på genbrugsstationer, der skyldes, at en del af Københavns Kommunes genbrugsstationsbidrag til Vestforbrænding i 2013 og 2014 er blevet tilbagebetalt som følge af, at kommunens borgere i højere grad benytter kommunens egne genbrugsstationer og således ikke benytter omegnskommunernes genbrugsstationer i lige så høj grad. Bidraget fra 2015 forventes håndteret i 2016. Dertil har niveauet for krediteringer og afskrivninger været lavere end forventet, hvilket har medført mindreudgifter (4,2 mio. kr.). Andelen af ubetalte fakturaer er faldende i takt med, at ansøgninger om fritagelse behandles, og kravene enten inddrives eller erklæres uerholdelige, men andelen er faldet mere end forventet. Derudover er der et mindreforbrug (0,9 mio. kr.), som skyldes en række mindre afvigelser.

*Merindtægter (0,6 mio. kr.)*

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes merindtægter (0,6 mio. kr.) som følge af en række

mindre afvigelser.

### Jorddeponi

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget |               | Regnskab       |                | Afvigelse<br>netto |
|----------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|
|                | Udgift            | Indtægt       | Udgift         | Indtægt        |                    |
|                | 1.000 kr.         | 1.000 kr.     | 1.000 kr.      | 1.000 kr.      | 1.000 kr.          |
| Jorddeponi     | 84.875            | 85.875        | 123.313        | 118.334        | -5.979             |
| <b>I alt</b>   | <b>84.875</b>     | <b>85.875</b> | <b>123.313</b> | <b>118.334</b> | <b>-5.979</b>      |

---

**Jorddeponi** -5.979

**Jorddeponi** -5.979

Bevillingen omfatter deponering af forurennet jord.

På bevillingen *Jorddeponi* er der et samlet merforbrug på 6,0 mio. kr., som består af merudgifter på 38,4 mio. kr. og merindtægter på 32,4 mio. kr.

#### **Aktivitetsforklaring**

*Merudgifter (-38,4 mio. kr.)*

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes merudgifter (35,4 mio. kr.) primært som følge af, at modtagestationen på Nordhavn har modtaget væsentligt mere jord end forventet. Derudover har der været merudgifter (3,0 mio. kr.) i forbindelse med udbud og indkøb af maskiner.

*Merindtægter (32,4 mio. kr.)*

Afvigelsen på indtægtssiden skal ses i sammenhæng med den øgede aktivitet. Bevillingens aktiviteter er brugerbetalt og skal hvile i sig selv over en årrække. En stigning i mængden af modtaget jord medfører således også øgede indtægter (32,4 mio. kr.). Afvigelsen mellem merudgifter og merindtægter skyldes, at taksten for jorddeponimodtagelsen er fastsat således, at der budgetteres med et underskud på ordningen for at nedbringe det overskud, som ordningen har oparbejdet i tidligere år.

## Teknik- og Miljøudvalget

---

### Klima

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|       |     |     |   |   |     |
|-------|-----|-----|---|---|-----|
| Klima | 147 | 210 | 0 | 0 | -63 |
|-------|-----|-----|---|---|-----|

---

|              |            |            |          |          |            |
|--------------|------------|------------|----------|----------|------------|
| <b>I alt</b> | <b>147</b> | <b>210</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-63</b> |
|--------------|------------|------------|----------|----------|------------|

---

**Klima** -63

**Klima** -63

Bevillingen omfatter drift af klimaprojekter.

Afvigelsen er ikke væsentlig.

## Teknik- og Miljøudvalget

### Renter m.v.

| Funktion   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.                          | 0                   | 0                    | 33                  | 0                    | -33                             |
| 7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8          | 0                   | 200                  | 0                   | 8                    | -192                            |
| 7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender              | 0                   | 200                  | 0                   | 261                  | 61                              |
| 7.35.29 Klimainvesteringer                                       | 0                   | 37                   | 0                   | 0                    | -37                             |
| 7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder                             | 200                 | 0                    | 607                 | 0                    | -407                            |
| 7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager | 0                   | 0                    | 1                   | 0                    | -1                              |
| 7.55.68 Realkredit   | 5.500               | 0                    | 3.033               | 0                    | 2.467                           |
| 7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt                        | 0                   | 200                  | 0                   | 0                    | -200                            |
| <b>I alt</b>   | <b>5.700</b>        | <b>637</b>           | <b>3.674</b>        | <b>269</b>           | <b>1.658</b>                    |

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.** -33

Afvigelsen er ikke væsentlig. -33

**7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8** -192

## Teknik- og Miljøudvalget

---

Afvigelsen er ikke væsentlig. -192

### **7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender** 61

Afvigelsen er ikke væsentlig. 61

### **7.35.29 Klimainvesteringer** -37

Afvigelsen er ikke væsentlig. -37

### **7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder** -407

Afvigelsen er ikke væsentlig. -407

### **7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager** -1

Afvigelsen er ikke væsentlig. -1

### **7.55.68 Realkredit** 2.467

Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på renteudgifter som følge af faldende renteudgifter til kommunens rådeoverejendomme. 2.467

### **7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt** -200

Afvigelsen er ikke væsentlig. -200

## Teknik- og Miljøudvalget

---

### Langfristede balanceposter

| Funktion   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 8.32.20 Pantebreve                                     | 0                   | 0                    | -32                 | 0                    | 32                              |
| 8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.                   | -500                | 0                    | 0                   | 0                    | -500                            |
| 8.32.22 Tilgodehavender hos<br>grundejere              | 0                   | 0                    | -74                 | 0                    | 74                              |
| 8.32.24 Indskud i landsbyggefonden<br>m.v.             | 63.500              | 0                    | 120.030             | 0                    | -56.530                         |
| 8.32.25 Andre langfristede udlån og<br>tilgodehavender | 211.384             | 0                    | 223.918             | 0                    | -12.534                         |
| 8.55.68 Realkredit                                     | 5.000               | 0                    | 4.793               | 0                    | 207                             |
| <b>I alt</b>   | <b>279.384</b>      | <b>0</b>             | <b>348.635</b>      | <b>0</b>             | <b>-69.251</b>                  |

---

**8.32.20 Pantebreve** 32

Afvigelsen er ikke væsentlig. 32

**8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.** -500

Afvigelsen er ikke væsentlig. -500

**8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere** 74

Afvigelsen er ikke væsentlig. 74

**8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.** -56.530

Funktionen udviser et merforbrug på 56,5 mio. kr. -56.530

I 2015 blev der foretaget en reperiodisering, hvor der blev budgetteret med udgifter på 63,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der i denne reperiodisering ikke blev taget højde for udgifter afholdt til udbetaling til diverse projekter herunder Hørgården 3, Arenakvarteret i Ørestad samt en række andre projekter, hvor budgettet var placeret hos Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Teknik- og Miljøforvaltningen vil fremadrettet sørge for, at der bliver taget højde for dette i reperiodiseringen af midlerne på denne funktion.

**8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender** -12.534

Funktionen udviser et merforbrug på 12,5 mio. kr. -12.534

Afvigelsen skyldes primært merudgifter (-12,1 mio. kr.) på projektet vedrørende Nordhavnsvejens tilkøblingsanlæg. Merudgifterne skyldes, at fremdriften på projektet har været højere end forventet i forbindelse med fjernelse af den gamle tunnelrampe, og at entreprenøren har optimeret arbejdet med byggegruben. Derudover er der et merforbrug (-0,4 mio. kr.) som følge af andre afvigelser.

**8.55.68 Realkredit** 207

Afvigelsen er ikke væsentlig. 207



Øvrige balanceposter

| Hovedfunktion  | Korrigeret budget |           | Regnskab       |                 | Afvigelse      |
|--|-------------------|-----------|----------------|-----------------|----------------|
|  | Udgift            | Indtægt   | Udgift         | Indtægt         | netto          |
|  | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr.      | 1.000 kr.       | 1.000 kr.      |
| 8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten              | 0                 | 0         | -30.561        | 0               | 30.561         |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt   | 0                 | 0         | 9.310          | 0               | -9.310         |
| 8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder | 15.936            | 0         | 0              | 0               | 15.936         |
| 8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0                 | 0         | 0              | 7.758           | 7.758          |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt               | 0                 | 0         | 0              | -120.685        | -120.685       |
| <b>I alt</b>   | <b>15.936</b>     | <b>0</b>  | <b>-21.251</b> | <b>-112.927</b> | <b>-75.740</b> |

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten** **30.561**

Hovedfunktionen udviser et fald på 30,6 mio. kr. Københavns Kommune modtager månedligt refusionstilgodehavende fra staten vedrørende byfornyelsesområdet. I 2015 er tilgodehavendet nedbragt med 30,5 mio. kr. og der mangler afregning for 3,6 mio. kr. Teknik- og Miljøforvaltningen er i gang med at søge refusion. **30.561**

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt** **-9.310**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 9,3 mio. kr. Forskydningen er sammensat af række modsatrettede bevægelser på tilgodehavender på parkerings-, byggesags- og miljøområdet. **-9.310**

Forskydningen er ikke væsentlig.

**8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder** **15.936**

Hovedfunktionen afviger med 15,9 mio. kr. Afvigelsen er udtryk for, at der ved en fejl er budgetteret på denne funktion, mens bevægelsen registreres på hovedfunktion 9.35. 15.936

**8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.** **7.758**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 7,8 mio. kr. Forskydningen skyldes primært overflytning af udgifter forbundet med kommunens rådeoverejendomme mellem Københavns Ejendomme og Teknik- og Miljøforvaltningen samt forskydning i kommunens tilskudsdeklarationsmidler. 7.758

**8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt** **-120.685**

Teknik- og Miljøforvaltningens kortfristede gæld er over året faldet med 120,7 mio. kr. fra 646,2 mio. kr. til 525,4 mio. kr. Bevægelserne på den kortfristede gæld har ingen realøkonomisk betydning. -120.685

Af forskydningen på 120,7 mio. kr. udgøres 86,3 mio. kr. af en nedbringelse af skyldig leverandørgæld, som samlet udgør 533,8 mio. kr. ultimo året. Derudover har en forøgelse af tilskudsdeklarationsmidler på 22,3 mio. kr. som følge af en ompostering samt netto forskydning på hensættelser på 20,3 mio. kr. bidraget til at nedbringe gælden.

**Omkostningsbaseret regnskab**

| <b>Teknik- og Miljøudvalget (1.000 kr.)</b>            | <b>Ultimo 2014</b> | <b>Ultimo 2015</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Grunde   | 388.342            | 365.262            |
| Bygninger  | 615.412            | 563.119            |
| Tekniske anlæg   | 160.574            | 208.771            |
| Inventar   | 1.866              | 1.496              |
| Aktiver under opførelse                                | -                  | 23.285             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                        | <b>1.166.193</b>   | <b>1.161.932</b>   |
| Immaterielle anlægsaktiver                             | 0                  | 0                  |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                           | 1.486.350          | 1.304.392          |
| Andre langfristede tilgodehavender                     | 22.211             | 246.055            |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder    | -38.683            | -102.089           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       | <b>1.469.879</b>   | <b>1.448.359</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                             | <b>2.636.072</b>   | <b>2.610.291</b>   |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger                    | 1.015              | 5.158              |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg              | 56.498             | 48.172             |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender                     | 260.886            | 264.035            |
| <i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>            | <i>33.078</i>      | <i>2.517</i>       |
| <i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> | <i>227.808</i>     | <i>261.518</i>     |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)           | 13.997             | 13.965             |
| Likvide beholdninger                                   | 0                  | 0                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                         | <b>332.395</b>     | <b>331.329</b>     |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                   | <b>2.968.467</b>   | <b>2.941.620</b>   |
| <b>Egenkapital</b>                                     | <b>1.331.095</b>   | <b>1.463.356</b>   |
| Hensatte forpligtigelser                               | 827.065            | 827.310            |
| <b>Hensatte forpligtigelser</b>                        | <b>827.065</b>     | <b>827.310</b>     |
| Langfristet gæld                                       | 152.313            | 105.886            |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter              | 0                  | 0                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>152.313</b>     | <b>105.886</b>     |
| <b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>   | <b>11.760</b>      | <b>19.518</b>      |
| Kassekredit  | 0                  | 0                  |
| Kortfristet gæld til staten                            | 0                  | 0                  |
| Skyldige feriepenge                                    | 0                  | 0                  |
| Kortfristet gæld i øvrigt                              | 646.236            | 525.551            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>646.236</b>     | <b>525.551</b>     |
| <b>Gæld i alt</b>                                      | <b>810.308</b>     | <b>650.955</b>     |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <b>2.968.467</b>   | <b>2.941.620</b>   |

### Kommentarer til balancen

#### Aktiver

##### *Anlægsaktiver*

Teknik- og Miljøudvalgets samlede materielle anlægsaktiver udgør ultimo 2015 1.161,9 mio. kr. De samlede materielle anlægsaktiver er nedreguleret med 4,3 mio. kr. ultimo 2015. Herunder gennemgås de vigtigste forklaringer på forskydningerne.

##### *Grunde*

Værdien af udvalgets aktiverede grunde er ultimo 2015 nedreguleret med 23,1 mio. kr.

##### *Bygninger*

Værdien af udvalgets aktiverede bygninger er ultimo 2015 nedreguleret med 52,3 mio. kr. Bevægelsen skyldes primært afskrivninger.

##### *Tekniske anlæg*

Værdien af udvalgets aktiverede tekniske anlæg er ultimo 2015 opreguleret med 48,2 mio. kr. Bevægelsen skyldes primært aktivering af elladestandere og krematoriefiltre.

##### *Inventar*

Værdien af udvalgets aktiverede inventar er ultimo 2015 nedreguleret med 0,4 mio. kr.

##### *Aktiver under opførelse*

Værdien af udvalgets aktiver under opførelse er ultimo 2015 opreguleret med 23,3 mio. kr. Bevægelsen skyldes aktivering af igangværende projekter som toiletter i byen og digitalisering af parkeringsområdet.

##### *Immaterielle anlægsaktiver*

Teknik- og Miljøudvalget har ingen aktiverede immaterielle anlægsaktiver.

##### *Finansielle anlægsaktiver*

Teknik- og Miljøudvalgets samlede finansielle anlægsaktiver udgør ultimo 2015 1.448,4 mio. kr. De samlede finansielle anlægsaktiver er nedreguleret med 21,5 mio. kr. ultimo 2015.

##### *Aktier og andelsbeviser*

Værdien af udvalgets aktier og andelsbeviser er nedreguleret med 182,0 mio. kr. Reguleringen skyldes, at værdien af Københavns Kommunes aktier i tilknyttede selskaber (Amager Strandpark

I/S, SMOKA I/S, CTR I/S, I/S Vestforbrænding og I/S Amager Ressourcecenter) er reguleret for at sikre, at kommunens andel af selskabernes egenkapital fremgår retvisende af kommunens økonomisystem.

### *Andre langfristede tilgodehavender*

Værdien af udvalgets andre langfristede tilgodehavender er opreguleret med 223,8 mio. kr. Reguleringen skyldes, at udgifter til tilkoblingsanlægget ved Nordhavnsvejen er omkonteret, da disse ikke skal belaste anlægsmåltallet og i stedet optages som et langfristet tilgodehavende hos By & Havn.

### *Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder*

Kommunens gæld til forsyningsområdet er opreguleret med samlet 63,4 mio. kr. Reguleringen skyldes overførsel af årets resultat på bevillingerne *Affaldsområdet, Jorddeponi, Klima anlæg* og *Takstfinansieret anlæg*. I den samlede regulering indgår også forbrug fra 2014 på *Klima anlæg*.

## **Omsætningsaktiver**

Teknik- og Miljøudvalgets samlede omsætningsaktiver udgør ultimo 2015 331,3 mio. kr. De samlede omsætningsaktiver er nedreguleret med 1,1 mio. kr. ultimo 2015.

### *Omsætningsaktiver: Varebeholdninger*

Værdien af varebeholdninger er opreguleret med 4,1 mio. kr. ultimo 2015. Reguleringen skyldes primært, at der i forbindelse med 3. kvartalsprognose 2015 blev prioriteret midler til indkøb af byudstyr.

### *Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg*

Værdien af fysiske anlæg til salg er nedreguleret med 8,3 mio. kr. Reguleringen skyldes afgang af rådeoverejendom i 2015.

### *Omsætningsaktiver: Tilgodehavender*

Værdien af tilgodehavender er opreguleret med 3,1 mio. kr. Reguleringen er sammensat af et fald i tilgodehavender hos staten på 30,6 mio. kr. og en stigning i øvrige kortfristede tilgodehavender på 33,7 mio. kr.

## **Passiver**

### ***Egenkapital***

Teknik- og Miljøudvalgets egenkapital udgør 1.463,4 mio. kr. Egenkapitalen er opreguleret med 132,3 mio. kr. ultimo 2015.

### *Hensatte forpligtigelser*

Hensatte forpligtigelser er opreguleret med 0,3 mio. kr. ultimo 2015.

### *Langfristede gældsforpligtigelser*

De langfristede gældsforpligtigelser udgør samlet 105,9 mio. kr. ultimo 2015.

Gældsforpligtigelserne er nedreguleret med 46,4 mio. kr. ultimo 2015. Reguleringen er i 2015 ekstraordinær stor, da der er foretaget en værdiregulering af lån optaget i kommunens rådeoverejendomme. Værdireguleringen er foretaget som følge af ændret regnskabspraksis, som medfører, at det kun er den andel af lånet som kommunen hæfter for som ejer, der skal være optaget som en gældsforpligtigelse.

### *Nettogæld vedrørende fonde, legater og deposita*

Den samlede nettogæld udgør 19,5 mio. kr. ultimo 2015. Nettogælden er opreguleret med 7,8 mio. kr. Reguleringen skyldes primært regulering af ledige tilskudsdeklarationsmidler samt skyldig statsrefusion på frivillige forlig.

### *Kortfristede gældsforpligtigelser*

De samlede kortfristede gældsforpligtigelser udgør ultimo 2015 525,6 mio. kr.

Gældsforpligtigelserne er nedreguleret med 120,7 mio. kr. Reguleringen skyldes primært nedbringelse af skyldig leverandørgæld samt forskydning på tilskudsdeklarationer og periodiserede poster.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

# Socialudvalget

Socialforvaltningen

| Bevilling                                 | Vedtaget budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Tillægsbevillinger<br>netto<br>1.000 kr. | Korrigeret budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Regnskab 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|---|--|--|--|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Service</b>                            | <b>5.168.151</b>                           | <b>-14.476</b>                           | <b>5.153.675</b>                             | <b>5.150.045</b>                    | <b>3.630</b>                    |
| Børnefamilier med særlige behov           | 1.399.337                                  | -28.034                                  | 1.371.303                                    | 1.378.158                           | -6.855                          |
| Borgere med sindslidelse                  | 746.041                                    | 15.365                                   | 761.406                                      | 760.883                             | 523                             |
| Udsatte voksne                            | 503.091                                    | 4.206                                    | 507.297                                      | 503.621                             | 3.676                           |
| Borgere med handicap                      | 241.453                                    | 16.726                                   | 258.179                                      | 258.460                             | -281                            |
| Borgere med handicap, demografireguleret  | 1.651.981                                  | 5.220                                    | 1.657.201                                    | 1.663.859                           | -6.658                          |
| Tværgående opgaver og administration      | 289.279                                    | -29.857                                  | 259.422                                      | 256.858                             | 2.564                           |
| Hjemmepleje                               | 20.639                                     | 42                                       | 20.681                                       | 20.136                              | 545                             |
| Hjemmeplejen, demografireguleret          | 316.330                                    | 1.856                                    | 318.186                                      | 308.070                             | 10.116                          |
| <b>Anlæg</b>                              | <b>112.758</b>                             | <b>-114.141</b>                          | <b>-1.383</b>                                | <b>-4.687</b>                       | <b>3.304</b>                    |
| Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg | 94.059                                     | -95.441                                  | -1.382                                       | -4.687                              | 3.305                           |
| Tværgående opgaver og administration      | 18.699                                     | -18.700                                  | -1   | 0                                   | -1                              |
| <b>Overførsler mv.</b>                    | <b>1.365.862</b>                           | <b>-5.937</b>                            | <b>1.359.925</b>                             | <b>1.362.404</b>                    | <b>-2.479</b>                   |
| Efterspørgselsstyrede overførsler         | 1.365.862                                  | -5.937                                   | 1.359.925                                    | 1.362.404                           | -2.479                          |
| <b>Finansposter</b>                       | <b>6.280</b>                               | <b>-1.788</b>                            | <b>4.492</b>                                 | <b>-422.975</b>                     | <b>427.467</b>                  |
| Renter m.v.                               | 80   | 0  | 80   | 229                                 | -149                            |



## Socialudvalget

---

|                            |       |        |       |          |         |
|----------------------------|-------|--------|-------|----------|---------|
| Langfristede balanceposter | 6.200 | -1.788 | 4.412 | -836     | 5.248   |
| Øvrige balanceposter       | 0     | 0      | 0     | -422.368 | 422.368 |

---

|              |                  |                 |                  |                  |                |
|--------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>I alt</b> | <b>6.653.051</b> | <b>-136.342</b> | <b>6.516.709</b> | <b>6.084.787</b> | <b>431.922</b> |
|--------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|

---

**Børnefamilier med særlige behov**

| Hovedaktivitet                          | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|   | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Adm oh, Børnefamilier med særlige behov | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                  |
| Administration                          | 217.925             | 7.460                | 219.477             | 9.922                | 910                |
| Dagbehandling og flexible indsatser     | 125.432             | 0                    | 127.609             | 218                  | -1.959             |
| Foranstaltninger og tidlig indsats      | 1.107.614           | 96.370               | 1.130.508           | 115.473              | -3.791             |
| Sikrede institutioner                   | 63.606              | 39.444               | 61.969              | 35.792               | -2.015             |
| <b>I alt</b>                            | <b>1.514.577</b>    | <b>143.274</b>       | <b>1.539.563</b>    | <b>161.405</b>       | <b>-6.855</b>      |

**Børnefamilier med særlige behov****Adm oh, Børnefamilier med særlige behov****0**

På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov viser regnskabet et merforbrug på 6,9 mio. kr. på driften, svarende til 0,5 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 4 hovedaktiviteter:

Foranstaltninger og tidlig indsats

Sikrede institutioner

Dagbehandling og fleksible indsatser

Administration

De primære årsager til merforbrug er:

Merforbrug på 17,4 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger primært som følge af stigende aktivitet på familiebehandling og psykologbehandling, samt stigende udgifter til Døgnophold for familien.

Merforbrug på 7,3 mio. kr. på Familiepleje og Netværkspleje som følge af stigende

enhedspriser til mere behandlings- og støttekrævende børn.

Merforbrug på 2,0 mio. kr. på Dagbehandling og fleksible indsatser som følge af at aktiviteten er større end forudsat i den fælles dagbehandlingsspulje med BUF.

Merforbrugene modsvares delvist af mindreforbrug på 10,6 mio. kr. på døgninstitutioner, 1,0 mio. kr. vedr. øvrig døgnophold og 2,9 mio. kr. som følge af faldende udgifter til refusion samt 3,2 mio. kr. vedrørende Rådgivning.

Mindre afvigelser svarende til samlet merforbrug på 2,1 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

### **Administration**

**910**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

### **Dagbehandling og flexible indsatser**

**-1.959**

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

Merforbruget skyldes primært, at aktiviteten har været større end forudsat i den fælles dagbehandlingsspulje med Børne- og Ungdomsforvaltningen. Således er aktiviteten steget med ca. 23 pct.

### **Foranstaltninger og tidlig indsats**

**-3.791**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,8 mio. kr.

Merforbruget består primært af et merforbrug på forebyggende foranstaltninger. Udgifterne til forebyggende foranstaltninger er steget i løbet af 2015. Merforbruget er en kombination af stigende aktivitet og en stigning i dyrere, forebyggende foranstaltninger, såsom Døgnophold for familier.

Overordnet set kan det konkluderes, at de stigende udgifter til forebyggende foranstaltninger ikke i tilstrækkelig grad er blevet modsvaret af faldende udgifter til anbringelser, om end

antallet af anbringelser og udgifterne hertil er faldet i løbet af 2015.

### **Sikrede institutioner**

**-2.015**

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

Antallet af fremstillinger i dommervagten har været faldende de seneste år. Som konsekvens heraf er budgettet til Sikrede pladser blevet nedskrevet med i alt 10,8 mio. kr. med henblik på at bidrage til skabe balance på andre bevillingsområder i Socialforvaltningen, jf. sagen om budget i balance.

Merforbruget skyldes krav fra andre kommuner om tilbagebetaling af fejlopkrævninger.

**Borgere med sindslidelse**

| Hovedaktivitet   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Administration   | 116.491             | 319                  | 120.116             | 3.638                | -306               |
| Administrativt overhead  | -1                  | 0                    | 0                   | 0                    | -1                 |
| Dagtilbud til borgere med sindslidelse                               | 76.729              | 8.238                | 74.246              | 8.662                | 2.907              |
| Døgntilbud til borgere med sindslidelse                              | 601.693             | 83.537               | 589.859             | 69.313               | -2.390             |
| Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem | 42.629              | 1.200                | 42.873              | 1.293                | -151               |
| Færdigbehandlede patienter   | 17.159              | 0                    | 16.695              | 0                    | 464                |
| <b>I alt</b>   | <b>854.700</b>      | <b>93.294</b>        | <b>843.789</b>      | <b>82.906</b>        | <b>523</b>         |

**Borgere med sindslidelse****Administration****-306**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

**Administrativt overhead****-1**

På bevillingsområdet Borgere med Sindslidelse viser regnskabet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på driften, svarende til 0,07 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over følgende hovedaktiviteter:

Administration

Døgntilbud til borgere med sindslidelse

Færdigbehandlede patienter

Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem

Dagtilbud til borgere med sindslidelse

De primære årsager er:

Merforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. Døgntilbud for borgere med Sindslidelse. Merforbruget skyldes primært stigende aktivitet på køb af botilbudspladser.

Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedr. Dagtilbud med Sindslidelse, skyldes primært forsinket opstart af nye aktiviteter.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

### **Dagtilbud til borgere med sindslidelse**

**2.907**

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

Mindreforbruget skyldes primært tilbageholdenhed i form af vakancer i forbindelse med varslingen af en ny struktur på området, forsinket opstart af nye aktiviteter samt færre udgifter til købte pladser som følge af lavere gennemsnitstakster end budgetteret.

### **Døgntilbud til borgere med sindslidelse**

**-2.390**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,4 mio. kr.

Merforbruget kan særligt henledes til stigende aktivitet vedr. køb af botilbudspladser. Merforbruget opvejes delvist af et mindreforbrug vedr. forsinket tilbagebetaling af ledsagelsesudgifter.

### **Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem**

**-151**

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

### **Færdigbehandlede patienter**

**464**

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

**Udsatte voksne**

| Hovedaktivitet                         | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Adm oh,Udsatte voksne                  | -1                  | 0                    | 0                   | 0                    | -1                 |
| Administration                         | 20.817              | 921                  | 20.941              | 734                  | -311               |
| Herberg                                | 216.750             | 140.784              | 232.662             | 165.108              | 8.412              |
| Krisecentre                            | 99.933              | 53.919               | 105.124             | 54.887               | -4.223             |
| Misbrugsbehandling                     | 286.130             | 59.309               | 267.566             | 60.952               | 20.207             |
| Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere | 180.864             | 42.263               | 202.309             | 43.300               | -20.408            |
| <b>I alt</b>                           | <b>804.493</b>      | <b>297.196</b>       | <b>828.602</b>      | <b>324.981</b>       | <b>3.676</b>       |

---

**Udsatte voksne****Adm oh,Udsatte voksne****-1**

På bevillingsområdet Udsatte Voksne viser regnskabet et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på driften, svarende til 0,7 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 5 hovedaktiviteter:

Misbrugsbehandling

Krisecentre

Herberg

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere

Administration

Enkelte hovedaktiviteter udviser nogle relativt store afvigelser. Dette skyldes at budgettet har ligget på én hovedaktivitet, mens forbruget er konteret på en anden. Det drejer sig om



følgende hovedaktiviteter:

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere: Regnskabet viser et merforbrug på 20,4 mio. kr. Afvigelsen skal dog ses i lyset af, at der er afholdt udgifter for 27,1 mio. kr. på hovedaktiviteten, hvor budgettet ligger på hovedaktiviteterne Misbrugsbehandling og Herberg.

Herberg: Regnskabet viser et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. 7,7 mio. kr. af dette mindreforbrug vedrører budget, hvor forbruget er konteret på hovedaktiviteten Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere.

Misbrugsbehandling: Regnskabet viser et mindreforbrug på 20,2 mio. kr. 19,4 mio. kr. af dette mindreforbrug vedrører budget, hvor forbruget er konteret på hovedaktiviteten Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere.

Korrigeres der for ovenstående, giver det følgende reelle afvigelser på hovedaktiviteterne:

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere: Mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives merindtægter vedr. salg af botilbudspladser, samt tilbageholdenhed i form af vacancer ifm. ny struktur på området mm.

Herberg: Mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Misbrugsbehandling: Mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Krisecentre: Merforbrug på 4,2 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives stigende enhedspriser.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

### **Administration**

**-311**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

### **Herberg**

**8.412**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 8,4 mio. kr.

Hovedaktiviteten udviser reelt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., da der skal korrigeres for et forbrug på 7,7 mio. kr. vedrørende boligrådgivere på herbergsområdet, som er konteret under hovedaktiviteten *Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere*, men som reelt vedrører hovedaktiviteten *Herberg*.

### **Krisecentre**

-4.223

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 4,2 mio. kr.

Køb af pladser på kvindekrisecentre udviser et merforbrug. Merforbruget skyldes dels en stigende aktivitet samt stigende enhedspriser i form af stigende takster på de private krisecentre samt lange opholdstider.

Salg af pladser udviser en mindreindtægt som primært skyldes, faldende enhedspriser som følge af, at der i 2015, er solgt flere pladser på egne tilbud med lavere takst end budgetteret.

### **Misbrugsbehandling**

20.207

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 20,2 mio. kr.

Hovedaktiviteten udviser et reelt mindreforbrug på 0,8 mio. kr., da der skal korrigeres for et forbrug på 19,4 mio. kr. vedrørende Stofindtagelsesrummet, som er konteret under hovedaktiviteten *Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere*, men som rettelig vedrører hovedaktiviteten *Misbrugsbehandling*.

### **Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere**

-20.408

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 20,4 mio. kr.

Hovedaktiviteten udviser et reelt mindreforbrug på 6,7 mio. kr., da der skal korrigeres for et forbrug vedrørende Stofindtagelsesrummet som er konteret under *sociale tilbud, hjemløse og misbrugere*, men som rettelig vedrører *Misbrugsbehandling* samt et forbrug herbergsområdet (boligrådgivere), som rettelig vedrører *Herberg*.

Mindreforbruget kan primært tilskrives merindtægter vedr. salg af botilbudspladser, samt tilbageholdenhed i form af vacancer i forbindelse med ny struktur på området.

**Borgere med handicap**

| Hovedaktivitet   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Administration   | 128.016             | 576                  | 127.995             | 351                  | -204               |
| Administrativt overhead  | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                  |
| Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem | 140.811             | 10.072               | 139.464             | 8.648                | -77                |
| <b>I alt</b>   | <b>268.827</b>      | <b>10.648</b>        | <b>267.459</b>      | <b>8.999</b>         | <b>-281</b>        |

**Borgere med handicap****Administration****-204**

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

**Administrativt overhead****0**

På bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt viser regnskabet et merforbrug på 0,2 mio. kr. på driften, svarende til 0,1 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 2 hovedaktiviteter:

Administration

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem

De primære årsager til det samlede merforbrug:

Merforbrug på Administration på 0,2 mio. kr.

Merforbrug på Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem på 0,1 mio.

kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

### **Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem**

-77

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

**Borgere med handicap, demografireguleret**

| Hovedaktivitet   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| Administrativt overhead  | 1                   | 0                    | 0                   | 0                    | 1                               |
| Dagbehandling og fleksible skoleindsatser                        | 33.872              | 0                    | 39.457              | 0                    | -5.585                          |
| Dagtilbud til borgere med handicap                               | 198.806             | 14.991               | 198.936             | 15.730               | 609                             |
| Døgntilbud til borgere med handicap                              | 1.136.020           | 99.130               | 1.148.082           | 115.024              | 3.832                           |
| Døgntilbud til børn og unge                                      | 5.084               | 5.084                | 0                   | 0                    | 0                               |
| Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem | 22.025              | 0                    | 19.284              | 86                   | 2.827                           |
| Foranstaltninger til børn og unge med handicap                   | 271.223             | 2.883                | 279.399             | 5.857                | -5.202                          |
| Hjælpemidler   | 112.258             | 0                    | 116.467             | 1.069                | -3.140                          |
| <b>I alt</b>   | <b>1.779.289</b>    | <b>122.088</b>       | <b>1.801.625</b>    | <b>137.766</b>       | <b>-6.658</b>                   |

**Borgere med handicap, demografireguleret****Administrativt overhead****1**

På bevillingsområdet *Borgere med handicap, demografireguleret* viser regnskabet et merforbrug på 6,7 mio. kr. på driften, svarende til 0,4 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 6 hovedaktiviteter:

Dagbehandling og fleksible skoleindsatser

Foranstaltninger til børn og unge med handicap

Døgntilbud til borgere med handicap

Hjælpemidler

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem

Dagtilbud til borgere med handicap

De primære årsager til det samlede merforbrug på 6,7 mio. kr. er:

Dagbehandling og fleksible skoleindsatser udviser merforbrug på 5,6 mio. kr.

Foranstaltninger til børn og unge med handicap udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med, at området er blevet tilført 13,3 mio. kr. i budget i balance.

Døgntilbud til borgere med handicap udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes dels forsinket tilbagebetaling af ledsagelsesudgifter på 2,4 mio. kr. samt forsinket opstart af nye pladser.

Mindre afvigelser svarende til samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

### **Dagbehandling og fleksible skoleindsatser**

**-5.585**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 5,6 mio. kr.

Merforbrug skyldes primært en højere aktivitet end forudsat i den fælles dagbehandlingsspulje med Børne- og Ungdomsforvaltningen. Således er aktiviteten steget med ca. 10 pct.

### **Dagtilbud til borgere med handicap**

**609**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

### **Døgntilbud til borgere med handicap**

**3.832**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes dels forsinket tilbagebetaling af ledsagelsesudgifter samt forsinket opstart af nye pladser. Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på køb af

botilbudspadser grundet stigende enhedspriser.

### **Døgntilbud til børn og unge**

0

Hovedaktiviteten udviser balance

### **Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem**

2.827

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

Mindreforbruget skyldes primært færre udgifter til behandling af senhjerneskedede end budgetteret.

Endelig udviser Socialpædagogisk bistand et mindreforbrug som skyldes fald i enhedsprisen.

### **Foranstaltninger til børn og unge med handicap**

-5.202

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært stigende omkostninger, dels til anbringelser af børn, dels til Forebyggende foranstaltninger, hvilket er en konsekvens af stigende aktivitet og enhedspris.

Merforbrug skal dog ses i lyset af, at området er blevet tilført 13,3 mio. kr. i budget i balance.

### **Hjælpemidler**

-3.140

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes øget aktivitet på personlige- og tekniske hjælpemidler.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på Invalidebiler.

**Tværgående opgaver og administration**

| Hovedaktivitet        | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                       | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| Fælles administration | 130.812             | 1.045                | 130.237             | 1.313                | 843                             |
| HR                    | 57.124              | 3.531                | 56.096              | 4.095                | 1.592                           |
| IT                    | 53.826              | 526                  | 53.330              | 0                    | -30                             |
| Øvrige sociale formål | 22.762              | 0                    | 24.976              | 2.373                | 159                             |
| <b>I alt</b>          | <b>264.524</b>      | <b>5.102</b>         | <b>264.639</b>      | <b>7.781</b>         | <b>2.564</b>                    |

**Tværgående opgaver og administration****Fælles administration****843**

På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration viser regnskabet et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på driften, svarende til 0,99 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 4 hovedaktiviteter:

Fælles administration

HR

IT

Øvrige sociale forhold

De primære årsager til det samlede mindreforbrug på 2,6 mio. kr. er:

Mindreforbrug på hovedaktiviteten HR på i alt 1,6 mio. kr. som følge af højere indtægt vedrørende SOF konsulenterne samt en lavere afregning vedrørende arbejdsskadeforsikring end budgetteret.

Mindreforbrug på hovedaktiviteten Fælles administration på i alt 0,8 mio. kr. som følge af en højere aktivitet under Trykkeriet end budgetteret.



Mindreforbrug på hovedaktiviteten Øvrige sociale formål på 0,2 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henledes til en højere aktivitet og dermed indtægt under Trykkeriet end budgetteret. Trykkeriet er en indtægtsdækket institution, som betjener flere forvaltninger i kommunen.

### **HR**

**1.592**

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

Mindreforbruget skyldes primært en højere indtægt vedrørende SOF konsulenterne end budgetteret. SOF konsulenterne udbyder kurser, supervision mv. til samtlige forvaltninger i kommunen.

Dertil kan en del af mindreforbruget tilskrives en lavere afregning vedrørende arbejdsskadeforsikring end budgetteret. For 2015 er Socialforvaltningens andel lavere end tidligere år.

### **IT**

**-30**

Hovedaktiviteten udviser tilnærmelsesvis balance

### **Øvrige sociale formål**

**159**

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

## Socialudvalget

---

### Hjemmepleje

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

|                |        |     |        |   |     |
|----------------|--------|-----|--------|---|-----|
| Administration | 20.881 | 200 | 20.143 | 7 | 545 |
|----------------|--------|-----|--------|---|-----|

---

|              |               |            |               |          |            |
|--------------|---------------|------------|---------------|----------|------------|
| <b>I alt</b> | <b>20.881</b> | <b>200</b> | <b>20.143</b> | <b>7</b> | <b>545</b> |
|--------------|---------------|------------|---------------|----------|------------|

---

### Hjemmepleje

#### Administration

545

På bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt, viser regnskabet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på driften, svarende til 2,6 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:

Administration

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

**Hjemmeplejen, demografireguleret**

| Hovedaktivitet       | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                      | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Adm oh,Hjemmepleje   | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                  |
| Hjemme- og sygepleje | 328.738             | 10.552               | 318.885             | 10.815               | 10.116             |
| <b>I alt</b>         | <b>328.738</b>      | <b>10.552</b>        | <b>318.885</b>      | <b>10.815</b>        | <b>10.116</b>      |

**Hjemmeplejen, demografireguleret****Adm oh,Hjemmepleje****0**

På bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret, viser regnskabet et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. på driften, svarende til 3,2 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:

Hjemme- og sygepleje

De primære årsager til det samlede mindreforbrug på 10,1 mio. kr. er:

Hjemme- og sygepleje, hvor der er gennemført udbud af underleverandørordningen svarende til 4,5 mio.kr., færre bevilgede timer svarende til 2,0 mio. kr. samt stigende refusionsindtægter svarende til 2,3 mio. kr.

Mindre afvigelser svarende til samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

**Hjemme- og sygepleje****10.116**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 10,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at forvaltningen i 2014 har gennemført et udbud af underleverandørordningen, som har givet en større effekt end ventet, hvilket har sænket enhedsprisen for køb af hjemmehjælp hos leverandører markant gennem 2015. Dertil er refusionsindtægterne fra Regionens vedr. respiratorborgere steget. Forvaltningen har endvidere flyttet ressourcekrævende borgere til tilsvarende, men billigere foranstaltninger, hvilket har medført færre omkostninger til hjemmeplejetimer. Endeligt er antallet af borgere og dermed antallet af visiterede timer faldet.

### Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |

|                 |        |        |        |        |       |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|-------|
| Anlægsprojekter | 14.397 | 15.779 | 11.687 | 16.374 | 3.305 |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|-------|

---

|              |               |               |               |               |              |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>I alt</b> | <b>14.397</b> | <b>15.779</b> | <b>11.687</b> | <b>16.374</b> | <b>3.305</b> |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|

---

### Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg

#### Anlægsprojekter

**3.305**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Mindreforbruget på 3,3 mio. kr. kan opdeles som en mindreforbrug på 1,5 mio. kr. og en merindtægt på 1,8 mio. kr.

Merindtægten på 1,8 mio. kr. kan henføres til, at det faktiske tilskud fra staten for Halmtorvet 17 er større end budgetteret. Det har været vanskeligt at forudsige det korrekte kommunale indtægtsbudget, da den faktiske statslige indtægt ikke er et fast beløb, men afhænger af kommunens faktiske forbrug. Merindtægten tilfalder kommunekassen.

Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. kan henføres til forskydninger i periodiseringen mellem årene. Midlerne ønskes derfor overført.

Mindreforbruget er en sum af følgende poster:

Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der kan henføres til ét konkret anlægsprojekt, hvor monteringen ikke som ventet blev afsluttet i 2015, men først i begyndelsen af 2016.

Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der skyldes periodiseringsforskydninger inden for det velfærdsteknologiske område.

Et merforbrug på netto 0,7 mio. kr., der kan henføres til en række anlægsprojekter med mindre afvigelser eller periodeforskydninger. Merforbruget håndteres indefor budgettet i 2016.

## Socialudvalget

---

### Tværgående opgaver og administration

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|                 |    |   |   |   |    |
|-----------------|----|---|---|---|----|
| Anlægsprojekter | -1 | 0 | 0 | 0 | -1 |
|-----------------|----|---|---|---|----|

---

|              |           |          |          |          |           |
|--------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| <b>I alt</b> | <b>-1</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-1</b> |
|--------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|

---

### Tværgående opgaver og administration

|                        |  |  |  |  |           |
|------------------------|--|--|--|--|-----------|
| <u>Anlægsprojekter</u> |  |  |  |  | <b>-1</b> |
|------------------------|--|--|--|--|-----------|

Hovedaktiviteten udviser balance

**Efterspørgselsstyrede overførsler**

| Hovedaktivitet   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Førtidspension   | 1.336.465           | 68.509               | 1.243.275           | 50                   | 24.731             |
| Indlagte patienter   | 148.544             | 0                    | 150.670             | 0                    | -2.126             |
| Indtægter fra den centrale<br>refusionsordning                           | 0                   | 170.893              | 0                   | 150.693              | -20.200            |
| Personlige tillæg og helbredstillæg                                      | 16.736              | 8.366                | 13.431              | 6.710                | 1.649              |
| Efterspørgselsstyret dagtilbud<br>(Instituttet for Blinde og Svagsynede) | 71.641              | 69.881               | 62.006              | 58.220               | -2.026             |
| Sociale ydelser  | 203.474             | 99.286               | 200.501             | 91.806               | -4.507             |
| <b>I alt</b>   | <b>1.776.860</b>    | <b>416.935</b>       | <b>1.669.883</b>    | <b>307.479</b>       | <b>-2.479</b>      |

**Efterspørgselsstyrede overførsler****Førtidspension****24.731**

På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler viser regnskabet et merforbrug på 2,5 mio. kr. på driften, svarende til 0,2 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over 6 hovedaktiviteter:

Efterspørgselsstyret dagtilbud (Instituttet for Blinde og Svagsynede)

Personlige tillæg og helbredstillæg

Førtidspension

Sociale ydelser

Indtægter fra den centrale refusionsordning (Særligt Dyre Enkeltsager)

Indlagte patienter

De primære årsager er:

Mindreforbrug vedr. Førtidspension på 24,7 mio. kr.

Merforbrug vedr. Sociale ydelser på 4,5 mio. kr.

Mindreindtægter fra den centrale refusionsordning svarende til 20,2 mio. kr.

Merforbrug på Efterspørgselsstyrede dagtilbud på 2,0 mio. kr.

Mindreforbrug vedr. personlige tillæg og helbredstillæg 1,6 mio. kr.

Merforbrug på indlagte patienter på 2,1 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 24,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister, som følge af førtidspensionsreformen og at de store efterkrigsårgange skifter status til folkepensionister.

Herudover har kvalitetssikring og øget fokus på, at hjemtage mellemkommunal refusion medført merindtægter på 13,0 mio. kr. vedrørende udenbys borgere i tidligere år.

### **Indlagte patienter**

**-2.126**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes stigende aktivitet vedr. psykiatrisk behandling i Regionerne.

### **Indtægter fra den centrale refusionsordning**

**-20.200**

Hovedaktiviteten udviser en mindreindtægt på 20,2 mio. kr.

De faldende indtægter skyldes primært effekten af, at tidligere indsatser på børneområdet, reducerer antallet af meget omkostningstunge sager, som der kan hjemtages refusion på.

Der er i 2015 gennemført en grundig tilpasning af næste års budgetter på baggrund af denne effekt.



### **Personlige tillæg og helbredstillæg**

**1.649**

Hovedaktiviteten udviser et mer/mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister, primært som følge af ændret lovgivning i forbindelse med førtidspensionsreformen i 2013.

### **Efterspørgselsstyret dagtilbud (Instituttet for Blinde og Svagsynede)**

**-2.026**

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

Merforbruget skyldes mindresalg af takstfinansierede ydelser fra IBOS, idet landets kommuner i højere grad vælger at hjemtage borgere for selv at sammensætte tilbud og benytte egne leverandører.

### **Sociale ydelser**

**-4.507**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 4,5 mio. kr.

Det samlede merforbrug skyldes primært stigende enhedspriser vedr. handicapkompenserende ydelser vedrørende børn, som følge af at afgørelsespraksis er tilrettet efter nye principafgørelser fra Ankestyrelsen.

Ligeledes er der et merforbrug på vedr. sygebehandling, mv. fordi der er afviklet en stor pukkel af ventende ansøgninger i foråret 2015.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug grundet færre bevillinger til boligindskud og flyttehjælp.

**Renter m.v.**

| Funktion   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.  | 0                   | 0                    | 148                 | 0                    | -148                            |
| 7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst | 0                   | 50                   | 10                  | 1                    | -59                             |
| 7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager                 | 0                   | 0                    | 3                   | 0                    | -3                              |
| 7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst                                | 40                  | 0                    | 46                  | 0                    | -6                              |
| 7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst                                | 90                  | 0                    | 23                  | 0                    | 67                              |
| <b>I alt</b>   | <b>130</b>          | <b>50</b>            | <b>230</b>          | <b>1</b>             | <b>-149</b>                     |

---

**Renter m.v.****7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.** **-148**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes gebyrudgifter.

