

## Forventet Regnskab for Københavns Kommune 2016

Som følge af aftalen for 2011 mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi, skal der udarbejdes et halvårsregnskab. Halvårsregnskabet har som formål at styrke økonomiopfølgningen i kommunerne, og skal således danne grundlag for opfølgningen på udgiftsudviklingen og forbedre kvaliteten og træfsikkerheden i kommunernes prognoser for årsregnskabet. Endeligt skal halvårsregnskabet for kommunerne indgå i dialogen mellem staten og KL om den kommunale økonomi, herunder udviklingen i service- og anlægsudgifterne.

Dette bilag indeholder et kvartalsregnskab for årets første halvår, hvor periodiseret budget for de første 6 måneder af året sammenholdes med det bogførte forbrug i samme periode. Herudover indeholder det følgende en vurdering af det forventede regnskab i forhold til det vedtagne budget (halvårsregnskabet), der ligeledes er udarbejdet med udgangspunkt i årets første 6 måneder. De to regnskaber fremstilles dels i en regnskabsopgørelse og dels i bevillingsoversigter for hver enkelt forvaltning.

### Opsummering af halvårsregnskabet 2016

Halvårsregnskabet sammenholder det vedtagne budget med det forventede regnskab. Kommunens forventninger til regnskab 2016 udviser på overordnet niveau et overskud på 1.010 mio. kr. (se tabel 1 nedenfor). I det vedtagne budget for 2016 var der forventet et overskud på 614 mio. kr. Dermed udviser halvårsregnskabet en forbedret forventning til regnskabet for 2016 på 396 mio. kr.

Overskuddet skyldes primært en forventning om et fald i udgifterne til service og overførsler der er henholdsvis 281 og 338 mio. kr. lavere end det vedtagne budget. Der er ligeledes en forventningen om lavere indtægter, især fra skatter, og tilskud og udligning, der tilsammen er 234 lavere end budgettet.

Tabel 1: Halvårs- og kvartalsregnskab for Københavns Kommune 2016

Mio. kr.	Vedtag et budget	Korriger et budget periode 1-6	Periodiser et budget periode 1- 6	Forbr ug period e 1-6	Forvent et forbrug	Forbrugsan del af det samlede korrigeret budget	Gennemsnit af de sidste 3 års forbrugsan del periode 1-6	Afvigels e ml. vedtag et budget og forvent et forbrug	Afvigelse ml. periodiser et budget og forbrug periode 1- 6
Skatter	-29.396	-29.249	-17.053	-17.053	-29.249	58,3%	58,43%	-147	0
Tilskud og udligning	-8.708	-8.721	-4.319	-5.135	-8.622	58,9%	47,98%	-87	816
Renteindtægter	-135	-157	-142	-133	-151	84,8%	99,77%	16	-9
<b>= Samlede indtægter (uden HKI)</b>	<b>-38.240</b>	<b>-38.128</b>	<b>-21.515</b>	<b>22.322</b>	<b>-38.022</b>	<b>58,5%</b>	<b>56,12%</b>	<b>-218</b>	<b>807</b>
Service	24.211	24.211	11.381	11.394	23.930	47,1%	46,24%	281	-13
Overførsler	10.641	10.682	4.869	4.811	10.303	45,0%	44,73%	338	58
Anlægsudgifter	2.716	3.201	794	726	2.810	22,7%	19,55%	-94	69
- heraf anlægsudgifter	3.287	4.023	1.100	1.151	3.647	28,6%	26,64%	-360	-51
- heraf anlægsindtægter	-571	-822	-306	-426	-837	51,8%	45,13%	266	120
<b>= Samlede udgifter (uden HKI)</b>	<b>37.569</b>	<b>38.094</b>	<b>17.044</b>	<b>16.930</b>	<b>37.044</b>	<b>44,4%</b>	<b>43,56%</b>	<b>525</b>	<b>114</b>
<b>= Resultat af det skattefinansier ede område</b>	<b>-671</b>	<b>-34</b>	<b>-4.470</b>	<b>-5.391</b>	<b>-978</b>			<b>307</b>	<b>921</b>
Forsyningsudgifte r (HKI)	57	-34	-70	-65	-32			89	-5
- heraf anlægsudgifter	61	27	1	6	23			38	-5
- heraf driftsudgifter	-4	-61	-71	-71	-55			51	0
<b>= Resultat i alt</b>	<b>-614</b>	<b>-68</b>	<b>-4.540</b>	<b>-5.456</b>	<b>-1.010</b>			<b>396</b>	<b>916</b>

## Opsummering af kvartalsregnskabet for årets første halvår

Kvartalsregnskabet for 1. halvår af 2016 udviser et overskud på 5.456 mio. kr. (se tabel 1 ovenfor). Resultatet er 916 mio. kr. højere end forventningen i budgettet til årets første 6 måneder. Til sammenligning var overskuddet i forbindelse med halvårsregnskabet for 2015 på 5.372 mio. kr.

