

Økonomiudvalgets regnskab 2015

Service

Økonomiudvalgets samlede regnskab for 2015.....	2
Fælles servicepulje	3
Fælles rammepulje	4
Økonomisk forvaltning, service.....	5
Fælles forsikringer, service	6
Fælles arbejdsskadepulje, service	7
Barselsfonden	8
Fælles tjenestemandspensioner.....	9
Københavns Brandvæsen, service	10
Byggeri København, service	11
Københavns Ejendomme, Service	12
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	14
Lokaludvalg	15
Koncernservice, service	16
Fælles lønkontraktsekretariat, service	17
Fællessystemer og driftsaftaler, service	18
Koncernservice Fællesordninger, Service	19
Fælles forsikringer, anlæg	20
Barselsfonden, anlæg	21
Salg af rettigheder m.v.	22
Fælles anlægspuljer.....	23
Økonomisk Forvaltning, anlæg	24
Københavns Brandvæsen, anlæg	25
Byggeri København, anlæg	26
Byggeri København, eksekvering af anlæg.....	27
Københavns Ejendomme, Anlæg	28
Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg	29
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg.....	30
Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	31
Koncernservice, anlæg	32
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler.....	33
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	34
Forsyningsvirksomheder	35
Københavns Ejendomme, Overførsler mv.	36
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	37
Renter m.v.	38
Skatter, tilskud og udligning.....	40
Langfristede balanceposter.....	41
Øvrige balanceposter.....	42

Økonomiudvalgets samlede regnskab for 2015

Bevilling	Vedtaget budget 2015 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2015 netto 1.000 kr.	Regnskab 2015 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.470.729	-397.863	1.072.866	1.054.904	17.962
Fælles servicepulje	286.399	-265.750	20.649	20.057	592
Fælles rammepulje	60.963	-42.733	18.230	15.363	2.867
Økonomisk forvaltning, service	716.461	-51.351	665.110	652.065	13.045
Fælles forsikringer, service	-44.187	-3.400	-47.587	-50.930	3.343
Fælles arbejdsskadepulje, service	1	-10.200	-10.199	-20.093	9.894
Barselsfonden	112.531	-7.350	105.181	124.349	-19.168
Fælles tjenestemandspensioner	944.565	-20.000	924.565	921.400	3.165
Københavns Brandvæsen, service	0	-2.511	-2.511	-3.400	889
Byggeri København, service	0	6.876	6.876	6.876	0
Københavns Ejendomme, Service	-1.201.608	-65.505	-1.267.113	-1.274.068	6.955
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	210.221	20.059	230.280	233.917	-3.637
Lokaludvalg	24.379	-248	24.131	23.012	1.119
Københavns Borgerservice, service	0	0	0	0	0
Koncernservice, service	358.635	32.718	391.353	393.395	-2.042
Fælles lønkontraktsekretariat, service	2.875	393	3.268	5.357	-2.089
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-506	-2.778	-3.284	-6.303	3.019
Koncernservice Fællesordninger, Service	0	13.917	13.917	13.907	10
Anlæg	990.533	-478.911	511.622	464.353	47.269
Fælles forsikringer, anlæg	10.017	50.900	60.917	65.696	-4.779
Barselsfonden, anlæg	0	520	520	458	62
Salg af rettigheder m.v.	-169.288	169.288	0	-2	2
Fælles anlægspuljer	18.933	-30.232	-11.299	0	-11.299
Økonomisk Forvaltning, anlæg	-16.152	-2.809	-18.961	32.281	-51.242
Københavns Brandvæsen, anlæg	58.329	1.435	59.764	57.019	2.745
Byggeri København, anlæg	0	973.343	973.343	980.205	-6.862
Byggeri København, eksekvering af anlæg	0	36.791	36.791	35.718	1.073
Københavns Ejendomme, Anlæg	946.284	-834.191	112.093	66.569	45.524
Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg	35.598	-35.598	0	-59	59
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	0	33.135	33.135	55.332	-22.197
Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	0	-951.078	-951.078	-942.637	-8.441
Koncernservice, anlæg	106.812	109.585	216.397	113.773	102.624
Overførsler mv.	265.825	-61.094	204.731	201.826	2.905
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	1.447	1.447	1.948	-501
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	62.321	-62.541	-220	-220	0
Forsyningsvirksomheder	201.400	0	201.400	197.994	3.406
Københavns Ejendomme, Overførsler mv.	-2.595	0	-2.595	-2.595	0
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	4.699	0	4.699	4.699	0
Finansposter	-35.768.140	-79.864	-35.848.004	-35.803.891	-44.113
Renter m.v.	-162.429	-80.621	-243.050	-248.402	5.352
Skatter, tilskud og udligning	-35.777.678	-84.892	-35.862.570	-35.830.528	-32.042
Langfristede balanceposter	180.107	-113.873	66.234	105.419	-39.185
Øvrige balanceposter	-8.140	199.522	191.382	169.620	21.762
I alt	-33.041.053	-1.017.732	-34.058.785	-34.082.808	24.023