**7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst** **-59**

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager** -3

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

**7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst** -6

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

**7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst** 67

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

**Langfristede balanceposter**

| Funktion  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|   | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 8.32.23 Udlån til beboerindskud                     | 0                   | 0                    | 13                  | 0                    | -13                             |
| 8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.             | 3.212               | 0                    | 0                   | 0                    | 3.212                           |
| 8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 0                   | 0                    | -1.780              | 0                    | 1.780                           |
| 8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.               | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                               |
| 8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst   | 1.200               | 0                    | 931                 | 0                    | 269                             |
| <b>I alt</b>  | <b>4.412</b>        | <b>0</b>             | <b>-836</b>         | <b>0</b>             | <b>5.248</b>                    |

**Langfristede balanceposter**

**8.32.23 Udlån til beboerindskud** **-13**

Funktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

**8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.** **3.212**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende udgifter til kommunal grundkapital til almene boliger på Strandlodsvej. Udgiften forventes afholdt i 2016.

**8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender** **1.780**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som skyldes overflytning af depositum vedr. beboerindskud fra Socialforvaltningen til Københavns Ejendomme som fremover varetager administrationen.

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

**0**

Funktionen udviser balance.

### **8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst**

**269**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. afdrag af lån for selvejende institutioner med overenskomst.

Øvrige balanceposter

| Hovedfunktion  | Korrigeret budget |           | Regnskab      |                | Afvigelse      |
|--|-------------------|-----------|---------------|----------------|----------------|
|  | Udgift            | Indtægt   | Udgift        | Indtægt        | netto          |
|  | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr.     | 1.000 kr.      | 1.000 kr.      |
| 8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten              | 0                 | 0         | 26.928        | 0              | -26.928        |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt   | 0                 | 0         | -11.344       | 0              | 11.344         |
| 8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.  | 0                 | 0         | -419          | 0              | 419            |
| 8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0                 | 0         | 0             | -157           | -157           |
| 8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten             | 0                 | 0         | 0             | 146            | 146            |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt               | 0                 | 0         | 0             | 437.544        | 437.544        |
| <b>I alt</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>15.165</b> | <b>437.533</b> | <b>422.368</b> |

Øvrige balanceposter

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten** **-26.928**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 26,9 mio. kr. opstået ved den foreløbige restafregning for 2014 vedr. statsrefusion.

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt** **11.344**

Hovedfunktionen udviser et samlet fald på 11,3 mio. kr. som fremkommer som sum af en stigning på 2 mio. kr. i tilgodehavender på løn og 12,3 mio. kr. vedr. mellemværende med selvejende institutioner med overenskomst. Afregning af driftstilskud for regnskabsåret 2015 sker primo 2016 i forbindelse med godkendelse af institutionernes årsregnskab. Endeligt medfører kravposter vedr. køb og salg af pladser et fald i kortfristede tilgodehavender på 25,9 mio. kr.

### **8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.** **419**

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,4 mio. kr. som hovedsageligt vedrører administration af økonomi for borgere i botilbud (deposita).

### **8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.** **-157**

Hovedfunktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

### **8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten** **146**

Hovedfunktionen udviser tilnærmelsesvist balance.

### **8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt** **437.54** **4**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 437,5 mio. kr. som fremkommer ved et fald på 19 mio. kr. vedr. statsrefusion for 2015 og forskud for 2016 og en stigning på 455 mio. kr. vedr. administration af borgernes økonomi i form af administrerede pensionsudbetalinger for 2015 og tidligere regnskabsår posteret i regnskab 2015. Socialforvaltningen administrerer førtidspension modtaget fra Udbetaling Danmark. Kreditsaldo er ført i Kultur- og Fritidsforvaltningen og debetsaldo er ført i Socialforvaltningen, herved fremkommer store akkumulerede saldi for de to forvaltninger.

**Omkostningsbaseret regnskab**

| <b>Socialudvalget (1.000 kr.)</b>                      | <b>Ultimo 2014</b> | <b>Ultimo 2015</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Grunde   | 37.353             | 37.760             |
| Bygninger  | 42.468             | 40.532             |
| Tekniske anlæg   | 27.013             | 29.378             |
| Inventar   | 9.553              | 9.488              |
| Aktiver under opførelse                                | 396                | 396                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                        | <b>116.782</b>     | <b>117.555</b>     |
| Immaterielle anlægsaktiver                             | 76                 | 0                  |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                      | <b>76</b>          | <b>0</b>           |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                           | 0                  | 0                  |
| Andre langfristede tilgodehavender                     | 89.510             | 93.877             |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder    | 0                  | 0                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       | <b>89.510</b>      | <b>93.877</b>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                             | <b>206.369</b>     | <b>211.432</b>     |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger                    | 0                  | 0                  |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg              | 4.523              | 4.523              |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender                     | 180.024            | 200.130            |
| <i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>            | <i>-26.918</i>     | <i>10</i>          |
| <i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> | <i>206.942</i>     | <i>200.121</i>     |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)           | 0                  | 0                  |
| Likvide beholdninger                                   | 0                  | 0                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                         | <b>184.548</b>     | <b>204.654</b>     |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                   | <b>390.916</b>     | <b>416.086</b>     |
| <b>Egenkapital</b>                                     | <b>26.373</b>      | <b>-380.406</b>    |
| Hensatte forpligtigelser                               | 1.107.496          | 1.105.242          |
| <b>Hensatte forpligtigelser</b>                        | <b>1.107.496</b>   | <b>1.105.242</b>   |
| Langfristet gæld                                       | 18.714             | 17.782             |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter              | 0                  | 0                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>18.714</b>      | <b>17.782</b>      |
| <b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>   | <b>26</b>          | <b>287</b>         |
| Kassekredit  | 0                  | 0                  |
| Kortfristet gæld til staten                            | 37.001             | 37.147             |
| Skyldige feriepenge                                    | 11.176             | 11.825             |
| Kortfristet gæld i øvrigt                              | -809.870           | -375.791           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>-761.692</b>    | <b>-326.819</b>    |
| <b>Gæld i alt</b>                                      | <b>-742.953</b>    | <b>-308.750</b>    |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <b>390.916</b>     | <b>416.086</b>     |



### **Kommentarer til balancen**

#### **Aktiver**

Aktiver i alt er i 2015 forøget med 25,2 mio. kr. fra 390,9 mio. kr. til 416,1 mio. kr., en stigning på godt 6 pct. Stigningen er fordelt med 5,1 mio. kr. for anlægsaktiver og 20,1 mio. kr. for omsætningsaktiver.

#### **Anlægsaktiver**

Stigningen i anlægsaktiver skyldes hovedsageligt finansielle anlægsaktiver, idet stigningen i materielle anlægsaktiver blot udgør 0,8 mio. kr. Dette dækker over et fald på 1,9 mio. kr. på bygninger, primært vedrørende afskrivninger på de selvejende institutioner, samt en stigning på 2,4 mio. kr. på tekniske anlæg, hvilket dækker over dels nyindkøb på en række institutioner, eksempelvis sikringstiltag, samt afskrivninger.

De finansielle anlægsaktiver udgøres af langfristede tilgodehavender. Stigningen på 4,4 mio. kr. skyldes tilbagebetalingspligtige lån vedrørende flytteudgifter og beboerindskud.

#### **Omsætningsaktiver**

Stigningen i omsætningsaktiver er fordelt med 26,9 mio. kr. vedrørende tilgodehavender til staten inkl. restafregning for 2014 og fald i kortfristede tilgodehavender på i alt 6,8 mio. kr., der består af en stigning i mellemværende med selvejende institutioner med overenskomst på 12,1 mio. kr., en stigning i tilgodehavender hos borgere vedr. serviceloven på 7,0 mio. kr. samt et fald på 25,9 mio. kr. som skyldes kravposter vedr. køb og salg af pladser på det mellemkommunale område.

#### **Passiver**

##### **Langfristede gældsforpligtelser**

Den langfristede gæld er faldet med 0,9 mio. kr. og skyldes selvejende institutioners afdrag på prioritetsgæld i 2015.

##### **Kortfristede gældsforpligtelser**

Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 434,1 mio. kr. over året. Beløbet fremkommer som sum af 0,2 mio. kr. som skyldes fald i andre kommuners og regioners gæld, fald i selvejende institutioners gæld på 0,6 mio. kr. og en stigning på 21,8 mio. kr. som hovedsageligt skyldes den løbende afregning vedr. statsrefusion inkl. særligt dyre enkeltsager.

Langt det største fald udgøres dog af kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager med et samlet fald på 455,5 mio. kr. Beløbet vedrører administration af borgernes

økonomi i form af administrerede pensionsudbetalinger for 2015 og tidligere regnskabsår posteret i regnskab 2015. Socialforvaltningen administrerer førtidspension modtaget fra Udbetaling Danmark. Kreditsaldo er ført i Kultur- og Fritidsforvaltningen og debetsaldo er ført i Socialforvaltningen, herved fremkommer store akkumulerede saldi for de to forvaltninger.

# Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

|  | Vedtaget<br>budget<br>2015 | Tillægs-<br>bevillinger | Korrigeret<br>budget<br>2015 | Regnskab<br>2015 | Afvigelse      |
|--|----------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|----------------|
| Bevilling  | netto                      | netto                   | netto                        | netto            | netto          |
|  | 1.000 kr.                  | 1.000 kr.               | 1.000 kr.                    | 1.000 kr.        | 1.000 kr.      |
| <b>Service</b>   | <b>4.184.583</b>           | <b>-69.650</b>          | <b>4.114.933</b>             | <b>4.039.450</b> | <b>75.483</b>  |
| Sundhed  | 364.254                    | -13.487                 | 350.767                      | 338.139          | 12.628         |
| Pleje, service og boliger for ældre,                       | 289.509                    | -15.162                 | 274.347                      | 224.634          | 49.713         |
| Pleje, service og boliger for ældre,<br>demografireguleret | 3.360.228                  | -42.078                 | 3.318.150                    | 3.307.035        | 11.115         |
| Administration   | 170.592                    | 1.077                   | 171.669                      | 169.642          | 2.027          |
| <b>Anlæg</b>   | <b>103.717</b>             | <b>-57.119</b>          | <b>46.598</b>                | <b>42.025</b>    | <b>4.573</b>   |
| Pleje, service og boliger for ældre                        | 103.717                    | -57.119                 | 46.598                       | 42.025           | 4.573          |
| <b>Overførsler mv.</b>                                     | <b>1.831.180</b>           | <b>-10.990</b>          | <b>1.820.190</b>             | <b>1.833.857</b> | <b>-13.667</b> |
| Ældreboliger   | 56.494                     | -16.154                 | 40.340                       | 37.064           | 3.276          |
| Aktivitetsbestemt medfinansiering af<br>sundhedsvæsenet    | 1.776.730                  | 5.164                   | 1.781.894                    | 1.798.803        | -16.909        |
| Særligt dyre enkeltsager                                   | -2.044                     | 0                       | -2.044                       | -2.010           | -34            |
| <b>Finansposter</b>  | <b>106.096</b>             | <b>-83.312</b>          | <b>22.784</b>                | <b>75.146</b>    | <b>-52.362</b> |
| Renter m.v.  | 2.594                      | 335                     | 2.929                        | 4.015            | -1.086         |
| Langfristede balanceposter                                 | 103.502                    | -83.647                 | 19.855                       | 21.410           | -1.555         |
| Øvrige balanceposter                                       | 0                          | 0                       | 0                            | 49.721           | -49.721        |

## Sundheds- og Omsorgsudvalget

---

---

|       |           |          |           |           |        |
|-------|-----------|----------|-----------|-----------|--------|
| I alt | 6.225.576 | -221.071 | 6.004.505 | 5.990.478 | 14.027 |
|-------|-----------|----------|-----------|-----------|--------|

---

**Sundhed**

| Hovedaktivitet                        | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                                       | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Begravelsesgodtgørelse og hospice     | 21.665              | 0                    | 17.563              | 0                    | 4.102              |
| Eksternt arbejdsmiljø                 | 24.916              | 699                  | 24.790              | 573                  | 0                  |
| Folkesundhed og sundhedsprojekter     | 55.379              | 6.108                | 51.185              | 7.898                | 5.984              |
| Forebyggelsescentre                   | 103.967             | 2.479                | 108.027             | 3.189                | -3.350             |
| Færdigbehandlede patienter            | 23.245              | 0                    | 23.112              | 0                    | 133                |
| Genoptræning efter sygehusindlæggelse | 106.410             | 4.705                | 96.989              | 485                  | 5.201              |
| Medfinansiering af sundhedsvæsenet    | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                  |
| Puljer og projekter                   | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                  |
| Voksentandpleje                       | 31.153              | 1.977                | 33.627              | 5.009                | 558                |
| <b>I alt</b>                          | <b>366.735</b>      | <b>15.968</b>        | <b>355.293</b>      | <b>17.154</b>        | <b>12.628</b>      |

**Begravelsesgodtgørelse og hospice****4.102**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på udgifter til begravelsesgodtgørelse på 2,8 mio. kr. og et mindreforbrug på udgifter til hospice på 1,3 mio. kr.

For så vidt angår mindreforbruget på begravelsesgodtgørelse kan det oplyses, at udbetaling af begraveshjælp med virkning fra den 1. maj 2015 overgik til Udbetaling Danmark, hvilket har betydet, at betalingerne har været meget uregelmæssige.

På hospiceområdet kan mindreforbruget henføres til, at området har fået tilført DUT midler på 1,2 mio. kr. vedrørende efterregulering på baggrund af faktisk antal oprettede hospicepladser.

### **Eksternt arbejdsmiljø**

0

Hovedaktiviteten udviser budgetoverholdelse.

### **Folkesundhed og sundhedsprojekter**

5.984

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på en række projekter.

Det drejer sig blandt andet om forsinket projektstart på projektet om Fokuseret indsats for færre indlæggelser, i alt 1,3 mio. kr. På indsatsen vedrørende telemedicin er et mindre-forbrug på 2,1 mio. kr. som primært vedrører forsinkelser i levering af teknisk udstyr, og på indsatsen Psykisk sundhed på Arbejdspladsen er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Denne indsats blev ikke igangsat i 2015, hvorfor der er uforbrugte midler. Endelig er der et mindre-forbrug på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til afsatte midler til dækning af uforudsete udgifter, hvis størrelsesorden naturligt varierer.

### **Forebyggelsescentre**

-3.350

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til øgede udgifter til anskaffelser i forbindelse med etablering og ibrugtagning af Sundhedshus Østerbro.

### **Færdigbehandlede patienter**

133

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

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. er inklusiv et forbrug på 3,1 mio. kr. til forløbs-koordinatorer, som hører til under hovedaktivitet Genoptræning efter syge-husindlæggelse.

Når der tages højde herfor, er der et mindreforbrug på færdigbehandlede patienter på i alt 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan relateres til et fald i antallet af ventedage for færdigbehandlede patienter over 65 år på hospitalerne. En medvirkende årsag hertil er, at Sundheds- og Om-sorgs-forvaltningen i 2015 har højprioriteret hjemtagelse af færdigbehandlede patienter til Akutplejeenheden (APE) eller til Rehabiliteringsafdelinger.

### **Genoptræning efter sygehusindlæggelse**

**5.201**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 5,2 mio. kr. skal tillægges en udgift på 3,1 mio. kr. til forløbskoordinatorer, som fejlagtigt er registreret på hovedaktivitet Færdigbehandlede patienter.

Det reelle mindreforbrug på området er således i alt på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget på 2,1 mio. kr. kan primært henføres til en faldende aktivitet til vederlagsfri fysioterapi. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på aktiviteten, idet det er Regionen, som henviser.

### **Medfinansiering af sundhedsvæsenet**

**0**

Hovedaktiviteten er nedlagt.

### **Puljer og projekter**

**0**

Hovedaktiviteten er nedlagt.

### **Voksentandpleje**

**558**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til en uvarslet tilbagebetaling på 0,1 mio. kr. fra Kejd samt et mindreforbrug på Ulykkesbetinget tandtab på 0,3 mio. kr. Dette område er ikke aktivitetsbestemt, men alene styret af de ansøgninger, som modtages fra borgere. Herudover er der en række mindre mindreforbrug på i alt 0,2 mio. kr.



**Pleje, service og boliger for ældre,**

| Hovedaktivitet                         | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Individuel handicapkørsel              | 14.000              | 0                    | 14.085              | 0                    | -85                |
| Internt arbejdsmiljø                   | 15.449              | 0                    | 11.111              | 591                  | 4.929              |
| IT-drift og KOS                        | 56.042              | 0                    | 51.970              | 0                    | 4.072              |
| Modernisering af plejeboliger          | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                  |
| Prioriterede projekter                 | 89.301              | 58.933               | 82.345              | 64.070               | 12.093             |
| Uddannelse                             | 213.866             | 55.378               | 233.331             | 103.542              | 28.699             |
| Ældreboliger, servicearealer og Kirken | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                  |
| Ældrekontorer                          | 0                   | 0                    | -5                  | 0                    | 5                  |
| Ældreråd og klageråd                   | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                  |
| <b>I alt</b>                           | <b>388.658</b>      | <b>114.311</b>       | <b>392.837</b>      | <b>168.203</b>       | <b>49.713</b>      |

**Individuel handicapkørsel****-85**

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**Internt arbejdsmiljø****4.929**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr.

Mindreforbruget på 4,9 mio. kr. skal tillægges en udgift på 4,0 mio. kr. til

fælles-tillidsrepræsentanter, som fejlagtigt er registreret på hovedaktivitet Uddannelse.

Det reelle mindreforbrug på området er således i alt på 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til, at enkelte hjemmeplejeenheder har undladt at indsende afregning for udgifter til indkøb af arbejdstøj til hjemmeplejen, i alt 0,7 mio. kr. samt mindreforbrug på bidrag til AMK i alt 0,2 mio. kr. Mindreforbruget til indkøb af arbejdstøj modsvares dog af et merforbrug i hjemmeplejen.

### **IT-drift og KOS**

**4.072**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til afvikling af et ophørt samarbejde med leverandører af KOS2 samt færre udgifter til support.

### **Modernisering af plejeboliger**

**0**

Hovedaktiviteten er nedlagt.

### **Prioriterede projekter**

**12.093**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 12,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

På området servicearealer er et merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af merudgifter til husleje mm. Yderligere er en række mindre merforbrug på i alt 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug vedrørende Spisevenner, ernæringsterapi og madklippekort i alt 1,5 mio. kr. samt Ældrepuljen på i alt 10,8 mio. kr. Yderligere er der en række mindre mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr.

Det kan oplyses, at for så vidt angår Æl-dre-puljen ansøges om overførsel af uforbrugte midler på i alt 10,2 mio. kr. Differencen på 0,6 mio. kr. mellem mindreforbruget på 10,8 mio. kr. og ansøgning om overførsel på 10,2 mio. kr. kan henføres til afvigelse mellem korrigeret budget og indtægter modtaget fra Staten. I forhold til aflæggelse af regnskab overfor Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold har det ingen

indflydelse.

For så vidt angår mindreforbruget til Spisevenner, kan det oplyses, at det har været vanskeligt at rekruttere borgere til projektet Spisevenner. Projektet har kørt fra 2012 til 2015 og er således ophørt med udgangen af 2015.

### **Uddannelse**

**28.699**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 28,7 mio. kr.

Mindreforbruget på 28,7 mio. kr. skal fratrækkes en udgift på 4,0 mio. kr. til fællestillidsrepræsentanter, som fejlagtigt er registreret på hovedaktivitet Uddannelse. Forbruget er flyttet til hovedaktivitet internt arbejdsmiljø.

Det reelle mindreforbrug på området er således i alt på 32,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af en række mindre - og merforbrug.

Mindreforbruget er sammensat af flere indtægter. Den ene er en uventet indtægt på 30,3 mio. kr. vedrørende en række refusioner af lønomkostninger (AUB) for perioden 2013 til 2015 for skoleophold for elever over 25 år, som ikke er berettiget til voksenelevløn. Den anden indtægt vedrører 2,4 mio. kr., som var blevet hensat til for meget udbetalt AUB (Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag) fra 2012. Forældelsesfristen herfor er overskredet, hvorfor de resterende midler nu er blevet indtægtsført.

Når elever ansættes i Københavns Kommune, er GRUK ansvarlig for ansættelse og aflønning af disse. GRUK får refusion for skoleophold. Den 1. januar 2013 skiftede AUB procedure for udbetaling af skole-refusion, således at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen aktivt har skulle anmode om udbetaling af refusion for elever over 25 år.

Grunduddannelse København (GRUK) har alene ansøgt om refusioner for de elever, som har modtaget voksenelevløn og altså fejlagtigt ikke for samtlige elever over 25 år.

På grund af denne fejlfortolkning af reglerne har GRUK ikke opkrævet alle refusioner for perioden 2013 til 2015. Denne fejl blev opdaget i december 2015 ved en stikprøvekontrol i GRUK, og GRUK tog straks kontakt til AUB. Det viste sig, at der manglende refusioner for i alt 615 elever. AUB har efterfølgende afregnet i regnskabsåret 2015.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en gennemgang af de eksisterende arbejds-gangsprocedurer for refusionshjemtagelse og for udarbejdelse af regnskabsprognoser. Yderligere er der rettet henvendelse til Intern Revision om at gennemgå området med henblik på at komme med anbefalinger til nye procedurer, således at noget tilsvarende ikke kan ske igen.

Herudover har der været et mindreforbrug på kompetenceudvikling- og organisationsudviklingsområdet på i alt 4,0 mio. kr. hvilket alene kan henføres til modtagne refusioner for jobrotationsforløb afholdt i 2014.

Endelig har der været et merforbrug på øvrige elever, hovedsageligt ernæringsassistentelever

på i alt 3,8 mio. kr. på grund af, at 10 elever har fået fremrykket deres ansættelsestidspunkt med ca. et halvt år samt et merforbrug på 0,2 mio. kr. på studieunits.

### **Ældreboliger, servicearealer og Kirken**

**0**

Hovedaktiviteten er nedlagt.

### **Ældrekontorer**

**5**

Hovedaktiviteten udviser en fejlregistrering på 5.000 kr.

Hovedaktiviteten er nedlagt. Med virkning fra 2016 er alle konti på dette område lukkede.

### **Ældreråd og klageråd**

**0**

Hovedaktiviteten er nedlagt.

**Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret**

| Hovedaktivitet           | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                          | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| Aktivitetstilbud         | 84.120              | 6.581                | 84.306              | 7.439                | 672                             |
| Hjemmepleje og sygepleje | 950.691             | 0                    | 959.671             | 6.876                | -2.104                          |
| Hjælpemidler             | 135.229             | 0                    | 136.361             | 661                  | -471                            |
| Køb og salg af pladser   | 329.514             | 141.565              | 323.340             | 149.223              | 13.832                          |
| Madservice               | 78.610              | 47.559               | 60.199              | 28.168               | -980                            |
| Myndighed                | 122.895             | 0                    | 124.509             | 0                    | -1.614                          |
| Plejehjem                | 1.906.643           | 209.989              | 1.913.556           | 217.199              | 297                             |
| Træningscentre           | 116.142             | 0                    | 116.901             | 2.242                | 1.483                           |
| <b>I alt</b>             | <b>3.723.844</b>    | <b>405.694</b>       | <b>3.718.843</b>    | <b>411.808</b>       | <b>11.115</b>                   |

**Aktivitetstilbud**

**672**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til brobyggere, i alt 0,9 mio. kr., som følge af at området er under afvikling og merudgifter til kørselsområdet vedrørende aktivitetstilbud, i alt 0,2 mio. kr. o. kr. [Indsæt forklaring]

**Hjemmepleje og sygepleje**

**-2.104**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tøjvask - og indkøbsordninger på i alt

15,3 mio. kr. og et merforbrug på driften på 17,4 mio. kr.

Mindreforbruget på tøjvask- og indkøbsordninger er realiseret dels gennem faldende afregnings-priser med den private leverandør, dels som følge af et fald i antallet af brugere af ordningerne. Mindreforbruget er strukturelt og begge områder har bidraget til effektivisering i budget 2016.

Merforbruget på driften er sammensat af et merforbrug på 14,8 mio. kr. på sygeplejeområdet og et merforbrug på hjemmeplejeområdet på 3,3 mio. kr. På Døgnbasen er der et mindre-forbrug på 0,7 mio. kr.

På sygeplejeområdet er aktiviteten stigende, og det samlede område er under pres. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med lokalområderne for at finde årsager og handlemuligheder.

### **Hjælpemidler**

**-471**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Merforbruget på 0,5 mio. kr. er inklusiv en budgetpost på 5,4 mio. kr. til administrativ bistand til lokalområdekontorerne. Budgettet hører til under hovedaktivitet Myndighed.

Når der tages højde herfor, er det reelle merforbrug på hjælpemiddelområdet på i alt 5,8 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til, at der bevilges flere hjælpemidler for at understøtte, at borgene bliver selvhjulpne.

### **Køb og salg af pladser**

**13.832**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 13,8 mio. kr.

Mindreforbruget på 13,8 mio. kr. er inklusiv en budgetpost på 11,4 mio. kr. til salg af pladser til Socialforvaltningen. Budgettet hører til under hovedaktivitet Plejecentre.

Når der tages højde herfor, er det reelle mindreforbrug på køb og salg af pladser på i alt 25,2 mio. kr.

I mindreforbruget er indregnet en periodiseret post på 9,7 mio. kr. til køb af pladser hos andre kommuner.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pladser på i alt 17,5 mio. kr. samt øgede indtægter på salg af pladser på i alt 7,7 mio. kr.

Mindreforbruget på 17,5 mio. kr. til køb af pladser hos andre kommuner, vil i henhold til

aftale blive tilbageført kommunekassen.

Området er ikke direkte styrbart, da valg af plejebolig er omfattet af frit valg. Stigende ventetider til plejeboliger i andre kommuner kan muligvis bidrage til at forklare mindre-forbruget, idet flere borgere så vælger at bo i København.

### **Madservice**

**-980**

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

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 0,4 mio. kr. til konsulentonorar i forbindelse med udskiftning af køleanlæg hos Københavns Madservice samt et merforbrug på 0,6 mio. kr. til den private leverandør af madudbringning til hjemmeboende borgere, som følge af en stigende aktivitet.

### **Myndighed**

**-1.614**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Merforbruget på 1,6 mio. kr. er inklusiv forbrug til administrativ bistand til lokalområdekontorerne, hvor det tilhørende budget figurerer under hovedaktivitet Hjælpemidler.

Når der tages højde herfor, er der et mindreforbrug på Myndighedsområdet på i alt 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til implementeringskonsulenter, som følge af en ubesat stilling samt færre udgifter til ejendom.

### **Plejehjem**

**297**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. er inklusiv en registreret indtægt på 14,5 mio. kr., hvor det tilhørende indtægtsbudget er registreret på hovedaktivitet Køb og Salg af pladser.

Når der tages højde herfor, er der et merforbrug på Plejecentre på i alt 11,1 mio. kr.

Merforbruget kan blandt andet henføres til følgende områder:

I merforbruget er indregnet en periodiseret post på 0,5 mio. kr. vedrørende en udgift til TDC på plejecentret Fælledgården.

På området særlige plejekrævende beboere (beboere som har brug for ekstra pleje) har der været merforbrug på 10,6 mio. kr. Merforbruget kan henføres til en stigning i antallet af borgere på somatiske pladser. Der var budgetteret med 751 borgere, mens det faktiske forbrug blev 829 borgere.

Herudover er der en række mindre merforbrug på i alt 0,5 mio. kr.

Merforbruget på området dækkes af mindreforbrug på øvrige budgetposter på serviceområdet.

### **Træningscentre**

**1.483**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til færre ejendomsudgifter vedrørende Ryg- og Genoptræningscenter København, i alt 0,7 mio. kr. samt reserverede midler til etablering af den fremtidige organisering af området i forbindelse med etablering af Udredning og Rehabiliteringsindsatsen, i alt 0,8 mio. kr.

| <b>Aktivitetsoversigt</b>            | <b>2014<br/>Regnskab</b> | <b>2015<br/>Budget</b> | <b>2015<br/>Regnskab</b> | <b>2015<br/>Afvigelse</b> |
|--------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b><i>Plejhjemplads</i></b>          |                          |                        |                          |                           |
| Antal                                | 3.720                    | 3.711                  | 3.711                    | 0                         |
| Enhedspris, kr.                      | 469.202                  | 454.136                | 457.116                  | -2.980                    |
| <b><i>Køb og salg af boliger</i></b> |                          |                        |                          |                           |
| Antal                                | 803                      | 803                    | 741                      | 62                        |
| Enhedspris, kr.                      | 217.943                  | 248.198                | 234.976                  | 13.222                    |
| <b><i>Madservice</i></b>             |                          |                        |                          |                           |
| Antal                                | 3.000                    | 3.000                  | 3.000                    | 0                         |



## Sundheds- og Omsorgsudvalget

---

|  |        |        |        |      |
|--|--------|--------|--------|------|
| Enhedspris, kr.                        | 10.585 | 10.350 | 10.677 | -327 |
| <b><i>Hjemmepleje og Sygepleje</i></b> |        |        |        |      |
| Antal                                  | 16.000 | 16.000 | 16.000 | 0    |
| Enhedspris, kr.                        | 59.876 | 59.418 | 59.550 | -131 |
| <b><i>Aktivitetstilbud</i></b>         |        |        |        |      |
| Antal                                  | 59.406 | 60.372 | 60.372 | 0    |
| Enhedspris, kr.                        | 1.302  | 1.284  | 1.273  | 11   |
| <b><i>Træning</i></b>                  |        |        |        |      |
| Antal                                  | 16.000 | 16.000 | 16.000 | 0    |
| Enhedspris, kr.                        | 6.248  | 7.259  | 7.166  | 93   |
| <b><i>Hjælpemidler</i></b>             |        |        |        |      |
| Antal                                  | 17.000 | 17.000 | 17.000 | 0    |
| Enhedspris, kr.                        | 1.994  | 2.036  | 2.062  | -27  |

**Administration**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Administration | 171.669             | 0                    | 170.811             | 1.169                | 2.027              |
| Tilsyn         | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                  |
| <b>I alt</b>   | <b>171.669</b>      | <b>0</b>             | <b>170.811</b>      | <b>1.169</b>         | <b>2.027</b>       |

---

**Administration****2.027**

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til afregning til KS for lønanvisning samt et øvrigt mindreforbrug på det administrative område på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget indgår i besparelserne til budget 2016.

**Tilsyn****0**

Hovedaktiviteten er nedlagt.

**Pleje, service og boliger for ældre**

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| Anlægsprojekter | 46.598              | 0                    | 42.073              | 48                   | 4.573                           |
| <b>I alt</b>    | <b>46.598</b>       | <b>0</b>             | <b>42.073</b>       | <b>48</b>            | <b>4.573</b>                    |

**Anlægsprojekter****4.573**

Hovedaktiviteten udviser et netto mindreforbrug på 4,6 mio. kr.

Mer – og mindreforbrugene på anlægsprojekterne kan primært henføres til tidsforskydninger i de enkelte projekter.

Nedenfor følger en gennemgang af de enkelte projekter. Projekterne er opdelt i kategorierne bygningsmæssige forhold, it-projekter samt en række øvrige projekter.

Alle mer – og mindreforbrug vil blive søgt overført fra 2015 til 2016 i forbindelse med overførselssagen.

**Bygningsmæssige forhold, i alt mindreforbrug på 1,3 mio. kr.**

- Istandsættelse af midlertidige pladser udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Moderniseringsplanen Dr. Ingrid's Hjem, 2. etape, merforbrug på 0,7 mio. kr.
- Til etablering af sygeplejeklinikker er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- På fælles- og servicearealer er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- Renovering af produktionskøkken på plejecenter Klarahus udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Til istandsættelse af 11 nye almene rehabiliteringspladser på Håndværker-for-eningens plejecenter er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.
- På etablering af haveanlæg i De Gamles By vedrørende Klarahus og Kastaniehusene er der et merforbrug på 0,3 mio. kr.
- På Sundhedshus Østerbro er et merforbrug på 0,6 mio. kr.

**Investeringer vedrørende IT-projekter, i alt mindreforbrug på 1,2 mio. kr.**

- På projekt Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen vedrørende ny teknologi i forbindelse med KOS to GO er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på grund af forsinkelser.
- På projekt Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen vedrørende Implementering af PPS database er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På projekt Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen på Elektroniske nøgler er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.
- På projekt Fælles videnstøttesystem er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På projekt Doc2Mail er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På projekt Fra fysisk til digital post er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- På projekt Fælles Elevadministrationssystem er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Området telemedicin er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- På projekt Fælles Medicinkort er et merforbrug på 2,0 mio. kr.

### **Øvrige projekter, i alt mindreforbrug på 2,1mio. kr.**

- På Ældrepuljen er der et merforbrug på 0,8 mio. kr.
- Fra projektet Ældre medicinske patienter og sikker medicinindtagelse er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- På området sundhedspakke, Ideklinik, sammenhængende borgerforløb er et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Mindreforbrug på intensivering af rehabiliterende pleje og træning på de midlertidige pladser 0,1 mio. kr.
- På området vedrørende nye teknologiske løsninger er der et merforbrug på 0,5 mio.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på sundheds- og ældreområdet, virtuel genoptræning.
- På parkprojekt ved Center for Kræft og Sundhed er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

### Ældreboliger

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|              |        |   |        |        |       |
|--------------|--------|---|--------|--------|-------|
| Ældreboliger | 40.340 | 0 | 69.806 | 32.742 | 3.276 |
|--------------|--------|---|--------|--------|-------|

---

|              |               |          |               |               |              |
|--------------|---------------|----------|---------------|---------------|--------------|
| <b>I alt</b> | <b>40.340</b> | <b>0</b> | <b>69.806</b> | <b>32.742</b> | <b>3.276</b> |
|--------------|---------------|----------|---------------|---------------|--------------|

---

### Ældreboliger

**3.276**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

På området tomgangshusleje er der et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. som følge af, at der er sket et fald i antallet af ledige boliger. Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. relaterer sig til området ydelsesstøtte.

**Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet**

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

|  |           |        |           |        |         |
|--|-----------|--------|-----------|--------|---------|
| Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet | 1.798.000 | 16.106 | 1.814.909 | 16.106 | -16.909 |
|--|-----------|--------|-----------|--------|---------|

---

|              |                  |               |                  |               |                |
|--------------|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| <b>I alt</b> | <b>1.798.000</b> | <b>16.106</b> | <b>1.814.909</b> | <b>16.106</b> | <b>-16.909</b> |
|--------------|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|

---

**Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet**

**-16.909**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 16,9 mio. kr.

Merforbruget kan primært henvises til ambulansesomatik, idet der er en fortsat omlægning fra stationær til ambulansesomatik.

I det samlede regnskab er indregnet en periodiseret post på 55,6 mio. kr. til skyldige omkostninger. Den endelige afregning for 2015 med Regionen finder først sted ultimo marts 2016.

**Særligt dyre enkeltsager**

| Hovedaktivitet           | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                          | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Særligt dyre enkeltsager | 0                   | 2.044                | 0                   | 2.010                | -34                |
| <b>I alt</b>             | <b>0</b>            | <b>2.044</b>         | <b>0</b>            | <b>2.010</b>         | <b>-34</b>         |

**Særligt dyre enkeltsager****-34**

Hovedaktiviteten udviser en mindreindtægt, som ikke giver anledning til bemærkninger.

**Renter m.v.**

| Funktion   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.  | 0                   | 0                    | 132                 | 201                  | 69                              |
| 7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst | 0                   | 0                    | 159                 | 1                    | -158                            |
| 7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager                 | 0                   | 0                    | 16                  | 0                    | -16                             |
| 7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst                                | 0                   | 0                    | 35                  | 0                    | -35                             |
| 7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst                                | 1.364               | 0                    | 1.648               | 0                    | -284                            |
| 7.55.68 Realkredit   | 479                 | 0                    | 165                 | 0                    | 314                             |
| 7.55.70 Kommunekredit  | 1.000               | 0                    | 902                 | 0                    | 98                              |
| 7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse                                   | 86                  | 0                    | 266                 | 0                    | -180                            |
| 7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt  | 0                   | 0                    | 894                 | 0                    | -894                            |
| <b>I alt</b>   | <b>2.929</b>        | <b>0</b>             | <b>4.217</b>        | <b>202</b>           | <b>-1.086</b>                   |

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**

**69**

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.



**7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst** -158

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

Merforbruget relaterer sig til manglende budgetlægning af bankgebyrer og for en beskedent del af beløbet renteindtægter.

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager** -16

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst** -35

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst** -284

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes fejlagtig bogføring af en kommunal ejendoms renteudgifter under IM-funktion for selvejende institutioner og modsvarer mindreforbrug på IM-funktion 7.55.68.

**7.55.68 Realkredit** 314

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes fejlagtig bogføring af en kommunal ejendoms renteudgifter under IM-funktion for selvejende institutioner og modsvarer merforbrug på IM-funktion 7.55.63.

**7.55.70 Kommunekredit** **98**

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse** **-180**

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

Kurstab er bogført i forbindelse med afregninger for indfrielse af restgæld i to kommunale ejendomme. Merforbruget beror på et kurstab i forbindelse med låneomlægning af ejendoms-lån i to selvejende institutioner. Låneomlægning er godkendt.

**7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt** **-894**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til kurstab i forbindelse med konvertering af 9 plejeboliger til ser-vicearealer i De Gamles By. Konverteringen udløser ekstraordinære afdrag på oprindelige lån og heraf afledte kurstab som følge af indfrielse (jf. funktion 8.55.77). Beløbene er opkrævet ultimo 2015.

**Langfristede balanceposter**

| Funktion  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|   | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 8.32.23 Udlån til beboerindskud                     | 0                   | 0                    | -604                | 0                    | 604                             |
| 8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.             | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                               |
| 8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 0                   | 0                    | -667                | 0                    | 667                             |
| 8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst   | 4.647               | 0                    | 13.343              | 0                    | -8.696                          |
| 8.55.68 Realkredit                                  | 13.808              | 0                    | 4.790               | 0                    | 9.018                           |
| 8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger    | 1.400               | 0                    | 4.548               | 0                    | -3.148                          |
| <b>I alt</b>  | <b>19.855</b>       | <b>0</b>             | <b>21.410</b>       | <b>0</b>             | <b>-1.555</b>                   |

**8.32.23 Udlån til beboerindskud**

**604**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

I sammenligning med tidligere år er der ydet færre beboerindskudslån i 2015. Tilbagebetaling af tidligere ydet beboerindskud udgør mindreforbruget.

**8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.**

**0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**

**667**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Det er primært tilbagebetaling af et depositum, som udgør reduktionen i tilgodehavender. Udligning af depositum vedrører Hjemmeplejen Indre By, Østerbros tidligere lejemål på Skt. Kjelds Plads.

**8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst**

**-8.696**

Funktionen udviser et merforbrug på 8,7 mio. kr.

Primær årsag til merforbruget er indfrielse af restgæld i den kommunale ejendom Huset William, som rettelig skal bogføres under IM-funktion 8.55.68, hvor også indfrielsen af restgæld er budgetlagt.

**8.55.68 Realkredit**

**9.018**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes indfrielse af restgæld i den kommunale ejendom Huset William, som burde have været bogført på denne funktion, jf. forklaring under IM-funktion 8.55.63.

**8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger**

**-3.148**

Funktionen udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til ekstraordinære afdrag i forbindelse med konvertering af 9 ple-je-boliger til servicearealer i De Gamles By. Konverteringen udløser ekstraordinære afdrag på oprindelige lån, idet et serviceareal ikke kan belånes som ældrebolig.

Øvrige balanceposter

| Hovedfunktion  | Korrigeret budget |           | Regnskab       |                | Afvigelse      |
|--|-------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|
|  | Udgift            | Indtægt   | Udgift         | Indtægt        | netto          |
|  | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr.      | 1.000 kr.      | 1.000 kr.      |
| 8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten              | 0                 | 0         | 303            | 0              | -303           |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt   | 0                 | 0         | 355.988        | 0              | -355.988       |
| 8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.  | 0                 | 0         | -442           | 0              | 442            |
| 8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0                 | 0         | 0              | -963           | -963           |
| 8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten             | 0                 | 0         | 0              | 0              | 0              |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt               | 0                 | 0         | 0              | 307.091        | 307.091        |
| <b>I alt</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>355.849</b> | <b>306.128</b> | <b>-49.721</b> |

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten** **-303**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,3 mio. kr.

Stigningen dækker over et mindre refusionsmellemværende med staten (dvs. fald i SUF's gæld til staten vedr. beboerindskudslån) på 0,2 mio. kr. og en stigning i tilgodehavender for mellemstatslige refusioner vedr. tysk statsborgers hjemmepleje på 0,1 mio. kr.

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt** **-355.988**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 356,0 mio. kr.

Den primære årsag hertil er en ændret regnskabspraksis for betalinger og periodisering udstukket i Regnskabscirkulæret for 2015. Bogføring på IM-funktion 8.28.17 omfatter nu kun fremadrettede betalinger og periodiseringer, jf. forklaring til hovedfunktion 8.52. Herudover sker stigning som følge af ændret regnskabspraksis i KS for oversendelse af restancer til KBS og den øgede likviditet hos selvejende institutioner. Den øgede likviditet skyldes primært manglende kassetømning af selvejende institutioners egne bankbeholdninger, når disse overskrider det fastsatte kassemaksimum.

### **8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.** **442**

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,4 mio. kr.

Nettoreduktionen sammensættes af arvemidler vedrørende forvaltningens institutioner herunder betaling af leje for ferieboliger til brug for plejehjemsbeboere. Lejen er betalt via Lillehjemmets Sommerhusfonds eget bankindestående i Nordea og reducerer følgelig aktiver.

### **8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.** **-963**

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,0 mio. kr.

Afvigelsen vedrører primært forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds egenkapital.

### **8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten** **0**

Hovedfunktionen udviser ingen forskydninger i indeværende år.

### **8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt** **307.09**

**1**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 307,1 mio. kr.

Den primære årsag til stigningen er en ændret regnskabspraksis hen over årsskiftet, som dækker både en ændring af den normale periodisering mellem årene og en ændring af den reelle periodisering af ikke-modtagne regninger vedrørende 2015. Konteringer på IM-funktion 8.52.56 omfatter kun bagudrettede betalinger, jf. forklaring til hovedfunktion 8.28.

Modsat er der et fald i leverandørgæld samt et fald i den centrale mellemregningskonto, som dog ligeledes sker som følge af den ændrede regnskabspraksis.

**Omkostningsbaseret regnskab**

| <b>Sundheds- og Omsorgsudvalget (1.000 kr.)</b>        | <b>Ultimo 2014</b> | <b>Ultimo 2015</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Grunde   | 51.837             | 51.837             |
| Bygninger  | 123.352            | 116.692            |
| Tekniske anlæg   | 26.032             | 29.077             |
| Inventar   | 17.365             | 10.246             |
| Aktiver under opførelse                                | 4.614              | 23.405             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                        | <b>223.200</b>     | <b>231.257</b>     |
| Immaterielle anlægsaktiver                             | 0                  | 0                  |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                           | 0                  | 0                  |
| Andre langfristede tilgodehavender                     | 7.407              | 2.797              |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder    | 0                  | 0                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       | <b>7.407</b>       | <b>2.797</b>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                             | <b>230.607</b>     | <b>234.054</b>     |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger                    | 6.302              | 8.004              |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg              | 0                  | 0                  |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender                     | -256.374           | 99.693             |
| <i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>            | <i>1.722</i>       | <i>2.025</i>       |
| <i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> | <i>-258.097</i>    | <i>97.668</i>      |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)           | 0                  | 0                  |
| Likvide beholdninger                                   | 0                  | 0                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                         | <b>-250.072</b>    | <b>107.696</b>     |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                   | <b>-19.465</b>     | <b>341.751</b>     |
| <b>Egenkapital</b>                                     | <b>-1.138.845</b>  | <b>-1.054.134</b>  |
| Hensatte forpligtigelser                               | 388.624            | 386.248            |
| <b>Hensatte forpligtigelser</b>                        | <b>388.624</b>     | <b>386.248</b>     |
| Langfristet gæld                                       | 299.451            | 268.480            |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter              | 48                 | 0                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>299.499</b>     | <b>268.480</b>     |
| <b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>   | <b>3.870</b>       | <b>3.349</b>       |
| Kassekredit  | 0                  | 0                  |
| Kortfristet gæld til staten                            | 0                  | 0                  |
| Skyldige feriepenge                                    | 0                  | 0                  |
| Kortfristet gæld i øvrigt                              | 427.386            | 737.808            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>427.386</b>     | <b>737.808</b>     |
| <b>Gæld i alt</b>                                      | <b>730.755</b>     | <b>1.009.637</b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <b>-19.465</b>     | <b>341.751</b>     |

### **Kommentarer til balancen**

#### **Aktiver**

##### ***Materielle anlægsaktiver***

Nettoforskydningen, som i 2015 viser en forøgelse på 9,8 mio. kr., er resultatet af tilgange på 32,3 mio. kr. og afgang på 1,5 mio. kr. foruden egentlige afskrivninger på 21,0 mio. kr.

I lighed med tidligere år anses forvaltningens varebeholdninger som materielle anlægsaktiver, idet der udelukkende er tale om hjælpemidler, som ikke er anskaffet til videresalg. I 2015 er varebeholdningen øget med 1,7 mio. kr.

Grunde viser uændret saldo og bygninger et fald på 6,7 mio. kr., hvilket skyldes bygningsafskrivninger.

Tekniske anlæg er øget med 3,0 mio. kr. som overvejende forklares med elektroniske kasseløsninger.

Inventar falder med 7,1 mio. kr. som for størstedelen skyldes afskrivninger.

Aktiver under opførelse er øget med 18,8 mio. kr. fra 2014 som følge af afholdte anlægsudgifter i 2015. Her kan bl.a. nævnes Sundhedshus Østerbro, istandsættelse af servicearealer og midlertidige pladser på forvaltningens plejehjem.

##### ***Finansielle anlægsaktiver***

De langfristede tilgodehavender er faldet med 4,6 mio. kr.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden er ved udgangen af 2015 opgjort til 136,2 mio. kr., som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nedskrevet til 0 kr.

Der er foretaget en regnskabsmæssig korrektion af et huslejedepositum på et tidligere lejemål, hvilket medfører et fald på 0,7 mio. kr.

De bogførte udlån til beboerindskud er i året faldet med 0,9 mio. kr. Derudover er der i 2015 forskriftsmæssigt ændret regnskabspraksis således, at der ved udgangen af regnskabsår 2015 blev nedskrevet (fald) med 3,0 mio. kr. på beboerindskudslånene.