Den primære forklaring på at overskuddet i kvartalsregnskabet er større end forventet er, at 58,9 pct. af indtægterne tilskud og udligning er modtaget. Dette skyldes periodisering af købsmoms.

Tabel 2. Afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug 2. kvartal 2016 (mio. kr.)

Udvalg	Service	Anlæg	Overførsler mv.	I alt
Økonomiforvaltningen	-31	-12	-1	<b>-44</b>
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	56	2	1	<b>59</b>
Børne- og Ungdomsforvaltningen	91	-5	-1	<b>86</b>
Teknik- og Miljøforvaltningen*	-63	67	2	<b>5</b>
Kultur- og Fritidsforvaltningen	4	-0	-0	<b>4</b>
Socialforvaltningen	-69	12	9	<b>-48</b>
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	-1	-0	48	<b>46</b>
Udenfor forvaltningsinddeling	0	0	0	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>-13</b>	<b>64</b>	<b>58</b>	<b>108</b>

Note: Der kan forekomme afrundingsafvigelser.

\*Anlæg er inkl. HK1 under Teknik- og Miljøudvalget.

I det følgende forklares de væsentligste årsager til afvigelserne imellem det periodiserede budget og forbrug i 1. halvår 2016.

### Økonomiudvalget

Økonomiudvalget forventer et samlet merforbrug på 43,8 mio. kr.

På service ses et merforbrug på service på 31,0 mio. kr.

- 13,1 mio. kr. i merforbrug skyldes hovedsageligt en periodiseringsfejl vedrørende tilskud til Operaen for 3. kvartal samt periodeforskydning vedrørende regulering af reservationshusleje.
- 5,2 mio. kr. i merforbrug skyldes hovedsageligt udgifter til Center for Indkøb, hvor budgettet endnu ikke er overflyttet til Københavns Ejendomme og Indkøb.
- 5,0 mio. kr. i merforbrug skyldes, at en delbevilling ved KS er budgetteret i periode 12, men forbruget allerede er sket.
- 4,0 mio. kr. i merforbrug skyldes en række mindre betalingsforskydninger.

- 2,7 mio. kr. i merforbrug skyldes, at det periodiserede budget ikke blev indlæst korrekt i forbindelse med halvårsregnskabet.

På anlæg ses et merforbrug på 12,1 mio. kr.

- 10,4 mio. kr. i merforbrug skyldes forskydninger i aktiviteterne over året hos Byggeri København, og er således udelukkende af teknisk karakter.

På overførsler ses et merforbrug på 0,8 mio. kr.

#### *Sundheds- og Omsorgsudvalget*

Sundheds- og Omsorgsudvalget har en samlet afvigelse mellem realiseret forbrug og periodiseret budget på service på 55,8 mio. kr. som primært kan henføres til det forventede mindreforbrug vedr. bl.a. SOSU-elevområdet, der giver en afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug ÅTD på bevillingen på 37,9 mio. kr. Derudover er der en afvigelse på 13,1 mio. kr. på den demografiregulerede bevilling, der kan henføres til uforbrugte midler vedr. aktivitetstilbud, samt et mindreforbrug vedr. plejecentre. Sidst er der en række mindre afvigelser, der ikke giver anledning til bemærkninger.

#### *Børne- og Ungdomsudvalget*

Det samlede periodiserede budget på serviceområdet i 1. halvår 2016 er på 4.586,8 mio. kr. Forbruget er på 4.495,5 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 91,3 mio. kr. svarende til 2,0%. Mindreforbruget kan primært henføres til dagtilbudsområdet, hvor der er et mindreforbrug på 82,0 mio. kr. som følge af mindre aktivitet og øget decentral opsparring

#### *Teknik- og Miljøudvalget*

Halvårsregnskabet viser et mindreforbrug på service på 63,2 mio. kr., som primært kan henføres til merforbrug på byfornyelse, Ydelsesstøtte på 66,3 mio. kr. og mindreforbrug på ordinær drift på 24,3 mio. kr. som skyldes periodeforskydninger. Bevillingen Parkering udviser et merforbrug på 21,2 mio. kr.

