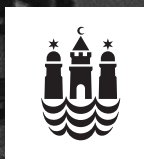


KØBENHAVNS KOMMUNE

REGNSKAB 2013

UDVALGSREGNSKABER OG

OBLIGATORISKE OVERSIGTER



Regnskab 2013

-

Udvalgsregnskaber og obligatoriske oversigter

Indholdsfortegnelse

Økonomiudvalget.....	4
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	51
Børne- og Ungdomsudvalget	76
Teknik- og Miljøudvalget	107
Kultur- og Fritidsudvalget.....	144
Socialudvalget.....	171
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	214
Revisionen.....	239
Borgerrådgiveren	250
Beredskabskommissionen.....	257
Obligatoriske oversigter.....	263
Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser	264
Selskabsdeltagelse	267
Afledte finansielle instrumenter	268
Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2013.....	269
Personaleoversigt.....	271

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	2.479.009	-189.069	2.289.940	2.237.281	52.659
Økonomisk forvaltning, service	751.136	-76.546	674.590	646.357	28.233
Fælles rammepulje	1.659	20.258	21.917	21.866	51
Barselsfonden	150.000	-46.444	103.556	105.741	-2.185
Københavns Brandvæsen, service	0	-1.033	-1.033	-874	-159
Skorstensfejervæsenet	0	0	0	0	0
Københavns Borgerservice, service	335.523	15.104	350.627	351.257	-630
Fælles servicepulje	242.520	-223.683	18.837	18.836	1
Koncernservice, service	165.583	120.560	286.143	281.870	4.273
Fælles forsikringer, service	-47.825	-385	-48.210	-52.910	4.699
Fælles arbejdsskadepulje, service	0	-3.800	-3.800	-15.590	11.790
Lokaludvalg	23.967	-136	23.831	23.257	574
Fælles lønkontraktsekretariat, service	-5.109	-1.960	-7.069	-5.716	-1.353
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-25.342	12.996	-12.346	-16.237	3.892
Fælles tjenestemandspensioner	886.897	-4.000	882.897	879.424	3.473
Anlæg	350.640	-87.205	263.435	236.796	26.641
Salg af rettigheder m.v.	-129.265	-269.623	-398.888	-400.803	1.915
Fælles anlægspuljer	285.005	-51.861	233.144	233.114	30
Økonomisk Forvaltning, anlæg	10.589	136.901	147.490	146.739	751
Barselsfonden, anlæg	0	500	500	428	72
Københavns Brandvæsen, anlæg	38.864	-19.959	18.905	18.524	381
Fælles forsikringer, anlæg	28.731	98.235	126.966	116.843	10.124
Københavns Borgerservice, anlæg	28.294	-1.474	26.820	26.920	-100
Koncernservice, anlæg	88.422	20.076	108.498	95.031	13.468
Overførsler mv.	706.858	-16.744	690.114	703.289	-13.175
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	2.000	2.000	2.210	-210
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	15.816	-13.081	2.735	201	2.534
Forsyningsvirksomheder	198.503	0	198.503	198.828	-325
Skorstensfejerne i København	0	0	0	408	-408
Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	488.927	-6.083	482.844	497.610	-14.766
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	3.612	420	4.032	4.032	0
Finansposter	-35.828.458	292.795	-35.535.663	-36.297.931	762.268
Renter Mv.	-178.900	-146.851	-325.751	-335.921	10.170
Skatter, tilskud og udligning	-35.940.076	79.445	-35.860.631	-35.995.313	134.682
Langfristede balanceposter	290.518	357.299	647.817	630.171	17.646
Øvrige balanceposter	0	2.902	2.902	-596.868	599.770
I alt	-32.291.951	-223	-32.292.174	-33.120.565	828.393

Økonomisk forvaltning, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.1 Ubestemte formål	4.164	0	4.155	0	9
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	630	0	630	0	0
0.58.95.1 Redningsberedskab	7.944	0	7.910	0	34
1.22.02.1 El-forsyning	0	0	0	0	0
1.22.04.1 Vandforsyning	0	0	0	0	0
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	0	0	0	0	0
2.32.31.1 Busdrift	326.239	0	305.485	0	20.754
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	0	0	0
3.35.62.1 Teatre	48.140	0	48.140	0	0
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	27.497	0	26.811	186	872
6.45.50.1 Administrationsbygninger	41.928	0	41.100	0	828
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	213.205	1.865	208.164	3.223	6.399
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	2.102	0	1.930	0	172
6.48.62.1 Turisme	1.025	0	1.039	0	-14
6.48.66.1 Innovation og ny teknologi	3.988	510	4.337	14	-845
6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætter	103	0	79	0	24
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
I alt	676.965	2.375	649.780	3.423	28.233

I alt 28.233

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 28,2 mio. kr. 28.233

Mindreforbrug på busdrift på 20,8 mio. kr., som skyldes ændret regnskabspraksis i Movia for udbetaling af efterregulering i forhold til det pågældende regnskabsårs acantobetaling. Dette blev udmeldt af Movia i december 2013. Dette betyder, at der sker en fremrykning af tilbagebetalingen vedr. for stor indbetaling ifm. acantobetalingen, således at 50 pct. af efterreguleringen udbetales i det pågældende regnskabsår. Hittidig praksis har været, at hele efterreguleringen udbetales to år efter det pågældende regnskabsår. 20.754

Derudover udviser bevillingen et samlet mindreforbrug på 7,5 mio. kr. som skyldes følgende poster: 7.479

- Mindreforbrug på løn 3,6 mio. kr. som skyldes forskydning i tidsbegrænsede ansættelser samt personaleafgang med deraf følgende vakante stillinger.
- Samlet merindtægt på 1,0 mio. kr. som skyldes merindtægter på officielle modtagelser samt mindreindtægter vedrørende Copenhagen Cleantech Cluster og EU-projekter såsom partnerskaber for vækst og COINCO NORTH II.

- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på en række mindre poster såsom kommuneplan, forbrugsafgifter, rengøring, projektet vedr. Superkilen, projektet vedr. frivillige voksne mentorer (erhvervsmentorer) m.v.

Fælles rammepulje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.25.11.1 Beboelse	0	0	0	0	0
0.25.15.1 Byfornyelse	0	0	0	0	0
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0	0	0	0	0
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	0	0	0	0	0
0.52.80.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	0	0	0	0	0
0.58.95.1 Redningsberedskab	0	0	0	0	0
2.22.07.1 Parkering	0	0	0	0	0
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
2.32.31.1 Busdrift	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	0	0	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	0	0
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	0	0	0	0
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	0	0	0
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	0	0	0
3.32.50.1 Folkebiblioteker	0	0	0	0	0
3.35.60.1 Museer	0	0	0	0	0
3.35.62.1 Teatre	0	0	0	0	0
3.35.63.1 Musikarrangementer	0	0	0	0	0
3.38.70.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	0	0	0
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	0	0	0
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	0	0	0
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	0	0	0
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	0	0	0
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0

Økonomiudvalget

5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.24.1	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.44.1	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	0	0	0	0	0
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	0	0	0	0	0
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	0	0	0
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	0	0
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
5.58.80.1	Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	0	0	0
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	21.917	0	21.866	0	51
6.45.53.1	Jobcentre	0	0	0	0	0
6.48.67.1	Erhvervsservice og iværksætter	0	0	0	0	0
6.52.70.1	Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
I alt		21.917	0	21.866	0	51

I alt

Ingen bemærkninger.

51

Barselsfonden

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.1 Fælles formål	198	0	118	0	80
0.25.15.1 Byfornyelse	0	0	0	0	0
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	1.157	0	905	0	252
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	157	0	140	0	17
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	61	0	132	0	-71
0.35.40.1 Kirkegårde	0	0	0	0	0
0.52.81.1 Jordforurening	0	0	0	0	0
0.52.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	0	0	130	0	-130
0.58.95.1 Redningsberedskab	185	0	204	0	-19
2.22.01.1 Fælles formål	422	0	454	0	-32
2.22.07.1 Parkering	0	0	0	0	0
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	290	0	147	0	143
3.22.01.1 Folkeskoler	13.790	0	13.872	0	-82
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	912	0	475	0	437
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1.371	0	1.036	0	335
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	321	0	334	0	-13
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	319	0	193	0	126
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	2.864	0	2.185	0	679
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	108	0	299	0	-191
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	115	0	58	0	57
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0	0	0	0	0
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	550	0	583	0	-33
3.32.50.1 Folkebiblioteker	623	0	461	0	162
3.35.60.1 Museer	475	0	406	0	69
3.35.63.1 Musikarrangementer	30	0	18	0	12
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0
3.38.70.1 Fælles formål	61	0	31	0	30
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	194	0	39	0	155
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.252	0	2.111	0	141
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	1.509	0	1.492	0	17
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	1.952	0	1.801	0	151
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	1.114	0	1.143	0	-29
5.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0

Økonomiudvalget

5.25.11.1	Dagpleje	517	0	293	0	224
5.25.12.1	Vuggestuer	4.471	0	4.493	0	-22
5.25.13.1	Børnehaver	1.556	0	4.279	0	-2.723
5.25.14.1	Integrerede daginstitutioner	16.634	0	21.936	0	-5.302
5.25.15.1	Fritidshjem	434	0	792	0	-358
5.25.16.1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	14	0	184	0	-170
5.25.17.1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	2.008	0	2.139	0	-131
5.28.20.1	Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	833	0	626	0	207
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	1.784	0	1.622	0	162
5.28.24.1	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	284	0	271	0	13
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	9.784	0	8.314	0	1.470
5.32.33.1	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	641	0	727	0	-86
5.32.34.1	Plejhjem og beskyttede boliger	0	0	6	0	-6
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	383	0	659	0	-276
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	1.568	0	1.178	0	390
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	771	0	1.115	0	-344
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	4.754	0	5.806	0	-1.052
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	1.271	0	1.287	0	-16
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	41	0	-41
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	883	0	573	0	310
5.58.80.1	Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	0	0	0
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.42.42.1	Kommissioner, råd og nævn	0	0	163	0	-163
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	-6.837	0	11.899	0	-18.736
6.45.52.1	Fælles IT og telefon	56	0	149	0	-93
6.45.53.1	Jobcentre	5.640	0	4.606	0	1.034

Økonomiudvalget

6.45.56.1	Byggesagsbehandling	126	0	64	0	62
6.45.57.1	Voksen-, ældre- og handicapområdet	1.731	0	2.074	0	-343
6.45.58.1	Det specialiserede børneområde	1.676	0	1.523	0	153
6.48.62.1	Turisme	0	0	155	0	-155
6.52.70.1	Løn- og barselspuljer	21.544	0	0	0	21.544
I alt		103.556	0	105.741	0	-2.185

I alt **-2.185**

Samlet merforbrug på 2,2 mio. kr. -2.185

- Barselsfonden er fordelt på tre bevillinger, der sammenlagt udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr. Barselsfondens budget blev nedskrevet med 20,8 mio. kr. i forbindelse med 3. kvartalsprognose. Området indeholder en række elementer, der er svære at forudsige, såsom antal kvinder, der bliver gravide, andelen af fædre, der vælger at afholde barsel, lønniveau til personer på barsel samt evt. ansættelse af og periode for en barselvikar. Det har vist sig, at aktivitetsniveauet i sidste kvartal, pga. ovenstående usikkerheder, var højere end forventet.

Økonomiudvalget

Københavns Brandvæsen, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	134.451	135.484	117.629	118.503	-159
I alt	134.451	135.484	117.629	118.503	-159

I alt -159

Merforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes mindre afvigelser efter branden på Frihedsmuseet og den deraf følgende rengøring af materiel og bygninger som følge af asbestforurening. -159

Økonomiudvalget

Skorstensfejrvæsenet

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.22.06.1 Andre forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Økonomiudvalget

Københavns Borgerservice, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
2.22.07.1 Parkering	550	0	341	0	209
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	82	0	82	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	2.465	0	2.300	0	165
6.42.40.1 Fælles formål	1.475	0	1.467	0	8
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	10.556	561	10.503	690	181
6.42.43.1 Valg m.v.	21.106	0	21.512	0	-406
6.45.50.1 Administrationsbygninger	25.401	1.451	25.839	1.262	-628
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	233.026	48.390	225.312	40.471	-205
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	10.550	0	11.450	1.380	480
6.45.53.1 Jobcentre	13.467	0	13.354	0	113
6.45.59.1 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	77.167	0	77.146	0	21
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
6.48.62.1 Turisme	5.184	0	6.442	690	-568
I alt	401.029	50.402	395.748	44.493	-630

I alt -630

Merforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes, at reguleringen på afskrivningerne for 2013 vedr. gebyrer på 0,4 mio. kr. er foretaget med forkert fortegn. Det betyder, at bevillingen burde have udvist et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. -630

Økonomiudvalget

Fælles servicepulje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
2.32.31.1 Busdrift	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	18.837	0	18.836	0	1
I alt	18.837	0	18.836	0	1

I alt

1

Ingen bemærkninger

Koncernservice, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	27.288	0	28.546	0	-1.258
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	185.212	0	180.999	12.363	16.576
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	73.643	0	84.787	99	-11.045
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
I alt	286.143	0	294.332	12.462	4.273

I alt **4.273**

Samlet mindreforbrug/merindtægt på 4,3 mio. kr. som skyldes følgende poster: 4.273

- Merindtægter på 1,1 mio. kr. vedrørende salg af tokens, som følge af større efterspørgsel end forventet.
- Merindtægt på 2,3 mio. kr. vedrørende serverdriften, som skyldes, at der har været en øget efterspørgsel efter serverkapacitet som følge af dobbelt drift af KKnet og Edoc i opgraderingsperioden i 2013.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til sikring af compliance på IT licensområdet, hvilket skyldes at omkostningerne blev lavere end forventet som følge af forhandlinger med leverandørerne.
- Samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. på øvrige områder såsom bruttolønsordningen og afskrivninger.

Fælles forsikringer, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	17.874	0	18.278	0	-404
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.74.1 Interne forsikringspuljer	-50.699	15.385	-55.351	15.837	5.103
I alt	-32.825	15.385	-37.073	15.837	4.699

I alt **4.699**

Samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr. som skyldes følgende poster: 4.699

Merforbrug på 0,4 mio. kr. som skyldes øgede administrative udgifter i 2013 til håndtering og afslutning af skybrudssager fra 2011. -404

Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. som skyldes følgende forhold: 5.103

- Mindreforbrug på kommunens fælles skadesordning for motorkøretøjer på 3,7 mio. kr., som skyldes, at der var færre skader i 2013 end i 2012.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på skadesordningen på bygning/løseøre, som skyldes, at der var færre skader i 2013 end i 2012.
- Mindreforbrug på ansvarsskadeordningen på 2,7 mio. kr., som skyldes, at der var færre skader i 2013 end i 2012.
- Merforbrug på 3,4 mio. kr. til skybrudssager fra 2011 i forhold til det estimerede ultimo 2012. Merforbruget på skybrudssagerne på service på 3,4 mio. kr. skal ses i sammenhæng med et netto mindreforbrug på skybrudssagerne på anlæg på 6,2 mio. kr. Dvs. i alt et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på skybrudssagerne, som skyldes indtægter fra det eksterne forsikringsselskab, Tryg, til dækning af el-forbrug udover skadesdækningen på udbedringen af selve skybrudssagerne. Denne indtægt var ikke forventet.

Fælles arbejdsskadepulje, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	9.783	0	9.670	0	113
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.74.1 Interne forsikringspuljer	-13.583	0	-25.260	0	11.677
I alt	-3.800	0	-15.590	0	11.790

11.790

I alt

Samlet mindreforbrug på 11,8 mio. kr., som skyldes følgende poster:

11,790

- Mindreforbrug på 6,5 mio. kr. som følge af færre arbejdsskader end forventet. Budgettet var oprindeligt opskrevet med udgangspunkt i en prognose udarbejdet af Willis, der forventede en stigning på 3,9 mio. kr.
- Mindreforbrug på 4,8 mio. kr., som skyldes, at afgifterne vedrørende lovændringen "Lov om afgift af bidraget til Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomsforsikring og af arbejdsulykkeserstatninger m.v.", som trådte i kraft 1. januar 2013, opkræves hos forvaltningerne. Den hidtidige antagelse var, at den samlede afgift skulle afholdes af Koncernservice på vegne af Københavns Kommune. Det var først efter den sidste sag om bevillingsmæssige ændringer, at Koncernservice fik besked fra KMD om, at KMD havde afregnet med forvaltningerne.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på øvrige mindre områder såsom buffer og administration.

Økonomiudvalget

Lokaludvalg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	23.831	0	23.280	23	574
I alt	23.831	0	23.280	23	574

I alt **574**

Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes dels, at en del af puljeprojekter ikke er gennemført, og dels at puljemodtagere har haft mindreforbrug på projekter, som er afsluttet sidst på året. 574

Fælles lønkontraktsekretariat, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	9.752	0	-9.752
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	-7.069	0	-15.468	0	8.399
I alt	-7.069	0	-5.716	0	-1.353

I alt **-1.353**

Merforbruget på 1,4 mio. kr., skyldes en hensættelse vedrørende en ekstraopkrævning fra leverandøren (KMD) vedrørende en efterregulering ift. 2013. Beløbet skal afklares med leverandøren i 2014, men udgiften er hensat i regnskab 2013, jf. transaktionsprincippet, da udgiften vedrører 2013. -1.353

Fællessystemer og driftsaftaler, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-1.360	0	10.569	0	-11.928
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	-10.986	0	-26.806	0	15.820
I alt	-12.346	0	-16.237	0	3.892

I alt **3.892**

Samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr. skyldes følgende poster: 3,892

- Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedr. Driftsaftalen på it-området. Driftsaftalen omfatter alle forvaltninger i kommunen, og vedrører primært driftsaftaler vedr. KK mainframe (herunder bl.a. it-støtteprogrammer til KØR og Vagtplan) med KMD. Dette mindreforbrug skyldes primært et mindreforbrug på print på 2,7 mio. kr. pga. ændrede forbrugsmønstre og en større brug af Digital Post, hvor leverandøren fakturerer direkte til forvaltningerne. Derudover er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til udvikling, som følge af færre aktiviteter i 2013 under den fælles styregruppe for Københavns Kommunes forvaltninger.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende reducerede udgifter til leverandører ifm. nye aftaler på systemerne KMD-indkomst, Schultz-lovsystem og IT-sikkerhedskontrakten.

Fælles tjenestemandspensioner

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.52.72.1 Tjenestemandspension	882.897	0	879.763	340	3.473
I alt	882.897	0	879.763	340	3.473

I alt **3.473**

Mindreforbruget på 3,5 mio. kr. skyldes, at bevillingen rummer nogle svært forudsigelige områder. Her kan nævnes tilgang og afgang af tjenestemænd i forhold til ansættelse i Københavns Kommune, samt strafpensioner, som forvaltningerne indbetaler, når en tjenestemand tildeles et pensionsgivende tillæg. Derudover skyldes mindreforbruget også området vedr. pensionsbidrag, som forvaltningerne indbetaler, når en tjenestemand holder orlov med pensionsoptjening. 3.473

Salg af rettigheder m.v.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	66.797	0	127.572	60.775
0.25.10.3 Fælles formål	15.774	243.251	16.796	185.269	-59.004
0.25.11.3 Beboelse	0	0	0	0	0
0.25.12.3 Erhvervsejendomme	0	0	0	0	0
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.52.81.3 Jordforurening	143	0	0	0	143
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	0	41.007	0	41.008	1
5.25.13.3 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.3 Integreerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	47.500	0	47.500	0
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	16.250	0	16.250	0
I alt	15.917	414.805	16.796	417.599	1.915

I alt

1.915

Den samlede merindtægt på 1,9 mio. kr. skyldes primært, at indtægterne ved frikøb og udskydelse af hjemfaldspligt ikke kan forudsiges præcist, da det er helt op til ejerne at beslutte, om det fremsendte tilbud fra Københavns Kommune anvendes.

1.915

Økonomiudvalget

Fælles anlægspuljer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	0	0	0
3.22.01.3 Folkeskoler	234.903	0	234.903	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	30	1.789	0	1.789	30
I alt	234.933	1.789	234.903	1.789	30

I alt

30

Ingen bemærkninger.

Økonomiudvalget

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	0	0	0
0.25.10.3 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	18.252	0	18.184	0	68
0.58.95.3 Redningsberedskab	0	0	0	0	0
2.22.05.3 Driftsbygninger og -pladser	30.500	0	30.500	0	0
2.28.22.3 Vejanlæg	15.000	0	15.000	0	0
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	716	0	579	0	137
2.32.30.3 Fælles formål	5.000	0	5.000	0	0
2.32.31.3 Busdrift	0	0	0	0	0
2.32.34.3 Lufthavne	0	0	0	0	0
3.22.01.3 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.35.63.3 Musikarrangementer	12.035	0	12.035	0	0
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0
3.38.75.3 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	59.000	0	59.000	0	0
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	7.999	1.446	7.431	1.178	300
6.48.66.3 Innovation og ny teknologi	434	0	188	0	246
6.48.67.3 Erhvervsservice og iværksætter	0	0	0	0	0
I alt	148.936	1.446	147.917	1.178	751

I alt **751**

Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes en række mindreforbrug fordelt på flere projekter. 751
Heraf kan nævnes Sundbyøsterhallen, Erhvervsudvikling og revitalisering af Tingbjerg,
Interreg. projekt Øresundsmetro, Udredning af metro til Sydhavn - letbane
Frederikssundsvej, Ren luft, Grøn Vækst partnerskaber samt EU Smart Cities.

Barselsfonden, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.15.3 Byfornyelse	0	0	153	0	-153
2.28.22.3 Vejanlæg	166	0	84	0	82
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	334	0	191	0	143
I alt	500	0	428	0	72

I alt **72**

Mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

72

- Barselsfonden er fordelt på tre bevillinger, der sammenlagt udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr. Barselsfondens budget blev nedskrevet med 20,8 mio. kr. i forbindelse med 3. kvartalsprognose. Området indeholder en række elementer, der er svære at forudsige, såsom antal kvinder, der bliver gravide, andelen af fædre, der vælger at afholde barsel, lønniveau til personer på barsel samt evt. ansættelse af og periode for en barselvikar. Det har vist sig, at aktivitetsniveauet i sidste kvartal, pga. ovenstående usikkerheder, var højere end forventet.

Økonomiudvalget

Københavns Brandvæsen, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.3 Redningsberedskab	18.905	0	18.524	0	381
I alt	18.905	0	18.524	0	381

I alt **381**

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes primært forsinkelser hos leverandør ifm. projektet
Samlokalisering af vagtcentraler i Socialforvaltningen, Sundheds- og Omsorgsforvaltningen
og Københavns Brandvæsen. 381

Fælles forsikringer, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.3 Folkeskoler	6.928	0	0	0	6.928
6.45.50.3 Administrationsbygninger	1.732	0	0	0	1.732
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.52.3 Fælles IT og telefon	0	0	0	0	0
6.52.74.3 Interne forsikringspuljer	157.306	39.000	139.296	22.453	1.464
I alt	165.966	39.000	139.296	22.453	10.124

I alt **10.124**

Mindreforbruget på 10,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt følgende: 10.124

- Et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. på området for ordinære bygningskader, hvilket skyldes, at der tidligere på året var forventet et højere forbrug på skader vedr. stormen den 28. oktober 2013 og ordinære skader, end der faktisk blev realiseret i 2013. Disse sager afsluttes først i 2014.
- Et netto mindreforbrug på 6,2 mio. kr. bestående af et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. og en mindreindtægt på 7,4 mio. kr. vedrørende skybrudssagerne fra 2011 ift. det estimerede ultimo 2012. Netto mindreforbruget på skybrudssagerne på anlæg på 6,2 mio. kr. skal ses i sammenhæng med et merforbrug på skybrudssagerne på service på 3,4 mio. kr. Dvs. i alt et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på skybrudssagerne, som skyldes indtægter fra det eksterne forsikringsselskab, Tryg, til dækning af el-forbrug udover skadesdækningen på udbedringen af selve skybrudssagerne. Denne indtægt var ikke forventet.
- Et mindreforbrug på 9,1 mio. kr. for Københavns Kommune til udbedring af skader på Sydhavnsskolen i 2013, der endnu ikke er afsluttet. Mindreforbruget skal overføres til fortsat udbedring af skader på skolen i 2014.
- I forlængelse af mindreforbruget vedr. Sydhavnsskolen er der tilsvarende en mindreindtægt fra den eksterne ordning til dækning af skader på Sydhavnsskolen på 9,1 mio. kr. Mindreindtægten overføres til 2014 i overensstemmelse med mindreforbruget til udbedring af Sydhavnsskolen, jf. ovenstående.

Det skal bemærkes, at regnskab 2013 indeholder en hensættelse på 15,5 mio. kr. vedr. indtægter fra det eksterne forsikringsselskab ift. Københavns Kommunes dækningskrav på skybrudssager. Da Københavns Kommunes krav til forsikringsselskabet endnu ikke er afgjort, er der fortsat usikkerhed om forsikringsselskabets endelige dækning af skybrudsskaderne. Koncernservice vurderer, at risikoen er begrænset, da der ved regnskabsafslutningen, var to uafsluttede sager på samlet 1,2 mio. kr.

Københavns Borgerservice, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	16.030	0	18.775	313	-2.432
6.45.52.3 Fælles IT og telefon	3.014	0	1.536	40	1.518
6.45.53.3 Jobcentre	1.400	0	1.040	0	360
6.48.62.3 Turisme	6.376	0	5.922	0	454
I alt	26.820	0	27.273	353	-100

I alt -100

Merforbruget på 0,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at sammenlægningen af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens callcenter med Kontaktcentret blev dyrere, da det var nødvendigt at omplacere Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens callcenter to gange. -100

Koncernservice, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	22.588	0	35.638	0	-13.049
6.45.52.3 Fælles IT og telefon	72.133	0	58.828	0	13.305
6.52.74.3 Interne forsikringspuljer	13.777	0	565	0	13.212
I alt	108.498	0	95.031	0	13.468

I alt **13.468**

Mindreforbruget på 13,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt følgende: 13.468

- Mindreforbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende opgradering og effektivisering af kommunens it-netværk. Det var ikke muligt at igangsætte projektet så tidligt som forventet, da projektet har måtte afvente andre projekter.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende samlingen af administrative opgaver (SAO). Udgifterne vedrører hovedsageligt flytningen af de resterende SAO-medarbejdere herunder lokaletilpasninger, som først sker i 2014. Udskydelsen til 2014 skyldes primært, at indkøb af inventar og it-hardware grundet manglende lagerplads først sker i 2014. Derudover har der været forsinkelser på lokaletilpasning til den tredje bølge af SAO-medarbejdere, som flytter ind i Fuglebakken den 1. marts 2014.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende driftsudbud af KØR. Mindreforbruget på projektet skyldes en senere opstart på projektet end oprindeligt planlagt, da uforudsete tekniske problemstillinger med stor betydning for udbudsmaterialets indhold og genstand er dukket op. Det har derfor været nødvendigt at afdække konsekvenserne, hvilket har forsinket projektet.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende kknnet. Afvigelsen skyldes, at en række ændringsønsker hos leverandøren er blevet billigere end forventet. Mindreforbruget ønskes overført til kkintra fase 2.
- Øvrige mindreforbrug på en række projekter på 4,6 mio. kr. på under 1,0 mio. kr. pr. projekt. Heraf kan nævnes Udfasning af KK mainframe, udbud af ny lønkontrakt, Implementering af betalingsformidling samt kreditfacilitering.

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	0	0	0	0	0
1.38.60.1 Generel administration	371	0	257	0	114
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0	0	0	0	0
3.35.60.1 Museer	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	220	0	-220
5.58.80.1 Revalidering	347	0	214	0	133
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	1.282	0	1.519	0	-237
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
I alt	2.000	0	2.210	0	-210

I alt -210

Merforbrug på 0,2 mio. kr. -210

- Barselsfonden er fordelt på tre bevillinger, der sammenlagt udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr. Barselsfondens budget blev nedskrevet med 20,8 mio. kr. i forbindelse med 3. kvartalsprognose. Området indeholder en række elementer, der er svære at forudsige, såsom antal kvinder, der bliver gravide, andelen af fædre, der vælger at afholde barsel, lønniveau til personer på barsel samt evt. ansættelse af og periode for en barselvikar. Det har vist sig, at aktivitetsniveauet i sidste kvartal, pga. ovenstående usikkerheder, var højere end forventet.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.22.02.1 El-forsyning	2.650	0	116	0	2.534
5.57.78.1 Dagpenge til forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	85	0	85	0	0
I alt	2.735	0	201	0	2.534

I alt **2.534**

Mindreforbruget på 2,5 mio. kr. skyldes, at sagen om arbejdsskade anlagt mod Københavns Kommune stadig afventer berømmelse ved domstolen/forligsforhandlinger. Der bliver forventeligt udgifter til advokatbistand og evt. erstatning i 2014. 2.534

Økonomiudvalget

Forsyningsvirksomheder

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.22.02.1 El-forsyning	2.730	0	6.059	3.233	-96
6.52.72.1 Tjenestemandspension	212.941	17.168	212.907	16.905	-229
I alt	215.671	17.168	218.966	20.138	-325

I alt -325

Merforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på flere områder -325

Skorstensfejerne i København

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.22.06.1 Andre forsyningsvirksomheder	10.543	10.543	11.220	10.812	-408
I alt	10.543	10.543	11.220	10.812	-408

I alt **-408**

Merforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes følgende: -408

- Der er merforbrug på 0,4 mio. kr. primært vedr. løn som følge af udbetaling af uafholdt ferie mv. i forbindelse med pensionering samt som følge af honorering af en stigende mængde bestillingsarbejde.
- Derudover er der en mindreindtægt på ca. 40 t. kr. i form af manglende forrentning af Skorstensfejervæsenets formue. Dette skyldes at formuen efter aftale med Økonomiforvaltningen bliver forrentet med Nationalbankens diskonto. Diskontoen har været 0 pct. i år.

I modsætning til tidligere år, har den opsparede reserve i Skorstensfejervæsenet ikke været ført ind over driften i 2013. Som følge af den nye skorstensfejerordning flyttes Skorstensfejervæsenet i København ud af Københavns Kommunes regnskab pr. 31/12 2013.

Årets merforbrug er bogført på egenkapitalen.

Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	96.360	0	94.603	0	1.757
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	47.700	0	47.881	181
5.48.68.1 Førtdspension med 50 pct. kommunal medfinansering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.68.2 Førtdspension med 50 pct. kommunal medfinansering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.69.1 Førtdspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.69.2 Førtdspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.70.1 Førtdspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.70.2 Førtdspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.57.76.1 Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansering	359.333	0	371.151	3.434	-8.384
5.57.76.2 Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansering	0	150.733	0	146.559	-4.174
5.57.77.1 Boligsikring - kommunal medfinansering	285.542	0	289.571	0	-4.029
5.57.77.2 Boligsikring - kommunal medfinansering	0	59.958	0	59.841	-117
I alt	741.235	258.391	755.325	257.715	-14.766

I alt **-14.766**

Det samlede merforbrug på 14,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt styringsmæssige udfordringer i forbindelse med overgangen til Udbetaling Danmark. -14.766

- Der er et merforbrug på 7,1 mio. kr. på mellemkommunale afregninger, hvilket skyldes, at ikke alle udgifter i Udbetaling Danmarks løbende afregninger indgik i de månedlige afregninger som Udbetaling Danmark bogfører direkte. Udbetaling Danmark foretog i november en opsamlende bogføring af mellemkommunale

- udgifter på 7,1 mio. kr.
- Der er et merforbrug på 4,2 mio. kr. på boliglån, hvilket skyldes, at der var hjemtaget for meget statsrefusion og som ultimo 2013 blev tilbageført.
 - Der er et merforbrug på 2,7 mio. kr. på afskrivninger, hvilket skyldes, at der er foretaget afskrivninger ultimo 2013 på baggrund af tilgodehavender, som Opkrævningen har hos borgerne. Det er vurderet, at disse tilgodehavender ikke bliver realiseret.
 - Der er et merforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes øget efterspørgsel af Københavns Borgerservice's ydelser hos borgerne i december måned.

Økonomiudvalget

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	4.032	0	4.032	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	4.032	0	4.032	0	0

I alt

0

Ingen bemærkninger.

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	314.277	74	313.265	-1.086
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	8.821	0	9.106	285
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	77.653	0	74.104	-3.549
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	4.000	0	-635	0	4.635
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	50.000	0	43.297	0	6.703
7.55 Renter af langfristet gæld	38.000	0	35.057	0	2.943
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	17.000	-520	16.719	239
I alt	92.000	417.751	77.273	413.194	10.170

I alt

10.170

Den samlede mindreudgift på 10,2 mio. kr. skyldes følgende poster:

Renter af likvide aktiver

-1.086

Mindreindtægt på 1,1 mio. kr. hvilket skyldes følgende:

- Mindreindtægt på 3,3 mio. kr. som følge af gebyrer og renter ifm. indskud på bankkonto.
- Merindtægt på 2,4 mio. kr. på renter for realkreditobligationer, hvilket skyldes en kombination af lidt højere rente og lidt større beholdning end forventet.

Afkast på Københavns Kommunes investeringsforening

	Afkast	
	Mio. kr.	Pct.
2012	353,0	5,59
2013	213,0	3,20

Kommunens investeringsforening gav i 2013 et afkast på 3,20 pct., og der blev givet udbytte på 271,5 mio. kr. Det vedtagne budget for udbytte i 2013 var på 157,0 mio. kr. De kommunale regnskabsregler gør, at det er udbyttet, der bliver registreret som indtægt, og ikke årets afkast, der vil således ikke være en direkte afspejling af årets afkast og kommunens regnskabsmæssige indtægt det pågældende år. Udbyttet, der udbetales i ét år vedrører egentlig afkastet fra året før, og der vil derfor ikke være en direkte sammenhæng mellem årets afkast og den indtægt, der registreres i regnskabsåret, der vil være en tidsforskydning. Det høje udbytte på 271,5 mio. kr. i kommunens regnskab i 2013 kan således henføres til et højt afkast i investeringsforeningen i 2012.

Renter af langfristede tilgodehavender	-3.549
Mindreindtægt på 3,5 mio. kr. skyldes primært lavere renteindtægt sfa. flere indfrielse af pensionisters lån til betaling af ejendomsskat end forventet.	
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	4.635
Mindreudgift på 4,6 mio. kr. hvilket skyldes følgende:	
<ul style="list-style-type: none">• Udgifterne til gebyrer og renter ifm. indskud på bankkonto bogføres på området <i>Renter af likvide aktiver</i>, mens budgettet ligger på <i>Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter</i>. Der har således været udgifter for 3,3 mio. kr. og dermed en reel mindreudgift på 0,7 mio. kr.• Merindtægt på 0,6 mio. kr. som følge af renter ifm. repo-forretninger, dvs. korte lån mod sikkerhed i obligationer.	
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	6.703
Mindreudgift på 6,7 mio. kr. på udbetaling af afsavnsrenter af reguleringer vedr. ejendomsskatter (dækningsafgift/grundskyld). Området har sammenhæng med områderne <i>Grundskyld</i> og <i>Anden skat på fast ejendom</i> , hvor der ligeledes er mindreudgifter.	
Renter af langfristet gæld	2.943
Mindreudgift på 2,9 mio. kr. som følge af at der er variabel rente på en stor del af gælden, og renteniveauet er lavere end budgetteret. Sparede renteudgifter anvendes på øget gældsafdrag.	
Øvrige mindre bevægelser på 0,5 mio. kr.	524

Skatter, tilskud og udligning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	432.516	7.294.512	441.732	7.303.728	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	373.320	748.932	373.320	748.932	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	69.762	0	69.756	0	6
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	0	0	0	0	0
7.62.86 Særlige tilskud	74.915	1.981.432	67.855	1.981.428	7.056
7.65.87 Refusion af købsmoms	15.395	0	-36.401	0	51.796
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	21.159.220	0	21.159.220	0
7.68.92 Selskabsskat	0	1.326.018	0	1.326.020	2
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	148.500	0	148.734	234
7.68.94 Grundskyld	90.000	3.248.925	74.449	3.248.926	15.552
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	135.000	1.144.000	224.409	1.293.445	60.036
I alt	1.190.908	37.051.539	1.215.120	37.210.433	134.682

I alt

134.682

Den samlede mindreudgift på 134,7 mio. kr. skyldes følgende poster:

Særlige tilskud

7.056

Mindreudgift på 7,1 mio. kr. som følge af tilbageførsel i december af den ikke udmøntede del af puljen til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske vanskeligheder. Tilbagebetalingen til den enkelte kommune svarer til kommunens andel af det samlede bidrag til puljen.

Refusion af købsmoms

51.796

Mindreudgift på 51,8 mio. kr. vedr. refusion af købsmoms skyldes hovedsageligt, at en fejlpostering af momsrefusion fra 2012 på netto 37,7 mio. kr. er blevet rettet. Hertil kommer andre momskorrekationer, herunder vedr. positivlistemoms vedr. 2013 og tidligere år, på samlet 11,8 mio. kr. samt mindre øvrige afvigelser.

Grundskyld

15.552

Mindreudgift på 15,6 mio. kr. som følge af færre reguleringer af grundskyld fra vurderingsmyndigheden SKAT end forventet, herunder udbetalinger vedr. fradrag for forbedringer.

Anden skat på fast ejendom

60.036

Merindtægt på 60,0 mio. kr. som følge af færre reguleringer/udbetalinger af dækningsafgifter (ejendomsskat) fra vurderingsmyndigheden SKAT i slutningen af fjerde kvartal 2013 end forventet.

Øvrige merindtægter på 0,2 mio. kr.

242

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-5	0	5
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	334.899	0	335.134	0	-235
8.32.23 Udlån til beboerindskud	3.500	0	1.632	0	1.868
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	58.250	0	49.143	0	9.107
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	20.150	0	13.248	0	6.902
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	231.018	0	231.019	0	-1
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
I alt	647.817	0	630.171	0	17.646

I alt **17.646**

Bevægelsen på 17,6 mio. kr. skyldes følgende poster:

Udlån til beboerindskud 1.868

Fald på 1,9 mio. kr. skyldes afskrivning og korrektioner for 2012-2013 i forbindelse med afstemning af beboerindskudslån herunder endelig afskrivning af 4,5 mio. kr. for årene 2010 og frem.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender 9.107

Fald på 9,1 mio. kr. i udlån til betaling af pensionisters lån til betaling af ejendomsskat grundet ekstraordinært mange indfrielse.

Deponerede beløb for lån m.v. 6.902

Fald på 6,9 mio. kr. vedr. deponeringer. Deponeringer afhænger af forskellige faktorer herunder forvaltningernes indgåelse af lejeaftaler, lånerammens størrelse og værdiudviklingen i kommunens investeringsforening og kan først opgøres sent på året og først endeligt efter regnskabslukning. Der må derfor som udgangspunkt forventes afvigelser, og afvigelsen i 2013 vurderes at være historisk lav.

Øvrige mindre bevægelser på -0,2 mio. kr. -231

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	6.464	0	-6.464
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	499.497	0	-499.497
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	2.902	0	0	0	2.902
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	-286.214	0	286.214
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	5.311	0	-5.311
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-10.032	-10.032
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-286.190	-286.190
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	1.004.171	1.004.171
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-513.191	-513.191
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	627.168	627.168
I alt	2.902	0	225.058	821.926	599.770

I alt

599.770

Bevægelsen på 599,8 mio. kr. skyldes følgende poster:

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-6.464

Stigning på 19,5 mio. kr. primært

- korrektioner af refusionstilgodehavende vedrørende beboerindskudslån for 2012-2013 efter endt afstemning,
- forskydning i kommunens samlede momstilgodehavende mellem primo 2013 og ultimo 2013 samt
- restafregning af folkepension for 2011 og 2012 til Staten (100 pct. refusion).

Modsatrettet ses et fald på 13,1 mio. kr., som primært skyldes refusionstilskud til grundskyldsreguleringer modtaget fra Staten.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-499.497

Stigning på 499,5 mio. kr. som skyldes følgende:

Stigning på 92,7 mio. kr. på tilgodehavender i betalingskontrol primært som følge af

- forskydning i indbetaling af købesum vedr. Kanalvej i Gladsaxe,
- tilskud vedr. Interreg projekter,
- forskydning i afregning af indbetalinger på p-afgifter for 2012 i 2013.

Fald på 172,1 mio. kr. på andre tilgodehavender primært som følge af

- udligning af gæld til Københavns Ejendomme vedr. regnskab 2011 på forsikringsområdet,
- fald i beholdning af boligstøtte- og børneydelsesdebitorer efter opgaven er overgået til Udbetaling Danmark,
- refusioner ved sygdom og øvrige.

Stigning på 578,9 mio. kr. på mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår primært som følge af ophørt forskydning mellem refusion og udbetaling af folkepension efter at opgaven er overgået til Udbetaling Danmark fra marts 2013.

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder 2.902

Fald på 2,9 mio. kr. hvilket svarer til Skorstensfejrvæsenets beholdning pr. 1. januar 2013. Skorstensfejrvæsenet udgår af kommunens regnskab med udgangen af 2013, og formuen udbetales i 2014.

Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre 286.214

Fald på 286,2 mio. kr. som følge af overdragelse af børneydelseslån til Udbetaling Danmark. Bevægelsen modsvares under området *Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre*.

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. -5.311

Stigning på 5,3 mio. kr. som følge af forøgelse af værdipapirbeholdning vedr. legater for 2012 posteret i 2013.

Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. -10.032

Fald på 15,4 mio. kr. primært som følge af tilbagebetaling af deponeret købesum vedr. Havnegade 44. Modsatrettet ses en stigning på 5,4 mio. kr. primært som følge af forøgelse af fondskapital for 2012 posteret i 2013.

Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre -286.190

Fald på 286,2 mio. kr. som følge af overdragelse af børneydelseslån til Udbetaling Danmark. Bevægelsen modsvares under området *Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre*.

Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter 1.004.171

Stigning på 1.004,2 mio. kr. hvilket er udtryk for repo-belåning af realkreditobligationer.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten -513.191

Fald på 513,2 mio. kr. som skyldes følgende:

Fald på 731,2 mio. kr. primært som følge af

- ændret posteringsgang mht. administrering af pensionsudbetalinger efter anmodning fra Intern Revision - flyttet til området *Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt*,
- tilbagebetaling af bloktilskudsmodregningsgæld.

Stigning på 218,0 mio. kr. primært som følge af

- ophør af udbetaling af folkepensioner efter overdragelse af opgaven til Udbetaling Danmark,

- forudpostering af kommunal medfinansiering fra KMD Social Pension for januar 2014, udlignet primo 2014.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

627.168

Stigning på 627,2 mio. kr. som skyldes følgende:

- Stigning på 10,6 mio. kr. på skyldige feriepenge som følge af forskydning i ordinære løn- og medarbejderforhold bl.a. til- og afgang i antal medarbejdere og ferieafholdelse.
- Stigning på 583,4 mio. kr. på anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager primært vedr. rådighedsbeløb fra pensionssystem til administrerende pensioner, som modsvares af udbetalinger liggende i Socialforvaltningen. Det kan her nævnes, at der i 2013 er overført en saldo på 375 mio. kr. fra *Forskydninger i kortfristet gæld til staten* efter opfordring fra Intern Revision. Modsatrettet ses et fald som følge af udligning af gæld til Københavns Ejendomme vedr. regnskab 2011 på forsikringsområdet.
- Stigning på 33,2 mio. kr. på mellemregningskonto primært som følge af ændret posteringsgang ved udbetaling af boligsikring (kommunal medfinansiering) efter opgaven er overgået til Udbetaling Danmark 1. marts 2013.

Omkostningsbaseret regnskab

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	3.373	3.342
Bygninger	3.674	6.509
Tekniske anlæg	47.033	43.182
Inventar	83.170	84.431
Aktiver under opførelse	57.876	133.178
Materielle anlægsaktiver	195.126	270.642
Immaterielle anlægsaktiver	66.827	82.465
Immaterielle anlægsaktiver	66.827	82.465
Aktier og andelsbeviser m.v.	5.490.352	7.763.175
Andre langfristede tilgodehavender	13.534.350	13.267.947
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-2.902	-2.494
Finansielle anlægsaktiver	19.021.800	21.028.628
Anlægsaktiver i alt	19.283.753	21.381.735
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	15.312	14.031
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	-	-
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	2.041	508.003
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	495.577	502.041
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	-493.535	5.962
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	21.249	21.244
Likvide beholdninger	7.423.273	7.173.101
Omsætningsaktiver i alt	7.461.874	7.716.379
AKTIVER I ALT	26.745.627	29.098.113

Egenkapital	2.061.375	4.601.340
Hensatte forpligtigelser	20.053.683	18.988.770
Hensatte forpligtigelser	20.053.683	18.988.770
Langfristet gæld	2.325.565	2.094.547
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	2.325.565	2.094.547
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	15.900	580
Kassekredit	0	1.004.171
Kortfristet gæld til staten	1.518.318	1.006.252
Skyldige feriepenge	187.961	198.606
Kortfristet gæld i øvrigt	582.825	1.203.847
Kortfristede gældsforpligtelser	2.289.104	3.412.876
Gæld i alt	4.630.569	5.508.003
PASSIVER I ALT	26.745.627	29.098.113

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens materielle anlægsaktiver er over året steget fra 195,1 mio. kr. til 270,6 mio. kr., hvilket kan forklares med:

- En stigning i bygninger på 2,8 mio. kr., hvilket primært skyldes indretning af lokaler, da Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens callcenter er flyttet til Kontaktcentret samt etablering af International House.
- Et fald i tekniske anlæg på 3,9 mio. kr., hvilket primært skyldes salg og afskrivninger af køretøjer i Københavns Brandvæsen. Dette modvejes dog i nogen grad af køb af køretøjer i Københavns Brandvæsen.
- En stigning i inventar på 1,3 mio. kr., hvilket primært skyldes anskaffelser på it-udstyr. Stigningen modvejes dog af afskrivninger foretaget på it-udstyr.
- En stigning i aktiver under opførelse på 75,3 mio. kr., hvilket primært skyldes investeringer i en række projekter fx Samling af administrative opgaver (SAO), Vagtplan samt Windows7.

Immaterielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens immaterielle anlægsaktiver er over året steget fra 66,8 mio. kr. til 82,5 mio. kr. Stigningen på 15,6 mio. kr. skyldes primært investeringer vedr. fx Implementering af ESDH (elektronisk sags- og dokumenthåndtering), Oracle licenser samt Fleksibel Desktop. Modsatrettet er der foretaget afskrivninger på bl.a. projekterne Single Sign On, Brugeradministration-blanketter og Styr på HR-data samt afgangsføring af aktiverne Fuldautomatiseret lønafstemning samt Serverkonsolidering.

Finansielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens finansielle aktiver er over året steget fra 19.021,8 mio. kr. til 21.028,6 mio. kr. svarende til en stigning på 2.006,8 mio. kr.

Stigningen skyldes hovedsagligt en forøgelse af aktier og andelsbeviser m.v. på 2.272,8 mio. kr., hvilket primært skyldes tilgang af det nye rensfællesskab Vores Rens på 1.432,2 mio. kr., en regulering af værdien af kommunens selskaber, jf. indre værdis metode, med baggrund i selskabernes regnskaber ultimo 2012 på 505,2 mio. kr. samt indskud i Copenhagen Arena på 280,0 mio. kr.

Derudover er der et fald i andre langfristede tilgodehavender på 266,4 mio. kr., hvilket primært skyldes et fald på 325,4 mio. kr., da værdien af tilbagekøbsrettigheder er blevet reguleret. Dette skyldes tilbagekøb samt fald i beregningsgrundlaget for de udenbys almene boliger pba. ejendomsvurderingerne.

Faldet i andre langfristede tilgodehavender modsvares af en stigning på 58,9 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende stigninger:

- Stigning på 30,2 mio. kr. som følge af stigning i pensionisters lån til betaling af ejendomsskat.

- Stigning på 18,8 mio. kr. vedr. Sundbyøster Hallen, hvor grunden er solgt med en langfristet garanti.
- Stigning på 8,3 mio. kr., hvilket skyldes en værditilvækst i deponeringen.

Øvrige bevægelser på 0,4 mio. kr.

Omsætningsaktiver

Økonomiforvaltningens omsætningsaktiver er over året steget fra 7.461,9 mio. kr. til 7.716,4 mio. kr., hvilket kan forklares med følgende:

Et fald i varebeholdninger på 1,3 mio. kr. som følge af regulering af varelager på it-området i Koncernservice.

En stigning i tilgodehavender hos staten på 6,5 mio. kr., som primært skyldes en forskydning i kommunens samlede momstilgodehavende mellem primo 2013 og ultimo 2013.

En stigning i kortfristede tilgodehavender i øvrigt på 499,5 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Stigning på 578,9 mio. kr. på *mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår* primært som følge af ophørt forskydning mellem refusion og udbetaling af folkepension efter, at opgaven er overgået til Udbetaling Danmark fra marts 2013.
- Stigning på 92,7 mio. kr. på *tilgodehavender i betalingskontrol* primært som følge af (i) forskydning i indbetaling af købesum vedr. Kanalvej i Gladsaxe, (ii) tilskud vedr. Interreg projekter samt (iii) forskydning i afregning af indbetalinger på p-afgifter for 2012 i 2013.
- Fald på 172,1 mio. kr. på *andre tilgodehavender* primært som følge af (i) udligning af gæld til Københavns Ejendomme vedr. regnskab 2011 på forsikringsområdet, (ii) fald i beholdning af boligstøtte- og børneydelsesdebitorer efter at opgaven er overgået til Udbetaling Danmark samt (iii) modtagne refusioner ved sygdom og øvrige.

Et fald i likvide beholdninger på 250,2 mio. kr.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Økonomiforvaltningens hensatte forpligtelser er faldet fra 20.053,7 mio. kr. til 18.988,8 mio. kr., hvilket primært kan forklares med faldet i kommunens samlede forpligtigelse for tjenestemænd samt åremålsansatte på samlet 1.022,5 mio. kr. Dertil kommer nulstilling af feriepenge i Koncernservice på 41,5 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens langfristede gældsforpligtelser er over året faldet fra 2.325,6 mio. kr. til 2.094,5 mio. kr., hvilket kan forklares med afdrag på kommunens gæld i 2013 på 231,0 mio. kr.

Kortfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens kortfristede gældsforpligtelser er over året steget fra 2.289,1 mio. kr. til 3.412,9 mio. kr., hvilket kan forklares med:

En stigning i kommunens kassekredit på 1.004,2 mio. kr., hvilket er udtryk for repo-belåning af realkreditobligationer.

Et fald i kortfristet gæld til staten på 512,1 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Fald på 375,3 mio. kr. som følge af ændret posteringsgang mht. administrering af pensionsudbetalinger. Efter anmodning fra Intern Revision er området flyttet til *kortfristet gæld i øvrigt*.
- Fald på 354,0 mio. kr. som følge af tilbagebetaling af bloktilskudsmodregningsgæld.
- Stigning på 130,5 mio. kr. som følge af ophør af udbetaling af folkepensioner efter overdragelse af opgaven til Udbetaling Danmark.
- Stigning på 87,9 mio. kr. som følge af forudpostering af kommunal medfinansiering fra KMD Social Pension for januar 2014, hvilket er udlignet primo 2014.

En stigning i skyldige feriepenge på 10,6 mio. kr. som følge af forskydning i ordinære løn- og medarbejderforhold, bl.a. til- og afgang i antal medarbejdere og ferieafholdelse.

En stigning i kortfristet gæld i øvrigt på 621,0 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Stigning på 628,4 mio. kr. vedr. rådighedsbeløb fra pensionsystem til administrerede pensioner, som modsvares af udbetalinger i Socialforvaltningen. Det kan her nævnes, at der i 2013 er overført en saldo på 375 mio. kr. fra *kortfristet gæld til staten* efter opfordring fra Intern Revision, jf. ovenstående.
- Stigning på 83,0 mio. kr. som følge af ændret posteringsgang ved udbetaling af boligydelse og boligsikring (kommunal medfinansiering), efter at opgaven er overgået til Udbetaling Danmark 1. marts 2013.
- Stigning på 13,9 mio. kr. primært som følge af forsinkelse i afregning fra boligselskaberne af anlægsprojekter som følge af konkurs hos leverandør.
- Stigning på 4,5 mio. kr. hvilket er udtryk for nettotab på beboerindskudslån 2010-2013.
- Fald på 83,3 mio. kr. som følge af udligning af gæld til Københavns Ejendomme vedr. regnskab 2011 på forsikringsområdet.
- Fald på 25,2 mio. kr. primært som følge af den almindelige kreditorudvikling.

Anvendt regnskabspraksis: Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	4.319.377	-131.290	4.188.087	4.155.017	33.070
Pleje, service og boliger for ældre, Sundhed	289.430	10.249	299.679	284.951	14.728
Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret Administration	3.553.278	-172.208	3.381.070	3.382.895	-1.825
	166.896	7.997	174.893	171.955	2.938
Anlæg	28.785	27.997	56.782	46.107	10.675
Pleje, service og boliger for ældre	28.785	27.997	56.782	46.107	10.675
Overførsler mv.	1.767.276	44.680	1.811.956	1.803.401	8.555
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.717.574	53.552	1.771.126	1.762.834	8.292
Særligt dyre enkeltsager	-4.973	-19	-4.992	-4.992	0
Ældreboliger	54.675	-8.853	45.822	45.559	263
Finansposter	28.551	1.749	30.300	77.882	-47.582
Renter Mv.	2.800	0	2.800	3.746	-946
Langfristede balanceposter	25.751	1.749	27.500	17.973	9.527
Øvrige balanceposter	0	0	0	56.163	-56.163
I alt	6.143.989	-56.864	6.087.125	6.082.407	4.718

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Pleje, service og boliger for ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	493	493	0
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0	0	153	153	0
2.22.01.1 Fælles formål	0	0	43	43	0
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	711	0	956	0	-245
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
5.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.32.30.1 Ældreboliger	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	389.924	114.846	345.323	80.639	10.395
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	2.549	0	2.411	0	138
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	0	0	0	0	0
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	19.947	0	14.413	0	5.534
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	293	0	288	0	5
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	1.483	382	5.456	3.256	-1.099
I alt	414.907	115.228	369.536	84.584	14.728

I alt

14.728

I bevillingens samlede mindreforbrug på 14,7 mio. kr. indgår afvigelser på områder, der omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder.