##### ***Tilgodehavender hos staten***



Mellemværendet med staten er øget med 0,3 mio. kr.

Boligindskudslån som følge af tvangsflytninger, jf. Moderniseringsplanen, tegnede sig for langt færre udlån end i 2014. Refusionsmellemværendet (gæld) er for disse lån faldet med 0,2 mio. kr. i forhold til 2014.

Mellemstatslige refusioner er øget med 0,1 mio. kr. på grund af en meget syg tysk statsborger.

### ***Kortfristede tilgodehavender i øvrigt***

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er øget med 355,8 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol (9.28.14) er øget med 7,7 mio. kr. hvilket skyldes, at Koncernservice har ændret regnskabspraksis i forbindelse med oversendelse af restancerne til Betaling og Kontrol, jf. forklaring under 9.28.15.

Andre tilgodehavender (9.28.15) er øget med 0,1 mio. kr. i 2015. Dette skyldes at Betaling og Kontrol i 2015 har implementeret Opus Debitor, som har medført, at hverken Koncernservice eller Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har modtaget korrekt afstemningsgrundlag ligesom indtægterne har været forsinket/ukorrekte.

Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår (9.28.17) er øget med 347,1 mio. kr. på grund af ændret regnskabspraksis. Denne ændring betyder, at udeståender nu konteres under gæld i stedet for tilgodehavender.

Endelig er Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst (9.28.18) øget med 0,9 mio. kr., som i væsentlig grad skyldes likviditeten hos de selvejende enheder.

## **Passiver**

### ***Langfristede gældsforpligtelser***

Den samlede langfristede gæld er faldet med 31,0 mio. kr., som består af samlede afdrag og indfrielse på den langfristede gæld i 2015.

### ***Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita***

Netto falder gælden med 0,5 mio. kr. som kan forklares med udsving i arvemidlerne vedrørende forvaltningens institutioner.

### *Kortfristet gæld i øvrigt*

Kortfristet gæld i øvrigt er øget med 310,4 mio. kr. på grund af ændret regnskabspraksis jf. bemærkning under 9.28.17. Denne ændring betyder at udeståender nu konteres under gæld i stedet for tilgodehavender.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (9.52.56) består af:

Manglende afregning med Landsbyggefonden (efter BR-godkendt skema C) er faldet 0,4 mio. kr.

Øvrig gæld er faldet med 0,5 mio. kr. vedrørende digitalt madbestillingssystem og revision i forbindelse med ældrepuljemidler.

Leverandørgæld er faldet med 37,3 mio. kr.

Ny regnskabspraksis medfører to nyoprettede konti til periodisering hen over årsskiftet:

- En konto for almindelig periodisering mellem årene. Kontoen er øget med 408,2 mio. kr.
- En konto for periodiseringer der på regnskabstidspunktet ikke er modtaget faktura på. Kontoen er øget med 20,7 mio. kr.

Mellemregningskonto 9.52.59 er faldet med netto 82,9 mio. kr. og kan forklares med ændret regnskabspraksis.

Netto er henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i De Gamles By jf. KAB's foreløbige regnskaber for 2015 øget med 3,3 mio. kr.

De akkumulerede nettoresultater (underskud) for otte ejendomme i De Gamles By er i 2015 øget med 0,8 mio. kr. jf. KAB's foreløbige regnskaber. De otte ejendomme i De Gamles By har i en årrække været eksternt administreret af KAB, men fra 2016 er administrationen (efter udbud) overtaget af FA09.

Det juridiske grundlag er Lov om Almene Boliger mv. og bogføringen af de omtalte henlæggelser følger SIM funktion 5.32.30 Ældreboliger.

Diverse mellemregningsforhold vedrørende selvejende institutioner udviser et fald på 1,5 mio. kr. som følge af ændret regnskabspraksis.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.

# **Børne- og Ungdomsudvalget**

**Børne- og Ungdomsforvaltningen**

|   | Vedtaget<br>budget<br>2015 | Tillægs-<br>bevillinger | Korrigeret<br>budget<br>2015 | Regnskab<br>2015 | Afvigelse      |
|---|----------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|----------------|
| Bevilling                                   | netto                      | netto                   | netto                        | netto            | netto          |
|   | 1.000 kr.                  | 1.000 kr.               | 1.000 kr.                    | 1.000 kr.        | 1.000 kr.      |
| <b>Service</b>                              | <b>9.749.765</b>           | <b>-37.320</b>          | <b>9.712.445</b>             | <b>9.579.686</b> | <b>132.759</b> |
| Dagtilbud - Demografireguleret              | 4.562.418                  | -81.733                 | 4.480.685                    | 4.432.347        | 48.338         |
| Dagtilbud special -<br>Demografireguleret   | 292.492                    | -17.119                 | 275.373                      | 265.153          | 10.220         |
| Undervisning - Demografireguleret           | 3.381.415                  | 93.618                  | 3.475.033                    | 3.455.704        | 19.329         |
| Specialundervisning -<br>Demografireguleret | 927.647                    | -31.572                 | 896.075                      | 847.066          | 49.009         |
| Undervisning RS                             | 21.566                     | -6.601                  | 14.965                       | 16.728           | -1.763         |
| Administration                              | 286.373                    | 4.276                   | 290.649                      | 290.256          | 393            |
| Sundhed - Demografireguleret                | 277.854                    | 1.811                   | 279.665                      | 272.432          | 7.233          |
| <b>Anlæg</b>                                | <b>726.200</b>             | <b>-546.115</b>         | <b>180.085</b>               | <b>183.951</b>   | <b>-3.866</b>  |
| Anlæg                                       | 726.200                    | -546.115                | 180.085                      | 183.951          | -3.866         |
| <b>Overførsler mv.</b>                      | <b>12.159</b>              | <b>5.151</b>            | <b>17.310</b>                | <b>16.649</b>    | <b>661</b>     |
| Efterspørgselsstyrede overførsler           | 12.159                     | 5.151                   | 17.310                       | 16.649           | 661            |
| <b>Finansposter</b>                         | <b>1.506</b>               | <b>0</b>                | <b>1.506</b>                 | <b>-23.816</b>   | <b>25.322</b>  |
| Renter m.v.                                 | 120                        | 0                       | 120                          | 640              | -520           |
| Langfristede balanceposter                  | 1.386                      | 0                       | 1.386                        | 460              | 926            |
| Øvrige balanceposter                        | 0                          | 0                       | 0                            | -24.916          | 24.916         |

## Børne- og Ungdomsudvalget

---

---

|       |            |          |           |           |         |
|-------|------------|----------|-----------|-----------|---------|
| I alt | 10.489.630 | -578.284 | 9.911.346 | 9.756.470 | 154.876 |
|-------|------------|----------|-----------|-----------|---------|

---

**Dagtilbud - Demografireguleret**

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

|                                |           |           |           |           |        |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| Dagtilbud - Demografireguleret | 5.939.514 | 1.458.829 | 5.912.986 | 1.480.639 | 48.338 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|

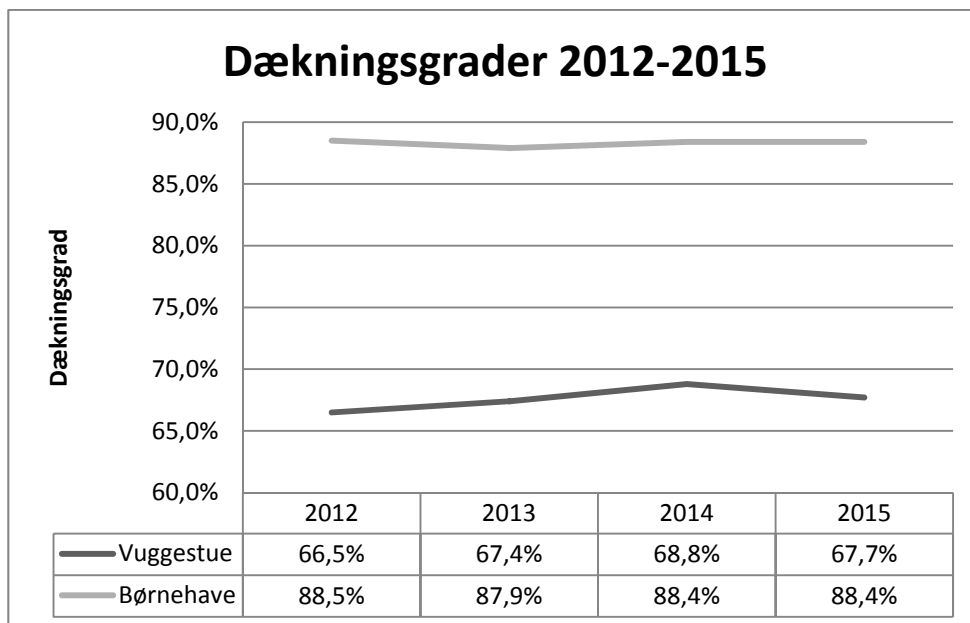
|              |                  |                  |                  |                  |               |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>5.939.514</b> | <b>1.458.829</b> | <b>5.912.986</b> | <b>1.480.639</b> | <b>48.338</b> |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|

**Dagtilbud - Demografireguleret****48.338****Pladspriser:****45.300**

Mindreforbruget på 45,3 mio. kr. vedrører en betydelig lavere aktivitet end forventet ved årets start. Dette har haft den konsekvens, at institutionerne har oplevet en negativ pladsafregning, hvilket har betydet en reduktion af deres udmeldte budgetter. Pladsafregningsperioden løber fra 1/10 til 30/9, og institutionerne bliver ultimo oktober afregnet i forhold til hvor mange børn, de har fået penge til og hvor mange børn, der har været indskrevet i de foregående 12 måneder.

Årsagen til mindreforbruget er primært en lavere aktivitet på samlet set 604 børn jf. tabel 1, som antalsmæssigt primært vedrører 0-5 års området med 298 færre børn på vuggestuerne, 6 færre småbørn og 256 færre børn på børnehaverne, hvilket altså indikerer et mindre dækningsgradsfald på vuggestuerne. Dette er en ny tendens for vuggestuerne efter en årrække med stigende dækningsgrader. Det er ikke muligt helt nøjagtigt at sige, hvor meget af den lavere aktivitet, der skyldes dækningsgrad, og hvor meget der skyldes et lavere befolkningstal.

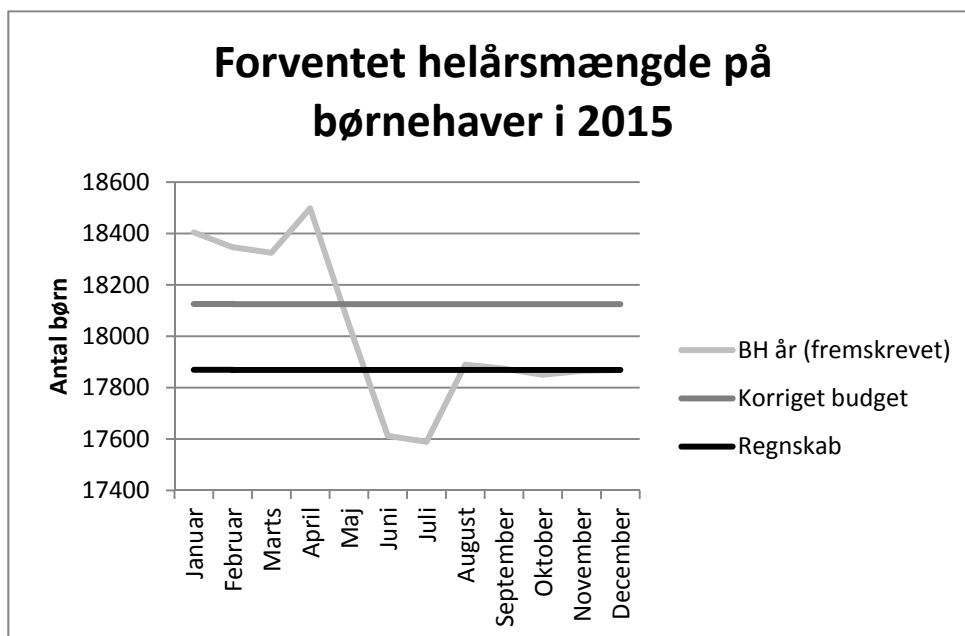
**Figur 1. Udvikling i dækningsgrader i København**



Hvorvidt der er tale om en varig tendens, hvor dækningsgraderne forbliver på 2015-niveau (eller lavere), eller igen stiger til 2014-niveau, vil forvaltningen have en indikation af i marts 2016, når der er udarbejdet en opdateret befolkningsprognose for 2016 og frem.

Udviklingen i indskrivningen på børnehaverne har desuden haft et meget atypisk forløb. Indskrivningstallene i starten af året tydede faktisk på en højere aktivitet end forventet. Men den forventede helårsmængde, baseret på en fremskrivning af de indmeldte børn faldt voldsomt henover sommeren. Der kom så også reelt 256 færre børnehalebørn i 2015 end forventet.

**Figur 2. Udvikling i antallet af børnehavepladser i 2015**



Fritidsklubber og juniorklubber har oplevet en lavere aktivitet på samlet set 131 pladser færre pladser, mens der er 67 flere fritidshjemsbørn end forventet. Konsekvensen af Folkeskolereformen i form af lavere dækningsgrader er altså indtil videre et lavere dækningsgradsfald end antaget ved de tidligere regnskabsprognoser i 2015. Den lavere aktivitet



på 0-5 års området, betyder et mindreforbrug på ca. 49,0 mio. kr., stigningen på fritidshjem et merforbrug på -2,2 mio. kr., mens den lavere aktivitet på klubområdet betyder et mindreforbrug på ca. 2,1 mio. kr. Endelig er der et merforbrug på -3,6 mio. kr. på basispladser, grundet ibrugtagning af mange nye basispladser i 2015.

Hvor faldet på klubområdet således kan forklares med ændrede strukturer i sektoren, er faldet på 0-5 års området mere overraskende, og det er på denne baggrund svært at sige, om der er tale om et kortvarigt fald, eller en længerevarende tendens til, at forældrene vælger vuggestuer i mindre grad end tidligere. Forvaltningen følger udviklingen i de tre årlige prognoser.

**Tabel 1. Oversigt over aktivitet på institutionsområdet.**

| Aktivitets type             | Aktivitet 2014 | Demografi 2015 | Demografi-regulering 2015 | Forventet ændret dækningsgrad | Aktivitet 2015 (Korrigeret budget) | Aktivitet (Regnskab) |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 0-2 år vuggestue pladser    | 13.604         | 19             | -36                       | 20                            | 13.607                             |                      |
| 2-3 år småbørns pladser     | 86             | -              | -                         | -                             | 86                                 |                      |
| 3-5 år børnehave pladser    | 18.096         | 136            | -126                      | 19                            | 18.125                             |                      |
| 6-9 år fritidshjems pladser | 15.948         | 657            | 35                        | -45                           | 16.595                             |                      |
| 10-11 år Klub pladser       | 6.085          | 128            | 42                        | 1                             | 6.256                              |                      |
| 12-13 år Klub pladser       | 3.946          | 23             | 22                        | -78                           | 3.914                              |                      |
| 14-17 år Klub pladser       | 3.048          | 45             | 15                        | -8                            | 3.100                              |                      |
| Basispladser                | 232            | 3              | -                         | 5                             | 240                                |                      |
| <b>I alt</b>                | <b>61.045</b>  | <b>1.011</b>   | <b>-48</b>                | <b>-86</b>                    | <b>61.923</b>                      |                      |

### Husleje:

500

Der er et lille mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på husleje, der skyldes en lavere opkrævning i Københavns Ejendomme husleje end forventet ved årets start. Der arbejdes på at optimere overblikket over de forventede huslejeudgifter via et bedre samarbejde og dataleverancer fra Københavns Ejendomme til Børne- og Ungdomsforvaltningen over, hvad der vil blive opkrævet i husleje.

### Øvrige bevillinger:

-29.500

Merforbruget på de 29,5 mio. kr. består af flere tekniske faktorer herunder blandt andet, at decentrale enheder er blevet friholdt for budgetreduktioner på 27,9 mio. kr. i 2015, hvilket er blevet finansieret af et generelt mindreforbrug. Årsagen er den fra KL's pålagte reduktion af prisfremskrivningen i 2015 ikke blev udmeldt til institutioner og skoler jf. beslutningen i 2.

regnskabsprognose 2015, hvilket medfører et merforbrug på 12,9 mio. kr. Energibevillingerne blev desuden justeret, så forøgede energiudgifter i 2015 ikke skulle påvirke kernerdriften på institutionerne medførende et merforbrug på 15,0 mio. kr. jf. 3. regnskabsprognose 2015. Yderligere blev der i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR10/12 - 2015) overført 23,8 mio. kr. til Kommunekassen som følge af et forventet mindreforbrug i 3. regnskabsprognose.

På området udflytterkørsel og busordninger er der et mindreforbrug på 10,0 mio. kr., primært som følge af lavere aktivitet på udflytterkørsel. På andre busordninger, (rumlepotter, skovbusser og minibusser) har der været mindre værkstedsudgifter, samt mindre udgifter end forventet til særlige lovkrav som seler og alkoholåse m.v. Der har ligeledes været udfordringer i budgettering af busordningerne, da et nyt udbud trådte i kraft i 2015. Herudover er der et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på udgifterne til særlig kompensation til nye institutioner der åbner, da der i 2015 har været færre nyåbnede institutioner end i tidligere år. Endelig er der mindreforbrug på diverse centrale herunder Handleplaner for institutioner med mange tomme pladser, pensionsregulering, monteringsudgifter etc. på 3,9 mio. kr., mindreforbrug på rengøring på 1,9 mio. kr., samt mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på frokostordningen som følge af den generelt lavere aktivitet, hvilket samlet set medfører merforbrug på 29,5 mio. kr. på kategorien.

### **Privat- og efterskoler:**

900

Privat- og efterskolerne udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget er baseret på afregningen fra Ministeriet for SFO-børn, som viser, at der er 87 færre børn end oprindeligt antaget.

### **Øvrige kernetilbud:**

19.500

De øvrige kernetilbud omfatter køb og salg af pladser og private pasningsordninger. Mindreforbruget kan opdeles i et mindreforbrug på køb af pladser på daginstitutioner og SFO'er på 14,4 mio. kr. svarende til et køb af 325 færre pladser end forventet. Det kan ikke siges med sikkerhed, hvorfor der købes færre pladser end tidligere, men et sandsynlig bud er, at tilflyttere til København får tilbudt plads med det samme på grund af ledig kapacitet, hvilket medfører at der købes færre pladser end tidligere. Samtidigt sælges der forventeligt flere daginstitutionspladser for 2,5 mio. kr. svarende til 74 pladser.

Der er mindreforbrug på samlet set 6,8 mio. kr. på de private pasningsordninger Private institutioner og privat børnepasning svarende til 58 færre børn end forventet. Ordningen Pasningen af eget barn, som ophørte ved årets udgang udviser et marginalt merforbrug på 0,3 mio. kr.

Dagplejen udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr. svarende til 23 børn flere end forventet. Merforbruget på Dagplejen skal ses i lyset af en budgetreduktion på ca. 13 mio. kr. fra 2014 til 2015, og merforbruget kan således forklares med at faldet i Dagplejen blev overvurderet ved budgetlægningen. Der er mange initiativer i gang i forhold til at optimere ressourceudnyttelsen i Dagplejen generelt.

### **Øvrige tilbud:**

2.400

Der er et mindreforbrug på 2,4 mio.kr. på øvrige tilbud, som primært kan tilskrives et mindreforbrug på Sprogstimulering udenfor dagtilbud på 0,8 mio. kr. grundet færre personaleudgifter pga. sammenlægninger og nedlæggelse af tilbud samt mindreforbrug på Støttepædagoger på 0,8 mio. kr. grundet ansættelsesstop i områderne og manglende ansøgninger. Herudover er der mindreforbrug på flere mindre puljer på 0,8 mio. kr.

### **Understøttende aktiviteter:**

16.700

Der er et mindreforbrug på de understøttende aktiviteter på 16,7 mio. kr., som blandt andet omfatter praktikanter, kompetenceudvikling og Pædagogisk Assistent Uddannelses af elever (PAU-elever). På kompetenceudviklingen forventes et merforbrug på puljerne Klippekort til pædagoger og PAU merit som følge af ekstraordinær stor efterspørgsel. Der er tale om puljer med det formål at efteruddanne pædagogmedhjælpere. På PAU-elevområdet har en tidligere opstart af et skoleforløb i 2015 end forventet medført, at der er modtaget 6 mio. kr. mere i skolerefusion end budgetteret ved årets start. På PAU-området er der samlet set et mindreforbrug på 13,5 mio. kr., hvoraf de ca. 9 mio.kr. er etårige. I 2016 er budgettet til PAU som en konsekvens blevet nedskrevet, så budgettet svarer mere til det faktiske forbrug på området. Det resterende mindreforbrug på 3,2 mio. kr. udgøres primært af et mindreforbrug på kompetenceudviklingsmidler på 1,5 mio. kr., der kan tilskrives en mindre efterspørgsel efter lederudvikling forventeligt som følge af usikkerheden omkring ny klyngestruktur og et mindreforbrug i forhold til ”Digitale daginstitutioner”/KBH Barn på 1,7 mio. kr., hvilket skyldes en lavere tilslutning og opkobling end forventet, da systemet fortsat er frivilligt at anvende.

### **Øvrige aktiviteter:**

-7.400

Merforbruget på 7,4 mio. kr. udgøres primært af ekstraordinære udgifter til ombygninger på institutioner og udgifter til sikring og forsikringer som følge af ændret afregningspraksis samt ekstraudgift til tyverialarmer.

### **Forældrebetaling og fripladser:**

-10.600

Den lavere aktivitet på 604 børn som beskrevet under pladspriser medfører faldende indtægter og udgifter til søskenderabat og fripladser på 8,9 mio. kr. Derudover har genberegningen af forældrebetalingstaksterne som følge af PL-reguleringen i foråret og de modtagne midler til bedre normering i dagtilbud fra Staten medført et merforbrug på 1,7 mio. kr.

**Decentral opsparing:**

10.700

Institutionerne har et mindreforbrug på 10,7 mio.kr. på den decentrale opsparing. I regnskab 2014 blev resultatet et merforbrug på 7,4 mio. kr., hvilket altså betyder at institutionerne har forbedret deres opsparing med 18,1 mio. kr.

| <b>Aktivitetsoversigt</b>      | <b>2014<br/>Regnskab</b> | <b>2015<br/>Budget</b> | <b>2015<br/>Regnskab</b> | <b>2015<br/>Afvigelse</b> |
|--------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b><i>Vuggestue</i></b>        |                          |                        |                          |                           |
| Antal                          | 13.700                   | 13.693                 | 13.389                   | 304                       |
| Enhedspris, kr.                | 131.495                  | 134.131                | 133.489                  | 642                       |
| <b><i>Børnehave</i></b>        |                          |                        |                          |                           |
| Antal                          | 18.096                   | 18.365                 | 18.092                   | 273                       |
| Enhedspris, kr.                | 79.703                   | 80.614                 | 80.498                   | 116                       |
| <b><i>Fritidshjem</i></b>      |                          |                        |                          |                           |
| Antal                          | 15.948                   | 16.595                 | 16.662                   | -67                       |
| Enhedspris, kr.                | 37.225                   | 36.773                 | 36.571                   | 202                       |
| <b><i>Klubber 10-11 år</i></b> |                          |                        |                          |                           |
| Antal                          | 6.085                    | 6.256                  | 6.266                    | -10                       |
| Enhedspris, kr.                | 23.564                   | 24.219                 | 24.165                   | 54                        |
| <b><i>Klubber 12-13 år</i></b> |                          |                        |                          |                           |
| Antal                          | 3.946                    | 3.914                  | 3.773                    | 14                        |
| Enhedspris, kr.                | 22.511                   | 23.121                 | 23.072                   | 49                        |
| <b><i>Klubber 14-17 år</i></b> |                          |                        |                          |                           |
| Antal                          | 3.983                    | 3.100                  | 3.137                    | -37                       |
| Enhedspris, kr.                | 24.358                   | 25.167                 | 25.120                   | 47                        |
| <b><i>Dagpleje</i></b>         |                          |                        |                          |                           |
| Antal                          | 782                      | 870                    | 893                      | -13                       |

## Børne- og Ungdomsudvalget

|  |         |         |         |        |
|--|---------|---------|---------|--------|
| Enhedspris, kr.                            | 157.217 | 140.477 | 136.228 | 4.249  |
| <b><i>Puljeinstitutioner 1/2-2 år</i></b>  |         |         |         |        |
| Antal                                      | 20      | 19      | 19      | 0      |
| Enhedspris, kr.                            | 96.930  | 111.375 | 111.209 | 166    |
| <b><i>Puljeinstitutioner 3-5 år</i></b>    |         |         |         |        |
| Antal                                      | 116     | 115     | 115     | 0      |
| Enhedspris, kr.                            | 60.109  | 69.796  | 69.692  | 104    |
| <b><i>Privatinstitutioner 1/2-2 år</i></b> |         |         |         |        |
| Antal                                      | 319     | 351     | 345     | 6      |
| Enhedspris, kr.                            | 113.696 | 122.775 | 126.356 | -3.581 |
| <b><i>Privatinstitutioner 3-5 år</i></b>   |         |         |         |        |
| Antal                                      | 687     | 723     | 655     | 68     |
| Enhedspris, kr.                            | 74.783  | 80.682  | 83.035  | -2.353 |
| <b><i>Privat SFO</i></b>                   |         |         |         |        |
| Antal                                      | 3.773   | 4.007   | 3.920   | 87     |
| Enhedspris, kr.                            | 10.474  | 10.745  | 10.745  | 0      |
| <b><i>Pasning af eget barn</i></b>         |         |         |         |        |
| Antal                                      | 466     | 301     | 314     | -13    |
| Enhedspris, kr.                            | 85.751  | 85.361  | 82.607  | 2.754  |
| <b><i>Privat Børnepasning 1/2-2 år</i></b> |         |         |         |        |
| Antal                                      | 659     | 649     | 617     | 32     |
| Enhedspris, kr.                            | 81.102  | 83.789  | 82.021  | 1.768  |
| <b><i>Privat Børnepasning 3-5 år</i></b>   |         |         |         |        |
| Antal                                      | 185     | 181     | 191     | -10    |
| Enhedspris, kr.                            | 49.816  | 50.639  | 49.750  | 889    |

**Dagtilbud special - Demografireguleret**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |

|   |         |        |         |        |        |
|---|---------|--------|---------|--------|--------|
| Dagtilbud special -<br>Demografireguleret | 325.406 | 50.033 | 321.818 | 56.665 | 10.220 |
|---|---------|--------|---------|--------|--------|

---

|              |                |               |                |               |               |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>325.406</b> | <b>50.033</b> | <b>321.818</b> | <b>56.665</b> | <b>10.220</b> |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|

---

**Dagtilbud special - Demografireguleret** **10.220**

**Pladspriser:** (Mindreforbrug 4,2 mio. kr.) 4.200

Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet på fritidshjem og klub på ca. 5,6 mio. kr. svarende til 27 færre børn end forventet, mens der omvendt har været 6 flere børn i specialbørnehaver med merudgifter på ca. 1,5 mio. kr. til følge.

**Husleje:** (Merforbrug på 0,0 mio. kr.) 0

Der er balance.

**Øvrige bevillinger:** (Mindreforbrug på 1,8 mio.kr.) 1.800

På Dagtilbud special er der som nævnt i løbet af året et etableringsefterslæb på etablering af specialklubpladser samt specialbørnehavepladser på samlet set 16,2 mio. kr. Efterslæppet skyldes, at der fortsat udestår etablering af ca. 100 specialklubpladser som blev vedtaget i budget 2013 til ca. 8,2 mio. kr. Etablering af pladserne er blevet udskudt for at afvente en kapacitetsanalyse til afdækning af forskelle i antal kvadratmeter pr. barn på specialområdet og eventuelt kapacitetseskabelse som følge af en harmonisering af antal kvadratmeter pr. barn. Kapacitetsanalysen skal derfor bruges til at afdække om og hvor der er mulighed for udvidelser. Samtidig er der et efterslæb på etablering/udmelding af ca. 20 specialbørnehavepladser til ca. 8 mio. kr., men grundet en ekstraordinær lav efterspørgsel efter specialbørnehavepladser og et øget fokus på inklusion via basispladser er midlerne ikke blevet brugt på området endnu. Der er i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige

## Børne- og Ungdomsudvalget

---

ændringer (BR 10/12 2015) overført 14,4 mio. kr. til ØU som følge af et forventet mindreforbrug i 3. regnskabsprognose, hvormed der er et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på kategorien.

**Øvrige kernetilbud:** (Merforbrug på 0,2 mio. kr.) -200

Der anses balance på området.

**Øvrige tilbud og Understøttende aktiviteter:** (Merforbrug på 0,7 mio. kr.) -700

En ekstraordinær stor anvendelse af praktikanter på specialinstitutioner har medført et merforbrug.

**Øvrige aktiviteter:** (Mindreforbrug på 1,0 mio. kr.) 1.000

Der er et øvrigt mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der dækker over en række små mindreforbrug på centrale poster som Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomsforsikring (AES), Tværgående arbejdsmiljøindsats og Arbejdsskadepuljen.

**Forældrebetaling og fripladser:** (Merforbrug på 0,1 mio. kr.) -100

Der anses balance på området.

**Decentral opsparing:** (Mindreforbrug på 4,0 mio. kr.) 4.000

Institutionerne forventer at have et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 4,0 mio. kr. hvilket er på niveau med regnskabet for 2014.

| Aktivitetsoversigt | 2014<br>Regnskab | 2015<br>Budget | 2015<br>Regnskab | 2015<br>Afvigelse |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
|--------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|

*Specialbørnehaver*

---

## Børne- og Ungdomsudvalget

---

|                                  |         |         |         |         |
|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Antal                            | 174     | 171     | 178     | 9       |
| Enhedspris, kr.                  | 517.869 | 513.901 | 514.396 | -495    |
| <i>Specialfritidshjem niv. 3</i> |         |         |         |         |
| Antal                            | 573     | 610     | 592     | 18      |
| Enhedspris, kr.                  | 198.239 | 188.185 | 186.647 | 1.538   |
| <i>Specialfritidshjem niv 2</i>  |         |         |         |         |
| Antal                            | 225     | 228     | 230     | 2       |
| Enhedspris, kr.                  | 115.110 | 111.249 | 111.162 | 87      |
| <i>Specialklubber niv. 3</i>     |         |         |         |         |
| Antal                            | 228     | 246     | 239     | 7       |
| Enhedspris, kr.                  | 143.840 | 173.009 | 184.409 | -11.400 |



**Undervisning - Demografireguleret**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                    |

|                                   |           |         |           |         |        |
|-----------------------------------|-----------|---------|-----------|---------|--------|
| Undervisning - Demografireguleret | 3.666.035 | 191.002 | 3.656.759 | 201.055 | 19.329 |
|-----------------------------------|-----------|---------|-----------|---------|--------|

---

|              |                  |                |                  |                |               |
|--------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>3.666.035</b> | <b>191.002</b> | <b>3.656.759</b> | <b>201.055</b> | <b>19.329</b> |
|--------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|

---

**Undervisning - Demografireguleret** **19.329**

**Elevpriser:** (Mindreforbrug på 6,4 mio. kr.) 6.400

Årsagen til mindreforbruget er blandt andet 79 færre elever end forventet. Dertil kommer et mindre fald i den gennemsnitlige pris på 93 kr. pr. barn, som blandt andet skyldes, at de forventede udgifter til modtageklasser er lavere end først antaget. Der var fra årets start regnet med, at der skulle bruges 2 mio. kr. til ekstra modtageklasser. Udgiften har vist sig kun at være 0,5 mio. kr.

**Husleje:** (Merforbrug på 5,5 mio. kr.) -5.500

Der er et merforbrug på huslejen på 5,5 mio. kr. Praksis på området er, at et forventet huslejeforbrug udmeldes til skoler fra årets start. Huslejen reguleres i løbet af året i takt med, at Københavns Ejendomme sender regninger. Der har dermed vist sig et større huslejeforbrug end først forventet ved årets start. Der arbejdes på at optimere overblikket over de forventede huslejudgifter via et bedre samarbejde og bedre data fra KEjd over, hvad der vil blive opkrævet i husleje.

**Øvrige bevillinger:** (Mindreforbrug 1,9 mio. Kr. ) 1.900

Mindreforbruget skyldes primært, at udgifterne til skolemad er lavere end forventet. Det skyldes en forsinket opstart af madskoler på Lykkebo Skole, Rådmandsgade Skole og Skolen i Charlotttegården. Derudover er der en midlertidig lukning af to madskoler på Gasværkvejens Skole og Amager Fælled Skole pga. ombygning. Enkelte EAT boder har

desuden været midlertidigt lukket i løbet af året pga. ombygninger.

Der er i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 10/12 2015) overført 5,5 mio. kr. til Kommunekassen som følge af et forventet mindreforbrug i 3. regnskabsprognose, hvormed der er et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på kategorien.

**Privat- og efterskoler: (Mindreforbrug 8 mio. kr.)** 8.000

På privat og efterskoler er der et mindreforbrug på 8 mio. kr. Den primære årsag er, at afregningen for privatskoleelever med staten blev 8 mio. kr. lavere end forventet. Forvaltningen havde afsat midler til 13.056 privatskoleelever, men regningen lød kun på 12.803 elever. I 2014 var tallet 12.478 og fremskrevet med demografi bliver det 12.864, så der er tale om en marginal faldende dækningsgrad på området.

**Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug på 3,8 mio. kr.)** 3.800

Området dækker over indtægten fra de børn fra øvrige kommuner, der går i skole i Københavns Kommune samt udgiften til københavnske børn i folkeskoler i andre kommuner. Mindreforbruget på området skyldes primært, at der er solgt 141 flere normalskolepladser, hvilket betyder øgede indtægter på området.

**Øvrige tilbud: (Merforbrug 12,1 mio. kr.)** -12.100

Hovedparten af merforbruget på 10,9 mio. kr. vedrører indtægter, som skal betales tilbage vedr. hospitalsundervisning. Forvaltningen har beregnet, at der er blevet opkrævet for meget i hospitalsundervisning de seneste 3 år og har på den baggrund afsat midler til at tilbagebetale de kommuner, som har betalt for meget. Det skyldes hovedsageligt, at afregningstaksten tidligere har været for høj, og dermed ikke har svaret overens med udgifterne til hospitalsundervisning.

Som led i en effektivisering af den tosprogede undervisning, har man været nødt til at opsig en række tosproglærere. Det resterende merforbrug skyldes derfor, at der i forbindelse med opsigelsen af tosproglærerne har været en merudgift til tosprogede lærere på 2,2 mio. kr., som har dækket omkostninger til fratrædelse. Merforbruget skyldes lange opsigelsesvarsler og godtgørelser til lærere, som har været ansat i kommunen i en længere årrække. Dette var der ikke taget højde for i budgettet, idet forvaltningen havde en forventning om, at flere af de tosprogede lærere blev omplaceret i forbindelse med lærerforflyttelsesrunden.

Omvendt kan der ses et mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr. hos Ungdommens Uddannelsesvejledning, som skyldes, at de har en række eksterne midler, de ønsker overført.

**Understøttende aktiviteter:** (Merforbrug 8,4 mio. kr.) -8.400

Merforbruget skyldes, at en indtægt fra statslige kompetenceudviklingsmidler på 16 mio. kr. ved en fejl er blevet bogført på specialundervisning, mens udgiften har været placeret på normalundervisning som et merforbrug. Den er ingen effekt for forvaltningen som helhed, og dermed heller ikke en betydning for aktiviteten på området.

På kompetenceudviklingsområdet findes en række mindreforbrug, som går i modsat retning. Størst er mindreforbruget på de statslige kompetenceudviklingsmidler, hvoraf 6,6 mio. kr. ønskes overført til indsatser i 2016 via overførselssagen. Disse midler skal bruges til at opkvalificere lærerne til at have linjefagskompetence i de fag de underviser i. På grund af forandringerne i forbindelse med Folkeskolereformen og de understøttende indsatser i den forbindelse, har efterspørgslen ikke været stor fra skolernes side. Samme tendens gør sig gældende for kompetenceudvikling vedrørende tosprogede og vejlederforløbene for lærere, hvor der også er mindreforbrug på samlet set 2,4 mio. kr.

**Øvrige aktiviteter:** (Merforbrug på 8,7 mio. kr.) -8.700

Merforbruget skyldes bl.a., at det i årets sidste del var nødvendigt at gennemføre en række mindre vedligeholdelsesarbejder på flere skoler samt at indkøbe ekstra inventar til bl.a. en ny specialklasse række på Lundehusskolen. Derudover har der været ekstra udgifter til pavillonhusleje. Det gælder særligt Skolen på Sydhavn, hvor pavillonerne anvendes af Europaskolen.

**Decentral opsparing:** (Mindreforbrug 33,7 mio. kr.) 33.700

Den decentrale opsparing udviser et mindreforbrug på 33,7 mio. kr. Dette er en stigning i mindreforbruget på 10 mio. kr. siden regnskab 2014.

| Aktivitetsoversigt        | 2014<br>Regnskab | 2015<br>Budget | 2015<br>Regnskab | 2015<br>Afvigelse |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| <b>10. normalklasse</b>   |                  |                |                  |                   |
| Antal                     | 937              | 918            | 918              | 0                 |
| Enhedspris, kr.           | 57.358           | 56.968         | 57.343           | -375              |
| <b>Almen undervisning</b> |                  |                |                  |                   |
| Antal                     | 33.850           | 34.932         | 35.308           | -376              |

## Børne- og Ungdomsudvalget

---

|   |        |        |        |      |
|---|--------|--------|--------|------|
| Enhedspris, kr.                         | 75.951 | 80.385 | 80.735 | -350 |
| <i>Privat- og efterskoler</i>           |        |        |        |      |
| Antal                                   | 13.661 | 14.213 | 13.946 | 267  |
| Enhedspris, kr.                         | 31.842 | 32.948 | 32.995 | -47  |
| <i>Ungdommens Uddannelsesvejledning</i> |        |        |        |      |
| Antal                                   | 54.414 | 56.104 | 56.199 | -95  |
| Enhedspris, kr.                         | 1.392  | 1.609  | 1.352  | 257  |
| <i>Ungdomsskoler</i>                    |        |        |        |      |
| Antal                                   | 21.462 | 21.764 | 21.891 | -127 |
| Enhedspris, kr.                         | 3.152  | 3.095  | 3.099  | -4   |

**Specialundervisning - Demografireguleret**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|  |         |        |         |        |        |
|--|---------|--------|---------|--------|--------|
| Specialundervisning - Demografireguleret | 943.224 | 47.149 | 903.029 | 55.963 | 49.009 |
|--|---------|--------|---------|--------|--------|

---

|              |                |               |                |               |               |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>943.224</b> | <b>47.149</b> | <b>903.029</b> | <b>55.963</b> | <b>49.009</b> |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|

---

**Specialundervisning - Demografireguleret** **49.009**

**Elevpriser:** (Mindreforbrug på 14,1 mio. kr.) 14.100

I 2015 har der været 26 flere helårselever end først antaget på specialskoler/specialklasserækker samt 3 flere i Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU). På trods af det øgede antal elever ses et mindreforbrug på området samlet set på 14,1 mio. kr. som skyldes, at gennemsnitsprisen for en specialundervisningselev generelt har været lavere end forventet. Årsagen til dette er blandt andet en mindre brug af solistpladser og andre dyre pladser end budgetteret.

På specialskoleområdet ses en tendens til et øget behov på kategori 3 – ”normalbegavelse elever med funktionsnedsættelser”, hvorfor forvaltningen har udvidet på Lundehussskolen fra 1 til 3 grupper. Omvendt er der en del kategori 1 elever med lettere generelle indlæringsvanskeligheder og psykisk sårbare elever og kategori 2 elever i læseklasser, som profiterer af de fleksible tilbud som alternativ til specialskole og bliver i deres oprindelige skoler med en inkluderende indsats udover det normale.

**Husleje:** (Merforbrug på 0,7 mio. kr.) -700

Der anses balance på husleje.

**Øvrige bevillinger:** (Merforbrug på 20,1 mio. kr. ) -20.100

I lighed med tidligere år er der fortsat et efterslæb af pladser på specialområderne.

Efterslæbet på Specialundervisning er opgjort til 20,3 mio. kr. svarende til ca. 70 pladser. Heraf er der i 2015 omflyttet 9,4 mio. kr. til normalundervisningsområdet for at sikre balance på de enkelte bevillinger. Udover omflytningen til undervisningsområdet er der mindre tilpasninger for 7,9 mio. kr. på specialundervisningsrammen til blandt andet Lundehusskolen jf. 2. regnskabsprognose 2015 ligesom der er sket en tilpasning af energibeveillingerne, så forøgede energiudgifter ikke påvirker keredriften.

Der er et merforbrug på befordring på 3,3 mio. kr. Merforbruget afspejler, at det ofte er svært at forudsige behovet for befordring samtidig med, at der på området er foretaget effektiviseringer herunder nye aftaler med nye priser, som hjemtages gradvist over en årrække. Derudover er der merforbrug ca. 1,8 mio. kr. som modsvares af tilsvarende mindreforbrug på dag- og undervisningsområdet vedr. udflytter og EAT. Der er i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 10/12 2015) overført 17,8 mio. kr. til Kommunekassen som følge af et forventet mindreforbrug i 3. regnskabsprognose, hvormed der er et merforbrug på 20,1 mio. kr. på kategorien.

### **Øvrige kernetilbud:** (Mindreforbrug 19,4 mio. kr.)

19.400

Mindreforbruget vedrører primært køb af STU-pladser med 15,2 mio. kr. i mindreforbrug. De ca. 10 mio. kr. skyldes lavere priser pr. elev end forventet. Årsagen er, at forvaltningen har haft et annonceringsudbud på området med lavere priser til følge, og at priserne er blevet implementeret hurtigere end forventet. Dertil kommer nye konteringsregler på området, som har medført at kommunen kan afmomse disse ydelser og dermed få en lavere udgift. En yderligere forklaring på at prisen pr. barn er faldet er også, at der er færre solist-elever i 2015 end tidligere år. Der er et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som skyldes at der er færre elever end budgettet.

Forvaltningen har købt 235 helårspladser. Dette er et fald på 27 pladser i forhold til det budgetterede. En andel af dette skyldes, at der er et arbejde i gang i forvaltningen med aktivt at sætte elever på pause, som har for meget fravær. Det betyder reelt også, at eleverne får mere ud af deres uddannelse, når de ikke bruger klip på at have fravær. Af øvrige mindreforbrug er der ca. 1 mio. kr., som vedrører midler afsat til betaling af regninger primært fra 2014, som efter nærmere undersøgelse ikke skal betales samt 0,7 mio. kr. som blandt andet vedr. Langelinieskolens afdeling for hørehæmmede.. Derudover er der et mindreforbrug på køb af pladser til dag- og døgnbehandling, hvor der er købt 40 pladser flere men til en væsentlig lavere pris end budgettet.

### **Øvrige tilbud:** (Mindreforbrug på 2,1 mio. kr.)

2.100

Mindreforbruget består af mindre afvigelser herunder et mindreforbrug på Familiekurserne på 0,5 mio. kr. primært vedrørende udskudte ansættelser samt eksterne midler på 1,7 mio. kr. som Frejaskolen søger om at få overført til 2016.

## Børne- og Ungdomsudvalget

---

**Understøttende aktiviteter:** (Mindreforbrug på 14,7 mio. kr.) 14.700

Mindreforbruget skyldes primært en indtægt på 16 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling som rettelig skulle have været konteret på undervisningsområdet samt et forbrug på 1,3 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling som ligeledes vedrører undervisningsområdet og dermed er fejlkonteret.

**Øvrige aktiviteter:** (Merforbrug på 0,4 mio. kr.) -400

Der er stort set balance på øvrige aktiviteter.

**Decentral opsparing:** (Mindreforbrug på 19,9 mio. kr.) 19.900

Specialundervisningstilbuddene øger deres opsparing fra 9,6 mio. kr. fra 2014 til 19,9 mio. kr. i 2015.

| Aktivitetsoversigt                       | 2014<br>Regnskab | 2015<br>Budget | 2015<br>Regnskab | 2015<br>Afvigelse |
|--|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| <b>Specialskoler</b>                     |                  |                |                  |                   |
| Antal                                    | 1.011            | 1.036          | 1.009            | 27                |
| Enhedspris, kr.                          | 329.866          | 345.080        | 342.372          | 2.708             |
| <b>STU-elevtalsafhængige bevillinger</b> |                  |                |                  |                   |
| Antal                                    | 117              | 116            | 115              | 1                 |
| Enhedspris, kr.                          | 400.718          | 353.629        | 391.206          | -37.577           |
| <b>STU - betaling til andre kommuner</b> |                  |                |                  |                   |
| Antal                                    | 250              | 255            | 230              | 25                |
| Enhedspris, kr.                          | 296.375          | 292.640        | 260.614          | 32.026            |
| <b>PPR</b>                               |                  |                |                  |                   |
| Antal                                    | 54.414           | 56.104         | 56.104           | 0                 |
| Enhedspris, kr.                          | 964              | 988            | 991              | -3                |

## Børne- og Ungdomsudvalget

---

---

### *Center for specialundervisning*

---

|                 |         |         |         |   |
|-----------------|---------|---------|---------|---|
| Antal           | 105.242 | 106.735 | 106.735 | 0 |
| Enhedspris, kr. | 389     | 417     | 415     | 2 |

---

### *Børnecenter København*

---

|                 |        |        |        |    |
|-----------------|--------|--------|--------|----|
| Antal           | 54.414 | 56.104 | 56.104 | 0  |
| Enhedspris, kr. | 637    | 634    | 623    | 11 |

---

### *Elevhjem*

---

|                 |        |        |        |   |
|-----------------|--------|--------|--------|---|
| Antal           | 54.414 | 56.104 | 56.104 | 0 |
| Enhedspris, kr. | 62     | 62     | 62     | 0 |

---

### *Specialklasser*

---

|                 |         |         |         |        |
|-----------------|---------|---------|---------|--------|
| Antal           | 537     | 537     | 529     | 8      |
| Enhedspris, kr. | 175.746 | 204.552 | 190.081 | 14.471 |

---



## Børne- og Ungdomsudvalget

---

### Undervisning Rammestyret

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

|                          |        |   |        |   |        |
|--------------------------|--------|---|--------|---|--------|
| Undervisning Rammestyret | 14.965 | 0 | 16.728 | 0 | -1.763 |
|--------------------------|--------|---|--------|---|--------|

---

|              |               |          |               |          |               |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>14.965</b> | <b>0</b> | <b>16.728</b> | <b>0</b> | <b>-1.763</b> |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|

---

**Undervisning Rammestyret** -1.763

**Understøttende aktiviteter** (Merforbrug 1,8 mio. kr.). -1.763

Produktionsskoleaktiviteten er særlig høj blandt de 18-25-årige i Københavns Kommune. Dette skyldes blandt andet, at der er et relativt stort frafald fra særligt erhvervsuddannelserne, et stort antal tilflyttere og et mindre udbud af forberedende tilbud til over 18-årige, hvilket samlet set medfører merudgifter på området. Københavns Kommune yder et årligt grundtilskud til produktionsskolerne og afregner med staten et årselevforbrug for elever med bopæl i kommunen.