For anlæg viser bevillingerne Ordinær anlæg, Byfornyelse anlæg, Takstfinansieret anlæg og Klima anlæg et samlet mindreforbrug på 67,3 mio. kr., der vedrører periodeforskydninger i forhold til både indtægter og udgifter i områdernes projekter.

På styringsområdet Overførsler mv. viser bevillingerne Byfornyelse, Jorddeponi og Affaldsområdet et samlet mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes periodeforskydninger.

Finansposterne viser et samlet mindreforbrug på 198,8 mio. kr., der primært skyldes periodeforskydninger i forhold til indskud i Landsbyggefonden og tilkoblingsanlægget Nordhavnsvej.

#### *Kultur- og Fritidsudvalget*

Kultur- og Fritidsforvaltningen har et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på service, et merforbrug på anlæg på 0,1 mio. kr. netto, et merforbrug på overførsler mv. på 0,1 mio. kr., samt et merforbrug på finansposter på 3,7 mio. kr. på hovedkonto 7 samt en mindre afvigelse på 0,1 mio. kr. vedrørende ejendomsskatteområdet. På finansposter hovedkonto 8 har KFF et merforbrug på 9,5 mio. kr. på de langsigtede balanceposter samt et mindreforbrug på 2.960,4 mio. kr. på øvrige balanceposter.

Mindreforbruget på de langsigtede balanceposter skyldes primært, at der er budget til oprettelse af en Skibakke ved Amager Ressource Center, men der er endnu ikke udbetalt midler til projektet. Skibakken påvirker finansposterne fordi, at Københavns Kommune bidrager til finansieringen ved at yde et lån.

Overordnet set er budgettet i balance, men af tekniske årsager er der afvigelser på de ikke budgetlagte aktiviteter. Den største afvigelse på 2.839,4 mio. kr. skyldes hovedsagligt, at opkrævning af årets ejendomsskattebillet sker i 2 rater. Første rate blev opkrævet i starten af året, mens 2. rate først indbetales til august. Dermed har kommunen 2. rate som et tilgodehavende, indtil den er betalt. Afvigelsen udlignes derfor, når borgerne indbetaler 2. rate af ejendomsskatten.

#### *Socialudvalget*

Socialudvalget har en afvigelse mellem det periodiserede budget og periodeforbruget på -69 mio. kr. på service, 11,7 mio. kr. på anlæg samt 9,5 mio. kr. på overførsler mv.

- På service skyldes afvigelsen dels manglende indtægter samt periodeforskydninger og dels manglende effekt af iværksatte handleplaner for 37 mio. kr. resten af året.
- På anlæg og overførsler m.v. skyldes afvigelsen primært periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.

#### *Beskæftigelses- og Integrationsudvalget*

På servicerammen udviser 2. kvartalsregnskab et mindre merforbrug på i alt 1,4 mio. kr.

På anlægsrammen udviser 2. kvartalsregnskab et merforbrug på 0,2 mio. kr.

På bevillingsområdet overføres mv. udviser 1. kvartalsregnskabet mindreforbrug på i alt 47,9 mio. kr. På efterspørgselsstyret indsats er der et merforbrug på 166,3 mio. kr., som primært kan henføres til 1) periodiseringen forudsatte ved en fejl et for lavt aktivitetsniveau i 1. halvår, og sekundært dels 2) et højt aktivitetsniveau i 1. halvår og dels 3) færre refusionsindtægter end forudsat. Hertil bemærkes, at leverandørerne er bedre til løbende at sende fakturaer for afholdte aktiviteter.

På efterspørgselsstyret overføres udviser 2. kvartalsregnskab et mindreforbrug på 214,2 mio. kr., som skyldes dels, skyldes dels, at forvaltningen for året som helhed forventer et stort mindreforbrug, og dels at der udestår bogføring af udgifter i 1. halvår på 45,4 mio. kr.

### Oversigt over udvalgenes bevillingsoverholdelse

I det følgende oplyses bevillingsoversigter for alle kommunens udvalg. Afvigelserne i alle tabeller er mellem vedtaget budget og forventet regnskab. Positive tal er mindreforbrug, mens negative tal er merforbrug. Alle tal er i 1.000 kr. Efter hver tabel er der forklaringer på afvigelserne for udvalgte bevillinger i det omfang, det er fundet væsentligt.