Sosu-elever - mindreforbrug på 4,9 mio. kr.

4.881

Mindreforbruget på sosu-elevområdet er sammensat af færre udgifter til elever, idet der har været ansat færre elever end budgetteret samt at syge/dagpenge er konteret direkte på lønkonti.

For så vidt angår sosu-elevområdet har Grunduddannelse København (GRUK) i henhold til aftalt dimensionering udbudt 912 elevpladser, men der er kun indgået aftale om 721 pladser. GRUK har iværksat diverse tiltag for at øge optaget af sosu-elever og er også i dialog med aftaleparterne med henblik på en fremadrettet tilpasning til det faktiske uddannelsesbehov. På refusionssiden har der været mindreindtægt på skolerefusioner, dels som følge af færre ansatte elever og dels som følge af sen indberetning til Arbejdsgivernes Uddannelses Bidrag (AUB). Til gengæld er der indhentet flere refusioner fra SOF og Region Hovedstaden end forventet samt flere refusioner i forbindelse med Præmie/bonus.

I det opgjorte mindreforbrug har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen afsat 25 mio. kr. til tilbagebetaling til AUB, som følge af for meget udbetalt refusion i 2012 i forbindelse med implementering af et nyt it-system hos ATP. Der kan forventes restafregninger over en 3 årig periode til 2015. I regnskab 2013 er der betalt 6,5 mio. kr., således at der nu henstår 18,5 mio. kr.

Øvrige elever - merforbrug på 3,3 mio. kr.

-3.254

Merforbruget består af et merforbrug på 1 mio. kr. til voksnelever, idet andelen af voksnelever har været højere end forudsat i budgettet samtidig med, at der er et efterslæb af refusioner vedrørende 2013. Refusionerne forventes først bogført i 2014.

Yderligere har der været et merforbrug på 2,3 mio. kr. i gruppen af andre elever. Den primære årsag til merforbruget er, at der i 2013 blandt andet har været ansat flere ernæringsassistentelever end forudsat i budgettet.

Årsagen til dette har været at opfylde Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede kvote for elever. Herudover mangler der at blive indtægtsbogført refusioner for 2013 fra AUB på ialt 0,6 mio. kr.

IT-transaktionsudgifter - merforbrug på 1,2 mio. kr.

-1.188

Merforbruget kan primært henføres til afregning af transaktionsudgifter med Koncernservice, hvor afregningen baserer sig på Koncernservices afregningsgrundlag. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med Koncernservice med henblik på at udarbejde et bedre prognosegrundlag. Det endelige afregningsgrundlag er endnu ikke fastlagt.

Kostområdet mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Mindreforbruget er fordelt på mindreudgifter til kostområdet på 2,8 mio. kr. og et mindreforbrug på spisevenner på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til mindre aktivitet end forudsat.

3.704

Forskningsplejehjem Sølund - mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

2.079

Som følge af udskydelse af ombygning af plejehjemmet Sølund, har den afsatte budgetpost ikke været benyttet i 2013.

Øvrige projekter - mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

2.212

Mindreforbruget kan henføres til en række mer- og mindreforbrug på diverse projekter, herunder mindreforbrug på f.eks. demensområdet, kvalitetsprogrammer og kvalitetsstandarder. Derudover er der et merforbrug på projektet mere tid til faglig ledelse.

Handicapkørsel - mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

5.534

Som følge af nyt udbud på handicapkørsel området er priserne på kørsel faldet. Det oprindelige budget er baseret på tidligere kørselsudgifter. Mindreforbruget er strukturelt betinget og er indgået som et effektiviseringstiltag i budget 2014.

KOS2 - mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

182

I påsken 2013 startede konvertering af data fra Omsorgssystemet KOS1 til det nye KOS2. Implementeringen af det nye KOS2 blev, i forhold til den oprindelige plan, ramt af forsinkelser.

I det opgjorte mindreforbrug har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen afsat 15,2 mio. kr. til betaling af regninger til KMD i forbindelse med levering af KOS2. Hensættelsen til betaling af regninger skyldes, at release af en version i produktionsmiljøet ikke levede op til de indgåede kontraktmæssige forhold med leverandøren. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med KMD herom.

Uddannelse - mindreforbrug på 0,6

578

Området udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som er sammensat af mindreforbrug på læse- og skrivekurser samt på klippekort til uddannelse.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundhed

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	16.645	443	16.964	4.114	3.352
4.62.84.1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	55.458	0	50.526	0	4.932
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	24.020	1.924	26.778	4.771	88
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	180.703	2.979	179.958	14.291	12.057
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	50.721	0	54.105	0	-3.384
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.176	0	2.068	0	108
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	8.068	0	7.992	0	76
I alt	337.791	5.346	338.391	23.176	17.229

I alt

17.229

I bevillingens samlede mindreforbrug på 17,2 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder.

Færdigbehandlede patienter - merforbrug på 4,5 mio. kr.

-4.542

Merforbruget kan relateres til flere færdigbehandlede patienter på hospitalerne, som følge af flere udskrivninger med ventedage i hele 2013, men særligt på grund af influenzaepidemi i januar og februar 2013.

I 2013 har Sundheds- og Omsorgsvaltningen arbejdet målrettet på at reducere antallet af ventedage på hospitalerne, som er faldet fra ca. 9000 i 2012 til ca. 8000 ventedage.

Det er Regionen, som sender regning for opkrævning af færdigbehandlede patienter.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen afventer det endelige afregningsgrundlag fra Regionen, som først forventes modtaget i løbet af marts 2014.

Vederlagsfri fysioterapi - mindreforbrug på 4,9

4.932

Mindreforbruget kan relateres til en mindre aktivitet end forudsat ved budgetlægningen.

Mindreforbruget er strukturelt betinget og er indgået som effektiviseringer i budget 2014.

Forebyggelsescentre - mindreforbrug på 1,1 mio. kr. 1.110

Mindreforbruget er sammensat af såvel et mer- som mindreforbrug. Merforbruget kan primært relateres til udgifter i forbindelse med flytning og opstart af Sundhedshus Nørrebro, ialt 0,7 mio. kr., mens mindreforbruget på 1,8 mio. kr. fremkommer på grund af uforbrugte projektmidler afsat til nyt nøglesystem til sundhedshuse.

Arbejds miljø København - mindreforbrug på 1,9 mio. kr. 1.853

Mindreforbruget kan relateres til en mindre aktivitet end forventet i 2013 i projekt 'Træning i arbejdstiden/Mere holdbart arbejdsliv'.

Begravelsesgodtgørelse - mindreforbrug på 1,7 mio. kr. 1.660

Mindreforbruget kan relateres til færre udbetalinger til begravelsesgodtgørelse end forudsat ved budgetlægningen.

Sundhedsområdet - mindreforbrug på 7,1 mio. kr. 7.132

Af mindreforbruget på 7,1 mio. kr. vedrører 2,3 mio. kr. Den nationale handlingsplan for den ældre medicinske patient, hvor bevillingen blev godkendt så sent på året, at det ikke var muligt at starte indsatsen. Herudover er der mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på telemedicin samt 0,9 mio. kr. på indsatsen til systematisk opsporing fra almen praksis til forebyggelsescentre med styrket fokus på egenomsorg, hvor indsatsen først er påbegyndt ultimo 2013.

På områderne styrkelse af medicin håndtering er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og på Den tværsektorale Udredningsenhed, som varetages i samarbejde med Bispebjerg hospital er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes en vakant stilling i nogle måneder samt færre driftsudgifter end forudsat.

Folkesundhed København - mindreforbrug på 4,4 mio. kr. 4.390

Mindreforbruget er sammensat af en række mindreforbrug på ialt 4,6 mio. kr. samt et merforbrug på 0,3 mio. kr. som primært kan henføres til Røgfrit København.

Af mindreforbruget på 4,6 mio. kr. kan 1,7 mio. kr. henføres til ubesatte stillinger samt en ubesat lederstilling, som følge af tilpasning til budgetreduktioner i 2014.

På de eksternt finansierede projekter 'Mere Sund - Mindre Rund' og 'Forløbsprogrammer for kroniske syge' er et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som følge af at afregninger er forskudt i forhold til, hvornår udgifterne er afholdt. Herudover er der et mindreforbrug på det eksternt finansierede projekt BIF/BUF/SOF-strategi på ialt 0,4 mio. kr. Disse midler søges overført til budget 2014.

Det resterende mindreforbrug på 1,3 mio. kr. kan henføres til en række mindre projekter, som f.eks. Seksuel Sundhed samt Stoplinjen.

Øvrige områder - mindreforbrug på 0,7 mio. kr. 694

Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug til hospiceudgifter samt mindreforbrug til voksentandpleje og genoptræningsområdet. Afvigelse skyldes ændringer i aktivitetsniveauet i forhold til det budgetterede.

Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	97.619	0	117.335	3.810	-15.906
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	-11	0	11
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.374.244	433.585	3.266.378	364.747	39.028
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	79.617	7.994	83.080	5.587	-5.870
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	252.123	75.242	219.200	51.907	9.588
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	73.746	0	102.979	1.331	-27.902
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	10.611	0	10.338	0	273
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	37.932	37	40.728	223	-2.610
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	19.914	0	19.653	0	261
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-88.640	0	-84.649	0	-3.991
6.45.57.1 Voksen-, ældre- og handicapområdet	40.762	0	35.470	1	5.293
I alt	3.897.928	516.858	3.810.501	427.606	-1.825

I alt

-1.825

I bevillingens samlede merforbrug på 1,8 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder:

Plejhjemsområdet samt madservice og aktivitetscentre - merforbrug på 28,5 mio. kr.

-28.521

Merforbruget på 28,5 mio. kr. for det samlede plejhjemsområde er sammensat af en række mer- og mindreforbrug og kan henføres til følgende områder:

Et merforbrug på 10,4 mio. kr. kan henføres til merforbrug til indvendig bygningsvedligeholdelse, hvor Københavns Ejendomme ikke har haft mulighed for at finansiere udgifterne. Merforbruget er dækket af mersalget på salg af plejhjemspladser.

Herudover er der på selve plejehjemsdriften et merforbrug , ialt 12 mio. kr. Merforbruget er sammensat af en række mindre merforbrug ialt 6,1 mio. kr. og et merforbrug på to plejehjem på ialt 5,9 mio. kr. som følge af kapacitetsomlægning i forbindelse med plejehjemmet Fælledgårdens åbning.

På det lukkede plejehjem Danske Handelsrejsende har der været et merforbrug på 1,8 mio. kr. til dækning af udgifter til bygningsvedligeholdelse samt vagtforanstaltninger. Økonomiforvaltningen arbejder på at sægle bygningerne, som er beliggende i Hvidovre kommune.

Vedrørende aktivitetscentre er der et merforbrug på 1,9 mio. kr., som alene kan henføres til øgede udgifter efter indgåelse af et nyt kørselsudbud, hvor det har vist sig, at omkostningerne har været højere end det afsatte budget. Endelig kan det oplyses, at der er mindreindtægter på 2,4 mio. kr. fra plejehjemsbeboere som følge af, at beboere på plejehjem, som er lukket med henblik på modernisering, er fraflyttet hurtigere end forudsat.

Køb og salg af pladser - mindreforbrug på 32,8 mio. kr.

32.810

Mindreforbruget på området er sammensat af mindreudgifter til køb af pladser på ialt 10,7 mio. kr. hos andre kommuner og mindre køb af pladser hos Socialforvaltningen vedrørende Kollektivhuset på Bellahøj, ialt 2,2 mio. kr. Herudover er der merindtægter fra salg af pladser til øvrige kommuner på ialt 19,9 mio. kr.

Mindreforbruget på køb af pladser på ialt 10,7 mio. kr. kan primært henføres til færre udgifter end forventet. Området er ikke direkte styrbart, da valg af plejebolig er omfattet af frit valg. Valget af plejebolig afhænger af en række faktorer, hvor nærheden til de pårørende også har betydning for, hvor man ønsker at bo. Herudover kan det oplyses, at forbrugsfremskrivninger er usikre i årets løb, da udgiftsstigninger for de købte pladser først kendes ved regningsmodtagelse. Prognoserne vil derfor altid være behæftet med en vis usikkerhed.

Det kan oplyses, at af afvigelsen på salg af pladser på ialt 19,9 mio. kr. kan 4,2 mio. kr. relateres til en fejlkontering i forbindelse med lukning af regnskab 2012, hvor indtægten fejlagtigt blev konteret i regnskab 2013. Yderligere er det Sundheds- og Omsorgsforvaltningens opfattelse, at de nye attraktive boliger som følge af Moderniseringsplanen betyder, at flere borgere ønsker at bo i Københavns Kommune.

Hjemmeplejeområdet- mindreforbrug på 5,4 mio. kr.

5.416

Hjemmeplejeområdet udviser et samlet mindreforbrug på 5,4 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på dels ordninger på ialt 13,6 mio. kr. og dels merforbrug på driften af den kommunale hjemmepleje på ialt 8,2 mio. kr.

Mindreforbruget på ordninger er sammensat af et mindreforbrug på indkøbsordning på 8,3 mio. kr. og et mindreforbrug på tøjvaskordning på 5,3 mio. kr.

Mindreforbruget på indkøbsordning kan henføres til flere faktorer. I forbindelse med indgåelse af ny leverandør i foråret 2013 faldt prisen på mellem 43 og 55 procent på indkøbsydelsen. Dette prisfald er den primære årsag til mindreforbruget. Herudover var området præget af indkørvanskeligheder, som blandt andet betød, at den kommunale hjemmepleje måtte overtage indkøbsforpligtelsen for borgerne, hvilket medførte øgede udgifter hos den kommunale hjemmepleje og mindre udgifter på indkøbsordning.

Mindreforbruget på tøjvaskordning kan henføres til ændrede visitationskriterier. For begge ordninger gælder, at mindreforbrugene er strukturelle, idet der er sket et fald i

borgergrundlaget. Begge ordninger har bidraget til effektivisering i budget 2014

Merforbruget på hjemmepleje kan henføres til øgede udgifter på såvel frit valgsovrådet som sygeplejeområdet blandt andet som følge af implementeringen af aktivitetssystemet KOS2, som i årets løb har resulteret i forsinkelser i dataleveringer vedrørende aktiviteten, hvorfor det har været vanskeligt at få et samlet overblik over området. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer, at der vil være valide data i 2014.

Træningscentre og genoptræning - mindreforbrug mindreforbrug på 3,1 mio. kr. 3.078

Mindreforbruget på området kan primært henføres til færre udgifter på ialt 3,0 mio. kr. til specialiseret ambulans genoptræning til betaling til Regionen som følge af en opgaveglidning til kommunal genoptræning.

Hjælpemiddelområdet - merforbrug på 20,1 mio. kr. -20.078

Som følge af at høreapparatområdet blev samlet i Regionen pr. 1. januar 2013, er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i 2013 blevet DUT korrigeret for ialt 52,7 mio. kr. Denne DUT korrektion har ramt Københavns kommune skævt, hvilket kommunen i forbindelse med DUT sagerne, gjorde opmærksom på.

For Sundheds- og Omsorgsforvaltningens område betød skævdelingen, at budgettet blev reduceret med 25,8 mio. kr. for meget.

Merforbruget på området er imidlertid kun blevet på 20,1 mio. kr. , hvilket primært kan henføres til en stram økonomisk styring til budget 2014.

Merforbruget er dækket af mindreforbrug på andre områder på bevillingen samt mindreforbruget på sundhedsbevillingen.

Myndighedsområdet - mindreforbrug på 4,7 mio. kr. 4.696

Mindreforbruget på området er sammensat af en række mindre mer- og mindreforbrug. Den primære årsag til mindreforbruget er dog tilbageholdenhed i forbindelse med besættelse af vacante stillinger, som følge af budgettilpasning til budget 2014. Herudover er der bogført indtægter i december 2013 vedrørende lønrefusioner for årene 2012 og 2013, hvilket er så sent på året, at det ikke har været muligt at bruge midlerne.

Øvrige områder - mindreforbrug på 0,8 mio. kr. 774

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til §79 klubber, hvor der har været afsat et budget til ekstrahuslejeregning, men hvor regningen ikke er kommet. Det kan oplyses, at de enkelte klubber har budgetoverholdelse.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Plejhjemsplads</i>				
Antal	3.801	3.759	3.759	0
Enhedspris, kr.	450.151	454.179	462.996	-8.817
<i>Køb og salg af boliger</i>				
Antal	823	823	795	28
Enhedspris, kr.	228.271	295.239	264.377	30.863
<i>Madservice</i>				
Antal	3.000	3.000	3.000	0
Enhedspris, kr.	12.827	10.528	9.994	534
<i>Hjemmepleje og Sygepleje</i>				
Antal	16.000	16.000	16.000	0
Enhedspris, kr.	62.029	60.784	60.574	210
<i>Aktivitetstilbud</i>				
Antal	57.569	58.446	58.666	-220
Enhedspris, kr.	1.597	1.409	1.305	103
<i>Træning</i>				
Antal	15.415	15.000	15.800	-800
Enhedspris, kr.	6.581	6.508	5.984	524
<i>Hjælpe midler</i>				
Antal	13.000	13.000	13.000	0
Enhedspris, kr.	12.607	8.263	9.807	-1.544
<i>Myndighed- og Områdekontorer</i>				
Antal	57.569	58.446	58.666	-220
Enhedspris, kr.	2.196	2.383	2.292	91

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	450	0	221	0	229
6.45.50.1 Administrationsbygninger	12.482	0	13.282	0	-800
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	147.750	0	150.293	3.100	557
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	0	0	0	0	0
6.45.57.1 Voksen-, ældre- og handicapområdet	14.211	0	11.259	0	2.952
I alt	174.893	0	175.055	3.100	2.938

I alt

2.938

Administration - mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Bevillingens samlede mindreforbrug på 2,9 mio. kr. kan relateres til dels vakante stillinger i centralforvaltningen i forbindelse med tilpasning til en organisationsændring, hvor stillingerne først blev besat i andet halvår, dels tilbageholdenhed ved besættelse af vakante stillinger, som følge af tilpasning til budget 2014.

Yderligere kan det oplyses, at den posterede indtægt primært er indtægter modtaget fra staten til dækning af udgifter i forbindelse med influenzavaccination. Indtægten modsvares af tilsvarende udgifter.

Pleje, service og boliger for ældre, Anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	3.617	4.040	2.822	0	-3.245
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	300	0	0	0	300
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	17.275	10.110	6.173	0	992
5.32.30.3 Ældreboliger	0	0	0	0	0
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	51.121	1.572	37.112	0	12.437
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	191	0	0	0	191
I alt	72.504	15.722	46.107	0	10.675

I alt

10.675

Bevillingen til anlæg udviser et nettomindreforbrug på 10,7 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af en mindreindtægt på 15,7 mio. kr. og et mindreforbrug på 26,4 mio. kr. I bevillingens samlede mindreforbrug indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på de enkelte projekter.

Mindreforbrug på anlæg - 10,7 mio. kr.

Gennemgang af de enkelte projekter:

På Center for Kræft og Sundhed - Parkprojekt er et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. som kan relateres til tidsforskydninger. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2014.

På det fælles elevadministrationssystem er der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til tidsforskydning i forbindelse med implementeringen. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2014.

Telemedicinområdet udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af forsinkelse i udvikling af it-system. Endvidere har det vist sig vanskeligt at definere nye målgrupper. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2014.

I forbindelse med indførelse af det nye aktivitets- og omsorgssystem KOS2 er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som følge af udskydelse af trænings- og forebyggelsesmoduler til 2014. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2014.

På området vedrørende samlokalisering af vagtcentralerne i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Socialforvaltningen og Københavns Brandvæsen er et mindreforbrug på 4,7 mio. kr., som kan relateres til forsinkelse af projektet hos Brandvæsenet. Midlerne skal overføres til Københavns Brandvæsen i 2014.

Området ny teknologi udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på grund af forsinkelser.

Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2014.

Renovering af køkken på plejehjemmet Bryggergården udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. som følge af tidsforskydning. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2014.

Renovering af produktionskøkken på plejehjemmet Skjulhøjgård udviser et merforbrug på 1,8 mio. kr. Udgifterne vil blive dækket af statstilskud, som først forventes modtaget i 2014.

Til etablering af sygeplejeklinikker er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2014.

Sundhedshus Nørrebro udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som kan henføres til tidsforskydning i projektet. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2014.

Sundhedshus Amager udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Midlerne vil blive søgt overført til budget 2014 til dækning af et forventet efterkrav.

Projekteringsgarantien vedrørende Plejehjemmet Sølund udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som følge af færre udgifter end forventet. Mindreforbruget vil tilfalde kassen.

Herudover er et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som er sammensat af en række mindre mindreforbrug, som vil blive søgt overført til budget 2014. Det vedrører blandt andet velfærdsteknologi, faciliteter til omklædning, e-boks investering, fælles videnstøttesystem, NemSMS.

Mindreindtægterne på ialt 15,7 mio. kr. vedrører Center for Kræft og Sundhed, parkprojektet, hvor donationen fra den Obelske Fond på ialt 10,1 mio. kr. ikke blev modtaget i 2013, statstilskud til montering af servicearealer vedrørende plejehjemmene Kærbo og Absalonhus, ialt 4,1 mio. kr. samt indtægter på 1,5 mio. kr. vedrørende salg af Arbejdsersamaritten.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.771.126	0	1.762.834	0	8.292
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
I alt	1.771.126	0	1.762.834	0	8.292

I alt

8.292

Medfinansiering af sundhedsvæsenet - mindreforbrug på 8,3 mio. kr.

På grund af Københavns Kommunes øgede befolkningstilvækst med heraf øget aktivitet til følge er området i 2013 blevet tilført 53,2 mio. kr. som ekstraordinær bevilling, hvilket afspejler at området er under pres. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i samarbejde med Økonomiforvaltningen i gang med at udrede om merforbruget er strukturelt og om hvordan økonomien udvikler sig i øvrige regioner.

I det samlede regnskabsresultat er indregnet en hensættelse på 36,8 mio. kr. til skyldige omkostninger, hvilket svarer til den forventede endelige afregning for 2013. Regionens endelige afregning forventes først modtaget ultimo marts 2014.

Mindreforbruget på 8,3 mio. kr. skyldes alene færre udgifter til den endelige afregning vedrørende efterbetalingen for regnskab 2012 og er således ikke udtryk for et faldende udgiftsniveau.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Særligt dyre enkeltsager

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.22.07.2 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	4.992	0	4.992	0
I alt	0	4.992	0	4.992	0

I alt **0**

På bevillingen særligt dyre enkeltsager er der budgetoverholdelse.

Ældreboliger

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.32.30.1 Ældreboliger	45.822	0	76.630	31.071	263
I alt	45.822	0	76.630	31.071	263

I alt **263**

På bevillingen ældreboliger er et mindreforbrug **263**

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ydelsesstøtte på 1,5 mio. kr. samt et merforbrug på udgifter til tomgangshusleje på ialt 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget på ydelsesstøtte kan relateres til en faldende afdragsprofil som følge af færre udgifter til realkreditlån i ældreboligerne. Mindreforbruget er strukturelt betinget og i forbindelse med 3. kvartals prognose blev budgettet reduceret med 10,7 mio. kr.

Merforbruget på tomgangshusleje kan primært henføres til en efterbetaling til boligselskabet KAB for perioden 2007 til 2013.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder kontinuerligt på at mindske antallet af ledige ældreboliger.

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	0	-2	-2
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	4	4
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	40	0	-40
7.55 Renter af langfristet gæld	2.800	0	2.656	0	144
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	0	1.052	0	-1.052
I alt	2.800	0	3.748	2	-946

Kurstab og kursgevinster mv.

-1.052

Merforbruget vedrører kommunens andel af renter til et indeksslån i Kommunekredit for De Gamles By.

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	840	0	-840
8.32.24 Indskud i Landsbyggefonden mv.	15.000	0	9.518	0	5.482
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	1	0	-1
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	11.500	0	5.681	0	5.819
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	1.000	0	804	0	196
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0	0	1.129	0	-1.129
I alt	27.500	0	17.973	0	9.527

Indskud i Landsbyggefonden mv. 5.482

Mindreudgiften på 5,5 mio. kr. kan relateres til en usikkerhed omkring skemagodkendelse for flere ejendomme, men med nye regler er der både bogføringsmæssigt og gennem eventualforpligtelser taget højde for, at regnskabet afspejler den faktiske belastning inklusiv en forventet opkrævning gennem Landsbyggefonden.

Mindreudgiften kan blandt andet henføres til usikkerhed omkring byggeriet vedrørende Sølund, hvor en opkrævning gennem Landsbyggefonden var ventet i 2013.

Derimod afspejler bogføringen i 2013 nye regnskabsregler for indskud i Landsbyggefonden, blandt andet dækker afvigelsen over indskud vedrørende plejehjemmet Dr. Ingrid og Tingbjerg plejehjem, som er afsluttet indskudsmæssigt.

Tidligere års forskydninger mellem tidspunkt for skemagodkendelse og faktisk indbetaling vil ikke længere figurere i regnskabet.

Selvejende institutioner med overenskomst 5.819

Mindreudgiften på 5,8 mio. kr. skyldes fald i afdrag, som følge af reduceret låneportefølje i forbindelse med Moderniseringsplanen.

Langfristet gæld vedrørende ældreboliger -1.129

Afvigelsen på 1,1 mio. kr. vedrører afdrag for De Gamles By (Kommunekredit).

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-3.143	0	3.143
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-8.765	0	8.765
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	5.866	0	-5.866
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	159	159
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-62.364	-62.364
I alt	0	0	-6.042	-62.205	-56.163

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

3.143

Afvigelsen på 3,1 mio. kr. er udtryk for en forskydning, som medfører mindre (færre) tilgodehavender afledt af Moderniseringsplanen.

Statens refusionsandel udgør 2/3 af beboerindskud og bidrager til faldet i mellemværendet. Tilgodehavender i form af mellemstatslige refusioner er derimod øget.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

8.765

Afvigelsen på 8,8 mio. kr. er udtryk for merudgifter, som medfører færre tilgodehavender.

Den primære årsag hertil er en teknisk fejl i KØR ultimo 2012, hvor ikke alle mellemkommunale regninger er afsendt rettidigt. Ligeledes har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen godtgjort institutioner for udestående arbejdsgiverrefusioner. Endelig er selvejende institutioners øgede likvider sket som følge af manglende tømning af bankkonti i forbindelse med overgang til KonsernService.

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. -5.866

Afvigelsen på 5,9 mio. kr. er udtryk for en forskydning, som medfører øgede aktiver.

Forskydningen kan primært henføres til en overførsel af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt -62.364

Afvigelsen 62,4 mio. kr. er udtryk for en mindreudgift og medfører et fald i passiver.

Dels er der sket et større fald i leverandørgæld på 66,7 mio. kr. Modsat har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen øget sin kortfristede gæld i henhold til nye regnskabsregler for bogføring af beregnede , men endnu ikke opkrævede indskud i Landsbyggefonden.

Omkostningsbaseret regnskab

Sundheds- og Omsorgsudvalget (1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	65.446	51.837
Bygninger	235.592	128.625
Tekniske anlæg	24.981	20.725
Inventar	33.009	23.954
Aktiver under opførelse	4.614	4.614
Materielle anlægsaktiver	363.642	229.754
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	8.391	8.751
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	8.391	8.751
Anlægsaktiver i alt	372.033	238.505
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.500	8.800
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-242.269	-254.176
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>6.577</i>	<i>3.434</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>-248.846</i>	<i>-257.610</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-232.769	-245.376
AKTIVER I ALT	139.264	-6.872

Egenkapital	-1.085.986	-1.110.062
Hensatte forpligtigelser	376.020	383.419
Hensatte forpligtigelser	376.020	383.419
Langfristet gæld	359.011	314.435
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	224	108
Langfristede gældsforpligtelser	359.236	314.543
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	8.858	3.150
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	481.137	402.078
Kortfristede gældsforpligtelser	481.137	402.078
Gæld i alt	849.230	719.771
PASSIVER I ALT	139.264	-6.872

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Nettoforskydningen, som i 2013 viser et betydeligt fald på 134,6 mio. kr., er resultatet af tilgange på 0,7 mio. kr. og afgang på 115 mio. kr. foruden egentlige afskrivninger på kr. 20,3 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. Den opgjorte værdi ultimo 2013 viser et fald (vareforbrug) i forhold til ultimo 2012 på 0,7 mio. kr.

Grunde viser et fald på 13,6 mio. kr. og bygninger et fald på 107,0 mio. kr., hvilket alt overvejende skyldes udtagning af Plejecentret Fælledgårdens grund og bygning, idet plejecentret nu tilhører boligselskabet KAB og bliver lejet.

Tekniske anlæg falder med 4,3 mio. kr. som forklares med afskrivninger og inventar falder med 9,1 mio. kr. som ligeledes forklares med afskrivninger. Aktiver under opførelse fremstår uændret fra 2012, men vil blive revurderet i 2014 som følge af moderniseringsplanens fremdrift.

Tilgodehavender hos staten

Mellemværendet med staten er faldet med 3,1 mio. kr.

Boligindskudslån som følge af tvangsflytninger, jf. moderniseringsplanen, tegnede sig for langt færre udlån end i 2012. Nettoforskydningen i refusionsmellemværendet udgør i 2013 alene for disse lån -3,7 mio. kr.

Mellemstatslige refusioner er øget med 0,6 mio. kr. svarende til kommunens udlæg for perioden 1. april til 1. oktober 2013.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt viser et fald på 8,8 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender (08.28.14) viser et fald på 5,3 mio. kr. til dels fordi ikke alle mellemkommunale regninger er afsendt på grund af teknisk fejl i KØR ultimo 2012.

Kortfristede tilgodehavender (08.28.15) er øget med 25,6 mio. kr. i 2013 som for størstedelens vedkommende skyldes arbejdsgiverrefusionsområdet, hvor der i 2012 ikke var optaget tilgodehavender for sygedagpenge, barselsrefusioner for 4,0 mio. kr., for 2013 er der optaget tilgodehavende refusioner vedrørende syge- og barselsrefusioner samt flex-job mv. for 19,5 mio. kr.

Restbeløbet udgør en periodiseret entreprisesum mellem 2012 og 2013 på 1,3 mio. kr. samt overførte restancer til inddrivning hos KBS på 0,6 mio. kr.

På grund af fremrykket regnskabsaflægning har det været nødvendigt at foretage betalinger og periodiseringer i større omfang end sædvanligt. Virkningen heraf udgør (08.28.17) et fald på 38,5 mio. kr.

Endelig viser (08.28.18) den store administrative omlægning, hvor KS overtog størstedelen af basisregnskabsregistreringer at de nye rutiner for tømning af de selvejende institutioners bankkonti endnu ikke er kørt ind, hvorfor de likvide beholdninger er øget med 4,5 mio. kr.

Derudover blev der mellem regnskabsårene 2012 og 2013 periodiseret 4,1 mio. kr. på Fælledgården ligesom der mellem 2013 og 2014 var behov for at periodisere generelt for 1 mio. kr. Begge poster medfører en øgning.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er øget med 0,4 mio. kr., idet boligindskudslån som følger moderniseringsplanen løbende øges netto.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden er ved udgangen af 2013 opgjort til 139,1 mio. kr. som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nedskrevet til 0 kr.

Passiver

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Netto falder gælden med 5,7 mio. kr. Forskydningen kan forklares med at der i 2013 er sket en overførsel af den likvide del af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital til egen konto med 5,8 mio. kr. Restbeløbet på 0,1 mio. kr. udgør de normale udsving i arvemidlerne på forvaltningens institutioner.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 75,2 mio. kr.

Konto 08.56 består af:

Manglende afregning med Landsbyggefonden (efter BR-godkendt skema C) medfører en øgning på 3,9 mio. kr. Bogføringen er sket i overensstemmelse med de nye retningslinjer.

Leverandørgæld er faldet med 66,7 mio. kr.

Mellemregningskonto 08.59 er faldet med netto 14,1 mio. kr. og kan forklares med diverse mellemregningsforhold, se under ad 1 til 7

1. Der er registreret skyldige omkostninger vedrørende ombyggede og lukkede plejehjem, som gør, at mellemregningen er faldet med 1,0 mio. kr.
2. Andre skyldige omkostninger som i 2012 var optaget med 25 mio. kr. er faldet med 6,5 mio. kr. Beløbet er afsat til AUB og kan forventes til restafregninger til ATP over en 3-årig periode (2015) da beløbet er modtaget for meget som følge af it-problematik hos ATP.
3. Herudover er der hensat (øget) 15,2 mio. kr. til KMD-regninger i forbindelse med KOS-2 og en mulig retssag.
4. Korrektion af tidligere optagne midler vedrørende servicearealer i De Gamles By jf. KAB's regnskaber for årene 2008 til og med 2012 medfører et fald på 4,9 mio. kr.

5. Netto fald på 12,8 mio. kr. i henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser i De Gamles By jf. KAB's foreløbige regnskaber for 2013.
6. De akkumulerede nettoresultater (underskud) for 8 ejendomme i De Gamles By er i 2013 øget med 1,3 mio. kr. jf. KAB's foreløbige regnskaber.
7. Restbeløbet udgør et fald på 5,4 mio. kr., som forklares ved diverse forskydninger, blandt andet en driftsføring af et projekt og registrering af indtægter som mangler cpr-udredning.

Diverse mellemregningsforhold på selvejende institutioner er øget med 1,7 mio. kr. som blandt andet kan forklares med hensatte midler til betaling af eksterne (private) revisorer.

Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er faldet med 44,7 mio. kr., som består af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede afdrag på den langfristede gæld i 2013.

Heraf er gælden vedrørende finansielt leasede aktiver faldet med 0,1 mio. kr. hvilket er et resultat af forvaltningens praksis vedrørende leasing af biler.

Anvendt regnskabspraksis

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	9.270.940	83.820	9.354.760	9.260.773	93.987
Dagtilbud	4.551	-24	4.527	4.805	-278
Administration	332.562	-18.332	314.230	313.736	494
Dagtilbud - Demografireguleret	4.396.063	95.407	4.491.470	4.483.339	8.131
Undervisning - Demografireguleret	3.021.406	50.635	3.072.041	3.027.061	44.980
Specialundervisning - Demografireguleret	924.681	-31.223	893.458	867.058	26.400
Sundhed - Demografireguleret	258.704	6.117	264.821	261.079	3.742
Undervisning RS	24.288	-137	24.151	26.244	-2.093
Dagtilbud special - Demografireguleret	305.464	-18.100	287.364	275.225	12.139
Dagtilbud special	3.221	-523	2.698	2.226	472
Anlæg	505.429	-326.844	178.585	148.966	29.618
Anlæg	505.429	-326.844	178.585	148.966	29.618
Overførsler mv.	12.269	1.040	13.309	16.271	-2.962
Efterspørgselsstyrede overførsler	12.269	1.040	13.309	16.271	-2.962
Finansposter	3.640	0	3.640	-42.877	46.517
Renter Mv.	-160	0	-160	348	-508
Langfristede balanceposter	3.800	0	3.800	1.384	2.416
Øvrige balanceposter	0	0	0	-44.609	44.609
I alt	9.792.278	-241.984	9.550.294	9.383.133	167.160

Børne- og Ungdomsudvalget

Dagtilbud

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	4.941	414	4.805	0	-278
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
I alt	4.941	414	4.805	0	-278

I alt -278

Dette område har et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes, at forbruget på drift af
nødinstitutioner har været 0,3 mio. kr. højere end forventet. -278

Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	1.370	0	477	0	893
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	0	0	0	0	0
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	39.270	0	42.677	0	-3.407
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	287.535	3.374	281.723	997	3.435
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	3.282	0	4.032	0	-750
6.45.58.1 Det specialiserede børneområde	-13.853	0	-14.176	0	323
I alt	317.604	3.374	314.733	997	494

I alt

494
-393

Pulje og budgetposter – merforbrug 0,4 mio. kr. (-393 t. kr.)

Der er et merforbrug på ca. 0,4 mio. kr. på området, hvilket består af mindreforbrug på ca. 3,9 mio. kr. og merforbrug på 4,3 mio. kr.

Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. omhandler Direktionens råderum og Advokatbistand – begge poster bruges til uforudsigelige situationer.

Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af overflytning af løn- og personaleopgaver til Koncernservice. De 1,1 mio. kr. kan relateres til et ikke forbrugt budget vedrørende scanning af gamle personalesager samt diverse lønforhold. Opgaven er i forbindelse med Samling af Administrative Opgaver (SAO) forankret i Koncernservice. I 2014 er budgettet tilsvarende reduceret.

På IT-budgetposter er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. med baggrund i ikke igangsatte IT-projekter, lavere opkrævninger fra Koncernservice end budgetteret - bl.a. lavere udgifter til eDoc og diskforbrug, og en slutafregning, hvor Børne- og Ungdomsforvaltningen fik en samlet lavere opkrævning. IT-budgettet er som følge af dette blevet tilpasset i 2014.

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på kommunikationsopgaver, da indsatser vedrørende folkeskolereformen har været nødt til at afvente nationale og lokale politiske beslutninger om lovgivning og udmøntning, for at kunne gennemføre en målrettet informationsindsats til medarbejdere, forældre og elever.

Herudover er der et øvrigt mindreforbrug på 0,2 mio.kr.

Der er merforbrug vedr. KMD-betalinger på 1,8 mio. kr. vedrørende betaling for KMD's merarbejde i forbindelse med at få udbetalt løn til lærerne efter lockouten og dermed undgå,

at Børne- og Ungdomsforvaltningen begik lovbrud.

På personalebudgettet er der et merforbrug på 2,5 mio. kr., der skyldes medarbejderophør og udbetaling af ferie samt det, at mange enheder ikke har fået refusion fra Koncernservice i de personalesager, der vedrører 2013.

Øvrig – mindreforbrug på 0,9 mio. kr. (886 t. kr.)

886

Der er et øvrigt mindreforbrug på 0,9 mio.kr., hvor 0,6 mio. kr. skyldes, at Børne- og Ungdomsudvalget i 2013 valgte ikke at tage på studietur. Derudover er der tilbageført ca. 0,3 mio. kr. fra Koncernservice til Børne- og Ungdomsforvaltningen vedrørende bevillingsoverførsel i forhold til økonomiydelser.

Dagtilbud - Demografireguleret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0	0	0	0	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	106.570	25.549	159.069	21.552	-56.495
3.22.09.1 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	0	0	0	0	0
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	38.880	0	38.836	0	44
5.25.10.1 Fælles formål	298.527	91.601	284.938	99.982	21.970
5.25.11.1 Dagpleje	165.314	38.417	164.780	37.400	-483
5.25.12.1 Vuggestuer	750.953	248.680	652.944	164.896	14.225
5.25.13.1 Børnehaver	739.047	234.325	405.048	110.041	209.715
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	3.323.567	703.880	3.730.318	941.593	-169.038
5.25.15.1 Fritidshjem	253.365	69.544	244.521	59.769	-931
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	155.993	18.414	167.592	19.907	-10.106
5.25.19.1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	89.664	0	93.673	3.239	-770
I alt	5.921.880	1.430.410	5.941.719	1.458.379	8.131

I alt
8.131

På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge, demografireguleret er der et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. som skyldes følgende faktorer:

Decentral opsparing – merforbrug på 11,3 mio. kr. (-11.292 t. kr.)
-11.292

Der er et merforbrug på den decentrale opsparing på 11,3 mio. kr. Merforbruget består til dels af enhedernes resultat på -13,9 mio. kr. og dels af afsatte gældssaneringsmidler på 2,6 mio. kr. Dette er en nedsparring på 42,2 mio. kr. fra 31,4 mio. kr. i 2012 til -11,3 mio. kr. i 2013. Nedsparringen fordeler sig med ca. -27 mio. kr. på klynger og ca. -16 mio. kr. på enheder udenfor klynger.

I forhold til gældssaneringsmidlerne blev det jf. BUU 21.9.2011 pkt. 3. besluttet at afsætte midler til gældssanering af skoler og institutioner. Den konkrete udmøntning af midlerne til hver enkelt enhed er bundet op på individuelle økonomiske handleplaner, hvor der er klare aftaler for, hvornår midlerne udmøntes og hvilke kriterier, der skal være opfyldt på den enkelte institution, for at udmøntningen kan ske. Der er en række skoler og institutioner, som har opfyldt deres handleplaner med regnskabsresultatet for 2013, og ved udmøntningen i 2014 bliver deres gæld derfor konkret nedskrevet.

Køb og salg af pladser – mindreforbrug 9,6 mio.kr. (9.595 t. kr.)
9.595

Området udviser et mindreforbrug på 9,6 mio. kr., som består af flere faktorer. Et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. vedr. salg af almenpladser, hvor der er solgt 123 pladser flere

end budgetteret. Der er tilsvarende købt 49 færre pladser end forventet, men pladserne er til gengæld købt til en højere pris end budgetteret. Hvilket medfører et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Derudover er der et merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. special- og SFO-pladser på privatskoler.

Pulje og budgetposter – balance. (-60 t. kr.)

-60

Pulje og budgetposter udviser balance.

Aktivitet på decentrale enheder mindreforbrug 30,9 mio. kr. (30.938 t. kr.)

30.938

Det samlede mindreforbrug på 30,9 mio. kr. er et nettobeløb, som består både af mer- og mindreforbrug på aktiviteten på de decentrale enheder og forældrebetalingen.

Mindreforbruget udtrykker en lavere aktivitet end forventet på budgetteringstidspunktet, men siger altså ikke noget om at aktiviteten er faldet i 2013.

Der er et mindreforbrug på aktivitet inkl. forældrebetalingen på 30,9 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af flere forklaringsfaktorer. Der er et mindreforbrug på de samlede pladstyper på 43,6 mio.kr., når der sammenlignes med budgettet. Dette skyldes primært en lavere mængde børn end forventet. F.eks. er der 220 færre børnehavebørn, 111 færre fritidshjemsbørn og 509 færre juniorklubborn end forventet.

Den lavere aktivitet afspejles også i en lavere forældrebetaling, hvor der er en mindreindtægt på 17,6 mio. kr. Dette skyldes, at metoden til budgettering af forældrebetaling er baseret på udviklingen i 2012, men månederne i 2013 ikke har haft samme stigning i aktivitet som i 2012. Aktiviteten på institutionerne er også faldet med 43,6 mio.kr. sammenlignet med budgettet. Mindreindtægten skyldes derudover, at forældrebetalingen blev sænket pr. 1. juli 2013 som følge af den lavere lønregulering, hvilket ikke var kendt på budgetteringstidspunktet.

Effekten af de lavere takster giver også udslag i et mindreforbrug på fripladser og søskenderabat på 1,5 mio. kr. Samlet set er der derfor god sammenhæng mellem den lavere aktivitet og den lavere forældrebetaling.

På dagplejen er der et mindreforbrug på 6,2 mio.kr. som følge af, at der passes 59 færre børn. Prisen pr. dagplejebørn stiger som følge af, at faldet i børn berører især den private dagpleje, som er den billigste dagplejeform. Tilsvarende er der færre børn i privat børnepasning og pasning af eget barn, svarende til 19 børn og et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Endelig er der et merforbrug på tilskud til privatinstitutioner og private tilskudsordninger på 5,2 mio. kr., svarende til 60 flere børn end budgetteret. Det skyldes, at der er opstartet nye private institutioner både i forår og efterår 2013, som ikke var kendt på budgetteringstidspunktet.

På aktiviteten inklusive de private pasningsordninger og dagpleje og inklusiv forældrebetalingen er der et samlet mindreforbrug på 30,9 mio. kr. i 2013. Dette er en stigning i forhold til de 15,8 mio. kr. som blev forventet på aktiviteten i 3. regnskabsprognose. Hvilket skyldes at den endelige aktivitet i regnskabet for alle pasningstyper er lavere end forventet i regnskabsprognosesammenhæng.

Øvrigt – merforbrug 21,0 mio. kr. (-21.051 t. kr.)

-21.051

Afvigelsen på øvrig kategori udtrykker forskellen mellem Børne- og Ungdomsforvaltningens samlede forventning pr. bevillingsområde og det endelige forbrug.

Ved 3. Prognose estimerede Børne- og Ungdomsforvaltningen, at bevillingsområdet Dagtilbud ville få et merforbrug på 23,9 mio. kr. under Øvrigt. Forventningen var et merforbrug på i alt 85,9 mio. kr., men efterfølgende blev der omplaceret 62,0 mio. kr., så den reelle afvigelse endte med at være 23,9 mio. kr.

Det øvrige merforbrug er primært relateret til stigende dækningsgrader på området på ca. 15,1 mio. kr. Dette betyder, at tendensen med at antallet af passede børn overstiger den demografiske udvikling, som BUF kompenseres for fortsætter også i 2013. Det faktiske udgiftsbehov er i 2013 på 25,1 mio. kr., hvilket stemmer godt overens med tidligere estimater på området. I overførselssagen 2012 til 2013 er BUF tildelt 10 mio. kr. til dette i 2013.

En arbejdsgruppe med medlemmer fra Økonomiforvaltningen og Børne- og Ungeforvaltningen estimerede i februar 2013 udfordringen i forhold til stigende dækningsgrader til at være ca. 27,7 mio.kr. såfremt 2013 fulgte den gennemsnitlige udvikling i dækningsgrader de sidste 5 år. En opdateret beregning af dækningsgraderne i 2013 viser, at stigningen i dækningsgrader blev ca. 25,1 mio. kr. Beregninger som understøtter, at udviklingen følger de sidste 5 års tendens, og som bekræfter at tendensen med stigende dækningsgrader også forventes at fortsætte i 2014 og frem.

De resterende 5,9 mio. kr. i merforbrug kan relateres til en forskel i priserne på dagtilbudsrammen. Børne- og Ungdomsudvalget bliver tildelt budget med udgangspunkt i én model (herunder pris gange mængde), mens den konkrete udmelding til de enkelte institutioner tager udgangspunkt i en anden model. Der er derfor forskel på, hvad rammen bliver tildelt og hvad den udmeldte pris på dagtilbudsrammen er.

Børne- og Ungdomsudvalget

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
0-2 år vuggestuepladser				
Antal	13.348	13.685	13.659	26
Enhedspris, kr.	143.381	145.416	144.766	650
2-3 år småbørnspladser				
Antal	157	146	146	0
Enhedspris, kr.	124.113	112.345	12.345	0
3-5 år børnehavepladser				
Antal	17.325	17.758	17.539	220
Enhedspris, kr.	90.270	90.150	90.020	130
6-9 år fritidspladser				
Antal	14.489	15.388	15.278	111
Enhedspris, kr.	46.606	46.497	46.912	-415
10-11 år				
Antal	6.184	5.968	6.089	-122
Enhedspris, kr.	26.841	27.864	27.751	113
12-13 år klubpladser				
Antal	3.370	4.226	3.717	509
Enhedspris, kr.	26.610	25.332	25.569	-237
14-17 år klubpladser				
Antal	3.017	3.325	3.307	18
Enhedspris, kr.	21.937	21.100	20.994	106
Dagplejen				
Antal	951	966	907	59
Enhedspris, kr.	164.628	163.930	167.805	-3.875
Private pasningsordninger				
Antal	2.325	997	1.057	-60
Enhedspris, kr.	78.739	82.178	82.469	-292
Privat børnepasning og pasning af eget barn				
Antal	0	1.342	1.323	19
Enhedspris, kr.	0	82.038	81.263	774

Mål	Resultatkrav	Resultat
At alle københavnske familier, der ønsker det, tilbydes pasning inden for rammerne af pladsgarantien og i en afstand af under 4 km. fra hjemmet	Det blev besluttet, at der skulle afsættes anlægsmidler til at etablere pladser, så alle familier med behov for pasning efter barnets fyldte 6. måned kunne få en plads inden for fire kilometer. Dette er sket. Det blev besluttet, at indtil der kunne etableres pladser nok inden for fire kilometer, skulle det nationale serviceniveau med pasning inden for kommunens grænser overholdes. Dette er ligeledes sket.	Der er indført pasningsgaranti inden for fire kilometer fra familiernes bopæl som vedtaget. Denne trådte i kraft i 2013. Der er samtidig fortsat en tilvækst i børnetallet, og der er en stigende dækningsgrad, da flere forældre i dag kan få en plads, når de har behov i stedet for at vente på en venteliste. Derfor vil Børne- og Ungdomsforvaltningen også i de kommende budgetter skulle have tildelt midler til fortsat at holde det serviceniveau. Markante forsinkelser i udbygningsprojekter sammenholdt med det fortsat stigende børnetal, kan sætte pasningsgarantien under pres.

Undervisning - Demografireguleret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.1 Folkeskoler	2.483.032	71.937	2.479.892	88.335	19.539
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	100.645	51.538	111.720	63.990	1.376
3.22.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	9.575	8.802	9.511	8.776	38
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	8.948	153	8.616	0	179
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	0	0
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	400.743	0	397.860	0	2.883
3.22.12.1 Efterskoler og ungdomskostskoler	31.545	0	33.537	0	-1.992
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	92.929	0	74.385	7.074	25.618
3.35.63.1 Musikarrangementer	29.096	3.442	28.699	3.553	508
3.35.63.2 Musikarrangementer	0	13.183	0	13.415	232
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	64.583	0	70.748	2.764	-3.401
I alt	3.221.096	149.055	3.214.968	187.907	44.980

I alt **44.980**

Decentral opsparing – mindreforbrug 39,0 mio. kr. (39.021 t. kr.)

39.021

Der er et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 39,0 mio. kr. inklusiv gældssaneringsmidler 8,1 mio. kr. Dette er en øget opsparing på ca. 2,9 mio. kr. fra ca. 36,1 mio. kr. i 2012 til 39,0 mio. kr. i 2013. Skolerne har således sparet 2,8 mio. kr. mere op i 2013 sammenlignet med 2012. Årsagen til, at skolerne ikke, på trods af forårets lockout, har sparet mere op, kan til dels skyldes, at grænsen for, hvor meget skolerne kan overføre mellem regnskabsårene, er mindsket fra 5 til 4 procent. Det kan have medført, at nogle skoler har brugt flere midler.

For en uddybning af kriterierne for udmøntning af gældsmidler se under aktiviteten Decentral opsparing på bevillingsområdet Dagtilbud til Børn og Unge.

Køb og salg af pladser - merforbrug på 8,1 mio. kr. (-8.068 t. kr.)

-8.068

Området udviser et merforbrug på 8,1 mio. kr., som består af flere faktorer. Et merforbrug på 7,1 mio. kr. vedr. køb og salg af normalskoletilbud. På salg er der en merindtægt på 1,0 mio. kr., mens der på køb er et merforbrug på 8,1 mio. kr. Merforbruget vedrører primært elever, som vælger at gå i skole i andre kommuner end København. Der er tale om en aktivitetsstigning på 91 elever og en gennemsnitlig stigning i enhedsprisen på ca. 2.500 kr. pr. elev i forhold til 2012, når der er taget højde for demografi samt pris- og lønfremskrivning.

Samtidigt med at der i 2013 er købt flere pladser i andre kommuner, er aktiviteten på egne

skoler også forøget. Umiddelbart virker det modstridende, men der kan opstilles forskellige forklaringer:

- Som følge af en højere grad af inklusion i folkeskolerne, kan flere elever end forventet fra specialområdet være startet i de almene folkeskoler.
- Det samme kan gøre sig gældende i forhold til nedlæggelsen af observationsklasserne, hvor en andel af disse elever også kan forventes at være flyttet til normalklasser.
- Årsagen til at der har været en aktivitetsstigning på både egne skoler og købte pladser, kan også skyldes, at andelen af en årgang der modtager skoletilbud har været stigende. Analyser har vist, at et mindre antal børn ikke har modtaget et skoletilbud overhovedet. Flere af dem kan også være startet i de almene skoler eller benyttet sig af frit skolevalg.

Generelt kan det konkluderes, at bevægelser mellem skoler i andre kommuner, egne folkeskoler, privatskoler og øvrige undervisningstilbud er kompleks, da det kan ske på kryds og tværs. Der er således ikke et direkte én-til-én forhold mellem en stigning i antallet af købte pladser og aktiviteten på egne skoler.

Der er et merforbrug på 2,0 mio. kr. vedr. statsbidrag til efterskolerne også som følge af en aktivitetsstigning i 2013, da der er ca. 65 flere elever end forventet. En modsatrettet tendens ses på området vedr. statsbidrag til børn på privatskoler, hvor København har betalt for 23 færre børn end forventet i 2013. Hvilket medfører et mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr.

Puljer og budgetposter - mindreforbrug på 0,5 mio. kr. (514 t. kr.)

514

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket anses for balance på området.

Aktivitet på decentrale enheder – mindreforbrug 1,4 mio. kr. (1.420 t. kr.)

1.420

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på aktiviteten, som både er mængde og prisrelateret. På aktivitetssiden ses en stigning i børnetallet i 0.-9. klasse, som er lidt større end selve befolkningsvæksten i de pågældende aldersgrupper som følge af nye tal for skoleindskrivningen 2013/14. Det medfører et merforbrug på 3,6 mio. kr. til ekstra aktivitet. Antallet af elever i 10. klasse er derimod faldet lidt mere end hvad befolkningsprognoserne forudsagde, og derfor er der et lille mindreforbrug på 10. klasse på 0,8 mio. kr. Samlet set merudgifter på 2,8 mio. kr. På prissiden er der et merforbrug på 2,3 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes større husleje- og rengøringsudgifter end budgetteret. Antallet af tosprogede er 114 elever færre, end der var budgetteret med, hvilket giver et mindreforbrug, som gengæld opvejes af en lidt dyrere enhedspris end forventet. Så samlet set er der balance.

På de bydækkende enheder er der et mindreforbrug på 6,5 mio. kr.