## Børne- og Ungdomsudvalget

---

### Administration

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|                |         |     |         |       |     |
|----------------|---------|-----|---------|-------|-----|
| Administration | 291.360 | 711 | 291.282 | 1.026 | 393 |
|----------------|---------|-----|---------|-------|-----|

---

|              |                |            |                |              |            |
|--------------|----------------|------------|----------------|--------------|------------|
| <b>I alt</b> | <b>291.360</b> | <b>711</b> | <b>291.282</b> | <b>1.026</b> | <b>393</b> |
|--------------|----------------|------------|----------------|--------------|------------|

---

**Administration** **393**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. hvilket anses som balance. 393

**Sundhed - Demografireguleret**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |

|                              |         |     |         |       |       |
|------------------------------|---------|-----|---------|-------|-------|
| Sundhed - Demografireguleret | 280.248 | 583 | 274.252 | 1.820 | 7.233 |
|------------------------------|---------|-----|---------|-------|-------|

|              |                |            |                |              |              |
|--------------|----------------|------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>I alt</b> | <b>280.248</b> | <b>583</b> | <b>274.252</b> | <b>1.820</b> | <b>7.233</b> |
|--------------|----------------|------------|----------------|--------------|--------------|

**Sundhed - Demografireguleret** **7.233**

**Øvrige kernetilbud:**(Merforbrug 1,1 mio. kr.) -1.100

I regnskab 2015 er der et merforbrug på 1,1 mio. kr. på sundhedsplejen. Merforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, men merforbruget skyldes hovedsageligt område Amagers flytning til nye lokaler. I forbindelse med flytningen har der været ekstraordinære administrative udgifter. Endeligt kan det konstateres at der fortsat mangler refusioner for 0,2 mio. kr.

]

**Understøttende aktiviteter:**(Mindreforbrug på 4,1 mio. kr.) 4.100

Der er et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Mindreforbruget består til dels af en lavere aktivitet samt en generel tilbageholdenhed på både kompetenceudvikling og på øvrige aktiviteter. Årsagerne er blandt andet, at områderne har været gennem en del effektiviseringer. Dette kombineret med, at der i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 10/12 2015) er overført 4,7 mio. kr. Kommunekassen som følge af et forventet mindreforbrug i 3. regnskabsprognose, giver et samlet mindreforbrug på 4,1 på kategorien.

**Øvrige aktiviteter:** (Merforbrug på 0,1 mio. kr.) -100

Der er stort set balance på øvrige aktiviteter.

**Decentral opsparing:** (Mindreforbrug på 4,1 mio. kr.)

4.100

I 2015 er der et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på den decentrale opsparing. Dette er en stigning på 2,5 mio. kr. i forhold til regnskab 2014. Årsagerne er dels en øget opsparing i Børne- og Ungdomstandplejen samt en forsinkelse på projekterne Stregkodescanner og Kontaktcenterprojektet fra 2015 til 2016. Forskydningen i betalingerne på projekterne skyldes udefrakommende forsinkelser i 2015.

| <b>Aktivitetsoversigt</b>    | <b>2014<br/>Regnskab</b> | <b>2015<br/>Budget</b> | <b>2015<br/>Regnskab</b> | <b>2015<br/>Afvigelse</b> |
|------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b><i>Sundhedsplejen</i></b> |                          |                        |                          |                           |
| Antal                        |                          | 98.596                 | 98.639                   | -43                       |
| Enhedspris, kr.              |                          | 1.106                  | 1.099                    | 7                         |
| <b><i>Tandplejen</i></b>     |                          |                        |                          |                           |
| Antal                        |                          | 98.596                 | 98.639                   | -43                       |
| Enhedspris, kr.              |                          | 1.726                  | 1.705                    | 21                        |

## Børne- og Ungdomsudvalget

---

### Anlæg

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Anlægsprojekter | 180.085             | 0                    | 183.951             | 0                    | -3.866             |
| <b>I alt</b>    | <b>180.085</b>      | <b>0</b>             | <b>183.951</b>      | <b>0</b>             | <b>-3.866</b>      |

---

### Anlægsprojekter

**-3.866**

Merforbruget skyldes, at anlægsudgifterne i årets sidste måneder var lidt højere end ventet i forbindelse med forbindelse med periodiseringen af anlægsbudgettet i 4. anlægsoversigt 2015. Merforbruget søges overført til 2016.

-3.866

## Børne- og Ungdomsudvalget

---

### Efterspørgselsstyrede overførsler

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |

|                                   |        |       |        |       |     |
|-----------------------------------|--------|-------|--------|-------|-----|
| Efterspørgselsstyrede overførsler | 19.877 | 2.567 | 21.280 | 4.631 | 661 |
|-----------------------------------|--------|-------|--------|-------|-----|

---

|              |               |              |               |              |            |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|
| <b>I alt</b> | <b>19.877</b> | <b>2.567</b> | <b>21.280</b> | <b>4.631</b> | <b>661</b> |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|

---

**Efterspørgselsstyrede overførsler** **661**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. hvilket anses som balance. **661**

**Renter m.v.**

| Funktion   | Korrigeret budget |            | Regnskab   |           | Afvigelse<br>netto |
|--|-------------------|------------|------------|-----------|--------------------|
|  | Udgift            | Indtægt    | Udgift     | Indtægt   |                    |
|  | 1.000 kr.         | 1.000 kr.  | 1.000 kr.  | 1.000 kr. | 1.000 kr.          |
| 7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst | 0                 | 200        | 0          | -3        | -203               |
| 7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst                                | 150               | 0          | 160        | 0         | -10                |
| 7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst                                | 170               | 0          | 477        | 0         | -307               |
| <b>I alt</b>   | <b>320</b>        | <b>200</b> | <b>637</b> | <b>-3</b> | <b>-520</b>        |

**7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -203**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. -203

De selvejende institutioner har ingen renteindtægter set i forhold til et budget på 0,2 mio. kr. Hvilket betyder mindreindtægter på 0,2 mio. kr. . Årsagen er, at de selvejende institutioner modtager driftstilskud i form af rateudbetalinger månedsvis forud.

**7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst -10**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,01 mio. kr. -10

De selvejende institutioner har samlet set haft renteudgifter på 0,16 mio. kr. set i forhold til et budget på 0,15 mio. kr. på de selvejende institutioner med overenskomst. Årsagerne er træk på deres kassekreditter og overtræk.

**7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst** **-307**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. **-307**

De selvejende institutioner har haft udgifter på 0,5 mio. kr. i forhold til renter på optagne lån, der er godkendt af kommunen. Der er et budget på 0,2 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug på 0,3 mio. kr.



**Langfristede balanceposter**

| Funktion   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 8.32.27 Deponerede beløb for lån<br>m.v.             | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                               |
| 8.55.63 Selvejende institutioner med<br>overenskomst | 1.386               | 0                    | 460                 | 0                    | 926                             |
| <b>I alt</b>   | <b>1.386</b>        | <b>0</b>             | <b>460</b>          | <b>0</b>             | <b>926</b>                      |

**8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.** **0**

Funktionen udviser ingen afvigelse. **0**

**8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst** **926**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. **926**

De selvejende institutioner var forventet at have udgifter til afdrag på lån på 1,4 mio. kr., mens der reelt kun har været en udgift på 0,5 mio. kr., hvilket medfører et samlet mindreforbrug for de selvejende institutioner med driftsoverenskomst. Årsagen er, at gælden er faldet betydeligt hos de selvejende institutioner de seneste år. Udviklingen kan ses i sammenhæng med, at der konstant er et fokus på at skabe økonomiske bæredygtige enheder.

Øvrige balanceposter

| Hovedfunktion  | Korrigeret budget |           | Regnskab      |               | Afvigelse     |
|--|-------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
|  | Udgift            | Indtægt   | Udgift        | Indtægt       | netto         |
|  | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr.     | 1.000 kr.     | 1.000 kr.     |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt   | 0                 | 0         | -4.067        | 0             | 4.067         |
| 8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0                 | 0         | 0             | -930          | -930          |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt               | 0                 | 0         | 0             | 21.779        | 21.779        |
| <b>I alt</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>-4.067</b> | <b>20.849</b> | <b>24.916</b> |

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt 4.067**

Hovedfunktionen udviser et fald på 4,1 mio. kr. 4.067

Det samlede mindreforbrug på ca. 4,1 mio. kr. kommer af både stigninger og fald. Der er et fald i andre tilgodehavender på ca. 26,6 mio. kr., som primært kan relateres til køb/salg-området med ca. 7,6 mio. kr. og anlægsområdet med ca. 19,0 mio. kr.,. Derudover er der et fald i mellemregning med foregående og følgende regnskabsår på ca. 34,7 mio. kr., som stort set udelukkende vedrører Forældrebetalingen. Der er en stigning i kundetilgodehavender på ca. 39,2 mio. kr., som også stort set udelukkende vedrører Forældrebetalingen, samt en stigning i finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner på samlet set ca. 18,2 mio. kr.

**8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. -930**

Hovedfunktionen udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr. -930

Der er en udgift på 0,9 mio. kr. vedrørende forskydninger i forhold vedr. deposita for lejemaal

i selvejende institutioner.

### **8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**

21.77

9

Hovedfunktionen udviser et mindreforbrug på 21,8 mio. kr.

21.77

9

Faldet vedrører hovedsagligt anden kortfristet gæld (leverandørgæld) med indenlandsk betalingsmodtager på ca. 28,1 mio. kr. Derudover er der en stigning i kortfristet gæld vedrørende selvejende institutioner på ca. 5,6 mio. kr. samt en stigning på ca. 0,7 mio. kr. vedrørende andre forskydninger i den kortfristede gæld. De ca. 28,1 mio. kr. vedrørende leverandørgæld kan primært relateres til et fald på køb/salg-området med ca. 12,3 mio. kr., øvrige centrale enheder med ca. 7,2 mio. kr. samt skoler/institutioner med ca. 19,8 mio. kr. I modsat retning er der en stigning i Forældrebetalingen på ca. 11,2 mio. kr.

## Omkostningsbaseret regnskab

| Børne- og Ungdomsudvalget (1.000 kr.)                  | Ultimo 2014       | Ultimo 2015       |
|--|-------------------|-------------------|
| Grunde   | 82.690            | 82.690            |
| Bygninger  | 673.751           | 640.664           |
| Tekniske anlæg   | 54.784            | 53.772            |
| Inventar   | 71.650            | 53.802            |
| Aktiver under opførelse                                | -                 | 2.564             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                        | <b>882.875</b>    | <b>833.491</b>    |
| Immaterielle anlægsaktiver                             | 0                 | 0                 |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                           | 0                 | 0                 |
| Andre langfristede tilgodehavender                     | 7.719             | 7.719             |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder    | 0                 | 0                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       | <b>7.719</b>      | <b>7.719</b>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                             | <b>890.595</b>    | <b>841.210</b>    |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger                    | 0                 | 0                 |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg              | 0                 | 0                 |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender                     | 309.206           | 305.138           |
| <i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>            | 0                 | 0                 |
| <i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> | 309.206           | 305.138           |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)           | 6.289             | 6.289             |
| Likvide beholdninger                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                         | <b>315.494</b>    | <b>311.427</b>    |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                   | <b>1.206.089</b>  | <b>1.152.638</b>  |
| <b>Egenkapital</b>                                     | <b>-1.986.502</b> | <b>-2.060.430</b> |
| Hensatte forpligtigelser                               | 2.824.425         | 2.822.674         |
| <b>Hensatte forpligtigelser</b>                        | <b>2.824.425</b>  | <b>2.822.674</b>  |
| Langfristet gæld                                       | 1.412             | 951               |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter              | 0                 | 1.840             |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>1.412</b>      | <b>2.791</b>      |
| <b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>   | <b>1.967</b>      | <b>1.038</b>      |
| Kassekredit  | 0                 | 0                 |
| Kortfristet gæld til staten                            | 0                 | 0                 |
| Skyldige feriepenge                                    | 0                 | 0                 |
| Kortfristet gæld i øvrigt                              | 364.787           | 386.566           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>364.787</b>    | <b>386.566</b>    |
| <b>Gæld i alt</b>                                      | <b>368.166</b>    | <b>390.394</b>    |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <b>1.206.089</b>  | <b>1.152.638</b>  |

### **Kommentarer til balancen**

#### **Aktiver**

##### ***Anlægsaktiver***

Børne- og Ungdomsudvalgets materielle anlægsaktiver er i 2015 faldet med 49,4 mio. kr. Der er i 2015 foretaget afskrivninger på 71,4 mio. kr. bestående af afskrivninger på

- bygninger på 33,1 mio. kr.
- tekniske anlæg på 10,4 mio. kr.
- inventar på 27,9 mio. kr.

Modsatrettet er der tilgangsført for 22,0 mio. kr. på anlægsaktiver. Der er primært tale om inventar til legepladser og nye institutioner og skoler.

##### ***Omsætningsaktiver***

Omsætningsaktiverne viser et samlet fald på 4,1 mio. kr. og dækker over både stigninger og fald.

Der er et fald i andre tilgodehavender på ca. 26,6 mio. kr., som primært kan relateres til færre tilgodehavender på køb og salg af pladser på ca. 7,6 mio. kr. og anlægsområdet med ca. 19,0 mio. kr. Faldet på anlægsområdet skyldes, at den post som lå på balancen sidste år er blevet retmæssigt driftsbogført. Modsatrettet ses en stigning på mellemregning med foregående og følgende regnskabsår på 4,5 mio. kr. som primært vedrører forældrebetalingen samt en stigning i finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner på samlet set ca. 18,2 mio. kr.

#### **Passiver**

##### ***Hensatte forpligtelser***

Hensatte forpligtelser er faldet med 1,8 mio. kr.

##### ***Langfristede gældsforpligtelser***

De langfristede gældsforpligtelser er steget med 1,4 mio. kr. hvilket primært skyldes, at leasinggælden er opdateret med leasing kontrakterne i børne- og ungdomsforvaltningen.

##### ***Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita***

Passiver tilhørende fonds, legater m.v., er steget med 0,9 mio. kr. for 2015, hvilket er udtryk for forskydninger i forhold angående deposita for lejemål i selvejende institutioner.

##### ***Kortfristede gældsforpligtelser***

Kortfristede gældsforpligtelser viser et fald på 21,8 mio. kr.

Faldet vedrører hovedsagligt anden kortfristet gæld (leverandørgæld) med indenlandsk betalingsmodtager på ca. 28,1 mio. kr. og kan primært relateres til et fald på køb og salg af pladser med ca. 12,3 mio. kr., øvrige centrale enheder med ca. 7,2 mio. kr. samt skoler/institutioner med ca. 19,8 mio. kr. I modsat retning er der en stigning i forældrebetalingen på ca. 11,2 mio. kr.

Disse poster afhænger meget af, hvor mange der betaler og hvor mange der fremsender regninger rettidigt og inden regnskabet lukker.

Derudover er der en stigning i kortfristet gæld vedrørende selvejende institutioner på ca. 5,6 mio. kr. samt en stigning på ca. 0,7 mio. kr. vedrørende forskydninger i kortfristet gæld.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede balance er udarbejdet efter principperne i

Københavns Kommunes overordnede regnskabspraksis.

Forvaltningen har fulgt de anførte regler og rutiner, der skal iagttages ved registreringen af aktiver.

Fysiske aktiver for selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsudvalget kan ikke registreres i det år, hvor de er indkøbt. Dette skyldes, at forvaltningen modtager det revisionspåtegnede regnskab efter skæringsdatoen for registreringer i anlægsmodulet. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år.

# Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

## Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

---

### Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

| Bevilling                         | Vedtaget budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Tillægsbevillinger<br>netto<br>1.000 kr. | Korrigeret budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Regnskab 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|-----------------------------------|--|--|--|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Service</b>                    | <b>769.853</b>                             | <b>14.029</b>                            | <b>783.882</b>                               | <b>778.875</b>                      | <b>5.007</b>                    |
| Beskæftigelsesindsatsen           | 645.069                                    | -9.040                                   | 636.029                                      | 636.782                             | -753                            |
| Integrationsaktiviteter           | 12.537                                     | -6.205                                   | 6.332  | 5.753                               | 579                             |
| Administration                    | 112.247                                    | 29.274                                   | 141.521                                      | 136.340                             | 5.181                           |
| <b>Anlæg</b>                      | <b>13.606</b>                              | <b>-6.536</b>                            | <b>7.070</b>                                 | <b>6.999</b>                        | <b>71</b>                       |
| Beskæftigelsesindsatsen           | 13.606                                     | -6.536                                   | 7.070  | 6.999                               | 71                              |
| <b>Overførsler mv.</b>            | <b>5.887.260</b>                           | <b>-21.059</b>                           | <b>5.866.201</b>                             | <b>5.847.542</b>                    | <b>18.659</b>                   |
| Efterspørgselsstyret indsats      | 660.435                                    | -71.463                                  | 588.972                                      | 560.481                             | 28.491                          |
| Efterspørgselsstyrede overførsler | 5.226.825                                  | 50.404                                   | 5.277.229                                    | 5.287.061                           | -9.832                          |
| <b>Finansposter</b>               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                     | <b>125.896</b>                      | <b>-125.896</b>                 |
| Renter m.v.                       | 0  | 0  | 0  | -41                                 | 41                              |
| Langfristede balanceposter        | 0  | 0  | 0  | 9.116                               | -9.116                          |
| Øvrige balanceposter              | 0  | 0  | 0  | 116.821                             | -116.821                        |
| <b>I alt</b>                      | <b>6.670.719</b>                           | <b>-13.566</b>                           | <b>6.657.153</b>                             | <b>6.759.312</b>                    | <b>-102.159</b>                 |



**Beskæftigelsesindsatsen**

| Hovedaktivitet                  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Center for driftsunderstøttelse | 0                   | 0                    | -63                 | 0                    | 63                 |
| Erhvervsservice                 | 42.613              | 0                    | 50.029              | 8.751                | 1.335              |
| IT-udgifter mm.                 | 38.643              | 0                    | 37.168              | 0                    | 1.475              |
| Jobcenterdrift                  | 482.118             | 10.165               | 491.544             | 12.721               | -6.870             |
| Løntilskud dagpengemodtagere    | 3.964               | 0                    | 3.208               | -533                 | 223                |
| Ydelsesadministration           | 78.856              | 0                    | 76.064              | 229                  | 3.021              |
| <b>I alt</b>                    | <b>646.194</b>      | <b>10.165</b>        | <b>657.950</b>      | <b>21.168</b>        | <b>-753</b>        |

**Center for driftsunderstøttelse****63**

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

Mindreforbruget skyldes:

- En projektindtægt på 0,1 mio. kr., der er modtaget efter lukning af Center for driftsunderstøttelse.

**Erhvervsservice****1.335**

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

Mindreforbruget skyldes:

- Billigere eller aflyste aktiviteter, herunder særligt projekterne Socialøkonomiske virksomheder og Tiltrækning af internationale virksomheder, der begge havde mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

### **IT-udgifter mm.**

**1.475**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som følge af, at opkrævningen fra Koncernservice for KMD maineframe driftsaftalen blev lavere end budgetteret.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af, at udgifter til forbrugsafhængige ydelser for en række it-systemer blev lavere end budgetteret.

### **Jobcenterdrift**

**-6.870**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 6,9 mio. kr.

Merforbruget på 6,9 mio. kr. skyldes:

- Merforbrug på 4,2 mio. kr. som følge af behov for flere lægeerklæringer end forudsat særligt i forhold til obligatoriske lægeerklæringer for sygedagpengemodtagere med et sygeforløb på mere end 8 uger.
- Merforbrug på 2,7 mio. kr. som følge af, at flere medarbejdere i Ydelsesadministration end forudsat har udført jobcenteropgaver. Der henvises til forklaringer under Ydelsesadministration.

### **Løntilskud dagpengemodtagere**

**223**

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

Mindreforbruget skyldes:

- Lavere aktivitet end forventet, hvilket skal ses i sammenhæng med, at området

først i efteråret 2015 blev tilført 0,8 mio. kr. til finansiering af ekstra løntilskudspladser til forsikrede ledige i 2015. Det lykkedes ikke i de sidste måneder at udnytte disse midler fuldt ud.

### Ydelsesadministration

3.021

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. som følge af, at flere medarbejdere i den organisatoriske enhed Ydelsesadministration end forudsat har udført jobcenteropgaver fx løntilskudsadministration og K-kasse. Udgifterne i enheden fordeles mellem hovedaktivitetsområderne Ydelsesadministration og Jobcenterdrift på baggrund af, hvilke typer opgaver, som medarbejderne udfører. Der henvises Jobcenterdrift, hvor der er angivet et tilsvarende merforbrug.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af øvrige mindre afvigelser.

| <b>Aktivitetsoversigt</b>                       | <b>2014<br/>Regnskab</b> | <b>2015<br/>Budget</b> | <b>2015<br/>Regnskab</b> | <b>2015<br/>Afvigelse</b> |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b><i>Jobcenterdrift</i></b>                    |                          |                        |                          |                           |
| Antal   | 48.717                   | 49.521                 | 49.635                   | -114                      |
| Enhedspris, kr.                                 | 9.364                    | 9.530                  | 9.656                    | -126                      |
| <b><i>Løntilskud (kommunalt løntilskud)</i></b> |                          |                        |                          |                           |
| Antal   | 335                      | 127                    | 70                       | 57                        |
| Enhedspris, kr.                                 | 32.957                   | 31.211                 | 53.443                   | -22.232                   |
| <b><i>Ydelsesadministration</i></b>             |                          |                        |                          |                           |
| Antal   | 34.597                   | 35.869                 | 35.955                   | -86                       |
| Enhedspris, kr.                                 | 2.453                    | 2.198                  | 2.109                    | 89                        |
| <b><i>Driftsunderstøttelse (CDU)</i></b>        |                          |                        |                          |                           |

## Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

---

---

|                 |        |   |   |   |
|-----------------|--------|---|---|---|
| Antal           | 48.717 | 0 | 0 | 0 |
| Enhedspris, kr. | 781    |   |   |   |

---



**Administration**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Administration | 141.921             | 400                  | 142.073             | 5.733                | 5.181              |
| <b>I alt</b>   | <b>141.921</b>      | <b>400</b>           | <b>142.073</b>      | <b>5.733</b>         | <b>5.181</b>       |

**Administration****5.181**

Bevillingen Administration udviser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært:

- Udsatte og forsinkede projekter (1,6 mio. kr.). Det drejer sig om lovbunden aflevering af KMD sag EDH til statens arkiver (1,0 mio. kr.) ikke har kunnet gennemføres i 2015, evaluering af lokalforankret beskæftigelsesindsats (0,3 mio. kr.) er forsinket og forsinkelser i projektet omkring videreuddannelse af ledere (0,3 mio. kr.). Mindreforbruget vedrørende disse 3 projekter søges overført til budget 2016 gennem den tekniske overførselssag.
- Mindreforbrug vedrørende ejendomsudgifter (1,3 mio.kr.). Mindreforbruget skyldes lavere end forventet regulering af huslejen og lavere forbrugsafgifter. Dertil kommer lavere end forventet fællesudgifter med Socialforvaltningen.
- Mindreforbrug på de centrale kontorers kontorbudgetter (0,9 mio. kr.). Kontorbudgetterne anvendes bl.a. til udbetaling af engangstillæg/fleks, kompetenceudvikling, mødeforplejning mm. Mindreforbruget på denne budgetpost hænger sandsynligvis sammen med at flere kontorchefstillinger har været ubesatte i længere tidsrum i 2015.
- Mindreforbrug på centralforvaltningens lønbudget (0,5 mio. kr.). Mindreforbruget stammer dels fra ekstraordinært lange vakancer for 2 kontorchefstillinger og dels fra ekstraordinært store refusionsindtægter som følge af mange lange sygdomsforløb.
- Det resterende mindreforbrug (0,9 mio. kr.) stammer fra fra en række små mindreforbrug. Det drejer sig bl.a. om mindreforbrug på

kompetenceudviklingsbudgettet (0,4 mio. kr.) lavere end forventede udgifter til revisorbistand (0,2 mio. kr.), lavere end budgetteret repræsentationsudgifter for Borgmesteren (0,2 mio. kr.) ligesom der er et lille mindreforbrug vedrørende udvalget (0,1, mio. kr.)

**Beskæftigelsesindsatsen**

| Hovedaktivitet      | Korrigeret budget |           | Regnskab     |           | Afvigelse |
|---------------------|-------------------|-----------|--------------|-----------|-----------|
|                     | Udgift            | Indtægt   | Udgift       | Indtægt   | netto     |
|                     | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr.    | 1.000 kr. | 1.000 kr. |
| <br>Anlægsprojekter | <br>7.070         | <br>0     | <br>6.999    | <br>0     | <br>71    |
| <hr/>               |                   |           |              |           |           |
| <b>I alt</b>        | <b>7.070</b>      | <b>0</b>  | <b>6.999</b> | <b>0</b>  | <b>71</b> |

---

**Anlægsprojekter****71**

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

Mindreforbruget skyldes:

- Forsinkelse på en række afsluttende aktiviteter for projekt Øget samtalekapacitet. Mindreforbruget søges overført til budget 2016 gennem den tekniske overførselssag med henblik på finansiering af aktiviteterne i første kvartal 2016.



**Efterspørgselsstyret indsats**

| Hovedaktivitet                                  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|   | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| Beskæftigelsestilbud og<br>ressourceforløb      | 924.451             | 395.848              | 890.604             | 387.271              | 25.270             |
| Integrationsindtægter                           | 0                   | 55.226               | 0                   | 58.818               | 3.592              |
| Introduktionsprogrammer og<br>danskundervisning | 253.730             | 138.135              | 293.131             | 177.165              | -371               |
| <b>I alt</b>                                    | <b>1.178.181</b>    | <b>589.209</b>       | <b>1.183.735</b>    | <b>623.254</b>       | <b>28.491</b>      |

**Beskæftigelsestilbud og ressourceforløb****25.270**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 25,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes afvigelser på følgende områder:

**Reserve til jobrotation**

Mindreforbruget vedrørende en reserve til tilbagebetaling af refusion vedrørende jobrotation udgør 28,0 mio. kr.

Det skyldes:

- Reserven blev afsat fordi Styrelsen for Arbejdsmarkeds og Rekruttering (STAR) har oplyst, at Kammeradvokaten har vurderet, at en jobrotationsmodel som flere virksomheder beliggende i Københavns Kommune har anvendt ikke berettiger til jobrotationsydelse. Forvaltningen forventer derfor, at STAR vil stille krav om tilbagebetaling af ca. 28 mio. kr., der er udbetalt i refusion vedrørende jobrotationsydelse. STAR har imidlertid ikke truffet afgørelse i sagen inden årsafslutningen, og reserven er derfor ikke blevet anvendt i 2015. Forvaltningen har efterfølgende modtaget en afgørelse fra STAR den 1. marts 2016. Mindreforbruget søges overført til budget 2016 gennem den tekniske overførselssag.

### Ordinær uddannelse

Mindreforbruget vedrørende ordinær uddannelse udgør 11,9 mio. kr.

Det skyldes:

- Aktiviteten for ordinær uddannelse har været lavere end forudsat. Det er særligt for a-dagpengemodtagere og jobparate kontanthjælpsmodtagere, at brugen af ordinær uddannelse har været under det forventede.

### Vejledning og opkvalificering

Merforbruget vedrørende vejledning og opkvalificering udgør 5,5 mio. kr.

Det skyldes:

- Aktiviteten for vejledning og opkvalificering har været højere end forudsat. Flere målgrupper har fået flere tilbud om vejledning og opkvalificering end forudsat, herunder a-dagpengemodtagere, kontanthjælpsmodtagere og uddannelseshjælpsmodtagere.

### Mentor

Merforbruget vedrørende mentor udgør 4,7 mio. kr.

Det skyldes:

- Aktiviteten for mentor har været højere end forudsat. Det er særligt brugen af helhedsorienteret mentor til aktivitetsparate borgere over 30 år og af forløbsmentorer til aktivitetsparate unge, der har været højere end forventet.

### Refusion

Merforbruget vedrørende refusion udgør 4,2 mio. kr.

Det skyldes:

- Forvaltningen har hjemtaget mindre i refusion vedrørende tilbud til sygedagpengemodtagere og revalidender end forventet. Det skyldes, at udgifterne til disse målgrupper blev lavere end det var forventet i oktoberprognosen.

### Øvrige områder

Merforbruget på øvrige områder udgør samlet 0,3 mio. kr.

Det skyldes følgende mindre afvigelser:

- Merforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende tilbud til aktivitetsparate og sygedagpengemodtagere
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende den interne indsats

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende tilbud til modtagere af ressourceforløbsydelse
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende tilbud til jobparate
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende de handicapkompenserende ordninger
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende 6 ugers jobrettet uddannelse

### **Integrationsindtægter**

3.592

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes:

- Flere integrationsindtægterne fra staten end budgetteret. Merindtægterne skyldes, at flere integrationslovsudlændinge end forventet er kommet i arbejde, hvilket udløser resultattilskud fra staten.

### **Introduktionsprogrammer og danskundervisning**

-371

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

Merforbruget skyldes:

- Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende den kommunale sprogskole udover det forventede merforbrug ved oktoberprognosen. Sprogskolens merforbrug (underskud) er dermed 4,8 mio. kr. i 2015. Det skyldes primært dels ekstra lønudgifter til lærere som følge af en ny overenskomst og dels færre indtægter som følge af færre kursister.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af billigere danskundervisning, der skyldes en lidt større tilgang end forudsat til arbejdsmarkedsrettet dansk og lidt mindre tilgang end forudsat til danskuddannelse.

| Aktivitetsoversigt | 2014<br>Regnskab | 2015<br>Budget | 2015<br>Regnskab | 2015<br>Afvigelse |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
|--------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|

## Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

---

---

### *Beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere og dagpengemodtagere*

---

|                 |        |        |        |    |
|-----------------|--------|--------|--------|----|
| Antal           | 39.252 | 37.701 | 37.679 | 22 |
| Enhedspris, kr. | 16.712 | 14.916 | 14.837 | 79 |

---

### *Beskæftigelsestilbud til sygedagpengemodtagere, revalidender og ledighedsydelse*

---

|                 |        |        |        |       |
|-----------------|--------|--------|--------|-------|
| Antal           | 7.000  | 6.915  | 7.092  | -177  |
| Enhedspris, kr. | 12.972 | 12.944 | 11.545 | 1.399 |

---

### *Refusion under driftsloft 1 for dagpenge og kontanthjælp*

---

|                 |        |        |        |     |
|-----------------|--------|--------|--------|-----|
| Antal           | 39.252 | 37.701 | 37.678 | 22  |
| Enhedspris, kr. | -6.254 | -5.983 | -5.887 | -97 |

---

### *Refusion under driftsloft 2 for sygedagpenge/revalidender og ledighedsydelse*

---

|                 |        |        |        |      |
|-----------------|--------|--------|--------|------|
| Antal           | 7.000  | 6.915  | 7.092  | -177 |
| Enhedspris, kr. | -6.747 | -6.472 | -5.520 | -952 |

---

**Efterspørgselsstyrede overførsler**

| Hovedaktivitet                         | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| A-dagpenge                             | 1.892.440           | 163.262              | 1.847.369           | 119.943              | 1.752              |
| Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob | 824.859             | 347.404              | 827.611             | 348.961              | -1.195             |
| Kontanthjælp mm.                       | 3.433.093           | 1.098.978            | 3.425.086           | 1.080.517            | -10.454            |
| Sygedagpenge                           | 970.669             | 234.188              | 999.878             | 263.462              | 65                 |
| <b>I alt</b>                           | <b>7.121.061</b>    | <b>1.843.832</b>     | <b>7.099.944</b>    | <b>1.812.883</b>     | <b>-9.832</b>      |

**A-dagpenge****1.752**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af følgende tre forhold:

**Medfinansiering af a-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse**

Mindreforbruget udgør 0,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 22 fuldtidspersoner (0,2 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 2,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 200 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er faldet med 3,3 mio. kr.

**Løntilskud**

Mindreforbruget udgør 3,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af løntilskudsmodtagere er 13 fuldtidspersoner (2,1 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal betyder, at udgifterne er faldet med 1,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 4.000 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er faldet med 2,4 mio. kr.

### Jobrotation

Merforbruget udgør 2,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af bevilgede jobrotationsforløb er højere end forventet. Der har i løbet af 2015 været en vis usikkerhed om antallet af nye forløb, som har været omfattet af nye regler for refusion.

### Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

-1.195

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget er sammensat af følgende fire forhold.

#### Fleksjob og skånejob

Mindreforbruget udgør 4,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 119 fuldtidspersoner (5,8 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal betyder, at udgifterne er faldet med 7,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 1.550 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 3,0 mio. kr.

#### Ledighedsydelse

Mindreforbruget udgør 9,7 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 3 fuldtidspersoner (0,3 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal betyder, at udgifterne er faldet med ca. 0,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 10.000 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er faldet med 9,2 mio. kr.

#### Seniorjob

Merforbruget udgør 4,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 6 fuldtidspersoner (1,7 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal betyder, at udgifterne er faldet med ca. 1,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 17.750 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 5,7 mio. kr.

#### Ressourceforløb

Merforbruget udgør 11,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 37 fuldtidspersoner (2,9 pct.) højere end forudsat.

Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 3,8 mio. kr.

- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 5.760 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 7,4 mio. kr.

### **Kontanthjælp mm.**

**-10.454**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 10,5 mio. kr. Merforbruget er sammen sat af følgende fem forhold.

#### **Aktiv kontanthjælp**

Merforbruget udgør 22,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 318 fuldtidspersoner (4,8 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 26,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 500 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er faldet med 3,5 mio. kr.

#### **Passiv kontanthjælp**

Mindreforbruget udgør 13,9 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 311 fuldtidspersoner (1,7 pct.) lavere end forudsat. Det lavere aktivitetstal betyder, at udgifterne er faldet med ca. 30 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 912 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 16,1 mio. kr.

#### **Revalidering**

Merforbruget udgør 1,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 6 fuldtidspersoner (1,3 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 0,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 2.280 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 1,1 mio. kr.

#### **Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet**

Merforbruget udgør 0,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 3 fuldtidspersoner (2,5 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 0,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 4.953 kr. højere end forudsat. Den højere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er vokset med 0,6 mio. kr.

### Beskæftigelsesordninger

Mindreforbruget udgør 0,7 mio. kr. Det skyldes færre udgifter til dels "Godtgørelse og aktivitetsdusør til særlig udsatte unge under 18 år i virksomhedspraktik" og dels til løntilskudsmedarbejdere på kommunale arbejdspladser end forudsat i budgettet.

### Sygedagpenge

65

Hovedaktiviteten udviser balance.

- Antallet af ydelsesmodtagere er 174 fuldtidspersoner (3,1 pct.) højere end forudsat. Det højere aktivitetstal betyder, at udgifterne er vokset med 22,5 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er ca. 4.058 kr. lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitlige udgift betyder, at udgifterne er faldet med 22,5 mio. kr.

| <b>Aktivitetsoversigt</b>            | <b>2014<br/>Regnskab</b> | <b>2015<br/>Budget</b> | <b>2015<br/>Regnskab</b> | <b>2015<br/>Afvigelse</b> |
|--------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b><i>Passiv Kontanthjælp</i></b>    |                          |                        |                          |                           |
| Antal                                | 17.819                   | 17.939                 | 17.628                   | 311                       |
| Enhedspris, kr.                      | 95.429                   | 96.517                 | 97.429                   | -912                      |
| <b><i>Aktiv Kontanthjælp</i></b>     |                          |                        |                          |                           |
| Antal                                | 7.313                    | 6.630                  | 6.948                    | -318                      |
| Enhedspris, kr.                      | 81.717                   | 82.094                 | 81.594                   | 500                       |
| <b><i>Revalidering</i></b>           |                          |                        |                          |                           |
| Antal                                | 589                      | 475                    | 481                      | -6                        |
| Enhedspris, kr.                      | 93.321                   | 91.397                 | 93.674                   | -2.277                    |
| <b><i>Ressourceforløbsydelse</i></b> |                          |                        |                          |                           |
| Antal                                | 293                      | 1.255                  | 1.292                    | -37                       |



## Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

|  |         |         |         |        |
|--|---------|---------|---------|--------|
| Enhedspris, kr.  | 102.239 | 101.571 | 107.331 | -5.760 |
| <b><i>Integrationsydelse</i></b>                                   |         |         |         |        |
| Antal  | 127     | 120     | 123     | -3     |
| Enhedspris, kr.  | 63.470  | 70.000  | 74.953  | -4.953 |
| <b><i>Passiv dagpenge (inkl. personer i 6 ugers selvvalgt)</i></b> |         |         |         |        |
| Antal  | 10.776  | 10.232  | 10.051  | 181    |
| Enhedspris, kr.  | 136.896 | 138.844 | 143.709 | -4.864 |
| <b><i>Aktiv dagpenge</i></b>                                       |         |         |         |        |
| Antal  | 1.068   | 1.000   | 1.161   | -161   |
| Enhedspris, kr.  | 98.168  | 106.919 | 78.572  | 28.347 |
| <b><i>Løntilskud</i></b>   |         |         |         |        |
| Antal  | 975     | 600     | 587     | 13     |
| Enhedspris, kr.  | 86.257  | 94.583  | 90.535  | 4.049  |
| <b><i>Arbejdsmarkedsydelse/uddannelsesyndelse</i></b>              |         |         |         |        |
| Antal  | 1.131   | 1.450   | 1.488   | -38    |
| Enhedspris, kr.  | 74.996  | 94.250  | 85.956  | 8.295  |
| <b><i>Fleksjob og skånejob</i></b>                                 |         |         |         |        |
| Antal  | 2.045   | 2.080   | 1.961   | 119    |
| Enhedspris, kr.  | 67.101  | 66.525  | 68.073  | -1.548 |
| <b><i>Ledighedsydelse</i></b>                                      |         |         |         |        |
| Antal  | 1.008   | 900     | 897     | 3      |
| Enhedspris, kr.  | 157.994 | 161.414 | 151.171 | 10.243 |
| <b><i>Sygedagpenge over 52 ugers periode</i></b>                   |         |         |         |        |
| Antal  | 1.234   | 1.370   | 1.401   | -31    |
| Enhedspris, kr.  | 191.862 | 188.828 | 188.022 | 806    |
| <b><i>Sygedagpenge under 52 ugers periode</i></b>                  |         |         |         |        |

## Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

---

|                         |         |         |         |         |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Antal                   | 4.169   | 4.170   | 4.313   | -143    |
| Enhedspris, kr.         | 109.406 | 116.352 | 111.120 | 5.232   |
| <b><i>Seniorjob</i></b> |         |         |         |         |
| Antal                   | 357     | 330     | 324     | 6       |
| Enhedspris, kr.         | 242.198 | 201.030 | 218.785 | -17.755 |

**Renter m.v.**

| Funktion   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| 7.28.15 Andre tilgodehavender<br>vedrørende hovedkonto 0-8             | 0                   | 0                    | 0                   | 43                   | 43                 |
| 7.52.56 Anden kortfristet gæld med<br>indenlandsk<br>betalingsmodtager | 0                   | 0                    | 2                   | 0                    | -2                 |
| <b>I alt</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>2</b>            | <b>43</b>            | <b>41</b>          |

---

**7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8** **43**

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

Det lille mindreforbrug skyldes renteindtægter fra regressbetalinger fra forsikringselskaber

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager** **-2**

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

**Langfristede balanceposter**

| Funktion  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|   | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 0                   | 0                    | 9.116               | 0                    | -9.116                          |
| <b>I alt</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>9.116</b>        | <b>0</b>             | <b>-9.116</b>                   |

**8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender****-9.116**

Funktionen udviser et merforbrug på 9,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp er øget.

Den samlede gæld, som borgerne har i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, udgør ved året afslutning 293,4 mio. kr. Stigningen på 9,1 mio. kr. kan opdeles i en kommunal og statslig del.

7,2 mio. kr. er midler, som kommunen beholder ved tilbagebetaling (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.52. under Øvrige balanceposter).

1,9 mio. kr. er midler, som kommunen skal tilbagebetale til staten, når borgerne eventuelt tilbagebetaler deres gæld. Beløbet svarer til den refusion, som kommunen modtog, da midlerne blev udbetalt (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.51. under Øvrige balanceposter).

Øvrige balanceposter

| Hovedfunktion  | Korrigeret budget |           | Regnskab      |                | Afvigelse       |
|--|-------------------|-----------|---------------|----------------|-----------------|
|  | Udgift            | Indtægt   | Udgift        | Indtægt        | netto           |
|  | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr.     | 1.000 kr.      | 1.000 kr.       |
| 8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten            | 0                 | 0         | -49.226       | 0              | 49.226          |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt | 0                 | 0         | 116.650       | 0              | -116.650        |
| 8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten           | 0                 | 0         | 0             | 1.872          | 1.872           |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt             | 0                 | 0         | 0             | -51.269        | -51.269         |
| <b>I alt</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>67.424</b> | <b>-49.397</b> | <b>-116.821</b> |

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**

**49.226**

Hovedfunktionen udviser et fald på 49,2 mio. kr.

Ved årets start var kommunens tilgodehavender hos staten på i alt 58,8 mio. kr., men de er i løbet af 2015 faldet til 8,5 mio. kr.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger (incl. statsligt finansierede projekter). Generelt skyldes tilgodehavender på denne funktion, at refusions- og tilskudshjemtagelsen i et år ikke har svaret til det, som kommunen kan hjemtage, når regnskabet endeligt gøres op. Ved årets afslutning indtægtsføres disse forventede indtægter (eller indtægter tilbageføres, hvis der er hjemtaget for meget). Da de endnu ikke er modtaget, giver dette kommunen et tilgodehavende hos staten, som så forventes modtaget i 2016.

### **8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**

**-116.650**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 116,7 mio. kr.

Ved årets start var kommunens kortfristede tilgodehavender på i alt - 156,8 mio. kr., men de er i løbet af 2015 steget til - 40,1 mio. kr. Ændringen skyldes følgende forhold.

Mellemværende i forhold til den forudbetalte refusion er steget med 73,6 mio. kr., så den nu er -75,8 mio. kr. Saldoen burde være nul, hvilket var forventet i regnskabsprognosen. Baggrunden for forventningen var, at forskudsrefusionen for hele kommunen ikke mere ville blive bogført i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Historisk blev konti i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen brugt, da forvaltningen havde det samlede ansvar for kommunens refusionshjemtagelse - ansvaret for opgaven ligger i dag i Koncernservice under Økonomiforvaltningen. For 2016 konteres kommunens samlede forskudsrefusion ikke mere på konti i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Selve ændringen i saldoen skyldes, at kommunens forskudsrefusion er blevet halveret på grund af refusionsomlægningen, hvor kommunen dels vil få mindre i refusion og dels modtage refusionen to måneder senere.

Periodeafgrænsningskontoen er steget med 24,0 mio. kr. Dette skyldes ændret konteringspraksis. Tidligere blev denne konto brugt til at periodisere udgifter, der først blev betalt efter regnskabet afslutning, men vedrørte året. Denne udgift konteres nu på funktion 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.

Øvrige korrektioner på 19,1 mio. kr. vedrører hovedsageligt udsendte fakturaer vedrørende danskundervisning til andre kommuner i 2015, som endnu ikke er betalt. Fakturaerne er hovedsageligt udsendt i januar 2016.

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

**1.872**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,9 mio. kr.

Ved årets start var gælden til staten på i alt 107,9 mio. kr., men den er i løbet af 2015 steget til 109,8 mio. kr.

Hovedfunktionen vedrører den del af borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser, som staten skal have tilbage, hvis disse midler tilbagebetales.

### **8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**

-  
**51.26**  
**9**

Hovedfunktionen udviser et fald på 51,3 mio. kr.

Balancen udgør herefter 196,7 mio. kr.

Forskydningerne i den kortfristede gæld på 51,3 mio. kr. skyldes flere forhold.

En kontering (fald) af 53,5 mio. kr. i periode 1 i 2016, hvor modposten er i 2015. Disse to poster burde være foretaget i samme regnskabsår. Posterne vedrører afregning af statsrefusion, hvor der overføres midler fra Koncernservice til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Koncernservice har bogført i en anden måned på Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens konto end den normale regnskabspraksis foreskriver.

- En stigning i de periodiserede poster på 69,4 mio. kr. Baggrunden for stigningen er primært ændret regnskabspraksis (de periodiserede poster var tidligere konteret under forskydninger i kortfristede tilgodehavender). De 69,4 mio. kr. er derfor lig de udgifter, som er konteret ind i 2015-regnskabet, men som betales/er betalt i 2016. De største poster er a) 20,2 mio. kr. vedrørende udbudsportalen (fakturaerne er automatisk betalt i januar 2016, selv om de vedrører 2015, og de er derfor omkonteret til korrekt regnskabsår), b) periodisering af udestående jobrotation vedrørende kommunens arbejdspladser på 16,4 mio. kr. (Københavns kommune har næsten ikke hjemtaget jobrotationstilskud i 2015, og der er derfor et skyldigt udestående, som det forventes, at Koncernservice vil hjemtage i 2016), c) skyldige beløb vedrørende danskundervisning på 13,2 mio. kr., d) udestående fakturaer vedrørende anden indsats på 13,2 mio. kr. og e) øvrige poster på 6,4 mio. kr.

Et fald i udestående vedrørende A-skat for KMD aktiv på 61,7 mio. kr. Det samlede udestående er nu 4,2 mio. kr. Faldet skyldes, at der i 2015 er indbetalt for hele 2015 plus den sidste måned af 2014.