Fælles servicepulje

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles servicepulje	20.649	0	20.057	0	592
I alt	20.649	0	20.057	0	592

Fælles servicepulje**592**

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

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

Fælles rammepulje

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles rammepulje	18.230	0	15.363	0	2.867
I alt	18.230	0	15.363	0	2.867

Fælles rammepulje**2.867**

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

Økonomisk forvaltning, service

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

Lokaludvalg**1.082**

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

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

Movia**65**

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

Reservationsleje**1**

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

Økonomisk forvaltning, service**11.897**

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

Af det samlede mindreforbrug på 11,9 mio. kr., vedrører 7,4 mio. kr. vedrørende kontraktligt forpligtede midler hvor betalingen først sker i 2016.

Det resterende mindreforbrug på 4,5 mio. kr. skyldes:

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

Fælles forsikringer, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles forsikringer, service	-47.587	0	-50.930	0	3.343
I alt	-47.587	0	-50.930	0	3.343

Fælles forsikringer, service**3.343**

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

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

Mindreforbruget på 3,3 mio. kr. skyldes:

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

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

Fælles arbejdsskadepulje, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles arbejdsskadepulje, service	-10.199	0	-16.603	3.490	9.894
I alt	-10.199	0	-16.603	3.490	9.894

Fælles arbejdsskadepulje, service**9.894**

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

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

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

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

Barselsfonden

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Barselsfonden	105.181	0	124.349	0	-19.168
I alt	105.181	0	124.349	0	-19.168

Barselsfonden**-19.168**

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

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

Fælles tjenestemandspensioner

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles tjenestemandspensioner	924.565	0	921.400	0	3.165
I alt	924.565	0	921.400	0	3.165

Fælles tjenestemandspensioner**3.165**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som til dels skyldes at ordningens budgetteringsmodel, der indebærer at udgangspunktet for bevillingen ved budgetlægningen blev overvurderet med i størrelsesordenen 2,0 mio. kr., dels at fremskrivningen til 2015-niveau i medfør af overenskomstresultatet for 2015 var for høj.

Københavns Brandvæsen, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Københavns Brandvæsen, service	148.479	150.990	131.833	135.233	889
I alt	148.479	150.990	131.833	135.233	889

Københavns Brandvæsen, service**889**

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

Byggeri København, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byggeri København, service	6.876	0	6.876	0	0
I alt	6.876	0	6.876	0	0

Byggeri København, service**0**

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

Københavns Ejendomme, Service

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

Administration**5.577**

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

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

Ejendomsudgifter**-3.281**

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

FM-opgaver**2.437**

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

Grundbudget til vedligeholdelse**-5**

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

Kommunale huslejeindtægter**4.028**

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

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

de samlede huslejeindtægter.