2,9 mio. kr. af mindreforbruget modsvarer af et tilsvarende merforbrug under bevilling Erhvervsgrunduddannelser vedrørende elevløn til unge i erhvervsgrunduddannelse (EGU). Årsagen til, at mindreforbruget på bydækkende enheder er inkluderet i aktiviteten og ikke under "Decentral opsparing" er, at Ungdommens Uddannelsesvejledning København ikke har overførselsadgang. Eventuelle mer- og mindreforbrug hos de øvrige decentrale enheder er med under kategorien "Decentral opsparing".

Øvrigt – mindreudgifter 12,1 mio. kr. (12.093 t. kr.)

12.093

Der er et øvrigt mindreforbrug på 12,1 mio. kr. Hovedparten af mindreforbruget på ca. 9,2 mio. kr. skyldes, at udgifterne til nye elever i 2013 er lavere end den tilsvarende forøgelse af undervisningsrammen med demografimidlerne. Der er gennem de senere år sket en stor indsats med at effektivisere skoleområdet og få skabt en bedre ressourceudnyttelse på skolerne. Derudover har forsinkelsen i etableringen af nye spor og skoler yderligere betydet, at omkostningerne er faldet pr. elev. Dette har betydet færre udgifter til driftsaftaler og mindre udgifter til grundbevillinger mv. En tendens som afspejles i en lavere demografipris.

Derudover er antallet af nye elever i 2013 i privat- og efterskoler lavere, end det der gives demografimidler til.

Generelt kan der i 2013, hvis enhedspriserne regnes om til faste priser, ses en stagnation i den gennemsnitlige enhedspris pr. folkeskoleelev i 1.-9. klasse. Undervisningsområdet er i 2013 blevet tilført demografimidler til en øget stigning i antallet af børn samt øvrige midler som led i budgetforhandlingerne. I forhold til demografimidlerne, er ikke alle midlerne fra efterreguleringen udmeldt, og indgår således ikke i enhedsprisberegningen, der tager udgangspunkt i det udmeldte budget. Samtidigt har opgørelser vist, at undervisningsrammen i 2013 netto-set er tildelt flere midler fra budgetforlig, end der er reduceret med i form af effektiviseringer. Derfor kan der godt være en stagneret enhedspris samtidigt med, at der er ekstra demografimidler.

Københavns Kommune har udbygget de eksisterende skoler med nye spor og iværksat byggerier af helt nye skoler. En del af byggerierne f.eks. Sydhavnens Skole bliver taget i brug senere end forventet, hvilket resulterer i lavere udgifter pr. elev. Det er ofte billigere at øge elevtallet på de eksisterende skoler end at bygge nyt i en overgangsperiode for at skabe kapacitet.

Det er samtidigt set, at den gennemsnitlige klassekvotient for den almene folkeskole 1. – 9. klasse har været støt stigende siden 2005. Således er der i 2012 i gennemsnit 2 elever mere i hver klasse sammenlignet med 2005. Fra skoleåret 2011/12 er klassekvotienten steget fra 22,1 elever til 22,6 elever i skoleåret 2012/13 i de almene 1. – 9. klasser. Dette indikerer, at en stor del af de nye elever i 2013 er kommet i eksisterende klasser, hvilket i en periode også har medført lavere omkostninger pr. elev.

Det kan dog således forventes at i takt med at nye spor og skoler etableres, vil omkostningerne pr. elev stige, så niveauet kommer tættere på det reelle udgiftsbehov, som ligger til grund for demografimodellen og det serviceniveau, som der ønskes for skolerne i Københavns Kommune. Mindreforbruget på prisen for de nye elever forventes derved at falde i 2014 og frem.

Generelt set er demografiprisen på undervisningsområdet faldende, men dette er i demografimodellen kun gældende for de nye børn. Den modsatte tendens gør sig gældende på dagområdet, hvor den højere korrekte demografipris også kun er gældende for de marginale børn.

Mindreforbruget på øvrige posten skyldes bl.a. også, at der i 2013 er øgede indtægter fra hospitals- og sygeundervisning fra blandt andet på Rigshospitalet og Bispebjerg på 2,9 mio. kr. sammenlignet med 2012. Hospitalerne behandler både udenbyselever og københavnere.

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
0. normalklasser				
Antal	3.900	4.187	4.231	-44
Enhedspris, kr.	51.094	51.874	51.812	62
1.-9. normalklasser				
Antal	27.065	27.745	27.767	-21
Enhedspris, kr.	59.894	60.839	60.927	-89
10. normalklasser				
Antal	927	864	850	14
Enhedspris, kr.	50.008	51.445	51.529	-83
To-sprogede elever				
Antal	8.864	8.923	8.809	114
Enhedspris, kr.	13.464	13.154	13.319	-165

Mål	Resultatkrav	Resultat
At andelen af københavnske unge, der gennemfører en ungdomsuddannelse, er større ved udgangen af kontraktperioden end i dag.	95 % af alle unge skal have en ungdomsuddannelse i henhold til den nationale 95 % målsætning.	<p>I øjeblikket forventes 87,5 % af alle unge, der forlod grundskolen i 9. klasse i 2011, i Københavns kommune at få en ungdomsuddannelse målt ud fra Profilmодellen, som er målemetoden, der bruges for den nationale 95 % målsætning.</p> <p>Tal fra juni 2012 viser at 85 % af alle 24 årige har gennemført en ungdomsuddannelse mens 3 % er under uddannelse. 9 % er i forberedende og udviklende aktivitet, hvis mål er at føre til at de unge i stand til at påbegynde en ungdomsuddannelse. 4 % er i opsøgende og opfølgende vejledning, hvilket vil sige at de er helt udenfor uddannelsessystemet.</p> <p>Ungepakke 2 blev evalueret i 2012 og rapporten kaldte pakken for "et skridt i den rigtige retning". Der udestår derfor stadig en stor indsats for at udvikle tilbuddene til unge, så 95 % målsætningen kan nås.</p> <p>Borgerrepræsentationen vedtog i 2012 "Ungestrategi for 2013-2015". Børne- og Ungdomsforvaltningen har ligeledes organisatorisk samlet ungdomsområdet, for yderligere at forbedre mulighederne for at skabe en sammenhængende ungeindsats i København.</p>

<p>At faglighed og trivsel i de københavnske skoler er blevet styrket i løbet af kontraktperioden.</p>	<p>Vi ser på gennemsnittet af bundne prøvfag i folkeskolens afgangsprøve (FSA), og vi ser på resultater inden for specifikke fag. Vi ser på, hvordan de unge i forhold til skole, køn og alder selv opfatter deres faglige udfordringer generelt og i specifikke fag. Målet vedrørende trivsel kvantificeres efterfølgende af forvaltningen.</p>	<p>Gennemsnitskarakteren ved afgangsprøven er løftet fra 2010 til 2013, som vist i tabellen nedenfor:</p> <p>Bundne prøvfag samlet</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2010</th> <th>2011</th> <th>2012</th> <th>2013</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>6,1</td> <td>6,14</td> <td>6,35</td> <td>6,41</td> </tr> </tbody> </table> <p>Fra 2010 til 2013 er der fremgang i alle discipliner ved bundne afgangsprøver med undtagelse af færdighedsregning, der er gået tilbage fra 2010. men dog oplevet en stigning fra 2012-13.</p> <p>Ukorrigerede gennemsnit i fag</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2013</th> <th>2012</th> <th>2011</th> <th>2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Læsning</td> <td>6,25</td> <td>6,16</td> <td>5,53</td> <td>5,46</td> </tr> <tr> <td>Retskrivning</td> <td>5,83</td> <td>6,17</td> <td>5,7</td> <td>5,55</td> </tr> <tr> <td>Skriftlig fremstilling</td> <td>6,2</td> <td>6,21</td> <td>6,33</td> <td>5,7</td> </tr> <tr> <td>Mundtlig dansk</td> <td>7,4</td> <td>7,08</td> <td>6,95</td> <td>6,94</td> </tr> <tr> <td>Færdighedsregning</td> <td></td> <td>6,25</td> <td>5,8</td> <td>6,64</td> </tr> <tr> <td>Problemregning</td> <td></td> <td>5,47</td> <td>5,13</td> <td>5,55</td> </tr> <tr> <td>Engelsk mundtlig</td> <td></td> <td>7,36</td> <td>7,22</td> <td>6,95</td> </tr> <tr> <td>Fysik/ kemi</td> <td>6,2</td> <td>5,93</td> <td>5,91</td> <td>5,65</td> </tr> </tbody> </table> <p>Elevernes opfattelse af faglige udfordringer er stort set uændret over tre år fra 2010 til 2012. Fra 2012-13 er der dog færre elever, der oplever opgaverne som svære. Andelen af elever, der opfatter opgaverne som lette eller meget lette er hvert år på ca. 17 %, mens de elever, der opfatter opgaverne som svære eller meget svære udgør 17-18 procent indtil 2012. I 2013 er denne gruppe elever dog faldet til 15 %.</p> <p>Elevernes trivsel kommer bl.a. til udtryk ved, hvad de svarer, når de bliver spurgt, hvad de synes om at gå i skole. Gruppen, der svarer meget dårligt eller dårligt, er faldet fra 7,8 procent af eleverne i 2010 til 6,7 procent af eleverne i 2013. Gruppen af glade elever – dem der svarer meget godt eller godt – er tilsvarende steget fra 48,4 procent i 2010 til 50,3 procent i 2013. Mobbeprocenten er ligeledes faldet fra 10,7 i 2010 til 9,2 i 2013.</p>	2010	2011	2012	2013	6,1	6,14	6,35	6,41		2013	2012	2011	2010	Læsning	6,25	6,16	5,53	5,46	Retskrivning	5,83	6,17	5,7	5,55	Skriftlig fremstilling	6,2	6,21	6,33	5,7	Mundtlig dansk	7,4	7,08	6,95	6,94	Færdighedsregning		6,25	5,8	6,64	Problemregning		5,47	5,13	5,55	Engelsk mundtlig		7,36	7,22	6,95	Fysik/ kemi	6,2	5,93	5,91	5,65
2010	2011	2012	2013																																																				
6,1	6,14	6,35	6,41																																																				
	2013	2012	2011	2010																																																			
Læsning	6,25	6,16	5,53	5,46																																																			
Retskrivning	5,83	6,17	5,7	5,55																																																			
Skriftlig fremstilling	6,2	6,21	6,33	5,7																																																			
Mundtlig dansk	7,4	7,08	6,95	6,94																																																			
Færdighedsregning		6,25	5,8	6,64																																																			
Problemregning		5,47	5,13	5,55																																																			
Engelsk mundtlig		7,36	7,22	6,95																																																			
Fysik/ kemi	6,2	5,93	5,91	5,65																																																			

Specialundervisning - Demografireguleret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.1 Folkeskoler	111.972	3.163	100.480	2.080	10.409
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	49.368	0	50.181	-30	-844
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	17.524	525	14.328	173	2.844
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	29.932	17.165	28.294	18.987	3.461
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	520.579	11.881	511.326	11.898	9.269
3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	0	0	0	0
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	44.741	841	47.250	5.173	1.824
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	123.902	4.108	126.175	5.289	-1.092
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	33.123	0	32.799	205	529
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
I alt	931.141	37.683	910.833	43.775	26.400

I alt **26.400**

Decentral opsparing - mindreforbrug 22,0 mio. kr. (21.959 t. kr.) 21.959

Der er et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 22,0 mio. kr. inklusiv gældssaneringsmidler. Dette er en øget opsparing på ca. 8,7 mio. kr. fra ca. 13,3 mio. kr. i 2012 til 22,0 mio. kr. i 2013. Opsparingen fordeler sig med 9,3 mio. kr. på specialklasser (7 pct. af bevilling), 8,3 mio. kr. på specialskoler (2 pct. af bevilling) og 4,4 mio. kr. på bydækkende (4 pct. af bevilling).

For en uddybning af kriterierne for udmøntning af gældsmidler se under aktiviteten Decentral opsparing på bevillingsområdet Dagtilbud til Børn og Unge.

Køb og salg – balance. (98 t. kr.) 98

Området udviser stort set balance med et marginalt mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som består af flere faktorer. Et merforbrug på køb og salg af specialklasserækker på 1,7 mio. kr., som både dækker højere priser hos andre kommuner og samtidigt et salg af billigere pladser end budgetteret på Købehavns Kommunes egne skoler.

Et merforbrug på STU på 4,5 mio. kr. På området er der generelt tale om et aktivitetsfald på

20 færre helårselever end budgetteret, men for de 266 elever i tilbuddet er der i 2013 en stigning i enhedspriser på ca. 0,046 mio. kr. Dette i og med at det er de mere ressourcekrævende elever som i højere grad er i STU-tilbuddet. Det samlede merforbrug på STU-området er generelt faldet med ca. 10 mio. kr. fra 2012 til 2013. Mindreforbruget på STU er opstået som følge af, at forvaltningen primo 2013, har igangsat en samlet faglig og økonomisk opstramning på STU-området. Opstramningen består af flere delelementer: For det første afvikledes aftalerne med de dyreste STU-tilbud og elever blev flyttet til ledig kommunal kapacitet, derved mindskedes antallet af dyre pladser, såvel som tomme kommunale pladser blev anvendt. For det andet blev der sat/forhandlet loft over månedstaksten på aftaler for nye elever, hvorved udgifterne er faldet en smule. For det tredje blev der igangsat faglige forbedrende tiltag, hvor elever i højere grad er blevet vejledt ind i ordinære uddannelses tilbud med støtte, dette har medført, at antallet af STU-elever er faldet svagt.

Opstramningen og de tre faktorer tilsammen har først og fremmest medført en stærk forbedret faglighed men også et væsentligt knæk i udgifterne til området. På køb af dag og døgnbehandlingspladser ses et merforbrug på 3,1 mio. kr. Dette skyldes, at der er blevet nedlagt observationsklasser fra efteråret 2013, hvor nogle af eleverne dermed rettelig er blevet placeret i dagbehandling. Derudover er de fleksible indsatser som alternativ til dagbehandling ikke slået fuldt igennem endnu. Endelig er der på området sket en styrkelse af økonomistyringen, hvilket også har bevirket, at der er set på køb af dag- og døgnbehandling i årene før 2013. Der er ryddet op i de tidligere års hensættelser og afskrevet udestående regninger, som det er afklaret med andre kommuner, at forvaltningen ikke får. På specialskolerne ses et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. Årsagen er primært, at der er købt ca. 28 færre pladser end budgetteret. Derudover ses et øvrigt mindreforbrug på 2,9 mio. kr., hvor de 2,5 mio. kr. vedr. køb af Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR) som følge af, at regningerne ikke har været så store og så mange som forventet. Budgettet for 2014 er på den baggrund blevet tilpasset.

Puljer og budgetposter- mindreforbrug 4,7 mio. kr. (4.664 t. kr.)

4.664

Der er et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. på området, hvor hovedparten udgøres af posten befordring med 3,3 mio. kr. Mindreforbruget er opstået, da der fra skoleåret 2013/2014 er nedlagt en række indskolingspladser, skolegrupper og observationsklasser, hvor der tidligere var befordring. En del af disse elever indgår nu som inkluderende elever på skolerne og tilbydes i den forbindelse ikke længere befordring. Herudover er der mindreforbrug på Tilskudsmidler fra VISO (National Videns- og specialrådgivningsorganisation på det sociale område og i specialundervisning) på 1,4 mio. kr., da VISO ikke har anvendt Frejaskolens rådgivningskompetencer i samme omfang som forventet. Fremadrettet vil VISO dog tilpasse afregningsmodellerne på området i forhold til de gældende opgaver. Så der er en bedre sammenhæng mellem opgaver og tildelte midler.

Aktivitet – balance (-81 t. kr.)

Der er balance på aktiviteten, hvilket dækker over et lille merforbrug på aktiviteten, hvor prisen er steget en smule som følge af øgede ejendomsudgifter og visitation til en pris, der er højere end gennemsnittet. Omvendt er der lavere aktivitet på de bydækkende enheder, hvilket samlet set betyder balance.

-81

Øvrigt – merforbrug 0,2 mio. kr. (-239 t. kr.)

-239

Der er et øvrigt marginalt merforbrug på 0,2 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Kommunal specialundervisning</i>				
Antal	1.642	1.589	1.587	2
Enhedspris, kr.	226.919	239.930	241.967	-2.038
<i>Regional specialundervisning</i>				
Antal	50	40	40	0
Enhedspris, kr.	493.074	453.946	453.946	0
<i>Særlig Tilrettelagt Undervisning (STU)</i>				
Antal	125	129	129	0
Enhedspris, kr.	329.001	329.397	330.229	-832

Sundhed - Demografireguleret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	169.142	74	162.055	585	7.598
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	95.753	0	100.609	1.000	-3.856
I alt	264.895	74	262.664	1.585	3.742

I alt **3.742**

Decentral opsparing – mindreforbrug 6,5 mio. kr. (6.483 t. kr.) **6.483**

Der er et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 6,5 mio. kr. Der er overført ca. 5,2 mio. kr. fra 2012 til 2013 og opsparingen er således steget i 2013 med ca. 1,3 mio. kr.

Aktivitet decentrale enheder – mindreforbrug 1,2 mio. kr. (1.194 t. kr.) **1.194**

Der er et mindreforbrug på i alt ca. 1,2 mio. kr., hvoraf de ca. 1 mio. kr. kan relateres til Elektronisk Børnejournal. Mindreforbruget relaterer sig til et projekt i forhold til anskaffelse og implementering af et nyt journalsystem. Projektet fortsætter i 2014, hvor de sidste kontraktuelle forpligtigelser forfalder. Derudover er et øvrigt mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Øvrigt – merforbrug på 3,9 mio. kr. (-3.934 t. kr.) **-3.934**

Der er et merforbrug på 3,9 mio. kr. som hovedsagligt kan relateres til beslutningen om at bruge ca. 3,0 mio. kr. på udbud af et ny Elektronisk Børnejournal til sundhedsplejen. Der har fra starten være store driftsproblemer med det gamle journalsystem, siden det kom i drift i december 2010.

Midler til Elektronisk Børnejournal har ikke fra årets start været afsat på bevillingen, og der knytter sig derfor et merforbrug på aktiviteten. Finansieringen af den Elektroniske børnejournal dækkes af mindreforbrug på de øvrige bevillingsområder. Derudover er der et merforbrug på 0,9 mio. kr., som består af diverse små merforbrug på området.

Børne- og Ungdomsudvalget

Undervisning RS

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.30.44.1 Produktionsskoler	24.151	0	26.244	0	-2.093
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
I alt	24.151	0	26.244	0	-2.093

I alt

-2.093

Merforbruget skyldes, at der har været en større aktivitet på produktionsskolerne end forventet. Der er fulgt op på merforbruget og det er forventningen, at budgettet for 2014 vil balancere.

-2.093

Dagtilbud special - Demografireguleret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	318.132	30.768	307.887	32.662	12.139
5.25.17.2 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0
I alt	318.132	30.768	307.887	32.662	12.139

I alt

12.139

Decentral opsparing – mindreforbrug 11,3 mio. kr. (11.285 t. kr.)

11.285

Der er et mindreforbrug på den decentrale opsparing på 11,3 mio. kr. Mindreforbruget består til dels af enhedernes forventninger på 9,6 mio. kr. og dels af afsatte gældssaneringsmidler på 1,7 mio. kr. Dette er en øget opsparing på 2,3 mio. kr. fra 9,0 mio. kr. i 2012 til 11,3 mio. kr. i 2013.

Opsparing fordeler sig med 4,7 mio. kr. på specialbørnehaver (4 % af bevilling), 4,3 mio. kr. på specialfritid/KKFO (3 % af bevilling) og 2,6 mio. kr. på specialklubber (7 % af bevilling). Den primære ændring sker på specialklubberne, hvor Lavuk står for en øget opsparing på over 1,5 mio. kr. ekskl. gældssaneringsmidler, hvilket kan forklares med effekten af den reviderede budgetmodel på Lavuk og tilhørende handleplan.

Det betyder også, at der i forvaltningen er institutioner og skoler med både akkumuleret positiv opsparing og negativ opsparing/gæld. Der er således tale om et nettobeløb.

Køb og salg af pladser - merforbrug på 0,6 mio. kr. (-631 t. kr.)

-631

Området udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr., som består af flere faktorer. På køb af klubpladser til handicappede mellem 18-25 år er der et merforbrug på ca. 2,2 mio. kr. Der er tale om en aktivitetsstigning på ca. 9 pladser i 2013. Pladserne går hovedsagligt til elever som også er under STU- tilbuddet. (Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse). En tendens som også er set de foregående år.

På køb af fritidstilbud er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som skyldes at der er købt 7 færre pladser end budgetteret, dog til en marginal højere enhedspris. Mindreforbruget vedrører primært køb af pladser på fritidshjem og SFOer i andre kommuner.

På salg af fritidstilbud og specialbørnehaver er der mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Dette dækker over et mindreindtægt på salg af fritidshjems- og KKFO-pladser på 0,8 mio. kr. og en merindtægt på specialbørnehaver på 1,5 mio. kr. Merindtægten skyldes, at kapaciteten generelt er udvidet på specialbørnehaverne. På sigt skal disse pladser fyldes af københavnere, men i 2013 er en del af de nye pladser blevet solgt til andre kommuners børn. Derfor er der tale om en midlertidig mindreindtægt.

Puljer og budgetposter mindreforbrug 1,1 mio. kr. (1.072 t. kr.)

1.072

Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som primært vedrører puljerne Centrale aftaler, TR Klub og Praktikanter. Stort set hele mindreforbruget vedrører Centrale aftaler på 0,9 mio. kr. I Budget 2014 er der sparet 0,3 mio. kr. på Centrale aftaler og forvaltningen vil forslå besparelse af de resterende 0,5 mio. kr. til budget 2015.

Børne- og Ungdomsudvalget

Aktivitet på decentrale enheder – balance. (-11 t. kr.)	-11
Der er balance på aktiviteten.	
Øvrigt – mindreforbrug på 0,4 mio. kr. (424 t. kr.)	424
Der er et øvrigt mindreforbrug på 0,4 mio. kr.	

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Specialbørnehaver</i>				
Antal	178	186	186	0
Enhedspris, kr.	503.285	503.902	493.981	9.921
<i>Specialfritidshjem kategori 1</i>				
Antal	220	224	225	-1
Enhedspris, kr.	124.163	123.751	123.549	202
<i>Specialfritidshjem niveau 3</i>				
Antal	538	552	543	9
Enhedspris, kr.	224.936	217.487	223.275	-5.787
<i>Specialklubber</i>				
Antal	226	218	222	-4
Enhedspris, kr.	138.550	150.461	150.400	62

Dagtilbud special

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	15.109	12.411	14.689	12.464	472
I alt	15.109	12.411	14.689	12.464	472

I alt**472****Decentral opsparing – mindreforbrug 0,3 mio. kr. (279 t. kr.)**

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på Børneklivnikken på 0,3 mio. kr. Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre mer- eller mindreforbrug til året efter.

279

Øvrigt – mindreforbrug på 0,2 mio. kr. (193 t. kr.)

Der er et øvrigt mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr., som vedrører Børneklivnikken.

193

Børne- og Ungdomsudvalget

Anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.3 Folkeskoler	42.161	7.880	50.774	0	-16.493
3.22.02.3 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	0	0	0
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	11.331	0	3.363	0	7.968
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	0	0	0	0	0
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	18.399	0	3.478	0	14.921
5.25.13.3 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner	108.783	0	89.219	0	19.564
5.25.15.3 Fritidshjem	3.535	0	1.738	0	1.796
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	2.256	0	394	0	1.862
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	186.465	7.880	148.966	0	29.618

I alt

29.618

IT-infrastruktur og wideboards Projektet med modernisering af skolernes it infrastruktur er ikke som planlagt blevet færdigt i 2013. Det skyldes, at projektet løbende har skiftet karakter i en periode, kapacitetsanbefalingerne fra KL har ændret sig og Folkeskolereformen har skærpet en række krav. I 2014 skal den trådløse kapacitet udbygges. Det skal desuden sikres, at der er sammenhæng mellem undervisningsnettet og det pædagogiske net, som børnene kan tilgå i deres fritidsinstitutioner, som er en forudsætning for lektiecaferer. Hvis midlerne ikke overføres kan moderniseringen af skolernes it infrastruktur ikke gøres færdig

12.688

Digitale daginstitutioner. 28. august 2013 besluttede BUU at iværksætte projekt Digital Daginstitution. Projektet består af en række anlægsarbejder, som løses af Koncernservice, og som efterfølgende suppleres med en række serviceforbedringer i form af digital borgerkommunikation, værktøjer til pædagogisk dokumentation. Serviceydelser, som forudsættes indført i daginstitutioner. Midlerne til projektet blev først bevilliget midt i 2013, og projektet er ikke nået så langt som ventet. Overførelse er en forudsætning for at arbejdet kan videreføres. Projektet omhandler såvel kommunale som selvejende institutioner.

8.745

Tagensvej. Mindreforbruget skyldes, at færdiggørelse af daginstitutionen på Tagensvej 186 blev forsinket med 1 måned. Dermed var det ikke muligt at anvende alle monteringsmidler i 2013. Daginstitutionen kan ikke færdigmonteres, hvis midlerne ikke overføres til budget 2014

826

Ved Glyptoteket. Mindreforbruget vedrører opførelsen af en ny daginstitution på Ved Glyptoteket 4 og er opstået fordi monteringsbevillingen ikke har været præcist periodiseret i

1.170

forhold til det forventede forbrug. Daginstitutionen kan ikke færdigmonteres, hvis midlerne ikke overføres til budget 2014.

Pavillon Frederiksgård Skole. Mindreforbruget skyldes, at opstillingen af midlertidige daginstitutionspavilloner ved Frederiksgård Skole blev forsinket sidst i 2013. Dermed var det ikke muligt at anvende alle monteringsmidler i 2013. Daginstitutionspavillonen kan ikke færdigmonteres, hvis midlerne ikke overføres til budget 2014. 1.459

Vigerslev Allé Skole. Mindreforbruget vedrører udbygningen af Vigerslev Allé Skole med 1 spor. Mindreforbruget er opstået fordi bevillingen til inventar og undervisningsmidler ikke har været præcist periodiseret i forhold til det forventede forbrug. Det nye spor på Vigerslev Allé Skole kan ikke udstyres med møbler og undervisningsmidler i fuldt omfang, såfremt midlerne ikke overføres til budget 2014. 1.100

Pavillon Bellahøj skole. Mindreforbruget skal anvendes til at betale lejeudgifter på pavillonen ved Bellahøj Skole i 2014 og 2015. Mindreforbruget er opstået fordi bevillingen ikke har været korrekt periodiseret. Overføres midlerne ikke til budget 2014, må pavillonen nedtages. 2.400

Kingo. Mindreforbruget skyldes forsinket levering af et softwaremodul til Kingo systemet (daginstitutionsområdet). Projektet vil ikke kunne færdiggøres, hvis midlerne ikke overføres til budget 2014. 123

Diverse mindre forbrug. Mindreforbruget vedrører diverse projekter og kan ikke specificeres yderligere. 1.108

Børne- og Ungdomsudvalget

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	0	0	0	0
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	14.935	731	18.807	1.641	-2.962
5.22.07.2 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	895	0	895	0
I alt	14.935	1.626	18.807	2.536	-2.962

I alt

-2.962

På bevillingsområdet efterspørgselsstyrede overførsler er der et øvrigt merforbrug på 3,0 mio. kr. i 2013, som skyldes udgifter til ekstra EGU-elever. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget under aktivitet på bevillingsområdet undervisning.

-2.962

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	0	0	0
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	749	0	46	-703
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	466	0	192	0	274
7.55 Renter af langfristet gæld	123	0	202	0	-79
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	0	0	0	0
I alt	589	749	394	46	-508

I alt -508

Der er et samlet merforbrug på ca. 0,5 mio. kr. i forhold til renter vedrørende de selvejende institutioner. Afvigelsen er sammensat af både mindreindtægter og merudgifter i forhold til renter af indeståender i pengeinstitut og merudgift til renter på lån.

7.28: De selvejende institutioner har samlet set haft renteindtægter på ca. 46 t.kr. set i forhold til et budget på ca. 749 t.kr. Der er derfor en mindreindtægt på ca. 0,7 mio. kr. -703

7.52: De selvejende institutioner har samlet set haft renteudgifter på ca. 192 t.kr. set i forhold til et budget på ca. 466 t.kr. Der er derfor et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr. Der er typisk tale om renter af træk på kassekredit eller overtræk på bankkonti. 274

7.55: De selvejende institutioner har haft udgifter på ca. 202 t.kr. i forhold til renter på optagede lån, der er godkendt af kommunen. Der er et budget på ca. 123 t.kr. og derfor et merforbrug på ca. 0,1 mio. kr. -79

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	0	0	0
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	3.100	0	0	0	3.100
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	700	0	1.384	0	-684
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
I alt	3.800	0	1.384	0	2.416

I alt

2.416

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 2,4 mio. kr. i forhold til deponering og afdrag på lån vedrørende de selvejende institutioner. Afvigelsen er sammensat af et mindreforbrug vedrørende deponering for lån og et merforbrug vedrørende afdrag på lån.

8.32.27: Der er et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til deponering vedrørende optagelse af lån, da der ikke som forudsat i budgettet har været foretaget deponeringer til lån. 3.100

8.55.63: De selvejende institutioner har samlet set haft udgifter til afdrag på lån på ca. 1,4 mio. kr. set i forhold til et budget på 0,7 mio. kr. Der er derfor et merforbrug på ca. 0,7 mio. kr. Der er tale om udgifter vedrørende afdrag på lån i forhold til langfristet gæld, der er godkendt af kommunen, og optaget på selvejende institutioner. -684

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-147.547	0	147.547
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	217	217
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-103.155	-103.155
I alt	0	0	-147.547	-102.938	44.609

I alt

44.609

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 44,6 mio. kr. i forhold til forskydninger på øvrige balanceposter. Forskydningen er sammensat af forskellige forhold og vedrører eksterne indbetalinger, mellemregninger mellem regnskabsår, tilgodehavender, forskydning i leverandørgæld samt gæld vedrørende selvejende institutioner med driftsoverenskomst.

8.28: Der er en samlet forskydning/indtægt på ca. 147,5 mio. kr. i forhold til forskydninger i kortfristede tilgodehavender, der vedrører forskellige forhold. 147.547

Der er indtægtsført 88,0 mio. kr., som er modtaget fra Novo Nordisk Fonden. Midlerne er en del af projektet i Københavns Kommune vedrørende oprettelsen af en Europaskole og indgår i den samlede anlægssag. Midlerne vil gå til første grundbetaling til Carlsberg Byen P/S og medfinansierer byggeprojektets udgifter til faglokaler og det engelske spor. Midlerne vil dermed bl.a. være med til at sikre, at Europaskolen i København bliver et moderne skoletilbud gearet til undervisning på højeste niveau inden for alle fagrækker, herunder de naturvidenskabelige fag.

Der er forskydninger for ca. 6,0 mio. kr. vedrørende forældrebetalingen i Københavns

Kommune. Der er tale om primært udestående kundetilgodehavender. Udover kundetilgodehavender relateret til forældrebetalingen er der udeståender i forhold til forskud, mellemregninger og tilgodehavender for ca. 2,2 mio. kr.

Der er posteret for ca. 33,5 mio. kr. i forhold til området for afregning af pladser. Forvaltningen statusposterer vedrørende køb og salg af pladser i forhold til de udeståender, der ikke har været muligt at afslutte indenfor regnskabsåret. Det er ud fra en forventning om, at regningerne fra fx andre kommuner vedrørende børn, som de ikke har fremsendt tidsnok, kommer på et tidspunkt. Aktiviteten har fundet sted og det er således udelukkende afregningen, der mangler. Udover de ca. 33,5 mio. kr. er der hensat ca. 7,1 mio. kr. i forhold til øvrige forventede udgifter i 2014.

Der er en forskydning på ca. 2,9 mio. kr., der kan henføres til årets resultat på Skoletjenesten. Skoletjenesten er et samarbejde mellem Københavns Kommune, Frederiksberg Kommune, kommunerne i Region Hovedstaden og Region Sjælland. Der er tale om en pædagogisk institution, der via tilskud skal drive sig selv. Årets resultat videreføres derfor til året efter.

Der er ca. 3,3 mio. kr., som kan relateres til tilgodehavender fra andre kommuner og regioner. Det skyldes udestående indbetalinger i forhold til dagpenge og barselsrefusioner. Derudover er der ca. 4,5 mio. kr., som skyldes nedbringelse af finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst.

8.45: Der er en indtægt på ca. 0,2 mio. kr. vedrørende forskydninger i forhold til deposita for lejemaal i selvejende institutioner. 217

8.52: Der er en samlet udgift på ca. 103,2 mio. kr. i forhold til forskydninger i kortfristet gæld. Forskydningen vedrører hovedsageligt leverandørgæld på ca. 31,6 mio. kr. samt anden kortfristet indenlandsk gæld på ca. 52,1 mio. kr. Herudover vedrører forskydningen også selvejende institutioner med driftsoverenskomst med ca. 19,3 mio. kr. -103.155

Omkostningsbaseret regnskab

Børne- og Ungdomsudvalget (1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	120.290	82.425
Bygninger	715.159	706.838
Tekniske anlæg	62.484	66.067
Inventar	87.942	100.727
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	985.875	956.058
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	7.719	7.719
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	7.719	7.719
Anlægsaktiver i alt	993.594	963.777
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	331.270	183.722
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	331.270	183.722
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	15.218	6.289
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	346.488	190.011
AKTIVER I ALT	1.340.082	1.153.788

Egenkapital	-1.830.836	-1.976.184
Hensatte forpligtigelser	2.720.676	2.784.052
Hensatte forpligtigelser	2.720.676	2.784.052
Langfristet gæld	2.936	1.552
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	2.936	1.552
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	1.601	1.819
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	445.705	342.550
Kortfristede gældsforpligtelser	445.705	342.550
Gæld i alt	450.242	345.920
PASSIVER I ALT	1.340.082	1.153.788

Kommentarer til balancen

Aktiver

De materielle anlægsaktiver er faldet med 29,817 mio. svarende til 3 %. Faldet skyldes hovedsageligt en berigtigelse af anlægskartoteket og afskrivninger på bygninger. Der er også sket en tilgang på posten for inventar, der er steget med 12,786 mio. svarende til 15 %. Stigningen skyldes, at de registreringer, der er foretaget i 2013 er større end registreringerne i 2012, da der er indkøbt mere inventar i 2013.

Omsætningsaktiverne er faldet med 156,5 mio. svarende til 45 %. Dette skyldes et fald i de kortfristede tilgodehavender i øvrigt. Faldet skyldes, at niveauet for kortfristede tilgodehavender er lavere end registreringen i 2012. Dette beror på, at enhederne i BUF i 2013 har fået afregnet en større del af deres kortfristede tilgodehavender.

Passiver

De hensatte forpligtelser er steget med 63,376 mio. svarende til 2 %. Stigningen skyldes hovedsageligt tjenestemandspensionerne, hvor ØKF står for beregningen af denne post.

Den langfristede gæld er faldet med ca. 1,4 mio. svarende til 47 %. Faldet vedrører selvejende institutioners afdrag på gæld.

Den kortfristede gæld er faldet med ca. 103,2 mio. svarende til 23 %. Faldet i den kortfristede gæld skyldes, at niveauet for de ventende betalinger på leverandørgæld, dvs. den kortfristede gæld, på både centrale og decentrale enheder er lavere end niveauet året forinden.

Anvendt regnskabspraksis

Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede balance er udarbejdet efter principperne i Københavns kommunes overordnede regnskabspraksis. Registreringerne er foretaget efter princippet om samhørende aktiver, hvorved samlede udgifter er medtaget som samlede beløb. Forvaltningen har i sin forretningsgang nr. 15 anført de regler og rutiner, der skal iagttages ved registreringen af aktiver.

Fysiske aktiver for selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsforvaltningen kan ikke registreres i det år hvor de er indkøbt. Dette skyldes at forvaltningen modtager det revisionspåtegnede regnskab efter skæringsdato for registreringer i anlægsmodulet. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	816.047	8.987	825.034	814.842	10.192
Ordinær drift	1.003.273	-7.185	996.087	998.408	-2.321
Byfornyelse, ydelsesstøtte	199.161	-1.495	197.666	193.805	3.861
Parkering - drift	-386.387	17.667	-368.719	-377.371	8.652
Anlæg	1.044.063	-6.650	1.037.411	1.038.451	-1.038
Ordinær anlæg	843.622	97.067	940.687	934.816	5.872
Byfornyelse, anlæg	192.864	-99.636	93.228	97.239	-4.010
Takstfinansieret anlæg	7.577	-4.081	3.496	6.396	-2.900
Overførsler mv.	2.811	-30.544	-27.733	-28.733	1.003
Takstfinansieret	-2.010	-29.144	-31.154	-32.512	1.361
Byfornyelse	4.821	-1.400	3.421	3.779	-358
Finansposter	182.900	-72.788	110.112	320.135	-210.025
Renter Mv.	3.900	721	4.621	4.943	-322
Langfristede balanceposter	179.000	-104.509	74.491	56.455	18.036
Øvrige balanceposter	0	31.000	31.000	258.737	-227.739
I alt	2.045.821	-100.995	1.944.824	2.144.695	-199.868

Teknik- og Miljøudvalget

Ordinær drift

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.1 Fælles formål	21.173	315	21.345	-343	-829
0.25.11.1 Beboelse	16.842	37.403	18.122	38.696	13
0.25.15.1 Byfornyelse	305	0	-324	0	629
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	193.629	4.706	200.571	4.693	-6.954
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	0	0	0	0	0
0.35.40.1 Kirkegårde	94.667	47.503	94.409	46.954	-291
0.48.71.1 Vedligeholdelse af vandløb	11.026	2.231	12.884	2.170	-1.919
0.52.80.1 Fælles formål	8.333	458	6.844	365	1.396
0.52.81.1 Jordforurening	9.604	0	9.498	7	114
0.52.85.1 Bærbare batterier	1.882	0	1.471	0	411
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	24.387	2.287	21.367	580	1.312
0.52.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	39.233	3.892	35.496	2.996	2.840
0.55.91.1 Skadedyrsbekæmpelse	11.764	11.486	12.164	11.316	-569
2.22.01.1 Fælles formål	92.396	9.648	80.831	9.026	10.942
2.22.03.1 Arbejder for fremmed regning	67.269	67.505	75.746	70.063	-5.918
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	11.926	12.623	13.170	15.550	1.682
2.22.07.1 Parkering	0	0	0	0	0
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	247.422	23.546	255.856	22.965	-9.015
2.28.12.1 Belægnings m.v.	42.299	0	41.821	315	793
2.28.14.1 Vintertjeneste	40.501	0	37.944	112	2.669
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	5.773	0	5.410	84	447
3.38.70.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	951	0	439	0	512
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	873	0	909	0	-36
6.45.50.1 Administrationsbygninger	34.798	0	43.449	525	-8.125
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	245.942	29.137	243.346	27.430	889
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	47.704	0	42.651	0	5.053
6.45.55.1 Miljøbeskyttelse	7.308	0	8.018	-9	-719
6.45.56.1 Byggesagsbehandling	57.085	107.846	56.244	106.530	-475
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætter	19.601	525	19.227	473	322
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	2.505	0	0	0	2.505
I alt	1.357.198	361.111	1.358.908	360.498	-2.321

I alt

-2.321

Faste ejendomme

Området omfatter drift af byfornyede ejendomme samt bemandede og ubemandede toiletter. Området består af følgende funktioner:

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
0.25.10.1	Faste ejendomme - Fælles formål	21.173	-315	21.345	343	-829
0.25.11.1	Faste ejendomme - Beboelse	16.842	-37.403	18.122	-38.696	13
0.25.15.1	Faste ejendomme - Udgifter til	305	0	-324	0	629
001	byfornyelse					
I alt		38.320	-37.718	39.143	-38.354	-187

I alt

Samlet set er der et merforbrug på 0,2 mio. kr., som består af merudgifter på 0,8 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor. -187

Fælles formål (bemandede og ubemandede toiletter)

-829

Merforbruget er primært forårsaget af flere udgifter end forventet til vedligeholdelse af Danfo toiletterne, hvor særligt anskaffelsen af nye reservedele har vist sig væsentlig dyrere end forventet (1,0 mio. kr.). Derudover er der konstateret et mindreforbrug (0,3 mio. kr.) der er forårsaget af flere mindre afvigelser f.eks. etableringsomkostninger til misbrugervenligt toilet (0,1 mio. kr.).

Beboelse (rådeover-ejendomme)

13

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Byfornyelse

629

Der er i budgetaftalen for 2012 afsat 2,5 mio. kr. til udvidede åbningstider og aktivitetsmedarbejdere på udvalgte idrætsanlæg i de mest udsatte bydele. I det afsatte beløb indgår der 0,3 mio. kr. i driftsstøtte fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til ansættelse af en aktivitetsmedarbejder på centeret. Driftsstøtten fortsætter frem til 2015. Midlerne administreres af Områdefornyelsen i Husum, som ikke har været stringent i bogføringen af midlerne. Udgifterne er således blevet bogført på konti vedr. anlægsbevillingen og ikke på den korrekte driftskonto. Yderligere har omposteringer resulteret i en fejlkontering af indtægter der andrager 323 t.kr. er blevet bogført på funktionen. Fremadrettet vil Områdefornyelsen i Husum sikre, at kun udgifter vedrørende driftsstøtte i henhold til aftale med KFF, vil blive bogført på funktionen.

Teknik- og Miljøudvalget

Miljø

Området *Miljø* omfatter en række faglige opgaver og projekter, der går på tværs af funktioner, herunder jordforurening, miljøtilsyn, øvrige miljøundersøgelser og skadedyrsbekæmpelse.

Området består af følgende funktioner:

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
Funktion	Tekst	Udgift	indtægt	Udgift	indtægt	Netto
0.52.80.1	Miljøbeskyttelse - Fælles formål	8.333	-458	6.844	-365	1.396
0.52.81.1	Jordforurening	9.604		9.498	-7	114
0.52.85.1	Bærbare batterier	1.882		1.471		411
0.52.87.1	Miljøhensyn - virksomheder	16.398	-1.250	16.068	-200	-720
0.52.87.1	Godkendelse/tilsyn - fælles formål	1.010	0	232	0	778
001						
0.52.87.1	Godkendelse/tilsyn med	360	-1.037	366	-380	-664
002	brugerbetalingspligtige virksomheder					
0.52.87.1	Godkendelse/tilsyn med ikke	6.618	0	4.701	0	1.917
003	brugerbetalingspligtige virksomheder					
0.52.89.1	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	39.233	-3.892	35.496	-2.996	2.840
0.55.91.1	Skadedyrsbekæmpelse	11.764	-11.486	12.164	-11.316	-569
6.45.54.1	Administrationsudgifter overført til	0	0	0	0	0
090	forsyningsvirksomhederne					
6.45.55.1	Administration vedrørende miljøbeskyttelse	7.308	0	8.018	9	-719
I alt		102.510	-18.123	94.858	-15.255	4.784

I alt

4.784

Samlet set er der et mindreforbrug på 4,8 mio. kr., som består af mindreudgifter på 7,7 mio. kr. og mindreindtægter på 2,9 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Miljøbeskyttelse - Fælles formål

1.396

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt at en række af kommunens øvrige forvaltninger ikke har anvendt deres budget til Miljøledelse (0,5 mio. kr.). Derudover har der i 2013 været et mindre behov for køb af eksterne konsulentytelser (0,3 mio. kr.), idet flere opgaver i 2013 er løst internt i Teknik- og Miljøforvaltningen. Derudover har der været færre udgifter til planlagte organisationsændringer (0,4 mio. kr.), idet hele Teknik- og Miljøforvaltningen i 2013 har gennemgået en større omorganisering.

Jordforurening

114

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Bærbare batterier

411

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Miljøtilsyn – virksomheder

-720

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Godkendelse/tilsyn med virksomheder - fælles formål

778

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Godkendelse/tilsyn med brugerbetalingspligtige virksomheder

-664

Afvigelsen er ikke væsentlig.

<i>Godkendelse/tilsyn med ikke brugerbetalingspligtige virksomheder</i>	1.917
På denne funktion ligger budgettet til arbejdet i relation til Metro og større anlægsarbejder. Center for Miljø fik i sommeren 2013 bevilliget 2,0 mio. kr. til døgnbemandet metrotilsyn.	
Mindreforbruget er hovedsageligt forårsaget af et mindreforbrug på løn på 2,0 mio. kr. samt et merforbrug på driftsudgifter på 0,1 mio. kr. Merforbruget skyldes et større behov for ekstern advokatbistand end budgetteret.	
Mindreforbruget på løn skyldes primært, at de ekstra tilsynsmedarbejdere er blevet fejlagtigt aflønnet på funktion 0.52.98.1. Endvidere blev det besluttet, at der kun skulle ansættes tre ud af fire bevilligede tilsynsarbejdere, da Metrobyggeriet alligevel ikke krævede en døgnbemandet tilsynsvagt. Derudover varetog en del af centerets faste stab i en kort periode tilsynsarbejdet og generede derved ekstra overarbejde. Udbetalingen af dette overarbejde er konteret på de funktioner, hvor medarbejderen normalt er aflønnet og ikke på denne funktion som aktiviteten er budgetteret på.	
<i>Miljøbeskyttelse - Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.</i>	2.840
Af mindreforbruget kan 2,4 mio. kr. tilskrives deltagelse i to eksternt finansierede projekter <i>Transformer fp7</i> og <i>Urban Transition Øresund</i> , hvor der ikke har været afholdt de forventede udgifter i 2013 grundet vanskeligheder med at udarbejde en retvisende periodisering, idet udgifterne bl.a. er afhængige af samarbejde mellem flere eksterne partnere, hvilket kan forårsage forsinkelser i projekterne. Projekternes løbetid er normalt tre år, og der følges normalt ikke op på periodens budget men periodens aktivitet. Det forventes, at udgifterne afholdes i 2014. Derudover har der været mindreforbrug på indhentning af eksterne konsulentydelse til VVM-sager (0,2 mio. kr.) og på projektet <i>Veje til grøn vækst</i> (0,1 mio. kr.) der skyldes, at de statslige vandhandleplaner blev udsat, hvorfor den kommunale vand-indsatsplanlægning og dertilhørende undersøgelser ikke kunne gennemføres i 2013 som planlagt (0,1 mio. kr.).	
<i>Skadedyrsbekæmpelse.</i>	-569
Afvigelsen er ikke væsentlig.	
<i>Administrationsudgifter overført til forsyningsvirksomhederne</i>	0
Der har ikke været budget og forbrug på funktionen.	
<i>Administration vedrørende miljøbeskyttelse</i>	-719
Merforbruget skyldes primært udskillelsen af Center for Affald og Genbrug til et selvstændigt område, hvilket har bevirket, at udgiftsbudgettet blev reduceret, da udgifterne til overhead blev flyttet fra denne funktion til det nye center. Hertil skal lægges diverse mindreforbrug på bl.a. et personaleseminar, som blev annulleret i forbindelse med forberedelsen af "Byens Behov".	

Parker og grønne områder

Området *Parker og grønne områder* omfatter naturområder, parker og legepladser, kirkegårde samt vedligeholdelse af vandløb. Området består af følgende funktioner:

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
Funktion	Tekst	Udgift	indtægt	Udgift	indtægt	Netto
0.28.20.1	Fritidsområder - Grønne områder og naturpladser	182.565	-4.706	189.033	-4.693	-6.481
0.28.20.1	Fritidsområder - Ledelse og administration	11.064	0	11.538	0	-473
0.35.40.1	Kirkegårde - Kirkegårde	88.114	-47.503	85.999	-46.954	1.567
0.35.40.1	Kirkegårde - Ledelse og administration	6.552	0	8.410	0	-1.858
0.48.71.1	Vandløbsvæsen - Vedligeholdelse af vandløb	11.026	-2.231	12.884	-2.170	-1.919
I alt		299.322	-54.440	307.864	-53.817	-9.164

I alt

-9.164

Samlet set er der et merforbrug på 8,7 mio. kr., som består af merudgifter på 8,2 mio. kr. og mindreindtægter på 0,5 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Grønne områder og naturpladser

-6.481

Teknik- og Miljøforvaltningen har indgået en kontrakt med Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme om at dække halvdelen af driftsudgifterne forbundet med Amaliehaven. I 2013 har Styrelsen fremsendt en ekstraregning på 1,4 mio. kr. for reparation af bolværk i Amaliehaven. En udgift som Teknik- og Miljøforvaltningen ikke havde budgetteret med og ikke vurderer som værende omfattet af den indgået kontrakt. Der pågår derfor en endnu uafsluttet forhandling med Styrelsen for Slotte og Kulturejendomme omkring betalingen. Derudover har udgifter til bygningsvedligehold været højere end forventet (0,8 mio. kr.) samtidigt med, at afregningen på lærlinge til GRUK var højere end forventet (1,0 mio. kr.). Stormene Bodil og Allan medførte et mindre merforbrug for forvaltningen i forbindelse med håndtering af væltede træer og andre skader i byens parker og grønne områder på i alt 0,6 mio. kr. Afslutningsvis skal det nævnes, at der er indkøbt park og legepladsinventar samt udførelse af gartneriske opgaver for 2,0 mio. kr. mere end budgetteret. Derudover har der været en række mindre merforbrug der tilsammen udgør 0,7 mio. kr.

Fritidsområder – Ledelse og administration

-473

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Kirkegårde

1.567

Samlet set har der været et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der hovedsageligt er forårsaget af merindtægter (3,0 mio. kr.) grundet flere kremeringer end forventet, samt en række mindre mindreforbrug, der opstod henover sommeren grundet en generel opbremsning i forvaltningens aktiviteter bl.a. anlæg af stier omkring fællesgraven på Bispebjerg Kirkegård, og renovering af muren omkring Bispebjerg Kirkegård, mens der har været et merforbrug på 1,4 mio. kr. i forbindelse med renovering af mandskabs- og kontorbygningerne på Rådvalsvej.

Kirkegårde – Ledelse og administration

-1.858

Der har samlet set været et merforbrug på 1,9 mio. kr., der skyldes, at der er sket en række fejlkonteringer på funktionen. Fejlkonteringerne vedrører vandafledningsafgifter (0,5 mio. kr.), afregning til GRUK vedr. gartnerielever (0,8 mio. kr.) samt fejlkontering af lønudgifter til

projektteam (0,6 mio. kr.). Disse fejlposterings skulle have været posteret på funktion 0.35.40.1 *Kirkegårde*. I budget 2014 er det indskærpet, at der på funktionen kun må konteres udgifter relateret til sekretariatet og til kompetenceudvikling. Der vil i 2014 være et øget fokus på, at der ikke konteres andre former for udgifter på funktionen.

Vedligeholdelse af vandløb

-1.919

På funktionen konteres udgifter vedr. styring af vandstrømme samt afledning til kloak. Afregningen sker typisk med HOFOR (tidl. Københavns Energi). Merforbruget i 2013 er således et resultat af en stor ekstraregning fra HOFOR, som er en følge af det store reparationsarbejde på Ladegårds Å.

Vejområdet

Vejområdet omfatter alle aktiviteter, der kan henføres til vejarealet. Overordnet drejer det sig om aktiviteter som vejvedligeholdelse og -reparation, renholdelse af veje og fortove, drift og vedligehold af vejbelysning samt afgifter i forbindelse med råden over vejarealet. Området består af følgende funktioner:

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
2.22.01.1	Fælles formål	88.429	-9.648	76.800	-9.026	11.006
2.22.01.1	Fælles funktioner - Ledelse og administration	3.967	0	4.031	0	-64
2.22.03.1	Arbejder for fremmed regning	67.269	-67.505	75.746	-70.063	-5.918
2.22.05.1	Driftsbygninger og -pladser	11.926	-12.623	13.170	-15.550	1.682
2.28.11.1	Vejvedligeholdelse	236.129	-23.546	243.127	-22.965	-7.579
2.28.11.1	Kommunale veje - Ledelse og administration	11.292	0	12.729	-1	-1.436
2.28.12.1	Belægning m.v.	42.299	0	41.821	-315	793
2.28.14.1	Vintertjeneste	40.501	0	37.944	-112	2.669
3.35.64.1	Andre kulturelle opgaver	5.773	0	5.410	-84	447
I alt		507.585	-113.322	510.777	-118.116	1.600

I alt

1.600

Samlet set er der et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der består af merudgifter på 3,2 mio. kr. og merindtægter på 4,8 mio. kr. De væsentligste afvigelser er forklaret nedenfor.

Transport og infrastruktur - Fælles formål

11.006

Størstedelen af forvaltningens materiel indkøbes på denne funktion, selvom materiellet benyttes til aktiviteter på andre funktioner. En generel tilbageholdenhed i nyinvesteringer i materiel har medført, at de afsatte risikomidler til investeringer i materiel ikke blev anvendt (3,8 mio. kr.). Årsagen til tilbageholdenhed i investeringerne skyldes primært første halvårs hårde vinter, hvor det længe så ud til, at årets samlede ramme ville blive overskredet. Derudover er det hensatte beløb i regnskab 2012 til dækning af udgifter i forbindelse med erstatningssag vedrørende ulykken på Dronning Louises Bro på 5,3 mio. kr. Beløbet er tilbageført ultimo 2013. Endvidere har der været merindtægter på samlet 0,4 mio. kr. i forbindelse med salg af brugte maskiner.