Et fald i udestående vedrørende KMD-aktiv afregningskonto på 9,8 mio. kr., så gælden nu kun er 4,8 mio. kr.

En stigning af borgernes gæld til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp, hvor kommunens egen andel er steget med 7,2 mio. kr.

Øvrige bevægelser giver et fald på 2,9 mio. kr.

**Omkostningsbaseret regnskab**

| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (1.000 kr.)    | Ultimo 2014     | Ultimo 2015     |
|--|-----------------|-----------------|
| Grunde   | 0               | 0               |
| Bygninger  | 9.137           | 8.766           |
| Tekniske anlæg   | 4.588           | 4.239           |
| Inventar   | 3.685           | 3.817           |
| Aktiver under opførelse                                | 0               | 0               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                        | <b>17.410</b>   | <b>16.822</b>   |
| Immaterielle anlægsaktiver                             | 0               | 0               |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                      | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                           | 0               | 0               |
| Andre langfristede tilgodehavender                     | 284.273         | 293.389         |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder    | 0               | 0               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       | <b>284.273</b>  | <b>293.389</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                             | <b>301.683</b>  | <b>310.210</b>  |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger                    | 0               | 0               |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg              | 0               | 0               |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender                     | -98.996         | -31.573         |
| <i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>            | <i>57.776</i>   | <i>8.549</i>    |
| <i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> | <i>-156.772</i> | <i>-40.122</i>  |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)           | 0               | 0               |
| Likvide beholdninger                                   | 0               | 0               |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                         | <b>-98.996</b>  | <b>-31.573</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                   | <b>202.687</b>  | <b>278.637</b>  |
| <b>Egenkapital</b>                                     | <b>-676.757</b> | <b>-367.779</b> |
| Hensatte forpligtigelser                               | 339.936         | 339.936         |
| <b>Hensatte forpligtigelser</b>                        | <b>339.936</b>  | <b>339.936</b>  |
| Langfristet gæld                                       | 0               | 0               |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter              | 0               | 0               |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Kassekredit  | 0               | 0               |
| Kortfristet gæld til staten                            | 107.886         | 109.758         |
| Skuldige feriepenge                                    | 0               | 0               |
| Kortfristet gæld i øvrigt                              | 431.622         | 196.722         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>539.508</b>  | <b>306.480</b>  |
| <b>Gæld i alt</b>                                      | <b>539.508</b>  | <b>306.480</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <b>202.687</b>  | <b>278.637</b>  |



### Kommentarer til balancen

#### Aktiver

##### *Anlægsaktiver*

Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er steget med 8,5 mio. kr., så de ved udgangen af 2015 udgør i alt 310,2 mio. kr. Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen består af materielle anlægsaktiver (bygninger, tekniske anlæg og inventar) og finansielle anlægsaktiver (udelukkende tilgodehavender fra borgere).

Ændringen i 2015 skyldes dels en stigning i de finansielle anlægsaktiver på 9,1 mio. kr. og dels et fald i de materielle anlægsaktiver på 0,6 mio. kr.

Stigningen i de finansielle anlægsaktiver skyldes, at borgerne skylder kommunen flere penge end tidligere. Beløbene vedrører hovedsageligt tilbagebetalingspligtig kontanthjælp, men der er også gæld vedrørende andre forsørgelsesydelse. Den samlede gæld fra borgerne er ved udgangen af 2015 på 293,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 9,1 mio. kr. i forhold til ultimo 2014.

Når borgeren tilbagebetaler gælden, bliver tilbagebetalingen udgiftsbogført som en driftsindtægt under bevillingen Efterspørgselsstyrede Overførsler.

##### *Omsætningsaktiver*

Omsætningsaktiverne, som i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen udelukkende vedrører tilgodehavender er ved udgangen af 2015 på -31,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 67,4 mio. kr. (fra -99,0 mio. kr.). Stigningen skyldes hovedsageligt, at kommunen modtager mindre i forskudsrefusion på grund af refusionsomlægningen (lovændring, der medførte, at kommunerne ikke mere modtager så meget i forskudsrefusion). Tilgodehavende ultimo 2015 er sammensat af:

- Et tilgodehavende hos staten på 8,5 mio. kr. vedrører refusion og tilskud til projekter, som staten skylder Københavns Kommune. De 8,5 mio. kr. kan opdeles i:
  - Forskudsrefusion for januar 2016 vedrørende aktivlov på -53,5 mio. kr. Midlerne er modtaget i december 2015, og kommunen skylder derfor teknisk set midlerne til staten.
  - Manglende løbende modtagelse af refusion og tilskud på integrationsområdet på 24,2 mio. kr. December måneds refusion og tilskud modtages først i januar 2016 på integrationsområdet, så teknisk set skylder staten kommunen disse midler i 2015.
  - Afsluttende posteringer på 11,4 mio. kr. vedrørende refusion og tilskud på ovenstående områder, som staten skylder kommunen. Refusion og tilskud hjemtages kvartalsvis ved at kommunen udarbejder en forskudsanmeldelse. Denne forskudsanmeldelse afviger med 13,6 mio. kr. med det kommunen kan hjemtage ud fra regnskabstallene for 2015, og denne skyldige indtægt er

- derfor blevet driftsbogført. Beløbet skal ses i sammenhæng med at den samlede refusion og tilskud udgjorde ca. 2,6 mia. kr. på de berørte områder.
- Udestående vedrørende den særlige jobrotationsordning på 18,9 mio. kr., som staten skylder kommunen. I den særlige jobrotationsordning giver staten bevillinger til hvert enkelt projekt. Der kan først overfor staten aflægges regnskab, når det enkelte projekt er afsluttet, og da disse projekter kan løbe over flere år, er statens gæld til kommunen efterhånden af en betydelig størrelse.
  - For statslige projekter skylder staten kommunen 7,6 mio. kr. Kommunen har fået forskellige bevillinger fra staten (eller statsligt tilknyttede institutioner). Betaling fra staten sker som oftest bagudrettet, og kommunen har derfor lagt ud for udgifter, som kommunen senere vil få refunderet.
- Øvrige kortfristede tilgodehavender på -40,1 mio. kr. Disse øvrige tilgodehavender er især forskudsrefusion og udestående debitorer.
- Den væsentligste post er forudbetalt refusion fra staten på -75,8 mio. kr. Kommunen modtager forudbetalt refusion for 2016, som bogføres i 2015-regnskabet. Kontoen skulle egentlig være nul i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, da opgaven er flyttet til Økonomiforvaltningen. Men dette er først blevet effektueret i forbindelse med forskudsrefusionen for februar 2016. Udviklingen i 2015 skyldes, at der er vedtaget en refusionsomlægning, der betyder, at kommunerne på en række områder ikke mere modtager forskudsrefusion, men i stedet modtager refusionen bagudrettet. Da beløbet er forskudsrefusion for 2016 skylder kommunen teknisk set midlerne i regnskab 2015.
  - Derudover er der debitor tilgodehavender (faktura udsendt fra kommunen, hvor betaling endnu ikke er modtaget). Kontoen er ved udgangen af 2015 på 36,3 mio. kr., hvilket er en fordobling i forhold til sidste år. Hovedparten af udgiften vedrører fakturaer udsendt til andre kommuner vedrørende danskundervisning. Stigningen kan forklares med et generelt større salg til andre kommuner.

### **Passiver**

#### ***Hensatte forpligtigelser***

Hensatte forpligtigelser på 339,9 mio. kr. vedrører tjenestemænd og den fremtidige pensionsudgift kommunen skylder (da der ikke sker en løbende indbetaling til pensionsrettigheden opgøres det skyldige beløb som en forpligtigelse). Fra 2015 og frem konteres alle bevægelser på disse hensættelser under Økonomiforvaltningen, som også har selve udbetalingerne til tjenestemandspensionen. Saldoen forventes overført til Økonomiforvaltningen, men tidspunktet herfor er ikke besluttet.

#### ***Kortfristede gældsforpligtigelser***

Den samlede kortfristede gæld er faldet med 233,0 mio. kr. og udgør nu i alt 306,5 mio. kr. Størstedelen af ændringen kan henføres til to ting, dels 183,6 mio. kr., som skyldes ændret regnskabspraksis, hvor kommunens andel af borgernes gæld vedrørende

tilbagebetalingspligtige ydelser (ved tilbagebetaling får staten en andel, da der blev givet refusion ved udbetalingen) er blevet flyttet fra kortfristet gældsforpligtigelse til egenkapitalen, og dels 53,5 mio. kr., som skyldes ændret konteringspraksis i Koncernservice (den forudbetalte refusionsafregning for januar 2016 er konteret ind i 2016, mens modposten er konteret ind i 2015).

Den samlede kortfristede gældsforpligtigelse på 306,5 mio. kr. er sammensat af:

- Statens andel af den gæld borgerne har til kommunen vedrørende tilbagebetalingspligtige forsørgelsesydelser. Statens andel er på 109,8 mio. kr. At staten har en andel skyldes, at kommunen ved udbetaling af ydelserne til borgerne har modtaget statsrefusion af udgiften, og staten skal derfor ligeledes have en andel af midlerne ved en evt. tilbagebetaling. Kommunens andel er en del af egenkapitalen.
- Leverandørgælden er 122,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 12,0 mio. kr. Leverandørgæld er reelt udgifter som er konteret ind i regnskabet, men som endnu ikke er betalt, da fakturaen først betales ved betalingsdatoen.
- Afregning af statsrefusion 53,5 mio. kr. Konteringen vedrører forskudsrefusionen for januar 2016, som er udkonteret i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i periode 12, men hvor der først er overført midler fra Koncernservice i 2016 (ændret regnskabspraksis). Det giver teknisk set en gældsforpligtigelse.
- Mellemværende med A-skat og ATP -41,0 mio. kr. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen indbetaler A-skat og ATP for ydelsesmodtagere. På dette område er mellemværendet faldet kraftigt i forhold til ultimo 2014, hvor mellemværendet var på 98,4 mio. kr.
- Periodiserede poster på 69,4 mio. kr. Periodiserede poster dækker over flere ting.
  - Dels udgifter vedrørende 2015, hvor der endnu ikke er modtaget faktura. Det drejer sig i alt om 49,1 mio. kr. Størstedelen vedrører tre områder. Jobrotation 16,4 mio. kr., som er det beløb som Københavns Kommunes arbejdspladser har til gode, midlerne er ikke udbetalt, da der ikke er sket en anmodning om midlerne endnu. Danskundervisning 13,3 mio. kr. (betaling til de selvejende institutioner). Indsats på især uddannelsesinstitutionerne 12,3 mio. kr.
  - Dels udgifter vedrørende 2015, som ved en fejl er betalt i 2016, og derfor er blevet overført til 2015 regnskabet. Der er i alt tilbageført 20,3 mio. kr. Heraf er 20,2 mio. kr. fra udbudsportalen. Ved fakturamodtagelse på tilbud bestilt igennem udbudsportalen sker der en automatisk betaling ved fakturamodtagelsen. Systemet kan dog kun postere i indeværende måned, hvilke nødvendiggør en ompostering.
- Øvrige saldoposter på i alt -8,1 mio. kr. Det drejer sig især om forskellige

systemafregningskonti.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

# Kultur- og Fritidsudvalget

## Kultur- og Fritidsforvaltningen

---

### Kultur- og Fritidsforvaltningen

| Bevilling                     | Vedtaget budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Tillægsbevillinger<br>netto<br>1.000 kr. | Korrigeret budget 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Regnskab 2015<br>netto<br>1.000 kr. | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|-------------------------------|--|--|--|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Service</b>                | <b>1.449.967</b>                           | <b>54.537</b>                            | <b>1.504.504</b>                             | <b>1.480.520</b>                    | <b>23.984</b>                   |
| Kultur og Fritid              | 1.449.967                                  | 54.537                                   | 1.504.504                                    | 1.480.520                           | 23.984                          |
| <b>Anlæg</b>                  | <b>215.288</b>                             | <b>-99.334</b>                           | <b>115.954</b>                               | <b>74.375</b>                       | <b>41.579</b>                   |
| Kultur- og Fritid             | 215.288                                    | -99.334                                  | 115.954                                      | 74.375                              | 41.579                          |
| <b>Overførsler mv.</b>        | <b>541.374</b>                             | <b>-580</b>                              | <b>540.794</b>                               | <b>540.919</b>                      | <b>-125</b>                     |
| Kultur og Fritid              | 541.374                                    | -580                                     | 540.794                                      | 540.919                             | -125                            |
| <b>Finansposter</b>           | <b>-809.879</b>                            | <b>-20.661</b>                           | <b>-830.540</b>                              | <b>-513.036</b>                     | <b>-317.504</b>                 |
| Renter m.v.                   | 28.516                                     | 13.751                                   | 42.267                                       | 30.846                              | 11.421                          |
| Skatter, tilskud og udligning | -866.568                                   | -28.097                                  | -894.665                                     | -996.673                            | 102.008                         |
| Langfristede balanceposter    | 28.173                                     | -6.315                                   | 21.858                                       | 13.121                              | 8.737                           |
| Øvrige balanceposter          | 0  | 0  | 0  | 439.670                             | -439.670                        |
| <b>I alt</b>                  | <b>1.396.750</b>                           | <b>-66.038</b>                           | <b>1.330.712</b>                             | <b>1.582.778</b>                    | <b>-252.066</b>                 |

**Kultur og Fritid**

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |

## Kultur og fritid service

|  |         |         |         |         |         |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Administrativ organisation                                     | 465.175 | 56.524  | 479.911 | 55.887  | -15.373 |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger                                 | 0       | 0       | 41      | 0       | -41     |
| Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter                   | 21.292  | 0       | 20.137  | 3.165   | 4.320   |
| Folkebiblioteker   | 250.497 | 20.462  | 251.777 | 22.273  | 531     |
| Folkeoplysning og fritidsaktiviteter                           | 174.714 | 13.907  | 178.240 | 15.471  | -1.962  |
| Fritidsfaciliteter   | 564.878 | 105.192 | 555.696 | 126.747 | 30.737  |
| Fælles funktioner  | 521     | 0       | 506     | 0       | 15      |
| Kulturel virksomhed  | 230.038 | 50.004  | 232.306 | 57.097  | 4.825   |
| Politisk organisation  | 41.603  | 677     | 40.804  | 921     | 1.043   |
| Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål | 2.552   | 0       | 2.663   | 0       | -111    |

---

|              |                  |                |                  |                |               |
|--------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>I alt</b> | <b>1.751.270</b> | <b>246.766</b> | <b>1.762.081</b> | <b>281.561</b> | <b>23.984</b> |
|--------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|

---

**Kultur og fritid service****0**

På servicerammen ses et samlet mindreforbrug på 24,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,6 pct. i forhold til det korrigerede budget. Heraf ligger 15,9 mio. kr. i institutionerne med overførselsadgang. En væsentlig del af de øvrige mindreforbrug vedrører Klubhuspuljen.

Der skelnes i forvaltningen mellem decentrale institutioner med og uden overførselsadgang, i det følgende gennemgås de væsentligste afvigelser på dette niveau.

### Decentrale institutioner med overførselsadgang

Merforbrugene fordeler sig således:

- Kunst & Historie har mindreindtægter på 0,5 mio. kr., som skyldes færre arkæologiopgaver i forbindelse med byggesager end forudsat i budgettet.
- Kultur Valby har et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbrugene fordeler sig således:

- Team Bade har et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., som hovedsageligt skyldes forsinkede vedligeholdelsesprojekter og mindreforbrug på lønrammen som følge af midlertidigt vakante stillinger i forbindelse med ny organisering.
- Team Nord – Øst har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes uforbrugte brugerbestyrelsesmidler, udskudte vedligeholdelsesprojekter samt merindtægter på udlejning af fritidsaktiviteter.
- Team Sundby/Valby har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes udskudte vedligeholdelsesprojekter.
- Hovedbiblioteket har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som bl.a. skyldes sparede udgifter til el/varme på grund af en midlertidig nedlukning i forbindelse med renoveringsarbejde efter brand- og vandskader og mindreforbrug på lønrammen i forbindelse med midlertidigt vakante stillinger.
- Blågården har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes udskudte vedligeholdelsesprojekter mv.
- 2200Kultur har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som hovedsageligt vedrører udskudte vedligeholdelsesprojekter.
- Kultur Islands Brygge har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. indstilles konverteret til anlæg i forbindelse med overførselssagen 2015-2016 til projekt vedrørende etablering af ny badetrappe.
- Kultur Østerbro har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som bl.a. skyldes udskudte vedligeholdelsesprojekter.
- Kulturanstalten har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Kulturanstalten er i gang med et større renoveringsprojekt, som først afsluttes i 2016.
- Otte institutioner har hver især mindreforbrug der tilsammen udgør 2,0 mio. kr.

### Enheder uden overførselsadgang

I enhederne uden overførselsadgang er der samlet set et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. Dette er sammensat af hhv. et mindreforbrug på 17,5 mio. kr., som hovedsageligt vedrører eksternt finansierede og lov- og kontraktbundne midler og et merforbrug på 9,4 mio. kr.

Merforbruget hænger i høj grad sammen med den såkaldte EFI-sag, som betyder at SKAT fortsat har udfordringer med at få systemunderstøttelsen til inddrivelse af gæld til at virke, samt at der har været en stigning i udgifterne til afregning med KMD der overstiger den almindelige pris- og lønudvikling.

Merforbrugene fordeler sig således:

- Merforbrug på 4,4 mio. kr. i forbindelse med forskydning af gebyrindtægter fra 2015 til 2016. Forskydningen skyldes, at SKAT fortsat har udfordringer med systemunderstøttelsen til inddrivelse af gæld.
- Merforbrug på 2,7 mio. kr. som skyldes stigende afregning til KMD
- Merforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes at et tidligere opgjort tilgodehavende



- nulstilles i forbindelse med regnskabsafslutningen efter aftale med Intern Revision.
- Øvrige merforbrug på 0,3 mio. kr.
- Af det samlede merforbrug på 9,4 mio. kr. søges de 2,7 mio. kr. vedr. stigende afregning til KMD annulleret, idet afvigelsen skyldes manglende kompensering for de prisstigninger der ligger ud over den almindelige pris- og lønudvikling.

Mindreforbrugene fordeler sig således:

- Mindreforbrug på 11,3 mio. kr. vedrører klubhuspuljen, hvor der er givet tilsagn om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 11,3 mio. kr. Disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne ikke er udbetalt.
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrører AFUK og skyldes tidsforskydning mellem årsregnskabet og projektførløbene, hvilket betyder, at der skal overføres 2,5 mio. kr. vedr. AFUK til 2016.
- At der udestår udbetaling af bevilgede tilskud på i alt 2,2 mio. kr. til følgende kulturelle formål:
  - KulturMetropolØresund Kulturaftalemidler
  - KulturMetropolØresund Idrætsevents 2012 – 2015
  - Kulturboost
  - Projektet Bavnehøj
  - Frivillighed og den Åbne Folkeskole
  - Kulturhavn365
    - Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forbindelse med, at der har været reserveret hhv. 0,3 mio. kr. og 0,2 mio. kr. fordi, at Kultur- og Fritidsudvalget har givet underskudsgarantier.
    - Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Kulturtårn Knippelsbro
    - Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Skurbyen og køb af Vandtårnsgrund
    - Øvrige mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug på 17,5 mio. kr. anmodes 17,0 mio. kr. overført til 2016. Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært vedrører Skurbyen og køb af Vandtårnsgrund tilbageføres til kassen.

### **Administrativ organisation**

**-15.373**

Afvigelsen på -15,4 mio. kr. på hovedaktiviteten ”Administrativ organisation” skyldes hovedsageligt, at der er merforbrug pga. færre gebyrindtægter, merudgifter til KMD/UDK og at der er lagt indtægtsbudget til turistinformationen på denne hovedaktivitet, mens forbruget ligger på hovedaktiviteten ”Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter”.

### **Arbejdsmarkedsforanstaltninger**

-41

Afvigelsen på aktiviteten er på 41 t. kr. hvilket betragtes som balance.

### **Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter**

4.320

Afvigelsen skyldes at indtægtsbudgettet til turistinformationen på hovedaktiviteten Administrativ organisation, mens forbruget ligger på denne funktion.

### **Folkebiblioteker**

531

Afvigelsen på aktiviteten er på 531 t. kr. hvilket betragtes som balance.

### **Folkeoplysning og fritidsaktiviteter**

-1.962

Afvigelsen er forklaret under decentrale institutioner med og uden overførselsadgang.

### **Fritidsfaciliteter**

30.737

På ”Fritidsfaciliteter” skyldes afvigelsen på 30,7 mio. kr. hovedsagligt, at der er givet tilsagn fra Klubhuspuljen om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 11,3 mio. kr., men disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne endnu ikke er udbetalt. Derudover er der et mindreforbrug i flere decentrale institutioner hovedsageligt pga. udskudte vedligeholdelsesprojekter. Slutteligt kan det nævnes, at oprettelsen af ejendomsdriftsenheden har givet mange budgetflytninger mellem hovedaktiviteter, da hele området har gennemgået stor forandring.

### **Fælles funktioner**

**15**

Afvigelsen på aktiviteten er på 15 t. kr. hvilket betragtes som balance.

### **Kulturel virksomhed**

**4.825**

Hovedaktiviteten ”Kulturel virksomhed” viser en afvigelse på 4,8 mio. kr., som skyldes en tidsforskydning mellem årsregnskabet og projektførelserne på artistuddannelsen, samt mindreforbrug pga. at der udestår udbetaling af bevilgede tilskud til KulturMetropolØrestad.

### **Politisk organisation**

**1.043**

Afvigelsen på aktiviteten er på 1.043 t. kr. hvilket betragtes som balance.

### **Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål**

**-111**

Afvigelsen på aktiviteten er på 111 t. kr. hvilket betragtes som balance.

**Kultur- og Fritid**

| Hovedaktivitet  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                 | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                    |
| Anlægsprojekter | 116.751             | 797                  | 75.299              | 924                  | 41.579             |
| <b>I alt</b>    | <b>116.751</b>      | <b>797</b>           | <b>75.299</b>       | <b>924</b>           | <b>41.579</b>      |

**Anlægsprojekter****41.579**

På anlægsområdet er der ved udgangen af 2015 i alt 31 uafsluttede anlægsprojekter under Kultur- og Fritidsudvalget. Derudover er der 20 projekter, som er afsluttet i forbindelse med regnskabet for 2015.

Samlet set er der på anlægsområdet et mindreforbrug på 41,6 mio. kr. i 2015, hvoraf 0,1 mio. kr. er merindtægter.

Af det samlede mindreforbrug vedrører de 0,1 mio. kr. afsluttede projekter. Mindreforbruget i de afsluttede projekter skyldes almindelige udsving i projekternes udførelse og føres tilbage til kassen.

Mindreforbruget i de igangværende projekter udgør 41,4 mio. kr. i 2015, som overføres til 2016.

Mindreforbrugene fordeler sig som følger:

12,9 mio. kr. vedrører Kulturcenter ved Kildevældsskolen, da projektet er udsat af to omgange, hvor projektet er sammentænkt med andre projekter, nærmere bestemt en helhedsrenovering af skolen og ”Fremtidens Fritidshus”.

7,7 mio. kr. vedrører puljemidler til mindre genopretningsprojekter. Mindreforbruget skyldes bl.a. forsinkede projekter med ombygning af omklædningsfaciliteter i to svømmehaller.

4,1 mio. kr. vedrører forsinkelse af byggeriet af en idrætshal ved Lundehusskolen. Forsinkelsen skyldes forsinket myndighedsbehandling.

2,4 mio. kr. vedrører flytningen af Københavns Museum til Stormgade og skyldes bl.a., at det har været nødvendigt at afsætte tid til udbud, byggeprogram og dispositionsforslag. Dette har forsinket den samlede tidsplan.

2,3 mio. kr. vedrører Kvarterhuset på Borgbjergsvej, hvor anlægstilskuddets udbetaling er forsinket, da man har afventet myndighedsbehandling i forbindelse med afklaring af de retlige forhold ved byggeri på 3. mands grund.

2,1 mio. kr. vedrører renovering af lokaler til aftenundervisning. Bevilling til projektet blev givet i oktober 2015 i forbindelse med Budget 2016. Det har ikke været muligt at anvende midlerne i de få tilbageværende måneder i året efter bevillingen var givet.

2,0 mio. kr. vedrører arbejdet med at etablere en bibliotek og teatersal i Smedestræde. Midlerne er afsat til oprensning af grunden, men den videre anvendelse af arealet er ikke afklaret, og Kultur- og Fritidsudvalget har henvist sagen til behandling i overførselssagen 2015/2016.

2,0 mio. kr. vedrører anlæg af gulv i Ørestad Syd Skøjtehal. Midlerne blev givet i efteråret 2015, men kan ikke anvendes før skøjtehallen står færdig i 2016.

1,3 mio. kr. vedrører opgradering af Bagsværd Rostadion. Projektet er udskudt, bl.a. fordi man har valgt at afholde en arkitektkonkurrence for projektet.

1,2 mio. kr. vedrører energirenovering af øvelokaler i bunkers. Bevilling til projektet blev givet i oktober 2015 i forbindelse med Budget 2016, men kunne ikke nå at finde anvendelse i 2015.

0,8 mio. kr. vedrører Unified Communications, som er et projekt med fokus på bl.a. anvendelse af billigere teknologi og tværgående skærmteknologi. Mindreforbruget skyldes, at den sidste del af implementering først kan foretages i 2016.

-1,6 mio. kr. i merforbrug vedrører opgradering af Sundby Stadion, som skyldes en øget aktivitet i efteråret 2015. Merforbruget modsvares af projektets bevilling i 2016.

4,2 mio. kr. i mindreforbrug vedrører 19 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Merindtægter på -0,1 mio. kr. skyldes både mindre- og merindtægter:

0,3 mio. kr. i mindreindtægt vedr. forundersøgelser angående rensning og restaurering af indvendige facader på Thorvaldsens Museum. Midlerne søges overført til 2016.

-0,3 mio. kr. i merindtægt vedr. Lufthavnen – modtagelse, hvor en tilbagebetaling fra Københavns Lufthavn for københavnerbænke er bogført som en indtægt, i stedet for en negativ udgift som det burde være.

- -0,1 mio. kr. i merindtægter for projekter inden for fysisk til digital post, som også vedrører tilbagebetalinger, som ved en fejl er konteret på indtægtskonti.

**Kultur og Fritid**

| Hovedaktivitet                        | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                                       | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| Folkeoplysning og fritidsaktiviteter  | 22.059              | 0                    | 21.923              | 0                    | 136                             |
| Førtidspensioner og personlige tillæg | 93.806              | 45.459               | 95.039              | 46.228               | -464                            |
| Kontante ydelser                      | 470.388             | 0                    | 470.185             | 0                    | 203                             |
| <b>I alt</b>                          | <b>586.253</b>      | <b>45.459</b>        | <b>587.147</b>      | <b>46.228</b>        | <b>-125</b>                     |

**Folkeoplysning og fritidsaktiviteter** **136**

Aktiviteten udviser balance

**Førtidspensioner og personlige tillæg** **-464**

For samlet forklaring se hovedaktiviteten folkeoplysning og fritidsaktiviteter

**Kontante ydelser** **203**

For samlet forklaring se hovedaktiviteten folkeoplysning og fritidsaktiviteter

**Renter m.v.**

| Funktion   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| 7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.                          | 0                   | 0                    | 22                  | 0                    | -22                |
| 7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol                       | 0                   | 15.000               | 0                   | 14.588               | -412               |
| 7.32.23 Udlån til beboerindskud                                  | 0                   | 400                  | 0                   | 153                  | -247               |
| 7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender              | 0                   | 9.800                | 0                   | 9.818                | 18                 |
| 7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager | 67.351              | 0                    | 55.267              | 0                    | 12.084             |
| 7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor          | 116                 | 0                    | 116                 | 0                    | 0                  |
| <b>I alt</b>   | <b>67.467</b>       | <b>25.200</b>        | <b>55.405</b>       | <b>24.559</b>        | <b>11.421</b>      |

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.****-22**

Aktiviteten udviser balance

**7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol****-412**

Her ses en mindreindtægt på -0,4 mio. kr.

Mindreindtægten skyldes, at der er modtaget færre renter end forventet af de tilgodehavender, som SKAT inddriver for forvaltningen.

**7.32.23 Udlån til beboerindskud**

**-247**

Her ses en mindreindtægt på -0,2 mio. kr.

Mindreindtægten skyldes, at forvaltningen har modtaget færre renter på beboerindskudslån end forventet i budgettet.

**7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**

**18**

Aktiviteten udviser balance

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**

**12.084**

Her ses et mindreforbrug på 12,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der er betalt færre afsavnsrenter til borgere, der har klaget over deres ejendomsskatte vurdering, end det var forudsat i budgettet. Årsagen er, at SKATs sagsbehandlingstid af klagesager, hvor boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen, er længere end forventet. Det forventes, at mindreforbruget på 12,1 mio. kr. i 2015 på betaling af renter til boligejerne, der har betalt for meget i ejendomsskat, vil skulle udbetales i 2016.

**7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor**

**0**

Aktiviteten udviser balance



**Skatter, tilskud og udligning**

| Funktion   | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 7.68.92 Selskabsskat                             | 326.187             | 71.255               | 326.186             | 71.255               | 1                               |
| 7.68.93 Anden skat på lignet visse<br>indkomster | 0                   | 155.200              | 0                   | 155.174              | -26                             |
| 7.68.94 Grundskyld                               | 207.439             | 20.836               | 142.946             | 20.836               | 64.493                          |
| 7.68.95 Anden skat på fast ejendom               | 119.000             | 1.300.000            | 81.595              | 1.300.135            | 37.540                          |
| <b>I alt</b>                                     | <b>652.626</b>      | <b>1.547.291</b>     | <b>550.727</b>      | <b>1.547.400</b>     | <b>102.008</b>                  |

**7.68.92 Selskabsskat** **1**

Aktiviteten udviser balance

**7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster** **-26**

Aktiviteten udviser balance

**7.68.94 Grundskyld** **64.493**

Her ses et mindreforbrug på 64,5 mio. kr.

Årsagen til afvigelsen er, at SKATs sagsbehandlingstid af klagesager, hvor boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen, er længere end forventet. Det forventes, at mindreforbruget i 2015 på 64,5 mio. kr. vil skulle udbetaltes i 2016 til boligejere, der har betalt for meget i ejendomsskat.

**7.68.95 Anden skat på fast ejendom**

**37.540**

Her ses et mindreforbrug på 37,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes ligesom på 7.68.94 Grundskyld, at SKAT har lang sagsbehandlingstid på klagesager vedrørende dækningsafgifter.

**Overførsel fra 2015 til 2016 på grund af SKAT's lange sagsbehandlingstid**

Samlet set søger Kultur- og Fritidsudvalget om overførsel af 114,1 mio. kr. fra 2015 til 2016 som følge af SKATs lange sagsbehandlingstid på klagesager. Heraf er 12,1 mio. kr. renter, 64,5 mio. kr. grundskyld og 37,5 mio. kr. er dækningsafgifter.

**Langfristede balanceposter**

| Funktion  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|   | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| 8.32.20 Pantebreve                                      | -1.361              | 0                    | -1.361              | 0                    | 0                               |
| 8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.                    | -3.994              | 0                    | -3.994              | 0                    | 0                               |
| 8.32.23 Udlån til beboerindskud                         | 2.000               | 0                    | 4.902               | 0                    | -2.902                          |
| 8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender     | 24.156              | 0                    | 12.939              | 0                    | 11.217                          |
| 8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.                   | 422                 | 0                    | 0                   | 0                    | 422                             |
| 8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor | 635                 | 0                    | 635                 | 0                    | 0                               |
| <b>I alt</b>  | <b>21.858</b>       | <b>0</b>             | <b>13.121</b>       | <b>0</b>             | <b>8.737</b>                    |

**8.32.20 Pantebreve** **0**

Aktiviteten udviser balance

**8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.** **0**

Aktiviteten udviser balance

**8.32.23 Udlån til beboerindskud** **-2.902**

Her ses et merforbrug på -2,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes manglende afregning af statsrefusion. Den manglende afregning skyldes alene tekniske udfordringer op til periodeafslutningen, og beløbet bliver udlignet i 2016.

### **8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**

**11.217**

Her ses et mindreforbrug på 11,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes dels, at flere borgere har tilbagebetalt deres lån i forbindelse med fastfrysning af ejendomsskat og dels, at færre borgere har optaget nye lån i forbindelse med fastfrysning af deres ejendomsskat end forventet i budgettet.

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

**422**

Her ses et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

I forbindelse med Budget 2015 blev afsat 3,4 mio. kr. til deponering i forbindelse med udvidelsen af Brønshøj Bibliotek. Idet deponeringsforpligtelsen sidenhen er blevet genberegnet til 2,96 mio. kr. er der opstået en difference på 0,4 mio. kr. i forhold til den oprindelige bevilling, som almindeligvis kræver tilbageførsel til kassen.

### **8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor**

**0**

Aktiviteten udviser balance

**Øvrige balanceposter**

| Hovedfunktion  | Korrigeret budget |           | Regnskab      |                 | Afvigelse       |
|--|-------------------|-----------|---------------|-----------------|-----------------|
|  | Udgift            | Indtægt   | Udgift        | Indtægt         | netto           |
|  | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr.     | 1.000 kr.       | 1.000 kr.       |
| 8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten              | 0                 | 0         | 644           | 0               | -644            |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt   | 0                 | 0         | -14.570       | 0               | 14.570          |
| 8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.  | 0                 | 0         | 5.656         | 0               | -5.656          |
| 8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0                 | 0         | 0             | 5.539           | 5.539           |
| 8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten             | 0                 | 0         | 0             | -903.842        | -903.842        |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt               | 0                 | 0         | 0             | 450.363         | 450.363         |
| <b>I alt</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>-8.270</b> | <b>-447.940</b> | <b>-439.670</b> |

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten****-644**

Her ses en bevægelse på -0,6 mio. kr.

Afvigelsen skyldes forsinket afregning af statsrefusion vedrørende beboerindskudslån. Den manglende afregning skyldes tekniske udfordringer med fagsystemer, og refusionsopgørelse vil i stedet ske i 2016.

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt****14.570**

Her ses en bevægelse på 14,6 mio. kr. som hovedsageligt skyldes mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår.

### **8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.** **-5.656**

Her ses et afkast der overstiger udbetalingerne med 5,6 mio. kr. vedrørende midler til legater.

De resterende 0,1 mio. kr. skyldes betaling af depositum til et nyt lejemål til Copenhagen Skaterpark.

### **8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.** **5.539**

Denne funktion er modpost til hovedfunktionen 8.42 (ovenfor), og derfor udviser hovedfunktionen en stigning på 5,5 mio. kr., som konsekvens af at afkastet overstiger udbetalingerne til legater.

### **8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten** **-903.842**

Hovedfunktionen viser en reduktion af gæld på 903,8 mio. kr. Denne bevægelse skyldes, at der er kommet en ny procedure for afregning af pension i Københavns Kommune. Tidligere er tilgodehavender til pensionsudbetalinger sket via Kultur- og Fritidsforvaltningen, men nu sker det via Socialforvaltningen i stedet.

### **8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt** **450.36** **3**

Hovedfunktionen udviser en bevægelse på 450,4 mio. kr.

Bevægelsen på 442,1 mio. kr. vedrører rådighedsbeløb fra pensionssystem i Tillæg 65+, som modsvares af posterings liggende i Socialforvaltningen. Forskydningen skal ses i sammenhæng med funktion 8.51. Bevægelsen skyldes, at Kultur- og Fritidsforvaltningen har overført saldo til Socialforvaltningen, vedrørende posterings fra pensionssystemet for 2013-2015.

Derudover er der øvrige forskydninger i kortfristet gæld på 8,3 mio. kr.

**Omkostningsbaseret regnskab**

| <b>Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)</b>          | <b>Ultimo 2014</b> | <b>Ultimo 2015</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Grunde   | -                  | -                  |
| Bygninger  | 3.635              | 4.580              |
| Tekniske anlæg   | 33.439             | 38.531             |
| Inventar   | 19.336             | 11.275             |
| Aktiver under opførelse                                | -                  | -                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                        | <b>56.410</b>      | <b>54.386</b>      |
| Immaterielle anlægsaktiver                             | 8.791              | 3.382              |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                      | <b>8.791</b>       | <b>3.382</b>       |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                           | 4.712              | 0                  |
| Andre langfristede tilgodehavender                     | 600.025            | 617.426            |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder    | 0                  | 0                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       | <b>604.737</b>     | <b>617.426</b>     |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                             | <b>669.938</b>     | <b>675.194</b>     |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger                    | 0                  | 0                  |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg              | 0                  | 0                  |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender                     | 64.702             | 50.641             |
| <i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>            | <i>1.288</i>       | <i>1.797</i>       |
| <i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> | <i>63.413</i>      | <i>48.844</i>      |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)           | 1.211              | -150               |
| Likvide beholdninger                                   | 0                  | 0                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                         | <b>65.913</b>      | <b>50.491</b>      |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                   | <b>735.851</b>     | <b>725.685</b>     |
| <b>Egenkapital</b>                                     | <b>-1.366.750</b>  | <b>-926.843</b>    |
| Hensatte forpligtigelser                               | 807.621            | 807.621            |
| <b>Hensatte forpligtigelser</b>                        | <b>807.621</b>     | <b>807.621</b>     |
| Langfristet gæld                                       | 2.256              | 1.622              |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter              | 339                | 3.441              |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>2.596</b>       | <b>5.063</b>       |
| <b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>   | <b>408</b>         | <b>292</b>         |
| Kassekredit  | 0                  | 1                  |
| Kortfristet gæld til staten                            | 1.033.107          | 129.265            |
| Skyldige feriepenge                                    | 1.077              | 1.109              |
| Kortfristet gæld i øvrigt                              | 257.792            | 709.177            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>1.291.975</b>   | <b>839.552</b>     |
| <b>Gæld i alt</b>                                      | <b>1.294.979</b>   | <b>844.906</b>     |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <b>735.851</b>     | <b>725.685</b>     |

### Kommentarer til balancen

#### Aktiver

##### *Materielle anlægsaktiver*

Udvalgets tekniske anlæg er steget med 5,1 mio. kr., hvilket vil sige, at der er købt mere, end der er afskrevet. Samtidig er inventar faldet med 8,1 mio. kr., fordi afskrivningerne har været højere end nyanskaffelserne.

##### *Immaterielle anlægsaktiver*

De immaterielle anlægsaktiver er faldet med 5,4 mio. kr. Det dækker over anskaffelser i forbindelse med Citizen projekter for 4,2 mio. kr. og afskrivninger på diverse IT-projekter for 9,6 mio. kr. De forholdsmæssigt store afskrivninger skyldes, at afskrivningsperioden på immaterielle anlægsaktiver er meget kort (3 år).

##### *Finansielle anlægsaktiver*

Aktier og andelsbeviser er faldet med 4,7 mio. kr., hvilket til dels skyldes, at Københavns Kommune har modtaget en indbetaling på 4,0 mio. kr. fra Strandparken I/S. Siden 2007 har Københavns og Frederiksbergs Kommuner forhandlet om udtræden af Strandparken I/S. Statsforvaltningen har i 2015 afgjort, at Strandparken I/S skulle udbetale de to kommuner deres andel af nettoformuen. Hele aktivet er afviklet, og de sidste 0,7 mio. kr. er afskrevet over kommunens egenkapital.

Andre langfristede tilgodehavender er steget 17,4 mio. kr. primært fordi, at færre borgere har tilbagebetalt deres lån til ejendomsskat og at flere borgere har optaget lån til ejendomsskat.

##### *Omsætningsaktiver*

Tilgodehavender er i løbet af året faldet med 14,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår.

Værdipapirer viser et fald på 1,4 mio. kr. pga. at Kultur- og Fritidsforvaltningen har konverteret et 10-årigt rente- og afdragsfrit lån på 1,4 mio. kr. til et anlægstilskud til badmintonklubben BC37, hvilket medfører indfrielse af pantebrevet. I 2004 bevilligede borgerrepræsentationen et 10-årigt rente- og afdragsfrit lån på 1,4 mio. kr. til badmintonklubben BC37. Efter 10 år, hvilket vil sige den 1. juni 2015, skulle lånet tildeles klubben som et tilskud. Årsagen til den negative ultimosaldo på -150 t. kr. skyldes en teknisk fejl fra 2011/2012, som vil blive søgt rettet i 2016.

#### Passiver

##### *Langfristede gældsforpligtigelser*

De langfristede gældsforpligtigelser er samlet set steget med 2,5 mio. kr. Der er et fald i



langfristet gæld på 0,6 mio. kr., og en stigning på 3,1 mio. kr. vedrørende finansielt leasede aktiver.

### ***Kortfristede gældsforpligtelser***

Faldet i kortfristet gæld til staten på 903,8 mio. kr. skyldes, at der er kommet en ny procedure for afregning af pension i Københavns Kommune. Tidligere er tilgodehavendet til pensionsudbetalinger sket via Kultur- og Fritidsforvaltningen, men nu sker det via Socialforvaltningen i stedet.

Kortfristet gæld i øvrigt er steget med 451,4 mio. kr. Stigningen er af teknisk karakter og vedrører også mellemregning og administration af pensionsudbetalinger i Tillæg 65+. Forskydningen skal ses i sammenhæng med bevægelsen i kortfristet gæld til staten, og vedrører primært rådighedsbeløb fra pensionssystem i Tillæg 65+, som modsvares af posteringer liggende i Socialforvaltningen. Bevægelsen skyldes, at Kultur- og Fritidsforvaltningen har overført saldo til Socialforvaltningen, vedrørende posteringer fra pensionssystemet for 2013-2015.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

# **Intern Revision**

## Intern Revision

---

### Intern Revision

|           | Vedtaget<br>budget<br>2015 | Tillægs-<br>bevillinger | Korrigeret<br>budget<br>2015 | Regnskab<br>2015 | Afvigelse |
|-----------|----------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|-----------|
| Bevilling | netto                      | netto                   | netto                        | netto            | netto     |
|           | 1.000 kr.                  | 1.000 kr.               | 1.000 kr.                    | 1.000 kr.        | 1.000 kr. |

|                            |               |             |               |               |            |
|----------------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|------------|
| <b>Service</b>             | <b>13.028</b> | <b>-537</b> | <b>12.491</b> | <b>11.909</b> | <b>582</b> |
| Intern revision            | 8.153         | -496        | 7.657         | 7.082         | 575        |
| Pulje til udvidet revision | 1.416         | -12         | 1.404         | 1.404         | 0          |
| Ekstern Revision           | 3.459         | -29         | 3.430         | 3.423         | 7          |
| <b>Finansposter</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>-127</b>   | <b>127</b> |
| Øvrige balanceposter       | 0             | 0           | 0             | -127          | 127        |

---

|              |               |             |               |               |            |
|--------------|---------------|-------------|---------------|---------------|------------|
| <b>I alt</b> | <b>13.028</b> | <b>-537</b> | <b>12.491</b> | <b>11.782</b> | <b>709</b> |
|--------------|---------------|-------------|---------------|---------------|------------|

---

### Intern revision

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget |           | Regnskab  |           | Afvigelse<br>netto |
|----------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
|                | Udgift            | Indtægt   | Udgift    | Indtægt   |                    |
|                | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr. | 1.000 kr. | 1.000 kr.          |

|                            |       |   |       |   |     |
|----------------------------|-------|---|-------|---|-----|
| Administrativ organisation | 7.657 | 0 | 7.083 | 1 | 575 |
|----------------------------|-------|---|-------|---|-----|

---

|              |              |          |              |          |            |
|--------------|--------------|----------|--------------|----------|------------|
| <b>I alt</b> | <b>7.657</b> | <b>0</b> | <b>7.083</b> | <b>1</b> | <b>575</b> |
|--------------|--------------|----------|--------------|----------|------------|

---

## Intern Revision

---

### Administrativ organisation

575

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som kan henføres til vankante stillinger i 2015.

### **Pulje til udvidet revision**

| Hovedaktivitet             | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                            | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| Administrativ organisation | 1.404               | 0                    | 1.404               | 0                    | 0                               |
| <b>I alt</b>               | <b>1.404</b>        | <b>0</b>             | <b>1.404</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>                        |

### Administrativ organisation

0

Hovedaktiviteten giver ikke anledning til bemærkninger.

### **Ekstern Revision**

| Hovedaktivitet             | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse<br>netto<br>1.000 kr. |
|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
|                            | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. |                                 |
| Administrativ organisation | 3.430               | 0                    | 3.423               | 0                    | 7                               |

## Intern Revision

---

---

|              |              |          |              |          |          |
|--------------|--------------|----------|--------------|----------|----------|
| <b>I alt</b> | <b>3.430</b> | <b>0</b> | <b>3.423</b> | <b>0</b> | <b>7</b> |
|--------------|--------------|----------|--------------|----------|----------|

---

### Administrativ organisation

7

Hovedaktiviteten giver ikke anledning til bemærkninger.

### Øvrige balanceposter

| Hovedfunktion  | Korrigeret budget   |                      | Regnskab            |                      | Afvigelse          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|  | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | Udgift<br>1.000 kr. | Indtægt<br>1.000 kr. | netto<br>1.000 kr. |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt | 0                   | 0                    | 2                   | 0                    | -2                 |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt             | 0                   | 0                    | 0                   | 129                  | 129                |
| <b>I alt</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>2</b>            | <b>129</b>           | <b>127</b>         |

---

### 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-2

Hovedaktiviteten giver ikke anledning til bemærkninger.

### 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

129

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,1 mio. kr. Dette kan henføres til periodisering af leverandørregninger.