Ejendomshandler og rettigheder

117

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

Private huslejeindtægter

-1.918

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

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Grundbudget til vedligeholdelse	230.280	0	233.917	0	-3.637
I alt	230.280	0	233.917	0	-3.637

Grundbudget til vedligeholdelse**-3.637**

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

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

Lokaludvalg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Lokaludvalg	24.233	102	23.107	95	1.119
I alt	24.233	102	23.107	95	1.119

Lokaludvalg**1.119**

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

Koncernservice, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Koncernservice, service	391.353	0	400.497	7.102	-2.042
I alt	391.353	0	400.497	7.102	-2.042

Koncernservice, service**-2.042**

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

Merforbruget skyldes:

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

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

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

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

Fælles lønkontraktsekretariat, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles lønkontraktsekretariat, service	3.268	0	5.357	0	-2.089
I alt	3.268	0	5.357	0	-2.089

Fælles lønkontraktsekretariat, service**-2.089**

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

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

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

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

Fællessystemer og driftsaftaler, service

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

Fællessystemer og driftsaftaler, service**3.019**

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

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

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

Koncernservice Fællesordninger, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Koncernservice Fællesordninger, Service	13.917	0	13.907	0	10
I alt	13.917	0	13.907	0	10

Koncernservice Fællesordninger, Service**10**

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

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

Fælles forsikringer, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	60.917	0	33.446	-32.250	-4.779
I alt	60.917	0	33.446	-32.250	-4.779

Anlægsprojekter**-4.779**

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

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

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

Barselsfonden, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	520	0	458	0	62
I alt	520	0	458	0	62

Anlægsprojekter**62**

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

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

Salg af rettigheder m.v.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	0	0	-2	0	2
I alt	0	0	-2	0	2

Anlægsprojekter**2**

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

Fælles anlægspuljer

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	-11.299	0	0	0	-11.299
I alt	-11.299	0	0	0	-11.299

Anlægsprojekter

-11.299

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

Mindreforbruget skyldes følgende poster:

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

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	37.067	56.028	32.819	538	-51.242
I alt	37.067	56.028	32.819	538	-51.242

Anlægsprojekter

-51.242

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

Mindreindtægter på 55,5 mio.kr. som følge af forsinkede tilskud fra Trafikstyrelsen, midlerne overføres til kommunen i 2016.

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

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

Københavns Brandvæsen, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	59.764	0	57.019	0	2.745
I alt	59.764	0	57.019	0	2.745

Anlægsprojekter**2.745**

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

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

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

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

Byggeri København, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	983.256	9.913	995.499	15.294	-6.862
I alt	983.256	9.913	995.499	15.294	-6.862

Anlægsprojekter**-6.862**

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

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

Byggeri København, eksekvering af anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	36.791	0	35.718	0	1.073
I alt	36.791	0	35.718	0	1.073

Anlægsprojekter**1.073**

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

Københavns Ejendomme, Anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	113.233	1.140	67.709	1.140	45.524
I alt	113.233	1.140	67.709	1.140	45.524

Anlægsprojekter**45.524**

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

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

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

Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Eksekvering af anlægssager (Administrationsbidrag)	0	0	-59	0	59
I alt	0	0	-59	0	59

Eksekvering af anlægssager (Administrationsbidrag)**59**

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

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Grundbudget til vedligeholdelse	33.135	0	57.266	1.934	-22.197
I alt	33.135	0	57.266	1.934	-22.197

Grundbudget til vedligeholdelse**-22.197**

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

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

Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	3.353	954.431	2.837	945.474	-8.441
I alt	3.353	954.431	2.837	945.474	-8.441

Anlægsprojekter**-8.441**

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

Koncernservice, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	216.397	0	113.773	0	102.624
I alt	216.397	0	113.773	0	102.624

Anlægsprojekter**102.624**

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

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

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

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	1.447	0	1.948	0	-501
I alt	1.447	0	1.948	0	-501

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler**-501**

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

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

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	-220	0	-220	0	0
I alt	-220	0	-220	0	0

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler**0**

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

Forsyningsvirksomheder

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Forsyningsvirksomheder	216.400	15.000	214.006	16.012	3.406
I alt	216.400	15.000	214.006	16.012	3.406

Forsyningsvirksomheder**3.406**

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

Københavns Ejendomme, Overførsler mv.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejendomsudgifter	-2.595	0	-2.595	0	0
I alt	-2.595	0	-2.595	0	0