Fælles funktioner – Ledelse og administration

-64

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Arbejder for fremmed regning

-5.918

Indtægter og udgifter på denne funktion bør balancere, således at udgifterne til området dækkes af indtægter fra eksterne parter. Merforbruget kan især henføres til fortovsordningen, hvor kommunen på grundejernes regning varetager renholdelsen af fortove. Der var i 2013 et underskud på 2,9 mio. kr. på ordningen, hvilket primært skyldes, at der er anvendt flere ressourcer på renholdelse af fortovene end budgetteret, hvilket tilsvarende har medført en lavere ressourceanvendelse på den almindelige skattefinansierede renholdelse. Dertil kommer, at to projekter på i alt 2,5 mio. kr. er fejlkonteret. De to projekter er ”rydning af kulbanevej” (0,5 mio. kr.) og ”ikke fakturerbare timer” (1,4 mio. kr.). Udgifterne skulle have været konteret på funktion 2.28.11.1 *Vejligeholdelse*. Derudover er der hensat 0,7 mio. kr. til dækning af gamle påbudssager, hvor Teknik- og Miljøforvaltninger har opkrævet Vejdirektoratet for højt bygherretillæg.

Driftsbygninger og -pladser

Udgifterne til og indtægterne fra forvaltningens tekniske bygninger gav et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Der er bl.a. merindtægter på samlet 2,0 mio. kr. der hovedsageligt er opstået i forbindelse med udlejning af arealer på Selinevej. Derudover er der konstateret en budgetfejl på merindtægter på i alt 1,3 mio. kr., hvor budgettet fejlagtigt er placeret på funktion 6.45.51.1. 002 *Øvrig administration* i stedet for 2.22.05.1 *Driftsbygninger og pladser*. Yderligere har der været merudgifter i forbindelse med reovering og forskydninger i forhold til anvendelsen af de tekniske ejendomme (0,7 mio. kr.), der er forårsaget af et oparbejdet efterslæb på ejendommene. Derudover er der et merforbrug på huslejudgifter til KEjd (0,8 mio. kr.).

1.682

Vejvedligeholdelse mv.

Området består af den almene kommunale vejvedligeholdelse og den kommunale renholdelse og har et samlet merforbrug på 7,6 mio. kr., hvoraf udgifter for 6,8 mio. kr. skyldes fejl i den automatiske omkontering, hvor funktion 2.28.12.1 *Belægning* er blevet belastet af udgifterne frem for denne funktion. Derudover forårsagede den hårde vinter i årets første måneder store skader på vejnettet, hvilket betød flere udgifter end ventet på reparationer af vejbrønde, lapning af vejhuller og forsegling af kørebaner. Skaderne efter vinteren genererede tilsammen et merforbrug på 5,6 mio. kr.

-7.579

Den kommunale renholdelse har mindreudgifter på 4,6 mio. kr., hvoraf de 0,9 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter til graffitirensning. Derudover forårsager den føromtalt større ressource anvendelse på fortovsordningen, at ressource-anvendelsen på denne funktion har været lavere end forventet (2,9 mio. kr.) hvilket har medvirket til merforbruget på funktion 2.22.03.1 ”*Arbejde for fremmed regning*”. Dertil kommer en række mindre afvigelser for funktionen på samlet set ca. 0,3 mio. kr.

Kommunale veje – Ledelse og Administration

Merforbruget er hovedsageligt forårsaget af højere lønudgifter til administration i forbindelse med renholdelsen samt afholdelse af udgifter til fratrædelsesaftaler og udgifter til nyansættelser i sekretariatet. på i alt 1,2 mio. kr.). De højere administrationsudgifter skyldes bl.a. at lønudgiften til en faglig områdechef er blevet afholdt i sekretariatet.

-1.436

Belægninger

Afvigelsen er sammensat af et mindreforbrug på løn der er blevet konteret på 0.28.11.1 *Vejvedligeholdelse* (6,8 mio. kr.) samt et merforbrug på 6,3 mio. kr. Merforbruget skyldes opprioritering af asfalområdet for derved at nedbringe vedligeholdelsesefterslæbet, hvor der er udført flere arbejder for specielt kørebaner og cykelstier. Dertil kommer et mindreforbrug der består af en række mindre afvigelser på i alt 0,3 mio. kr.

793

Vintertjenesten

Vinteren for 2013 har været kendetegnet ved en hård førstedel, der medførte et stort merforbrug til udkald og tømidler (7,5 mio. kr.) mens anden del af vinteren var kendetegnet ved gråt og mildt

2.669

vejr. Det milde vejr i slutningen af 2013 medførte et stort mindreforbrug på udkald og tømidler (10,1 mio. kr.), hvilket i stor grad opvejede det merforbrug der var opstået i foråret.

Andre kulturelle opgaver

Afvigelsen er ikke væsentlig.

-447

Administration

Området *Administration* omfatter udvalgsbetjening, sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger samt byggesagsbehandling. Området består af følgende funktioner:

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
6.42.41.1	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	951	0	439	0	512
6.42.42.1	Kommissioner, råd og nævn	873	0	909	0	-36
6.45.50.1	Administrationsbygninger	34.798	0	43.449	-525	-8.125
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	0	0	238	0	-238
6.45.51.1	Administrativ organisation - Myndighedsudøvelse	66.983	-2.480	65.852	-594	-755
6.45.51.1	Administrativ organisation - Øvrig administration	178.167	-6.248	176.187	-4.968	699
6.45.51.1	Administrationsudgifter overført til forsyningsvirksomhederne	792	-20.409	1.069	-21.868	1.182
6.45.52.1	Administrativ organisation - fælles IT og Telefon	47.704	0	42.651	0	5.053
6.45.56.1	Administration organisation - Byggesagsbehandling	57.085	-107.846	56.244	-106.530	-475
6.48.67.1	Erhvervsservice og iværksætter	9.763	-525	9.411	-473	301
6.48.67.1	Væksthuse	9.837	0	9.816	0	21
6.52.70.1	Løn- og barselspuljer	2.505	0	0	0	2.505
I alt		409.460	-137.509	406.264	-134.958	646

I alt

646

Området har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 3,2 mio. kr. og mindreindtægter på 2,6 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Kommunalbestyrelsesmedlemmer

512

Grundet kommunalvalget i november 2013, med borgmesterskifte og nyt Teknik- og Miljøudvalg til følge, har der været mindre rejse- og udvalgsaktivitet end budgetteret (0,1 mio. kr.). Endvidere har beslutningen om ikke at anskaffe ny borgmesterbil (0,4 mio. kr.) medvirket til mindreforbruget i 2013.

Kommissioner, råd og nævn

-36

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Administrationsbygninger

-8.125

Forundersøgelsen af TMF-husene blev gennemført i 2013, og kostede 1,6 mio. kr. Projektet blev dog ikke igangsat pga. divergerende meninger omkring projekts udformning, og er derfor en medvirkende faktor til merforbruget. Hvis projektet var blevet gennemført ville forbruget på de 1,6 mio. kr. være blevet flyttet til anlægsrammen, hvor der var reserveret budget til projektet. Derudover har der været merudgifter til reparationer og vedligeholdelse af bygninger for i alt 3,7 mio. kr., hvor forsikringsudbetalingen først kommer til udbetaling i 2014 samt udgifter til højere husleje (0,6 mio. kr.). Det resterende merforbrug kan primært henføres til flere udgifter til øvrig

drift (0,8 mio. kr.) på henholdsvis Islands Brygge og Njalsgården 13-17 samt højere udgifter til bygnings- og løssøreforsikring på 1,6 mio. kr.

Sekretariat og forvaltninger -238
Afvigelsen er ikke væsentlig.

Myndighedsudøvelse -755
Afvigelsen er ikke væsentlig.

Øvrig administration

Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på 7,8 mio. kr. og et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Merforbruget er primært forårsaget af en fejlkontering på funktion 2.22.05.1 *Driftsbygninger og pladser*, hvor 1,3 mio. kr. er registeret som indtægter. Derudover er der et merforbrug på løn på 4,3 mio. kr. der kan henføres til centralt besluttede hensættelser, fejlbogføring af elever og diverse forskydninger. Dertil kommer ekstra omkostninger på 2,0 mio. til køb af ekstern konsulentbistand i forbindelse med to store erstatningssager samt reorganisering af forvaltningen. Mindreforbruget kan bl.a. henføres til forsinkelse i digitaliseringen af ejendomsforespørgelser (3,5 mio. kr.), hvilket har betydet, at forvaltningen i det meste af 2013 har haft indtægter i forbindelse med forespørgslerne. Digitaliseringen vil medføre, at indtægterne i 2014 bortfalder. Derudover har der været et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. der primært skyldes udskydelse af kortajourføringsprojektet til 2014 samt et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. der er forårsaget af tilbageførelse af hensættelse sent på året vedr. retssager som kommunen har vundet. Endvidere er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. til uforudsete udgifter der ikke er blevet realiseret i 2013. Dertil kommer merindtægter på 0,2 mio. kr. i relation til royalties på Philip A/S salg af Københavner lampen. 699

Administrationsudgifter overført til forsyningsvirksomhederne 1.182
I 2013 er beregningsmetoden til en opgørelse af det takst- og gebyrfinansierede område andel af centralt overhead og centrale fælles udgifter blevet ændret. Den ændrede beregningsmetode har medført, at der på funktionen er et samlede merindtægter på 1,2 mio. kr. Indtægterne kommer fra det takstfinansierede område, som har haft en tilsvarende merudgift.

Fælles IT og telefon 5.053
I 2013 har forvaltningen haft et øget fokus på anvendelse af nyere og bedre digitale løsninger. Det øgede fokus har bl.a. medført en reduktion i udgifterne til fastnettelefoni, øget brug af scanning af dokumenter frem for papir samt en øget brug af forvaltningens elektroniske dokumenthåndteringssystem. Samlet set har det øgede fokus givet et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Som en konsekvens af dette har afregningen til Koncernservice været væsentlig lavere i forhold til tidligere år (1,4 mio. kr.). Endvidere bør det nævnes at budgettet på flere områder er blevet nedjusteret (0,5 mio. kr.) bl.a. på baggrund af en opbremsning i alle aktiviteter halvvejs i året.

Byggesagsbehandling -475
Afvigelsen er ikke væsentlig.

Erhvervsservice og iværksætter 301
Afvigelsen er ikke væsentlig.

Væksthuse 21
Afvigelsen er ikke væsentlig.

Løn- og barselpuljer 2.505
Forbruget vedrørende flexjobpuljen mm., der fejlagtigt ikke er blevet fordelt ud til centrene, hvor medarbejdere er ansatte.

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.1 Beboelse	203	0	174	0	29
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.25.15.1 Byfornyelse	161.631	0	160.810	0	821
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	39.632	0	36.447	1.813	4.998
0.25.18.2 Driftsikring af boligbyggeri	0	3.800	0	1.813	-1.987
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
5.57.77.1 Boligsikring - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
5.57.77.2 Boligsikring - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	201.466	3.800	197.431	3.626	3.861

I alt

3.861

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
0.25.11.1	Faste ejendomme - Beboelse	203	0	174	0	29
0.25.15.1	Faste ejendomme - Udgifter til byfornyelse	161.631	0	160.810	0	821
0.25.18.1	Faste ejendomme - Støtte til opførelse af boliger	37.970	0	36.021	0	1.949
0.25.18.1	Faste ejendomme - Ungdomsboligbidrag	1.662	0	426	0	1.236
0.25.18.1	Faste ejendomme - Driftssikring af boligbyggeri	0	0	0	-1.813	1.813
0.25.18.2	Faste ejendomme - Driftsikring af boligbyggeri, refusion	0	-3.800	0	-1.813	-1.987
I alt		201.466	-3.800	197.431	-3.625	3.860

På bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr., som består af færre udgifter på 4,0 mio. kr. og færre indtægter på 0,2mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Beboelse

29

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Udgifter til byfornyelse (terminsbetalinger)

821

Terminsbetalinger vedrører lånefinansiering af tidligere foretaget byfornyelse. Kommunens andel udgør 50 pct., mens statens restfinansiering opkræves kvartalsvist. Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. for året, hvilket kan tilskrives, at ydelsesprofilen på de underliggende indeksslån er faldende og endvidere er påvirket af udviklingen i inflationen (nettoprisindekset) og en variabel rente.

Støtte til opførelse af boliger

1.949

Mindreforbruget på støttet byggeri skyldes, at der er sket en forskydning i renovering af kollegier (0,4 mio. kr.), således at udbetaling først sker i 2014 og senere. I budget-aftalen for 2012 blev der afsat 1,5 mio. kr. af område-fornyelses-midlerne til renovering af fire kollegier, herunder Tingbjerg og Socialt Kollegium. Budgettet skal anvendes til udbetaling af ydelsesstøtte til realkreditlån i forbindelse med renoveringen af disse kollegier.

Endvidere er der mindreudgifter vedrørende opkrævning af ydelsesstøtte til støttet byggeri på i alt 1,1 mio. kr. Kommunens andel af ydelsesstøtte til udbedring af byggeskader og større ekstraordinære renoveringsarbejder mv. udgør 20 pct. Udgifterne til ydelsesstøtte har været faldende i årets løb, hvilket har medført, at udgifterne har været mindre end budgetteret. Området er efterspørgselsstyret, hvilket gør det svært at styre og prognosticere. Det er derfor ikke muligt, at vurderer, hvorvidt den konstaterede tendens vil fortsætte i 2014.

Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes en række mindre afvigelser.

Ungdomsbolig bidrag

1.236

Det bør bemærkes, at området er efterspørgselsstyret, hvilket gør det yderst vanskeligt at styre og prognosticere. Mindreforbruget på ungdomsboligbidrag er hovedsageligt forårsaget af, at den forventede tilslutning til en forsøgsordning, hvor der ydes tilskud til studerende ved indflytning i en af de tre boligforeninger Lejerbo, fsb og 3B, ikke var så høj som forventet. Endvidere har efterspørgslen efter ungdomsboligbidrag ligeledes været mindre end forventet (0,3 mio. kr.).

Driftsikring af boligbyggeri

1.813

Grundet en fejlopsætning på IM-funktionen er indtægterne fra den statslige refusion af driftssikringen blevet fordelt på to funktioner, hvoraf kun den ene funktion 0.25.18.2 indeholder budget, jf. beskrivelsen nedenfor.

Driftsikring af boligbyggeri, refusion -1.987

-1.987

Det var forventet, at den samlede statslige refusion på 3,8 mio. kr. skulle have været bogført på denne IM-funktion. Som nævnt under funktion 0.25.18.1 er der sket en fejlopsætning på IM-funktion der har bevirket, at kun halvdelen af refusionsindtægterne er bogført på denne funktion. Se man samlet set på funktion 0.25.18.1 og 0.25.18.2 er der en afvigelse i forhold til det budgetterede på 0,2 mio. kr. Denne afvigelse skyldes, at de faktiske udgifter har været 4,6 procent lavere end forventet.

Parkering - drift

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
2.22.01.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
2.22.07.1 Parkering	157.438	526.157	153.054	530.425	8.652
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	157.438	526.157	153.054	530.425	8.652

I alt

8.652

Bevillingen *Parkering* omfatter drift af parkeringsbilletordninger og parkeringsafgifter og består af følgende funktioner:

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
2.22.07.1	Parkering	95.363	0	89.221	-1.446	7.588
2.22.07.1	Tab vedr. indtægter fra parkeringsafgifter	0	8.115	0	5.582	2.532
2.22.07.1	Kommunale indtægter fra parkeringsbilletordninger	0	-378.212	-778	-379.262	1.828
2.22.07.1	Kommunale indtægter fra parkeringsafgifter	57.600	-156.060	60.141	-155.299	-3.302
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	4.475	0	4.470	0	5
I alt		157.438	-526.157	153.054	-530.425	8.652

Området har et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr., som består af færre udgifter på 4,4 mio. kr. og flere indtægter på 4,3 mio. kr. I efteråret 2013 var der en forventning om et merforbrug på bevillingen på 13,6 mio. kr. Det forventede merforbrug fordelte sig med 6,1 mio. kr. på betalingsparkering, 2,4 mio. kr. parkeringsafgifter, og 4,1 mio. kr. vedrørende manglende effektivisering samt 1,0 mio. kr. til tab på debitorer.

Til dækning af det forventede merforbrug på betalingsparkering, blev der anmodet om en tillægsbevilling på 6,1 mio. kr. Det forventede merforbrug angående parkeringsafgifterne samt den manglende effektivisering og tab på debitorer skulle dækkes af et forventet mindreforbrug på ordinær drift (5,3 mio. kr.) samt merindtægter på Byfornyelse, ydelsesstøtte (1,8 mio. kr.).

Parkering

7.588

Funktionen er karakteriseret af generel tilbageholdenhed på bl.a. mindreudgifter til indkøb af uniformer (0,8 mio. kr), billetter til p-automater (1,0 mio. kr.) og cykler og biler (1,0 mio. kr.) samt midlertidigt stop for indkøb af nyt parkeringsafgiftssystem (1,8 mio. kr.). Dertil kommer færre udgifter til drift af håndterminaler der primært kan tilskrives den milde vinter, idet terminalerne generelt får væsentlig flere fejl og udfald i koldt og snefyldt vejr (1,0 mio. kr.). Endelig bør det nævnes, at der på funktionen har været merindtægter som følge af et større salg af reklameplads på p-automater (2,0 mio. kr.).

<i>Tab vedrørende indtægter fra parkeringsafgifter</i>	2.532
SKAT synes i 2013 at have skærpet indsatsen og er samtidig blevet bedre til at håndtere inddrivelsen af ikke betalte parkeringsafgifter for kommunen før de falder for forældelsesperioden på 3 år, hvilket har medført årets mindreforbrug grundet færre afskrivninger end budgetteret.	
<i>Kommunale indtægter fra parkeringsbilletordninger</i>	1.828
Samlet set er der en afvigelse mellem det korrigerede budget og det realiserede regnskab på i alt 1,8 mio. kr. Indtægtsproblematikken kan primært henføres til, at der gennem de seneste år er sket en samlet reduktion i kapaciteten i henholdsvis rød (-2,3 mio. kr.) og grøn zone (-8,0 mio. kr.) samtidigt med, at parkerings-plad-serne ikke anvendes i samme omfang som tidligere. Kapacitetsreduktionen skyldes bl.a. flere anlægsprojekter i byen samt en midlertidig nedlæggelse af parkeringskapacitet i zonerne. På samme tid er der konstateret en svag stigende aktivitet i blå zone (7,9 mio. kr.) på bekostning af de andre zoner. Derudover påvirkes resultatet også af, at der har været et større salg i parkeringsbutikken, hvilket ikke er zoneinddelt (4,2 mio. kr.)	
<i>Kommunale indtægter fra parkeringsafgifter</i>	-3.302
Den primære årsag til årets resultat skyldes afregningen med Rigspolitichefen for statens andel af indbetalte parkeringsafgifter der i 2013 er på samlet 2,5 mio. kr. Da afregningen til Rigspolitichefen sker på baggrund af indbetalte og ikke på baggrund af udstedte afgifter er det vanskeligt at fastsætte budgettet. Som tidligere nævnt har SKAT i 2013 været bedre til at inddrive kommunens tilgodehavender, hvilket har medført flere indtægter til kommunen (-0,8 mio. kr.) og et mindre tab på debitorer end forventet (2,5 mio. kr.). Grundet de højere indtægter har afregningen til Rigspolitichefen været tilsvarende høje.	
<i>Sekretariat og forvaltninger</i>	5
Afvigelsen er ikke væsentlig.	

Ordinær anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.3 Fælles formål	1.334	0	547	0	787
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	46.472	56.811	37.162	7.040	-40.461
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	0	0	0	0	0
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	6.914	0	5.423	0	1.491
0.35.40.3 Kirkegårde	51	0	24	0	27
0.48.70.3 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.48.71.3 Vedligeholdelse af vandløb	3.220	0	2.458	0	762
0.52.81.3 Jordforurening	643	0	0	0	643
0.52.89.3 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	18.125	5.249	16.707	99	-3.732
2.22.01.3 Fælles formål	1.849	-2	3.231	3.682	2.303
2.22.03.3 Arbejder for fremmed regning	17.000	17.000	0	0	0
2.22.05.3 Driftsbygninger og -pladser	956	0	-531	0	1.487
2.22.07.3 Parkering	24.248	0	17.696	0	6.552
2.28.22.3 Vejanlæg	570.127	57.988	518.860	22.894	16.172
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	438.078	68.738	381.891	27.899	15.348
2.32.34.3 Lufthavne	2.058	0	2.000	0	58
2.35.40.3 Havne	3.480	892	2.512	0	76
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0
3.38.70.3 Fælles formål	3.438	0	1.023	286	2.701
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	9.687	300	7.904	192	1.674
6.45.52.3 Fælles IT og telefon	-16	0	0	0	-16
I alt	1.147.664	206.976	996.907	62.092	5.872

I alt

5.872

Samlet set udviser *Ordinær anlæg* et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. i 2013, som kan henføres til mindreudgifter på 150,8 mio. kr. og mindreindtægter på 144,9 mio. kr. Afvigelse findes på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelse på bevillingen fordelt på følgende aktiviteter:

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

I følgende tabel vises regnskab 2013 fordelt på ovenstående områder.

(1.000 kr)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Brutto	Netto
Administration	11.745	-300	9.904	-192	1.841	1.732
Bygninger	2.341	-	40	-	2.301	2.301
Fælles IT og telefon	-16	-	-	-	-16	-16
Miljø og klima	21.988	-5249	19.165	-99	2.823	-2.327
Nye veje og broer	570.127	-57988	518.860	-22.894	51.267	16.172
Parker, legepladser og fritidsfaciliteter	56.825	-56811	43.608	-7.326	13.217	-36.268
Parkering	24.248	-	17.696	-	6.552	6.552
Pladser og veje	458.558	-86630	384.402	27.899	74.155	15.424
Trafikregulering	1849	2	3.231	-3.682	-1.382	2.303
I alt	1.147.665	-206.977	996.906	-62.091	150.759	5.873

Alle mer- og mindreforbrug, med undtagelse af parkeringsområdet, søges overført til 2014.

Administration

Projekter kategoriseret under aktiviteten *Administration* har et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr., der skyldes budgettekniske poster, som består af flere små projekter med samme aktivitet der samtidig dækker hinanden indbyrdes på i alt 1,2 mio. kr. Dertil kom en forventning om et forbrug ultimo 2013 på 0,5 mio. kr., der først bliver realiseret primo 2014. Mindreforbruget udgøres af et mindreforbrug på udgifter på 1,8 mio. kr. og færre indtægter på 0,1 mio. kr., der som ovennævnt er forårsaget af budgettekniske poster og et ikke realiseret forbrug. 1.732

Bygninger Projekter kategoriseret under *Bygninger* havde et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der udelukkende udgøres af færre udgifter. 2.301

Projektet ”*Hauser Plads, ombygning af P-kælder*” (Budget 2010) har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en fejlagtig hensættelse, som blev lavet for regnskab 2012 og tilbageført i 2013 ligesom at myndighedsbehandling vedrørende kælderens gulv har trukket ud. Der har tidligere været en tvist med entreprenøren i forhold til udbedring af gulvet, som der ikke er nået enighed om. Myndighedsbehandlingen blev afsluttet ultimo december 2013, og udbedringen af gulvet nåede derfor ikke at blive udført i 2013. 1.631

Projektet ”*Renovering af det underjordiske toilet ved Nyhavn*” (BR 31.05.2012) har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at de ønskede mursten til projektet ikke er fundet i den kvalitet, som projektet er planlagt efter. 550

Projektet ”*Grønt energiforbrug (nybyggeri og eksisterende byggeri) - Fyrtårnsprojekt og Demonstrationsprojekter indenfor energirenovering almene boliger (Klimaplan)*” (Budget 2013) har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget er foranlediget af at det har været vanskeligere at opnå aftale med grundejer end forventet, hvorfor projektet er blevet forsinket i opstartsfasen. 120

Fælles IT og telefon

Afvigelsen er ikke væsentlig. -16

Miljø og klima

Projekter kategoriseret under *Miljø og klima* har et samlet merforbrug på 2,3 mio. kr., der -2.327

udgøres af mindreudgifter på 2,8 mio. kr. og mindreindtægter på 5,2 mio. kr.

Projekterne vedrørende pulje til brint og grøn energi udviser en samlet mindreindtægt på -4,8 mio. kr. Disse projekter er ”Pulje til brint og grøn energi - Indkøb af brintelektriske køretøjer” (Budget 2011), ”Pulje til brint og grøn energi - Partnerskaber” (TMU 28.2.2011), ”Pulje til brint og grøn energi - Grøn energi” (BR 15-12-2011) og ”Pulje til brint og grøn energi” (BR 20-06-2012). Afvigelsen er blandt andet forårsaget af forsinkelse på analysearbejde (0,1 mio. kr.) samt en forsinkelse på udbetalinger fra EU blandt andet som følge af revisions spørgsmål (4,7 mio. kr.). Alle indtægter forventes udbetalt i 2014.

-4.815

Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes, at tidsplanen for projektet ”Grøndals Å - Genåbning” (07-10-2010 (BR-2010-94966)) er rykket på grund af projektafklaringer.

453

Projektet ”Midler til European Green Capital Award” (EGCA) (Budget 2013) har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Dette skyldes, at planlægningen for EGCA 2014 var lagt an på et større samlet budget end budgetforliget for 2014 endte med. Derfor har forvaltningen anvendt færre midler i 2013 for at kunne disponere over flere midler til selve afviklingen i 2014.

639

Projektet ”Artillerivej, oprensning” (BR 18-11-2010) har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i 2013. Projektet er afsluttet og afventer at blive regnskabsforklaret.

642

Projektet ”Grønt energiforbrug (nybyggeri og eksisterende byggeri)” (Budget 2013) har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget er foranlediget af færre ressourcer end forventet til at varetage projektet.

126

Det resterende mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrører flere mindre afvigelser på adskillige projekter, og er udelukkende af budgetteknisk karakter.

628

Nye veje og broer

Projekter kategoriseret under *Nye veje og broer* har et samlet mindreforbrug på 16,2 mio. kr., der udgøres af mindreudgifter på 51,3 mio. kr. og mindreindtægter på 35,1 mio. kr.

16.172

Projektet ”Stibro over Inderhavnen” (BR 11-12-2008) har et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes entreprenørens (E. Pihl & Søn) forsinkelser samt konkurs, herunder at forvaltningen ikke lykkedes med at frikøbe stål-brofagene til Kanalbroerne fra stålfabrikken VSBs konkursbo. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes ligeledes entreprenørens forsinkelser og konkurs, hvilket tilsammen har medført markant færre udgifter i 2013, hvorfor det er aftalt med A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til Almene Formaal, at der ikke var behov for at få overført de tidligere aftalte donationsbeløb. Ibrugtagning af projektet forventes yderligere forsinket, på grund af E. Pihl & Søn konkursen og forventes på nuværende tidspunkt først at ske december 2014. Donationerne vil blive frigivet, når projektet er afsluttet.

8.078

Projektet ”Fisketorvet, Cykelrampe” (Budgetaftale 2010) har et mindreforbrug på 8,1 mio. kr.

8.077

Afvigelsen skyldes, at stålleverandøren i Kina er forsinket, ligesom kvaliteten af det udførte stål ikke er i orden. Derfor er stålet ikke afskibet endnu, og forvaltningen har ikke betalt de resterende 8-8,5 mio. kr. for stålet. Desuden er øvrige arbejder forsinket pga. stålets forsinkelse. Som konsekvens af forsinkelserne forventes projektet ibrugtaget maj 2014.

Det resterende merforbrug på 0,02 mio. kr. skyldes tekniske poster, der vedrører projekter, der er i proces med at blive regnskabsforklaret.

20

Parker, legepladser og fritidsfaciliteter	-36.268
Projekter kategoriseret under <i>Parker, legepladser og fritidsfaciliteter</i> har et samlet merforbrug på -36,3 mio. kr., der udgøres af mindreudgifter på 13,2 mio. kr. og mindreindtægter på -49,5 mio. kr.	
Projektet ” <i>Fælledparken</i> ” (13-06-2007 pkt. 36 (BR 251/07), 09-10-2008 pkt. 5 (BR 2008-100547)) har et merforbrug på -36,0 mio. kr. i 2013, som er forårsaget af færre indtægter på -42,0 mio. kr. samt færre udgifter på 6,0 mio. kr.	-36.015
Afvigelsen skyldes udsættelse af planlagte reparationer på skaterparken til 2014 samt stilstand i byggesagen på Trafiklegepladsen der på grund af den igangværende voldgiftssag bevirker, at de sidste indtægter på 42,0 mio. kr. ikke er blevet indhentet som forventet. Det er forventningen, at udgiften afholdes i 2014 og indtægterne indhentes. Derudover er der i forbindelse med 4. reperiodisering i oktober 2013 sket en periodiseringsfejl på 6,0 mio. kr.	
Det resterende merforbrug på -0,3 mio. kr. skyldes afvigelser, der har forskudt aktiviteter på projekterne.	-253
Parkering	6.552
Projekter kategoriseret under <i>Parkering</i> havde et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr., der kun udgøres af mindreudgifter.	
Projektet ” <i>P-strategiens anlægsramme</i> ” (BR 07-05-2009) har et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Bevillingen er P-strategiens anlægsramme, som korrigerer alle mer- og mindreforbrug for parkeringsprojekterne. Afvigelsen skyldes, at forskydning i regulering af P-strategiens anlægsramme. Derfor overføres midlerne til 2014, hvor alle midler forventes forbrugt og regulering af afsluttede projekter forventes foretaget.	7.642
Der er et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. på projekter, der er afsluttet. Disse projekter er i proces med at blive afsluttet og regnskabsforklaret. Alle mer- og mindreforbrug vil blive korrigeret over P-strategiens anlægsramme.	-1.090
Pladser og veje	15.424
Projekter kategoriseret under <i>Pladser og veje</i> havde et samlet mindreforbrug på 15,4 mio. kr., der udgøres af mindreudgifter på 74,2 mio. kr. og mindreindtægter på -58,7 mio. kr.	
Projektet ” <i>Israels Plads</i> ” (08-03-2007 pkt. 7 (BR 92/07), 11-10-2007 pkt. 15 (BR 371/07)) har et samlet merforbrug på -59,344 mio. kr., som skyldes færre indtægter. Afvigelsen skyldes dels at kontraktgrundlaget med Q-Park der blev indgået i 2006 var utilfredsstillende grundet manglende tilføjelse af omprioriteringsklasul. Endvidere har projektmaterialer været utilstrækkeligt, hvilket har medført forøgede entreprenøromkostninger. Afvigelsen skyldes, at opkrævningen fra Oticonfonden er forsinket i forhold til forventet.	-59.344
Projektet ” <i>Øster Allé</i> ” (Budget 2010) har et merforbrug på -3,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, endnu ikke indhentede indtægter. Dette er forårsaget af at projektet ikke har kunnet færdiggøres mod Trianglen, da Metroen har byggeplads på arealet. Det er derfor aftalt, at Metroen mod betaling, skal færdiggøre projektet i forbindelse med etablering af forpladsen til den kommende metrostation. Desværre lykkedes det ikke at færdiggøre aftalen i 2013, hvorfor midlerne ikke kunne overføres. Finansieringen af projektet stammer delvis fra Realdania. Da det ikke har været muligt at færdiggøre en aftale med Metroen, har det heller ikke været muligt at færdiggøre et endeligt regnskab overfor Realdania og derved få frigivet de sidste midler af Realdanias donation. Det er forventningen, at donationen frigives i 2014.	-3.846

Projektet ” <i>Artillerivej og Islands Brygge, trafiksanering</i> ” (11-10-2007 pkt. 15 (BR 371/07)) har et mindreforbrug på 13,7 mio. kr. i 2013. Afvigelsen skyldes teknisk periodiseringsfejl i forbindelse med 4. reperiodisering i oktober 2013. Det forventes, at periodiseringsfejlen er endelig rettet op, når regnskabsoverførelserne er gået igennem.	13.650
Projekterne ” <i>Buslinie 150S - Forbedret kapacitet</i> ” (BR 26-05-2011) og ” <i>Nørreport Station</i> ” (BR 05-05-2011) udføres sammen og har et samlet mindreforbrug på 11,7 mio. kr. Selv om projektet fortsat følger milepælene i den aftalte hovedtidsplan, er det arbejde, som entreprenøren har planlagt anderledes eller ikke er nået så langt med som forventet, idet entreprenøren anså det for mere hensigtsmæssigt at udføre arbejdet tidsmæssigt anderledes. Prognosen for hvor meget Københavns Kommune ville blive faktureret for i 2013, er derfor ikke blevet opfyldt. På bygningssiden er den væsentligste post vedrørende opførelsen af et tag som først er påbegyndt i 2014, samt færdiggørelsen af det offentlige toilet, hvor entreprenøren først i foråret 2014 monterer med glasfacadeløsningen. På anlægssiden er den væsentligste post de nye signalanlæg hvor entreprenøren har valgt at montere alle signaler samlet i 2014. Hertil kommer et generelt mindreforbrug på alle områder, fx jordarbejder, afvanding, grus og bærelag, asfalt og brolægninger samlet set beløber sig til under 0,5 mio. kr. Endelig var der i prognosen indlagt midler til uforudseelige udgifter i forbindelse med afregning af etape 2, men opgørelse af de endelige omkostninger af etappen er endnu ikke gennemført. I forhold til indtægtssiden er det således at Københavns Kommune har kontrakten med rådgiverne og betaler for deres ydelser på vegne af DSB som efterfølgende bliver faktureret herfor.	11.673
Projektet ” <i>Busfremkommelighed - Nørre Campus</i> ” (BR 27-01-2011) har et mindreforbrug på 11,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at forceringsaftale med entreprenøren blev indgået december 2013, hvilket er senere end forventet, og udgifterne derfor ikke blev afholdt som forventet. Det forventes, at udgifterne afholdes i 2014. Forceringsaftalen bevirker, at projektet kan afsluttes, når vinterkøreplanen 2014 træder i kraft.	11.619
Projektet ” <i>Genopretning af trafiksignaler</i> ” (BR 07-02-2013) har et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. Det skal bemærkes, at denne type af projekt er ny og er forbundet med en relativ stor usikkerhed om hvornår udgifterne falder. Teknik- og Miljøforvaltningen har derfor haft en udfordring i relation til at udarbejde en retvisende periodisering for projektet. Mindreforbruget skyldes manglende udførelse af krydsombygninger, der er blevet nedprioriteret i forhold til genopretningsprojektets primære indhold: udskiftning af styreapparater.	9.323
Projektet ” <i>Renovering af kørebaner og fortove</i> ” (BR 31-05-2012) har et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at det har været nødvendigt at udsætte anlægsarbejdet pga. uforudset ledningsarbejder på de lokaliteter, hvor genopretningen primært skulle være foretaget.	4.986
Projektet ” <i>Sikre Skoleveje – Amager</i> ” (BR 31-05-2012) har et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at dele af projektet skal partshøres, og dette tager længere tid end forventet. Partshøringen forventes færdiggjort i 2014, hvorefter de resterende aktiviteter igangsættes herefter. Det skal i den forbindelse nævnes, at den allerede igangsatte del af anlægsprojektet er afsluttet.	4.979
Projektet ” <i>CP IV - Nørrebro Cykelrute</i> ” fra Cykelpakke IV (Budget 2011) har et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Mindreforbruget er forårsaget af, at aftalen med Metroselskabet om at færdiggøre projektet bliver ved med at trække ud, og dermed også afholdelsen af udgiften.	4.515
Projektet ” <i>Metropolzone - Vester Voldgade</i> ” (15-05-2008 pkt. 19 (BR 269/08)) har et	3.635

mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at aftalen med Metroselskabet om at færdiggøre projektet, bliver ved med at trække ud og dermed også afholdelsen af udgiften. Endvidere har tvist med entreprenøren om slutregningen trukket ud og falder først på plads 2014.

Projektet ”*Købmagergade, Hauser Plads og Kultorvet*” (05-10-2006 pkt. 6 (BR 477/06), 09-10-2008 pkt. 5 (BR 2008-100547)) har et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der mod forventning ikke er modtaget en slutregning fra entreprenøren for mangeludbedringerne. På grund af den manglende slutregning, kunne der ikke laves endeligt regnskab til Knud Højgaards Fonden, og indtægten er derfor blevet større end forventet. 2.394

Projektet ”*Metropolzone - Vartov*” (15-05-2008 pkt. 19 (BR 269/08)) har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at afholdelsen af udgiften ikke er faldet som forventet, da aftalen med Metroselskabet om at færdiggøre projektet bliver ved med at trække ud. Aftalen er udsendt og forventes medio 2014. 2.040

Projektet ”*Lidt mere Nordvest*” (Budget 2009) har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at arbejdet på projektet er blevet forsinket, da en stor del af det første betonarbejde måtte kasseres. Derudover blev der under gravningen opdaget en fejl på Kulturhusets fundament, som skulle udbedres før arbejdet kunne fortsætte. Denne udbedring på 0,8 mio. kr. skulle håndteres af Københavns Ejendomme. Derudover er en regning på 1,1 mio. kr. fejlagtigt blevet fremsendt til Kultur- og fritidsforvaltningen i stedet for Teknik- og Miljøforvaltningen, hvor den ikke er nået at blive posteret i regnskab 2013. Afslutningsvis har det været nødvendigt - trods den milde vinter - at udskyde noget temperaturfølsomt arbejde på 0,2 mio. kr. (bl.a. gummibelægning og asfaltslidlag) til foråret 2014. 1.966

Projektet ”*Carlsberg, Vigerslev Allé*” (BR 17-11-2011) har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Der var i 2013 afsat midler til køb/overtagelse af areal fra Banedanmark. Omfanget af arealbehovet var og er endnu ikke endeligt afklaret. Overtagelsen er derfor udsat til 2014. 1.571

Projektet ”*Busfremkommelighedsprojekter - A-busserne*” (BR 31-05-2012) har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Afvigelsen er forårsaget af, at såvel rådgivning som udførelse har taget længere tid end forventet. Derudover er flere af de signaler, som der er arbejdet med i dette projekt også er med i projektet ”Genopretning af signaler”, hvilket betyder, at vi er nødt til at vente med f.eks. omprogrammeringen til de nye signaler er etableret. 1.416

Projektet ”*Fornyelse af gadebelysningen*” (Budget 2013) har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at udbudsprocessen har været længere og mere kompliceret end forventet, da udbuddet består af såvel en drifts- og anlægsdel og har involveret mange parter. Dette betyder, at en større del af anlægsaktiviteten, svarende til mindreforbruget i 2013, er udsendt til 2014. Det forventes på nuværende tidspunkt ikke, at dette vil være forbundet med merudgifter. 1.415

Projektet ”*Istedgade - 3. etape*” (Overførselssagen 2012-2013) har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der var en forventning om, at forvaltningen kunne fortsætte anlægsarbejdet på etape 3, når 1. og 2. etape var afsluttet. Det har vist sig ikke at være muligt i forhold til udbudsreglerne, hvorfor etape 3 skal ud i en egen indbudt licitationsrunde i 2014. 1.066

Projektet ”*Skt. Kjelds Kvarter, kvarterplan*” (BR 15-06-2011) har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet anlægges delvist på privat areal, og derfor skal grundejerne give tilladelse. Aftalegrundlaget hertil er forsinket, og det har derfor ikke været muligt som forventet at indgå kontrakt med entreprenøren, hvilket betyder, at anlægsstart er 1.062

blevet udskudt.

Projektet "*Byrum Christianshavns Torv*" (Budget 2013) har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. 1.041
Mindreforbruget skyldes, at forvaltningen havde forventet at betale Metroselskabet for Københavns Kommunes del af ovenlys i 2013. Imidlertid blev aftalen med Metroselskabet forsinket, da det undervejs har vist sig muligt at nedlægge ovenlysene og lave kunstlys. Derfor er udgiften blevet forsinket.

Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter. 263

Trafikregulering 2.303

Projekter kategoriseret under *Trafikregulering* har et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der udgøres af flere udgifter på 1,4 mio. kr. og merindtægter på -3,7 mio. kr.

Projektet "*Elbilprojekter*" (BR 13-10-2011) har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som er forårsaget af indtægter, der er indhentet tidligere end forventet. 1.145

Projektet "*Færre korte bilture*" (BR 08-03-2012) har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. De forventede aktiviteter blev afholdt, hvorfor mindreforbruget skyldes færre udviklingsudgifter på 0,2 mio. kr. i 2013, samt at indtægten på 0,8 mio. kr. er kommet tidligere end forventet. 1.035

Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes afvigelser, der har forskudt aktiviteter på projekterne. 123

Byfornyelse, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.3 Beboelse	7.583	0	6.465	0	1.118
0.25.15.3 Byfornyelse	273.154	187.509	271.892	181.118	-5.128
I alt	280.737	187.509	278.357	181.118	-4.010

I alt **-4.010**

Samlet set udviser *Byfornyelse, anlæg* et merforbrug på 4,0 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter på 2,4 mio. kr. og mindreindtægter på 6,4 mio. kr.

I det følgende forklares afvigelserne på aktivitetsområderne.

Beboelse 1.118

På området Beboelse har været et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes mange små afvigelser på flere projekter, hvoraf den største afvigelse er på 0,3 mio. kr. Afvigelserne er forårsaget af færre anlægsudgifter i forhold til det budgetterede samt mindre forskudte aktiviteter på projekterne.

Byfornyelse -5.129

På området Byfornyelse har det været et samlet merforbrug på 5,1 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 1,3 mio. kr. og mindreindtægter på 6,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært nedenstående projekter.

Projektet ”*Borups Allé 22-24 / Stefansgade 53-73 / Humlebækgade 23-37 / Skotterupgade 2-14*” (BR 30-08-2007) har mindreindtægter på 1,6 mio. kr., som skyldes forsinkelse på refusionen fra staten. -1.637

Projektet ”*Nørrebrogade 122-124*” (BR 29-10-2009) har et merforbrug på 1,2 mio. kr., som skyldes, at der er afholdt flere udgifter end forventet i 2013 pga. fremrykning af udgifter, hvorfor de sidste statslige refusioner ikke er nået at blive indhentet. -1.186

Projektet ”*Heilsgade*” (BR 13-12-2012) har et merforbrug på 1,1 mio. kr. i 2013, som skyldes, at projektet er blevet hurtigere færdigt end forventet. 1.079

Projektet ”*Sundholmsvej 57*” (TMU 07-06-2010) har et mindreindtægter på 0,7 mio. kr. i 2013, som skyldes forsinkelse på refusionen. -690

Projektet ”*Glumsøvej 2-12 m.fl.*” (BR 29-10-2009) har mindreindtægter på 0,3 mio. kr. i 2013 som skyldes manglende refusioner. De manglende refusioner er forårsaget af færre afholdte udgifter til projektet i 2013. Det forventes, at udgifterne afholdes i 2014, hvorefter refusionerne vil kunne indhentes. -271

Det resterende merforbrug på 0,3 mio. kr. er sammensat af flere mindre afvigelser, som skyldes aktivitetsforskydninger og refusionsforsinkelser. -266

Takstfinansieret anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.38.60.3 Generel administration	0	0	0	0	0
1.38.63.3 Ordninger for glas, papir og pap	0	0	4.009	160	-3.849
1.38.65.3 Genbrugsstationer	1.300	-200	552	0	948
1.38.66.3 Øvrige ordninger og anlæg	1.996	0	1.995	0	1
I alt	3.296	-200	6.556	160	-2.900

I alt **-2.900**

Samlet set udviser *Takstfinansieret anlæg* en nettoafvigelse på 2,9 mio. kr., som kan henføres til merudgifter på 3,3 mio. kr. og manglende indtægter på 0,4 mio. kr.

Projektet ”*Public private cooperation’s for avoiding plastic as waste (Plastic Zero)*” (BR 25-08-2011) har et merforbrug på 3,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes en periodiseringsfejl der er sket i oktober 2013 i forbindelse med 4. reperiodisering. Periodiseringsfejlen vil blive håndteret i forbindelse med de kommende reperiodiseringer i 2014. -3.849

Projektet ”*Genbrugsstation, Bispeengen/Fuglebakken st.*” (BR 02-10-2008) har et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr., som kan henføres til, at projektet afventer aftale med Novo om adgangsvej til skaterbane, som forventes i 2014. 748

Projektet omhandler dels en genbrugsstation, dels en reetablering af skaterbanen X-hall. Genbrugsstationen er åbnet for offentligheden, men der mangler stadig en afklaring af adgangsforhold i forhold til skaterbanen.

Projektet ” *Genbrugsstation, Sydhavn*” (BR 28-05-2009) har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at projektet er forsinket af flere grunde: Center for Afklaring og Beskæftigelse i BIF har haft en væsentlig rolle i projektet og har af to omgange trukket sig grundet besparelser. Dette har forsinket processen. Endelig kræver opførelsen og driften af en ny genbrugsstation en miljøgodkendelse. Miljøgodkendelsen er udarbejdet, men er blevet påklaget af borger til Natur- og Miljøklagenævnet. Amager Ressourcecenter (ARC), som bygger genbrugsstationen afventer, at de ikke bygger medmindre sagen i Natur- og Miljøklagenævnet er afgjort. Natur- og Miljøklagenævnet bliver løbende kontaktest for at fremskynde sagen. Forvaltningen har bidraget med yderligere oplysninger og er løbende opmærksomme på deres behov. Sagen forventes afgjort primo 2014. 200

Takstfinansieret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.38.60.1 Generel administration	85.007	56.300	52.032	64.443	41.119
1.38.61.1 Ordninger for dagrenovation - restaffald	249.080	255.056	272.016	265.607	-12.384
1.38.62.1 Ordninger for storskrald og haveaffald	89.150	111.160	98.097	110.317	-9.789
1.38.63.1 Ordninger for glas, papir og pap	48.751	68.490	52.378	65.094	-7.023
1.38.64.1 Ordninger for farligt affald	15.920	21.450	17.667	20.905	-2.292
1.38.65.1 Genbrugsstationer	68.690	73.310	71.768	74.476	-1.912
1.38.66.1 Øvrige ordninger og anlæg	74.207	76.193	115.120	110.748	-6.358
I alt	630.805	661.959	679.078	711.590	1.361

I alt

1.361

Takstfinansieret drift under bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler og består af to områder, Center for Affald og Genbrug og KMC Nordhavn.

Samlet set er der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som består af flere udgifter på 48,3 mio. kr. og flere indtægter på 49,7 mio. kr. Bevillingen er underlagt ”hvile i sig selv”-princippet, der betyder, at indtægter og udgifter skal balancere over en årrække. Forskellen mellem indtægter og udgifter overføres ved årets afslutning til en statuskonto. På Affaldsområdet tilstræbes det, at indtægter og udgifter udlignes på den enkelte funktion over en årrække. På KMC Nordhavn er taksterne fastsat således, at saldoen på statuskontoen nedskrives til nul over Nordhavnsdepotets levetid, som forventes at være 15 år.

De væsentligste afvigelser for de to områder gennemgås nedenfor.

Generel administration

41.119

Funktionen er først og fremmest påvirket af en omkontering af løn, overhead og administrative udgifter til de andre affaldsområder på samlet set 29,0 mio. kr., da omkonteringen ikke har indgået i budgettet. Derudover har der, som led i genopretningsplanen, været udvist tilbageholdenhed i forhold til administrations-, projekt- og udviklingsudgifter (7,6 mio. kr.). Dette vil ikke umiddelbart have nævneværdige betydning for 2014. Derudover har der på funktionen været merindtægter på i alt 8,1 mio. kr. der hovedsageligt skyldes, at der i 2013 er udsendt en ekstra fakturering af virksomheder, der fejlagtigt ikke er blevet opkrævet tidligere pga. udfordringer med datavaliditeten i CVR registeret, da virksomhederne selv er ansvarlige for opdateringer af oplysninger heri. Endelig har der været en afvigelse på løn (2,3 mio. kr.), der er forårsaget af overførelsen af forbruget fra drift til det EU finansierede projekt Plastic Zero (anlæg).

Dagrenovation – restaffald

-12.384

Det samlede resultat kan bl.a. henføres til et merforbrug som følge af omkontering af løn, overhead og administrationsbidrag fra generel administration på samlet 12,6 mio. kr. samt et merforbrug til beholderservice i forbindelse med dagrenovation på i alt 3,3 mio. kr.

Endvidere har der været et større forbrug på indsamling af dagrenovation end forventet (4,2 mio. kr.). Dertil kommer merindtægterne der primært skyldes, at det i 2013 har været nødvendigt at udsende en ekstraopkrævning til virksomheder for brug af kommunens dagrenovation (9,0 mio. kr.). Virksomheder er ikke tidligere blevet opkrævet dette. Der er ligeledes merindtægter fra opkrævningen fra husholdninger samt fra salg af skraldebiler (0,7 mio. kr.).

Storskrald og haveaffald

-9.789

Som det var tilfældet for *dagrenovation* kan en stor del af merforbruget på *storskrald og haveaffald* henføres til omkontering af løn, overhead og administrationsbidrag fra generel administration (6,3 mio. kr.). Derudover har der været udgifter til ikke-budgetterede renteudgifter som følge af det væsentlige underskud på udlægskontoen (1,6 mio. kr.). Det samlede underskud primo 2013 var på 114,9 mio. kr., og der var ved en fejl ikke budgetteret med renteudgifter. Dette er der taget højde for i 2014. Derudover har der været mindreindtægter fra storskrald og haveaffald på i alt 1,1 mio. kr.

Glas, papir og pap

-7.023

Årets resultat er forårsaget af færre indtægter på i alt 3,4 mio. kr. end forventet, hvilket primært kan henføres til salget af pap og papir, hvor der har været væsentlig færre indtægter end budgetteret (3,9 mio. kr.), idet prisen på papir og pap er faldet betydelig gennem de senere år (ca. 20 pct.). Teknik- og Miljøforvaltningen har taget højde for de faldende priser i budgettet for 2014. Samtidigt har der været merindtægter på 0,9 mio. kr. fra salget af hård plast og metal. Derudover har der været merudgifter på samlet set 3,6 mio. kr. som følge af omkontering af løn, overhead og administrationsbidrag fra generel administration og til opsamling af glas, hvor der i 2013 er blevet opsat flere glasbeholdere ved etageejendomme samt sket en stigning i antal tømninger. Der er ligeledes blevet opstillet flere beholdere til indsamling af pap, hvilket ligeledes her medvirket til årets merforbrug (0,8 mio. kr.). Der er i budgettet for 2014 taget højde for ovennævnte ændringer.

Farligt affald

-2.292

Merforbruget på *farligt affald* skyldes hovedsageligt, at der er indsamlet mere farligt affald, herunder også indsamling af flere kanyler (1,2 mio. kr.) Derudover er et merforbrug forårsaget af omkontering af løn, overhead og administrationsbidrag fra generel administration på samlet 3,0 mio. kr., mens der har været mindreudgifter i forbindelse med vederlag til SMOKA på i alt 2,4 mio. kr., da der er foretaget udbetaling af akkumuleret overskud, idet SMOKA er under afvikling.

Genbrugsstationer

-1.912

Merforbruget kan hovedsagelig tilskrives omkontering af løn, overhead og administrationsbidrag fra funktionen *generel administration* 1.38.60.1 på 3,1 mio. kr. der ikke har været budgetlagt. Dertil kommer merindtægter på samlet set 1,2 mio. kr. der primært skyldes, at der er indtægter fra 2012 som først er blevet bogført i regnskabet for 2013. Dertil kommer en række mindre afvigelser i forbindelse med gebyrindtægterne fra husholdninger og renteindtægter

Øvrige ordninger og anlæg

-6.358

På KMC Nordhavn dækker det samlede merforbrug over flere udgifter på 40,9 mio. kr. og flere indtægter på 34,6 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives, at der er indvejet 1,2 mio. ton jord, hvilket er næsten dobbelt så meget jord som budgetteret. Den ekstraordinære mængde jord har medført øgede udgifter til By og Havn der er ansvarlig for håndtering og flytning af jord. De øgede indtægter kan ligeledes henføres til den store mængde jord der er blevet indvejet. Den ekstraordinære mængde jord betyder ligeledes, at depotet forventes hurtigere fyldt end hidtil. Dette er der taget hensyn til i den udarbejdet model for KMC

ligesom der er foretaget skønsmæssige ændringer i relation til budget 2014.

Byfornyelse

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.57.77.1 Boligsikring - kommunal medfinansering	6.451	0	7.077	0	-626
5.57.77.2 Boligsikring - kommunal medfinansering	0	3.030	0	3.298	268
I alt	6.451	3.030	7.077	3.298	-358

I alt **-358**

På bevillingen er der samlet set et merforbrug på 0,4 mio. kr., der består af merudgifter på 0,6 mio. kr. og merindtægter på 0,2 mio. kr. Aktivitetsafvigelserne er forklaret nedenfor.

Indfasningsstøtte -626

Merudgifterne til indfasningsstøtte skyldes en større tilgang af nye støttemodtagere end forventet på i alt 32 pct. Derudover er der sket en mindre reduktion end forventet i antallet af støttemodtagere, der er fraflyttet den bolig, de modtog indfasningsstøtte til. Der skal ligeledes tages hensyn til, at indfasningsstøtten ydes i 10 år med 2/3 det første år og derefter ned trappes de efterfølgende 9 år med 1/9 årligt. Det betyder, at den indfasningsstøtte, der gives til en ejendom med start i f.eks. 2010, er reduceret med 1/3 i år 2013.

Refusioner af indfasningsstøtte 268

Der er merindtægter på 0,3 mio. kr. på refusioner af indfasningsstøtte. Disse skyldes, at indfasningsstøtten har været højere end forventet, hvilket har medført en højere refusion fra staten, som refunderer 50 pct. af støtten.

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	38	0	-38
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	500	0	79	-421
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	500	0	166	-334
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	1.000		-675	0	1.675
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	122	0	-122
7.55 Renter af langfristet gæld	4.400	0	5.613	0	-1.213
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	-221	0	-90	131
I alt	5.400	779	5.098	155	-322

I alt -322

Budgettet omfatter en række poster, hvortil der ikke er knyttet en bevillingsmæssig funktion. Posterne er opdelt i finansposter og rådighedsbeløb.

På de finansposter, hvortil der ikke er tilknyttet en bevillingsmæssig funktion, kan udgifter afholdes og indtægter modtages uden en bevilling fra Borgerrepræsentationen. I det følgende er finansposter delt op i to afsnit, hvor det første består af budgetlagte finansposter og det andet består af ikke-budgetlagte finansposter.