**Omkostningsbaseret regnskab**

| <b>Revisionen (1.000 kr.)</b>                          | <b>Ultimo 2014</b> | <b>Ultimo 2015</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Grunde   | 0                  | 0                  |
| Bygninger  | 0                  | 0                  |
| Tekniske anlæg   | 0                  | 0                  |
| Inventar   | 0                  | 0                  |
| Aktiver under opførelse                                | 0                  | 0                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Immaterielle anlægsaktiver                             | 0                  | 0                  |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                           | 0                  | 0                  |
| Andre langfristede tilgodehavender                     | 0                  | 0                  |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder    | 0                  | 0                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                             | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger                    | 0                  | 0                  |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg              | 0                  | 0                  |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender                     | 0                  | 2                  |
| <i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>            | 0                  | 0                  |
| <i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> | 0                  | 2                  |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)           | 0                  | 0                  |
| Likvide beholdninger                                   | 0                  | 0                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                         | <b>0</b>           | <b>2</b>           |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                   | <b>0</b>           | <b>2</b>           |
| <b>Egenkapital</b>                                     | <b>-14.635</b>     | <b>-14.763</b>     |
| Hensatte forpligtigelser                               | 13.578             | 13.578             |
| <b>Hensatte forpligtigelser</b>                        | <b>13.578</b>      | <b>13.578</b>      |
| Langfristet gæld                                       | 0                  | 0                  |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter              | 0                  | 0                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Kassekredit  | 0                  | 0                  |
| Kortfristet gæld til staten                            | 0                  | 0                  |
| Skyldige feriepenge                                    | 0                  | 0                  |
| Kortfristet gæld i øvrigt                              | 1.057              | 1.186              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>1.057</b>       | <b>1.186</b>       |
| <b>Gæld i alt</b>                                      | <b>1.057</b>       | <b>1.186</b>       |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <b>0</b>           | <b>2</b>           |

### **Kommentarer til balancen**

#### **Passiver**

Revisionens kortfristede gæld i øvrigt er steget fra 1,1 mio. kr. til 1,2 mio. kr. Forskydningen viser kortfristet leverandørgæld som afvikles i takt med betalingsfristens udløb.

#### **Anvendt regnskabspraksis**

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.



# **Borgerrådgiveren**

## Borgerrådgiveren

---

### Borgerrådgiveren

|           | Vedtaget budget 2015 | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvigelse |
|-----------|----------------------|--------------------|------------------------|---------------|-----------|
| Bevilling | netto                | netto              | netto                  | netto         | netto     |
|           | 1.000 kr.            | 1.000 kr.          | 1.000 kr.              | 1.000 kr.     | 1.000 kr. |

|                    |              |             |              |              |            |
|--------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| <b>Service</b>     | <b>8.961</b> | <b>-136</b> | <b>8.825</b> | <b>8.635</b> | <b>190</b> |
| Borgerrådgivningen | 8.961        | -136        | 8.825        | 8.635        | 190        |

|                      |          |          |          |            |           |
|----------------------|----------|----------|----------|------------|-----------|
| <b>Finansposter</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-50</b> | <b>50</b> |
| Øvrige balanceposter | 0        | 0        | 0        | -50        | 50        |

---

|              |              |             |              |              |            |
|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| <b>I alt</b> | <b>8.961</b> | <b>-136</b> | <b>8.825</b> | <b>8.585</b> | <b>240</b> |
|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|

---

### Borgerrådgivningen

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

|                  |       |   |       |   |     |
|------------------|-------|---|-------|---|-----|
| Borgerrådgiveren | 8.825 | 0 | 8.635 | 0 | 190 |
|------------------|-------|---|-------|---|-----|

---

|              |              |          |              |          |            |
|--------------|--------------|----------|--------------|----------|------------|
| <b>I alt</b> | <b>8.825</b> | <b>0</b> | <b>8.635</b> | <b>0</b> | <b>190</b> |
|--------------|--------------|----------|--------------|----------|------------|

---

## Borgerrådgiveren

---

### **Borgerrådgiveren**

190

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,19 mio. kr., som primært skyldes manglende besættelse af stilling en del af 2015.

### **Øvrige balanceposter**

| Hovedfunktion  | Korrigeret budget |           | Regnskab  |           | Afvigelse |
|--|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|  | Udgift            | Indtægt   | Udgift    | Indtægt   | netto     |
|  | 1.000 kr.         | 1.000 kr. | 1.000 kr. | 1.000 kr. | 1.000 kr. |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt | 0                 | 0         | 28        | 0         | -28       |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt             | 0                 | 0         | 0         | 78        | 78        |
| <b>I alt</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>28</b> | <b>78</b> | <b>50</b> |

### **8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**

-28

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,02 mio. kr.

### **8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**

78

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,078 mio. kr. Stigningen skyldes afdrag på optagelse af internt lån.

**Omkostningsbaseret regnskab**

| <b>Borgerrådgiveren (1.000 kr.)</b>                    | <b>Ultimo 2014</b> | <b>Ultimo 2015</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Grunde   | 0                  | 0                  |
| Bygninger  | 0                  | 0                  |
| Tekniske anlæg   | 0                  | 0                  |
| Inventar   | 0                  | 0                  |
| Aktiver under opførelse                                | 0                  | 0                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Immaterielle anlægsaktiver                             | 0                  | 0                  |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                           | 0                  | 0                  |
| Andre langfristede tilgodehavender                     | 0                  | 0                  |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder    | 0                  | 0                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                             | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger                    | 0                  | 0                  |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg              | 0                  | 0                  |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender                     | -22                | 6                  |
| <i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>            | 0                  | 0                  |
| <i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> | -22                | 6                  |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)           | 0                  | 0                  |
| Likvide beholdninger                                   | 0                  | 0                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                         | <b>-22</b>         | <b>6</b>           |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                   | <b>-22</b>         | <b>6</b>           |
| <b>Egenkapital</b>                                     | <b>-3.128</b>      | <b>-3.177</b>      |
| Hensatte forpligtigelser                               | 3.020              | 3.020              |
| <b>Hensatte forpligtigelser</b>                        | <b>3.020</b>       | <b>3.020</b>       |
| Langfristet gæld                                       | 0                  | 0                  |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter              | 0                  | 0                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Kassekredit  | 0                  | 0                  |
| Kortfristet gæld til staten                            | 0                  | 0                  |
| Skyldige feriepenge                                    | 0                  | 0                  |
| Kortfristet gæld i øvrigt                              | 86                 | 164                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 | <b>86</b>          | <b>164</b>         |
| <b>Gæld i alt</b>                                      | <b>86</b>          | <b>164</b>         |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <b>-22</b>         | <b>6</b>           |

# **Beredskabskommissionen**

## Beredskabskommissionen

---

### Beredskabskommissionen

|           | Vedtaget budget 2015 | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvigelse |
|-----------|----------------------|--------------------|------------------------|---------------|-----------|
| Bevilling | netto                | netto              | netto                  | netto         | netto     |
|           | 1.000 kr.            | 1.000 kr.          | 1.000 kr.              | 1.000 kr.     | 1.000 kr. |

|                |                |               |                |                |           |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------|
| <b>Service</b> | <b>242.090</b> | <b>-2.020</b> | <b>240.070</b> | <b>240.074</b> | <b>-4</b> |
| Beredskab      | 242.090        | -2.020        | 240.070        | 240.074        | -4        |

---

|              |                |               |                |                |           |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------|
| <b>I alt</b> | <b>242.090</b> | <b>-2.020</b> | <b>240.070</b> | <b>240.074</b> | <b>-4</b> |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------|

---

### Beredskab

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

|                   |         |   |         |   |    |
|-------------------|---------|---|---------|---|----|
| Redningsberedskab | 240.070 | 0 | 240.074 | 0 | -4 |
|-------------------|---------|---|---------|---|----|

---

|              |                |          |                |          |           |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------|-----------|
| <b>I alt</b> | <b>240.070</b> | <b>0</b> | <b>240.074</b> | <b>0</b> | <b>-4</b> |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------|-----------|

---

### Redningsberedskab

-4

Hovedaktiviteten giver ikke anledning til bemærkninger.



# Obligatoriske oversigter



## Obligatoriske oversigter

### Obligatoriske oversigter

#### Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

|  | Beløb         | Bemærkninger   |   |
|--|---------------|----------------|---|
| <b>Økonomiudvalget</b>                       |               |                |   |
| Garantier for øvrige lån                     | Garantiramme  | Garantibeløb   | Bemærkninger  |
| HOFOR Holding A/S                            |               | 5.150.118.000  | Sammenlagt for HOFOR Holding inkl. datterselskaber stiller Københavns Kommune garanti for i alt 22 mia. kr.   |
| HOFOR Vind A/S                               | 5.174.800.000 | 199.138.090    |   |
| HOFOR Vand København A/S                     | 369.400.000   | 352.415.242    | Restgælden beløber sig til 9,9 mia. kr.   |
| HOFOR Spildevand København A/S               | 1.200.000.000 | 220.493.610    |   |
| HOFOR Bygas P/S                              | 4.310.000.000 | -              |   |
| HOFOR Energiproduktion A/S                   | 200.000.000   | 147.080.744    |   |
| HOFOR Fjernvarme P/S                         | 6.278.000.000 | 3.641.527.164  |   |
| BIOFOS                                       | 4.100.000.000 | 149.019.015    |   |
| Udviklingselskabet By & Havn I/S             | 400.000.000   | 387.000.000    | Selskabet modtager garantistillelser ved indgåelse af lejekontrakter. Pr. 31. december 2014 er der modtaget garantistillelser for i alt 97 mio. kr.     |
|  | 387.000.000   |                | Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende entreprisekontrakter for ca. 290 mio. kr.   |
| EKOKEM (Tidligere Kommunekemi a/s og "Nord") | Ubegrænset    | 0              | I tilfælde af forurening fra EKOKEM, er Københavns Kommune samt de øvrige ejere af selskabet, forpligtigede til at hæfte for udgifterne til oprensning. |
| Eventualforpligtelser                        |               | Beløb          | Bemærkninger  |
| Langelinieskolen                             |               | 16.200.000     | Som følge af tidsfristforlængelser, fejl og mangler samt projekteringsfejl er der af entreprenøren rejst krav mod kommunen.                             |
| Ørestad Skole                                |               | 45.000.000     | Som følge af syn- og skøn på P-huset er der af entreprenøren rejst krav mod kommunen.   |
| Tove Ditlevsens Skole                        |               | 4.000.000      | Som følge af fejl og mangler ved aflevering, samt dagbod er der af entreprenøren rejst krav mod kommunen.   |
| Prinsessegade 74-80                          |               | 43.000.000     | Hovedentreprenør er gået konkurs og der er rettet krav mod kommunen   |
| Rets-, ekspropriation og erstatningssager    |               | 3.000.000      | Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb. |
| Hyundai Fianand V/Jyske Finanas              |               | 412.764        |   |
| Kommune Leasing,                             |               | 278.649        |   |
| Udviklingselskabet By & Havn I/S             |               | 16.356.525.250 | Kilde: By&Havns regnskab 2014. Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets bruttogæld  |
| Metroselskabet I/S - bruttogæld              |               | 8.018.203.500  | Kilde: Metroselskabets regnskab 2014. Beløbet svarer til Københavns Kommunes andel af selskabets bruttogæld   |

## Obligatoriske oversigter

|   | Beløb          | Bemærkninger  |
|---|----------------|---|
| Trafikselskabet Movia                       | 148.900.000    | Københavns Kommunes andel af Movias eventualforpligtelser opgøres som Københavns Kommunes andel af Movias gæld i 2014 oplyst af Movia i notatet Låneforpligtigelser 2014 af 12. februar 2015.   |
| Metroselskabet I/S - entreprenør kontrakter | 11.817.000.000 | <p>De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af metro har en samlet restværdi på 8.619 mio. kr.</p> <p>Med henblik på driften af metro indtil december 2018 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet restværdi på 1.316 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for Incitamentsbetalinger.</p> <p>Vedrørende driften af Cityringen er der indgået kontrakt med en samlet værdi på 1.882 mio. kr. i en 5 årig periode fra Cityringens driftsstart.</p>   |
| Metroselskabet I/S - verserende retssager   | 80.000.000 - ? | <p>Ved stævning af 5. november 2014 til Københavns Byret har selskaberne CTR I/S, Frederiksberg Vand A/S, Frederiksberg Kloak A/S, Frederiksberg Bygas A/S og Frederiksberg Varme A/S rejst sag mod Metroselskabet I/S. Sagen vedrører betaling for gennemførte ledningsomlægninger og er udtryk for indbringelse af Taksationskommissionens afgørelse af 7. maj 2014, hvorved de nævnte selskaber blev pålagt at afholde omkostningerne til ledningsomlægninger. Sagen andrager ca. 80 mio. kr. Sagen forventes afgjort i løbet af 2016.</p> <p>Metroselskabet indgår i takstfællesskabet i Hovedstadsområdet. På balancetidspunktet er der i takstfællesskabet solgt rejsehjemmel, der endnu ikke er benyttet, hvorfor Metroselskabet på balancetidspunktet har en rejseforpligtelse i forhold hertil.</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> |

## Obligatoriske oversigter

|  | Beløb           | Bemærkninger   |
|--|-----------------|--|
| Udviklingsselskabet By & Havn I/S              | 584.000.000 - ? | <p>Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på kørende materiel. Aftalerne løber i 3-7 år.</p> <p>I forbindelse med indgåede salgsaftaler i Ørestad er By &amp; Havn forpligtet til at etablere infrastruktur i Ørestad og har særlige forpligtelser til at vedligeholde infrastruktur i form af veje og bolværker generelt. Der findes også visse retlige forpligtelser til at vedligeholde fredede ejendomme i ejendomsporteføljen.</p> <p>By &amp; Havn har indgået kontrakter med entreprenører om byggemodning og opfyldning i Nordhavn, etablering af adgangsforhold ved Nordhavn Station og renoveringsopgaver i Nordhavn med en restværdi på ca. 435 mio. kr.</p> <p>Af lov om Metroselskabet I/S og Arealudviklingsselskabet I/S fremgår, at By &amp; Havn skal tilrettelægge og gennemføre omdannelsen af de havneområder i København, som ikke længere anvendes til havnedrift. Ved vurderingen af ejendommene er der taget hensyn til omkostninger, der er forbundet med udviklingen af de områder, som ikke længere skal anvendes til havnedrift. For at kunne leve op til lovens intentioner kan det blive nødvendigt, at By &amp; Havn bidrager til særlige foranstaltninger i relation til infrastruktur og vandmiljø mv., som ikke vil indebære en stigning i By &amp; Havns aktiver.</p> <p>By &amp; Havn indestår som selvskyldnerkautionist for en byggekreditfacilitet på 349 mio. kr. i Nordea, hvoraf de 200 mio. kr. er udbetalt til Projektselskabet Marmorbyen P/S. Bygningen er fejlplaceret med 0,5 meter og der er rejst krav mod kommunen. Eventuelt vil entreprenøren skulle afholde dele af udgifterne</p> |
| Sundholmsvej 10                                | 9.000.000       |  |
| Eventualrettigheder                            | Beløb           |  |
| Erstatning, ekstern forsikring, Sydhavnsskolen | 67.000.000      | Eventualrettigheden vedrører krav fremsendt til ekstern forsikring.  |
| Kirkebjerg Skole                               | 15.000.000      | Leverandør har stillet garanti på 15 mio. kr., som Københavns Kommune har bedt om bliver indløst.  |
| Forsikringssager                               | 8.438.163       | Kommunen har en række gamle forsikringssager, hvor det skal afdækkes om udgifterne kan dækkes af kommunens forsikringsselskab.   |

## Obligatoriske oversigter

|  | Beløb         | Bemærkninger   |
|--|---------------|--|
| Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevinstandele og tilægskøbesummer | ?             | Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i Ballerup, Brøndby, Hvidovre, Herlev og Rødovre kommuner. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke primær kommunen gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt. 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, ønsker at bygge mere/yderligere end det oprindeligt er forudsat i skødet. |
| Tilbagekøbsrettigheder - udenbys almene og A-klausuler               | 1.489.277.281 | Kommunen har en række tilbagekøbsrettigheder på almene boliger i andre kommuner, samt A-klausuler inden- og udenbys. Værdien af disse rettigheder tilfalder først Københavns Kommune ved konkrete afaler og ved bestemte betingelser, der skal opfyldes.   |
| Bidrag til Bryggebroen   | 3.837.120     | Grundejernes bidrag for broen, opkræves fra 2007 til 2023  |
| Rettigheder i forbindelse med udbygningsaftaler                      | 449.242       | Kommunen har som sikkerhed for rettigheden modtaget garantistillelse   |
| Udviklingselskabet By & Havn I/S                                     | ?             | Selskabet har ved salg/option af flere arealer på samlet 107.870 etagemeter i Ørestad aftalt, at betaling af salgsprisen afhænger af købers økonomiske udnyttelse af arealet. Der kan udelukkende blive tale om merbetaling til By & Havn.   |

### Sundheds- og Omsorgsudvalget

| Leasingforpligtelser                              |                 | Restgæld          | Bemærkninger   |
|---|-----------------|-------------------|--|
| Kommuneleasing                                    |                 | 1.706.784         |  |
| Biludlejning i Danmark A/S (via Avis)             |                 | 119.800           |  |
| Driftsoverenskomster med selvejende institutioner | Oprindeligt lån | Eventualrettighed | Bemærkninger   |
| Peder Lykke Centret, Renoveringslån 1997          | 10.058.000      | 854.190           | Afskrives lineært over 20 år                               |
| Peder Lykke Centret, Opførelse og montering       | 5.000.000       | 2.230.300         | Tilbagebet. hvis ejd. ændrer anvendelse                    |
| Nybodergården                                     | 2.315.696       | 2.315.696         | Transport  |
| Hørgården   | 5.332.484       | 5.332.484         | Transport i indskud  |
| Hjortespring                                      | 6.760.481       | 6.760.481         | Transport i indskud  |
| Damsøgård   | 963.325         | 963.325           | Transport i indskud  |
| Bryggergården                                     | 958.193         | 958.193           | Transport i indskud  |
| Rundskuedagens Plejehjem                          | 750.000         | 750.000           | Deklaration  |
| Håndværkerforeningens Plejehjem                   | 1.303.574       | 1.303.574         | Depositum/indskud jf. lejekontrakt                         |
| Højdevang Sogns Plejehjem                         | 819.515         | 819.515           | Rente- og afdragsfrit pantebrev                            |
| Bonderupgård                                      | 593.381         | 593.381           | Rente- og afdragsfrit pantebrev                            |
| Eventualforpligtelser                             |                 | Beløb             | Bemærkninger   |
| HB Bustransport                                   |                 | 9.000.000         | Twist om mistet indtægtsgrundlag                           |
| DJØF (Arbejdsmiljø København)                     |                 | 300.000           | Sag for Ligebehandlingsnævnet                              |
| FOA (Hjemmeplejen Indre By/Østerbro)              |                 | 540.000           | Sag for Ligebehandlingsnævnet                              |
| Forenede Dampvaskerier                            |                 | 1.312.349         | Uafklaret del af kompensation for beholdning af arbejdstøj |

## Obligatoriske oversigter

|                          | Beløb      | Bemærkninger                          |
|--------------------------|------------|---------------------------------------|
| Plejecentret Hørgården   | 35.630.000 | Uafregnet indskud i Landsbyggefonden  |
| Ørestadens Plejecenter   | 971.600    | Uafregnet indskud i Landsbyggefonden  |
| Eventualrettigheder      | Beløb      | Bemærkninger                          |
| Bokollektiv Maribovej 20 |            | Rente- og afdragsfrit pantebrev       |
| Dansk Blindesamfund      | 40.000     |                                       |
|                          | 592.210    | Pantebrev i plejehjem Solgaven, Farum |

### Kultur- og Fritidsudvalget

| Underskudsgarantier   | Garantibeløb | Bemærkninger |
|---|--------------|--------------|
| KFU har givet underskudsgarantier på 350 t. kr. til CPH:FORUM   | 350          |              |
| KFU har givet underskudsgarantier på 150 t. kr. til Warehouse 9 | 150          |              |
| Eventualforpligtelser   | Beløb        | Bemærkninger |

### Retssager

|  |        |              |
|--|--------|--------------|
| Voldgiftsag om afskedigelser   | 1.000  |              |
| Krænkelser af ophavsret til kunstværk: Der afsættes 1 mio. kr. til verserende erstatningssag for krænkelser af ophavsretten til "Occupy Utopia-kunstværk"  | 1.000  |              |
| Klatreulykke den 26 september 2012: Sagen angår en klatreulykke opstået i Nørrebrohallen, hvor der muligvis vil blive gjort et ansvar gældende mod hallen, uanset at skadelidte var medlem af en klatreklub, og at ulykken skete i forbindelse med klubbens aktiviteter. Sagen synes at være i bero. | 12.323 |              |
| Musen & Elefanten ApS mod Københavns Kommune   | 2.184  |              |
| K/S Baron Boltens Gaard mod Københavns Kommune (Max Billy) + AB BAR  | 5.000  |              |
| Dækningsafgift H.C. Andersens Boulevard 50. Sagen behandles i Københavns Byret den 8. februar 2016.  | 75.875 |              |
| Retssag om registrering i folkeregister  |        | -            |
| Eventualrettigheder  | Beløb  | Bemærkninger |
| FCK's brug af Københavns Kommunes byvåben/logo   |        | -            |

### Børne- og Ungdomsudvalget

|                          |               |            |                  |
|--------------------------|---------------|------------|------------------|
| Kr.                      |               |            |                  |
| Uopsigelige lejeaftaler  | Antal lejemål | Årlig leje | Bemærkninger     |
| Kommune Leasing          | 1             | 144.042,63 | Ricoh Kopiudstyr |
| Kommune Leasing          | 1             | 438.605,51 | Redskabsbærer    |
| Kommune Leasing          | 1             | 150.376,24 | Dicaudstyr       |
| Eventualrettigheder      |               | Beløb      | Bemærkninger     |
| Mellemkommunal afregning |               | 35.184.819 | Køb salg         |

### Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

|  |            |                                |
|--|------------|--------------------------------|
| Eventualforpligtelser  | Beløb      | Bemærkninger                   |
| Tilbagebetaling af refusion til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering på jobrotationsområdet | 28.000.000 | Forventes tilbagebetalt i 2016 |

## Obligatoriske oversigter

|   | Beløb      | Bemærkninger                 |
|---|------------|------------------------------|
| Retssag vedr. fleksjob/førtidspension (LETT j.nr. 300975)                                     | 2.657.000  |                              |
| Retssag vedr. bortfald af garantierklæring (Horten 167245)                                    | 973.000    |                              |
| Retssag vedr. førtidspension (LETT j.nr. 301144)  | 800.000    |                              |
| Retssag vedr. ydelser (LETT j.nr. 301059)   | 500.000    |                              |
| Sag vedr. eventuel uberettiget afskedigelse   | 491.000    |                              |
| Retssag vedr. fleksjob (LETT j.nr. 302046)  | 450.000    |                              |
| Retssag vedr. ydelser (LETT j.nr. 301142)   | 400.000    |                              |
| Retssag vedr. tortgodtgørelse (LETT j.nr. 302241)   | 70.000     |                              |
| Eventualrettigheder   | Beløb      | Bemærkninger                 |
| Krav til private virksomheder om tilbagebetaling af jobrotationsydelse på jobrotationsområdet | 26.400.000 | Forventes ikke betalt i 2016 |

### Teknik- og Miljøudvalget

| Garantier, støttet byggeri   | Restgæld       | Bemærkninger  |
|--|----------------|---|
| Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførelse/nybyggeri  | 6.632.220.829  | Fordelt på sanering henholdsvis tabslån   |
| Garantier, sanering og byfornyelse   | Restgæld       | Bemærkninger  |
| Fordelt på sanering henholdsvis tabslån  | 2.700.012.196  | Fordelt på sanering henholdsvis tabslån   |
| Underskudsgarantier  | Garantibeløb   | 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          | Bemærkninger  |
| Refusion til staten i forbindelse med salg af ejendomme erhvervet i forbindelse med byfornyelsesindsatsen  | 0 - 40.000.000 | Estimeret dækker over refusion til staten for afhændede ejendomme   |
| Kirkegårde: I forbindelse med ydelser til gravsteder, såsom renholdelse, årstidends blomster og gran, betaler en del kunder forud, det kan være alt fra 2-20 år, hvor hele ydelsen forfalder og indtægtsføres i det år, hvor aftalen indgås. Det er ydelser, der skal udføres i senere regnskabsår, men allerede er indtægtsført til gældende takst i dette eller tidligere regnskabsår. | 5.400.000      | Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms.   |
| Kirkegårde: i forbindelse med erhvervelse af gravsted (jordleje), betaler kunden forud. Dette sker også ved fornyelse af gravsted ifm. Begravelse. Indtægten indføres i det år, hvor lejeaftalen indgås/forlænges.   | 10.000.000     | Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms.   |
| ARC - I/S Amager Ressourcecenter   | 2.650.417.900  | Ejerandel af selskabet  |
| I/S Vestforbrænding  | 411.506.742    | Ejerandel af selskabet  |
| CTR I/S  | 1.389.420.570  | Ejerandel af selskabet  |
| I/S SMOKA  | 101.816        | Ejerandel af selskabet  |
| Amager StrandPark I/S  | 6.320.116      | Ejerandel af selskabet  |

## Obligatoriske oversigter

|   | Beløb          | Bemærkninger                                    |
|---|----------------|---|
| Eventualforpligtelser i forbindelse med verserende retssager på anlæg   | 20.-30.000.000 | Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager |
| Eventualforpligtelser i forbindelse med verserende retssager på driften | 10-20.000.000  | Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager |
| Andel af lån i rådeoverejendomme, som ikke er kommunens ejerandel.      | 60.125.037     |   |

## Obligatoriske oversigter

### Udførelse af opgaver for andre myndigheder

#### Kultur- og Fritidsudvalget

| Kunde                    | Kategori        | Opgave   | Udbud | Omkostningskalkulation | Faktiske omkostninger | Fakturabeløb | Forklaring på forskelle |
|--------------------------|-----------------|--|-------|------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| Københavns Fængsler      | Tjenesteydelse  | Biblioteksbetjening                              | Nej   |                        | 469                   | 469          |                         |
| Digitaliseringsstyrelsen |                 | Overdragelse og drift af borger.dk kontaktcenter | Nej   |                        | 6000                  | 6000         |                         |
| Ballerup Kommune         | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 179                   | 179          |                         |
| Bornholms Regionskommune | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 184                   | 184          |                         |
| Dragør Kommune           | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 95                    | 95           |                         |
| Faxe Kommune             | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 201                   | 201          |                         |
| Frederiksberg Kommune    | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 231                   | 231          |                         |
| Frederikssund Kommune    | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 245                   | 245          |                         |
| Furesø Kommune           | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 105                   | 105          |                         |
| Gentofte Kommune         | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 163                   | 163          |                         |
| Gladsaxe Kommune         | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 112                   | 112          |                         |
| Greve Kommune            | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 194                   | 194          |                         |
| Gribskov Kommune         | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 210                   | 210          |                         |
| Guldborgsund Kommune     | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 186                   | 186          |                         |
| Helsingør Kommune        | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 133                   | 133          |                         |
| Holbæk Kommune           | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 163                   | 163          |                         |
| Hørsholm Kommune         | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 111                   | 111          |                         |
| Ishøj Kommune            | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 131                   | 131          |                         |
| Lolland Kommune          | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 177                   | 177          |                         |
| Lyngby-Taarbæk Kommune   | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 130                   | 130          |                         |
| Næstved Kommune          | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 205                   | 205          |                         |
| Roskilde Kommune         | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 142                   | 142          |                         |
| Rudersdal Kommune        | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 109                   | 109          |                         |
| Rødovre Kommune          | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 54                    | 54           |                         |
| Slagelse Kommune         | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 110                   | 110          |                         |
| Tårnby Kommune           | Tjenesteydelser | IT-arkivering                                    | Nej   |                        | 133                   | 133          |                         |
| Næstved Kommune          | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas               | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |



## Obligatoriske oversigter

| Kunde                    | Kategori        | Opgave                             | Udbud | Omkostningskalkulation | Faktiske omkostninger | Fakturabeløb | Forklaring på forskelle |
|--------------------------|-----------------|------------------------------------|-------|------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| Frederiksberg Kommune    | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Frederikssund Kommune    | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 61                    | 61           |                         |
| Gladsaxe Kommune         | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Haderslev Kommune        | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Faxe Kommune             | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Ballerup Kommune         | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Lolland Kommune          | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Guldborgsund Kommune     | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 35                    | 35           |                         |
| Bornholms Regionskommune | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Fredensborg Kommune      | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Helsingør Kommune        | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Greve Kommune            | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Sønderborg Kommune       | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Tønder Kommune           | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Vejen Kommune            | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Aabenraa Kommune         | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 15                    | 15           |                         |
| Kolding Kommune          | Tjenesteydelser | Tilslutning til arkivbasen Starbas | Nej   |                        | 30                    | 30           |                         |
| Albertslund              | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr.              | Nej   |                        | 10                    | 10           |                         |
| Allerød                  | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr.              | Nej   |                        | 7                     | 7            |                         |
| Ballerup                 | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr.              | Nej   |                        | 20                    | 20           |                         |
| Brøndby                  | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr.              | Nej   |                        | 3                     | 3            |                         |
| Dragør                   | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr.              | Nej   |                        | 3                     | 3            |                         |
| Frederiksberg            | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr.              | Nej   |                        | 97                    | 97           |                         |
| Fredensborg              | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr.              | Nej   |                        | 24                    | 24           |                         |

## Obligatoriske oversigter

| Kunde          | Kategori        | Opgave                | Udbud | Omkostningskalkulation | Faktiske omkostninger | Fakturabeløb | Forklaring på forskelle |
|----------------|-----------------|-----------------------|-------|------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| Frederikssund  | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 3                     | 3            |                         |
| Gladsaxe       | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 73                    | 73           |                         |
| Glostrup       | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 9                     | 9            |                         |
| Halsnæs        | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 2                     | 2            |                         |
| Helsingør      | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 27                    | 27           |                         |
| Holbæk         | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 2                     | 2            |                         |
| Hillerød       | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 9                     | 9            |                         |
| Høje-Taastrup  | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 22                    | 22           |                         |
| Hvidovre       | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 20                    | 20           |                         |
| Hørsholm       | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 2                     | 2            |                         |
| Ishøj          | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 12                    | 12           |                         |
| Kalundborg     | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 5                     | 5            |                         |
| Køge           | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 14                    | 14           |                         |
| Lejre          | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 2                     | 2            |                         |
| Lyngby-Taarbæk | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 23                    | 23           |                         |
| Næstved        | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 27                    | 27           |                         |
| Roskilde       | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 12                    | 12           |                         |
| Rudersdal      | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 16                    | 16           |                         |
| Rødovre        | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 14                    | 14           |                         |
| Slagelse       | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 3                     | 3            |                         |
| Solrød         | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 5                     | 5            |                         |
| Stevns         | Tjenesteydelser | Udstedelse af CPR nr. | Nej   |                        | 1                     | 1            |                         |

## Teknik- og Miljøforvaltningen

| Kunde                    | Kategori       | Opgave      | Udbud | Omkostningskalkulation | Faktiske omkostninger | Fakturabeløb | Forklaring på forskelle |
|--------------------------|----------------|-------------|-------|------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| Gladsaxe Kommune         | Tjenesteydelse | Kursusplads | nej   | nej                    | ikke beregnet         | 15           |                         |
| Randers Kommune          | Tjenesteydelse | Kursusplads | nej   | nej                    | ikke beregnet         | 5            |                         |
| Bornholms Regionskommune | Tjenesteydelse | Kursusplads | nej   | nej                    | ikke beregnet         | 5            |                         |
| Næstved Kommune          | Tjenesteydelse | Kursusplads | nej   | nej                    | ikke beregnet         | 5            |                         |
| Køge Kommune             | Tjenesteydelse | Kursusplads | nej   | nej                    | ikke beregnet         | 25           |                         |

## Obligatoriske oversigter

| Kunde                 | Kategori       | Opgave   | Udbud | Omkostningskalkulation | Faktiske omkostninger | Fakturabeløb | Forklaring på forskelle |
|-----------------------|----------------|--|-------|------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| Frederiksberg kommune | Tjenesteydelse | Tømning af billetautomater   | nej   | nej                    | ikke beregnet         | 49           |                         |
| Region Hovedstaden    | Tjenesteydelse | Anskaffelse af elbiler for andre kommuner vdr. Regionhovedstadens Elbilpartnerskab 1.0 hvor Kbh. Kommunes indkøbscentral anvendes. | nej   |                        | 188                   | 188          | 188                     |

## Obligatoriske oversigter

### Selskabsdeltagelse

#### Økonomiudvalget

| Selskabets navn                  | Selskabsform | Ansvarligt udvalg | Inskudskapital KK (1.000 kr.) | Ejerandel | Selskabets egenkapital (1.000 kr.) | Værdi af ejerandel (Indreværdi) (1.000 kr.) | Andel af hæftelse | Eventualforpligtelser (1.000 kr.)* | Driftstilskud i 2015 (1.000 kr.) | Københavns Kommunes repræsentanter   |
|----------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------|-----------|------------------------------------|---|-------------------|------------------------------------|----------------------------------|--|
| Ejerlauget Saltholm              | Ejerlaug     | Økonomiudvalget   |                               | 7%        | 21.540                             | 1.400                                       |                   |                                    |                                  |  |
| Udviklingselskabet By & Havn I/S | I/S          | Økonomiudvalget   |                               |           |                                    |   |                   |                                    |                                  | Carsten Koch,<br>Lars Weiss,<br>Lars Berg<br>Dueholm og<br>Morten<br>Kabell                                    |
|                                  |              |                   | 428.036                       | 95%       | 3.370.137                          | 3.201.630                                   | 95%               | 16.356.525                         |                                  |  |
| Metroselskabet I/S               | I/S          | Økonomiudvalget   |                               |           |                                    |   |                   |                                    |                                  | Lars Aslan<br>Rasmussen,<br>Ninna<br>Hedeager<br>Olsen og<br>Jakob<br>Næsager                                  |
|                                  |              |                   | 6.344.219                     | 50%       | 83.888                             | 6.356                                       | 50%               | 8.018.204                          |                                  |  |
| Movia                            | I/S          | Økonomiudvalget   |                               |           |                                    |   |                   |                                    |                                  | Niels E.<br>Bjerrum  |
|                                  |              |                   | 2.604                         | 13%       | 110.036                            | 14.177                                      | 13%               | 148.900                            | 351.073                          |  |
| HOFOR Forsyning Holding P/S      | P/S          | Økonomiudvalget   |                               |           |                                    |   |                   |                                    |                                  | Leo Larsen,<br>Jakob<br>Hougaard,<br>Ayfer Baykal,<br>Lisa Herold<br>Fering og<br>Søren<br>Thuesen<br>Pedersen |
|                                  |              |                   | 1.736.000                     | 100%      | 9.496.829                          | 9.496.829                                   |                   | 9.859.792                          |                                  |  |
| HOFOR komplementar A/S           | A/S          | Økonomiudvalget   |                               |           |                                    |   |                   |                                    |                                  | Leo Larsen,<br>Jakob<br>Hougaard,<br>Ayfer Baykal,<br>Lisa Herold<br>Fering og<br>Søren<br>Thuesen<br>Pedersen |
|                                  |              |                   | 500                           | 100%      | 594                                | 594   |                   |                                    |                                  |  |

## Obligatoriske oversigter

| Selskabets navn             | Selskabsform | Ansvarligt udvalg | Inskudskapital KK (1.000 kr.) | Ejerandel | Selskabets egenkapital (1.000 kr.) | Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.) | Andel af hæfte lse | Eventualforpligtelser (1.000 kr.)* | Driftstilskud i 2015 (1.000 kr.) | Københavns Kommunes repræsentanter |
|-----------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------|-----------|------------------------------------|--|--------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| Arena CPHX P/S              | P/S          | Økonomiudvalget   | 10.834                        | 50%       | 617.534                            | 308.767                                      |                    |                                    |                                  | Tommy Petersen og Rikke Lauritzen  |
| ARENA CPHX KOMPLEMENTAR A/S | A/S          | Økonomiudvalget   | 250                           | 50%       | 524                                | 262  |                    |                                    |                                  | Tommy Petersen og Rikke Lauritzen  |

## Teknik- og miljøforvaltningen

| Selskabets navn                  | Selskabsform | Ansvarligt udvalg        | Inskudskapital KK (1.000 kr.) | Ejerandel | Selskabets egenkapital (1.000 kr.) | Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.) | Andel af hæfte lse | Eventualforpligtelser (1.000 kr.)* | Driftstilskud i 2015 (1.000 kr.) | Københavns Kommunes repræsentanter                             |
|----------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------------|-----------|------------------------------------|--|--------------------|------------------------------------|----------------------------------|--|
| ARC - I/S Amager Ressourcecenter | I/S          | Teknik- og Miljøudvalget | 25.362                        | 65%       | 704.880                            | 458.172                                      | 65%                | 2.650.418                          |                                  | Lars Weiss, Rikke Lauritzen                                    |
| I/S Vestforbrænding              | I/S          | Teknik- og Miljøudvalget | 61.879                        | 20%       | 772.874                            | 152.720                                      | 20%                | 411.507                            |                                  | Jonas Bjørn Jensen   |
| CTR I/S                          | I/S          | Teknik- og Miljøudvalget | 10.350                        | 69%       | 978.853                            | 675.409                                      | 69%                | 1.389.421                          |                                  | Morten Kabell, Rasmus Jarlov, Tue Hækkerup, Jonas Bjørn Jensen |
| I/S SMOKA                        | I/S          | Teknik- og Miljøudvalget | 754                           | 47%       | 15.120                             | 7.094  | 47%                | 102                                |                                  | Lars Weiss, Allan Ahmad  |
| Amager StrandPark I/S            | I/S          | Teknik- og Miljøudvalget | 9.483                         | 96%       | 7.585                              | 7.251  | 96%                | 6.320                              |                                  | Anders Thomsen, Gorm Gunnarsen, Sten Lykkebo, Jakob Næsager    |

## Sundheds- og omsorgsforvaltningen

## Obligatoriske oversigter

| Selskabets navn          | Selskabsform | Ansvarligt udvalg            | Inskudskapital 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 2015 (1.000 kr.) | Københavns Kommunes repræsentanter     |
|--------------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------|-----------|------------------------------------|--|-------------------|------------------------------------|----------------------------------|--|
| Tandplejeinformation Aps | Aps          | Sundheds- og Omsorgsudvalget | 25                            | 31%       | 13                                 | 4  |                   |                                    |                                  | Lars Aslan<br>Rasmussen,<br>Børge Hede |

## Obligatoriske oversigter

### Personaleoversigt

| Personaleoversigt   | Lønudgift vedtaget budget<br>(1.000 kr.) |                  | Lønudgift regnskab<br>(1.000 kr.) |                  | Personale<br>vedtaget budget<br>(Årsværk) |              | Personale<br>regnskab<br>(Årsværk) |              | Gennemsnitspris pr.<br>Årsværk (1.000 kr.) |            |
|---|--|------------------|-----------------------------------|------------------|---|--------------|------------------------------------|--------------|--|------------|
|   | 2014                                     | 2015             | 2014                              | 2015             | 2014                                      | 2015         | 2014                               | 2015         | 2014                                       | 2015       |
| <b>Økonomiudvalget</b>  |  |                  |                                   |                  |   |              |                                    |              |  |            |
| <b>Service</b>  | <b>982.229</b>                           | <b>1.164.033</b> | <b>1.175.842</b>                  | <b>1.225.856</b> | <b>2.240</b>                              | <b>2.317</b> | <b>2.334</b>                       | <b>2.360</b> | <b>504</b>                                 | <b>520</b> |
| 1109 - Fælles servicepulje  | 0  | 0                | 111                               | 2                | 0   | 0            | 0                                  | 0            | -  | -          |
| 1112 - Fælles rammepulje  | -6.400                                   | 3.811            | 1.075                             | 0                | 0   | 0            | 0                                  | 0            | -  | -          |
| 1118 - Økonomisk forvaltning, service   | 156.071                                  | 160.157          | 164.089                           | 167.683          | 254                                       | 318          | 314                                | 308          | 523  | 544        |
| 1121 - Barselsfonden  | 0  | 112.531          | 105.850                           | 124.349          | 0   | 0            | 0                                  | 0            | -  | -          |
| 1140 - Københavns Brandvæsen, service   | 276.719                                  | 286.221          | 286.782                           | 282.601          | 655                                       | 643          | 667                                | 645          | 430  | 438        |
| 1160 - Byggeri København, service   | 0  | 0                | 0                                 | 978              | 0   |              | 0                                  | 2            | 0  | 652        |
| 1170 - Københavns Ejendomme, Service  | 196.210                                  | 194.550          | 191.409                           | 187.697          | 473                                       | 491          | 470                                | 453          | 407  | 414        |
| 1180 - Lokaludvalg  | 0  | 0                | 0                                 | 238              | 0   | 0            | 0                                  | 0            | 0  | -          |
| 1190 - Koncernservice, service  | 359.629                                  | 406.763          | 426.526                           | 462.308          | 858                                       | 865          | 883                                | 952          | 483  | 486        |
| <b>Anlæg</b>  | <b>2.149</b>                             | <b>32.284</b>    | <b>31.953</b>                     | <b>40.824</b>    | <b>0</b>                                  | <b>0</b>     | <b>48</b>                          | <b>66</b>    | <b>666</b>                                 | <b>619</b> |
| 3120 - Barselsfonden, anlæg   | 0  | 0                | 578                               | 458              | 0   | 0            | 0                                  | 0            | -  | -          |
| 3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg   | 2.149                                    | 2.186            | 1.980                             | 1.654            | 0   | 0            | 0                                  | 3            | -  | 551        |
| 3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg   | 0  | 0                | 120                               | 0                | 0   | 0            | 0                                  | 0            | -  | 0          |
| 3161 - Byggeri København, eksekvering af anlæg  | 0  | 0                | 0                                 | 38.771           | 0   | 0            | 0                                  | 63           | 0  | 615        |
| 3171 - Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg | 0  | 30.098           | 29.275                            | -59              | 0   | 0            | 48                                 | 0            | 610  | -          |
| <b>Overførsler m.v.</b>   | <b>60.163</b>                            | <b>0</b>         | <b>5.679</b>                      | <b>2.273</b>     | <b>0</b>                                  | <b>0</b>     | <b>8</b>                           | <b>0</b>     | <b>710</b>                                 | <b>-</b>   |
| 7121 - Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler                                 | 0  | 0                | 1.541                             | 1.948            | 0   | 0            | 0                                  | 0            | -  | -          |
| 7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler   | 60.163                                   | 0                | 0                                 | 325              | 0   | 0            | 0                                  | 0            | 0  | -          |
| 7149 - Skorstensfejerne i København   | 0  | 0                | 4.138                             | 0                | 0   | 0            | 8                                  | 0            | 517  | 0          |
| <b>Udvalg i alt</b>   | <b>1.044.541</b>                         | <b>1.196.317</b> | <b>1.213.474</b>                  | <b>1.268.953</b> | <b>2.240</b>                              | <b>2.317</b> | <b>2.390</b>                       | <b>2.426</b> | <b>508</b>                                 | <b>523</b> |
| Heraf gruppering 200  | 19.297                                   | 19.698           | 18.422                            | 16.548           | 26  | 20           | 29                                 | 26           | 643  | 637        |
| Heraf 6.45  | 686.742                                  | 773.177          | 822.109                           | 857.293          | 1.568                                     | 1.612        | 1.629                              | 1.675        | 505  | 512        |
| <b>Sundheds- og Omsorgsudvalget</b>   |  |                  |                                   |                  |   |              |                                    |              |  |            |
| <b>Service</b>  | <b>3.500.321</b>                         | <b>3.546.574</b> | <b>2.976.810</b>                  | <b>3.024.703</b> | <b>7.989</b>                              | <b>7.692</b> | <b>7.767</b>                       | <b>7.716</b> | <b>383</b>                                 | <b>392</b> |

## Obligatoriske oversigter

| Personaleoversigt  | Lønudgift vedtaget budget<br>(1.000 kr.) |                  | Lønudgift regnskab<br>(1.000 kr.) |                  | Personale<br>vedtaget budget<br>(Årsværk) |              | Personale<br>regnskab<br>(Årsværk) |              | Gennemsnitspris pr.<br>Årsværk (1.000 kr.) |            |
|--|--|------------------|-----------------------------------|------------------|---|--------------|------------------------------------|--------------|--|------------|
|  | 2014                                     | 2015             | 2014                              | 2015             | 2014                                      | 2015         | 2014                               | 2015         | 2014                                       | 2015       |
| 1201 - Sundhed   | 156.235                                  | 177.728          | 178.254                           | 188.405          | 333                                       | 335          | 358                                | 376          | 498  | 501        |
| 1203 - Pleje, service og boliger for ældre,                    | 280.118                                  | 284.773          | 262.790                           | 252.529          | 1.263                                     | 1.503        | 1.159                              | 1.139        | 227  | 222        |
| 1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret | 2.944.592                                | 2.973.272        | 2.428.864                         | 2.476.339        | 6.203                                     | 5.685        | 6.068                              | 6.023        | 400  | 411        |
| 1221 - Administration  | 119.376                                  | 110.801          | 106.903                           | 107.430          | 190                                       | 169          | 182                                | 179          | 587  | 601        |
| <b>Udvalg i alt</b>  | <b>3.500.321</b>                         | <b>3.546.574</b> | <b>2.976.810</b>                  | <b>3.024.703</b> | <b>7.989</b>                              | <b>7.692</b> | <b>7.767</b>                       | <b>7.716</b> | <b>383</b>                                 | <b>392</b> |
| Heraf gruppering 200   | 172.063                                  | 155.794          | 158.407                           | 156.442          | 320                                       | 295          | 295                                | 280          | 538  | 559        |
| Heraf 6.45   | 209.672                                  | 201.130          | 187.093                           | 218.526          | 0   | 484          | 343                                | 466          | 545  | 469        |