Regnskabsresultatet er påvirket af aktivitetsændringer, den ændrede pris- og lønfremskrivning samt DUT.

### Økonomiudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF) Netto	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse Netto
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter		Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	
<b>1 - Service</b>	-180.053	1.954.484	-67.298	-218.090	-247.351	1.736.395	-278.739	1.742.946	310.223	-122.968	842.223	-162.669	912.933	-31.010
1109 - Fælles servicepulje	0	153.800	0	98.522	0	55.278	0	32.465	121.335	0	11.352	0	11.352	0
1112 - Fælles rammepulje	0	192.018	0	143.248	0	48.770	0	82.247	109.771	0	13.755	0	13.755	0
1116 - Hovedstadens Beredskab Styringsområde: Service	0	291.866	0	0	0	291.866	0	291.866	0	0	216.212	0	216.212	0
1117 - Kollektiv Trafik	0	384.743	0	0	0	384.743	0	384.743	0	0	190.898	0	190.889	9
1118 - Økonomisk forvaltning, service	0	369.555	-550	18.150	-550	351.405	-550	348.288	21.817	-5	174.055	-517	187.671	13.104
1119 - Fælles forsikringer, service	0	73.125	0	0	0	73.125	-4.960	73.125	4.960	0	87.619	-6.585	80.527	-507
1120 - Fælles arbejdsskadepulje, service	0	1	0	0	0	1	0	1	0	0	17.531	0	17.980	-449

## Bilag 2

1121 - Barselsfonden	0	115.64 2	0	0	0	115.64 2	0	126.00 0	- 10.358	0	65.82 2	0	66.23 3	-411
1130 - Fælles tjenestemandspensioner	0	931.29 2	0	0	0	931.29 2	0	924.73 0	6.562	0	452.9 16	-19.822	472.3 95	343
1140 - Københavns Brandvæsen, service	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1160 - Byggeri København, service	0	7.618	0	-689	0	6.929	0	5.974	1.644	0	3.181	0	5.876	- 2.695
1170 - Københavns Ejendomme, Service	180.053	- 1.050. 605	- 59.444	- 19.69 2	- 239.497	- 1.070. 297	- 265.925	- 1.078. 635	113.90 2	- 125.799	- 473.9 83	- 127.811	- 466.7 80	- 5.190
1171 - Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	0	212.22 7	0	21.11 1	0	233.33 8	0	236.38 7	- 24.160	0	70.96 1	-81	75.05 2	- 4.011
1180 - Lokaludvalg	0	23.879	0	0	0	23.879	0	23.769	110	0	6.022	0	6.125	-102
1190 - Koncernservice, service	0	396.76 9	-7.304	16.60 0	-7.304	413.36 9	-7.304	415.96 5	- 11.892	2.835	207.4 40	-7.697	218.0 35	-64
1193 - Fælles lønkontraktsekretariat, service	0	1.291	0	5.456	0	6.747	0	5.766	-4.475	0	16.00 8	0	15.56 8	-440
1195 - Fællessystemer og driftsaftaler, service	0	-2.487	0	0	0	-2.487	0	-2.487	0	0	17.02 4	-156	17.58 0	711
1197 - Koncernservice Fællesordninger, Service	0	0	0	19.04 4	0	19.044	0	18.992	- 18.992	0	6.712	0	11.81 2	- 5.100
<b>3 - Anlæg</b>	<b>- 260.133</b>	<b>1.272. 395</b>	<b>- 244.08 4</b>	<b>567.6 70</b>	<b>- 504.217</b>	<b>1.840. 065</b>	<b>- 518.350</b>	<b>1.777. 682</b>	<b>- 247.07 0</b>	<b>- 340.847</b>	<b>508.2 38</b>	<b>- 342.067</b>	<b>521.5 23</b>	<b>- 12.06 5</b>
3119 - Fælles forsikringer, anlæg	0	22.450	0	0	0	22.450	0	11.230	11.220	0	184.1 11	0	183.5 14	-597
3123 - Fælles anlægspuljer	-2.726	372.29 5	2.726	176.7 25	0	195.57 0	0	105.16 0	264.40 9	0	0	0	0	0
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg	-515	42.486	60.668	5.274	-61.183	37.212	-60.083	33.055	68.999	0	1.885	-2	1.833	54
3160 - Byggeri København, anlæg	0	485.11 3	1.500	597.1 58	1.500	1.082. 271	17.250	1.230. 000	- 762.13 7	0	545.4 78	-51	555.9 74	- 10.44 5
3161 - Byggeri København, eksekvering af anlæg	0	37.044	0	4.454	0	41.498	0	43.498	-6.454	0	19.99 4	0	20.67 3	-679
3170 - Københavns Ejendomme, Anlæg	0	244.71 9	-1.158	42.57 9	-1.158	202.14 0	-1.158	146.12 8	99.749	0	43.71 5	-1.140	44.12 1	733
3172 - Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse,	0	40.640	0	2.076	0	42.716	0	34.404	6.236	0	10.72 0	0	10.92 8	-208