Renter af likvide aktiver -38
Afvigelse er ikke væsentlig

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt -421
Indtægten består af renter af tilgodehavender vedrørende råde-over ejendomme inden for byfornyelsesområdet på 0,8 mio. kr.

Renter af langfristet tilgodehavende -334
Der er oppebåret renteindtægter på 0,2 mio. kr., som består af renter på frivillige forlig på byfornyelsesområdet.

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder 1.675
Kommunen har i 2013 haft en renteindtægt på 0,7 mio. kr. til området for affaldshåndtering, som er underlagt reglerne for ”hvile-i-sig-selv-princippet”, dvs. at forsyningsvirksomheder betragtes som eksterne i forhold til de øvrige kommunale principper.

Renter af kortfristet gæld i øvrigt -122
Afvigelse er ikke væsentlig.

Renter af langfristet gæld	-1.213
Der har i 2013 været renteudgifter til realkreditlån og øvrige langfristede lån for ejendommene inden for byfornyelsesområdet på 5,6 mio. kr.	
Kurstab og kursgevinst	131
Afvigelsen er ikke væsentlig.	

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-95	0	95
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	-4.732	0	-5.132	0	400
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere			-72		72
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden mv.	75.423	0	51.336	0	24.087
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	6.218	0	-6.218
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	3.800	0	4.017	0	-217
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	183	0	-183
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
I alt	74.491	0	56.455	0	18.036

I alt

18.036

Forskydninger langfristede tilgodehavender

1

8.436

Området har i 2013 haft en bevilling på 75,4 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden, mens indskuddet af grundkapital i 2013 har været på 51,3 mio. kr. Mellemregningen i ejendommene inden for byfornyelsesområdet er steget med 6,5 mio. kr., mens tilgodehavende på frivillige forlig netto er faldet med 0,3 mio. kr. som følge af afdrag/afskrivning. Beholdning af andelsbeviser er faldet med 5,1 mio. kr. som følge af salg af et andelsbevis.

Forskydning i langfristet gæld

-400

Området har i 2013 haft en bevilling til afdrag på langfristet gæld på 3,8 mio. kr. Der er afdraget totalt 4,2 mio. kr.

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	12.978	0	-12.978
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	22.732	0	-22.732
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	26.500	0	-1	0	26.499
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-1.063	0	1.063
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	-4.500	0	-2.413	2.087
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-12	-12
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-221.666	-221.666
I alt	26.500	-4.500	34.646	-224.091	-227.739

I alt

-227.739
-12.978

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

Kommunen modtager månedligt refusionstilgodehavende fra Økonomistyrelsen vedrørende byfornyelsesområdet. I 2013 er tilgodehavendet steget med 13,0 mio. kr.

På miljøområdet, er der sket et fald i kortfristede tilgodehavender på 43,3 mio. kr. i forhold til året før. Nedgangen skal primært forklares med at der har været større andel af indbetalinger vedrørende de i 2013 fakturerede erhvervsaffaldsgebyrer i modsætning til 2012. Derudover er der i 2013 sket en større behandling af ansøgte fritagelser vedrørende tidligere år, hvilket har medført nedgangen i debitor tilgodehavende på miljøområdet. På byfornyelsesområdet, er der frigivet deponerede midler for netto 9,6 mio. kr. i forbindelse med salg af flere ejendomme.

På parkeringsområdet er der sket en nedgang i tilgodehavende vedrørende skyldige p-afgifter samt p-licenser – og abonnementer på 31,0 mio. kr.

På kirkegårdsområdet er der sket en stigning i indtægterne på vedligeholdelse af gravareal på

1,3 mio. kr. i forhold til ultimo 2012.

På forvaltningens øvrige områder, er der samlet sket en netto stigning i forskydningen på 27,8 mio. kr.

Yderligere er der sket et fald i saldoen på mellemregningskontoen ”Mellemregning mellem årene” på 9,1 mio. kr. i forhold til ultimo 2012.

Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder 26.499

Der er budgetteret med 26,5 mio. kr. på funktion 8.35, men årets regulering af området for affaldshåndtering på 23,5 mio. kr. er reguleret på funktion 9.35.

Der har i 2013 ikke været budget eller forbrug på posten. 0

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

Der har været afdraget på pantebrev vedr. Rigshospitalet Kollegie på 1.063 kr. 1.063

Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater mv. 2.087

Der har været afdraget på pantebrev vedr. Rigshospitalet Kollegie på 1.063 kr. Endvidere har der været forskydning på 1,4 mio. kr., som primært vedrører udgifter til forunderøgelse af en fælles ungdomsportal.

Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre -12

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Der har i 2013 ikke været budget eller forbrug på posten. 0

Der har i 2013 ikke været budget eller forbrug på posten. 0

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt -221.666

Teknik-og Miljøforvaltningens samlede kortfristede gæld udgør 579,8 mio. kr. pr.

31.12.2013 og er faldet med 221,7 mio. kr. siden 2012.

Forskydningen er hovedsageligt forbundet med en nedbringelse i leverandørgælden på 210,7 mio. kr. fra primo 645,5 mio. kr. til 434,8 mio. kr. ultimo året.

Den resterende del af forskydningen kan forklares med en forøgelse af kontante tilskudsdeklarationsmidler på 1,1 mio. kr. Netto forskydningen af hensættelse på 14,8 mio. kr. samt nettoforøgelse på øvrige poster 2,7 mio. kr.

Omkostningsbaseret regnskab

Teknik- og Miljøudvalget (1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	231.589	350.111
Bygninger	670.230	647.093
Tekniske anlæg	177.269	175.102
Inventar	3.989	2.949
Aktiver under opførelse	947	0
Materielle anlægsaktiver	1.084.024	1.175.254
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	2.900.242	1.479.714
Andre langfristede tilgodehavender	10.284	16.459
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	43.010	19.464
Finansielle anlægsaktiver	2.953.536	1.515.637
Anlægsaktiver i alt	4.037.559	2.690.891
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	3.559	2.868
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	66.391	56.498
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	320.001	309.384
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	8.595	21.573
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	311.406	287.812
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	14.123	14.028
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	404.074	382.778
AKTIVER I ALT	4.441.633	3.073.669

Egenkapital	2.769.734	1.660.138
Hensatte forpligtigelser	791.027	808.933
Hensatte forpligtigelser	791.027	808.933
Langfristet gæld	165.243	161.043
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	183	0
Langfristede gældsforpligtelser	165.426	161.043
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	10.608	9.118
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	704.839	434.436
Kortfristede gældsforpligtelser	704.839	434.436
Gæld i alt	880.873	604.598
PASSIVER I ALT	4.441.633	3.073.669

Kommentarer til balancen

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Teknik og Miljøforvaltningen har i 2013 aktiveret grunde tilhørende skråparkeringspladser for 118,5 mio. kr..

Under bygninger er der etableret 1.136 skråparkeringspladser til værdi af 35 mio. kr. samt foretaget afskrivninger på 58 mio.kr.

Tekniske anlæg

Teknik og Miljøforvaltningen har registreret forvaltningens biler og maskiner i KØRs anlægsmodul samt i Navisions anlægsmodul.

I 2013 har der været en tilgang på 113 biler og maskiner til en værdi på 53 mio. kr., og der har været afskrivninger på 55 mio. kr.

Inventar

Der har været en tilgang af inventar for 0,8 mio. kr., samt afskrivninger og afgang for 1,8 mio. kr.

Aktiver under udførelse

Der er ingen aktiver under udførelse for 2013.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser

Københavns Kommunes værdi af aktier og andelsbeviser i tilknyttede selskaber udgør 1.479 mio. kr.

I 2013 er Københavns Kommunes indskud i Lynetten I/S på 1.231. mio. kr. på Teknik og Miljøforvaltningens balance nedskrevet til 0, og tilsvarende er indskuddet i HOFOR på økonomiforvaltningens balance opskrevet med 1.231 mio. kr.

I december 2009 er aktiviteten i Miljølaboratoriet I/S solgt. Selskabet er i 2013 blevet opløst.

Københavns Kommunes værdi af aktier i tilknyttede selskaber er reguleret med 190 mio. kr.

Andre langfristede tilgodehavender

Mellemregningen i ejendommene inden for byfornyelsesområdet er steget med 6,5 mio. kr. og tilgodehavende på frivillige forlig på byfornyelsesområdet er nedbragt med 0,3 mio.kr.

Københavns Kommune har ultimo 2013 et indskud i Landsbyggefonden på 1.189 mio. kr. Af reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner fremgår, at kommunen ultimo året skal nedskrive indskuddet i Landsbyggefonden over balancen, og primo det nye år tilbageføre det.

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomhed

Kommunens tilgodehavende hos området for affaldshåndtering er 19 mio. kr. Området for affaldshåndtering er underlagt reglerne ”hvile-i-sig-selv-princippet”, dvs. at forsyningsvirksomheder betragtes som eksterne i forhold til de øvrige kommunale principper.

Området for affaldshåndtering har i 2013 haft som mål, at nedbringe gælden til Københavns Kommune.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Vareholdningen for 2013 er opgjort pr. 31. december 2013, og udgør 2,9 mio. kr.

Fysiske anlæg til salg

En række af ejendommene vedrørende byfornyelsesområdet skal sælges. Ejendommene er registeret særskilt under ”fysiske anlæg til salg”.

I 2013 er der solgt ejendomme for 10 mio. kr.

Tilgodehavender

Tilgodehavender for 2013 er opgjort pr. 31. december 2013, og udgør 309,4 mio. kr.

- Tilgodehavender hos staten

Tilgodehavende statsrefusion på byfornyelsesområdet udgør ultimo 2013 21,6 mio. kr. Hvilket der udgør, en stigning på knap 13 mio. kr. i forhold til 2012. Stigning skal forklares med at der ultimo 2013 er ansøgt for ca. 19,6 mio. kr. i statsrefusion som udlignes i januar 2014.

- Kortfristede tilgodehavender i øvrigt udgør ultimo 2013 287,8 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender er netto faldet med 22,7 mio. kr. i forhold til 2012.

Tilgodehavender på miljøområdet er faldet med 43,3 mio. kr. i forhold til 2012 således at netto tilgodehavenderne udgør 113 mio. kr. Nedgangen skal primært forklares med at der har været større andel af indbetalinger vedrørende de i 2013 fakturerede erhvervsaffaldsgebyrer i modsætning til 2012. Derudover er der i 2013 sket en større behandling af ansøgte fritagelser vedrørende tidligere år, hvilket har medført nedgangen i debitor tilgodehavende på miljøområdet.

De samlede tilgodehavender på byfornyelsesområdet udgør ultimo 2013, 7,2 mio. kr. mod 16,8 mio. kr. året før. Nettonedgangen skyldes bl.a. at der er frigivet deponerede midler for netto 9,6 mio. kr. i forbindelse med salg af flere ejendomme.

På parkeringsområdet er der sket en nettonedgang vedrørende tilgodehavende p-afgifter samt p-licenser – og abonnemeter på 31,0 mio. kr. således at netto tilgodehavender på parkeringsområdet udgør 57,3 mio. kr.

På kirkegårdsområdet er der sket en stigning i de samlede tilgodehavender med 1,3 mio. kr. i forhold til året før, således at de samlede tilgodehavender pr. 31. december 2013 udgør 4,7 mio. kr. Stigningen skal forklares med forøgede indtægter på 1,3 mio. kr. i 2013 vedrørende vedligeholdelse af gravarealer.

På forvaltningens øvrige områder er der samlet sket en netto stigning i kortfristede tilgodehavender på 27,8 mio. kr. med det til følge at ultimo tilgodehavender 117,6 mio. kr. Det er hovedsageligt den forøgede fakturering på byggesagsområdet på 42 mio. kr. i forhold til 2012, der er medvirkende til stigningen i de kortfristede tilgodehavender.

Saldoen på mellemregningskontoen ”Mellemregning mellem årene” udgør -12,0 mio. kr. ultimo året.

Værdipapirer

Pantebrevene vedr. bl.a. lån til kollegier.

PASSIVER

Langfristede gældsforpligtelser

Den langfristede gæld består primært af gæld tinglyst i ejendommene inden for byfornyelsesområdet. Denne gæld er i 2013 afdraget med 4,2 mio. kr.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Denne post vedrører primært deklarationsmidler til boligsociale/kulturelle byggeformål og hensat skyldig statsrefusion på frivillige forlig.

I 2013 har der været forskydning på 1,4 mio. kr., som primært vedrører omkostninger til forunderøgelse af en fælles ungdomsportal.

Kortfristede gældsforpligtelser

Teknik- og Miljøforvaltningens samlede kortfristede gæld udgør 579,8 mio. kr. pr. 31.12.2013 og er faldet med 221,7 mio. kr. siden 2012.

Forskydningen er hovedsageligt forbundet med en nedbringelse i leverandørgælden på 210,7 mio. kr. fra primo 645,5 mio. kr. til 434,8 mio. kr. ultimo året.

Den resterende del af forskydningen kan forklares med en forøgelse af kontante tilskudsdeklarationsmidler på 1,1 mio. kr. Netto forskydningen af hensættelse på 14,8 mio. kr. samt nettoforøgelse på øvrige poster 2,7 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	200.567	-62.904	137.664	140.644	-2.983
Københavns Ejendomme	-909.736	-57.124	-966.860	-966.411	-453
Kultur og Fritid	1.110.303	-5.780	1.104.524	1.107.055	-2.530
Anlæg	1.100.483	331.620	1.432.103	1.410.511	21.592
Københavns Ejendomme	1.092.442	306.607	1.399.049	1.382.008	17.041
Kultur og Fritid	8.041	25.013	33.054	28.503	4.551
Overførsler mv.	18.838	0	18.838	18.838	0
Kultur og Fritid	21.349	0	21.349	21.349	0
Københavns Ejendomme	-2.511	0	-2.511	-2.511	0
Finansposter	327.179	0	327.179	346.906	-19.727
Renter Mv.	184	0	184	223	-39
Skatter, tilskud og udligning	326.428	0	326.428	326.429	-1
Langfristede balanceposter	567	0	567	594	-27
Øvrige balanceposter	0	0	0	19.660	-19.660
I alt	1.647.067	268.716	1.915.784	1.916.899	-1.118

Kultur- og Fritidsudvalget**Københavns Ejendomme, Service**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
0.22.05.1	Ubestedte formål	9.635	21.009	14.321	34.822	9.126
0.25.11.1	Beboelse	2.226	957	1.551	870	589
0.25.12.1	Erhvervsjendomme	44.798	91.759	34.993	86.258	4.304
0.25.13.1	Andre faste ejendomme	-2.968	720	-4.399	2.372	3.083
0.28.20.1	Grønne områder og naturpladser	25	124	35	135	1
0.32.31.1	Stadion og idrætsanlæg	-74.250	1.929	-70.186	2.552	-3.441
0.32.35.1	Andre fritidsfaciliteter	-41.615	5.363	-45.966	5.977	4.965
0.58.95.1	Redningsberedskab	-11.286	511	-8.954	778	-2.065
2.22.05.1	Driftsbygninger og -pladser	-2.349	22	-2.741	37	407
3.22.01.1	Folkeskoler	-343.017	5.993	-364.532	10.015	25.538
3.22.04.1	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	832	67	-461	27	1.253
3.22.05.1	Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.07.1	Specialundervisning i regionale tilbud	-7.137	68	-6.657	176	-373
3.22.08.1	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-135	0	315	0	-450
3.22.16.1	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-4.825	33	-4.704	68	-87
3.30.46.1	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-2.642	820	-3.190	819	546
3.32.50.1	Folkebiblioteker	-14.508	456	-12.625	914	-1.424
3.35.60.1	Museer	-2.733	6	-4.538	61	1.860
3.38.76.1	Ungdomsskolevirksomhed	-1.219	2	-1.154	16	-51
4.62.89.1	Kommunal sundhedstjeneste	0	0	2	0	-2
5.25.11.1	Dagpleje	-851	0	-837	0	-14
5.25.12.1	Vuggestuer	-23.262	286	-20.344	808	-2.397
5.25.13.1	Børnehaver	-22.774	767	-20.848	984	-1.709
5.25.14.1	Integrerede daginstitutioner	-106.138	5.297	-94.315	7.461	-9.659
5.25.15.1	Fritidshjem	-8.795	1.163	-8.432	1.135	-392
5.25.16.1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-2.784	2.555	-2.911	2.303	-124
5.25.17.1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	-1.908	2	-2.347	35	472
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	-11.948	496	-12.316	484	356
5.32.30.1	Ældreboliger	0	0	114	114	0
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	59	0	-340	0	399
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	-78.175	3.487	-74.751	3.337	-3.574

Kultur- og Fritidsudvalget

5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	11	0	112	0	-101
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	-439	1	523	12	-951
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-5.234	51	-3.299	104	-1.882
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-36.050	2.656	-45.532	3.088	9.913
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	49	0	38	0	11
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-718	0	-14	0	-704
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	0	0	14	0	-14
6.45.50.1	Administrationsbygninger	-124.404	30.714	-124.673	26.728	-3.718
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	90.326	5.344	119.043	3.917	-30.144
6.45.52.1	Fælles IT og telefon	0	0	0	0	0
I alt		-784.203	182.658	-770.005	196.407	-453

I alt

-453

Københavns Ejendomme, service

Københavns Ejendomme driftsbudget har et negativt fortegn, hvilket skyldes, at Københavns Ejendomme opkræver husleje fra interne og eksterne lejere.

Københavns Ejendomme har i 2013 på driftsområdet et samlet nettomerforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket er en afvigelse på 0,06 pct. i forhold til årets nettobudgetramme.

Nettomerforbruget består af mindrudgifter/merindtægter på 32,5 mio. kr. og merudgifter/mindreindtægter på 33,0 mio. kr.

Københavns Ejendomme havde i løbet af 2013 udsigt til mindreindtægter vedr. ejendomme på salgslisten (salgsreservationsleje), idet der ikke ville komme de indtægter ind, som der var budgetteret med fra årets start. Problematikken blev håndteret ifm. Budget 2014, hvor der blev givet en anlægsbevilling i 2013 på 21,4 mio. kr. på bevillingen Københavns Ejendomme, svarende til Københavns Ejendomme tilgodehavende vedr. salgsreservationsleje.

Der er på den baggrund, som forudsat ved vedtagelsen af Budget 2014, blevet flyttet vedligeholdelsesudgifter fra Service til Anlæg for at sikre budgetoverholdelse på servicebevillingen. Da budgettet ikke samtidig blev korrekt tilpasset for de enkelte IM-funktioner, har det givet en række afvigelser på de enkelte IM-funktioner, heriblandt funktion 3.22.01.1 Folkeskoler. Indtægterne vedr. salgsreservationsleje var budgetteret på IM-funktion 6.45.51.1 Administration og den relativt store negative afvigelse på denne

funktion på 30,1 mio. kr., skyldes derfor overvejende den manglende indtægt fra salgsreservationsleje på driftsbevillingen.

Det samlede årsresultat kan henføres til følgende forhold:

Mindreudgifter/merindtægter på 32,5 mio. kr. udgøres af følgende:

- 9,5 mio. kr. vedrører indtægter fra driftsydelser faktureret til forvaltningerne.
- 1,3 mio. kr. vedrører indtægter fra registrering af aftagernumre, hvor de modsvarende udgifter har været afholdt i tidligere år.
- 6,0 mio. kr. vedrører postering af differencer vedr. forsikringserstatninger, hvor udgifter til skadesudbedring har været afholdt i tidligere år, men hvor der i de pågældende år ikke har været bogført et tilsvarende stort forsikringstilgodehavende.
- 12,3 mio. kr. skyldes postering af hensættelser foretaget i tidligere år til på daværende tidspunkt uafklarede tvistsager om ejendomsskatter og forbrugsafregning.
- 2,5 mio. kr. skyldes merindtægter fra FM-opgaver, herunder rengøring og skanning.
- 0,9 mio. kr. skyldes øvrige mindreudgifter, herunder vakancer.

Merudgifter/mindreindtægter på 33,0 mio. kr. udgøres af følgende:

- 19,6 mio. kr. vedrører merudgifter på administration af anlægsprojekter på IM-funktion 6.45.51.1. Administration af anlægsprojekterne finansieres med 1,7 pct. af anlægssummen, men da den reelle udgift til administration er på 3,1 pct., hentes den resterende del af midlerne inden for øvrige aktiviteter på driftsrammen.
- 13,4 mio. kr. vedrører ekstra bygningsvedligehold (merudgifter), hvoraf 12,9 mio. kr. var en ekstra tilførsel af ledige midler, mens 0,5 mio. kr. skyldes merudgifter til akut vedligehold umiddelbart inden regnskabsafslutningen.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur og Fritid, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	390.115	63.277	398.293	70.226	-1.228
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	142.282	40.384	151.220	47.794	-1.528
3.32.50.1 Folkebiblioteker	248.870	20.870	256.838	27.135	-1.702
3.35.60.1 Museer	104.060	37.504	99.642	34.178	1.092
3.35.60.2 Museer	0	1.786	0	2.252	466
3.35.61.1 Biografer	0	0	0	0	0
3.35.62.1 Teatre	51.988	0	52.394	0	-406
3.35.62.2 Teatre	0	17.807	0	18.629	822
3.35.63.1 Musikarrangementer	16.803	0	16.602	0	201
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	80.951	5.569	77.635	5.803	3.549
3.38.70.1 Fælles formål	22.332	1.405	22.631	2.515	811
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	58.910	9.503	56.689	8.680	1.397
3.38.73.1 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	24.893	0	26.873	0	-1.981
3.38.74.1 Lokaletilskud	65.937	0	67.075	0	-1.137
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	-89	0	0	89
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	0	0	0	0	0
6.42.40.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	719	0	519	0	200
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	197	0	131	0	66
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	11.939	0	12.133	0	-193
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	81.271	-1.271	85.593	3	-3.048
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
I alt	1.301.267	196.745	1.324.268	217.215	-2.530

I alt

-2.530

Kultur og Fritid, service

Servicebevillingen Kultur og Fritid udviser samlet et merforbrug på 2,5 mio. kr., hvilket svarer til 0,2 pct. Merforbruget udgøres af et merforbrug på 5,8 mio. kr. fordelt med 5,6 mio. kr. på de decentrale institutioner med overførselsadgang, et merforbrug på 0,3 mio. kr. for decentrale institutioner uden overførselsadgang og et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. for de centrale enheder. Det forklares nedenfor:

Decentrale institutioner med overførselsadgang

-5.580

Det samlede resultat på -5,6 mio. kr. afspejler, at to institutioner ender året med markante merforbrug, mens hovedparten af de øvrige institutioner har mindreforbrug, der ikke overstiger loftet på 4 pct. af udgiftsbudgettet. Merforbrugene udgør 12,7 mio. kr. og skyldes

primært overført merforbrug fra tidligere år. Mindreforbrugene udgør 7,1 mio. kr. og skyldes hovedsageligt forsinkede vedligeholdelsesarbejder og udskudte projekter.

Merforbruget på i alt 2,7 mio. kr. fordeler sig således:

- Kultur Nord har et merforbrug på 6,0 mio. kr., hvilket svarer til 13 pct. af nettobudgettet. Institutionen fik overført 7,6 mio. kr. i merforbrug fra 2012. Dette skyldtes fremrykkede investeringer i kulturhuse og biblioteker. Der foreligger en handlingsplan for afvikling af merforbruget over de kommende år.
- Team Nord Øst har et merforbrug på 5,2 mio. kr., hvilket svarer til 5 pct. af nettobudgettet. Institutionen fik overført et merforbrug på 3,3 mio. kr. i 2012, der hovedsageligt skyldtes et merforbrug på energi i forhold til det budgetterede. I 2013 har der også været et merforbrug på energi, og derudover er det ændrede budget på rengøringsområdet ikke blevet implementeret på institutionen. Der foreligger en handlingsplan for afvikling af merforbruget over de kommende år.
- Fem institutioner har hver især merforbrug, der ikke overstiger 0,6 mio. kr., og tilsammen udgør de 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget på i alt 7,1 mio. kr. fordeler sig således:

- Team Sundby/Valby har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes ekstraordinære arrangementsindtægter, en forsinkelse af implementering af selvbetjent adgang, samt uforbrugte brugerbestyrelsesmidler.
- 2200Kultur har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket primært skyldes merindtægter fra udlejning af Nørrebrohallens multisal.
- Københavns Museum har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der skyldes et mindreforbrug af formidlingsbudgettet og vakante stillinger.
- Thorvaldsens Museum har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. primært som følge af en vakant stilling.
- Kultur Østerbro har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der skal tilskrives, at en planlagt ejendomsrenovering og ombygning er blevet udsat, og at en bevilling til international kulturudveksling med Beijing ligeledes er udsat til 2014 efter kinesisk ønske.
- Kraftverket har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes uforbrugte eksterne tilskud til projektet: 'Projekt-space', som finansieres af KulturMetropolØresund (KMØ). De uforbrugte tilskudsmidler skal anvendes til aktiviteter i 2014.
- Amagerbro Kultur har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket primært skyldes en forsinkelse af ombygningen af Kvarterhuset. Der er ligeledes en forsinkelse af forbruget ifm. øget selvbetjent adgang.
- Kulturstation Vanløse har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes, at institutionen har afsat midler til etablering af en overdækket udendørs scene. Etableringen er blevet lidt forsinket, men arbejdet forventes udført i 2014.
- Det resterende mindreforbrug på 1,2 mio. kr. er fordelt på seks institutioner, der alle har mindreforbrug under 0,5 mio. kr.

Decentrale institutioner uden overførselsadgang

-257

To decentrale institutioner uden overførselsadgang har et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr., som følge af endnu ikke modtagne refusionsindtægter.

De centrale enheder

3.306

De centrale enheder udviser i regnskabet et netto mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Det samlede netto mindreforbrug på 3,3 mio. kr. består af et merforbrug på 2,3 mio. kr. og et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

Merforbruget på 3,3 mio. kr. kan bl.a. tilskrives:

- Feriefondafregning på 1,5 mio. kr., der skyldes, at forvaltningerne godkendte betaling af medarbejdernes ikke afholdte ferietimer for ferieoptjeningsårene 2007-2009, med renters rente til Københavns Kommunes Fieriefond.
- Ikke udmøntet negativ P/L-regulering på 0,8 mio. kr. vedr. tilskud til institutioner under Folkeoplysningen. Reguleringen kom efter at institutionerne havde fået udbetalt deres tilskud.

Mindreforbruget på 5,6 mio. kr. kan tilskrives:

- To igangværende eksternt finansierede projekter, der løber til 2015 på 0,7 mio. kr.
- At der er givet tilsagn fra klubhuspuljen om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter, som endnu ikke er afsluttet, på 3,0 mio. kr.
- Udskudt opstart af artist-/nycirkusuddannelsen under AFUK på 1,3 mio. kr.
- At det bevilgede tilskud på 0,2 mio. kr. til Copenhagen Carnival først udbetales i 2014, hvor aktiviteten finder sted.
- At det bevilgede tilskud på 0,1 mio. kr. til Festival 48 TIMER først udbetales i 2014, hvor aktiviteten finder sted.
- Et mindreforbrug på Lejepuljen på 0,3 mio. kr. Lejepuljen er støtte til leje af offentlige bygninger og pladser i forbindelse med projekter inden for Kreativ vækst.

Korrektion af fejl

Efter aftale med ØKF er der tillagt 0,4 mio. kr. Beløbet vedrører ubrugte driftsmidler til en lethal, som KFF ved en fejl overførte to gange til kassen hhv. i Overførselssagen 2012/2013 og i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer.

400

Kultur- og Fritidsudvalget

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning</i>				
Antal	2.343.717	2.282.094	2.282.094	0
Enhedspris, kr.	20	22	21	1
<i>Udgift pr. undervisningstime</i>				
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge</i>				
Antal	63.268	71.196	71.196	0
Enhedspris, kr.	415	350	377	-27
<i>Udgift pr. medlem under 25 år</i>				
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, foreninger</i>				
Antal	958	1.111	1.111	0
Enhedspris, kr.	72.958	59.349	60.373	-1.024
<i>Udgift pr. forening</i>				
<i>Idrætsfaciliteter</i>				
Antal	551.366	560.981	560.981	0
Enhedspris, kr.	593	583	584	-1
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Tilskud til byens kulturliv</i>				
Antal	551.366	560.981	560.981	0
Enhedspris, kr.	218	231	222	9
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Kulturhuse og Museer</i>				
Antal	551.366	560.981	560.981	0
Enhedspris, kr.	265	260	257	3
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Folkebiblioteker</i>				
Antal	551.366	560.981	560.981	0
Enhedspris, kr.	404	406	404	2
<i>Udgift pr. borger</i>				

Kultur- og Fritidsudvalget

Københavns Ejendomme, Anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	-15	0	0	0	-15
0.25.10.3 Fælles formål	27.335	0	1.643	0	25.692
0.25.12.3 Erhvervsjendomme	79.327	0	10.288	0	69.039
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	-32.017	1.500	146	1.604	-32.059
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	65	0	99	0	-34
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	36.410	0	75.944	0	-39.535
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	-5.949	0	3.558	0	-9.507
0.52.89.3 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	0	0	14	0	-14
0.58.95.3 Redningsberedskab	-2	0	284	0	-286
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	0	0	0	0	0
3.22.01.3 Folkeskoler	308.716	1.800	696.830	0	-389.913
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	247.197	0	1.869	0	245.328
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	1.331	0	0	0	1.331
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-23.185	0	4.002	0	-27.187
3.22.16.3 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	0	0	0	0
3.32.50.3 Folkebiblioteker	33.785	0	10.359	0	23.426
3.35.60.3 Museer	-1.283	0	93	0	-1.376
3.35.63.3 Musikarrangementer	-415	0	0	0	-415
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	-7.089	0	1.384	0	-8.473
3.38.70.3 Fælles formål	4.109	0	0	0	4.109
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	6.586	0	5.767	0	819
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	-18	0	9	0	-27
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.289	0	2.762	0	-473
4.62.89.3 Kommunal sundhedstjeneste	2.524	0	1.891	2.761	3.394
5.25.11.3 Dagpleje	-100	0	0	0	-100
5.25.12.3 Vuggestuer	-227	0	-1	0	-226
5.25.13.3 Børnehaver	-3.945	0	2.339	0	-6.284
5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner	510.013	0	454.949	677	55.740
5.25.15.3 Fritidshjem	56.974	0	11.032	0	45.942
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	10.007	0	461	0	9.546
5.25.17.3 Særlige dagtilbud og særlige klubber	44	0	0	0	44
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	600	0	0	0	600
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn	7.645	0	8.389	0	-744

Kultur- og Fritidsudvalget

og unge					
5.28.24.3 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	0	-308	0	308
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	20.403	0	18.711	11.539	13.232
5.32.34.3 Plejehjem og beskyttede boliger	-2.078	0	-1.072	0	-1.006
5.35.40.3 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	4.163	0	3.978	0	185
5.38.42.3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	3.301	0	5.313	0	-2.011
5.38.44.3 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	275	0	0	0	275
5.38.45.3 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	14.503	0	6.095	0	8.408
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	29.820	0	13.712	1.139	17.247
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-20.652	0	1.618	0	-22.270
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	79	0	58	0	21
6.45.50.3 Administrationsbygninger	25.451	0	26.658	0	-1.207
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	66.372	0	30.855	0	35.517
6.99.99.1 Interim - mellemregning	0	0	0	0	0
6.99.99.3 Interim - mellemregning	0	0	0	0	0
I alt	1.402.349	3.300	1.399.729	17.720	17.041

I alt

17.041

Københavns Ejendomes (KEjd) samlede nettoanlægsforbrug for 2013 er 1.382,0 mio. kr. Det samlede korrigerede budget ved årets udgang var på 1.399,0 mio. kr., hvilket svarer til et netto mindreforbrug på 17,0 mio. kr. i 2013 svarende til 1,2 pct. I løbet af 2013 har der været 609 selvstændige delprojekter.

I forbindelse med 3. prognose indmeldte KEjd et forventet anlægsforbrug på 1.399,4 mio.kr. Korrigeret for indtægter fra afregning af gammel skadesag på ca. 17,8 mio.kr., der ikke indgik i 3. prognose 2013, var der i 2013 et forventet merforbrug på 0,8 mio. kr. Ultimo 2013 er der registreret 162 fysisk afsluttede projekter, der skal regnskabsforklares.

Korrigeres der for, at nogle af projekterne er underprojekter, er der 43 projekter, der er helt eller delvist regnskabsforklarede. Heraf er 10 projekter regnskabsforklarede, men afventer udvalgsbehandling, 33 projekter er helt eller delvist regnskabsforklarede, hvoraf 3 projekter afventer afregning af eksterne tilsagn.

I løbet af 2013 har KFU modtaget i alt 186 anlægsregnskaber, hvor Genopretningsplan for idrætsanlæg (GOPI) 2007-2009 indgår med 41 projekter, og Genopretningsplan for folkeskoler (GOPF) 2007-2009 indgår med 45 projekter.

Afviselserne mellem de enkelte IM-funktioner skyldes primært, at der ved overførslen af data fra projektstyringssystemet (KØPS) til regnskabssystemet (KØR) ikke er taget højde for, at en række projekter vedrører flere IM-funktioner.

Fremadrettet vil der løbende ske en tilretning mellem IM-funktioner, således at store afvigelser undgås.

De enkelte anlægsprojekter er nedenfor kategoriseret og forklaret. Der er ikke taget højde for de enkelte projekters afvigelse, disse indgår i KEjd's samlede anlægsramme, og deres mer/mindreforbrug søges overført til 2014 sammen med de igangværende projekter.

Afviselserne mellem budget og forbrug på 17,0 mio. kr. skyldes mange forskellige faktorer, som grupperes i følgende fem hovedkategorier:

1. Fejlperiodisering af igangværende anlægsprojekter indgår med et netto mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
2. Puljer indgår med et netto merforbrug på 55,7 mio. kr.
3. Almindelige byggeudsving indgår med et netto mindreforbrug på 7,2 mio. kr.
4. Ændret byggeaktivitet uden forsinkelse indgår med et netto mindreforbrug på 57,6 mio. kr.
5. Øvrige indgår med et netto mindreforbrug på 7,6 mio. kr.

Afvigelsesforklaringerne på de enkelte anlægsprojekter kan have overlap til flere af underkategorierne, og i de tilfælde er den primære forklaringskategori valgt.

1: Fejlperiodisering af igangværende anlægsprojekter - sager hvor KEjd har undervurderet den periodiserede bevilling i indstillingen. 300

Her i indgår 38 anlægsprojekter med et netto mindreforbrug i 2013 på 0,3 mio. kr. I forhold til 2012 er antallet af projekter steget med 16, men til gengæld er den samlede fejlperiodisering faldet fra 16,2 mio. kr. til 0,3 mio. kr.

2: Puljer -55.700

Heri indgår 172 projekter med et netto merforbrug på 55,7 mio. Opdelt på 9 kategorier, jf. pkt. 2.1-2.9:

2.1 GOPF 2011-2014 - bevilget i forbindelse med Budget 2011 med 50 mio. kr. pr. år i perioden 2011-2014 fordelt på 15 skoler.

Pkt. 2.1 indgår med et netto merforbrug på 11,0 mio. kr. fordelt på 15 projekter.

Merforbruget skyldes primært en større aktivitet end forventet på en række af projekterne.

Den væsentligste andel udgøres af:

- Mindre enkelte opgaver, GOPF 2011-2014 med et netto mindreforbrug på 1,6 mio. kr.
- Gerbrandskolen, GOPF 2011-2014 med et netto mindreforbrug på 1,5 mio. kr.
- Katrinedals Skole, GOPF 2011-2014 med netto merforbrug på 2,3 mio. kr.
- Dyvekeskolen, GOPF 2011-2014 med et netto merforbrug på 7,2 mio. kr.

2.2 GOPI 2010-2011 – bevilget i forbindelse med Budget 2010 med 100 mio. kr. fordelt på 26 projekter.

Pkt. 2.2 indgår med et netto merforbrug på 6,3 mio. kr. fordelt på 6 projekter. Den væsentligste andel udgøres af:

- Vanløse Idrætspark, renovering diverse med et netto merforbrug på 3,8 mio. kr.
- Valby Hallen, rest-genopretning med et netto merforbrug på 1,3 mio. kr.

Merforbruget udlignes af netto mindreforbruget på GOPI 2012-2013, da der på enkelte projekter har været samkøring mellem de to puljer, i form af aktiviteter i GOPI 2010-2011, som finansieres af GOPI 2012-2013.

2.3 GOPI 2012-2013 – bevilget i forbindelse med Budget 2012 med 48 mio. kr., ligeligt fordelt i 2012 og 2013, på 8 projekter.

Pkt. 2.3 indgår med et netto mindreforbrug på 8,8 mio. kr. fordelt på 8 projekter. Den væsentligste andel udgøres af:

Vanløse Idrætspark, GOPI 2012 indgår med et netto mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

- Idræts huset, GOPI 2012 indgår med et netto mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Netto mindreforbruget skyldes, at der er foretaget en samdrift på entrepris og rådgivning med bevillingen ”GOPI 2010-2011”, hvorfor nogle arbejder er tidsmæssigt forskudt. Den del af mindreforbruget, der ikke kan henføres til GOPI 2010-2011, skal overføres til 2014, hvor de resterende projekter i GOPI 2012-2013 forventes færdiggjort.

2.4 Helhedsrenovering af folkeskoler 2012-2015, Overførselssagen 2011 til 2012 bevilget med 345 mio. kr.

Pkt. 2.4 indgår med 10 skoler, der har et samlet netto merforbrug på 5,1 mio. kr. Den væsentligste andel udgøres af:

- Tove Ditlevsens Skole, helhedsrenovering med et netto merforbrug på 3,3 mio. kr.
- Vibenshus Skole, helhedsrenovering med et netto merforbrug på 2,1 mio. kr.
- Øster Farimagsgades Skole, helhedsrenovering etape 1 med et netto mindreforbrug på 1,4 mio. kr.
- Sortedamskolen, helhedsrenovering etape 1 med et netto mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Der har været en større fremdrift end forventet, men den samlede bevilling forventes overholdt.

2.5 Helhedsrenovering af skoler, Budget 2014 bevilget med 128 mio.kr., i perioden 2013-2017

Pkt. 2.5 indgår med et netto merforbrug på 2,8 mio. kr. fordelt på 2 skoler:

- Grøndalsvænge Skole, helhedsrenovering med et netto merforbrug på 1,6 mio. kr.
- Christianshavns Skole, helhedsrenovering med et netto merforbrug på 1,1 mio. kr.

Der har været en større fremdrift end forventet, men den samlede bevilling forventes overholdt.

2.6 Helhedsrenovering af skoler, Budget 2013 bevilget med 227 mio. kr. i perioden 2013-2016

Pkt. 2.6 indgår med et netto merforbrug på 1,1 mio.kr. fordelt på 3 skoler. Større fremdrift end forventet, men den samlede bevilling forventes overholdt.

2.7 KBH i vækst – bevilget i forbindelse med Overførselssagen 2010 til 2011 med 231 mio. kr. i perioden 2011 til 2013.

Pkt. 2.7 indgår med 8 projekter med et samlet netto merforbrug på 44,1 mio. kr. Den væsentligste andel udgøres af:

- Gerbrandskolen, Kbh i vækst 2011-2014 med et netto mindreforbrug på 6,2 mio. kr.
- Dyvekeskolen, Kbh i vækst 2011-2014 med et netto mindreforbrug på 5,4 mio. kr.
- Vigerslev Allé Skole, Kbh i vækst 2011-2014 med et netto merforbrug på 15,3 mio. kr.
- Katrinedals Skole, Kbh i vækst 2011-2014 med et netto merforbrug på 21,5 mio. kr.

Bevilling til skolerne under KBH i vækst koordineres med andre udmøntede bevillinger til

samme skoler. Det betyder, at der kan forekomme store udsving i fremdriften på de forskellige projekter. Mer og mindreforbrugene forventes at udligne hinanden, så budgettet samlet set overholdes.

2.8 Energibesparelser i kommunale bygninger – bevilget i 2008 med en samlet finansiering på 54 mio. kr. fordelt ud over en lang række energibesparende projekter.

Pkt. 2.8 indgår med 22 projekter, der har et samlet netto mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i 2013. Projekt ”De gamles by energi” er det sidste udestående projekt, og det forventes færdiggjort i 2014. Den samlede bevilling forventes overholdt.

2.9 Energirenovering 2011–2014 – bevilget i forbindelse med Budget 2011 med samlet 130 mio. kr. fordelt over 2011-2014.

Pkt. 2.9 indgår med 91 projekter med et samlet netto mindreforbrug på 4,3 mio. kr. som følge af mindre fremdrift end forventet på en række projekter i årets sidste måneder. Mer- og mindreforbruget på de enkelte projekter i puljen indgår i den samlede bevilling, der fortsætter i 2014. Den samlede bevilling forventes overholdt.

3: Almindelige byggeudsving - sædvanlige/jævnlige faktorer, der påvirker bygge/anlægsprocessen

7.200

Pkt. 3 indgår med et nettomerforbrug på 7,2 mio. kr. fordelt på 298 projekter. Opdelt på 8 kategorier, jf. pkt. 3.1-3.8 under:

3.1 Bestilt med indeståelseserklæring - sager, hvor der endnu ikke er overført bevilling til KEjd.

For at igangsætte projektet hurtigt underskriver bestillende forvaltning en erklæring om, at KEjd kan igangsætte, og at der overføres bevilling.

Pkt. 3.1 indgår med et samlet netto merforbrug på 9,1 mio. kr. fordelt på 30 projekter. KEjd igangsætter projekterne uden bevilling på baggrund af indeståelseserklæring fra bestillende forvaltning, hvori projektets økonomi og tidsplaner beskrives. Efterhånden som bestillende forvaltning får overført bevillingerne til KEjd, skifter sagerne status til anlægsbevillinger, hvorefter der ikke vil være merforbrug på sagerne.

3.2 Forsinket myndighedsbehandling - f.eks. byggetilladelse gives senere end forventet eller en sag stoppes uventet pga. fredning.

Pkt. 3.2 indgår med et netto mindreforbrug på 8,5 mio. kr. på 6 projekter. Den væsentligste andel udgøres af:

- Solceller på kommunale bygninger med et netto mindreforbrug på 2,8 mio. kr.
- Thomas Koppels Allé 13, døgninstitution for stofmisbrugere med et netto mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

3.3 Forsinket pga. tvister/syn & skøn - dækker over sager, hvor der er opstået tvist om betaling for udført arbejde, eller konkurs hos en leverandør.

Pkt. 3.3 indgår med et samlet netto merforbrug på 39,6 mio. kr. fordelt på 20 projekter. Den væsentligste andel udgøres af:

- Langelinieskolen / KKFO, udbygning med et nettomerforbrug på 40,5 mio. kr.
- Kildevældskolens specialklasse med et netto mindreforbrug på 7,4 mio. kr.
- Fensmarkskolen, 20 special børnehaveklasse med et netto mindreforbrug på 4,7 mio. kr.
- Ørestad City, Projekt skole og fritidstilbygning med et netto merforbrug på 12,6 mio. kr.

3.4 Sager med mer/mindreforbrug på 250 t.kr. - der er valgt at have +/- 250 t.kr. som bagatelgrænse for afvigelsesforklaringer.

Pkt. 3.4 indgår med et samlet netto merforbrug på 0,2 mio. kr. fordelt på 104 projekter.

3.5 Overførsel til færdiggørelse, 1-årsgennemgang eller ibrugtagning – forventede udgifter til færdiggørelse, forventede udgifter ifm. med 1-års gennemgang, og forventet udgift til ibrugtagningstilladelsen.

Pkt. 3.5 indgår med et samlet netto mindreforbrug på 46,0 mio. kr. fordelt på 105 projekter.

Den væsentligste andel udgøres af:

- Tove Ditlevsens Skole / KKFO, udbygning med et netto mindreforbrug på 16,5 mio. kr.
- Multihal på Arsenaløen (Holmen) med et netto mindreforbrug på 12,7 mio. kr.
- Fornyelse af Nørrebrohallen med et netto merforbrug på 6,6 mio. kr.

Heri indgår projekter, der er tæt på at være færdige og klar til regnskabsforklaring.

Mindreforbruget er udtryk for forskydning af midler mellem årene.

3.6 Sen bestilling fra fagforvaltning - bliver den bagvedliggende bestilling forsinket i forhold til tidsplanen, vil det kunne betyde mindre træk på bevillingen i samme år.

Pkt. 3.6 indgår med 1 projekt med et netto mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

3.7 Uforudsete grund- og bygningsforhold - uforudsete grundforhold angår primært jordforurening mv. Bygningsforhold drejer sig f.eks. om adgangsforhold ved et anlægsprojekt på eksisterende bygninger.

Pkt. 3.7 indgår med 20 projekter med et samlet netto merforbrug på 27,4 mio. kr. Den væsentligste andel udgøres af:

- Tegllholmen i Sydhavnen med et netto mindreforbrug på 12,4 mio.kr.
- Øster Farimagsgade Skole / KKFO, udbygning med et netto merforbrug på 4,6 mio. kr.
- Bispebjerg Kapel, Dans i Nordvest med et netto merforbrug på 10,0 mio. kr.
- Øresundsvej 8B, Fremtidens Børnekulturhus med et netto merforbrug på 10,0 mio.kr.

Generelt skyldes merforbruget ekstraudgifter som følge af uforudsete forhold ved grund eller bygning. I Sydhavnen skyldes mindreforbruget, at genopretningen i forbindelse med brandsagen er forsinket. Man har derfor ikke startet forbrug af skolens ordinære anlægsbevilling i 2013.

3.8 Ændring i bestilling - hvis bestillende forvaltning ændrer i den oprindelige bestilling af et projekt, kan det forlænge den oprindelige tidsplan.

Pkt. 3.8 indgår med 13 projekter med et samlet netto mindreforbrug på 28,2 mio. kr. Den væsentligste andel udgøres af:

- Hvide Kødbj, Amoniakanlæg med et netto mindreforbrug på 11,1 mio. kr.
- Skolen på Strandboulevarden med et netto mindreforbrug på 5,6 mio. kr.
- Prinsessegade nr. 74-80 med et netto merforbrug på 3,5 mio. kr.

4: Ændret byggeaktivitet uden forsinkelse

57.600

Her i indgår 99 byggesager med et samlet netto mindreforbrug på 57,6 mio. kr. Netto mindreforbruget skyldes især et ændret betalingsmønster i forhold til entreprisekontrakterne, herunder at KEjd faktureres senere end forventet. Disse reperiodiseringer vil ikke påvirke eksekveringen af projekterne, idet ibrugtagningen stadig vil ske inden for den politisk besluttede tidsramme. Den væsentligste andel udgøres af: Sundholmsvej 44, midlertidige pavilloner med et netto mindreforbrug på 7,8 mio. kr.

- Sundholmsvej 44, midlertidige pavilloner med et netto mindreforbrug på 7,8 mio. kr.
- Nyborggade 23, daginstitution med et netto mindreforbrug på 4,8 mio. kr.
- Engskolen, Skolebod med et netto merforbrug på 3,3 mio. kr.

5: Øvrige

7.600

Kategorien beløber sig til et netto mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Heraf udgør projekter bestilt med internt tilsagn et netto merforbrug på 7,9 mio. kr. Interne tilsagn er anlægsprojekter, hvor projektet løbende afregnes med bestillende forvaltning via intern afregning. Derudover indeholder kategorien projekter, der er klar til at blive regnskabsforklaret samt stoppede og annullerede projekter.

Kultur- og Fritid, Anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	14.618	0	11.206	0	3.412
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	6.958	0	6.922	0	36
3.32.50.3 Folkebiblioteker	5.810	4.820	6.105	4.994	-121
3.35.60.3 Museer	3.278	1.500	3.401	1.500	-123
3.35.62.3 Teatre	1.000	0	1.000	0	0
3.35.63.3 Musikarrangementer	0	0	0	0	0
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	3.400	0	2.820	0	580
3.38.73.3 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	3.000	0	2.648	0	352
3.38.74.3 Lokaletilskud	1.000	0	895	0	105
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	310	0	0	0	310
I alt	39.374	6.320	34.997	6.494	4.551

I alt**4.551****Kultur og Fritid, anlæg**

På bevillingen Kultur- og Fritid, anlæg, har der i 2013 været igangsat 26 anlægsprojekter, som viser en afvigelse på 4,6 mio. kr. i mindreforbrug.

Mindreforbruget på 4,5 mio. kr. udgøres af et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som dækker over 18 afsluttede projekter, og et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som dækker over 8 igangværende projekter.

18 afsluttede projekter

Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. fordeler sig på:

- Udbygning af roklubområdet på Islands Brygge på 0,06 mio. kr.
- Etablering af parkeringspladser på 0,04 mio. kr.
- Ubemandet og udvidet åbningstid på institutionerne på 0,04 mio. kr.
- Bavnehøjpakken, bevillingen afsat til lovliggørelse af lejemål på 0,6 mio. kr.
- Forbedringer af offentlige lokaler til foreningsbrug på 0,4 mio. kr.
- Energirenovering af private lokaler på 0,1 mio. kr.

Anlægsregnskaberne afleveres til Kultur- og Fritidsudvalget i 1. kvartal 2014.

8 igangværende projekter

Mindreforbruget på 3,4 mio. kr. fordeler sig på:

- Et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende Foreningspakke – Klubhus ved Mimersparken. Der er opstået udfordringer mellem de implicerede parter, der har kørt til forsinkelser i processen.
- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Nyt bookingsystem – Nyt lokale, bane og holdbookingsystem til foreninger og borgernes booking af KFF's kultur- og fritidsfaciliteter samt håndtering af tilskud. Projektet fortsætter og forventes afsluttet i 2015 på 0,3 mio. kr..
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på mobile saunafaciliteter, havnebadet – Projektet har taget længere tid end forventet pga. nødvendig projektering/tilpasning af

saunamoduler, udbudsproces samt myndighedsbehandling. Projektet fortsætter og forventes afsluttet i 2014 på 0,1 mio. kr..

- 5 projekter har netto mer/mindreforbrug pga. almindelige byggeudsving på 0,0 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur og Fritid, Overførsler mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.38.77.1 Daghøjskoler	21.349	0	21.349	0	0
I alt	21.349	0	21.349	0	0

Kultur- og Fritidsudvalget

Københavns Ejendomme, Overførsler mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.32.30.1 Ældreboliger	115	115	0	0	0
5.58.80.1 Revalidering	2.426	0	2.426	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	-4.937	0	-4.937	0	0
I alt	-2.396	115	-2.511	0	0

Kultur- og Fritidsudvalget

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	33	0	-33
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	6	0	-6
7.55 Renter af langfristet gæld	184	0	184	0	0
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	0	0	0	0
I alt	184	0	223	0	-39

Kultur- og Fritidsudvalget

Skatter, tilskud og udligning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	0	0	0	0	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	0	0	0	0	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	0	0	0	0	0
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	0	0	0	0	0
7.62.86 Særlige tilskud	0	0	0	0	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	0	0	0	0
7.68.92 Selskabsskat	371.147	44.719	371.147	44.718	-1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	0	0	0	0
7.68.94 Grundskyld	0	0	0	0	0
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	0	0	0	0	0
I alt	371.147	44.719	371.147	44.718	-1

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	27	0	-27
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	567	0	567	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
I alt	567	0	594	0	-27

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-4.136	0	4.136
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	8	0	-8
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	9.237	9.237
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-33.025	-33.025
I alt	0	0	-4.128	-23.788	-19.660

I alt

-19.660

Kultur- og Fritidsforvaltningen har intet budget på øvrige balanceposter.

Forskydninger i de kortfristede tilgodehavender og den kortfristede gæld afspejler blot forskydninger i betalingsmønstre.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt 4.136

Faldet på 4,1 mio. kr. skyldes primært:

Væsentlige poster, hvor de kortfristede tilgodehavender formindskes:

- Fald på 7,5 mio. kr. vedr. KEjds administrationsbidrag på igangværende anlægsprojekter.
- Fald på 8,7 mio. kr. vedr. KEjds forsikringsordning.

Væsentlige poster, hvor de kortfristede tilgodehavender forøges:

- Stigning på 10,8 mio. kr. vedr. mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår.
- Øvrige mindre stigninger på 1,3 mio. kr.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 9.237
Stigningen skyldes:

- Stigning på 9,2 mio. kr. vedr. modtagelse af deposita.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt -33.025
Faldet på 33,0 mio. kr. skyldes primært:

- Fald på 42,8 mio. kr. vedr. leverandørgæld.
- Fald på 0,3 mio. kr. vedr. skyldige feriepenge ved arkæologiske udgravninger hos Metroselskabet.

Faldet modsvares af:

- Stigning på 8,0 mio. kr. vedr. KEjds 1 års gennemgang af bygninger.
- Stigning på 1,0 mio. kr. vedr. KEjds ibrugtagningstilladelser.
- Øvrige mindre stigninger på 1,1 mio. kr.

Omkostningsbaseret regnskab

Kultur- og Fritidsudvalget (i 1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	4.789.473	4.835.283
Bygninger	6.825.806	8.558.647
Tekniske anlæg	69.552	67.133
Inventar	11.924	16.596
Aktiver under opførelse	2.388.859	1.421.998
Materielle anlægsaktiver	14.085.613	14.899.656
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	4.712	4.712
Andre langfristede tilgodehavender	629	655
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	5.341	5.367
Anlægsaktiver i alt	14.090.954	14.905.024
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	101.088	67.816
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	154.511	149.981
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	727	425
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	153.784	149.556
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	1.211	1.211
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	256.810	219.008
AKTIVER I ALT	14.347.764	15.124.031

Egenkapital	13.173.323	13.960.609
Hensatte forpligtigelser	636.104	649.448
Hensatte forpligtigelser	636.104	649.448
Langfristet gæld	3.423	2.856
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	3.423	2.856
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	-10.131	-902
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	1.263	942
Kortfristet gæld i øvrigt	543.783	511.079
Kortfristede gældsforpligtelser	545.046	512.020
Gæld i alt	538.338	513.975
PASSIVER I ALT	14.347.764	15.124.031

Kommentarer til balancen

Kommunens regnskabspraksis er anvendt.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Isoleret set er udvalgets aktiver på bygninger forøget med 1.732,8 mio. kr. Det skyldes 1) at flere bygninger er indregnet fra andre forvaltninger 2) registrering af køb af nye bygninger - i ejendomsporteføljen i Københavns Ejendomme (KEjd). Samtidig er ”Aktiver under opførelse” faldet med 966,9 mio. kr., fordi flere projekter er afsluttet og ibrugtaget.