### Børne- og Ungdomsudvalget

|   |                  |                  |                  |                  |               |               |               |               |              |              |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| <b>Service</b>                                  | <b>7.158.175</b> | <b>7.338.668</b> | <b>7.228.400</b> | <b>7.306.585</b> | <b>17.468</b> | <b>17.707</b> | <b>18.438</b> | <b>18.192</b> | <b>392</b>   | <b>402</b>   |
| 1301 - Dagtilbud - Demografireguleret           | 3.987.757        | 4.021.739        | 4.081.371        | 4.045.664        | 10.814        | 10.583        | 11.681        | 11.331        | 349          | 357          |
| 1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret   | 236.905          | 236.837          | 217.787          | 228.675          | 615           | 546           | 573           | 573           | 380          | 399          |
| 1313 - Dagtilbud special                        | 11.919           | 0                | 10.599           | 0                | 25            | 23            | 21            | 0             | 514          | -            |
| 1315 - Undervisning - Demografireguleret        | 1.971.091        | 2.124.011        | 2.009.424        | 2.119.730        | 4.106         | 4.522         | 4.332         | 4.483         | 464          | 473          |
| 1317 - Specialundervisning - Demografireguleret | 538.621          | 549.878          | 501.430          | 506.139          | 1.114         | 1.199         | 987           | 979           | 508          | 517          |
| 1321 - Administration                           | 206.376          | 187.886          | 194.621          | 187.766          | 339           | 344           | 353           | 327           | 551          | 575          |
| 1330 - Sundhed - Demografireguleret             | 205.506          | 218.317          | 213.169          | 218.610          | 455           | 490           | 492           | 499           | 433          | 438          |
| <b>Anlæg</b>                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>10.647</b>    | <b>9.635</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>20</b>     | <b>18</b>     | <b>532</b>   | <b>528</b>   |
| 3324 - Anlæg                                    | 0                | 0                | 10.647           | 9.635            | 0             | 0             | 20            | 18            | 532          | 528          |
| <b>Overførsler m.v.</b>                         | <b>10.249</b>    | <b>10.408</b>    | <b>18.096</b>    | <b>18.626</b>    | <b>16</b>     | <b>20</b>     | <b>17</b>     | <b>18</b>     | <b>1.075</b> | <b>1.022</b> |
| 7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler        | 10.249           | 10.408           | 18.096           | 18.626           | 16            | 20            | 17            | 18            | 1.075        | 1.022        |
| <b>Udvalg i alt</b>                             | <b>7.168.424</b> | <b>7.349.076</b> | <b>7.257.144</b> | <b>7.334.846</b> | <b>17.484</b> | <b>17.727</b> | <b>18.475</b> | <b>18.229</b> | <b>393</b>   | <b>402</b>   |
| Heraf gruppering 200                            | 374.829          | 383.782          | 310.447          | 327.698          | 582           | 717           | 356           | 639           | 872          | 513          |
| Heraf 6.45                                      | 206.376          | 187.886          | 193.252          | 186.256          | 339           | 337           | 346           | 319           | 559          | 583          |

### Teknik- og Miljøudvalget

|                          |                |                |                |                |              |              |              |              |            |            |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| <b>Service</b>           | <b>804.607</b> | <b>813.568</b> | <b>802.527</b> | <b>864.543</b> | <b>1.753</b> | <b>1.789</b> | <b>1.819</b> | <b>1.905</b> | <b>441</b> | <b>454</b> |
| 1400 - Ordinær drift     | 731.918        | 739.586        | 737.802        | 796.159        | 1.560        | 1.596        | 1.648        | 1.735        | 448        | 459        |
| 1450 - Parkering - drift | 72.689         | 73.982         | 64.725         | 68.384         | 193          | 193          | 171          | 170          | 379        | 401        |
| <b>Anlæg</b>             | <b>11.706</b>  | <b>11.949</b>  | <b>94.653</b>  | <b>90.533</b>  | <b>125</b>   | <b>125</b>   | <b>135</b>   | <b>120</b>   | <b>703</b> | <b>755</b> |



## Obligatoriske oversigter

| Personaleoversigt                               | Lønudgift vedtaget budget<br>(1.000 kr.) |                  | Lønudgift regnskab<br>(1.000 kr.) |                  | Personale<br>vedtaget budget<br>(Årsværk) |              | Personale<br>regnskab<br>(Årsværk) |              | Gennemsnitspris pr.<br>Årsværk (1.000 kr.) |            |
|---|--|------------------|-----------------------------------|------------------|---|--------------|------------------------------------|--------------|--|------------|
|   | 2014                                     | 2015             | 2014                              | 2015             | 2014                                      | 2015         | 2014                               | 2015         | 2014                                       | 2015       |
| 3400 - Ordinær anlæg                            | 0  | 0                | 68.160                            | 68.790           | 94  | 94           | 95                                 | 89           | 717  | 775        |
| 3444 - Byfornyelse, anlæg                       | 11.706                                   | 11.949           | 22.303                            | 21.432           | 31  | 31           | 40                                 | 31           | 563  | 691        |
| 3458 - Takstfinansieret anlæg                   | 0  | 0                | 4.114                             | 0                | 0   | 0            | 0                                  | 0            | -  | -          |
| 3470 - Klima - anlæg                            | 0  | 0                | 76                                | 311              | 0   | 0            | 0                                  | 0            | -  | -          |
| <b>Overførsler m.v.</b>                         | <b>33.319</b>                            | <b>39.693</b>    | <b>34.595</b>                     | <b>45.306</b>    | <b>56</b>                                 | <b>87</b>    | <b>66</b>                          | <b>86</b>    | <b>522</b>                                 | <b>526</b> |
| 7456 - Affaldsområdet                           | 0  | 31.992           | 28.669                            | 36.494           | 0   |              | 51                                 | 68           | 563  | 537        |
| 7457 - Jorddeponi                               | 0  | 7.701            | 6.583                             | 8.812            | 0   | 70           | 15                                 | 18           | 435  | 486        |
| 7458 - Takstfinansieret                         | 33.319                                   | 0                | -657                              | 0                | 56  | 17           | 0                                  | 0            | -3.791                                     | -          |
| <b>Udvalg i alt</b>                             | <b>849.632</b>                           | <b>865.211</b>   | <b>931.774</b>                    | <b>1.000.382</b> | <b>1.934</b>                              | <b>2.001</b> | <b>2.020</b>                       | <b>2.111</b> | <b>461</b>                                 | <b>474</b> |
| Heraf gruppering 200                            | 34.966                                   | 38.898           | 43.735                            | 54.841           | 90  | 99           | 90                                 | 98           | 485  | 559        |
| Heraf 6.45                                      | 247.780                                  | 245.263          | 252.371                           | 268.916          | 550                                       | 580          | 550                                | 578          | 459  | 465        |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>               |  |                  |                                   |                  |   |              |                                    |              |  |            |
| <b>Service</b>                                  | <b>591.239</b>                           | <b>532.234</b>   | <b>628.502</b>                    | <b>671.916</b>   | <b>1.466</b>                              | <b>1.542</b> | <b>1.506</b>                       | <b>1.504</b> | <b>417</b>                                 | <b>447</b> |
| 1510 - Kultur og Fritid                         | 591.239                                  | 532.234          | 628.502                           | 671.916          | 1.466                                     | 1.542        | 1.506                              | 1.504        | 417  | 447        |
| <b>Udvalg i alt</b>                             | <b>591.239</b>                           | <b>532.234</b>   | <b>628.502</b>                    | <b>671.916</b>   | <b>1.466</b>                              | <b>1.542</b> | <b>1.506</b>                       | <b>1.504</b> | <b>417</b>                                 | <b>447</b> |
| Heraf gruppering 200                            | 25.524                                   | 26.042           | 23.572                            | 22.127           | 54  | 58           | 38                                 | 38           | 614  | 577        |
| Heraf 6.45                                      | 201.279                                  | 164.871          | 237.963                           | 264.912          | 608                                       | 584          | 528                                | 560          | 450  | 473        |
| <b>Socialudvalget</b>                           |  |                  |                                   |                  |   |              |                                    |              |  |            |
| <b>Service</b>                                  | <b>2.823.736</b>                         | <b>2.943.007</b> | <b>2.952.801</b>                  | <b>3.001.972</b> | <b>6.707</b>                              | <b>6.756</b> | <b>6.945</b>                       | <b>6.921</b> | <b>425</b>                                 | <b>434</b> |
| 1606 - Børnefamilier med særlige behov          | 741.240                                  | 751.873          | 788.948                           | 820.543          | 1.717                                     | 1.720        | 1.719                              | 1.759        | 459  | 466        |
| 1613 - Borgere med sindslidelse                 | 485.308                                  | 502.724          | 520.723                           | 533.734          | 1.261                                     | 1.279        | 1.206                              | 1.205        | 432  | 443        |
| 1616 - Udsatte voksne                           | 397.223                                  | 389.777          | 437.945                           | 439.857          | 882                                       | 914          | 1.010                              | 979          | 433  | 449        |
| 1619 - Borgere med handicap                     | 92.124                                   | 100.566          | 107.751                           | 118.602          | 215                                       | 213          | 262                                | 271          | 411  | 438        |
| 1620 - Borgere med handicap, demografireguleret | 731.950                                  | 813.272          | 759.821                           | 784.948          | 1.737                                     | 1.728        | 1.874                              | 1.910        | 405  | 411        |
| 1621 - Tværgående opgaver og administration     | 137.795                                  | 142.628          | 162.692                           | 130.108          | 253                                       | 261          | 302                                | 238          | 538  | 546        |
| 1625 - Hjemmepleje                              | 12.762                                   | 12.847           | 13.555                            | 14.220           | 29  | 29           | 29                                 | 30           | 472  | 482        |
| 1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret         | 225.334                                  | 229.320          | 161.366                           | 159.960          | 613                                       | 612          | 543                                | 529          | 297  | 303        |

## Obligatoriske oversigter

| Personaleoversigt                              | Lønudgift vedtaget budget<br>(1.000 kr.) |                  | Lønudgift regnskab<br>(1.000 kr.) |                  | Personale<br>vedtaget budget<br>(Årsværk) |              | Personale<br>regnskab<br>(Årsværk) |              | Gennemsnitspris pr.<br>Årsværk (1.000 kr.) |            |
|--|--|------------------|-----------------------------------|------------------|---|--------------|------------------------------------|--------------|--|------------|
|  | 2014                                     | 2015             | 2014                              | 2015             | 2014                                      | 2015         | 2014                               | 2015         | 2014                                       | 2015       |
| <b>Anlæg</b>                                   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>         | <b>5.240</b>                      | <b>1.933</b>     | <b>0</b>                                  | <b>0</b>     | <b>6</b>                           | <b>3</b>     | <b>891</b>                                 | <b>719</b> |
| 3646 - Tværgående opgaver og administration    | 0  | 0                | 5.240                             | 1.933            | 0   | 0            | 6                                  | 3            | 891  | 719        |
| <b>Overførsler m.v.</b>                        | <b>37.689</b>                            | <b>50.331</b>    | <b>52.023</b>                     | <b>55.402</b>    | <b>129</b>                                | <b>129</b>   | <b>117</b>                         | <b>121</b>   | <b>446</b>                                 | <b>458</b> |
| 7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler       | 37.689                                   | 50.331           | 52.023                            | 55.402           | 129                                       | 129          | 117                                | 121          | 446  | 458        |
| <b>Udvalg i alt</b>                            | <b>2.861.425</b>                         | <b>2.993.338</b> | <b>3.010.063</b>                  | <b>3.059.307</b> | <b>6.836</b>                              | <b>6.885</b> | <b>7.068</b>                       | <b>7.044</b> | <b>426</b>                                 | <b>434</b> |
| Heraf gruppering 200                           | 78.865                                   | 80.505           | 77.983                            | 71.070           | 0   | 0            | 142                                | 114          | 550  | 622        |
| Heraf 6.45                                     | 488.913                                  | 507.274          | 541.235                           | 558.731          | 1.130                                     | 1.166        | 1.161                              | 1.190        | 466  | 469        |
| <b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b> |  |                  |                                   |                  |   |              |                                    |              |  |            |
| <b>Service</b>                                 | <b>514.412</b>                           | <b>513.769</b>   | <b>598.375</b>                    | <b>604.211</b>   | <b>1.108</b>                              | <b>1.173</b> | <b>1.520</b>                       | <b>1.354</b> | <b>394</b>                                 | <b>446</b> |
| 1810 - Beskæftigelsesindsatsen                 | 456.266                                  | 450.391          | 518.753                           | 494.283          | 1.000                                     | 1.070        | 1.389                              | 1.173        | 373  | 421        |
| 1815 - Integrationsaktiviteter                 | 0  | 0                | 5.842                             | 2.156            | 8   | 5            | 10                                 | 4            | 562  | 480        |
| 1821 - Administration                          | 58.146                                   | 63.378           | 73.780                            | 107.772          | 100                                       | 98           | 120                                | 176          | 614  | 611        |
| <b>Anlæg</b>                                   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>         | <b>372</b>                        | <b>580</b>       | <b>0</b>                                  | <b>0</b>     | <b>1</b>                           | <b>1</b>     | <b>413</b>                                 | <b>623</b> |
| 3815 - Beskæftigelsesindsatsen                 | 0  | 0                | 372                               | 580              | 0   | 0            | 1                                  | 1            | 413  | 623        |
| <b>Overførsler m.v.</b>                        | <b>190.000</b>                           | <b>228.335</b>   | <b>329.337</b>                    | <b>317.216</b>   | <b>415</b>                                | <b>430</b>   | <b>1.021</b>                       | <b>805</b>   | <b>323</b>                                 | <b>394</b> |
| 7810 - Efterspørgselsstyret indsats            | 190.000                                  | 228.335          | 212.162                           | 201.853          | 415                                       | 430          | 461                                | 412          | 460  | 490        |
| 7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler       | 0  | 0                | 117.175                           | 115.362          | 0   | 0            | 560                                | 393          | 209  | 293        |
| <b>Udvalg i alt</b>                            | <b>704.412</b>                           | <b>742.104</b>   | <b>928.084</b>                    | <b>922.007</b>   | <b>1.523</b>                              | <b>1.603</b> | <b>2.542</b>                       | <b>2.160</b> | <b>365</b>                                 | <b>427</b> |
| Heraf gruppering 200                           | 0  | 0                | 0                                 | 0                | 0   | 0            | 0                                  | 0            | -  | -          |
| Heraf 6.45                                     | 489.848                                  | 510.753          | 579.412                           | 598.091          | 1.108                                     | 1.173        | 1.258                              | 1.278        | 461  | 468        |
| <b>Borgerrådgiveren</b>                        |  |                  |                                   |                  |   |              |                                    |              |  |            |
| <b>Service</b>                                 | <b>6.917</b>                             | <b>7.254</b>     | <b>7.072</b>                      | <b>6.872</b>     | <b>12</b>                                 | <b>11</b>    | <b>12</b>                          | <b>11</b>    | <b>581</b>                                 | <b>614</b> |
| 1901 - Borgerrådgivningen                      | 6.917                                    | 7.254            | 7.072                             | 6.872            | 12  | 11           | 12                                 | 11           | 581  | 614        |
| <b>Udvalg i alt</b>                            | <b>6.917</b>                             | <b>7.254</b>     | <b>7.072</b>                      | <b>6.872</b>     | <b>12</b>                                 | <b>11</b>    | <b>12</b>                          | <b>11</b>    | <b>581</b>                                 | <b>614</b> |
| Heraf gruppering 200                           | 0  | 0                | 0                                 | 0                | 0   | 0            | 0                                  | 0            | -  | -          |
| Heraf 6.45                                     | 6.917                                    | 7.254            | 7.072                             | 6.872            | 12  | 11           | 12                                 | 11           | 581  | 612        |

## Obligatoriske oversigter

| Personaleoversigt                 | Lønudgift vedtaget budget<br>(1.000 kr.) |                   | Lønudgift regnskab<br>(1.000 kr.) |                   | Personale<br>vedtaget budget<br>(Årsværk) |               | Personale<br>regnskab<br>(Årsværk) |               | Gennemsnitspris pr.<br>Årsværk (1.000 kr.) |            |
|-----------------------------------|--|-------------------|-----------------------------------|-------------------|---|---------------|------------------------------------|---------------|--|------------|
|                                   | 2014                                     | 2015              | 2014                              | 2015              | 2014                                      | 2015          | 2014                               | 2015          | 2014                                       | 2015       |
| <b>Revisionen</b>                 |  |                   |                                   |                   |   |               |                                    |               |  |            |
| Service                           | 7.477                                    | 7.253             | 7.122                             | 6.639             | 12  | 11            | 10                                 | 10            | 685  | 671        |
| 1950 - Intern revision            | 7.477                                    | 7.253             | 5.592                             | 5.236             | 12  | 11            | 10                                 | 10            | 538  | 529        |
| 1960 - Pulje til udvidet revision | 0  | 0                 | 1.531                             | 1.403             | 0   | 0             | 0                                  | 0             | -  | -          |
| <b>Udvalg i alt</b>               | <b>7.477</b>                             | <b>7.253</b>      | <b>7.122</b>                      | <b>6.639</b>      | <b>12</b>                                 | <b>11</b>     | <b>10</b>                          | <b>10</b>     | <b>685</b>                                 | <b>671</b> |
| Heraf gruppering 200              | 0  | 0                 | 0                                 | 0                 | 0   | 0             | 0                                  | 0             | -  | -          |
| Heraf 6.45                        | 7.477                                    | 7.253             | 7.122                             | 6.639             | 12  | 11            | 10                                 | 10            | 685  | 671        |
| <b>Københavns Kommune i alt</b>   | <b>16.734.388</b>                        | <b>17.239.361</b> | <b>16.960.046</b>                 | <b>17.295.625</b> | <b>39.496</b>                             | <b>39.789</b> | <b>41.789</b>                      | <b>41.211</b> | <b>406</b>                                 | <b>420</b> |

## Obligatoriske oversigter

---

### Forklaringer til personaleoversigt

Københavns Kommune har pr. december 2015 en medarbejdersammensætning med 77,3 pct. fagligt personale, 18,1 pct. administrativt personale og 4,6 pct. chefer og ledere.<sup>3</sup>

#### Økonomiudvalget

I 2015 er det samlede personaletal i Økonomiforvaltningen steget med 36 årsværk. Københavns Ejendomme er blevet opsplittet i to organisationer, en der ejer og vedligeholder kommunens bygninger, Københavns Ejendomme, og en der står for at bygge nye skoler og andre bygninger, Byggeri København. I forbindelse med opsplitningen af Københavns Ejendomme er det totale antal ansatte ikke ændret.

Koncernservice, der står for administrative serviceydelser til kommunens institutioner og medarbejdere, er steget med 69 årsværk som følge af, at der løbende er overført administrative opgaver fra de øvrige forvaltninger, herudover har Koncernservice overtaget nogle IT-opgaver for Socialforvaltningen.

Personaletallet for Københavns Brandvæsen er faldet med 22 årsværk, fordi man gennem bedre styring og planlægning har kunnet udføre opgaverne med færre ansatte. Københavns Brandvæsen overgår til Hovedstadens Beredskab i 2016, som er et selvstændigt selskab.

#### Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

##### Udvikling i antal årsværk

Sundhedsbevillingen (1201) stiger med 18 årsværk. 2014 er det første år, hvor det har været muligt at sortere øvrige forvaltnings elever ud af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens egen personaleopgørelse. Elever figurerer i den ikke-demografiregulerede bevilling (1203), som dermed reelt falder med 20 årsværk. Den demografiregulerede bevilling (1204) falder med 45 årsværk.

Administrationsbevillingen (1221) falder med 4 årsværk. Hertil kommer et fald i årsværk inden for gruppering 200 på 15 årsværk. Gruppering 200 er den administrative medarbejderandel af bevillingerne 1201, 1203 og 1204 og skal i sammenhæng med bevilling 1221 ses som den samlede administration. Det samlede fald inden for det administrative led udgør sammenlagt 19 årsværk.

##### Udviklingen i den gennemsnitlige pris pr. årsværk

Samlet set er der tale om en mindre stigning i pris pr. årsværk på 2,3 pct. For sundhedsbevillingen (1201) er der tale om en stigning på 0,7 pct., den ikke-demografiregulerede bevilling (1203) falder med 2,2 pct., den demografiregulerede bevilling (1204) stiger med 2,7 pct. og den administrative bevilling (1221) stiger med 2,5 pct.

##### Udvikling i til- og afgang af medarbejdere

I sammenligning med tredje kvartal 2014 er medarbejderantallet faldet med 1 pct. og udgør 7.731 årsværk ved udgangen af tredje kvartal 2015.

---

<sup>3</sup> Tallene er baseret på data fra Kommunernes og Regionernes Løndatakontor og er sorteret ud fra overenskomstområde. Der er tale om ordinært ansatte, dvs. elever, fleksjob og ekstraordinært ansatte indgår ikke. Administrativt personale dækker over HK'ere og akademikere jf. overenskomstområde.

## Obligatoriske oversigter

---

### Børne- og Ungdomsudvalget

På dagområdet ses, at der både er sket et fald i lønudgifterne og i antallet af årsværk fra 2014 til 2015. Årsagen er blandt andet en del effektiviseringer på området samt effekten af, at der er flere pædagoger som bliver fritidspædagoger.

På undervisningsområdet ses den modsatte effekt, hvor der både er en stigning i lønkroner og årsværk. En del af årsagen er det stigende antal børn, en større andel af fritidspædagoger, og at der ikke har været de store effektiviseringer på området i 2015.

Specialområdet bærer stadig præg af tendensen med en mere inkluderende indsats, hvor børn i stigende grad går i folkeskolen i stedet for specialtilbud, hvilket betyder et fald i antallet af årsværk.

På administrationsområdet er antallet af årsværk faldende på baggrund af effektiviseringer på området.

### Teknik- og Miljøudvalget

#### Årsværk og lønudgifter

I Teknik- og Miljøforvaltningen er der en samlet stigning på 92 årsværk fra 2014 til 2015. Der er sket en stigning på styringsområderne *Service* og *Overførsler m.v.* samt et fald på *Anlæg*.

Stigningen på *Service* og faldet på *Anlæg* hænger delvist sammen da en del af medarbejderne på *Anlæg* bliver lønkørt på Ordinær drift, fordi de også varetager arbejdsopgaver der. Stigningen i antal årsværk på *Overførsler m.v.* vurderes at være et udtryk for en reel stigning i antal ansættelser. Lønudgifterne skal også ses i sammenhæng med ovennævnte forhold. Generelt er prisen pr. årsværk højere end forventet på *Anlæg*, lavere end forventet på *Service* og ligger på det forventede niveau på *Overførsler m.v.*

#### *Service*

Stigningen i antal årsværk på *Service* fra 2014 til 2015 udgør 87 årsværk og vedrører bevillingen Ordinær drift. Stigningen skyldes dels sammenhængen til *Anlæg* som beskrevet ovenfor samt en reel stigning i ansættelser og intern omrokering. Der er et lille fald i antal elever fra 34 til 32 i 2015. Gennemsnitslønnen pr. årsværk er steget med 11 t. kr. fra 2014 til 2015, hvilket primært skyldes P/L-fremskrivning. Prisen på 459 t. kr. pr. årsværk i 2015 er lavere end forventet.

#### *Anlæg*

På *Anlæg* er der et samlet fald på 15 årsværk fra 2014 til 2015 fordelt med et fald på 6 årsværk på *Ordinær anlæg* og 9 årsværk på *Byfornyelse, anlæg*. Faldene afspejler en kombination af det generelle udsving i antal medarbejdere samt den før beskrevne sammenhæng for enkelte medarbejdere mellem *Service* og *Anlæg*. Gennemsnitslønnen på 775 t. kr. på *Ordinær anlæg* og 691 t. kr. på *Byfornyelse, anlæg* i 2015 er også et udslag af dette.

#### *Overførsler m.v.*

På *Overførsler m.v.* er der en samlet stigning på 20 årsværk fra 2014 til 2015. Antallet af årsværk er steget med 17 årsværk på *Affaldsområdet* og med 3 årsværk på *Jorddeponi* og skyldes en reel stigning i ansættelser grundet et højere aktivitetsniveau. Gennemsnitslønnen på 537 t. kr. for *Affaldsområdet* og 486 t. kr. for *Jorddeponi* ligger på det forventede niveau.

### *Samlede lønudgifter*

Det skal bemærkes, at der i 2015 har været en generel stigning i lønudgifter i forhold til 2014 på 56,5 mio. kr. ekskl. P/L-fremskrivning på 12,1 mio. kr. Stigningen skyldes primært bevillinger til aktiviteter, der er lagt ind i forvaltningens budget som følge af politiske prioriteringer, der har medført flere ansættelser på Ordinær drift og Overførsler m.v.

### Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget giver projekt- og driftstilskud til festivaler, events og museer m.v., som organisatorisk er selvejende. Tilskuddene gives til kulturelle aktiviteter, og da de førnævnte kulturelle aktører er selvejende og uafhængige, er medarbejderne ikke medtaget i personaleoversigten. Undtaget herfra er Karens Minde Kulturhus, hvor medarbejderne i 2015 af tekniske årsager har stået som ansatte i Kultur- og Fritidsforvaltningen.

Afvigelserne mellem 2014 og 2015 skyldes primært, at Københavns Borgerservice er fusioneret fra Økonomiforvaltningen til Kultur- og Fritidsforvaltningen den 1. juni 2014. Det betyder, at data for 2014 er usikkert som sammenligningsgrundlag.

### Socialudvalget

#### **Udvikling i antal årsværk, lønudgifter og personaleomsætning**

Regnskabet viser et fald i antal forbrugte årsværk fra 2014 til 2015 på området vedrørende tværgående opgaver og administration på 64 årsværk. Til gengæld er der en stigning vedrørende børnefamilier med særlige behov på 40 årsværk og borgere med handicap på 45 årsværk. Ændringerne skyldes udflytning af medarbejdere fra de centrale kontorer til Borgercentrene i 2015. Gennemsnitslønudgiften udgør i regnskabet 434 t. kr. i 2015 mod 426 t. kr. i 2014. Stigningen skyldes primært P/L-reguleringen. Socialforvaltningen har i 2015 haft en personaleomsætning på 19,8 pct. I 2014 var der en personaleomsætning på 18,3 pct.

### Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

#### **Antal årsværk og lønudgifter**

Vedttaget budget 2015 er baseret på 1.603 årsværk, og der er realiseret 2.160 årsværk, dvs. der er realiseret 557 årsværk mere end budgetteret. Det skyldes primært, at årsværk for stillinger med (løn-)tilskud ikke indgår i budgettet, men i regnskabet.

Vedttaget budget 2015 udgør 742,1 mio. kr., og der er realiseret et forbrug på 922,0 mio. kr., dvs. forbruget er 179,9 mio. kr. højere end budgetteret. Det skyldes ligeledes primært, at udgifter vedrørende stillinger med (løn-)tilskud ikke indgår i budgettet, men i regnskabet.

#### **Gennemsnitspris pr. årsværk**

Vedttaget budget 2015 er baseret på en udgift pr. årsværk på 463 t. kr., og der er realiseret en udgift på 427 t. kr. pr. årsværk, dvs. der er realiseret en pris på 36 t. kr. mindre end budgetteret. Faldet kan hovedsageligt henføres til, at udgifter og årsværk til (løn-)tilskud ikke indgår i budgettet, men i regnskabet. Den gennemsnitlige udgift pr. årsværk er lavere for (løn-)tilskudspersoner, og derfor er den realiserede årsværkspris lavere end den budgetterede.

## Obligatoriske oversigter

---

### Revisionen

Normeringen er 11 medarbejdere, men til- og fratrædelser har medført et årsværk på 10.

Den gennemsnitlige lønudgift er faldende, hvilket har været et bevidst valg gennem ansættelser af yngre medarbejdere med lavere kompetenceniveau. Der er ingen decentrale institutioner på revisionsområdet, gruppering 200 er derfor tom og alt budget og forbrug findes på hovedfunktion 6.45.

### Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren har nedlagt en stilling i 2014 og yderligere en i 2015 som følge af Borgerrådgiverens løbende budgetreduktioner. Dette påvirker antallet af årsværk i nedadgående retning.

Den gennemsnitlige lønudgift er steget fra 2014 til 2015, dels fordi afskedigelsen i 2014 berørte en medarbejder, som oppebar en løn under gennemsnittet og dels som følge af lønudviklingen hos de resterende medarbejdere.

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskaber

#### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |                               |
|--------------------------|-------------------------------|
| Projektnummer:           | TMF11                         |
| Projektitel:             | Busvendepads på Hedegaardsvej |
| IM-funktion:             | 2.28.23.3                     |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2010                          |

#### Projektbeskrivelse

Siden åbningen af metrostationen på Femøren er bustrafikken på Hedegaardsvej øget. Der har derfor været behov for at udvide holdepladserne for busserne samt opholdsarealerne for passagerer og chauffører. Herudover blev sikkerheden på vejen ved metrostationen forbedret for krydsende fodgængere og cyklister. Endvidere blev antallet af cykelparkeringspladser udvidet.

#### Regnskab

| 2015-priser                                    | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse       |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>                      |                  |                  |                 |
| Hedegårdsvej, busvendesløjfe, projektudvikling | 410.438          | 2.618.775        | -2.208.336      |
| Hedegårdsvej, busvendesløjfe                   | 1.986.632        |                  | 1.986.632       |
| <b>I alt</b>                                   | <b>2.397.070</b> | <b>2.618.775</b> | <b>-221.705</b> |

|                  |              |
|------------------|--------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>9,25%</b> |
|------------------|--------------|

#### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                   | BR-nummer   | BR-dato    | 2007    | 2008      | 2009      | 2010   | I alt            |
|-------------------------------|-------------|------------|---------|-----------|-----------|--------|------------------|
| Hedegårdsvej, busvendesløjfe, | BR 537/07   | 29-11-2007 | 410.438 | 0         | 0         | 0      | <b>410.438</b>   |
| Hedegårdsvej, busvendesløjfe  | 2008-121062 | 27-11-2008 | 0       | 1.986.632 | 0         | 0      | <b>1.986.632</b> |
| Samlet bevilling              |             |            | 410.438 | 1.986.632 | 0         | 0      | <b>2.397.070</b> |
| Forbrug                       |             |            | 0       | 760.152   | 1.766.411 | 92.212 | <b>2.618.775</b> |

#### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.



## Obligatoriske oversigter

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger   |
|--|----|-----|--|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling | X  |     | Et delprojekt fra Cykelpakke III (CPIII – Femøren metrostation, opstilling af flere cykelparkeringspladser) blev løst som en del af dette projekt, da det medførte færre gener i anlægsperioden at koordinere de to projekter. |
| Omkostningsændring                                     | X  |     | Afvigelsen skyldes, at delprojektet fra Cykelpakke III (CPIII – Femøren metrostation, opstilling af flere cykelparkeringspladser) blev konteret på dette projekt. Delprojektet havde et budget på 0,3 mio. kr.                 |
| Tidsforskydninger                                      |    | X   |  |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Projektnummer:           | TMF 141                                     |
| Projektitel:             | Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro |
| IM-funktion:             | 2.28.23.3                                   |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2012  |

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var at anlægge en cykelrute over Ågade. Cykelruten skulle være en del af parkbæltet, som strækker sig fra Valby over Frederiksberg til Nørrebro.

Broen blev etableret som en cykel- og gangsti. Fra Ågade blev der i begge køreretninger adgang til den grønne cykelrute via en sti.

Projektet blev dyrere end forventet, da det var nødvendigt at overtage arealer som del af anlægsprojektet. Borgerrepræsentationen besluttede 23. februar 2006 at tilføre 1,3 mio. kr.

Derudover blev projektet dyrere, da forvaltningens rådgivere havde fejlestimeret omkostningerne ved anlægsarbejdet, bl.a. på stålpriser og entreprenørudgifter. 14. juni 2006 valgte Borgerrepræsentationen at tilføre yderligere 10,9 mio. kr. til projektet.

### Regnskab

| 2015-priser   | Bevillingsbeløb   | Forbrug           | Afvigelse       |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>                                       |                   |                   |                 |
| Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, projektering       | 624.180           | 51.633.760        | -51.009.580     |
| Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, projektudvikling   | 980.643           |                   | 980.643         |
| Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, etablering         | 37.019.291        |                   | 37.019.291      |
| Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, tillægsbevilling 1 | 1.319.617         |                   | 1.319.617       |
| Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, tillægsbevilling 2 | 10.916.832        |                   | 10.916.832      |
| <b>I alt</b>  | <b>50.860.563</b> | <b>51.633.760</b> | <b>-773.197</b> |

|                  |              |
|------------------|--------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>1,52%</b> |
|------------------|--------------|

## Obligatoriske oversigter

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser   | BR-    | BR-dato | 2004   | 2005      | 2006      | 2007      | 2008      | 2009     | 2010     | 2011   | 201 | 201 | I alt            |
|---|--------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|--------|-----|-----|------------------|
| Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, projektering     | 510/04 | 11-11-  | 624.18 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0        | 0        | 0      | 0   | 0   | <b>624.180</b>   |
| Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, projektudvikling | 379/05 | 15-06-  | 0      | 980.643   | 0         | 0         | 0         | 0        | 0        | 0      | 0   | 0   | <b>980.643</b>   |
| Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, etablering       | 630/05 | 24-11-  | 0      | 37.019.29 | 0         | 0         | 0         | 0        | 0        | 0      | 0   | 0   | <b>37.019.29</b> |
| Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, tillægsbevilling | 136/06 | 23-02-  | 0      | 0         | 1.319.617 | 0         | 0         | 0        | 0        | 0      | 0   | 0   | <b>1.319.617</b> |
| Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro, tillægsbevilling | 367/06 | 14-06-  | 0      | 0         | 10.916.83 | 0         | 0         | 0        | 0        | 0      | 0   | 0   | <b>10.916.83</b> |
| Samlet bevilling  |        |         | 624.18 | 37.999.93 | 12.236.45 | 0         | 0         | 0        | 0        | 0      | 0   | 0   | <b>50.860.56</b> |
| Forbrug   |        |         | 80.207 | -78.758   | 8.511.738 | 20.932.73 | 12.192.93 | 1.963.12 | 7.730.06 | 300.63 | 715 | 363 | <b>51.633.76</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der er ingen indtægtsbevilling til anlægsprojektet.

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger |
|--|----|-----|------------------------|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |                        |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |                        |
| Tidsforskydninger                                      |    | X   |                        |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |                                   |
|--------------------------|-----------------------------------|
| Projektnummer:           | TMF177                            |
| Projektstitel:           | Tilgængelighedsrute Valby Station |
| IM-funktion:             | 2.28.23.3                         |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2014                              |

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var at sikre adgang til Valby Station med fokus på tilgængelighed til stationen for handicappede og svage trafikanter, uden at gå på kompromis med byrummets kvalitet og eksisterende design.

Projektet overholdt de forventede kvalitetskrav. Ved 1-års gennemgang har produktet overholdt de forventede kvalitetskrav.

### Regnskab

| 2015-priser                      | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse      |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>        |                  |                  |                |
| Tilgængelighedsrute 4 i Valby    | 5.014.423        | 5.254.470        | -240.047       |
| Ernst og Youngs anlægsgranskning | 400.000          |                  | 400.000        |
| <b>I alt</b>                     | <b>5.414.423</b> | <b>5.254.470</b> | <b>159.953</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-2,95%</b> |
|------------------|---------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                   | BR-nummer  | BR-dato | 2010   | 2011     | 2012     | 2013   | 2014   | 2015   | I alt           |
|-------------------------------|------------|---------|--------|----------|----------|--------|--------|--------|-----------------|
| Tilgængelighedsrute 4 i Valby | 2010-93903 | 14-10-  | 853.19 | 4.161.22 | 0        | 0      | 0      | 0      | <b>5.014.42</b> |
| Ernst og Youngs               | 2014-      | 27-03-  | 0      | 0        | 0        | 0      | 0      | 400.00 | <b>400.000</b>  |
| Samlet bevilling              |            |         | 853.19 | 4.161.22 | 0        | 0      | 0      | 400.00 | <b>5.414.42</b> |
| Forbrug                       |            |         | 304.32 | 837.394  | 2.721.76 | 869.26 | 521.71 |        | <b>5.254.47</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

## Obligatoriske oversigter

---

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger |
|--|----|-----|------------------------|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |                        |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |                        |
| Tidsforskydninger                                      |    | X   |                        |

## Obligatoriske oversigter

---

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF319  
Projekttitel: Fem mindre krydsombygninger  
IM-funktion: 2.28.23.3  
Færdiggørelsestidspunkt: 2012

### Projektbeskrivelse

Der er gennemført fem mindre krydsombygninger til forbedring af trafiksikkerheden for cyklister og fodgængere jf. Trafiksikkerhedsplan for København 2007-2012. De fem projekter er: Vibehus Runddel, Tietgensbro/Ingerslevsgade, Njalsgade/Thorshavnsgade, Rømersgade/Frederiksborggade, Rosenørns Allé/Vodroffsvej. Alle projekterne blev gennemført.

### Regnskab

| 2015-priser                 | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse      |
|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>   |                  |                  |                |
| Fem mindre krydsombygninger | 2.334.250        | 2.172.488        | 161.762        |
| <b>I alt</b>                | <b>2.334.250</b> | <b>2.172.488</b> | <b>161.762</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-6,93%</b> |
|------------------|---------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                 | BR-nummer   | BR-dato    | 2009      | 2010      | 2011   | 2012    | I alt            |
|-----------------------------|-------------|------------|-----------|-----------|--------|---------|------------------|
| Fem mindre krydsombygninger | 2009-107709 | 29-10-2009 | 2.334.250 | 0         | 0      | 0       | <b>2.334.250</b> |
| Samlet bevilling            |             |            | 2.334.250 | 0         | 0      | 0       | <b>2.334.250</b> |
| Forbrug                     |             |            | 95.152    | 1.805.423 | 78.333 | 193.580 | <b>2.172.488</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

## Obligatoriske oversigter

---

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger  |
|--|----|-----|---|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |   |
| Omkostningsændring                                     | X  |     | Projektet blev billigere end budgetteret. Dette skyldes dels et godt licitationsresultat for anlægsprojektet, og dels at rådgiveropgaven allerede var udført af en rådgiver, der var lønnet på driften.         |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | Anlægsoptagelse blev udskudt til vinteren 2009/2010 grundet Klimatopmødet COP15 i efteråret 2009. Opstart af den fysiske udførelse af projektet blev udskudt til foråret 2010. Den nye tidsplan blev overholdt. |

## Obligatoriske oversigter

---

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Projektnummer:           | TMF357 TMF358 TMF359 og TMF997                           |
| Projekttitel:            | Projekt Cykelflow, Indvandrere, Tilflyttere og Cykelchip |
| IM-funktion:             | 2.28.23.3  |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2013   |

### Projektbeskrivelse

Københavns Kommune fik tildelt støtte af den statslige cykelpulje til at skabe bedre forhold for cyklister gennem følgende tiltag:

- "Cykelflow" søgte at undersøge forskellige muligheder for at forbedre forhold for cyklister og afprøve disse.
- "Cykelkampagne målrettet tilflyttere" søgte at informere tilflyttere om muligheden for at bruge cyklen.
- "Flere indvandrere på cykel" havde til formål at få flere med anden etnisk baggrund til at cykle, især gennem lokale cykelkurser.
- "Cykelchip" havde til formål ved hjælp af elektroniske chips at genfinde stjålne cykler, men dette var ikke muligt at opnå i fornuftigt omfang.

Projekterne "Flere indvandrere på cykel" og "Cykelchip" blev annulleret kort tid efter start. De resterende projekter blev gennemført som planlagt.

### Regnskab

| 2015-priser   | Bevillingsbeløb   | Forbrug           | Afvigelse       |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>                           | <b>7.110.444</b>  | <b>7.577.803</b>  | <b>-467.359</b> |
| Frigivelse af anlægsmidler til projekterne          | 8.860.098         | 7.577.803         |                 |
| Annullering af projekt "Flere indvandrere på cykel" | -1.749.654        |                   |                 |
| <b>Bevilling (Indtægt)</b>                          | <b>-6.951.843</b> | <b>-6.573.324</b> | <b>-378.519</b> |
| Frigivelse af anlægsmidler til projekterne          | -7.569.367        | -6.573.324        |                 |
| Annullering af projekt "Flere indvandrere på cykel" | 617.525           |                   |                 |
| <b>I alt</b>  |                   |                   | <b>-845.878</b> |

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| <b>Afvigelse (Udgift)</b>  | <b>6,57%</b>  |
| <b>Afvigelse (Indtægt)</b> | <b>-5,44%</b> |



## Obligatoriske oversigter

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser   | BR-nummer   | BR-dato   | 2010     | 2011   | 2012   | 2013   | I alt            |
|---|-------------|-----------|----------|--------|--------|--------|------------------|
| Bevilling til projekt Cykelflow og Ventezone for    | 2009-151001 | 11.02.201 | 8.860.09 | 0      | 0      | 0      | <b>8.860.098</b> |
| Annullering af projekt "Flere indvandrere på cykel" | 2012-91416  | 04.10.201 | 0        | 0      | 0      | -      | -                |
| Samlet bevilling                                    |             |           | 8.860.09 | 0      | 0      | -      | <b>7.110.444</b> |
| Forbrug   |             |           | 656.896  | 989.29 | 226.26 | -6.394 | <b>1.866.067</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

| 2015-priser   | BR-nummer   | BR-dato   | 2010 | 2011 | 2012 | 2013    | I alt          |
|---|-------------|-----------|------|------|------|---------|----------------|
| Frigivelse af anlægsmidler til projekterne          | 2009-151001 | 11.02.201 | -    | 0    | 0    | 0       | -              |
| Annullering af projekt "Flere indvandrere på cykel" | 2012-91416  | 04.10.201 | 0    | 0    | 0    | 617.525 | <b>617.525</b> |
| Samlet bevilling                                    |             |           | -    | 0    | 0    | 617.525 | -              |
| Forbrug   |             |           | 0    | 0    | -    | -       | -              |

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger  |
|--|----|-----|---|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling | X  |     | <p>Projektet "Flere indvandrere på cykel" blev i budgetforliget for 2013 annulleret.</p> <p>Projektet <i>Cykelchip</i> blev efter en politisk indstilling standset, da det ikke var muligt at opnå de forventede resultater med projektet.</p>  |
| Omkostningsændring                                     | X  |     | <p>Da to af projekterne blev annulleret, blev bevillingerne tilbageført med samme beløb som de blev givet, trods at der allerede havde været forbrug på dem.</p> <p>Projektet Cykelflow havde færre udgifter end budgetteret. Årsagen var, at forvaltningen ikke havde erfaring med denne type projekt.</p> |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | <p>Aktiviteterne tog længere tid end forventet, da forvaltningen ikke havde erfaring med denne type projekter.</p>  |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| Projektnummer:           | TMF675, TMF823 og TMF824 |
| Projekt titel:           | Københavns befæstning    |
| IM-funktion:             | 0.28.20.3                |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2013                     |

### Projektbeskrivelse

Formålet med projektet er en revitalisering af Københavns befæstning samt forbedring af Kastrup Fort og Københavns Kommunes del af Vestvolden. Projektet giver desuden mulighed for at de to legepladser (Vestvolden ved Bystævnet og Kastrup Fort), som i forvejen skulle istandsættes som led i projektet Plads til Leg, får en særlig udformning, som bl.a. bidrager til at formidle stedets historiske arv og karakter.

### Regnskab

| 2015-priser  | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse       |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>  |                  |                  |                 |
| Københavns befæstning  | 4.922.277        | 5.967.891        | -1.045.614      |
| Frigivelse af anlægsmidler Plads til Leg 2010 (Vestvolden ved Bystævnet) | 546.920          |                  | 546.920         |
| Frigivelse af anlægsmidler Plads til Leg 2011 (Kastrup Fort) Budget 2011 | 536.933          |                  | 536.933         |
| <b>Bevilling (Indtægt)</b>   |                  |                  |                 |
| Københavns befæstning  | -5.394.815       | -5.104.365       | -290.450        |
| <b>I alt</b>   | <b>6.617.443</b> | <b>6.831.417</b> | <b>-213.975</b> |

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| <b>Afvigelse (Udgiftsregnskab)</b>  | <b>-0,64%</b> |
| <b>Afvigelse (Indtægtsregnskab)</b> | <b>-5,38%</b> |

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser  | BR-   | BR-dato | 2010    | 2011  | 2012    | 2013    | 2014 | I alt          |
|--|-------|---------|---------|-------|---------|---------|------|----------------|
| Københavns befæstning                                      | 2010- | 27-01-  | 4.922.2 | 0     | 0       | 0       | 0    | <b>4.922.2</b> |
| Frigivelse af anlægsmidler Plads til Leg 2010 (Vestvolden) | 2010- | 11-03-  | 546.92  | 0     | 0       | 0       | 0    | <b>546.92</b>  |
| Frigivelse af anlægsmidler Plads til Leg 2011              | 2010- | 07-10-  | 0       | 536.9 | 0       | 0       | 0    | <b>536.93</b>  |
| Samlet bevilling   |       |         | 5.469.1 | 536.9 | 0       | 0       | 0    | <b>6.006.1</b> |
| Forbrug  |       |         | 408.34  | 548.7 | 2.289.0 | 2.701.1 | 20.6 | <b>5.967.8</b> |

## Obligatoriske oversigter

---

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

| 2015-priser           | BR-nummer    | BR-dato    | 2010       | 2012       | 2013       | I alt             |
|-----------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|
| Københavns befæstning | (2010-11631) | 27-01-2011 | -5.394.815 | 0          | 0          | <b>-5.394.815</b> |
| Samlet bevilling      |              |            | -5.394.815 | 0          | 0          | <b>-5.394.815</b> |
| Forbrug               |              |            | 0          | -2.245.647 | -2.858.718 | <b>-5.104.365</b> |

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger   |
|--|----|-----|--|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |  |
| Omkostningsændring                                     | X  |     | Afvigelsen på indtægtssiden skyldes en mindreindtægt på 0,3 mio. kr. svarende til 5% af indtægtsbudgettet. Afvigelsen skyldes, at aftalen om Partnerskabets finansiering blev indgået i faste priser, og at indtægtsbudgettet i regnskabet er pris- og lønreguleret. |
| Tidsforskydninger                                      |    | X   |  |

## Obligatoriske oversigter

---

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF679  
Projekttitel: Majporten, storbyhave  
IM-funktion: 0.28.20.3  
Færdiggørelsestidspunkt: 2012

### Projektbeskrivelse

Der er anlagt en storbyhave ved Majporten. Storbyhaven er et lokalt grønt mødested, en storbyhave, som appellerer til leg, bevægelse og fællesskab.