Ejendomsudgifter**0**

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	4.699	0	4.699	0	0
I alt	4.699	0	4.699	0	0

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler**0**

Hovedaktiviteten udviser ingen afvigelse.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	538	-6.787	-7.325
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	191.000	0	191.275	275
7.22.08 Realkreditobligationer	0	6.000	0	7.911	1.911
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	113	0	113	0
7.32.20 Pantebreve	0	304	0	337	33
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	34.000	0	34.046	46
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	9.800	0	0	0	9.800
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	7	0	-7
7.52.59 Mellemregningskonto	4.263	0	4.263	0	0
7.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
7.55.70 Kommunekredit	1.188	0	1.108	0	80
7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse	-86	0	0	0	-86
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	1.000	298	974	215	-57
7.58.79 Garantiprovision	0	27.500	0	28.182	682
I alt	16.165	259.215	6.890	255.292	5.352

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

Budgettet vedr. renter vedr. indskud i pengeinstitutter er placeret på funktion 7.50.50 (renter vedr. kassekreditter og byggelån).

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger**275**

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

7.22.08 Realkreditobligationer**1.911**

Der er en merindtægt på 1,9 mio. kr. vedrørende renter fra realkreditobligationer. Renteindtægten er lidt højere end forventet, men skal ses i sammenhæng med det tilhørende kurstab.

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

Funktionen udviser ingen afvigelse.

7.32.20 Pantebreve**33**

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

<u>7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender</u>	0
Funktionen udviser ingen afvigelse.	
<u>7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.</u>	46
Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.	
<u>7.50.50 Kassekreditter og byggelån</u>	9.800
Renter vedr. kassekreditter og byggelån er konteret under funktion 7.22.05 (renter vedr. indskud i pengeinstitutter).	
<u>7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager</u>	-7
Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.	
<u>7.52.59 Mellemregningskonto</u>	0
Funktionen udviser ingen afvigelse.	
<u>7.55.68 Realkredit</u>	0
Funktionen udviser ingen afvigelse.	
<u>7.55.70 Kommunekredit</u>	80
Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.	
<u>7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse</u>	-86
Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.	
<u>7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt</u>	-57
Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.	
<u>7.58.79 Garantiprovision</u>	682
Funktionen udviser en marginal afvigelse, der ikke giver anledning til bemærkninger.	

Skatter, tilskud og udligning

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

7.62.80 Udligning og generelle tilskud

Funktionen udviser ingen afvigelse.

0

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

Funktionen udviser ingen afvigelse.

0

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne

Funktionen udviser ingen afvigelse.

0

7.62.86 Særlige tilskud

Funktionen udviser ingen afvigelse.

0

7.65.87 Refusion af købsmoms

-32.042

7.68.90 Kommunal og indkomstskat

Funktionen udviser ingen afvigelse.

0

7.68.92 Selskabsskat

Funktionen udviser ingen afvigelse.

0

7.68.94 Grundskyld

Funktionen udviser ingen afvigelse.

0

Langfristede balanceposter

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

8.32.20 Pantebreve

5

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

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.

-20

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

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

274

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

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

-39.146

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

8.55.68 Realkredit

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

8.55.70 Kommunekredit

-298

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

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer

0

Funktionen udviser ingen afvigelse.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse 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	46.604	0	-46.604
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	323.911	0	-323.911
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	-38.948	0	-38.477	0	-471
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	2.444	2.444
8.50	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	32.670	0	9.592	-23.078
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	-263.000	0	150.382	413.382
I alt		-38.948	-230.330	332.038	162.418	21.762

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

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

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

Andre tilgodehavender på funktion 8.28.15 er samlet set faldet med 323,9 mio. kr., som følge af forvaltningens daglige drift. Det er normalt, at der ved årsafslutningen er forskydninger i denne størrelsesorden.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Det er normalt, at der løbende er afvigelser på mellemregningskonti. Skat, pension, arbejdsmarkedsbidrag mv. afregnes efter de gældende regler. Kontiene bruges til opsamling

af de skyldige beløb frem til afregningstidspunktet.