Omsætningsaktiver

”Fysiske anlæg til salg” er i løbet af 2013 faldet med 33,3 mio. kr. Faldet skyldes, at reguleringen af nettoværdi og antal af de ejendomme, der er til salg ultimo 2013, er blevet mindre.

”Tilgodehavender” er over året faldet med 4,5 mio. kr. Det skyldes en regulering af reserveret administrationsbidrag på igangværende anlægsprojekter hos KEjd på 7,5 mio. kr.

KEjd’s forsikringstilgodehavender er faldet med 8,7 mio. kr. til en ultimo saldo på 158,6 mio. kr. I 2013 har KEjd fået afsluttet de fleste skybrudssager fra 2011, men nye brand- og stormskadesager af betydelig størrelse er indmeldt til forsikringsordningen.

Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår er reguleret fra primo til ultimo med 10,8 mio. kr. Ny ultimo saldo er 3,6 mio. kr. i 2013.

Passiver

Langfristet gæld

Her er der tale om afdrag af lån på 0,6 mio. kr. til Lokale- og Anlægsfonden for Tingbjerg Idrætspark.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Nettogælden for deposita er samlet set forøget med 9,2 mio. kr. Der er tale om modtagelse af depositum på et års leje for to større lejere, I/S Amagerforbrænding og KE Varme P/S, på i alt 7,6 mio. kr.

Kortfristede gældsforpligtelser

Den kortfristede gæld viser et fald på netto 33,0 mio. kr. Største ændring vedrører et fald i leverandørgælden på 42,8 mio. kr. og en stigning på 10,1 mio. kr, hvoraf hensættelser til 1-års gennemgang af anlægsprojekter og ibrugtagningstilladelse er på 9,0 mio. kr.

Socialudvalget

Socialudvalget

Socialudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	5.057.657	-14.133	5.043.524	5.036.841	6.683
Udsatte voksne	460.136	31.394	491.530	480.006	11.524
Borgere med sindslidelse	745.216	-18.369	726.847	733.477	-6.630
Tværgående opgaver og administration	331.231	-20.056	311.175	306.977	4.198
Borgere med handicap	236.121	8.286	244.407	248.228	-3.821
Borgere med handicap, demografireguleret	1.573.150	-2.778	1.570.372	1.563.382	6.990
Hjemmepleje	21.779	-1.556	20.223	18.920	1.303
Hjemmeplejen, demografireguleret	304.195	558	304.753	310.846	-6.093
Børnefamilier med særlige behov	1.385.829	-11.612	1.374.217	1.375.005	-788
Anlæg	66.351	7.073	73.424	59.798	13.625
Udsatte voksne	2.909	39.714	42.623	44.170	-1.548
Borgere med handicap	17.572	-9.411	8.161	7.090	1.071
Borgere med sindslidelse	12.771	-5.234	7.537	7.079	458
Børnefamilier med særlige behov	10.333	-11.167	-834	-4.549	3.715
Tværgående opgaver og administration	22.766	-6.829	15.937	6.008	9.929
Overførsler mv.	1.479.332	-78.076	1.401.256	1.337.395	63.861
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.341.364	-78.928	1.262.436	1.193.451	68.985
Borgere med sindslidelse	137.496	1.324	138.820	143.944	-5.124
Borgere med handicap	472	-472	0	0	0
Finansposter	360	12.712	13.072	560.179	-547.105
Renter Mv.	-55	0	-55	862	-916
Langfristede balanceposter	415	12.712	13.127	-12.256	25.384
Øvrige balanceposter	0	0	0	571.573	-571.573
I alt	6.603.700	-72.424	6.531.276	6.994.213	-462.936

Socialudvalget

Udsatte voksne

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.1	0	0	568	0	-568
0.25.11.2	0	0	0	0	0
0.25.13.1	15.756	700	10.752	0	4.304
0.25.18.1	1.031	0	193	0	838
5.25.18.1	0	0	0	0	0
5.32.32.1	0	0	0	0	0
5.32.32.2	0	0	0	0	0
5.32.33.1	11.052	5.224	7.985	3.412	1.254
5.35.40.1	25.722	0	25.644	0	78
5.38.42.1	315.945	65.833	336.204	68.721	-17.371
5.38.42.2	0	131.008	0	150.834	19.826
5.38.44.1	37.563	2.721	41.182	5.441	-899
5.38.45.1	261.601	70.030	251.244	72.712	13.039
5.38.45.2	0	0	0	0	0
5.38.50.1	84.255	26.027	56.986	12.201	13.442
5.38.52.1	15.834	9.042	31.727	6.580	-18.355
5.38.53.1	39.409	11.987	36.999	9.449	-129
5.38.58.1	0	0	0	0	0
5.38.59.1	8.041	1.657	7.439	870	-185
5.68.90.1	0	0	1.234	1.234	0
5.72.99.1	3.804	1.413	3.628	147	-1.089

Socialudvalget

6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.57.1	Voksen-, ældre- og handicapområdet	-1.175	1.666	-1.081	-901	-2.661
I alt		818.838	327.308	810.704	330.700	11.524

I alt **11.524**

På bevillingsområdet Udsatte voksne viser regnskabet et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. på driften, svarende til 2,3 pct. af det korrigerede budget.

De primære årsager til mindreforbruget er følgende:

Der er et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på betaling for istandsættelse af lejligheder til boligselskaberne som følge af færre udsættelser og fraflytninger, hvor kommunalt anviste beboere ikke selv kan betale for krav om istandsættelse efter fraflytningen. Hertil kommer et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på misbrugsbehandling, primært som følge af lavere aktivitet end forventet, samt et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på sociale tilbud til hjemløse og misbrugere primært som følge af merindtægter fra salg af pladser.

Krisecenter- og herbergsområdet udviser samlet set et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Dette dækker dog over et merforbrug på knap 15 mio. kr. på køb af pladser på private og udenbys krisecentre og herberger, som skal ses i sammenhæng med, at selvhenvendelsesprincippet på området gør det vanskeligt at styre udgifterne. Aktiviteten på køb af herbergpladser er således steget med knap 50 pct. i forhold til 2012.

I 2013 modsvares merforbruget på køb af pladser dog af mindreforbrug som følge af forsinket opstart af aktiviteter og forsinket ibrugtagning af nye pladser, merindtægter fra salg af pladser samt merindtægter som følge af en fejlbudgettering i 2013 af statsrefusionen på egne krisecentre og herberger samt på Hjemløsestrategien.

Der forventes overført 2,9 mio. kr. i decentral opsparring til 2014.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.

Misbrugsbehandling (Budget 217,8 mio./forbrug 214,0 mio. kr.)

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulans behandling, dagbehandling og døgnbehandling.

3.773

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

Afvigelsen skyldes primært en lavere aktivitet på alkohol- og stofmisbrugsbehandling end forventet.

Krisecentre (Budget 40,4 mio./forbrug 35,6 mio. kr.)

4.796

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til drift af egne krisecentre til kvinder og familier, samt køb og salg af pladser.

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

Årsagen til mindreforbruget på krisecentre skal hovedsagligt findes i øget aktivitet på salg af

pladser, hvilket har givet en merindtægt på 5,5 mio. kr. Derudover har forsinket opstart af nye krisecenterpladser resulteret i et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Det skal dog bemærkes, at der har været merforbrug på køb af pladser på 5,1 mio. kr., som følge af et øget antal købte pladser. Den højere aktivitet på køb af pladser skyldes Kvindehjemmets opsigelse af driftsoverenskomsten med Københavns Kommune med udgangen af 2012. Kvindehjemmet ønskede at hæve taksten til et niveau, som Socialforvaltningen fandt uacceptabelt, hvorefter Kvindehjemmet opsagde driftsoverenskomsten og nu arbejder med markant højere takster end forvaltningens egne krisecentre. Dette har betydet mere end en fordobling af udgifterne til de københavnske borgere, som opholder sig på Kvindehjemmet. Selvhenvendelsesprincippet på krisecenter- og herbergsområdet betyder, at der er begrænsede muligheder for at influere på, om borgerne anvender private eller udenbys tilbud frem for kommunens egne krisecentre.

Der forventes overført 2,3 mio. kr. i decentral opsparring til 2014. Efter overførsler udviser hovedaktiviteten et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Herberger (Budget 65,6 mio./forbrug 68,6 mio. kr.)

-2.985

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til alle botilbud for hjemløse. Både pladser i Københavns Kommune og køb af pladser i andre kommuner samt salg af pladser til andre kommuner.
Der er et merforbrug på herberger på 3,0 mio. kr.

Den primære årsag til merforbruget er køb af pladser på udenbys/private herberger, hvor der ses et merforbrug på 9,7 mio. kr., som følge af en stigning i aktiviteten på 47 pct. i forhold til 2012. Aktivitetsstigningen er en fortsættelse af en tendens over de seneste år., og skyldes at borgerne søger til de udenbys/private herberger. Selvhenvendelsesprincippet gør det generelt vanskeligt, at styre aktiviteten på køb af herbergspladser.

Der har omvendt været et mindreforbrug på egne pladser på 7,7 mio. kr. Det skyldes til dels en merindtægt på statsrefusionen på 4,7 mio. kr. som følge af en fejlbudgettering af statsrefusionen på egne herbergspladser i 2013. Derudover ses et mindreforbrug på driften af egne herberger på 3 mio. kr. som følge af forsinket opstart af aktiviteter, en ekstraordinær huslejenedsættelse, samt ændret praksis for bogføring af restancer vedr. beboeres opholdsbetaling i forbindelse med, at inddrivelsen er overgået til Borgerservice.

Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere (Budget 78,0 mio./forbrug 75,9 mio. kr.)

2.081

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, støtte-kontaktpersoner, midlertidige botilbud, længerevarende botilbud, boligrådgivere og bofællesskaber.
Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Årsagen til mindreforbruget skal hovedsagligt findes på længerevarende og midlertidige botilbud til udsatte voksne og skyldes blandt andet en merindtægt fra salg af pladser. Derudover ses nogle mindreforbrug af begrænset størrelse vedrørende enkelte projekter.

Øvrige aktiviteter (Budget 89,7 mio./forbrug 85,8 mio. kr.)

3.859

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til husvilde, tomgangsleje, istandsættelse, driftsikring af boligbyggeri, satspuljeprojekter og andre eksternt finansierede projekter, kommunale projekter samt administration.
Øvrige aktiviteter udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på betaling for istandsættelse af lejligheder til boligselskaberne. Mindreforbruget skyldes færre udsættelser og fraflytninger, hvor kommunalt anviste beboere ikke selv kan betale for krav om istandsættelse efter

fraflytningen.

Derudover ses der merforbrug på enkelte projekter af mindre omfang.

Merforbrug på 43 t. kr. på eksternt finansierede projekter anmodes overført til 2014.

Socialudvalget

Borgere med sindslidelse

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
3.30.44.1 Produktionsskoler	0	0	0	0	0
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	0	0	0	0	0
3.38.77.1 Daghøjskoler	0	0	0	0	0
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	21.786	0	26.874	0	-5.088
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	18.862	0	17.842	0	1.020
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	633	0	632	0	1
5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	478.153	86.049	469.463	60.761	-16.597
5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	157.525	10.134	146.717	13.167	13.841
5.38.52.2 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97- 99)	7.903	0	7.705	0	198
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	7.317	0	7.128	163	352
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	69.344	7.742	70.024	7.162	-1.260
5.38.59.2 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	12.987	0	12.757	0	230
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.57.1 Voksen-, ældre- og handicapområdet	56.262	0	61.214	5.625	673
I alt	830.772	103.925	820.356	86.878	-6.630

I alt **-6.630**

På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et merforbrug på 6,6 mio. kr. på driften, svarende til 0,9 pct. af det korrigerede budget.

Merforbruget skyldes primært merudgifter til betaling til Regionen for færdigbehandlede patienter. Hertil kommer merforbrug på projekter med ekstern finansiering. Disse merforbrug modsvares delvist af mindreforbrug på værestedsområdet og på socialpædagogisk støtte til borgere i eget hjem.

Merforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter, samt decentral opsparing for 4,5 mio. kr. forventes overført til 2014.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.

Administration (Budget 105,7 mio./forbrug 104,8 mio. kr.) 902

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration og sagsbehandling i Myndighedscentrets Støtte/stabenhed, Modtageenhed, Voksenenheder, Visitationen, udgifter til administrationsbygninger, samt udgifter vedrørende tandlægekonsulenten samt tolkeudgifter.

Regnskabet viser et mindreforbrug på administration på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug til sagsbehandling og udgifter til IT.

Døgntilbud til borgere med sindslidelse (Budget 206,0 mio./forbrug 205,5 mio. kr.) 448

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til de socialpsykiatriske bcentre, herunder huslejeindtægter.

Regnskabet viser et mindreforbrug på døgntilbud til borgere med sindslidelse på 0,4 mio. kr.

Køb og salg (Budget 264,5 mio./forbrug 266,6 mio. kr.) -2.072

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til køb og salg af pladser til borgere med sindslidelse

Regnskabet viser et merforbrug på køb og salg af pladser til borgere med sindslidelse på 2,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært faldende salgsindtægter svarende til 11,8 mio. kr. som følge af, at udenbys kommuner hjemtager egne borgere til egne pladser samtidig med, at der ikke står borgere fra andre kommuner på venteliste til botilbud i Københavns Kommune.

For at kompensere for de faldende salgsindtægter, har Socialforvaltningen kun købt pladser i uomgængelige tilfælde, og københavnske borgere tilbydes en ledig plads på forvaltningens egne tilbud. Disse tiltag har medført et mindreforbrug på køb af pladser på 9,7 mio. kr.

Grundet en afgørelse i Det sociale nævn, som er gået imod forvaltningens visiteringspraksis, er det ikke lykkedes at kompensere fuldt ud for de faldende salgsindtægter.

Projekter (Budget 19,3 mio./forbrug 23,8 mio. kr.) -4.550

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til eksternt finansierede projekter, hvortil staten yder tilskud, ViVil m.v.

Regnskabet viser et merforbrug på projekter 4,6 mio. kr. Merforbruget skyldes for det første tilbagebetaling af tilskud på 1,7 mio. kr. til Staten vedrørende Pinta (aktivitets- og samværstilbud for borgere med sindslidelse) i forbindelse med afslutningen af projektperioden. For det andet skyldes merforbruget, at forventede statslige tilskud på 2,8 mio. kr. til eksternt finansierede projekter, ikke blev modtaget i regnskabsåret 2013, som der

var budgetteret med, men først modtages i 2014.

Der anmodes overført 2,8 mio. kr. i merforbrug til 2014 vedrørende eksternt finansierede projekter.

Sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter) (Budget 21,8 mio./forbrug 26,9 mio. kr.) -5.087
Hovedaktiviteten omfatter udgifter til fuld finansiering af indlæggelser, når borgeren er meldt færdigbehandlet.

Regnskabet viser et merforbrug på sundhedsudgifter på 5,1 mio. kr. Merforbruget skyldes en efterregulering fra 2012 for betaling til Regionen for færdigbehandlede patienter.

Forvaltningen afregner til Regionen for det antal dage, der går fra en borger med sindslidelse er meldt færdigbehandlet, til borgeren er hjemtaget til f.eks. et botilbud.

Udgående indsats til borgere i eget hjem/bofællesskaber (Budget 49,8 mio./forbrug 48,0 mio. kr.) 1.791

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til støtte- og kontaktpersoner samt socialpædagogisk støtte til personer i eget hjem eller bofællesskaber.

Regnskabet viser et mindreforbrug på udgående indsats til borgere i eget hjem på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug på midler afsat til engangsudgifter i forbindelse med omlægning af en række bofællesskaber til midlertidige boliger.

Åbne værestedstilbud (Budget 59,8 mio./forbrug 57,8 mio. kr.) 1.938

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til samværs- og aktivitetstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvor til borgeren ikke visiteres.

Regnskabet viser et mindreforbrug på åbne værestedstilbud på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en lavere enhedspris som følge af færre udgifter til fælles aktiviteter, ture, indkøb af materialer m.v.

Tværgående opgaver og administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	96	0	1	0	95
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	19.644	0	21.178	2.331	797
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	526	0	492	0	34
6.45.50.1 Administrationsbygninger	22.396	0	23.138	102	-640
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	147.816	3.976	147.065	4.395	1.170
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	65.220	515	63.340	48	1.413
6.45.57.1 Voksen-, ældre- og handicapområdet	44.481	0	44.513	704	672
6.45.58.1 Det specialiserede børneområde	15.922	435	15.229	399	657
I alt	316.101	4.926	314.956	7.979	4.198

I alt

4.198

På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration viser regnskabet et mindreforbrug 4,2 mio. kr. på driften, svarende til 1,35 pct. af det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på Hovedaktiviteten HR vedrørende uudmøntede lønpuljemidler, samt et mindreforbrug på Hovedaktiviteten IT grundet færre udgifter til udvikling og vedligeholdelse af Socialforvaltningens mainframesystem i 2013.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.

Administrationsbygninger (Budget 22,4 mio./forbrug 23,0 mio. kr.)

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administrationsbygninger i Bernstorffsgade 17-21, rådhuset, samt drift af kantinen i Bernstorffsgade 17.

-641

Regnskabet viser et merforbrug på administrationsbygninger på 0,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes for det første udgifter til flytning af medarbejdere i de bydækkende enheder til nye lejemål. Dette har bl.a. medført dobbelt husleje i en kortere periode. For det andet har der også været større udgifter til el og varme i Bernstorffsgade 17-21 end budgetteret.

De bydækkende enheder (Budget 15,8 mio./forbrug 14,5 mio. kr.)

1.345

Hovedaktiviteten omfatter kontorbudgetterne vedr. de bydækkende enheder. De bydækkende enheder består af Løn og Personaleservice samt Økonomiservice.

Regnskabet viser et mindreforbrug på de bydækkende enheder på 1,3 mio. kr.

Pr. 1. juni 2013 overgik medarbejderne i Løn og Personaleservice til Koncernservice. Som følge af den proces var der i 2013 et mindreforbrug på lønbudgettet i Løn og Personaleservice på 1,3 mio. kr. I forlængelse af overdragelsen af medarbejdere til Koncernservice burde budgettet have været flyttet fra de bydækkende enheder til fælles administration.

Socialudvalget

<u>Fælles administration (Budget 135,0 mio./forbrug 135,6 mio. kr.)</u>	-151
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til diverse aktiviteter, primært kontorbudgetterne vedrørende de tværgående stabsfunktioner beliggende i Bernstorffsgade 17-21. Regnskabet viser et mindreforbrug på fælles administration på 0,2 mio. kr.</i>	
<u>HR (Budget 59,3 mio./forbrug 57,7 mio. kr.)</u>	1.565
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til tiltag og initiativer vedr. HR, herunder bl.a. ledelsesudvikling, fleksjobpuljer mv. Regnskabet viser et mindreforbrug på HR på 1,6 mio. kr.</i>	
Mindreforbruget på hovedaktiviteten skyldes primært udmøntede lønpuljemidler i 2013.	
<u>IT (Budget 57,1 mio./forbrug 55,5 mio. kr.)</u>	1.090
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til IT-aktiviteter i Socialforvaltningen. Regnskabet viser et mindreforbrug på IT på 1,1 mio. kr.</i>	
Mindreforbruget skyldes færre udgifter til vedligeholdelse, samt udvikling af Socialforvaltningens mainframesystem.	
<u>Redningsberedskab (Budget 1,3 mio./forbrug 1,2 mio. kr.)</u>	95
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter vedr. redningsberedskab til hhv. genhusning og uddannelse af beredskabet. Regnskabet viser et mindreforbrug på redningsberedskab på 0,1 mio. kr.</i>	
<u>Trykkeri (Budget 0,1 mio./forbrug 0,0 mio. kr.)</u>	61
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter vedr. trykkeriet i Bernstorffsgade samt kontorernes budgetter til trykkeri. Regnskabet viser et mindreforbrug på trykkeri på 0,1 mio. kr.</i>	
<u>Udvalg og Borgmester (Budget 0,5 mio./forbrug 0,5 mio. kr.)</u>	35
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter vedr. socialudvalget og socialborgmesteren. Der er balance på hovedaktiviteten.</i>	
<u>Øvrige sociale formål (Budget 19,6 mio./forbrug 18,8 mio. kr.)</u>	799
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til aktiviteter vedr. øvrige sociale formål såsom frivilligt arbejde, julehjælp og SSP-sekretariatet. Regnskabet viser et mindreforbrug på øvrige sociale formål på 0,8 mio. kr.</i>	

Borgere med handicap

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	3.100	0	2.679	0	421
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	481	0	301	0	180
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.32.30.1 Ældreboliger	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	99.724	0	114.516	12.987	-1.806
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	3.641	0	2.971	0	670
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	18.796	3.930	18.216	0	-3.350
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	8.272	0	8.923	-2	-653
5.38.53.2 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	0	0	0
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	0	0
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	7.055	0	7.017	0	38
5.58.80.1 Revalidering	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	8.186	0	7.704	0	482
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	4	0	-4
6.45.57.1 Voksen-, ældre- og handicapområdet	38.882	0	41.281	131	-2.268
6.45.58.1 Det specialiserede børneområde	60.200	0	57.855	125	2.469
I alt	248.337	3.930	261.467	13.241	-3.821

I alt

-3.821

På bevillingsområdet Borgere med handicap viser regnskabet et merforbrug på 3,8 mio. kr. på driften, svarende til 1,5 pct. af det korrigerede budget.

Den primære årsag til merforbruget på bevillingsområdet er en stigning i udgiften pr. borger

på ordningen Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) som følge af et større støttebehov hos de borgere, der benytter ordningen. Hertil kommer et merforbrug som følge af, at udgifter vedrørende 2012 til objektiv finansiering af landsdækkende specialtilbud først er bogført i 2013.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.

Tilbud i eget hjem til borgere med handicap (Budget 100,5 mio./forbrug 103,0 mio. kr.) -2.463
Hovedaktiviteten omfatter udgifter til ordningen Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) og Ledsageordningen for personer med nedsat funktionsevne.
Hovedaktiviteten Tilbud i eget hjem til borgere med handicap udviser et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr.

Merforbruget vedrører primært Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) og skyldes en stigning i enhedspriserne, primært som følge af et større støttebehov hos de borgere, der benytter ordningen.

Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap (Budget 29,1 mio./forbrug 31,2 mio. kr.) -2.039
Hovedaktiviteten omfatter udgifter til tilskud til aktivitets- og samværstilbud samt tilskud til undervisning, transport, rådgivning mv.
Hovedaktiviteten Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap udviser et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes en stigning i udgifter til objektiv finansiering, som primært skyldes, at en regning fra 2012 fejlagtigt først er bogført i 2013. Objektiv finansiering er udgifter til kommunens medfinansiering af en række landsdækkende specialtilbud som eksempelvis epilepsihospitalet Filadelfia i Dianalund.

Administration (Budget 114,8 mio./forbrug 114,1 mio. kr.) 727
Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling samt drift af Handicapcenter København, herunder husleje, lønudgifter, kontorhold mv. Endvidere dækker hovedaktiviteten udgifter til Task Forcen.
Hovedaktiviteten udviser et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Administrativt overhead (Budget -0,046 mio. kr./forbrug 0,000 mio. kr.) -46
Hovedaktiviteten er af teknisk karakter og anvendes til i forbindelse med omkontering af administrativt overhead.
Hovedaktiviteten udviser balance.

Borgere med handicap, demografireguleret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
5.25.10.1 Fælles formål	3.603	0	976	0	2.627
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	131	0	-131
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	85	0	-85
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	198	0	-198
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	399	0	-399
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	408	0	-408
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	3	0	-3
5.25.19.1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	0	0	9	0	-9
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	53.872	0	53.072	3.190	3.990
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	0	91	91
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	67.914	0	71.791	0	-3.877
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	162.825	10.551	152.016	8.316	8.574
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	15.298	0	15.754	0	-456
5.32.35.1 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	120.167	6.007	114.403	22	-221
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	575	0	1.187	0	-612
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	966.279	95.135	955.798	89.326	4.672
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	168.638	9.132	180.762	11.557	-9.699
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-	2.964	0	3.402	28	-410

Socialudvalget

99)						
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	45.933	1.194	40.791	2.210	6.158
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	157.184	16.243	160.187	16.588	-2.658
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.57.1	Voksen-, ældre- og handicapområdet	-45.562	0	-45.607	0	45
6.45.58.1	Det specialiserede børneområde	-11.056	0	-11.055	0	-1
I alt		1.708.634	138.262	1.694.710	131.328	6.990

I alt

6.990

På bevillingsområdet Borgere med handicap – demografireguleret viser regnskabet et mindreforbrug på 7,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der for at imødegå et øget udgiftspres på området, har været en stram styring og visitationspraksis på bo- og dagtilbud til borgere med handicap samtidig med, at området er tilført engangsmidler i årets løb.

Udgiftspreset er på voksenområdet og skyldes primært en stigning i antallet af domsfældte borgere og borgere med senhjerneskader, samt en række overflytninger af borgere fra børne- og ungeområdet til voksenområdet.

Mindreforbruget ligger primært på døgntilbud til børn og unge med handicap og som følge af et fald i antallet af anbringelser. Dette skyldes dels en stigning i de forebyggende foranstaltninger og dels forskydninger mellem børne- og voksenområdet i forbindelse med de unges fyldte 18 år. Der var således forventet tilsvarende merforbrug på voksenområdet.

Der forventes overført 3,7 mio. kr. i decentral opsparing til 2014.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.

Tilbud i eget hjem for borgere med handicap (Budget 17,2 mio./forbrug 18,1 mio. kr.)

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til Socialpædagogisk bistand, træning samt kontaktpersonordning for døvblinde.

-865

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

Merforbruget skyldes primært en tilgang af dyre enkeltsager til træning af borgere med handicap. Disse borgere modtager træning for at de kan blive boende i eget hjem.

Hjælpemidler (Budget 114,7 mio./forbrug 115,5 mio. kr.)

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til tekniske og personlige hjælpemidler samt invalidebiler.

-831

Hovedaktiviteten udviser et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært en DUT-korrektion vedr. høreapparater. Budgettet for hjælpemidler er således reduceret, som konsekvens af Regionernes overtagelse af opgaven, men der kan ikke realiseres en tilsvarende reduktion i forbruget, da budgetreduktionen var større end det faktiske forbrug på høreapparater.

Forebyggende foranstaltninger for børn og unge med handicap (Budget 69,8 mio./forbrug 72,3 mio. kr.) -2.483

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til familie-/dagbehandling, aflastning, kontaktperson, økonomisk støtte, hjemmepleje, behandlingsmæssige fripladser mv.

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

Merforbruget er primært forårsaget af særligt dyre enkeltsager på hjemmepleje til børn. Hertil kommer øgede udgifter til aflastning grundet ny lovgivning. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på Døgntilbud til børn og unge.

Døgntilbud til børn og unge (Budget 196,7 mio./forbrug 184,0 mio. kr.) 12.651

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap i form af plejefamilier, private opholdssteder og kommunale døgninstitutioner.

Hovedaktiviteten udviser et samlet mindreforbrug på 12,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes et fald i antallet af anbringelser. Dette skyldes primært en større overgang af borgere fra børne- og ungeområdet til voksenområdet. Faldet i antallet af anbringelser hænger desuden sammen med en stigning i de forebyggende foranstaltninger til børn og unge med handicap.

Der forventes overført 0,5 mio. kr. i decentral opsparing til 2014.

Bo- og dagtilbud til borgere med handicap (Budget 1.171,7 mio./forbrug 1.173,2 mio. kr.) -1.527

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til løn og drift af egne bo- og dagtilbud til borgere med handicap samt køb og salg af pladser.

Hovedaktiviteten Bo- og dagtilbud udviser et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært en samlet udgiftsstigning på køb af længerevarende- og midlertidige botilbud. Stigningen skyldes en større overgang af borgere fra børne- og ungeområdet til voksenområdet, samt flere domsfældte borgere og borgere med senhjernesker som følge af sygdom eller ulykker.

Det skal bemærkes, at der for at imødegå det store udgiftspres på området har været en stram styring og visitationspraksis, samtidig med at området er tilført engangsmidler i årets løb. Dette har mindsket merforbruget på området betragteligt.

Der forventes overført 3,2 mio. kr. i decentral opsparing til 2014.

Administrativt Overhead (Budget 0,045 mio. kr./forbrug 0,000 mio. kr.) 45

Hovedaktiviteten er af teknisk karakter og anvendes til i forbindelse med omkontering af administrativt overhead.

Hovedaktiviteten udviser balance.

Socialudvalget

Hjemmepleje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	6.097	0	4.797	0	1.300
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.57.1 Voksen-, ældre- og handicapområdet	14.172	46	14.518	396	3
I alt	20.269	46	19.315	396	1.303

I alt

1.303

Bevillingsområdet omfatter udgifter til de lejemaal, som Udførelsen råder over, herunder udgifter til husleje, energi, vedligeholdelse mv. Herudover indgår ligeledes Visitationens udgifter til administration, som primært dækker løn til visitatorer og stab, samt øvrige driftsudgifter.

På bevillingsområdet Hjemmepleje viser regnskabet et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på driften, svarende til 6,4 pct. af det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes primært stor tilbageholdenhed med istandsættelse og vedligeholdelse af bygninger i 2013. Herudover har Hjemmeplejen i 2013 modtaget en tilbagebetaling i forbindelse med Hjemmeplejens udførende enheds endelige afregning og flytningen fra Lærkevej 3.

Hjemmeplejen, demografireguleret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	13.161	0	11.637	0	1.524
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	280.396	0	289.356	1.655	-7.304
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	11.937	0	12.250	0	-313
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.57.1 Voksen-, ældre- og handicapområdet	-741	0	-741	0	0
I alt	304.753	0	312.502	1.655	-6.093

I alt

-6.093

På bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret, viser regnskabet et merforbrug på 6,1 mio. kr. på driften, svarende til 2,0 pct. af det korrigerede budget.

Merforbruget skyldes et stort udgiftspres på Hjemmeplejens udførende enhed, samt et højere serviceniveau til hjemmeboende unge voksne med handicap, som Socialforvaltningen ikke i tilstrækkelig grad har kunnet tilpasse sig.

Der er et udgiftspres på Hjemmeplejens udførende enhed som følge af en stigende aktivitet på hjemmesygeplejen. Samtidig er serviceniveauet til hjemmeboende unge voksne med handicap blevet forhøjet som konsekvens af en række afgørelser i Ankestyrelsen.

For at imødegå udgiftspreset på området er timepriserne på hjemmepleje forsøgt nedbragt. Merforbruget skyldes primært, at det ikke er lykkedes at nedbringe udgifterne pr. leveret time hjemmehjælp tilstrækkeligt til at kompensere for det stigende udgiftspres på området.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.

Forebyggende indsats for ældre og borgere med handicap (Budget 11,9 mio./forbrug 12,2 mio. kr.)

-313

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til køb af rehabiliteringspladser i SUF.

Regnskabet viser et merforbrug på forebyggende indsats for ældre og borgere med handicap på 0,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært efterregulering af tidligere års afregning på 0,3 mio. kr.

Hjemmesygeplejen (Budget 36,2 mio./forbrug 37,6 mio. kr.) -1.362

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til køb af hjemmesygepleje hos den kommunale leverandør, samt løn til de koordinerende sygeplejersker.

Regnskabet viser et merforbrug på hjemmesygeplejen på 1,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes et udgiftspres på Hjemmesygeplejen i hele 2013, som det ikke har været muligt for Socialforvaltningen i tilstrækkelig grad at tilpasse sig. For at håndtere udgiftspreset har Socialforvaltningen i starten af 2013 iværksat en række handleplaner, der skulle reducere Hjemmesygeplejens udgifter. De iværksatte handleplaner har ikke haft tilstrækkelig potentiale til at sikre økonomisk balance, men har dog reduceret merforbrugets størrelse.

Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning (Budget 12,4 mio./forbrug 10,9 mio. kr.) 1.524

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til Hjemmeplejevisitationens køb af hhv. rehabiliteringspladser hos SUF, hverdagstræning, samt køb af genoptræningsydelse hos øvrige leverandører.

Regnskabet viser et mindreforbrug på kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der ikke fuldt ud har været den forventede stigning i anvendelsen af hverdagstræning i stedet for hjemmehjælp, som forudsat i budgettet. Det vil sige, at hjælpen fortsat leveres som hjemmehjælp, hvorfor forbruget også ligger under hovedaktiviteten 'Køb af hjemmehjælp'.

Køb af hjemmehjælp (Budget 241,3 mio./forbrug 241,9 mio. kr.) -586

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til visitationens køb af hjemmehjælpstimer ved forskellige leverandører (kommunal, privat, selvudpeget, kontant tilskud, underleverandører).

Hovedaktiviteten skal ses i sammenhæng med hovedaktiviteten Øvrig hjemmehjælp.

Regnskabet viser et merforbrug på køb af hjemmehjælp på 0,6 mio. kr.

Der har været en stigende aktivitet på rammen blandt andet som følge af et højere serviceniveau til unge voksne med handicap, der bor hos forældrene. En række afgørelser i Ankestyrelsen har pålagt Socialforvaltningen at yde op til 24 timers hjemmehjælp i døgnet til unge voksne med handicap mellem 18 og 22 år, der bor hjemme hos deres forældre, i de tilfælde hvor den unge voksne ikke ville tage imod en institutionsplads.

I de tilfælde hvor den unge voksne har valgt at bo hjemme, har Socialforvaltningen hidtil ydet et tilskud til forældrene, svarende til 37 timers hjemmehjælp ugentligt. Det er denne praksis, Ankestyrelsen har kendt ulovlig, hvorved Socialforvaltningen er blevet pålagt at forhøje serviceniveauet til de unge voksne med handicap.

Herudover er der også fortsat stigende efterspørgselspres fra Socialforvaltningens målgruppe.

Udførerenheden (Budget 14,8 mio./forbrug 22,8 mio. kr.) -8.007

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til hjemmehjælpsydelse samt sygeplejeydelse leveret af den kommunale leverandør, Udførerenheden.

Regnskabet viser et merforbrug på Udførerenheden på 8,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes for det første at Udførerenheden ikke har kunnet tilpasse sig til den faktiske efterspørgsel. For det andet har Udførerenheden haft færre indtægter end budgetteret som følge af, at timepriserne på hjemmepleje er forsøgt nedbragt, uden at Udførerenheden

har kunnet nedbringe udgifterne tilsvarende.

Om end Socialforvaltningen har budgetteret med et lavere aktivitetsniveau i 2013 end realiseret i 2012, har særligt køb af hjemmehjælp og hjemmesygepleje oplevet et stigende udgiftspres. For at imødegå dette udgiftspres er timepriserne på hjemmepleje forsøgt nedbragt. Det er imidlertid ikke lykkedes Udførerenheden at nedbringe udgifterne pr. leveret time hjemmehjælp tilstrækkeligt i 2013 til at modsvare den lavere timepris.

Øvrig hjemmehjælp (Budget -11,8 mio./forbrug -14,5 mio. kr.)

2.651

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til visitationens afregning af de hjemmehjælpsydelse, som ikke visiteres som timer.

Regnskabet viser et mindreforbrug på øvrig hjemmehjælp på 2,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der er gennemført et udbud af indkøbsordningerne i samarbejde med Sundheds- og omsorgsforvaltningen, hvilket har reduceret kommunens forventede enhedspriser med ca. 60 pct. Der var ikke taget højde for dette i budgetlægningen.

Socialudvalget

Børnefamilier med særlige behov

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.25.10.1 Fælles formål	3.642	0	275	0	3.367
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	153	0	-153
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	279	0	-279
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	431	0	-431
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	2.108	0	-2.108
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	616	0	-616
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	258	0	-258
5.25.19.1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	0	0	0	0	0
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	372.814	22.292	360.206	21.363	11.679
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	791	0	867	76
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	338.110	2.200	358.634	3.798	-18.926
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	429.480	48.250	431.216	62.351	12.365
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.24.1 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	69.797	31.145	73.203	30.419	-4.131
5.28.24.2 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	98.941	11.254	95.670	7.526	-458
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	18.003	2.200	18.791	2.862	-126
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	0	0	0
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	21.148	0	22.040	0	-892
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	2.844	0	2.749	0	95
6.45.50.1 Administrationsbygninger	16.015	0	17.047	0	-1.032
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	1.850	1.810	-40
6.45.58.1 Det specialiserede børneområde	124.505	2.950	124.666	4.192	1.080
I alt	1.495.299	121.082	1.510.192	135.188	-788

I alt

-788

På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov viser regnskabet et merforbrug på 0,8 mio. kr., svarende til 0,0 pct. af det korrigerede budget.

Afvigelsen er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

Samlet set er der opnået et mindreforbrug på foranstaltningebudgettet, som følge af stram styring af området for at kunne imødegå et forventet merforbrug på de sikrede institutioner. Merforbruget på de sikrede institutioner skyldes primært flere anbringelser i varetægtssurrogat besluttet af domstolene. Herudover ses en øget tilgang af transitbørn, dvs. børn og unge uden fast bopæl i Danmark, som bliver anbragt på de sikrede institutioner.

På foranstaltningebudgettet viser regnskabet et mindreforbrug på døgn- og dagbehandlingsinstitutionerne og socialpædagogiske opholdssteder, som delvist modsvares af merforbrug på primært forebyggelse, øvrig døgnpleje og familiepleje.

Samlet set forventes 2,1 mio. kr. i decentral opsparing overført til 2014.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.

Familiepleje (Budget 189,0 mio./forbrug 194,9 mio. kr.) -5.884

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse i familiepleje.

Regnskabet viser et merforbrug på familiepleje på 5,9 mio. kr. Merforbruget skyldes et merforbrug på familieplejeanbringelser på 14,9 mio. kr. som følge af en højere enhedspris. Årsagen til den højere enhedspris er, at der anbringes mere sårbare børn og unge i plejefamilier til højere pakkepriser i overensstemmelse med forvaltningens strategi om, at flere børn anbringes i familiepleje frem for på opholdssteder og døgninstitutioner.

Merforbruget på familieplejeanbringelser modsvares delvist af et mindreforbrug på mellemkommunale refusionsudgifter på 9,1 mio. kr. Denne afvigelse skal ses i sammenhæng med, at forbruget er vanskeligt at forudsige, da det er udgifter til anbringelser i familiepleje, hvor andre kommuner har handleansvaret i sagerne.

Socialpædagogiske opholdssteder (Budget 87,2 mio./forbrug 64,9 mio. kr.) 22.344

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på private, socialpædagogiske opholdssteder.

Regnskabet viser et mindreforbrug på socialpædagogiske opholdssteder på 22,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på 16,9 mio. kr. som følge af et fald i antallet af anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder og en faldende enhedspris. Antallet af anbragte på socialpædagogiske opholdssteder er faldet med 19 i forhold til 2012. Faldet skal ses i sammenhæng med forvaltningens fokus på i højere grad at udnytte kapaciteten på egne institutioner, anbringe i plejefamilier, og at flere udsatte børn og unge rummes i hjemmet på grund af sagsbehandlernes arbejde med sikkerhedsplaner.

Enhedsprisen var i 2013 budgetteret langt højere end den realiserede enhedspris i 2012. Den lavere enhedspris er således et udtryk for, at der var budgetteret med en for høj enhedspris i 2013. Dette skal dog ses i lyset af, at detailbudgetteringen af det samlede foranstaltningebudget på hovedaktiviteter foretages før regnskabsresultatet for året før, er kendt.

Herudover viser regnskabet mindreforbrug på mellemkommunale refusionsudgifter på 5,4 mio. kr. Denne afvigelse skal ses i sammenhæng med, at forbruget er vanskeligt at forudsige, da det er udgifter til anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder, hvor andre kommuner har handleansvaret i sagerne.

Øvrig døgnpleje (Budget 73,5 mio./forbrug 78,2 mio. kr.) -4.705

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til børn på kost- og efterskoler, hybler, eget værelse,

netværksfamiliepleje, skibsprojekter mv.

Regnskabet viser et merforbrug på 4,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en højere enhedspris både på hybler og på kost- og efterskoler. Efterskoler har i nogle tilfælde kunnet tjene som alternativ til anbringelse på døgninstitution eller socialpædagogisk opholdssted, idet efterskoler også har kunnet levere kontaktpersonforløb og dermed har kunnet rumme relativt mere støttekrævende unge i forløb, hvor de indgår i fællesskaber med andre, ikke-støttekrævende unge.

Forebyggelse (Budget 323,0 mio./forbrug 342,7 mio. kr.)

-19.670

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til den forebyggende indsats, der foretages overfor børn og unge i alderen 0-17 år via socialcentrenes brug af forebyggende foranstaltninger, socialpædagogiske fripladser, samt udgifter til det forebyggende arbejde på de forebyggende institutioner.

Regnskabet viser et merforbrug på forebyggelse på 19,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et større antal forebyggende foranstaltninger og en højere enhedspris end forudsat ved budgetteringen. Dette skyldes at familiebehandling, som er blandt de dyrere forebyggende foranstaltninger, i højere grad benyttes frem for anbringelse.

Der er dog ikke sket en stigning fra regnskab 2012 til regnskab 2013. Det er reelt i 2012, stigningen er sket. Der var dog budgetteret med lavere aktivitet og enhedspris i 2013 end den realiserede enhedspris og aktivitet i regnskab 2012, hvilket hænger sammen med, at den endelige aktivitet i 2012 ikke var kendt ved budgetteringen i 2013.

At der var budgetteret lavere i 2013 end regnskabsresultatet for 2012, skal desuden ses i sammenhæng med, at der er prioriteret flere midler til sagsbehandlingernes arbejde med sikkerhedsplaner, som ligger under hovedaktiviteten 'administration', bl.a. for at understøtte den forebyggende indsats. Dette som led i forvaltningens strategi om, at færre anbringes og at der i stedet forebygges.

Merforbruget skal i øvrigt ses i sammenhæng med mindreforbruget på døgn- og daginstitutioner og socialpædagogiske opholdssteder.

Døgn- og dagbehandling (Budget 357,4 mio./forbrug 345,1 mio. kr.)

12.364

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på døgn- og dagbehandlinginstitutioner. Regnskabet viser et mindreforbrug på døgn- og daginstitutioner på 12,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes dels 7 mio. kr. i færre udgifter til anbringelser på døgn- og dagbehandlinginstitutioner som følge af, at der har været færre helårsanbragte end budgetteret. Set i forhold til 2012 er både antallet af helårsanbragte og enhedsprisen faldet. Denne udvikling skal ses i sammenhæng med, at flere udsatte børn og unge rummes i hjemmet på grund af sagsbehandlingernes arbejde med sikkerhedsplaner. Hertil kommer andre alternativer til døgninstitutioner såsom plejefamilier, netværkspleje og aflastning mv.

Herudover er der et mindreforbrug på mellemkommunal refusion på 4,8 mio. kr. Denne afvigelse skal ses i sammenhæng med, at forbruget er vanskeligt at forudsige, da det er udgifter til institutionsanbringelser, hvor andre kommuner har handleansvaret i sagerne.

Der anmodes overført 1,1 mio. kr. i mindreforbrug til 2014 vedr. decentral opsparring på institutionscentrene.

Sikrede institutioner (Budget 38,7mio./forbrug 42,8 mio. kr.)

-4.132

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sikrede institutioner.

Regnskabet viser et merforbrug på sikrede institutioner på 4,1 mio. kr. Merforbruget skyldes

en stigning i antallet af anbringelser i varetægtssurrogat som følge af en intensivering af politiaktioner mod grupperinger/bander. Herudover ses en øget tilgang af transitbørn, dvs. børn og unge uden fast bopæl i Danmark, som bliver anbragt på de sikrede institutioner. Antallet af anbragte er steget med 9,5 helårsanbragte fra 20 i 2012 til 29,5 i 2013, mens der var budgetteret med en stigning på 6 i 2013.

Sikringsområdet er meget følsomt overfor udsving i aktiviteten, da der er relativt få anbragte til en høj enhedspris. Herudover er det et vanskeligt styrbart område, da det er domstolene, der træffer afgørelse i sagerne.

Rådgivning (Budget 87,7 mio./forbrug 88,2 mio. kr.)

-499

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til rådgivende tilbud, herunder rådgivende institutioner, socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, Familierådgivninger og ungerådgivninger, gadeplansmedarbejdere mv.

Regnskabet viser et merforbrug på rådgivning på 0,5 mio. kr.

Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på de rådgivende indsatser, herunder socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, som delvist modsvares af mindreforbrug på driften af de rådgivende institutioner.

Der anmodes overført 1,0 mio. i decentral opsparring til 2014.

Øvrige institutioner (Budget 41,6 mio./forbrug 41,9 mio. kr.)

-373

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, 18+ indsats og tilskud til Projekt Unge og Sorg, samt TUBA. Derudover indbefatter hovedaktiviteten udgifter til unge, der modtager behandling for misbrug og til udgifter til tilsyn med plejefamilier.

Regnskabet viser et merforbrug på øvrige institutioner på 0,4 mio. kr.

Administration (Budget 176,1mio./forbrug 176,3 mio. kr.)

-233

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration.

Regnskabet viser et merforbrug på administration på 0,2 mio. kr.

Udsatte voksne, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.3 Beboelse	0	0	0	0	0
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
5.38.42.3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	101	0	-101
5.38.44.3 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	0	0	0	0	0
5.38.45.3 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	-3.489	6.465	1.407	6.466	-4.896
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	4.900	-47.677	314	-48.814	3.449
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
I alt	1.411	-41.212	1.822	-42.348	-1.548

I alt

-1.548

Regnskabet udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært merforbrug vedr. tilbagebetaling af uforbrugte satspuljemidler fra Hjemløsestrategien, hvor et restbudget på 1,1 mio. kr. ligger hos Københavns ejendomme. Københavns ejendomme har således et tilsvarende mindreforbrug, og vil i 2014 tilbageføre restbudgettet. Merforbrug på 1,1 mio. kr. forventes derfor overført til 2014.

På projektet Netværket er der anvendt 0,1 mio. kr. Budgettet er imidlertid placeret i 2014 og merforbruget forventes derfor overført.

Det resterende merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrører mindre beløb på en række projekter. Der er tale om faktiske merforbrug, som ikke skyldes forskydninger.

Borgere med handicap, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	200	376	176
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	5.709	0	7.266	0	-1.557
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	2.652	0	0	0	2.652
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-200	0	0	0	-200
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	8.161	0	7.466	376	1.071

I alt

1.071

Området udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

På området er der imidlertid bogført et forbrug på netto 2,2 mio. kr., hvor det tilsvarende budget er placeret på bevillingen borgere med sindslidelse – anlæg.

Korrigeres der herfor udgør mindreforbruget 3,3 mio. kr.

Afvigelsen skyldes et mindreforbrug som følge af forskydninger på i alt 3,8 mio. kr. Forskydningerne skyldes, at projekterne Rentemestervej og Carl Jacobsensvej først anvender monteringsbudget i januar 2014 og ikke som ventet i december 2013. Endvidere er Strandlodsvej udskudt til juni 2014. Monteringsbudgetterne udgør i alt 2,3 mio. kr. Hertil kommer, at budgettet på en række projekter ikke er korrekt periodiseret. Projekterne er primært vedtaget i slutningen af året og en omperiodisering har derfor ikke kunne nås.

Mindreforbruget på 3,8 mio. kr. forventes overført til 2014.

Samtidig er der et merforbrug på 0,5 mio. kr., der vedrører mindre beløb på en række projekter. Der er tale om faktiske merforbrug, som ikke skyldes forskydninger.

Borgere med sindslidelse, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	2.197	114	-2.082
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	6.570	0	4.460	0	2.110
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	537	0	1	0	536
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	430	0	536	0	-106
I alt	7.537	0	7.194	114	458

I alt**458**

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

På området er der imidlertid et budget på netto 2,2 mio. kr., hvor det tilsvarende forbrug ligger på bevillingen Borgere med handicap - anlæg. Korrigeres der herfor udviser området et merforbrug på 1,7 mio. kr.

Afvigelsen er sammensat af følgende:

Et merforbrug på 2,2 mio. kr., som skyldes at budgettet til de konkrete projekter er placeret i 2014, og som derfor forventes overført til 2014.

Et faktisk mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes en merindtægt i forbindelse med erhvervelsen af Griffenfeldsgade. Indtægten omhandler tilbagebetaling af for meget betalt tomgangsleje.

Børnefamilier med særlige behov, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-1.374	0	0	0	-1.374
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	540	0	256	0	284
5.35.40.3 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	3.010	3.010	0	0	0
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	0	0	279	5.084	4.805
I alt	2.176	3.010	535	5.084	3.715

I alt

3.715

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en indtægt på 2,8 mio. kr., som ikke var forventet i 2013. Indtægten vedrører takstfinansieringen af børnehuset. Denne indtægt er budgetteret i 2014 og mindreforbruget forventes derfor overført.

Hertil kommer et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende børnehuset i Hillerød, som følge af forsinkelse. Det skal bemærkes, at forsinkelse ikke påvirker ibrugtagningstidspunktet. Dette mindreforbrug forventes ligeledes overført til 2014.

Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrører mindre beløb på en række projekter. Der er tale om faktiske mindreforbrug, som ikke skyldes forskydninger.

Tværgående opgaver og administration, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	15.937	0	6.008	0	9.929
I alt	15.937	0	6.008	0	9.929

I alt

9.929

På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration, Anlæg, viser regnskabet et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. på anlæg, svarende til 62,3 pct. af det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes en udgiftsforskydelse som følge af en forsinkelse i den videre implementering af CSC Social. Grundet forsinkelsen er Socialforvaltningen i kontraktforhandlinger med leverandøren. Forsinkelsen med CSC Social har i øvrigt betydet at opgaven med Digitalisering af borgersager skredet.

Samlet set forventes 9,9 mio. kr. overført til 2014 da betalingerne til CSC Social forventes at falde medio 2014. Efter forventede overførsler udviser området balance.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
3.38.77.1 Daghøjskoler	0	0	0	0	0
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
5.22.07.2 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	211.462	0	211.462	0
5.32.30.1 Ældreboliger	472	0	365	0	107
5.46.61.1 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	71	0	66	0	5
5.46.61.2 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	0	35	0	-7	-42
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	19.106	0	17.867	0	1.239
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	9.552	0	8.888	-664
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	115.022	2.457	216.341	2.441	-101.335
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	27.670	0	41.888	14.218
5.48.69.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	271.255	2.095	369.741	2.058	-98.523
5.48.69.2 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	30.375	0	32.807	2.432
5.48.70.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	1.122.102	50.963	916.096	62.256	217.299
5.48.70.2 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	75.345	0	70.879	-4.466
5.57.72.1 Sociale formål	240.503	0	189.092	67	51.478
5.57.72.2 Sociale formål	0	99.746	0	87.882	-11.864
5.57.73.1 Kontant- og uddannelseshjælp	0	0	0	0	0
5.57.73.2 Kontant- og uddannelseshjælp	0	0	0	0	0
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende	289	0	186	0	103

Socialudvalget

5.57.74.2	visse grupper af flygtninge Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	289	0	0	-289
5.57.76.1	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
5.57.76.2	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
5.57.77.1	Boligsikring - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
5.57.77.2	Boligsikring - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
5.58.80.1	Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	69.853	66.248	64.713	60.395	-713
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
I alt		1.838.673	576.237	1.774.467	581.016	68.985

I alt

68.985

På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 69,0 mio. kr. på driften, svarende til 5,5 pct. af det korrigerede budget.

En af de primære årsager til afvigelsen er mindreforbrug på førtidspension som følge af, at færre end forventet har valgt at skifte pensionsordning. Førtidspensionister på den gamle ordning kunne i perioden 1. juli til 31. december 2013 vælge at overgå til ny ordning, der har en højere grundydelse, men til gengæld færre muligheder for ekstra tillæg. Der er desuden mindreforbrug på sociale ydelser, hvilket primært skyldes lavere aktivitet end forudsat på merudgiftsydelser til børn (Serviceloven § 41) og tabt arbejdsfortjeneste for forældre til børn med handicap (Serviceloven § 42). Dette skyldes bl.a. genopretning af sagsbehandlingen af de to ydelser.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.

Efterspørgselsstyrede dagtilbud (Budget 3,6 mio./forbrug 4,3 mio. kr.) -713

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til driften af det landsdækkende tilbud Institutet for Blinde og Svagsynede (Revalidering)

Regnskabet viser et merforbrug på efterspørgselsstyrede dagtilbud på 0,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes mindreindtægter på de takstfinansierede ydelser, dvs. betalingen for kurser fra landets øvrige kommuner.

Personlige tillæg (Budget 9,6 mio./forbrug 9,0 mio. kr.) 575

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til personlige tillæg og helbredstillæg til førtidspensionister. Den største andel vedrører diverse former for helbredstillæg, tilskud til briller, medicin mm. De personlige tillæg og helbredstillæg udbetales kun til førtidspensionister på de gamle ordninger (tilkendelser før 1/1 2003).

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Førtidspension (Budget 1.319,5 mio./forbrug 1.289,8 mio. kr.)

29.625

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til førtidspensioner med henholdsvis 50 pct. og 65 pct. kommunal medfinansiering med ret til personlige tillæg (før 1/1 2003) samt førtidspensionister med 65 pct. kommunal medfinansiering (efter 1/1 2003). Førtidspension omfatter en række underydelser såsom højeste førtidspension, mellemste førtidspension, invaliditetsydelse, almindelig samt almindelig forhøjet førtidspension, bistanstillæg samt plejetillæg.

Regnskabet viser et mindreforbrug på førtidspension på 29,6 mio. kr.