### Regnskab

| 2015-priser               | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse       |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b> |                  |                  |                 |
| Majporten, storbyhave     | 2.147.731        | 2.316.081        | -168.350        |
| <b>I alt</b>              | <b>2.147.731</b> | <b>2.316.081</b> | <b>-168.350</b> |

|                  |              |
|------------------|--------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>7,84%</b> |
|------------------|--------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser           | BR-nummer   | BR-dato    | 2011      | 2012    | I alt            |
|-----------------------|-------------|------------|-----------|---------|------------------|
| Majporten, storbyhave | 2010-162451 | 10-02-2011 | 2.147.731 | 0       | <b>2.147.731</b> |
| Samlet bevilling      |             |            | 2.147.731 | 0       | <b>2.147.731</b> |
| Forbrug               |             |            | 1.411.812 | 904.268 | <b>2.316.081</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

## Obligatoriske oversigter

---

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger   |
|--|----|-----|--|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |  |
| Omkostningsændring                                     | X  |     | Merforbruget skyldes flere udgifter til byggeplads, fordi hegnsentreprenøren ikke kunne udføre opgaven og anlægsperioden derfor måtte forlænges.   |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | <p>Projektet blev forsinket fordi hegnsentreprenøren ikke kunne udføre opgaven i slutningen af november 2011. Dette betød, at der skulle opstartes ny forhandling med ny hegnsleverandør.</p> <p>Projektet blev ikke afsluttet i 2011 som planlagt, da den tidlige vinter (2011/2012) umuliggjorde plantning af træer. Derfor blev projektet først afsluttet foråret 2012.</p> |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |                            |
|--------------------------|----------------------------|
| Projektnummer:           | TMF726, TMF769 og TMF770   |
| Projekt titel:           | Green Emotion og E-mission |
| IM-funktion:             | 2.22.01.3                  |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2016                       |

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var at sikre udbredelsen af elbiler i København gennem demonstrations- og udviklingsprojekter, kampagner og forskning i internationale samarbejder. E-mission blev etableret med partnere i Øresundsregionen (herunder Region Hovedstaden, Malmø Stad, Helsingborgs stad, Öresundskraft og Region Skåne). Green eMotion blev etableret med 42 partnere i forskellige lande. Formålet med projektet har været at skabe forudsætningerne for en større udbredelse af elbiler i Europa.

### Regnskab

| 2015-priser  | Bevillingsbeløb   | Forbrug           | Afvigelse         |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>                            | <b>5.369.327</b>  | <b>9.100.339</b>  | <b>-3.731.012</b> |
| Udgiftsbevilling til Elbilprojekter                  | 9.879.561         | 9.100.339         | 779.222           |
| Nedskrivning af udgiftsbevilling til Elbilprojekter  | -4.510.234        |                   | -4.510.234        |
| <b>Bevilling (Indtægt)</b>                           | <b>-4.617.621</b> | <b>-8.808.357</b> | <b>4.190.736</b>  |
| Indtægtsbevilling til Elbilprojekter                 | -9.127.855        | -8.808.357        | -319.498          |
| Nedskrivning af indtægtsbevilling til Elbilprojekter | 4.510.234         |                   | 4.510.234         |
| <b>I alt</b>   | <b>751.706</b>    | <b>291.982</b>    | <b>459.724</b>    |

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| <b>Afvigelse (Udgift)</b>  | <b>69,49%</b> |
| <b>Afvigelse (Indtægt)</b> | <b>90,76%</b> |

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                          | BR-   | BR-dato  | 2011     | 2012    | 2013    | 2014    | 2015  | 2016  | I alt           |
|--------------------------------------|-------|----------|----------|---------|---------|---------|-------|-------|-----------------|
| Udgiftsbevilling til Elbilprojekter  | 2011- | 15.06.20 | 9.879.56 | 0       | 0       | 0       | 0     |       | <b>9.879.56</b> |
| Nedskrivning af Udgiftsbevilling til | 2011- | 15.12.20 | -        | 0       | 0       | 0       | 0     |       | -               |
| Samlet bevilling                     |       |          | 5.369.32 | 0       | 0       | 0       | 0     |       | <b>5.369.32</b> |
| Forbrug                              |       |          | 358.353  | 1.718.3 | 1.086.5 | 5.029.8 | 705.2 | 202.0 | <b>9.100.33</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

## Obligatoriske oversigter

| 2015-priser                           | BR-   | BR-dato  | 2011     | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | I alt           |
|---------------------------------------|-------|----------|----------|------|------|------|------|-----------------|
| Indtægtsbevilling til Elbilprojekter  | 2011- | 15.06.20 | -        | 0    | 0    | 0    | 0    | -               |
| Nedskrivning af Indtægtsbevilling til | 2011- | 15.12.20 | 4.510.23 | 0    | 0    | 0    | 0    | <b>4.510.23</b> |
| Samlet bevilling                      |       |          | -        | 0    | 0    | 0    | 0    | -               |
| Forbrug                               |       |          | -827.129 | -    | -    | -    | -    | -               |

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger   |
|--|----|-----|--|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |  |
| Omkostningsændring                                     | X  |     | <p>Projektet fik bevilliget hhv. 9,9 mio. kr. på udgiftssiden og 9,1 mio. kr. på indtægtssiden.</p> <p>Budgettet blev i december 2011 nedskrevet ved en fejl med 4,5 mio. kr. på både udgiftssiden og indtægtssiden.</p> <p>Projektet fulgte den oprindelige bevilling, uden hensynstagen til budgetnedskrivningen. Dette resulterede i et merforbrug på 3,7 mio. kr. og merindtægter på 4,2 mio. kr.</p> <p>Undlades budgetnedskrivningen, har projektet reelt et mindreforbrug, sammensat af mindreudgifter på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3 mio. kr.</p> <p>Årsagen til mindreforbruget skyldes, at Region Hovedstaden har deltaget som ekstern partner på projektet, og bidraget med ekstra mandetimer og midler til bl.a. kampagnen 'Din nye Kollega'. Dermed er udgifterne til kampagnen, samt mandetimer blevet billigere end først budgetteret.</p> |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | <p>E-mission i Øresundsregionen skulle efter planen slutte ultimo 2013, men Københavns Kommune, Malmö stad og Region Skåne drev projektet videre til medio 2014, for at udføre yderligere aktiviteter indenfor bevillingens grænser. De sidste indtægter fra EU blev modtaget primo 2016</p>   |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Projektnummer:           | TMF737   |
| Projekttitel:            | Public private cooperation for avoiding plastic as waste |
| IM-funktion:             | 1.28.63.3  |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2014   |

### Projektbeskrivelse

Projektet formål byggede på to tilgange til at undgå plastik i affaldsstrømmen til forbrænding med henblik på, at affald kan bruges som CO2-frit brændsel til fjernvarmeproduktion. Projektet skulle endvidere forsøge at medvirke til at skabe et grundlag for en europæisk genbrugsindustri for plastikaffald, der i dag ellers eksporteres til hovedsageligt fjernøsten.

Projektet blev gennemført. Der blev afholdt 17 fora og demonstrationsprojekter, med fokus på hvordan såvel private som offentlige institutioner kan indordne sig mere hensigtsmæssigt i forhold til den overordnede problemstilling.

### Regnskab

| 2015-priser  | Bevillingsbeløb   | Forbrug           | Afvigelse       |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>                                    | <b>13.315.930</b> | <b>13.485.545</b> | <b>-169.615</b> |
| Omlacering af midler   | 5.261.940         | 13.485.545        | -8.223.605      |
| Public private cooperation's for avoiding plastic as a waste | 8.053.990         |                   | 8.053.990       |
| <b>Bevilling (Indtægt)</b>                                   | <b>-8.053.990</b> | <b>-7.846.408</b> | <b>-207.582</b> |
| Indtægtsbevilling  | -8.053.990        | -7.846.408        |                 |
| <b>I alt</b>   | <b>5.261.940</b>  | <b>5.639.137</b>  | <b>-377.197</b> |

|                            |               |                 |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| <b>Afvigelse (Udgift)</b>  | <b>1,27%</b>  | <b>-169.615</b> |
| <b>Afvigelse (Indtægt)</b> | <b>-2,58%</b> | <b>-207.582</b> |

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser  | BR-nummer  | BR-dato    | 2011       | 2012      | 2013      | 2014      | 2015    | 2016    | I alt             |
|--|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|-------------------|
| Omlacering af midler   | 2011-74290 | 25-08-2011 | 5.261.940  | 0         | 0         | 0         | 0       |         | <b>5.261.940</b>  |
| Public private cooperation's for avoiding plastic as a waste | 2011-74290 | 25-08-2011 | 8.053.990  | 0         | 0         | 0         | 0       |         | <b>8.053.990</b>  |
| Samlet bevilling   |            |            | 13.315.930 | 0         | 0         | 0         | 0       |         | <b>13.315.930</b> |
| Forbrug  |            |            | 783.244    | 2.013.595 | 4.126.062 | 5.063.835 | 730.951 | 767.858 | <b>13.485.545</b> |



## Obligatoriske oversigter

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

| 2015-priser  | BR-nummer  | BR-dato    | 2011               | 2013             | 2014               | 2015               | 2016             | I alt              |
|--|------------|------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Public private cooperation's for avoiding plastic as a waste | 2011-74290 | 25-08-2011 | -<br>8.053.99<br>0 | 0                | 0                  | 0                  | 0                | -<br>8.053.99<br>0 |
| Samlet bevilling   |            |            | -<br>8.053.99<br>0 | 0                | 0                  | 0                  | 0                | -<br>8.053.99<br>0 |
| Forbrug  |            |            | -<br>3.191.17<br>1 | -<br>164.67<br>3 | -<br>2.452.74<br>0 | -<br>1.269.96<br>5 | -<br>767.85<br>8 | -<br>7.846.40<br>8 |

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger   |
|--|----|-----|--|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |  |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |  |
| Tidsforskydninger                                      |    | X   | Projektet blev færdigt som planlagt i 2014, men de sidste indtægter fra EU først blev modtaget i 2016. |

## Obligatoriske oversigter

---

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF758  
Projekttitel: Green Teams  
IM-funktion: 2.28.23.3  
Færdiggørelsestidspunkt: 2015

### Projektbeskrivelse

Formålet med projektet Green Teams var konkrete tiltag, der skaber jobmuligheder for beboere i udsatte byområder, der står udenfor arbejdsmarkedet. Green Teams blev udført i tæt samarbejde med faglige organisationer og de almene boligorganisationer.

### Regnskab

| 2015-priser               | Bevillingsbeløb | Forbrug        | Afvigelse    |
|---------------------------|-----------------|----------------|--------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b> |                 |                |              |
| Budgetaftale 2012         | 521.294         | 515.731        | 5.563        |
| <b>I alt</b>              | <b>521.294</b>  | <b>515.731</b> | <b>5.563</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-1,07%</b> |
|------------------|---------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser       | BR-nummer   | BR-dato    | 2012    | 2013  | 2014    | 2015   | I alt          |
|-------------------|-------------|------------|---------|-------|---------|--------|----------------|
| Budgetaftale 2012 | 2011-108428 | 06-10-2012 | 521.294 | 0     | 0       | 0      | <b>521.294</b> |
| Samlet bevilling  |             |            | 521.294 | 0     | 0       | 0      | <b>521.294</b> |
| Forbrug           |             |            | 365.411 | 3.417 | 115.482 | 31.421 | <b>515.731</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

## Obligatoriske oversigter

---

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger |
|--|----|-----|------------------------|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |                        |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |                        |
| Tidsforskydninger                                      |    | X   |                        |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |                            |
|--------------------------|----------------------------|
| Projektnummer:           | TMF12, TMF731 og TMF825    |
| Projekt titel:           | Bus 07/08 - Jagtvejslinien |
| IM-funktion:             | 2.28.23.3                  |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2012                       |

### Projektbeskrivelse

Projektet havde til formål, at forbedre bussernes fremkommelighed på linie 18 gennem:

- Øget grøn tid i lyssignaler og nedlæggelse af stoppesteder.
- Etablering af busbane i nordgående retning fra Toftegårds Plads til eksisterende busbane syd for Lyshøjgårdsvej. I forbindelse med busbanen blev der nedlagt ni parkeringspladser uden for betalingszonerne.

### Regnskab

| 2015-priser  | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse      |
|--|------------------|------------------|----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>  |                  |                  |                |
| Busfremkommelighedsprojekter 2007: Jagtvejslinien                      | 2.270.436        | 5.853.817        | -3.583.381     |
| Forbedring af bussernes fremkommelighed i signaler og anlæg af busbane | 3.758.529        |                  | 3.758.529      |
| <b>Bevilling (Indtægt)</b>   |                  |                  |                |
| <b>I alt</b>   | <b>6.028.965</b> | <b>5.853.817</b> | <b>175.148</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-2,91%</b> |
|------------------|---------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                                       | BR-nummer  | BR-dato    | 2008      | 2009      | 2010    | 2011      | 2012      | 2013    | 2014      | I alt            |
|---|------------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|------------------|
| Busfremkommelighedsprojekter 2007: Jagtvejslinien | 6/08       | 10.01.2008 | 2.270.436 | 0         | 0       | 0         | 0         | 0       | 0         | <b>2.270.436</b> |
| Forbedring af bussernes fremkommelighed           | 2011-61095 | 25.08.2011 | 0         | 0         | 0       | 3.758.529 | 0         | 0       | 0         | <b>3.758.529</b> |
| Samlet bevilling                                  |            |            | 2.270.436 | 0         | 0       | 3.758.529 | 0         | 0       | 0         | <b>6.028.965</b> |
| Forbrug   |            |            | 106.540   | 1.013.346 | 583.274 | 521.756   | 1.386.791 | 927.542 | 1.314.569 | <b>5.853.817</b> |

## Obligatoriske oversigter

---

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

#### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger  |
|--|----|-----|---|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |   |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |   |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | Forsinkelsen skyldes, at projektet har afventet krydsombygninger i Valby for at kunne gennemføre projektet. |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |                                 |
|--------------------------|---------------------------------|
| Projektnummer:           | TMF985                          |
| Projekttitel:            | Udskiftning af krematoriefiltre |
| IM-funktion:             | 0.35.40.3                       |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2015                            |

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var, at renovere eller udskifte krematoriefiltrene på Bispebjerg og Sundby Krematorier. I samarbejde med COWI blev der foretaget en tilstandsrapport af filtrene, og på den baggrund blev det besluttet at udskifte de gamle og slide krematoriefiltre.

### Regnskab

| 2015-priser                     | Bevillingsbeløb   | Forbrug           | Afvigelse      |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>       |                   |                   |                |
| Udskiftning af krematoriefiltre | 14.923.516        | 14.534.221        | 389.295        |
| <b>I alt</b>                    | <b>14.923.516</b> | <b>14.534.221</b> | <b>389.295</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-2,61%</b> |
|------------------|---------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                     | BR-nummer | BR-dato    | 2013       | 2014      | 2015      | I alt             |
|---------------------------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-------------------|
| Udskiftning af krematoriefiltre | 2013-7205 | 23-05-2013 | 14.923.516 | 0         |           | <b>14.923.516</b> |
| Samlet bevilling                |           |            | 14.923.516 | 0         |           | <b>14.923.516</b> |
| Forbrug                         |           |            | 32.906     | 8.241.387 | 6.259.927 | <b>14.534.221</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

## Obligatoriske oversigter

---

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger |
|--|----|-----|------------------------|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |                        |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |                        |
| Tidsforskydninger                                      |    | X   |                        |

## Obligatoriske oversigter

---

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |                                       |
|--------------------------|---------------------------------------|
| Projektnummer:           | TMF1469                               |
| Projekttitel:            | Sundbyøsterhal II, erstatningspladser |
| IM-funktion:             | 2.28.23.3                             |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2015                                  |

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var at etablere erstatningsparkeringspladser ved Sundbyøsterhal II i København.

Projektet blev gennemført, men forsinket grundet anlægsarbejde på Sundbyøster skole. Det var ikke hensigtsmæssigt at etablere erstatningspladser, hvis pladserne risikerede at blive ødelagt pga. anlægsarbejdet på skolen. Forvaltningen forventede derfor at skolerenoveringen var færdiggjort.

### Regnskab

| 2015 priser                           | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse     |
|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>             |                  |                  |               |
| Sundbyøsterhal II, erstatningspladser | 2.058.416        | 1.969.996        | 88.420        |
| <b>I alt</b>                          | <b>2.058.416</b> | <b>1.969.996</b> | <b>88.420</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-4,30%</b> |
|------------------|---------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015 priser                           | BR-nummer  | BR-dato    | 2013      | 2014   | 2015      | I alt            |
|---------------------------------------|------------|------------|-----------|--------|-----------|------------------|
| Sundbyøsterhal II, erstatningspladser | 2013-94387 | 29-08-2013 | 2.058.416 | 0      | 0         | <b>2.058.416</b> |
| Samlet bevilling                      |            |            | 2.058.416 | 0      | 0         | <b>2.058.416</b> |
| Forbrug                               |            |            | 26.855    | 18.448 | 1.924.694 | <b>1.969.996</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)



## Obligatoriske oversigter

---

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger   |
|--|----|-----|--|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |  |
| Omkostningsændring                                     |    | x   |  |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | Projektet blev gennemført, men forsinket grundet anlægsarbejde på Sundbyøster skole. Det var ikke hensigtsmæssigt at etablere erstatningspladser, hvis pladserne risikerede at blive ødelagt pga. anlægsarbejdet på skolen. Forvaltningen afventede derfor at skolerenoveringen var færdiggjort. |

## Revision

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Projektnummer:           | TMF10217                                 |
| Projekt titel:           | Masterplan By/Bolig Bispebjerg Kirkegård |
| IM-konto:                | 0.25.10.3                                |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2015                                     |

### Projektbeskrivelse

Københavns Kommune koordinerer en række indsatser, herunder skybrudssikring, omkring Bispebjerg Kirkegård, hvilket skal sammenfattes til en egentlig masterplan. Det sker med afsæt i Hovedaftale mellem Københavns Kommune og BL's 1. kreds 2015-2018, hvori det er besluttet at arbejde for sammenhængende investeringer i fysiske helhedsplaner, boligsociale helhedsplaner og kommunale fysiske tiltag, område- og byfornyelser samt sociale indsatser, så udsatte boligområder løftes sammen med de omgivende byområder.

### Regnskab

| 2015 priser                              | Bevillingsbeløb | Forbrug        | Afvigelse |
|--|-----------------|----------------|-----------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>                |                 |                |           |
| Masterplan By/Bolig Bispebjerg Kirkegård | 455.850         | 455.850        | 0         |
| <b>Bevilling (Indtægt)</b>               |                 |                |           |
| Indtægtsbevilling                        | -329.225        | -329.225       | 0         |
| <b>I alt</b>                             | <b>126.625</b>  | <b>126.625</b> | <b>0</b>  |

|                  |              |
|------------------|--------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>0,00%</b> |
|------------------|--------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015 priser                              | BR-nummer    | BR-dato    | 2015    | I alt          |
|--|--------------|------------|---------|----------------|
| Masterplan By/Bolig Bispebjerg Kirkegård | 2015-0067899 | 28-05-2015 | 455.850 | <b>455.850</b> |
| Samlet bevilling                         |              |            | 455.850 | <b>455.850</b> |
| Forbrug                                  |              |            | 455.850 | <b>455.850</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

## Obligatoriske oversigter

---

| 2015 priser       | BR-nummer    | BR-dato    | 2015     | I alt           |
|-------------------|--------------|------------|----------|-----------------|
| Indtægtsbevilling | 2015-0067899 | 28-05-2015 | -329.225 | <b>-329.225</b> |
| Samlet bevilling  |              |            | -329.225 | <b>-329.225</b> |
| Forbrug           |              |            | -329.225 | <b>-329.225</b> |

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger |
|--|----|-----|------------------------|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | x   |                        |
| Omkostningsændring                                     |    | x   |                        |
| Tidsforskydninger                                      |    | x   |                        |

## Obligatoriske oversigter

---

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Projektnummer:           | TMF90  |
| Projektitel:             | Genopretning af veje, bygværker, fortove, vejbrønde og belysning |
| IM-funktion:             | 2.28.23.3  |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2012   |

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var, at udarbejde en gennemgående renovering af en række veje, bygværker, fortove, vejbrønde og belysning:

- Forvaltningen har gennem en analyse af vejtilstande, støjgener og trafikbelastning, udvalgt en række vejstrækninger og gennemført en renovering af disse.
- Forvaltningen har udarbejdet en række belysningsprojekter:
  - Udskiftning af belysning i samarbejde med Philips Danmark, hvor tidligere belysning blev erstattet med LED.
  - Forvaltningen skiftede grundbelysningen i Jægersborggade, Kronborggade, og Toften i Brønshøj. Dette var led i processen om at gøre Københavns lysamarature mere CO2-venlige.
- Forvaltningen har i samarbejde med By og Havn gennemført mindre renoveringer af Knippelsbro og Langebro.

### Regnskab

| 2015-priser                           | Bevillingsbeløb    | Forbrug           | Afvigelse        |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>             |                    |                   |                  |
| Genopretning af veje og gadebelysning | 35.759.369         | 99.023.887        | -63.264.518      |
| Genopretningsplan for veje m.m.       | 49.562.233         |                   | 49.562.233       |
| Genopretningsplan revideret           | -19.032.256        |                   | -19.032.256      |
| Genopretningsplan revideret           | 34.705.878         |                   | 34.705.878       |
| <b>Bevilling (Indtægt)</b>            |                    |                   |                  |
|                                       |                    | -50.449           | 50.449           |
| <b>I alt</b>                          | <b>100.995.225</b> | <b>98.973.438</b> | <b>2.021.786</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-2,00%</b> |
|------------------|---------------|

## Obligatoriske oversigter

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                           | BR-nummer   | BR-dato    | 2008       | 2009       | 2010       | 2011      | 2012      | I alt              |
|---------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|--------------------|
| Genopretning af veje og gadebelysning | 267/08      | 15-05-2008 | 35.759.369 | 0          | 0          | 0         | 0         | <b>35.759.369</b>  |
| Genopretningsplan for veje mm.        | 2008-153009 | 12-03-2009 | 0          | 49.562.233 | 0          | 0         | 0         | <b>49.562.233</b>  |
| Genopretningsplan revideret           | 2009-68790  | 17-09-2009 | 0          | 19.032.256 | 0          | 0         | 0         | <b>19.032.256</b>  |
| Genopretningsplan revideret           | 2009-126161 | 28-02-2010 | 0          | 34.705.878 | 0          | 0         | 0         | <b>34.705.878</b>  |
| Samlet bevilling                      |             |            | 35.759.369 | 65.235.855 | 0          | 0         | 0         | <b>100.995.225</b> |
| Forbrug                               |             |            | 0          | 38.961.318 | 54.304.180 | 2.059.900 | 3.698.489 | <b>99.023.887</b>  |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

| 2015-priser      | BR-nummer | BR-dato | 2009    | 2010    | I alt          |
|------------------|-----------|---------|---------|---------|----------------|
|                  |           |         | 0       | 0       | <b>0</b>       |
| Samlet bevilling |           |         | 0       | 0       | <b>0</b>       |
| Forbrug          |           |         | -10.340 | -40.109 | <b>-50.449</b> |

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger   |
|--|----|-----|--|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |  |
| Omkostningsændring                                     | X  |     | Afvigelsen på udgiftssiden har ikke givet anledning til bemærkninger.<br><br>Indtægterne på 50 t.kr. vedrørte arbejde udført på to lokationer, som blev viderefaktureret til TDC.  |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | 96 % af alle aktiviteter blev færdiggjort inden for den oprindelige plan. De resterende aktiviteter vedrørte Langebro, som først blev færdig i 2012, da arbejdet ikke nåede at blive igangsat til gennemførelse i 2011. Dette skyldtes, at det var en speciel type mursten, som ikke kunne mures i vinterhalvåret. |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF117 og TMF376  
Projekttitle: Legepladsrenovering 2007 Artillerivej og Vigerslevvej  
IM-funktion: 0.52.81.3 og 0.28.20.3  
Færdiggørelsestidspunkt: 2013

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var at få etableret en naturlegeplads ved Artillerivej og renoveret legepladsen i Vigerslevsparken.

Grundet jordforurening ved naturlegepladsen, skulle arealet renses før legepladsen kunne etableres. Dybereliggende forureninger blev renseset og opsvining af giftige gasser blev håndteret. Efter rensningen blev legepladserne ved Artillerivej og i Vigerslevsparken etableret med udfoldelses- og sansemuligheder for både små og store børn samt indrettet med særligt hensyn til, at pladserne kan benyttes af børn med nedsatte fysiske funktionsevner.

### Regnskab

| 2015-priser                           | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse     |
|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>             |                  |                  |               |
| Artillerivej/Vigerslevvej legepladser | 1.172.680        | 1.965.020        | -792.340      |
| Legeplads Artillerivej                | 820.379          |                  | 820.379       |
| <b>I alt</b>                          | <b>1.993.060</b> | <b>1.965.020</b> | <b>28.040</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-1,41%</b> |
|------------------|---------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                           | BR-nummer   | BR-dato    | 2007      | 2008    | 2009   | 2010    | 2011      | 2012  | I alt            |
|---------------------------------------|-------------|------------|-----------|---------|--------|---------|-----------|-------|------------------|
| Artillerivej/Vigerslevvej legepladser | BR 421/07   | 27.09.2007 | 1.172.680 | 0       | 0      | 0       | 0         | 0     | <b>1.172.680</b> |
| Legeplads Artillerivej                | 2010-125009 | 18.11.2010 | 0         | 0       | 0      | 820.379 | 0         | 0     | <b>820.379</b>   |
| Samlet bevilling                      |             |            | 1.172.680 | 0       | 0      | 820.379 | 0         | 0     | <b>1.993.060</b> |
| Forbrug                               |             |            | 0         | 786.276 | 47.412 | 59.502  | 1.068.433 | 3.397 | <b>1.965.020</b> |

## Obligatoriske oversigter

---

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger |
|--|----|-----|------------------------|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |                        |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |                        |
| Tidsforskydninger                                      |    | X   |                        |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Projektnummer:           | TMF320                                   |
| Projekt titel:           | Tuborgvej/Strandvejen ombygning af kryds |
| IM-funktion:             | 2.28.23.3                                |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2014                                     |

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var at fremme fremkommeligheden i krydset mellem Tuborgvej og Strandvejen, således at krydset kunne håndtere afviklingen af den øgede lastbilstrafik i forbindelse med byggeriet af Nordhavsvejen og åbningen af jorddepotet i Nordhavnen. Projektet ville derudover højne cyklister og fodgængeres trafikikkerhed i krydset.

Projektet blev leveret som planlagt og godkendt ved 1-års gennemgangen.

### Regnskab

| 2015-priser  | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse       |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>                              |                  |                  |                 |
| Midlertidig ombygning af krydset Tuborgvej/Strandvejen | 559.772          | 6.419.322        | -5.859.550      |
| Tuborgvej/Strandvejen ombygning af kryds               | 6.980.125        |                  | 6.980.125       |
| Ernst og Youngs anlægsgranskning                       | -1.400.000       |                  | -1.400.000      |
| <b>I alt</b>   | <b>6.139.897</b> | <b>6.419.322</b> | <b>-279.425</b> |

|                  |              |
|------------------|--------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>4,55%</b> |
|------------------|--------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser  | BR-nummer    | BR-dato    | 2009    | 2010 | 2011      | 2012 | 2013 | 2014 | 2015       | I alt             |
|--|--------------|------------|---------|------|-----------|------|------|------|------------|-------------------|
| Midlertidig ombygning af krydset Tuborgvej/Strandvejen | 2009-84465   | 29.10.2009 | 559.772 | 0    | 0         | 0    | 0    | 0    | 0          | <b>559.772</b>    |
| Tuborgvej/Strandvejen ombygning af kryds               | 2011-68945   | 28.05.2011 | 0       | 0    | 6.980.125 | 0    | 0    | 0    | 0          | <b>6.980.125</b>  |
| Ernst og Youngs anlægsgranskning                       | 2014-0260805 | 26.03.2015 | 0       | 0    | 0         | 0    | 0    | 0    | -1.400.000 | <b>-1.400.000</b> |
| Samlet bevilling                                       |              |            | 559.77  | 0    | 6.980.1   | 0    | 0    | 0    | -          | <b>6.139.89</b>   |



## Obligatoriske oversigter

|         |  |  |   |           |               |               |             |            |               |                       |
|---------|--|--|---|-----------|---------------|---------------|-------------|------------|---------------|-----------------------|
|         |  |  | 2 |           | 25            |               |             |            | 1.400.00<br>0 | 7                     |
| Forbrug |  |  | 0 | 2.41<br>8 | 1.112.0<br>54 | 4.949.2<br>26 | 266.03<br>2 | 89.59<br>1 | 0             | <b>6.419.32<br/>2</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger  |
|--|----|-----|---|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling | X  |     | Der blev ikke udført komplet asfaltering af krydset. Dette skyldtes, at Forvaltningen vurderede, at det var vigtigere at få et farbart kryds.   |
| Omkostningsændring                                     | X  |     | <p>Projektet blev billigere end ventet grundet fravalg af komplet asfaltering af krydset for at gøre plads til lastbiltrafikken. Derudover blev skiftet af signalleverandør billigere end budgetteret.</p> <p>De resterende midler blev overført i forbindelse med Ernst og Young granskningen af anlægsprojekter, der blev forlagt TMU 20. august 2015. Granskningen og dermed budgetkorrektionen er foretaget ud fra projektets restbudget på daværende tidspunkt, og er derfor ikke en indikation for afvigelsen i anlægsregnskabet jf. forskellen på anlægs- og rådighedsbevillinger i notatet "Notat om årsager til afvigelserne på anlægsregnskaber (bl.a. Citylogistik og Træplantning)". Grundet ovenstående har projektet et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvorimod på rådighedsbevillingen går projektet i nul.</p> |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | Mens anlægsarbejdet pågik, skiftede Københavns Kommune signalleverandør til en billigere leverandør. Ved at udskyde anlægget 6 måneder kunne vi anvende denne leverandør til hele anlægget og dermed opnå en besparelse.  |

Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

## Obligatoriske oversigter

Projektnummer: TMF369  
Projekttitel: Busfremkommelighed 2010 - GPS  
IM-funktion: 2.28.23.3  
Færdiggørelsestidspunkt: 2012

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var at installere 16 GPS-styrede signalanlæg og på den måde forbedre fremkommeligheden for A-busserne. Det betyder at en bus, der ellers ville have fået rødt lys, slipper igennem krydset og undgår at "hænge" i et helt signalomløb. Projektet blev nedskrevet den 13. december 2012, da projektet var afsluttet med et mindreforbrug på udgiftssiden, der tilsvarende resulterede i færre indtægter fra Movia til Økonomiudvalget.

### Regnskab

| 2015-priser                   | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse     |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>     |                  |                  |               |
| Busfremkommelighed 2010 - GPS | 5.414.504        | 4.097.311        | 1.317.193     |
| Nedskrivning                  | -1.300.107       |                  | -1.300.107    |
| <b>I alt</b>                  | <b>4.114.397</b> | <b>4.097.311</b> | <b>17.086</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-0,42%</b> |
|------------------|---------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                   | BR-nummer   | BR-dato    | 2010      | 2011      | 2012       | 2013      | I alt             |
|-------------------------------|-------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-------------------|
| Busfremkommelighed 2010 - GPS | 2010-11396  | 03.06.2010 | 5.414.504 | 0         | 0          | 0         | <b>5.414.504</b>  |
| Nedskrivning                  | 2012-174919 | 13.12.2012 | 0         | 0         | -1.300.107 | 0         | <b>-1.300.107</b> |
| Samlet bevilling              |             |            | 5.414.504 | 0         | -1.300.107 | 0         | <b>4.114.397</b>  |
| Forbrug                       |             |            | 0         | 1.169.171 | 1.892.186  | 1.035.954 | <b>4.097.311</b>  |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

### Forklaring af regnskabsresultat

## Obligatoriske oversigter

---

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger  |
|--|----|-----|---|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling | X  |     | Projektet blev billigere end forventet på grund af ny leverandør på signalområdet, hvorfor projektet kunne gennemføres på flere lyskryds, og dermed blev udvidet.                                   |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |   |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | Projektet blev billigere end forventet på grund af ny leverandør på signalområdet, hvorfor projektet kunne gennemføres på flere lyskryds, og dermed blev udvidet, hvorved projektet blev forsinket. |

## Obligatoriske oversigter

---

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF370, TMF456 og TMF634  
Projekttitel: Grønnere København – Gadetræer 2010-2011  
IM-funktion: 2.28.23.3  
Færdiggørelsestidspunkt: 2012

### Projektbeskrivelse

Plantning af nye gadetræer på hjørnerne af gadestrækningerne i Willemosegade/Sten Bildegade, Vardegade- og Carlsbergvejkvateret samt på gadestrækningen af Lyrskovskade og Flensborggade på Vesterbro i forbindelse med parkeringsprojekter på Østerbro og Vesterbro.

### Regnskab

| 2015-priser                | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse       |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>  |                  |                  |                 |
| Træplantning i 2010        | 2.187.678        | 4.594.728        | -2.407.050      |
| Træplantning i 2011        | 2.147.731        |                  | 2.147.731       |
| <b>Bevilling (Indtægt)</b> |                  |                  |                 |
|                            | 0                | -72.679          | 72.679          |
| <b>I alt</b>               | <b>4.335.409</b> | <b>4.522.049</b> | <b>-186.640</b> |

|                  |              |
|------------------|--------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>4,31%</b> |
|------------------|--------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser         | BR-nummer   | BR-dato    | 2010      | 2011      | 2012    | I alt            |
|---------------------|-------------|------------|-----------|-----------|---------|------------------|
| Træplantning i 2010 | 2010-118606 | 31.03.2011 | 2.187.678 | 0         | 0       | <b>2.187.678</b> |
| Træplantning i 2011 | 2010-176932 | 31.03.2011 | 0         | 2.147.731 | 0       | <b>2.147.731</b> |
| Samlet bevilling    |             |            | 2.187.678 | 2.147.731 | 0       | <b>4.335.409</b> |
| Forbrug             |             |            | 1.468.080 | 2.183.133 | 943.516 | <b>4.594.728</b> |

## Obligatoriske oversigter

---

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

| 2015-priser              | 2011    | I alt   |
|--------------------------|---------|---------|
| Træplantning i København | 0       | 0       |
| Samlet bevilling         | 0       | 0       |
| Forbrug                  | -72.679 | -72.679 |

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger   |
|--|----|-----|--|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |  |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |  |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | Projektets forsinkelse skyldes, at en tidlig og hård vinter 2010-2011 forsinkede plantningen af træer. |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Projektnummer:           | TMF417 og TMF498                        |
| Projekttitel:            | Busfremkommelighed på Frederikssundsvej |
| IM-funktion:             | 2.28.23.3                               |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2013                                    |

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var at udarbejde en forundersøgelse til muligheden for at etablere en højklasset busløsning på Frederikssundsvej, gennem Husum og Tingbjerg til Nørrebro og Indre By.

Forundersøgelsen har gjort, at man nu har iværksat et nyt projekt til etablering af en højklasset busløsning på Frederikssundsvej.

### Regnskab

| 2015-priser   | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse      |
|---|------------------|------------------|----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>   |                  |                  |                |
| Busfremkommelighed på Frederikssundsvej   | 2.078.295        | 3.355.209        | -1.276.914     |
| Medfinansiering fra den statslige trafikinvesteringspulje til Busløsning på Frederikssundsvej | 1.396.025        |                  | 1.396.025      |
| <b>I alt</b>  | <b>3.474.319</b> | <b>3.355.209</b> | <b>119.111</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-3,43%</b> |
|------------------|---------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser   | BR-nummer   | BR-dato    | 2010      | 2011      | 2012    | 2013   | I alt            |
|---|-------------|------------|-----------|-----------|---------|--------|------------------|
| Busfremkommelighed på Frederikssundsvej   | 2010-71285  | 26.08.2010 | 2.078.295 | 0         | 0       | 0      | <b>2.078.295</b> |
| Medfinansiering fra den statslige trafikinvesteringspulje til Busløsning på Frederikssundsvej | 2010-178838 | 26.05.2011 | 0         | 1.396.025 | 0       | 0      | <b>1.396.025</b> |
| Samlet bevilling  |             |            | 2.078.295 | 1.396.025 | 0       | 0      | <b>3.474.319</b> |
| Forbrug   |             |            | 2.689.550 | 155.770   | 498.429 | 11.460 | <b>3.355.209</b> |

## Obligatoriske oversigter

---

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger |
|--|----|-----|------------------------|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |                        |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |                        |
| Tidsforskydninger                                      |    | X   |                        |

## Obligatoriske oversigter

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

Projektnummer: TMF452  
Projekttitel: Århusgade/Kalkbrænderihavnsgade – krydsombygning  
IM-funktion: 2.28.23.3  
Færdiggørelsestidspunkt: 2014

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var at etablere en transportkorridor mellem Århusgade og Kalkbrænderihavnsgade, for at imødekomme den øgede mængde lastbiltrafik og åbne transportmulighederne til og fra Nordhavnen. Efter projektets opstart blev det klart, at projektet ikke kunne gennemføres af forvaltningen, da indgangen til Nordhavnen var spærret af byggearealer til Nordhavnsarbejdet.

Borgerrepræsentationen besluttede derfor at overføre midlerne til Metroselskabet, som udførte anlægsarbejdet koordineret med eget anlægsarbejde.

### Regnskab

| 2015-priser   | Bevillingsbeløb  | Forbrug          | Afvigelse      |
|---|------------------|------------------|----------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>                                     |                  |                  |                |
| Ombygning af kryds Århusgade/Kalkbrænderihavnsgade anlæg      | 536.933          | 6.544.171        | -6.007.239     |
| Forbedring af vejadgang til Nordhavn i metroens anlægsperiode | 6.280.600        |                  | 6.280.600      |
| <b>I alt</b>  | <b>6.817.533</b> | <b>6.544.171</b> | <b>273.361</b> |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-4,01%</b> |
|------------------|---------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser  | BR-nummer        | BR-dato        | 2011        | 2012       | 2013       | 2014          | 2015          | I alt                 |
|--|------------------|----------------|-------------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Ombygning af kryds<br>Århusgade/Kalkbrænderihavnsgade anlæg      | 2010-94966       | 07-10-<br>2010 | 536.9<br>33 | 0          | 0          | 0             |               | <b>536.933</b>        |
| Forbedring af vejadgang til Nordhavn i metroens<br>anlægsperiode | 2013-<br>0230677 | 06-02-<br>2014 | 0           | 0          | 0          | 6.280.6<br>00 |               | <b>6.280.6<br/>00</b> |
| Samlet bevilling   |                  |                | 536.9<br>33 | 0          | 0          | 6.280.6<br>00 |               | <b>6.817.5<br/>33</b> |
| Forbrug  |                  |                | 108.3<br>53 | 69.67<br>8 | 17.52<br>7 | 5.108.6<br>13 | 1.240.0<br>00 | <b>6.544.1<br/>71</b> |



## Obligatoriske oversigter

---

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger  |
|--|----|-----|---|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling | X  |     | By og Havn afviste projektet i forbindelse med en høring. Projektet blev herefter stoppet for at afvente anlæg af Nordhavn Metrostation. I 2014 godkendte Borgerrepræsentation et ændret projektforslag samt at overføre midlerne til Metroselskabet, således at Metroselskabet kunne anlægge projektet.                          |
| Omkostningsændring                                     |    | X   |   |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | Projektet var planlagt til udførelse i 2011/2012, men blev forsinket i forbindelse med høring af By og Havn, der afviste projektet. Projektet blev herefter stoppet for at afvente anlæg af Nordhavn Metrostation. I 2014 godkendte Borgerrepræsentationen et ændret projektforslag samt at overføre midlerne til Metroselskabet. |

## Obligatoriske oversigter

---

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| Projektnummer:           | TMF524 og TMF10001 |
| Projektstitel:           | Langeliniebroen    |
| IM-funktion:             | 2.28.22.3          |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2013               |

### Projektbeskrivelse

Projektets formål var at udskifte den midlertidige bro over Langelinie med en permanent cykel- og gangbro.

Etablering af broen blev dyrere end ventet, grundet uforudset meromkostninger til behandling af jordforurening og tekniske vanskeligheder ved opførelse af anlægget. Derfor blev det besluttet af Borgerrepræsentationen at tilføre 5,2 mio. kr. til projektet 4. juni 2006.

Projektet blev påbegyndt på baggrund af en projektkonkurrence. Uoverensstemmelser om broens arkitektoniske udformning endte i Voldgiftsnævnet, som gjorde at Borgerrepræsentationen 14. marts 2013 tilførte ekstra midler til håndtering af voldgiftssagen.

Broen blev indviet som planlagt i 2006, men grundet en voldgiftssagen fortsatte projektet frem til 2013, hvor forvaltningen, anlægsprojektets rådgiver og entreprenør indgik et frivilligt forlig.

### Regnskab

| 2015-priser                                 | Bevillingsbeløb   | Forbrug           | Afvigelse         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>                   |                   |                   |                   |
| Langeliniebroen                             | 1.045.154         | 53.276.220        | -52.231.065       |
| Projektkonkurrence                          | 44.940.929        |                   | 44.940.929        |
| Tillægsbevilling til dækning af merudgifter | 5.218.486         |                   | 5.218.486         |
| Tillægsbevilling til voldgiftssag           | 895.411           |                   | 895.411           |
| <b>Bevilling (Indtægt)</b>                  |                   |                   |                   |
| Projektkonkurrence                          | -18.725.387       | -19.584.034       | 858.647           |
| Tillægsbevilling til voldgiftssag           | -895.411          |                   | -895.411          |
| <b>I alt</b>                                | <b>32.479.182</b> | <b>33.692.186</b> | <b>-1.213.004</b> |

|                  |              |
|------------------|--------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>3,73%</b> |
|------------------|--------------|

## Obligatoriske oversigter

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                                 | BR-nummer     | BR-dato    | 2002      | 2003    | 2004       | 2005       | 2006       | 2007    | 2008    | 2009   | 2010    | 2011    | 2012   | 2013    | I alt             |
|---|---------------|------------|-----------|---------|------------|------------|------------|---------|---------|--------|---------|---------|--------|---------|-------------------|
| Langeliniebroen                             | 348/02        | 12-06-2002 | 1.045.154 | 0       | 0          | 0          | 0          | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0      | 0       | <b>1.045.154</b>  |
| Projektkonkurrence                          | 186/04        | 22-04-2004 | 0         | 0       | 44.940.929 | 0          | 0          | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0      | 0       | <b>44.940.929</b> |
| Tillægsbevilling til dækning af merudgifter | 317/06        | 04-06-2006 | 0         | 0       | 0          | 0          | 5.218.486  | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0      | 0       | <b>5.218.486</b>  |
| Tillægsbevilling til voldgiftssag           | (2012-189884) | 14-03-2013 | 0         | 0       | 0          | 0          | 0          | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0      | 895.411 | <b>895.411</b>    |
| Samlet bevilling                            |               |            | 1.045.154 | 0       | 44.940.929 | 0          | 5.218.486  | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0      | 895.411 | <b>52.099.980</b> |
| Forbrug                                     |               |            | 1.226     | 972.073 | 3.873.491  | 36.555.969 | 10.616.383 | 155.706 | 233.668 | 79.274 | 157.150 | 546.518 | 71.807 | 12.955  | <b>53.276.220</b> |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

| 2015-priser                       | BR-nummer     | BR-dato    | 2004        | 2005        | 2013       | I alt              |
|-----------------------------------|---------------|------------|-------------|-------------|------------|--------------------|
| Projektkonkurrence                | 186/04        | 22-04-2004 | -18.725.387 | 0           | 0          | <b>-18.725.387</b> |
| Tillægsbevilling til voldgiftssag | (2012-189884) | 14-03-2013 | 0           | 0           | -895.411   | <b>-895.411</b>    |
| Samlet bevilling                  |               |            | -18.725.387 | 0           | -895.411   | <b>-19.620.798</b> |
| Forbrug                           |               |            | 0           | -18.387.065 | -1.196.969 | <b>-19.584.034</b> |

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger |
|--|----|-----|------------------------|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling |    | X   |                        |

## Obligatoriske oversigter

|                    |  |   |  |
|--------------------|--|---|--|
| Omkostningsændring |  | X |  |
| Tidsforskydninger  |  | X | Anlægsprojektet blev påbegyndt i 2003 og færdiggjort som planlagt i 2006. Broen blev ibrugtaget, mens voldgiftssagen fortsatte frem til 2013, hvor der blev indgået et frivilligt forlig mellem forvaltningen, anlægsprojektets rådgiver og entreprenør. |

## Obligatoriske oversigter

---

### Anlægsregnskab vedrørende anlægsprojekt:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Projektnummer:           | TMF847                                    |
| Projekttitel:            | Reparation af en stibro i Vigerslevparken |
| IM-funktion:             | 0.28.20.3                                 |
| Færdiggørelsestidspunkt: | 2012                                      |

### Projektbeskrivelse

Projektet omhandler reparation af en stibro i Vigerslevparken. Den dobbelte stibro ved Mellemedet var meget nedslidt og trængte til en større reparation. Broens trædække og rækværk var rådne og de bærende dele skulle kontrolleres for tæring og betonreparationer. Broen indgår i en af de "Grønne cykelruter" Vigerslevruten og er meget benyttet af både cykelpendlere og andre parkbesøgende.

### Regnskab

| 2015-priser                                   | Bevillingsbeløb  | Forbrug  | Afvigelse        |
|---|------------------|----------|------------------|
| <b>Bevilling (Udgift)</b>                     |                  |          |                  |
| Disponering og fremrykning af TMU anlægsramme | 1.563.882        | 0        | 1.563.882        |
| <b>I alt</b>                                  | <b>1.563.882</b> | <b>0</b> | <b>1.563.882</b> |

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| <b>Afvigelse</b> | <b>-100,00%</b> |
|------------------|-----------------|

### Regnskab (Detaljeret udgiftsregnskab)

| 2015-priser                                   | BR-nummer  | BR-dato    | 2012      | I alt            |
|---|------------|------------|-----------|------------------|
| Disponering og fremrykning af TMU anlægsramme | 2012-38436 | 31.05.2012 | 1.563.882 | <b>1.563.882</b> |
| Samlet bevilling                              |            |            | 1.563.882 | <b>1.563.882</b> |
| Forbrug                                       |            |            | 0         | <b>0</b>         |

### Regnskab (Detaljeret indtægtsregnskab)

Der eksisterer ingen beslutninger som vedrører indtægtssiden.

## Obligatoriske oversigter

---

### Forklaring af regnskabsresultat

|  | Ja | Nej | Uddybende bemærkninger  |
|--|----|-----|---|
| Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling | X  |     | HOFOR omlagde kloak- og regnvandssystemet i parken, hvorfor det var nødvendigt for HOFOR at fjerne broen. Projektet vedr. reparation af broen blev derfor annulleret. |
| Omkostningsændring                                     | X  |     | Midlerne blev ikke anvendt, da HOFOR fjernede broen.  |
| Tidsforskydninger                                      | X  |     | Projektet blev annulleret.  |



## **KØBENHAVNS KOMMUNE**

Rådhuset  
1599 København V  
Telefon 3366 1418  
[www.kk.dk](http://www.kk.dk)