anlæg														
3173 - Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	256.892	3.407	186.484	0	443.376	3.407	474.359	3.407	217.467	340.847	800	340.873	826	0
3190 - Koncernservice, anlæg	0	24.241	0	188.559	0	212.800	0	170.800	146.559	0	69.757	0	70.543	-786
<b>7 - Overførsler mv.</b>	<b>0</b>	<b>264.925</b>	<b>0</b>	<b>-252</b>	<b>0</b>	<b>264.673</b>	<b>0</b>	<b>204.980</b>	<b>59.945</b>	<b>0</b>	<b>104.348</b>	<b>-92</b>	<b>105.195</b>	<b>-755</b>
7121 - Børselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	503	-503
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	0	60.130	0	-101	0	60.029	0	330	59.800	0	330	0	330	0
7130 - Forsyningsvirksomheder	0	202.661	0	0	0	202.661	0	202.661	0	0	106.705	-92	107.271	-474
7170 - Københavns Ejendomme, Overførsler mv.	0	-2.631	0	-278	0	-2.909	0	-2.909	278	0	2.909	0	2.909	0
7190 - Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	0	4.765	0	127	0	4.892	0	4.898	-133	0	222	0	0	222
<b>9 - Finansposter</b>	<b>39.396.572</b>	<b>1.334.744</b>	<b>778.296</b>	<b>574.509</b>	<b>38.618.276</b>	<b>1.909.253</b>	<b>38.841.027</b>	<b>1.906.956</b>	<b>1.127.757</b>	<b>21.182.509</b>	<b>736.388</b>	<b>20.976.669</b>	<b>27.487</b>	<b>558.036</b>
Renter m.v.	172.200	6.400	48.468	72	220.668	6.472	220.668	6.472	48.396	185.174	1.000	181.877	2.622	4.919
Tilskud, udligning, skatter	38.399.950	1.180.826	-2.575	290	38.402.525	1.181.116	38.303.009	1.181.452	97.567	20.997.335	580.412	20.997.336	235.606	816.020
Langfristede balanceposter	467.000	147.518	467.000	574.549	0	722.067	322.267	722.067	719.282	0	155.378	0	158.726	3.348
Øvrige balanceforskydninger	357.422	0	362.339	-402	4.917	-402	4.917	-3.035	359.304	0	-402	202.544	46.770	249.716

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug mellem vedtaget budget 2016 og forventet forbrug på i alt 123,1 mio. kr.

### Service

På service forventes et mindreforbrug på i alt 310,2 mio. kr. der skyldes:

- ☐ 231,1 mio. kr. i mindreforbrug vedrører centrale puljer fra det vedtagne budget. Puljerne udmøntes i løbet af året til kommunens øvrige forvaltninger.
- ☐ 113,9 mio. kr. i mindreforbrug skyldes en justering af huslejeindtægter i Københavns Ejendomme & Indkøb
- ☐ 24,2 mio. kr. i merforbrug skyldes et højere budget til vedligehold af ejendomme



- 11,2 mio. kr. i mindreforbrug vedrører omflytninger i kommunens fællesordninger fra service til anlæg.