Størstedelen af mindreforbruget kan tilskrives, at færre førtidspensionister end forventet har valgt at benytte sig af muligheden for at skifte fra gammel til ny ordning. Førtidspensionister på den gamle ordning kunne i perioden 1. juli til 31. december 2013 vælge at overgå til ny ordning, der har en højere grundydelse, men til gengæld færre muligheder for ekstra tillæg. Foreløbige tal viser dog, at kun godt 20 førtidspensionister i Københavns Kommune har valgt at skifte ordning.

Forvaltningen kan konstatere, at budgetforudsætningerne ikke har været præcise nok, hvilket vil blive tilpasset i 2014.

Sociale ydelser (Budget 141,3 mio./101,8 mio. kr.)

39.498

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til udbetaling af hjælp i særlige tilfælde, enkeltydelser, og hjælp til borgere med merudgifter i forbindelse med eget handicap eller barns handicap, hjælp i øvrigt til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge samt flytteudgifter vedr. ældreboliger.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 39,5 mio. kr.

Mindreforbruget er fordelt på en række underliggende mer- og mindreforbrug på følgende underaktiviteter:

Tabel 1: Afvigelser på aktiviteter under hovedaktiviteten Sociale ydelser (mio. kr., 2013-pl)

	Budget	Forbrug	Afvigelse
Tabt arbejdsfortjeneste (Serviceloven § 42)	96,7	75,9	20,8
Merudgiftsydelse børn (Serviceloven § 41)	64,2	34,3	30,0
Enkeltydelser (Aktivloven §§81-85)	61,3	55,7	5,7
Merudgiftsydelse voksne (Serviceloven § 100)	16,3	13,3	3,1
Fejlagtigt udbetalte ydelser	0,8	8,5	-7,7
Øvrige sociale ydelser	1,6	2,2	-0,6
Statsrefusion	-99,7	-87,9	-11,9

Mindreforbruget vedr. merudgiftsydelse for børn (Serviceloven § 41) og tabt arbejdsfortjeneste for forældre (§ 42) skyldes blandt andet, at Socialforvaltningen i en årrække har haft fokus på genopretning af sagsbehandlingen på området. Dette betyder, at borgere får genbehandlet deres sager, hvilket i en række tilfælde resulterer i, at ydelsesniveauet retmæssigt sættes ned. Hertil kommer, at genopretningen har taget tid fra sagsbehandlingen af nye sager. Effekten af dette er, at færre sager er blevet afgjort og aktiviteten har dermed været lavere end forudsat i budgettet. Der er desuden foretaget berigtigelser svarende til 7,4 mio. kr., som derfor nu figurerer under fejlagtigt udbetalte ydelser. Forvaltningen kan konstatere, at budgetforudsætningerne ikke har været præcise nok, hvilket vil blive tilpasset i 2014.

Mindreforbruget på enkeltydelser skyldes primært, at ydelsesniveauet vedr. sygebehandling, herunder tandbehandling (Aktivloven §§ 82 og 82a) er lavere end forudsat i budgettet. Baggrunden for dette er bl.a., at § 82a er en ny ydelse, hvorfor anvendelsen er svær at forudsige.

Mindreindtægten på statsrefusion følger naturligt af, at udgiftsniveauet har været lavere end forventet. Socialforvaltningen har i regnskabet for 2013 hjemtaget for meget statsrefusion svarende til 3,7 mio. kr. Årsagen hertil er en konkret beregningsfejl som følge af forkert refusionsgrundlag, der ikke tager højde for skønsmæssige berigtigelser af §§ 41 og 42.

Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE (Budget -211,5 mio./forbrug 211,5 mio. kr.)

0

Hovedaktiviteten omfatter indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager). Indtægter fra den centrale refusionsordning er en afledt indtægt, som kommunen hjemtager på baggrund af CPR-registrerede ydelser i henhold til Servicelovens paragraffer på Socialforvaltningens bevillingsområder. Indtægten hjemtages når udgiften pr. måned pr. borger overstiger to refusionsgrænser. Således medfører udgifter, der overstiger en grænseværdi på 80.355 kr. pr. måned pr. borger en SDE-refusion på 25 pct. Tilsvarende medfører udgifter, der overstiger en grænseværdi på 149.712 kr. pr. måned pr. borger en SDE-refusion på 50 pct.

Der er balance på hovedaktiviteten.

Socialudvalget

Borgere med sindslidelse

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	138.820	0	143.944	0	-5.124
I alt	138.820	0	143.944	0	-5.124

I alt

-5.124

Bevillingsområdet omfatter udgifter til medfinansiering af psykiatrisk behandling, d.v.s. indlæggelser og ambulante behandling, som afregnes med Regionen.

På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et merforbrug på 5,1 mio. kr. på driften, svarende til 3,7 pct. af det korrigerede budget.

Merforbruget vedrører afregningen til Regionen for indlagte borgere med sindslidelse og skyldes en højere aktivitet end forventet, herunder ambulante besøg samt antal liggedage.

Socialudvalget

Borgere med handicap

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.32.30.1 Ældreboliger	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	750	0	-750
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	200	-2	11	-186
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	50	0	38	0	12
7.55 Renter af langfristet gæld	95	0	87	0	8
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	0	0	0	0
I alt	145	200	873	11	-916

I alt

-916

Hovedaktiviteten omfatter renter vedrørende likvide aktiver, kort- og langfristede tilgodehavender samt kort- og langfristet gæld (hovedkonto 7)

Regnskabet viser et merforbrug på renteindtægter, samt renteudgifter op langfristet gæld på 0,9 mio. kr.

Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende de budgetlagte finansielle aktiver for selvejende institutioner, samt et merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende indskud i pengeinstitutter.

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	913	0	1.102	0	-189
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden	2.700	0	-1.256	0	3.956
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-13.165	0	13.165
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	7.989	0	0	0	7.989
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	1.525	0	1.063	0	463
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
I alt	13.127	0	-12.256	0	25.384

I alt

25.384

Hovedaktiviteten omfatter udlån til beboerindskud, indskud i landsbyggefonden, deponerede beløb for lån samt langfristet gæld vedrørende selvejende institutioner med overenskomst (hovedkonto 8)

De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et mindreforbrug på 25,4 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af:

Et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende udgifter til Beboerindskud på funktion 8.32.23.

Et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende udgifter til kommunal grundkapital på funktion 8.32.24. Årsagen hertil er, at kommunen endnu ikke har modtaget en regning fra Landsbyggefonden for Strandlodsvej 37 svarende til 2,7 mio. kr., samt at der er indgået indtægt på 1,3 mio. kr. vedrørende køb af Griffenfeldtsgade. Ved køb af almen ejendom returneres kommunens grundkapital. Beløbet søges overført til 2014.

Et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. vedrørende udgifter til deponering for servicearealer på funktion 8.32.27. Deponeringen skal anvendes til 56 boliger til unge sindslidende. Borgerrepræsentationen forelægges en indstilling i maj 2014 om anvendelse af midlerne og beløbet søges overført til 2014.

Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende den langfristede gæld, Selvejende institutioner på funktion 8.55.63. Mindreforbruget kan henføres til, at afdragene af lån for selvejende institutioner er lavere end antaget i budgettet.

Endeligt er der en forskydning på 13,2 mio. kr. som følge af afskrivning af kravpostering af restancer vedrørende kontant- og starthjælp. Forskydningen modsvares af henholdsvis statens og kommunens andel på funktionerne 8.51.52 og 8.52.59. Funktionen er ikke budgetlagt og der kommenteres ikke yderligere på denne afvigelse.

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	102.332	0	-102.332
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-77.017	0	77.017
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-2.282	0	2.282
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-2.266	-2.266
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-8.081	-8.081
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-538.193	-538.193
I alt	0	0	23.033	-548.540	-571.573

I alt

-571.573

Hovedaktiviteten omfatter forskydninger vedrørende tilgodehavender hos staten, kort- og langfristede tilgodehavender i øvrigt, aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v., kortfristet gæld til staten, kortfristet gæld i øvrigt samt langfristet gæld (hovedkonto 8)

De øvrige balanceposter på udviser et samlet merforbrug på 571,6 mio. kr. Forskydningen udgøres af bevægelser på hovedkonto 8. som ikke er budgetlagt, hvorfor der som udgangspunkt ikke redegøres for disse bevægelser særskilt. Nedenfor er dog sammenfattet de væsentligste afvigelser. Merforbruget er sammensat af:

En afvigelse på -102,3 mio. kr. vedrørende forskydninger i statsrefusion på funktion 8.25.12. Refusionstilgodehavender. Afvigelsen vedrører hensatte midler til tilbagebetaling af refusion til staten - status herfor er uafklaret indtil staten har taget stilling til videre proces.

En afvigelse på -348,8 mio. kr. vedrørende forskydninger på funktion 8.52.56 Anden

kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager. Beløbet vedrører primært forvaltningens udbetalinger i forbindelse med administration af borgeres økonomi med modpost i Københavns Borgerservice.

En afvigelse på -177,9 mio. kr. vedrørende funktion 8.52.59 Mellemløbskonto. Beløbet vedrører primært forskydninger i afregningen af statsrefusion for 2013 mellem Socialforvaltningen og staten, samt forskud af refusion modtaget for 2014.

Den resterende afvigelse på 57,4 mio. kr. vedrører diverse forskydninger omhandlende tilgodehavender, gæld og fonde. Disse funktioner er imidlertid ikke omfattet af budgetlægning, hvorfor der ikke er bemærkninger hertil.

Omkostningsbaseret regnskab

Socialudvalget (1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	40.447	40.098
Bygninger	42.051	40.553
Tekniske anlæg	35.516	31.626
Inventar	8.032	7.970
Aktiver under opførelse	396	396
Materielle anlægsaktiver	126.442	120.643
Immaterielle anlægsaktiver	243	160
Immaterielle anlægsaktiver	243	160
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	106.984	96.533
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	106.984	96.533
Anlægsaktiver i alt	233.669	217.335
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	101.797	126.820
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>-136.626</i>	<i>-34.294</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>238.423</i>	<i>161.114</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	101.797	126.820
AKTIVER I ALT	335.466	344.155

Egenkapital	73.040	582.087
Hensatte forpligtigelser	1.064.608	1.089.206
Hensatte forpligtigelser	1.064.608	1.089.206
Langfristet gæld	20.582	19.519
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	20.582	19.519
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	28	44
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	47.631	39.550
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	-870.422	-1.386.250
Kortfristede gældsforpligtelser	-822.791	-1.346.700
Gæld i alt	-802.182	-1.327.137
PASSIVER I ALT	335.466	344.155

Kommentarer til balancen

Aktiver

Værdien af *grunde* er i 2013 faldet fra 40,4 mio. kr. til 40,1 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en nedskrevet værdi på 0,3 mio. kr. Værdi nedskrivningen kan henføres til etablering af fællesfaciliteter på Fogedgården, hvilket er tilføjet aktivfortegnelsen.

Den bogførte værdi af *bygninger* er faldet fra 42,1 mio. kr. til 40,6 mio. kr., hvilket er ensbetydende med et fald i bogført værdi på 1,5 mio. kr. Faldet er sammensat af en række afskrivninger på 1,9 mio.kr., samt en enkelt anskaffelse på 0,4 mio. kr. vedrørende ombygning af køkkenfaciliteter på Egelundshuset. Socialforvaltningen har ikke registreret nye bygninger til regnskab 2013.

Den bogførte værdi af *tekniske anlæg* er i 2013 faldet fra 35,5 mio. kr. til 31,6 mio. kr. Faldet på 3,9 mio. kr. kan primært henføres til registrering af personbiler, minibusser samt ibrugtagning af diverse sikringsudstyr.

Værdien af *inventar* er faldet fra 8,0 mio. kr. til 7,9 mio. kr. Nedgangen i værdi på 0,1 mio. kr. kan primært tilskrives afskrivning på køkkeninventar samt diverse andre monteringsudgifter.

Værdien af de *immaterielle anlægsaktiver* er faldet fra 0,3 mio. kr. til 0,2 mio. kr. som følge af afskrivning af website på Center for aflastningstilbud, jf. aktivfortegnelsen.

Værdien af *andre langfristede tilgodehavender* er faldet fra 107,0 mio. kr. til 96,5 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en bevægelse på 10,5 mio. kr.

Bevægelsen er sammensat af en indtægt på 16,2 mio. kr. som følge af kravposter og afskrivninger vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser givet i henhold til Service- og Aktivloven. Dette modsvares af en opskrivning af tilgodehavender på 4,6 mio. kr. vedrørende depositum/ boligindskud. Herudover er der en opskrivning på 1,1 mio. kr. som følge af udlån ved beboerindskud.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2013 steget fra 101,8 mio. kr. til 126,8 mio. kr., svarende til en bevægelse på 25,0 mio. kr. Forskydningen er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Tilgodehavender hos staten er faldet med 102,3 mio. kr. Bevægelsen er sammensat af hensatte beløb til berigtigelse i 2013 vedr. SEL §§ 41,42, 100 samt §§ 109-110 på 62,5 mio. kr., samt restafregning 2013 minus restafregning 2012 på 39,8 mio. kr.

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt udgør i 2013 et nettofald på 77,3 mio.kr., og er sammensat af 4 delposter;

- a) Et fald i Tilgodehavender i betalingskontrol (tilgodehavender hos borgere) på 21,5 mio. kr.
- b) Et fald i Andre tilgodehavender (inkl. nedskrivninger på 5,0 mio. kr.) på 3,8 mio. kr.
- c) Et fald i Mellemløb med foregående og følgende regnskabsår på 34,8 mio. kr.
- d) Et fald i Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på 17,2 mio. kr.

Passiver

De *hensatte forpligtigelser* vedr. tjenestemandspensioner udgør i 2013 en stigning på 24,6 mio. kr. Bevægelser i hensatte forpligtigelser vedrørende ændringer til tjenstemandsforpligtigelser, åremålsansættelser eller feriepenge forklares af Center for Økonomi & HR under et.

De *langfristede gældsforpligtigelser* vedr. selvejende institutioner er i 2013 faldet med 1,1 mio. kr., og vedrører prioritetsgæld.

Udvikling i *kortfristet gæld til staten* viser, at forvaltningen er gået fra at skyldte staten 47,6 mio. kr. i starten af året til at skyldte 39,5 mio. kr. ultimo 2013. Det svarer til et netto fald i gælden til staten på 8,0 mio. kr. Den kortfristede gæld svarer til statens andel af tilgodehavender vedr. tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

På den *kortfristet gæld i øvrigt* er der en forøgelse i gælden på 515,8 mio. kr. Bevægelsen i den kortfristede gæld er af delvis teknisk karakter som følge af, at modpost forefindes i KBS, jf. nedenfor.

Forskydningen er sammensat af følgende 4. delposter:

- a) Gæld vedrørende andre kommuner og regioner på børneområdet. Forvaltningens tilgodehavende er opskrevet med 5,1 mio. kr. siden årets begyndelse.
- b) Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager. Forvaltningen skylder 348,8 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse. Af dette beløb vedrører 272,2 mio. kr. forvaltningens udbetalinger i forbindelse med administration af borgernes økonomi, hvor de modsvarende indtægter bogføres i Københavns Borgerservice, jf. regnskabsforklaring fra KBS. Herudover er der en stigning i forud modtagne indtægter på 7,2 mio. kr. Dette modsvares af, at leverandørgælden er 83,7 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse.
- c) Forskydning på mellemregningskontoen Forvaltningen skylder 147,9 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse. Beløbet er sammensat af en forskydning på 1,0 mio. kr. vedrørende mellemregningskontoen for udbetalinger via KMD-Aktiv, en forskydning på mellemregningskonti vedrørende dagpengerefusion og feriepenge på 4,3 mio. kr., og en forskydning i mellemregning med andre forvaltninger vedrørende statsrefusion på 159,3 mio. kr. Dette modsvares af nedskrivninger vedrørende afdragspligtige billån på 1,6 mio. kr. Nedskrivninger har ingen betydning for bevillingsregnskabet, idet de bliver tilbageført straks i det nye regnskabsår. Herudover er der en reduktion i tilgodehavender som følge af afskrivninger på sociale ydelser på 15,0 mio. kr.
- d) Forskydning vedrørende selvejende institutioner med overenskomst. De selvejende institutioners gæld er 14,0 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevilling	Vedttaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	755.490	-20.408	735.082	714.352	20.730
Beskæftigelsesindsatsen	616.649	-16.306	600.343	582.124	18.219
Integrationsaktiviteter	20.754	-956	19.798	17.603	2.195
Administration	118.087	-3.146	114.941	114.625	316
Anlæg	4.020	2.471	6.491	5.834	657
Beskæftigelsesindsatsen	4.020	2.471	6.491	5.834	657
Overførsler mv.	6.127.247	-97.573	6.029.674	5.869.681	159.993
Efterspørgselsstyret indsats	653.477	-36.527	616.950	599.825	17.125
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.473.770	-61.046	5.412.724	5.269.856	142.868
Finansposter	0	0	0	-66.211	66.211
Renter Mv.	0	0	0	-76	76
Langfristede balanceposter	0	0	0	13.095	-13.095
Øvrige balanceposter	0	0	0	-79.230	79.230
I alt	6.886.757	-115.510	6.771.247	6.523.656	247.591

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelsesindsatsen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	0	0	0
5.57.73.1 Kontant- og uddannelseshjælp	0	0	0	0	0
5.58.80.1 Revalidering	0	0	0	0	0
5.58.80.2 Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	0	0	0
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.95.1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	25.278	0	8.354	246	17.170
5.68.95.2 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	45.333	0	37.858	65	7.541
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	100.141	0	144.878	-72	-44.809
6.45.53.1 Jobcentre	496.742	67.151	441.970	50.696	38.317
I alt	667.494	67.151	633.060	50.935	18.219

I alt

18.219

På bevillingen til Beskæftigelsesindsatsen er der et samlet mindreforbrug på 18,2 mio. kr., som skyldes flere forskellige forhold:

Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommunen

17.170

Der er et mindreforbrug på løntilskud til forsikrede ledige ansat i Københavns kommune på 17,2 mio. kr. Midlerne er afsat til at dække pensionsudgifter i forbindelse ansættelse af forsikrede ledige i løntilskud. Mindreforbruget er en stigning på 3,9 mio. kr. i forhold til oktober måneds regnskabsprognose. Stigningen i mindreforbruget skyldes efterbetalinger fra andre kommuner.

Det samlede mindreforbrug på 17,2 mio. kr. skyldes:

- Der har været færre forsikrede ledige ansat i løntilskud på kommunens

arbejdspladser end forudsat i budgettet, svarende til ca. 13,3 mio. kr. Der var budgetteret med ca. 900 helårspladser. Men der blev kun brugt 400 helårspladser, hvilket svarer til den forventede bestand i oktober måneds regnskabsprognose.

- Betalinger fra andre kommuner (en hel del af kommunens løntilskudspladser vedrører borgere fra andre kommuner, disse kommuner betaler løntilskudsrefusion til Københavns Kommune) vedrørende tidligere år, har påvirket regnskabet med 3,9 mio. kr. Betalingerne fra andre kommuner bliver ikke periodiseret ved opkrævningen, da dette normalt vil blive udlignet over tid, så det ene års udestående svarer til næste års udestående. Dette er ikke tilfældet i 2013. Det skyldes dels, at der er blevet færre ledige ansat og dels, at der i 2013 er gjort en ekstra indsats for at få midler fra tidligere år ind. Begge disse ting har gjort, at der i 2013 har været ekstra store betalinger. De ekstra betalinger har påvirket enhedsprisen med 9.750 kr. i nedadgående retning. Uden disse ekstra betalinger ville enhedsprisen have været 30.635 kr.

IT, mv.

1.269

Det samlede mindreforbrug for aktivitetsområdet udgør 1,3 mio. kr.

- Mindreforbruget skyldes en uventet reduktion af afregningerne med Koncernservice i slutningen af året. Reduktionen vedrører primært Eindkomst, Token, Driftsaftalen med KMD, servicedrift KS, SAS-licenser og Distribution af ny software, og skyldes lavere afregningspriser for ydelserne end forudsat.

Kontaktforløb for kontanthjælpsmodtagere, a-dagpengemodtagere, sygedagpengemodtagere, m.fl.

-4.334

Det samlede merforbrug vedrørende kontaktforløb udgør 4,3 mio. kr., og skyldes flere modsatrettede forhold:

Der er et mindreforbrug på i alt 1,6 mio. kr., der skyldes 3 forhold:

- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende puljen til Flere i fleksjob. I forbindelse med overførselssagen blev der afsat 1,8 mio. kr. i puljen Flere i fleksjob i København med henblik på, at kommunen skulle etablere flere fleksjob. Midlerne blev udmøntet ved at de enkelte forvaltninger modtog en præmie på 35.600 kr. for nye fleksjob iværksat i 2. halvår 2013, svarende til at der kunne iværksættes 50 nye fleksjob i Københavns Kommune i 2. halvår 2013 inden for rammen. Der er iværksat 26 nye fleksjob i Københavns Kommune i 2. halvår, og det betyder, at der er et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. af puljen.
- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes, at der i regnskabet for 2013 er indeholdt et forventet tilgodehavende hos staten på 4,5 mio. kr. i relation til en pulje vedrørende Fleksjobambassadører. Det endelige projektregnskab viser imidlertid kun et forbrug og dermed et tilgodehavende hos staten på 4,1 mio. kr., og mindreforbruget er derfor vokset med 0,4 mio. kr.
- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der kan henføres til forbrugstilbageholdenhed af hensyn til bevillingsoverholdelse.

Der er et merforbrug på 5,9 mio. kr., der skyldes:

- kontering af udgifter på 1,0 mio. kr. vedrørende integrationsaktiviteter på dette aktivitetsområde. Der henvises til forklaringen under bevillingen, Integrationsaktiviteter.
- merudgifter på 4,9 mio. kr., der skyldes flere udgifter ved varetagelse af kontaktforløb end forudsat

Center for driftsunderstøttelse

-778

Det samlede merforbrug på aktivitetsområdet udgør 0,8 mio. kr. Det skyldes:

- Et merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes ekstraordinære ejendomsudgifter ved

fracflytning af to lejemål (Kigkurren og Vester Søgade).

- Et merforbrug på 0,2 mio. kr., der primært skyldes udgifter til Deloitte i forbindelse med gennemgang og test af ledelsestilsyn.

Fejlkontering

4.892

Der er som følge af to konteringsfejl konteret driftsudgifter på i alt 4,9 mio. kr. på andre bevillinger, heraf 2,5 mio. kr. på bevillingen efterspørgselsstyrede overførsler og 2,4 mio. kr. på bevillingen efterspørgselsstyret indsats. Det betyder, at driftsudgifterne i årsregnskabet 2013 er 4,9 mio. kr. lavere end de faktiske udgifter.

Fejlkonteringerne skyldes, at

- lønudgifter på driftsrammen fejlagtigt er konteret på en konto for udgifter til hjælpemidler til revalidender, det vil sige på bevillingen efterspørgselsstyrede overførsler.
- udgifter vedrørende myndighedsopgaver i forbindelse med fleksjobformidling hos anden aktør fejlagtigt er konteret på bevillingen efterspørgselsstyret indsats.

Der henvises til oplysning om fejlkontering på bevillingerne efterspørgselsstyret indsats og efterspørgselsstyrede overførsler.

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Løntilskud til forsikrede ledige</i>				
Antal	642	900	400	500
Enhedspris, kr.	19.760	28.087	20.885	7.202
<i>Kontaktforløb</i>				
Antal	50.623	51.515	51.447	68
Enhedspris, kr.	7.857	7.682	7.479	203
<i>Ydelsesadministration</i>				
Antal	34.141	36.756	36.639	117
Enhedspris, kr.	2.873	2.400	2.433	-33
<i>Center for driftsunderstøttelse</i>				
Antal	50.623	51.515	51.447	68
Enhedspris, kr.	896	815	950	-135

Integrationsaktiviteter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.46.65.1 Repatriering	0	0	0	0	0
5.46.65.2 Repatriering	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	19.798	0	19.735	2.132	2.195
I alt	19.798	0	19.735	2.132	2.195

I alt**2.195**

På den samlede bevilling til integrationsaktiviteter er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som skyldes flere forskellige forhold:

- Mindreforbrug på Inklusionsaftaleprojektet "Udbredelse af ligebehandling" på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at en del af udgiften i forhold til en kontrakt først betales i 2014.
- Mindreforbrug på projektet "Bland dig i byen" på 0,2 mio. kr. svarende til ca. 5 pct. af bevillingen til projektet.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende projektet "Hotspot", hvor aktivitetsniveauet og udgifterne er lavere end budgetteret.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende "Værtsprogrammet", mindreforbruget skyldes dog alene at udgiften er blevet afholdt under bevillingen Beskæftigelsesindsats.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	303	0	158	0	145
6.45.50.1 Administrationsbygninger	11.250	0	11.720	0	-470
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	97.179	541	108.314	15.215	3.539
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	6.750	0	9.648	0	-2.898
6.45.53.1 Jobcentre	0	0	0	0	0
I alt	115.482	541	129.840	15.215	316

I alt

316

På den samlede administrationsbevilling er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes flere modsatrettede forhold.

Der er et mindreforbrug på i alt ca. 1,8 mio. kr., som skyldes:

1.857

- Mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr. vedrørende trepartsmidler til lederuddannelse. Som følge af travlhed i forbindelse med forvaltningens reorganisering i forhold til den nye kontanthjælpsreform, kunne lederne ikke i 2013 afse tid til denne videreuddannelse.
- Mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. i den Tværgående integrationspulje. Den tværgående integrationspulje er en forsøgs- og udviklingspulje, der anvendes til afholdelse af ad hoc udgifter på integrationsområdet, og der har ikke været behov for puljen i det forventede omfang.
- Mindreforbrug på i alt ca. 0,5 mio. kr. i forhold til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (0,2 mio. kr.) og Borgmesterens repræsentationsudgifter (0,3 mio. kr.). Mindreforbruget skyldes dels at udvalget ikke i 2013 har været på studietur og dels sparsommelighed i forhold til repræsentation.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af forsinkelse vedrørende udvikling af nyt intranet

Der er et merforbrug på i alt ca. 1,5 mio. kr., som skyldes:

-1.541

- Merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til advokatudgifter til Farvergadesagen. I 2013 besluttedes det at anke Landsrettens afgørelse i retssagen mellem Arbejdsmarkedsstyrelsen og Københavns Kommune. Med kommunens advokat blev der for ankesagen aftalt en fastpris på 1,0 mio. kr. i sagsomkostninger og 0,7 mio. kr. af de 1,0 mio. kr. er afholdt i 2013.
- Merforbrug på ca. 0,6 mio. kr. til sikring af Bernstorffsgade 17 og 21. I 2013 har BIF været ramt af gentagne tyverier af specielt IT-udstyr og på den baggrund blev det besluttet sammen med Socialforvaltningen at investere i en forbedring af sikkerheden gennem etablering af adgangskort mm.

- Merforbrug på ca. 0,2 mio. kr. vedrørende advokatudgifter til regressager. For sygedagpengemodtagere, der modtager ydelsen som følge af en lidelse forvoldt af ansvarlig skadevolder, kan kommunen gøre regres for de udbetalte sygedagpenge.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelsesindsatsen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.68.90.3 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	2.000	0	0	0	2.000
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	4.491	0	5.834	0	-1.343
I alt	6.491	0	5.834	0	657

I alt **657**

Anlægsbevilling

657

På bevillingen til anlæg er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes følgende forhold:

- Mindreforbruget skyldes hovedsageligt forsinkelser i projekt Nyt intranet i BIF og delprojekter under projekt Borgeren ved Roret.
- Herudover er der en række omkostninger, som er blevet billigere end forventet. Særligt har beslutningen i en række projekter om at benytte interne ressourcer ved blandt andet grafisk assistance i stedet for dyre eksterne konsulenter betydet, at projektansvarlige er lykkedes med at gennemføre projekterne billigere end budgetteret.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Efterspørgselsstyret indsats

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.12.1 Erhvervsjendomme	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	222.978	83.515	260.159	113.532	-7.164
5.46.60.2 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	94.788	0	105.303	10.515
5.46.65.1 Repatriering	461	0	11.568	0	-11.107
5.46.65.2 Repatriering	0	461	0	11.568	11.107
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	0	0	0
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	0	0	0	0
5.57.79.1 Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpengeret	9.454	0	36.015	0	-26.561
5.57.79.2 Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpengeret	0	0	0	11.286	11.286
5.58.80.1 Revalidering	0	0	0	0	0
5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse	0	0	238	0	-238
5.58.82.1 Ressourceforløb	10.070	0	0	0	10.070
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	843.365	1.210	796.066	7.293	53.383
5.68.90.2 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	325.378	0	327.430	2.052
5.68.91.1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	52.795	0	111.176	1.206	-57.174
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	33.025	0	88.687	55.662
5.68.94.1 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	1.237	0	-1.237
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	1.237	1.237
5.68.97.1 Seniorjob til personer over 55 år	0	0	-3	0	3
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	32.409	0	89.170	1.992	-54.769
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	16.205	0	36.265	20.060
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.53.1 Jobcentre	0	0	0	0	0
I alt	1.171.532	554.582	1.305.626	705.799	17.125

I alt **17.125**

Bevillingen Efterspørgselsstyret indsats omfatter to væsentlige udgiftsområder,

Beskæftigelsestilbud og Integrationsområdet.

På den samlede bevilling til den Efterspørgselsstyrede indsats er der et mindreforbrug på 17,1 mio. kr., hvoraf 13,8 mio. kr. vedrører Beskæftigelsestilbud til kontanthjælps-, a-dagpenge, sygedagpengemodtagere m.fl. og 3,3 mio. kr. vedrører Integrationsområdet.

Udgiftsområdet Beskæftigelsestilbud

Det samlede mindreforbrug vedrørende Beskæftigelsestilbud til kontanthjælps-, a-dagpenge- og sygedagpengemodtagere m.fl. udgør 13,8 mio. kr. og skyldes flere modsatrettede forhold.

Der er i forhold til Beskæftigelsestilbud et mindreforbrug på 48,2 mio. kr., som skyldes 3 forhold:

6 ugers selvvalgt uddannelse

29.773

Mindreforbruget vedrørende 6 ugers selvvalgt uddannelse udgør 29,8 mio. kr. Det skyldes:

- 7,0 mio. kr. skyldes, at der har været færre dagpengemodtagere end forudsat ved årets start og at der derfor er færre i målgruppen for 6 ugers selvvalgt uddannelse.
- 22,8 mio. kr. skyldes en lovændring, der trådte i kraft pr. 1. juli 2013, hvor reglerne for hvornår dagpengemodtagere kunne få forløb under ordningen blev justeret. Tidligere kunne ledige få tilbud inden for de første 6 måneder, men efter lovændringen kunne ledige først få tilbud efter 4 måneders ledighed. Ændringen betyder en forskydning i hvornår ledige kan få forløb under ordningen, og det vurderes, at denne forskydning har betydet en besparelse på ca. 23 mio. kr.

Ressourceforløb

10.070

- Mindreforbruget til ressourceforløb udgør 10,1 mio. kr. og svarer til budgetrammen på området. Ordningen blev indført med førtidspensions-/fleksreformen i 2013, og først i 2. halvår 2013 er ordningen indkørt fuldt ud i organisationen, hvilket har betydet, at der i 2013 er givet ressourceforløb til kun ca. 100 personer, og tilbuddene igangsættes først i starten af 2014.

Øvrige aktiveringstilbud

8.342

- Mindreforbruget vedrørende øvrige aktiveringstilbud udgør 8,3 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært forvaltningens køb af tilbud hos eksterne leverandører via match 1-udbuddet til kontanthjælps- og dagpengemodtagere, og skyldes køb af færre forløb end forudsat.

Der er i forhold til Beskæftigelsestilbud et merforbrug på 34,4 mio. kr., som skyldes 6 forhold:

Ordinær uddannelse til borgere på særlig uddannelsesydelse

-15.275

Merforbruget til ordinær uddannelse til borgere på særlig uddannelsesydelse udgør 15,3 mio. kr.

- Heraf skyldes 6,7 mio. kr., at en del af refusionsindtægterne er konteret under bevillingen, Efterspørgselsstyrede overførsler, hvor samme funktion optræder med ydelserne til borgerne.
- Det resterende merforbrug skyldes, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens budget er givet som en tillægsbevilling på baggrund af statens forudsætninger om udgifterne på området (loven trådte i kraft den 1. januar 2013) og Københavns andel af bloktilskuddet. Københavns kommune har dels en større andel af målgruppen og

dels har staten undervurderet udgiftsbehovet.

Mentorer -7.454

- Merforbruget til mentorer udgør 7,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i 2013 har været stor fokus på brugen af mentorer til de svageste grupper af ledige, svarende til ca. 750 flere forløb end oprindeligt forudsat.

Ordinær uddannelse til dagpenge- og kontanthjælpsmodtagere samt revalidender -4.797

- Merforbruget til ordinær uddannelse udgør 4,8 mio. kr. Merforbruget skyldes, at gennemsnitsprisen for en helårsplads er ca. 3.000 kr. højere end forudsat. Der har løbende været ca. 1.000 kontanthjælps- og dagpengemodtagere i ordinær uddannelse og ca. 600 revalidender.

Intern indsats i beskæftigelses- og jobcentre -3.025

- Merforbruget til den interne indsats udgør 3,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i 2013 har været et lidt højere aktivitetsniveau end forudsat i budgettet.

Handicapkompenserende ordninger -1.512

- Merforbruget udgør 1,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at flere personer har været omfattet af de handicapkompenserende ordninger end forudsat i budgettet.

Fejlkontering -2.348

Der er ved en fejl konteret udgifter vedrørende myndighedsopgaver i forbindelse med fleksjobformidling hos andre aktører på bevillingen efterspørgselsstyret indsats. Udgifterne burde retteligt være konteret på driftsrammen under bevillingen Beskæftigelsesindsats. Der henvises til oplysning om fejlkontering på bevillingen Beskæftigelsesindsats.

Udgiftsområdet Integration

Det samlede mindreforbrug vedrørende Integrationsområdet udgør 3,3 mio. kr., og er sammensat af to modsatrettede forhold:

Grund- og resultattilskud for integrationsudlændinge 6.203

Der er en merindtægt på 6,2 mio. kr. Merindtægten skyldes to modsatrettede forhold:

- Mindreindtægt på grund af færre integrationsudlændinge end budgetteret (196 færre)
- Merindtægt på grund af flere resultattilskud end budgetteret

Danskundervisning -2.852

Der er et merforbrug på danskundervisning på 2,9 mio. kr. Merforbruget skyldes en øget efterspørgsel, som ikke har kunne opvejes af faldende enhedspriser.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Grund- og resultattilskud for integrationslovsudlændinge</i>				
Antal	1.495	1.650	1.454	196
Enhedspris, kr.	-44.439	-33.272	-42.023	8.751
<i>Danskundervisning</i>				
Antal	13.141	13.459	13.962	-503
Enhedspris, kr.	7.817	7.398	7.336	62
<i>Beskæftigelsestilbud - kontanthjælpsmodtagere, mv.</i>				
Antal	25.530	27.788	27.762	26
Enhedspris, kr.	23.170	19.694	18.959	735
<i>Beskæftigelsestilbud – sygedagpengemodtagere</i>				
Antal	7.106	5.903	5.805	98
Enhedspris, kr.	702	8.095	3.923	4.172
<i>Beskæftigelsestilbud – dagpengemodtagere</i>				
Antal	16.699	14.759	14.808	-49
Enhedspris, kr.	24.920	19.164	21.309	-2.145
<i>Driftsindtægter</i>				
Antal	49.335	47.100	46.970	130
Enhedspris, kr.	-6.916	-6.908	-6.971	63

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.46.61.1 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	15.627	0	15.049	0	578
5.46.61.2 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	0	7.814	0	7.520	-294
5.57.71.1 Sygedagpenge	1.008.544	0	995.077	0	13.467
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	252.268	0	270.300	18.032
5.57.72.1 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.72.2 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.73.1 Kontant- og uddannelseshjælp	2.599.982	0	2.476.931	9.095	132.146
5.57.73.2 Kontant- og uddannelseshjælp	0	849.265	0	805.660	-43.605
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	-181	0	181
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	-8	-8
5.57.75.1 Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	954.911	0	976.156	0	-21.245
5.57.75.2 Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	0	363.821	0	358.911	-4.910
5.57.78.1 Dagpenge til forsikrede ledige	1.642.643	0	1.613.565	0	29.078
5.57.79.1 Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpengeret	166.980	0	174.404	0	-7.424
5.57.79.2 Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpengeret	0	55.660	0	66.998	11.338
5.58.80.1 Revalidering	160.478	0	149.299	0	11.179
5.58.80.2 Revalidering	0	87.300	0	81.151	-6.149
5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse	523.817	0	521.389	0	2.428
5.58.81.2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	0	235.105	0	237.039	1.934

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

	(tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse					
5.58.82.1	Ressourceforløb	3.142	0	2.783	0	359
5.58.82.2	Ressourceforløb	0	1.571	0	835	-736
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	3	0	-3
5.68.91.1	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	235.408	0	232.034	0	3.374
5.68.91.2	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	117.705	0	113.312	-4.393
5.68.95.1	Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	0	0	0	0	0
5.68.95.2	Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	0	0	0	0	0
5.68.97.1	Seniorjob til personer over 55 år	83.238	0	80.690	0	2.548
5.68.97.2	Seniorjob til personer over 55 år	0	18.284	0	27.643	9.359
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	7.776	0	16.623	0	-8.847
5.68.98.2	Beskæftigelsesordninger	0	1.029	0	5.510	4.481
I alt		7.402.546	1.989.822	7.253.822	1.983.966	142.868

I alt **142.868**

Mindreforbruget på bevillingen, Efterspørgselsstyrede overførsler, udgør i alt 142,9 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af

- 84,8 mio. kr. i ekstraordinære refusionsindtægter vedrørende tidligere år.
- 58,1 mio. kr. vedrører afvigelserne mellem budgetterede og realiserede bestande og enhedspriser.

Neden for er redegjort nærmere for afvigelserne for de enkelte udgiftsområder.

Der er i forhold til bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler et mindreforbrug på 150,9 mio. kr., der skyldes 6 forhold:

Kontanthjælp

70.132

Mindreforbruget udgør 70,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af 4 forhold:

- Af mindreforbruget på 70,1 mio. kr. skyldes 66,5 mio. kr. ekstraordinære refusionsindtægter vedr. tidligere år. Disse ekstraordinære indtægter er ikke indregnet i det korrigerede budget, hvilket betyder højere gennemsnitlige enhedspriser i det korrigerede budget.
- Udgifterne til revalidender er lavere end forventet, hvilket skyldes blandt andet mindre behov for hjælpemidler til målgruppen end forventet. Dette har betydet, at udgifterne er faldet med 2,5 mio. kr.
- Ledigheden i målgruppen (passiv kontanthjælp, aktiv kontanthjælp og revalidering) er 81 fuldtidspersoner lavere end forudsat (svarende til 0,3 pct.). Det lavere

aktivitetstal har betydet, at udgifterne er faldet med 9,5 mio. kr.

- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager i målgruppen er lidt højere (svarende til ca. 0,4 pct.) end forudsat (korrigeret for ekstraordinære indtægter). Dette har betydet, at udgifterne er steget med 8,3 mio. kr.

Sygedagpenge

31.499

Mindreforbruget udgør 31,5 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af følgende tre forhold:

- Af mindreforbruget på 31,5 mio. kr. skyldes 18,3 mio. kr. ekstraordinære refusionsindtægter vedr. tidligere år. Disse ekstraordinære indtægter er ikke indregnet i det korrigerede budget, hvilket betyder højere gennemsnitlige enhedspriser i det korrigerede budget.
- Antallet af sygedagpengemodtagere er 98 fuldtidspersoner lavere end forudsat (svarende til 1,7 pct.). Det lavere aktivitetstal har betydet, at udgifterne er faldet med 14,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager i målgruppen er lidt højere (svarende til ca. 0,2 pct.) end forudsat. Højere enhedspriser har betydet, at udgifterne er steget med 1,1 mio. kr.

Medfinansiering af a-dagpenge for forsikrede ledige

29.078

Mindreforbruget udgør 29,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af to modsatrettede forhold:

- Ledigheden for forsikrede er 49 fuldtidsledige højere end forudsat (svarende til 0,3 pct.), hvilket har betydet, at udgifterne er vokset med 6,6 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. ledig er lavere end forudsat, hvilket har betydet, at udgifterne er faldet med 35,7 mio. kr. Dette skyldes primært, at a-kasserne har et efterslæb i deres indsendelse af elektroniske indberetninger om a-dagpengeudgifter til forsikrede ledige.

Seniorjob

11.907

Mindreforbruget udgør 11,9 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til to forhold

- Antallet af personer i seniorjobbere og personer som afventer et seniorjob har været 64 fuldtidspersoner lavere end forudsat i budgettet. Det betyder, at de realiserede udgifter har været 12,7 mio. kr. lavere end forventet.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager i målgruppen er højere (svarende til ca. 1,2 pct.) end forudsat. Højere enhedspriser har betydet, at udgifterne på området er 0,8 mio. kr. højere end forventet.

Løntilskud til personer i fleksjob og skånejob samt modtagere af ledighedsydelse

4.361

Mindreforbruget udgør 4,4 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til følgende forhold:

- Antallet af fleksjobbere og personer i skånejob har været 33 fuldtidspersoner højere end forudsat, hvilket betyder, at udgifterne på området stiger med ca. 2,0 mio. kr.
- Antallet af modtagere af ledighedsydelse har været 27 fuldtidspersoner lavere end forudsat, hvilket betyder, at de forudsatte udgifter på området falder med ca. 4,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. modtager i målgruppen er ca. 1,7 pct. lavere end forudsat, hvilket har betydet, at udgifterne er faldet med 2,1 mio. kr.

Særlig uddannelsesyndelse

3.914

Mindreforbruget udgør 3,9 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af tre forhold:

- 6,7 mio. kr. i refusionsindtægter tilhørende bevillingen Efterspørgselsstyrede indsats (hvor samme funktion optræder med indsats til borgerne), er konteret under bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler.

- Den gennemsnitlige enhedspris har været ca. 0,6 pct. lavere end forudsat, hvilket betyder udgifterne er faldet med 0,7 mio. kr.
- Ledigheden i målgruppen har været 42 fuldtidspersoner højere end forudsat. Den højere ledighed har betydet, at udgifterne på området har været 3,5 mio. kr. højere end forudsat.

Der er i forhold til bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler et merforbrug på 8,0 mio. kr., der skyldes tre forhold:

Øvrige områder

-4.459

Merforbruget på området udgør 4,5 mio. kr.

De øvrige områder består af ressourceforløbsydelse, kontanthjælp til udlændinge omfattet af introduktionsprogrammer og Beskæftigelsesordninger (Godtgørelse til særlig udsatte unge, lønudgifter til kontanthjælpsmodtagere og selvforsørgende med løntilskud i kommunale virksomheder mm.).

- Ressourceforløbsydelse: Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes delvis flere modtagere end budgetteret (svarende til 0,9 mio. kr.), som delvis modgås af lavere enhedspriser (0,5 mio. kr.)
- Kontanthjælp til udlændinge omfattet af introduktionsprogrammer: Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes lavere gennemsnitlig enhedspris end forudsat i budgettet.
- Beskæftigelsesordninger: Der er et merforbrug på 4,4 mio. kr., som skyldes, at kommunen har afholdt flere lønudgifter til kontanthjælpsmodtagere i løntilskud end forudsat i budgettet.

Løntilskud til forsikrede ledige

-1.020

Merforbruget udgør 1,0 mio. kr. Merforbruget er sammensat af to modsatrettede forhold:

- Bestanden i løntilskud har været 4 helårspersoner lavere end forudsat (svarende til 0,3 pct.), hvilket betyder, at udgifterne er blevet 0,4 mio. kr. lavere end forudsat.
- Den gennemsnitlige udgift pr. løntilskudsmodtager er højere end forudsat, hvilket betyder, at udgifterne er blevet 1,4 mio. kr. højere end forudsat.

Løntilskudsaktiviteten består dels af offentlig og dels privat løntilskud, og den højere udgift pr. løntilskudsmodtager skyldes, at der er relativt flere i offentligt løntilskud, hvor kommunens udgift pr. løntilskudsmodtager er større end for privat løntilskud.

Fejlkontering

-2.544

Der er ved en fejl konteret lønudgifter på 2,5 mio. kr. på en konto for hjælpemidler til revalidender. Udgifterne burde retteligt være konteret på driftsrammen på bevillingen Beskæftigelsesindsats.

Der henvises til oplysning om fejlkontering på bevillingen Beskæftigelsesindsats.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Aktivitetsoversigt	2012	2013	2013	2013
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet (introduktionsydelse)</i>				
Antal	97	114	114	0
Enhedspris, kr.	63.160	68.535	66.044	-2.491
<i>Sygedagpenge under 52 uger</i>				
Antal	4.727	4.348	4.301	-47
Enhedspris, kr.	112.422	108.795	103.652	-5.143
<i>Sygedagpenge over 52 uger</i>				
Antal	1.423	1.555	1.504	-51
Enhedspris, kr.	194.436	182.145	185.486	3.341
<i>Passiv kontant- og uddannelseshjælp</i>				
Antal	16.978	18.581	18.168	-413
Enhedspris, kr.	97.787	94.221	91.489	-2.732
<i>Aktiv kontanthjælp</i>				
Antal	6.993	6.943	7.320	377
Enhedspris, kr.	98.771	85.135	84.299	-835
<i>Uddannelsesordning for ledige, som har opbrugt deres dagpenget</i>				
Antal	0	1.335	1.377	42
Enhedspris, kr.	0	83.386	78.000	-5.386
<i>Revalidering</i>				
Antal	939	800	755	-45
Enhedspris, kr.	98.771	91.473	90.262	-1.210
<i>Løntilskud til personer i fleksjob og skånejob</i>				
Antal	2.106	2.000	2.033	33
Enhedspris, kr.	65.132	60.832	58.969	1.863
<i>Ledighedsydelse</i>				
Antal	830	1.064	1.037	-27
Enhedspris, kr.	158.962	157.000	158.537	1.537
<i>Ressourceforløb</i>				
Antal	0	15	28	13
Enhedspris, kr.	0	104.733	69.571	-35.162
<i>Seniorjob</i>				
Antal	48	331	267	-64
Enhedspris, kr.	191.770	196.236	198.678	2.442
<i>Dagpengemodtagere – karensperiode</i>				
Antal	2.451	1.107	1.111	-4
Enhedspris, kr.	0	0	0	0
<i>Dagpengemodtagere – passiv</i>				
Antal	10.588	11.184	11.232	-48
Enhedspris, kr.	138.871	133.560	132.168	1.392
<i>Dagpengemodtagere – aktiv</i>				
Antal	2.059	1.318	1.319	-1
Enhedspris, kr.	113.479	112.980	97.839	25.141
<i>Dagpengemodtagere – løntilskud</i>				
Antal	1.594	1.150	1.146	4
Enhedspris, kr.	100.488	102.350	103.599	-1.249

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	0	0	0
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	55	55
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-21	0	21
7.55 Renter af langfristet gæld	0	0	0	0	0
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	0	0	0	0
I alt	0	0	-21	55	76

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	13.095	0	-13.095
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
I alt	0	0	13.095	0	-13.095

Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-13.095**

Forskydninger i langfristede tilgodehavender vedrører borgernes gæld til kommunen, hovedsageligt tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Borgernes gæld til kommunen er i løbet af 2013 steget med 13,1 mio. kr., og udgør nu 266 mio. kr. Af de 13,1 mio. kr. udgør:

- 12,9 mio. kr. midler, som kommunen beholder ved tilbagebetaling (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.52)
- 0,2 mio. kr. midler, som kommunen skal tilbagebetale til staten. Årsagen hertil er, at når en borger skal tilbagebetale sin kontanthjælp til kommunen, så skal staten samtidig have tilbagebetalt den andel, som kommunen modtog i refusion fra staten dengang kommunen oprindeligt udbetalte kontanthjælpen (beløbet er samtidig modposteret på funktion 8.51.)

Fordelingen mellem stat og kommune afhænger af refusionsprocenten dels på de midler, som udbetales (og som øger borgerens gæld), og dels på de midler, som tilbagebetales (og som mindsker borgerens gæld). Da refusionsprocenterne var højere tidligere, bliver en større andel af gælden fremadrettet et kommunalt anliggende.

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	16.052	0	-16.052
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	124.827	0	-124.827
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	1.411	1.411
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	218.788	218.788
I alt	0	0	140.879	220.199	79.320

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-16.052

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger. Generelt skyldes tilgodehavender på denne post, at refusions- og tilskudshjemtagelsen i et år ikke helt har svaret til det, der kan hjemtages, når regnskabet endeligt gøres op. Ved årets afslutning indtægtsføres disse forventede indtægter. Da de endnu ikke er modtaget, giver dette kommunen et tilgodehavende hos staten. Refusionshjemtagelsen sker fire gange om året og sidste gang i oktober. Den samlede refusionshjemtagelse udgør 2,7 mia. kr. og det samlede udestående med staten ved udgangen af 2013 udgør ca. 1 pct. af dette.

Ved udgangen af 2013 er det opgjort, at staten skylder Københavns Kommune 42,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 16,1 mio. kr. i forhold til startsaldoen primo 2013 på 26,6 mio. kr. Stigningen skyldes:

- Staten har trukket 33,4 mio. kr. vedrørende 2010 i forbindelse med 'Farvergadesagen'. Disse midler var afsat som skyldigt beløb til stat i primosaldoen.

- Kommunen har ramt mere præcis i sin refusionshjemtagelse end tidligere. Den manglende refusionshjemtagelse for året er faldet med 17,3 mio. kr.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-124.827

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt vedrører hovedsageligt 3 forhold:

1. Periodeafgrænsningskonti, som benyttes til at sikre korrekt regnskabsår efter transaktionsprincippet.
2. Forudbetalt refusion, som er det staten forudbetaler kommunen i forbindelse med forsørgelsesudgifter og aktiveringsudgifter.
3. Debitorer med regninger, der endnu ikke er betalt.

Ved årets start var kommunens kortfristede tilgodehavender på i alt 255,3 mio. kr., men er i løbet af 2013 faldet til 126,5 mio. kr. Ændringen på 124,8 mio. kr. skyldes overvejende 3 forhold:

- Periodeafgrænsningen mellem årene er faldet med 74,3 mio. kr., så den nu er på 41,7 mio. kr. Den store ændring skyldes:
 - At a-kasserne ikke gentog fejlen fra 2012, hvor en del a-kasser fik sendt krav om dagpengebetalingen for sent ind, så de først blev betalt 2013. Dette gjorde, at der mellem 2012 og 2013 blev foretaget en manuel omkontering af udgifterne via periodeafgrænsningskontoen. Det drejede sig om 50 mio. kr. (fald).
 - De resterende 24,3 mio. kr. skyldes dels en række konteringsfejl med forkert regnskabsår (hvor beløb er omkonteret til korrekt regnskabsår), dels manglende modtagelse af fakturaer vedrørende 2013 (hvor udgiften så er bogført i 2013) og dels beløb modtaget fra stat i 2013 til projekter, hvor midlerne ikke er udnyttet (og derfor overført til 2014, hvor de enten skal tilbagebetales til stat eller ansøges benyttet i 2014).
- Mellemværende i forhold til den forudbetalte refusion er ændret med ca. 54,6 mio. kr. Kommunens månedlige forskudsrefusion er faldet fra januar 2013 til januar 2014, da kommunen på visse områder kan hjemtage mindre i refusion (aktiveringsområdet) og dels har faldende udgifter (kontanthjælpsreformen).
- De øvrige korrektioner på 4,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt en stigning i kommunens udestående med andre kommuner vedrørende sprogundervisning (regninger er udsendt for 2013, men ikke betalt i 2013).

Forskydninger i kortfristet gæld til staten

1.411

Forskydninger i kortfristet gæld til staten vedrører dels statens andel af borgernes gæld til kommunen (jf. funktion 8.32), som er steget med 0,2 mio. kr., og dels manglende afregning med staten vedrørende tilbagebetalte barselsdagpenge, som er steget med 1,2 mio. kr. Barselsdagpenge blev flyttet til Udbetaling Danmark, men kommunen skal fortsat hjemtage skyldige beløb for de tidligere sager.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

218.788

Forskydninger i kortfristet gæld på 218,8 mio. kr. skyldes flere forhold.

- En forskydning på +135,7 mio. kr., som skyldes at udkontering af KMD a-dagpenge

ikke er sket i december 2013. Staten trækker hver måned kommunen for pengene fra kommunens bankkonti. Der foretages så internt en del posteringer på finansposter og driftskonti. Ved konteringen i december 2013 har Koncernservice ikke været opmærksomme på, hvilken periode konteringen reelt vedrørte. Forskydningen har ingen driftsmæssig betydning.

- En stigning i leverandørgælden på 28,5 mio. kr., størstedelen skyldes hurtigere godkendelse af fakturaer vedrørende danskundervisning, dels fra sprogcentre og dels fra andre kommuner.
- Øvrige ændringer, der vedrører en ændring vedrørende gæld til anden indenlandsk betalingsmodtager (-6 mio. kr., hvoraf de 5 mio. kr. vedrører a-dagpenge), en ændring vedrørende borgernes gæld til kommunen (tilbagebetalingspligtig kontanthjælp mm. på +12,9 mio. kr., jf. funktion 8.32), en ændring vedrørende kmd-aktiv (+32,4 mio. kr.), en ændring vedrørende a-skat fra KMD-aktiv (+10,7 mio. kr.) og øvrige mindre ændringer (+4,6 mio. kr.).

Omkostningsbaseret regnskab

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	0	0
Bygninger	9.521	9.509
Tekniske anlæg	1.335	4.149
Inventar	958	2.794
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	11.815	16.451
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	253.220	266.315
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	253.220	266.315
Anlægsaktiver i alt	265.034	282.766
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-192.321	-51.442
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	28.405	44.457
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	-220.725	-95.898
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-192.321	-51.442
AKTIVER I ALT	72.714	231.324

Egenkapital	-762.037	-825.813
Hensatte forpligtigelser	332.283	335.639
Hensatte forpligtigelser	332.283	335.639
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	102.568	102.810
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	399.899	618.687
Kortfristede gældsforpligtelser	502.467	721.498
Gæld i alt	502.467	721.498
PASSIVER I ALT	72.714	231.324

Kommentarer til balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er steget med 17,7 mio. kr., så de ved udgangen af 2013 udgør i alt 282,7 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 2013 skyldes dels en stigning i de finansielle aktiver på 13,1 mio. kr., og dels en stigning i de materielle anlægsaktiver på 4,6 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 2013 på 266,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 13,1 mio. kr. i forhold til årets start.

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 2013 på -51,4 mio. kr., hvilket er en ændring på -140,9 mio. kr. Tilgodehavende ultimo 2013 på -51,4 mio. kr. er sammensat af:

- Et tilgodehavende hos staten på 44,5 mio. kr. som vedrører refusion, som staten skylder Københavns Kommune. Refusionshjemtagelsen sker kvartalsvis forud og når året er omme beregnes det, hvad den faktiske refusion kommunen kan hjemtage er. Dette sættes i forhold til det faktisk hjemtagne, differencen bogføres dels på driften, så driftsregnskabet bliver korrekt, og dels på tilgodehavende hos staten. Det samlede udestående på 44,5 mio. kr. skal ses i forhold til, at den samlede refusion er ca. 2,7 mia. kr. om året.
- Øvrige kortfristede tilgodehavender på 96,0 mio. kr. Disse øvrige tilgodehavender er sammensat af mange forskellige typer af tilgodehavender. Den væsentligste er forudbetalt refusion fra staten på 85 mio. kr. Derudover er der debitortilgodehavender (faktura udsendt fra kommunen, hvor betaling endnu ikke er modtaget) og periodeafgrænsningskonti (som bruges til flytte indtægter og udgifter mellem årene, så konteringerne bliver korrekte i forhold til periode). Den store ændring i 2013 på 125 mio. kr. skyldes især to forhold, dels at staten afregnede for alle a-kasserne vedrørende dagpenge til forsikrede ledige (i 2012 var der et udestående på 50 mio. kr.), og dels at den forudbetalte refusion er faldet med 55 mio. kr. på grund af lovændringer.

Revisionen

Revisionen

Revisionen

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	18.013	-355	17.658	17.945	-287
Revisionen	0	0	0	486	-486
Intern revision	8.256	-355	7.901	8.464	-563
Pulje til udvidet revision	1.388	0	1.388	1.387	1
Ekstern Revision	8.369	0	8.369	7.608	761
Finansposter	0	0	0	1.415	-1.415
Renter Mv.	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0
Øvrige balanceposter	0	0	0	1.415	-1.415
I alt	18.013	-355	17.658	19.360	-1.702

Revisionen

Revisionen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	486	0	-486
I alt	0	0	486	0	-486

I alt

-486

Københavns Kommune har afholdt lønudgifter for udstationeret tjenestemand i forbindelse med afvikling af revisionsdirektoratet. Der er tale om udlejning af arbejdskraft til den eksterne revisor, som refunderer kommunens lønudgift. Dette merforbrug er finansieret af en tilsvarende merindtægt på bevillingen "1950 Intern Revision". Revisionsdirektoratet er nedlagt og udlejning af arbejdskraften er ophørt i 2013.

Revisionen

Intern revision

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.901	0	8.931	467	-563
I alt	7.901	0	8.931	467	-563

I alt

-563

Regnskabsresultatet for Intern revision udviser et samlet merforbrug som resultat af dels merudgifter for ialt 1,1 mio. kr. og en merindtægt på 0,5 mio. kr. Denne merindtægt skyldes kompensation for afholdte lønudgifter på bevillingen "1903 Revision". Merudgifterne kan henføres til undersøgelse af organisation, processer og kultur i Intern Revision (0,4 mio. kr.), merudgifter vedr. husleje, personale og kontordrift (0,6 mio. kr.) og øvrige merudgifter (0,1 mio. kr.). Intern revision har valgt ikke at genbesætte en vakant stilling af hensyn til balance mellem udgifter og bevilling i 2014.

Revisionen

Pulje til udvidet revision

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	1.388	0	1.387	0	1
I alt	1.388	0	1.387	0	1

Revisionen

Ekstern Revision

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	8.369	0	7.608	0	761
I alt	8.369	0	7.608	0	761

I alt

761

Regnskabsresultatet fremkommer hovedsageligt som sum af merudgifter i forbindelse med udbud af revisionsopgaven på ca. 0,6 mio. kr. Dertil kommer mindreudgifter på 1,3 mio. kr. vedr. uafsluttede revisionsydelser jf. kontrakt om revision 2009 - 2013. Denne udgift forventes afholdt i 2014.

Revisionen

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	0	0	0
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
7.55 Renter af langfristet gæld	0	0	0	0	0
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Revisionen

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	0	0	0
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Revisionen

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	1.415	0	-1.415
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-58	-58
I alt	0	0	1.415	-58	-1.473

I alt

-1.473

Væksten i revisionens kortfristede tilgodehavender skyldes hovedsageligt mellemværende vedr. eksterne revisionsydelse.

Omkostningsbaseret regnskab

Revisionen (1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	0	0
Bygninger	0	0
Tekniske anlæg	0	0
Inventar	0	0
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	758	2.172
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	758	2.172
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	758	2.172
AKTIVER I ALT	758	2.172

Egenkapital	-15.456	-14.166
Hensatte forpligtigelser	13.212	13.394
Hensatte forpligtigelser	13.212	13.394
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	3.002	2.944
Kortfristede gældsforpligtelser	3.002	2.944
Gæld i alt	3.002	2.944
PASSIVER I ALT	758	2.172

Kommentarer til balancen

Aktiver

Revisionens kortfristede tilgodehavender er over året vokset fra 0,8 mio. kr. til 2,1 mio. kr., hvilket primært kan forklares med mellemværende vedr. eksterne revisionsydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgivningen

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	8.886	-241	8.645	8.934	-289
Borgerrådgivningen	8.886	-241	8.645	8.934	-289
Finansposter	0	0	0	263	-263
Renter Mv.	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0
Øvrige balanceposter	0	0	0	263	-263
I alt	8.886	-241	8.645	9.197	-552

Borgerrådgiveren

Borgerrådgivningen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.1 Administrationsbygninger	795	0	775	0	20
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.850	0	8.159	0	-309
I alt	8.645	0	8.934	0	-289

I alt

-289

Borgerrådgiveren har i 2013 overskredet det samlede budget med 0,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes hovedsagligt dels stigende lønudgifter (7,2 mio. kr.) og lavere besparelser på driftsbudgettet (effektiviseringsforslag 2013) end forventet, dels løbende korrektioner af Borgerrådgiverens budget igennem året (nedjusteringer), hvis konsekvens i form af merforbrug (0,3 mio. kr.) først stod klart ved augustprognosen 2013, hvorfor Borgerrådgiveren ikke havde mulighed for i tilstrækkeligt omfang at nedjustere udgifterne i overensstemmelse med det korrigerede budget.

Borgerrådgiveren har i 2013 og 2014 iværksat tiltag, som på sigt forventes at bringe Borgerrådgiverens økonomi i balance, herunder gennem reduktion af staben, opsigelse af den generelle lønaftale for kontoret og reducerede udgifter til efteruddannelse.

Borgerrådgiverens budget 2014 er sammensat af 93,4% til løn og lokaler, ca. 3,7% til IT og ydelser til Koncernservice samt 2,9% til øvrige udgifter. Eventuelle fremtidige budgetbegrænsninger vil skulle ske gennem lønreduktioner. Herunder udløber bevillingen til kommunens whistleblowerordning i 2016, hvor Borgerrådgiveren således påregner yderligere afskedigelser.

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	0	0	0
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
7.55 Renter af langfristet gæld	0	0	0	0	0
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	0	0	0
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-20	0	20
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-283	-283
I alt	0	0	-20	-283	-263

Omkostningsbaseret regnskab

Borgerrådgiveren (1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	0	0
Bygninger	0	0
Tekniske anlæg	0	0
Inventar	0	0
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	0	-20
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	0	-20
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	0	-20
AKTIVER I ALT	0	-20

Egenkapital	-3.104	-2.967
Hensatte forpligtigelser	2.765	2.892
Hensatte forpligtigelser	2.765	2.892
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	339	55
Kortfristede gældsforpligtelser	339	55
Gæld i alt	339	55
PASSIVER I ALT	0	-20

Beredskabet

Beredskabet

Beredskabet

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	248.977	-1.302	247.675	247.673	2
Beredskab	248.977	-1.302	247.675	247.673	2
Finansposter	0	0	0	0	0
Renter Mv.	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0
Øvrige balanceposter	0	0	0	0	0
I alt	248.977	-1.302	247.675	247.673	2

Beredskabet

Beredskab

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	247.257	0	247.255	0	2
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	418	0	418	0	0
I alt	247.675	0	247.673	0	2

I alt

Ingen bemærkninger

2

Beredskabet

Renter Mv.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	0	0	0
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
7.55 Renter af langfristet gæld	0	0	0	0	0
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Beredskabet

Langfristede balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	0	0	0
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Øvrige balanceposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Obligatoriske oversigter

Regnskab 2013

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser (beløb i kroner)

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner	Oprindeligt lån	Eventualrettighed	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Renoveringslån 1997	10.058.000	1.860.000	Afskrives lineært over 20 år
Øselsgården	498.000	2.300.000	Transport i indskud 26.02.1973
Eventualforpligtelser	Beløb		Bemærkninger
Ørestadens Plejecenter	972.000		Uafregnet indskud i Landsbygefonden

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri	Restgæld		Bemærkninger
Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførelse/nybyggeri	5.243.352.406		Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Garantier, sanering og byfornyelse	Restgæld		Bemærkninger
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån	2.737.592.236		Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
ARC - I/S Amager Ressourcecenter		202.452.539	KKs andel af samlet gæld
I/S Vestforbrænding		390.107.650	KKs andel af samlet gæld
CTR I/S		874.303.830	KKs andel af samlet gæld
I/S SMOKA		1.657.214	KKs andel af samlet gæld
Amager StrandPark I/S		45.548.620	KKs andel af samlet gæld
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
Bygmestergade: Der er opkrævet et gebyr på 391.990 kr. for en ibrugtagningstilladelse vedr. en byggesag om opførelse af beboelsesbyggeri i 5 etager med 50 boliger. Gebyret er blevet opkrævet hos ejendommens nuværende ejer, som er en andelsboligforening. De nægter at betale, da de ikke mener, at de som ny ejer hæfter for beløbet og henviser desuden til, at kravet er forældet.	400.000	
A/B København & Omegn: Foreningen har anlagt sag mod kommunen med påstand om, at CBD ikke kan håndhæve en tilskudsdeklaration. Foreløbig har kommunen vundet sagen i landsretten. Risikoen består alene i sagsomkostninger, der kan komme op på 2 mio. kr., hvis kommunen taber.	2.000.000	
Lovligheden af lokalplan nr. 446 "Stibroer over Inderhavnen og kanaler på Christianshavn": Wildes Plads Ejendomme A/S har anlagt sagen. I løbet af sagen er påstandene ændret således, at lokalplansspørgsmålet er frafaldet og at sagen drejede sig om erstatningsansvar for for sagsøger i forbindelse med gennemførelse af stibroerne. Kommunen blev frifundet i byretten med dom af 31. oktober 2012. Det er uafklaret om sagen overgår til CAN. De årlige nettoindtægter fra bådpladsudlejning er anslået til 1 mio.kr., hvilket udgiftsrisikoen er bestemt ud fra.	3.000.000	
E. Pihl & Søn er gået konkurs, vi har sendt flere regninger til dem for råden over offentlig vej, som ikke er blevet betalt.	644.000	
E. Pihl & Søn er gået konkurs, vi har flere regninger fra dem for skilteportaler og rækværker. Hvor E. Pihl & Søn har sendt større regninger end vi vil betale.	1.100.000	
Bro over Inderhavnen: Sagen handler om anlæg af bro over Inderhavnen fra nyhavn til Grønlandske Handels Plads. Tvisten omhandler primært krav fremsat i forbindelse med udbedring af en projekteringsfejl, herunder krav om stilstandsomkostninger. Herudover omhandler sagen forsinkelse, idet entreprenøren er forsinket ca. 6 måneder med stålleverancen. Sagen håndteres ved løbende at foretage staderegistreringer, sagkyndige beslutninger og syn & skøn. Som følge af E. Pihl & Søn A/S konkurs i august 2013 er det på nuværende tidspunkt uafklaret om konkursboet opstarter en voldgiftsag vedr. uafklarede økonomiske mellemværende mellem parterne.	0-40.000.000	
Kanalbroerne: Sagen handler om anlæg af bro over Christianshavns Kanal og Trangraven og en bro over Proviantmagasinsgraven ("Kanalbroerne"). Som følge af E. Pihl & Søn A/S konkurs i august 2013 er det på nuværende tidspunkt uafklaret om konkursboet opstarter en voldgiftsag vedr. uafklarede økonomiske mellemværende mellem parterne.	0-20.000.000	

Kirkegårde: I forbindelse med leje og pleje af gravsteder betaler kunderne forud, som regel for 20 år, hvor hele ydelsen forfalder og indtægtsføres i det år, hvor lejeaftalen indgås/forlænges. Økonomien vedrører alle kommunens forpligtelser i forbindelse med leje og pleje af gravsteder, dvs. ydelser der skal udføres i senere regnskabsår men allerede er indtægtsført i dette eller tidligere regnskabsår. ca. 7.000.000 kr.

Artillerivej: Sagen handler om anlæg af en længere vejstrækning. Entreprenøren har fremsat store krav vedr. ekstraarbejder, forlænget byggepladsdrift og generelle gener i forbindelse med udførelsen. P.t. foregår et større udredningsarbejde og entreprenøren skal fremskaffe fornøden dokumentation for de fremsatte krav. Det forventes at der indledes forligsforhandlinger primo 2013 5.000.000-15.000.000

Superkilen: Sagen handler om anlæg af en plads/park til ophold, leg, arrangementer, sport mv. Under udførelsen og efter aflevering af anlægsarbejdet har der vist sig mangler ved PU-belægningen, som dels falmer og dels ikke er tilstrækkelig skridsikker. Tvisten går primært på, hvorvidt der er tale om projekteringsfejl eller udførelsesfejl. Pt. pågår udenretligt syn og skøn ved en af Voldgiftsnævnet udpeget skønsmand. Skønsmandens erklæring er ikke bindende for parterne, men kan lægges til grund i forbindelse med en efterfølgende aftale om udbedring. Sagen kan dog også ende i en Voldgiftssag, såfremt parterne ikke kan blive enige om en løsning på baggrund af skønsmandens erklæring. 1.000.000-7.500.000

Cykelslangen: Sagen omhandler anlæg af en bro og rampe fra Havneholmen og ind foran Fisketorvets hovedindgang. Entreprenøren har fremsat krav om tidsfristforlængelse og ekstrabetaling primært begrundet i påstand om mangelfuldt projekt. Pt. pågår udenretligt syn og skøn vedr. forholdet ved en af Voldgiftsnævnet for bygge- og anlægsvirksomhed udpeget skønsmand. Skønsmandens erklæring er ikke bindende for parterne, men kan lægges til grund i forbindelse med en efterfølgende forligsaftale eller Voldgiftssag. 1.000.000-5.000.000

Bygningen på Trafiklegepladsen i Fælledparken: Sagen handler om renovering af bygningen på Trafiklegepladsen i Fælledparken, herunder belægninger omkring bygningen. Der er mangler ved opsatte skodder på bygningen samt ved asfaltbelægninger. Pt. pågår 2 udenretlige syn og skøn vedr. forholdene ved af Voldgiftsnævnet for bygge- og anlægsvirksomhed udpegede skønsmand. Skønsmandenes erklæringer er ikke bindende for parterne, men kan lægges til grund i forbindelse med efterfølgende forligsaftaler eller Voldgiftssager. 1.000.000-5.000.000

Økonomiudvalget

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
Udviklingselskabet By & Havn I/S		9.513.343,950	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
Metroselskabet I/S		4.219.595.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
Trafikselskabet Movia		165.600.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
HOFOR Holding A/S	3.683.200.000	407.600.000	Garantirammen opgøres som summen af rammen for vindmøller og energiproduktion, da HOFOR har mandat til at fordele gældsoptagelsen mellem selskaberne.
HOFOR Vind A/S	683.200.000	160.086.127	Der er givet en bruttoramme på 5,5 mia. kr. Heraf har BR udmøntet 683 mio. kr. Den udmøntede ramme kan deles mellem HOFOR Vind og HOFOR Holding.
HOFOR Vand København A/S	2.500.000.000	2.006.639.508	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
HOFOR Spildevand København A/S	3.500.000.000	3.057.518.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
HOFOR Bygas P/S	200.000.000	42.000.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
HOFOR Energiproduktion A/S	3.000.000.000	190.000.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
HOFOR Fjernvarme P/S	3.800.000.000	3.278.481.156	Se anmærkningen i selskabsoversigten.

Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Bidrag til Bryggebroen	3.561.535	Grundejernes bidrag for broen, som opkræves fra 2007 til 2018.
Bidrag til Teglværksbroen	4.589.187	Fremtidige indbetalinger af brobidrag fra grundejerne iht. aftalen samt tinglyste deklARATIONER. Iht. indstilling af 29-10-2009 med fradrag af indbetalte værdier.
Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevinstandele og tillægskøbesummer		Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i Ballerup, Brøndby, Hvidovre, Herlev og Rødovre kommune. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke primærkommunen 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 der oprindeligt er forudsat i skødet.

Rets-, ekspropriations- og erstatningssager

Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager inden for ejendomsområdet. Specificeres ikke af hensyn til det videre sagsforløb. 6.400.000

Rettigheder i forbindelse med udbygningsaftaler	449.242	Kommunen har som sikkerhed for rettigheden modtaget garantistillelse.
Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Erstatningssag vedr. arbejdsskade (asbest - Svanemølleværket)	2.533.950	0,5 mio. kr. til advokatombudsninger og 2,0 mio. kr. til erstatning. Der er en risiko for, at Københavns Kommune (KK) taber sagen. Advokaten anslår, at KK i givet fald skal betale en erstatning på ca. 2,0 mio. kr.
Metroselskabet I/S		<u>Kontraktlige forpligtelser:</u> De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende Cityringen har en samlet restværdi på 11.137 mio. kr. (2013-priser), på driften af eksisterende Metro indtil december 2015 er der en samlet restværdi på 962 mio. kr. (med mulighed for incitamentsbetalinger) og driften af Cityringen 1.755 mio. kr. i en 5-årig periode fra Cityringens driftsstart. <u>Eventualforpligtelser:</u> DSB og Metroselskabet har i december 2012 anlagt en voldgiftssag mod Trafikselskabet Movia. Sagen vedrører DSB og Metroselskabets krav mod Movia om nedregulering af Movias indtægter fra ændring af tællerresultatet fra 2008 og fremad. Anlægget af Metro indebærer ekspropriationer og lignende, for hvilket interessentskabet betaler erstatning til de berørte ejere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort.
Udviklingselskabet By & Havn I/S		For at kunne leve op til Lov om Metroselskabet I/S og Arealudviklingselskabet I/Ss intentioner kan det blive nødvendigt, at By & Havn bidrager til særlige foranstaltninger i relation til infrastruktur og vandmiljø mv., som ikke vil indebære en stigning i By & Havns aktiver.
Rets-, ekspropriations- og erstatningssager	500.000	Økonomiforvaltningen har en verserende retssag inden for ejendomsområdet. Specificeres ikke af hensyn til det videre sagsforløb.
Kommunekemi A/S (skiftede navn til "Nord")	Ubegrænset	Ubegrænset garanti (miljø/deponi) ifm. salget af Kommunekemi A/S. I 2013 faldt der dom i arbejdsulykkesagen i Holstebro, hvor en chauffør den 16. september 2009 mistede livet ved håndtering og transport af farligt affald til Kommunekemi. Københavns Kommunes andel af det frivogne beløb fra Escrow kontoen på 500.000 kr. til chaufførens enke udgør 73.800 kr. som betyder nedskrivning af de langfristede tilgodehavender i KK.
Kommunekemi A/S (skiftede navn til "Nord")		Afrapporteringen fremsendes fra KL efter regnskabet er lukket. Der er ikke afholdt udgifter til nedlukning og efterbehandling af Klintholmdeponiet i 2013, men i 2014 forventes nedlukningsomkostningerne at udgøre 6-8 mio. kr. KK's andel udgør 14,6%, hvilket betyder nedskrivning af de langfristede tilgodehavender inden for de kommende år.
	1.022.000	
Operationel leasing af portomaskine	11.556	Der er 59 måneder tilbage af lejekontrakten.
Operationel leasing af kopimaskiner	189.039	
Operationel leasing af kaffemaskiner	18.514	

Kultur og Fritid

Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Kommunen kan indgå aftaler med eksterne parter om leje af lokaler, som fremadrettet forpligter kommunen i form af betaling af leje.	367	342.706.121	Samtlige 3. mandslejemål er administreret af Københavns Ejendomme. Der er min. 6. mdr's opsigelse - der er intet fuldstændigt overblik over antal lejemål med uopsigelighed væsentligt over et år.

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Retssager og tvister. Kommunen kan have et tilgodehavende		
Drift	6.645.705	5 eventualrettigheder vedr. drift.
Anlæg	7.000.000	3 eventualrettigheder vedr. anlæg.
Retsager og tvister. Kommunen kan have et erstatningsansvar.		
Drift	229.317	1 eventualforpligtelse vedr. drift.
Anlæg	75.970.000	5 eventualforpligtelser vedr. anlæg.

Selskabsdeltagelse 2013

Teknik og Miljøudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Indskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2011 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
ARC - I/S Amager Ressourcecenter	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	24.897	64%	952.052	607.504	64%	202.453		Sisse Marie Berendt Welling, Allan Ahmad
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	61.879	20%	826.558	163.328	20%	390.108		Jacob Næsager (suppleant for Mogens Lønborg)
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	10.350	69%	998.873	689.222	69%	874.304		Morten Kabell, Jakob Hougaard, Axel Lunddahl
I/S SMOKA	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	754	47%	19.020	8.924	47%	1.657		Lars Weiss, Pernille Gaarde Bendix
Amager StrandPark I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget		96%	7.311	6.989	96%	45.549	9.171	Jakob Næsager, Lise Thorsen, Allan Lønborg, Allan Ahmad

* Eventualforpligtelsen er opgjort på følgende måde: Selskabets samlede gæld pr.311211*ejeraldelsprocent

Økonomiudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Indskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2011 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Udviklingselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	247.810	55,0%	-4.168.867	-2.292.877	55,0%	9.513.344		Carl Christian Ebbesen, Carsten Koch og Lars Weiss
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	5.125.429	50,0%	1.637.337	818.669	50,0%	4.219.595		Jesper Christensen, Klaus Mygind og Birthe Skaarup
Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	13,6%	1.806	245	13,6%	165.600	363.568	Peter Thiele
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.500.500	100,0%	7.759.934	7.759.934		8.952.325		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell, Bente Overgaard og Jesper Rasmussen
HOFOR komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100,0%	589	589				Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell, Bente Overgaard og Jesper Rasmussen
Vores Rens	A/S	Økonomiudvalget	235.500	47,1%	3.040.666	1.432.154				Leo Larsen
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	15.000	50,0%	86.441	43.221				Carsten Haurum og Andreas Christensen
ARENA CPHX KOMPLEMENTAR A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50,0%	516	258				Carsten Haurum og Andreas Christensen

Anm 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes seneste offentliggjorte årsrapport. For regnskab 2013 betyder det, at det er selskabernes 2012 regnskaber, der anvendes.

Anm 2: Københavns Kommunes andel i Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunes finansieringsbidrag til Movia i 2012, dvs. 363.568 t. kr. delt med det totale finansieringsbehov på 2.677.004 t. kr. = 13,6 pct. Københavns kommunes andel af Movias eventueltforpligtigelser opgøres som Københavns Kommunes andel af Movias gæld 2012, jf. Movia notat af 18. februar 2012 "Låneforpligtelse 2012".

Anm 3: Egenkapitalen i HOFOR Forsyning Holding P/S er ikke reguleret for minoritetsinteresser.

Anm 4: Garantierne til HOFOR selskaberne er pr. 31/12-2013, jf eDoc dok.nr. 2014-0016149.

Anm 5: Vores Rens andelen er opgjort efter stiftelsesdokumentet, 5.000.000 aktier til kurs 608,1332. Københavns Kommunes andel er 2.355.000 stk. aktier.

Anm 6: Bemærk at den nye Borgerrepræsentation har valgt nye bestyrelsesmedlemmer fra 2014.

Kultur og Fritid

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Indskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2011 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Køge Bugt Strandpark ¹⁾	I/S	Kultur- og Fritid	0	27,33%	17.241 (2007)	4.712	27,33%	0	0	Ingen

1) Siden 2007 har Københavns Kommune ønsket at trække sig ud af Køge Bugt Strandpark. Siden da har der været en sag vedr. ejerandelen, som forsat blev behandlet af Stranparken I/S i 2013.

Kommunens udtrædelse af Strandparken I/S blev heller ikke afgjort 2013. Strandparken har i januar 2014 meddelt Københavns kommunes forhandlere, at Strandparkens bestyrelse ultimo december 2013 har besluttet at opgørelsen inkl. partnernes korrespondance bliver fremsendt til Statsforvaltningen, som skal tage en afgørelse i sagen. Der vil efterfølgende være klageadgang i Økonomi- og Indenrigsministeriet i forhold til afgørelsen. Afgørelsen om endelig udtrædelse forventes først at ske i løbet af 2014.

Københavns Kommune har indgået følgende aftaler vedr. swap og finansielle instrumenter

Opgjort pr. 31-12-2013:

Københavns Kommune har ingen valutaeksponering på den langfristede gæld, og har ikke indgået egentlige swap-aftaler, jf. reglerne i budget- og regnskabssystem for kommuner.

Siden 2007 har Københavns Kommune dog haft et swaplignende indlån i Nykredit Bank, hvor de aftalte betalingsstrømme fuldstændigt modsvarer betalingsstrømmene på et obligationslån på 100 mio. CHF, der udløber i 2014.

Finansielt instrument	Modpart	Restgæld	Valuta	Rente	Udløb
Udløb 2014					
Oprindeligt lån: 2,75 % City of Copenhagen 100 mio. CHF Indgået: 2004	Paying agent: BNP Paribas	100 mio.	CHF	FAST 2,75 %	22/10 2014
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: August 2007	Nykredit Bank A/S	-100 mio.	CHF	-FAST 2,75 %	22/10 2014
Resterende ydelser herefter		0		0	

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2013 (1000kr)

Teknik og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelse	Tømning af billetautomater				148	
Vejle Kommune Teknik og Miljø	Tjenesteydelse	Kursusplads				10	
Lyngby-Taarbæk Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads				5	
Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter	Tjenesteydelse	Udlån af medarbejder til Task Forcen i delprogram 2 "Brug adresserne bedre"		289	194	194	
Omegnskommunerne Fredriksberg, Rødovre, Hvidovre, Brøndby, Glostrup, Gladaxe, Herlev, Ballerup og Albertslund	Tjenesteydelse	Vedl. Harrestrup Å og Damhusengen samt Damhusengens Pumpestation	Nej	626	626	626	

Økonomiudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden	Transport	Akutlægekørsel	Ja	Ja			Faktsike omkostninger og fakturabeløb oplyses ikke af hensyn til Københavns Brandvæsens konkurrenceevne i kommende udbud.
Digitaliseringsstyrelsen	IT	Overdragelse og drift af borger.dks kontaktcenter, jf. BR 26-04-2012	Nej	4.500	3.000		Forskellen på beløbet skyldes, at de sidste 1.500 t. kr. er periodiseret til 2014. Der er både en indtægt- og udgiftsbevilling. Det har således ingen effekt på servicemåltallet.

Kultur og Fritid

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Københavns Fængsler	Tjenesteydelser	Biblioteksbetjening	Nej		447	447	
Europakommissionen	Tjenesteydelser	Biblioteksbetjening	Nej		73	73	
Ballerup Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		143	143	
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		135	135	
DRAGØR KOMMUNE, Sekretariatet, SBK	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		125	125	
Faxe kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		174	174	
Fredensborg Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		5	5	
Frederiksberg Stadsarkiv	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		177	177	
Furesø Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		25	25	
Gentofte Kommune, Rådhuset	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		142	142	
GLADSAXE KOMMUNE	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		191	191	
Greve Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		115	115	
Gribskov Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		195	195	
Guldborgsund kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		216	216	
Helsingør kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		155	155	
Historisk Arkiv for Rudersdal	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		156	156	
Hølbæk Bibliotek	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		285	285	
Hørsholm kommune.	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		157	157	
Ishøj Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		181	181	
Ledelsessekretariatet - Lolland kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		161	161	
Lyngby-Taarbæk kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		180	180	
Næstved Arkiverne	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		245	245	
Roskilde Bibliotek	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		223	223	

Kultur og Fritid

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Rødovre Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		73	73	
Slagelse kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		124	124	
TÅRNBY KOMMUNE	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		181	181	
Ballerup Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		19	19	
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		19	19	
Fredensborg Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		19	19	
Frederiksberg Stadsarkiv	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		19	19	
GLADSAXE KOMMUNE	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		19	19	
Guldborgsund kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		19	19	
Historisk Arkiv for Haderslev kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		56	56	
Ledelsessekretariatet - Lolland Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		19	19	
Ledelsessekretariatet - Lolland kommune	Tjenesteydelser	Konvertering af data	Nej		25	25	
Næstved Arkiverne	Tjenesteydelser	Konvertering af data	Nej		86	86	
Psyk.center Sct. Hans	Tjenesteydelser	Konvertering af data	Nej		59	59	

Personale oversigt	Lønudgift vedtaget budget 1000kr		Lønudgift korrigeret budget 1000kr		Lønudgift regnskab 1000kr		Personale vedtaget budget Årsværk		Personale korrigeret budget Årsværk		Personale regnskab Årsværk		Gennemsnitspris pr. Årsværk 1000kr	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Økonomiudvalget														
Service	1.057.441	680.314	959.586	757.374	1.027.373	1.088.314	1.900	2.110	1.955	2.266	2.001	2.099	514	519
1112 - Fælles rammepulje	189.136	5.492	-107	5.492	0	3.533	0	0	0	0	0	0	-	-
1118 - Økonomisk forvaltning, service	173.885	152.043	152.577	149.685	158.480	162.517	225	210	259	317	313	318	506	511
1121 - Barselsfonden	0	0	110.699	82.012	111.871	105.738	0	0	0	0	0	0	-	-
1140 - Københavns Brandvæsen, service	279.261	272.779	279.261	270.291	281.902	285.836	710	710	710	710	675	681	418	420
1186 - Københavns Borgerservice, service	191.913	0	194.047	-46	211.356	189.782	470	330	474	456	504	425	420	446
1190 - Koncernservice, service	223.246	250.000	223.109	249.940	263.764	340.678	495	860	512	783	509	674	518	506
Anlæg	1.582	1.607	3.782	2.107	2.623	2.530	0	0	4	4	1	1	1.858	3.350
3120 - Barselsfonden, anlæg	0	0	2.200	500	427	428	0	0	0	0	0	0	-	-
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg	1.582	1.607	1.582	1.607	1.927	2.018	0	0	4	4	1	1	2.247	3.615
3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg	0	0	0	0	269	83	0	0	0	0	1	0	486	423
Overførsler	0	85	4.944	2.085	8.412	9.582	0	0	0	0	13	14	645	702
7121 - Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	4.944	2.000	1.766	2.211	0	0	0	0	0	0	-	-
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	0	85	0	85	0	85	0	0	0	0	0	0	-	-
7149 - Skorstensfejterne i København	0	0	0	0	6.646	7.286	0	0	0	0	13	14	510	533
Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	11	0	0
9175 - KMD Lønservice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	11	0	0
Udvalg i alt	1.059.023	682.006	968.312	761.566	1.038.408	1.100.425	1.900	2.110	1.959	2.270	2.053	2.150	506	512
Heraf gruppering 200	0	18.117	0	18.407	0	21.107	0	0	0	0	0	34	-	618
Heraf 6.45	561.631	394.365	568.333	395.651	633.444	687.386	0	0	0	0	1.245	1.326	509	519
Sundhed- og omsorgsudvalget														
Service	3.211.181	3.441.617	3.314.456	3.477.483	3.076.916	3.023.992	8.582	8.487	8.582	8.487	8.196	7.925	375	382
1201 - Sundhed	154.886	171.586	155.029	158.406	149.543	162.714	355	333	355	333	302	341	496	477
1203 - Pleje, service og boliger for ældre,	230.308	191.787	293.338	272.220	348.875	291.385	231	1.703	231	1.703	1.547	1.668	226	175
1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	2.727.702	2.971.492	2.757.711	2.934.792	2.463.403	2.458.801	7.796	6.261	7.796	6.261	6.255	6.190	394	397
1221 - Administration	98.285	106.752	108.378	112.065	115.096	111.092	200	190	200	190	201	191	573	583
Udvalg i alt	3.211.181	3.441.617	3.314.456	3.477.483	3.076.916	3.023.992	8.582	8.487	8.582	8.487	8.196	7.925	375	382
Heraf gruppering 200	0	192.482	0	178.240	0	169.848	0	385	0	356	0	338	0	503
Heraf 6.45	215.944	215.166	217.411	205.506	251.789	221.805	526	0	526	0	499	524	505	424
Børne- og ungdomsforvaltning														
Service	6.826.205	7.046.236	7.060.618	6.984.401	6.803.303	6.981.805	16.970	17.338	17.409	17.338	17.814	18.148	398	404
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	3.784.115	3.915.185	3.816.698	3.897.058	3.845.082	4.007.659	10.604	10.763	10.695	10.763	11.324	11.495	359	365
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	242.820	258.158	257.591	234.632	219.268	223.245	598	628	634	628	536	580	429	401
1313 - Dagtilbud special	6.620	8.380	7.030	8.301	10.698	10.729	13	18	14	18	21	21	523	531
1315 - Undervisning - Demografireguleret	1.920.734	1.919.666	1.852.920	1.919.625	1.779.388	1.826.943	4.151	4.063	4.004	4.063	4.035	4.164	447	471
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	450.761	524.638	708.586	510.374	549.072	506.765	803	1.048	1.262	1.048	1.054	1.050	527	505
1321 - Administration	224.564	224.044	217.593	217.828	209.242	201.890	348	377	337	377	390	368	541	567
1330 - Sundhed - Demografireguleret	196.591	196.165	200.200	196.583	190.554	204.574	453	441	461	441	455	470	434	448
Anlæg	0	0	0	0	9.897	8.849	0	0	0	0	19	17	674	528
3324 - Anlæg	0	0	0	0	9.897	8.849	0	0	0	0	19	17	674	528
Overførsler	10.558	10.666	10.558	10.666	11.442	13.570	12	17	12	17	16	16	589	883
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	10.558	10.666	10.558	10.666	11.442	13.570	12	17	12	17	16	16	589	883
Udvalg i alt	6.836.763	7.056.902	7.071.176	6.995.067	6.824.643	7.004.224	16.982	17.355	17.421	17.355	17.850	18.182	399	405
Heraf gruppering 200	0	373.821	0	373.821	7	217.722	0	752	0	752	298	413	-	578
Heraf 6.45	224.564	224.044	217.593	217.828	209.242	201.890	348	377	337	377	390	368	541	567
Teknik- og miljøforvaltningen														
Service	789.159	800.645	790.019	807.560	783.660	813.752	1.761	1.752	1.761	1.752	1.820	1.802	431	452
1400 - Ordinær drift	717.395	726.184	719.241	735.736	712.691	741.929	1.570	1.559	1.570	1.559	1.628	1.617	438	459
1450 - Parkering - drift	71.764	74.461	70.779	71.823	70.970	71.822	191	193	191	193	191	185	371	387
Anlæg	0	0	107.059	97.419	96.297	84.712	122	125	122	125	134	141	720	599
3400 - Ordinær anlæg	0	0	87.694	73.563	75.740	64.079	91	94	91	94	93	105	814	613
3444 - Byformyelse, anlæg	0	0	19.469	23.856	19.115	17.173	31	31	31	31	41	37	468	466
3458 - Takstfinansieret anlæg	0	0	-104	0	1.441	3.459	0	0	0	0	0	0	-	-
Overførsler	26.030	33.344	32.819	33.344	32.415	31.946	56	56	56	56	67	71	483	452
7458 - Takstfinansieret	26.030	33.344	32.819	33.344	32.415	31.946	56	56	56	56	67	71	483	452
Udvalg i alt	815.189	833.989	829.898	838.322	812.372	830.409	1.939	1.933	1.939	1.933	2.021	2.014	451	462
Heraf gruppering 200	0	82.946	0	33.583	0	35.704	0	59	0	59	7	59	0	603
Heraf 6.45	353.021	239.195	324.425	263.338	335.935	270.771	732	588	732	588	732	588	459	461

Personale oversigt	Lønudgift vedtaget budget 1000kr		Lønudgift korrigeret budget 1000kr		Lønudgift regnskab 1000kr		Personale vedtaget budget Årsværk		Personale korrigeret budget Årsværk		Personale regnskab Årsværk		Gennemsnitspris pr. Årsværk 1000kr	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Kultur- og fritidsudvalget														
Service	616.456	662.569	645.363	637.082	693.374	659.085	1.638	1.693	1.545	1.595	1.654	1.540	419	428
1510 - Kultur og Fritid	425.314	433.824	429.617	434.850	492.249	455.709	1.123	1.181	1.075	1.107	1.160	1.052	424	433
1550 - Københavns Ejendomme	191.142	228.745	215.746	202.232	201.125	203.376	515	512	470	488	495	488	407	416
Udvalg i alt	616.456	662.569	645.363	637.082	693.374	659.085	1.638	1.693	1.545	1.595	1.654	1.540	419	428
Heraf gruppering 200	0	25.214	0	24.931	0	23.695	0	45	0	44	0	42	-	564
IM 645	256.403	290.053	273.733	252.682	271.427	267.873	594	656	620	572	629	606	432	442
Socialudvalget														
Service	2.760.344	2.859.330	2.741.115	2.879.040	2.824.295	2.896.327	6.636	6.767	6.636	6.767	6.781	6.802	416	426
1606 - Børnefamilier med særlige behov	667.648	747.453	727.633	736.731	735.673	754.948	1.531	1.702	1.531	1.702	1.660	1.720	443	439
1613 - Borgere med sindslidelse	499.567	502.353	510.455	510.425	498.857	502.165	1.297	1.283	1.297	1.283	1.197	1.211	417	415
1616 - Udsatte voksne	350.218	397.143	317.333	428.387	398.842	428.314	841	909	841	909	1.014	962	393	445
1619 - Borgere med handicap	78.370	90.730	87.057	98.855	96.493	104.091	186	210	186	210	235	248	411	419
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	750.961	717.771	694.957	701.797	742.731	756.598	1.809	1.709	1.809	1.709	1.872	1.892	397	400
1621 - Tværgående opgaver og administration	169.926	166.577	153.930	166.806	170.809	172.290	306	302	306	302	341	327	502	528
1625 - Hjemmepleje	11.308	11.504	11.508	13.306	13.306	13.473	25	26	25	26	29	28	457	485
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	232.346	229.472	234.569	224.064	167.584	164.449	641	626	641	626	432	415	388	396
Anlæg	0	0	0	0	5.255	3.694	0	0	0	0	7	7	731	551
3646 - Tværgående opgaver og administration	0	0	0	0	5.255	3.694	0	0	0	0	7	7	731	551
Overførsler	58.473	49.955	58.497	38.010	49.558	50.874	132	132	132	132	113	115	439	442
7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	58.473	49.955	58.497	38.010	49.558	50.874	132	132	132	132	113	115	439	442
Udvalg i alt	2.818.817	2.909.285	2.799.612	2.917.050	2.879.108	2.950.896	6.768	6.899	6.768	6.899	6.901	6.924	417	426
Heraf gruppering 200	0	54.252	0	54.252	0	94.829	0	0	0	0	0	179	-	530
Heraf 6.45	516.061	507.077	496.529	529.106	524.738	532.411	1.168	1.150	1.168	1.150	1.164	1.142	451	466
Beskæftigelse- og integrationsudvalget														
Service	570.531	547.098	569.950	526.246	567.017	572.816	1.284	1.157	1.237	1.218	1.796	1.577	316	363
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	478.455	478.714	477.514	458.927	488.300	492.723	1.150	1.039	1.102	1.100	1.658	1.442	294	342
1815 - Integrationsaktiviteter	0	0	0	0	5.080	4.529	4	8	4	8	10	9	518	484
1821 - Administration	92.076	68.384	92.436	67.319	73.636	75.565	130	110	131	110	128	126	575	600
Anlæg	0	0	0	0	0	984	0	0	0	2	0	2	-	584
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	0	0	0	0	0	984	0	0	0	2	0	2	-	584
Overførsler	151.286	220.000	180.885	220.000	277.861	235.604	2.280	425	425	440	807	953	344	247
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	151.286	220.000	180.885	220.000	199.717	212.669	480	425	425	440	444	461	450	461
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	78.144	22.934	0	0	0	0	363	492	215	47
Udvalg i alt	721.817	767.098	750.835	746.246	844.878	809.404	3.568	1.590	1.666	1.666	2.603	2.532	325	320
Heraf gruppering 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Heraf 6.45	517.545	499.995	516.964	500.968	553.945	565.807	1.284	1.157	1.237	1.220	1.269	1.271	437	445
Borgerrådgiveren														
Service	7.025	7.164	7.025	7.012	6.882	7.221	12	12	12	12	12	12	574	579
1901 - Borgerrådgivningen	7.025	7.164	7.025	7.012	6.882	7.221	12	12	12	12	12	12	574	579
Udvalg i alt	7.025	7.164	7.025	7.012	6.882	7.221	12	12	12	12	12	12	574	579
Heraf gruppering 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Heraf 6.45	7.025	7.164	7.025	7.012	6.882	7.221	12	12	12	12	12	12	574	579
Revisionen														
Service	8.178	7.430	8.178	7.109	9.902	9.071	12	12	12	12	15	13	670	718
1903 - Revisionen	0	0	0	0	1.207	486	0	0	0	0	1	0	1.207	2.974
1950 - Intern revision	8.178	7.430	8.178	7.109	8.695	7.214	12	12	12	12	14	12	631	578
1960 - Pulje til udvidet revision	0	0	0	0	0	1.372	0	0	0	0	0	0	-	-
Udvalg i alt	8.178	7.430	8.178	7.109	9.902	9.071	12	12	12	12	15	13	670	718
Heraf gruppering 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Heraf 6.45	8.178	7.430	8.178	7.109	9.902	9.071	0	0	0	0	15	13	670	718
Københavns Kommune i alt	16.094.449	16.368.060	16.494.855	16.486.937	16.286.484	16.494.726	41.401	40.091	39.904	40.229	41.306	41.293	4.136	4.231

Forklaringer til personaleoversigt

Økonomiudvalget

Økonomisk forvaltning, service

Udvikling i antal årsværk og gennemsnitlig lønudgift pr. årsværk i regnskab 2012 og 2013:

Udviklingen i antal årsværk fra 2012 til 2013 udviser en stigning på 5 årsværk. Sammenholdt med den gennemsnitlige pris pr. årsværk som udviser en stigning på 4.885 kr. svarende til 1 %, giver dette ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Udvikling i til- og afgang af medarbejdere i ØKF Rådhus

I ØKF Rådhus har der i år 2013 været en samlet personaleomsætning på 9,9 %. Procenten er udregnet på baggrund af antal medarbejdere der forlader kommunen. Tallet ligger under kommunens målsætning på maksimalt 17 % personaleomsætning.

Anlæg Gennemsnitlig lønudgift pr. årsværk:

Afvigelsen skyldes primært, at lønudgifter på 1,6 mio. kr. til metromedarbejdere under projekt "Metrocityring" ikke er medtaget i beregningen, da udgiften ikke er bogført via lønsystemet.

Københavns Brandvæsen, service

Udviklingen i forbruget og årsværk fra 2012 til 2013 skyldes hovedsageligt implementeringen af risikobaseret dimensionering.

Forskellen mellem korrigeret budget 2013 og regnskab 2013 skyldes hovedsageligt en kvalitetssikring af lønbudgetteringen samt implementeringen af risikobaseret dimensionering.

Københavns Borgerservice, service

Udviklingen i årsværk regnskab fra 2012 til 2013 skyldes hovedsageligt, at der i marts 2013 blev overdraget 79 årsværk til UDK.

Udviklingen i gennemsnitspris pr. årsværk skyldes, at Københavns borgerservice består af en højere andel af AC'ere efter overdragelsen af UDK, som hovedsageligt bestod af sagsbehandlere.

Derudover har der været tre tjenestemænd, som er gået på pension, hvorfor der har været højere lønudgifter til dette.

Koncernservice, service

Udviklingen i antal årsværk er i vedtaget budget steget med fra 495 i 2012 til 860 årsværk i 2013. Stigningen skyldes, at der blev budgetteret med, at Koncern service i 2013 skulle overtage personale- og regnskabsopgaver fra forvaltningerne. I 2013 er antal årsværk dog korrigeret til 783 årsværk.

Det faktiske forbrug af årsværk i 2013 blev på 674 mod 509 årsværk i 2012, dvs. en stigning på 165 årsværk. Dette skyldes antallet af medarbejdere overført til Koncernservice i forbindelse med

samlingen af administrative opgaver i Koncernservice (SAO). Det faktiske antal årsværk er faldet med 186 årsværk ift. den forudsatte stigning i vedtaget budget og 109 årsværk ift. korrigeret budget, hvilket skyldes, at antallet af medarbejdere overført i forbindelse med SAO er indregnet som helårseffekt. Den største andel af medarbejderne blev først overført til Koncernservice i juni måned, yderligere er der blevet overført medarbejdere til Koncernservice i oktober måned.

Den gennemsnitlige pris pr. årsværk er faldet med 10.000 kr. fra 515.000 kr. i 2012 til 505.000 kr. i 2013. Det kan primært henføres til, at der på regnskabs og personaleområdet i SAO er blevet overført flest HK'ere til Koncernservice.

Udvikling i sygefravær:

I 2013 havde KS et måltal på 7,6 fraværsdagsværk pr. medarbejder, men endte med et årsresultat på 7,9.

Sammenlignet med 2012 har der været et fald i alle typer af korttidsfravær (1 dag, 2-7 dage og 8-14 dage). Langtidsfraværet (defineret som 15 dage og derover) er derimod steget fra 33,9 % af al fraværet i 2012 til 42,6 % i 2013.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Under bevilling 1203 Personale årsværk og gennemsnitslønninger figurerer alle forvaltningers elevlønninger og elevårsværk på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens opgørelse. Denne ændring indgår ikke i 2012 tallet, og forklarer derfor det meste af forskellen på 271 årsværk i forhold til 2013.

Elevers årsværk figurerer under specifikation for hovedfunktion 6.45. For 2014 bliver elevers årsværk opgjort forvaltningsspecifikt og bliver i personaleopgørelsen omfordelt til øvrige forvaltninger for de bevillinger/funktioner, hvor lønudgifterne også er flyttet.

Børne- og Ungdomsudvalget

Opgørelsesmetoden er ændret i forhold til 2012 regnskabet. Hvor refusionsindtægter i de tidligere regnskabsår er omregnet til årsværk og fratrukket i de enkelte regnskabsårs årsværk, så sker dette ikke mere. Tidligere anvendte metode harmonerer med, at BUF ikke budgetterer med refusionsindtægter. Fra 2013 (og nu korrigeret for 2012) medtælles alle årsværk uanset om de har været finansieret af eksterne indtægter. Refusioner afspejler jo et fravær af medarbejdere, hvor de refusionsindtægts finansierede vikarer forøger personaletallet ud over de forventede i budgettet. I 2012 personaletallet indgik en nedjustering ud fra en refusionsindtægt på 319,8 mio.kr.. I 2013 er modtaget refusioner på i alt 367 mio.kr.. Denne kunne have været omregnet til et fradrag på omkring 730 årsværk.

Differencen mellem budget og forbrug i gruppering 200 skyldes i hovedsagen, at det ikke er effektueret i bogføringen af regnskaberne for det selvejende område. Her er budgetteret med omkring 255 årsværk - svarende til antallet af institutionsledere samt et mindre antal administrative medarbejdere.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøforvaltningen foretager ikke realbudgettering af personaletal, da forvaltningen lønsumsstyrer. Dermed er de budgetterede årsværkstal en teknisk fremskrivning af personaletallene for 2012. Udviklingen i personalesammensætningen fra regnskab 2012 til 2013 svarede til et fald på 7 årsværk, hvilket afspejler i sig et fald på Service og en stigning på Anlæg.

Faldet på Service skyldes primært, at årsværkene på elever ikke er indregnet i opgørelsen, da alle elever per 1. januar 2013 er ansat i GRUK (Grunduddannelse København) som er placeret i BUF. Teknik- og Miljøforvaltningen bliver afregnet for de elever der er tilknyttet som en netto udgift per kvartal. Der er derfor ikke talen om et reelt fald i antal årsværk. Elever tilknyttet Teknik- og Miljøforvaltningen er beregnet til 31,75 årsværk.

Stigningen på anlægssiden skyldes primært et højere aktivitetsniveau i forhold til sidste år.

Stigningen i antal årsværk på ordinær anlæg fra 93 til 105 skyldes at der i 2012 ikke er taget højde for de medarbejdere, hvis løn bliver omkonteret på anlæg fra drift. Antal årsværk i 2012 er derfor ikke retvisende, men er for lav i forhold til det faktiske antal årsværk. Dette spejler sig også i den gennemsnitlige løn per årsværk, der i 2012 er væsentlig højere i forhold til 2013. Det gennemsnitlige antal årsværk samt gennemsnitlig løn per medarbejder for 2013 anses som værende retvisende.

Stigningen i antal årsværk på takstfinansieret drift fra 67 til 71 skyldes primært udskillelsen af Center for Genbrug og Affald fra Center for Miljø, hvor der blev oprettet 3 årsværk i forbindelse med dannelsen af det nye sekretariat.

Faldet i antal årsværk på Byfornyelse anlæg fra 41 til 37 skyldes primært, at de Områdefornyelsesprojekter der var i 2012 var mere medarbejdertunge end projekterne der arbejdes på i 2013.

Kultur- og Fritidsudvalget

Udviklingen i antal årsværk og lønudgifter er påvirket af at alle elever er flyttet til Sundhedsforvaltningens fælles elevadministration. Yderligere er medarbejdere flyttet til Koncernservice i forbindelse med Samling af Administrative opgaver (SAO). Personalebesparelser i forbindelse med implementering af intelligent materialestyring på bibliotekerne har også haft indflydelse på årsværk og lønudgifter.

Faldet i antal årsværk afspejles på lønudgifterne både på budget og regnskabssiden i løbet af 2013. Det viser, at udviklingen på udgift og årsværk følger hinanden. Den gennemsnitlige pris pr. årsværk i 2013 stiger i forhold til 2012. Det skyldes bl.a. flytningen af elever.

Socialudvalget

Udvikling i antal årsværk, lønudgifter og personaleomsætning.

Regnskabet udviser en stigning i antal forbrugte brutto årsværk fra 2012 til 2013. Det er primært på børne- området, hvor der er sket udvidelser i antallet af medarbejdere på 60 årsværk og handicapområdet, hvor der er udvidelser på 33 årsværk. Til gengæld er der et fald i antal årsværk vedrørende tværgående opgaver og administration på netto 14 årsværk, som primært skyldes flytning af medarbejdere til Koncern Service som følge af Samling af Administrative Opgaver (SAO). Gennemsnitslønudgiften udgør i regnskabet 426.000 kr. i 2013 mod 417.000 kr. i 2012. I budgettet er gennemsnitslønnen 422.000 kr. i 2013 mod 416.000 kr. i 2012. Forskellen kan hovedsageligt forklares ved PL-fremskrivningen fra 2012 til 2013, som er på 1,4 %. Socialforvaltningen har i 2013 haft en personaleomsætning på 18 %. I 2012 var der en personaleomsætning på 16,7 %.

Resultat sygefravær

Socialforvaltningen har nedbragt sygefraværet fra gennemsnitligt 14,8 fraværsdage pr. medarbejder i 2012 til 13,0 dage pr. medarbejder i 2013. Resultatet er dog 0,9 dag højere end Socialforvaltningens måltal for 2013 på 12,1 dage pr. medarbejder.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

På servicerammen er antallet af årsværk faldet fra 1.796 årsværk i 2012 til 1.577 årsværk i 2013. Denne udvikling er hovedsageligt påvirket af et fald i antallet af forsikrede ledige ansat i Københavns Kommune. Dette har også haft effekt på gennemsnitsprisen pr. årsværk der er steget fra 317.000kr. til 363.000 kr.

På styringsområdet, Overførsler m.v., er antallet af årsværk vokset fra 807 i 2012 til 953 i 2013. Det skyldes primært en stigning af antallet af seniorjobbere og kontanthjælpsmodtagere i løntilskud.

Den realiserede lønudgift i 2013 er ca. 63 mio. kr. højere end budgetteret. Det skyldes primært, at der i budgettet ikke er indeholdt lønudgifter vedr. eksterne puljer og personer ansat i løntilskud, mv.

Revisionen

Bevillingen 'Revisionen' består af en lønkonto, der er intet lønbudget og ingen normering. Det anførte forbrug af normering er en tjenestemandstilling med ansættelsesforhold hos den eksterne revisor, som yder kommunen lønrefusion. Aktiviteten på bevillingen er ophørt ultimo februar måned 2013.

På bevillingen 'Pulje til intern revision' skyldes forbruget ud over den fastsatte normering anvendelse af barselsvikariater.

Borgerrådgiveren

Ingen kommentarer