### **Anlæg**

På anlæg forventes et merforbrug på 247,1 mio. kr. mellem vedtaget budget 2016 og forventet forbrug. Dette skyldes:

- 751,3 mio. kr. i merforbrug vedrører løbende overførsler af anlægsmidler fra de øvrige forvaltninger til Byggeri København
- 267,1 mio. kr. i mindreforbrug vedrører centrale puljer fra det vedtagne budget. Puljerne udmøntes i løbet af året til kommunens øvrige forvaltninger.
- 217,5 mio. kr. vedrører en opjustering af kommunens forventede indtægter fra salg af rettigheder og ejendomme.
- 104,8 mio. kr. i mindreforbrug der skyldes omperiodisering af vedligeholdelsesopgaver og anlægsopgaver vedr. kommunens ejendomme
- 59,6 mio. kr. i mindreforbrug vedrører indtægter fra staten, som kommunen havde forventet at få i 2015.
- 11,2 mio. kr. i merforbrug vedrører omflytninger i kommunens fællesordninger fra service til anlæg.

På overførsler mv. forventes et mindreforbrug på 59,9 mio. kr. mellem vedtaget budget 2016 og forventet forbrug. Mindreforbruget vedrører centrale puljer fra det vedtagne budget. Puljerne udmøntes i løbet af året til kommunens øvrige forvaltninger.

## Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevillingsområde	Vedttaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
<b>1 - Service</b>	-401.505	4.599.947	-59.413	16.837	-460.918	4.616.784	508.806	4.629.644	77.604	-278.517	2.342.996	-278.614	2.287.278	55.815
1201 - Sundhed	-12.195	374.319	-1.793	1.499	-13.988	375.818	13.790	379.462	-3.548	-4.997	186.742	-5.774	185.531	1.987
1203 - Pleje, service og boliger for ældre,	-127.818	469.657	-52.196	-9.977	-180.014	459.680	107.516	351.345	98.010	-76.468	198.576	-67.921	152.043	37.985
1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	-261.492	3.580.665	-5.424	26.117	-266.916	3.606.782	387.000	3.729.435	-23.262	-197.051	1.872.114	-204.411	1.866.416	13.059
1221 - Administration	0	175.306	0	-802	0	174.504	-500	169.402	6.404	0	85.564	-508	83.289	2.784
<b>3 - Anlæg</b>	6	115.291	-14.948	36.815	-14.942	152.106	-14.942	104.048	26.191	0	18.344	0	16.250	2.095
3230 - Pleje, service og boliger for ældre	6	115.291	-14.948	36.815	-14.942	152.106	-14.942	104.048	26.191	0	18.344	0	16.250	2.095
<b>7 - Overførsler mv.</b>	-772	1.899.408	0	-4.400	-772	1.895.008	-571	1.875.961	23.246	-386	695.395	-16.757	711.171	596
7203 - Ældreboliger	0	44.956	0	0	0	44.956	0	36.756	8.200	0	2.000	16.446	18.283	163
7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	1.854.452	0	-4.400	0	1.850.052	0	1.839.205	15.247	0	693.395	0	692.888	507
7241 - Særligt dyre enkeltsager	-772	0	0	0	-772	0	-571	0	-201	-386	0	-311	0	-75
<b>9 - Finansposter</b>	0	156.807	0	111.820	0	44.987	-514	44.708	112.613	0	38.475	366.734	26.334	354.593
Renter m.v.	0	2.204	0	0	0	2.204	0	2.324	-120	0	1.000	-53	1.216	-163
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	154.603	0	111.820	0	42.783	-514	42.384	112.733	0	37.475	0	38.287	-812
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	366.788	-13.169	353.619

**Service**

Sundheds- og Omsorgsudvalget har en samlet afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug på 77,6 mio. kr. på service. Afvigelsen kan primært henføres til en række

budgetkorrektioner, samt et forventet mindreforbrug på service. De væsentligste budgetreduktioner vedrører demografiregulering på 22,6 mio. kr. samt en reduktion af servicebudgettet på 24 mio. kr. – midler som er flyttet til anlæg til et nyt omsorgssystem. Det forventede mindreforbrug på service udgør 6,7 mio. kr.

## Anlæg

Afvigelsen på 26,2 mio. kr. kan primært henføres til, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ansøgt om anlægsperiodisering til budget 2017 på i alt 31,8 mio. kr. samt at der overføres netto 1,4 mio. kr. til kassen i forbindelse med afsluttede anlægsager.

## Børne- og Ungdomsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
<b>1 - Service</b>	-	11.652.574	0	69.827	1.777.582	11.722.401	-	10.212.487	9.611	869.810	5.456.639	-	5.352.196	91.289
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-	6.027.012	0	8.700	1.487.627	6.035.712	-	4.590.931	50.784	723.625	3.038.382	-	2.940.718	81.964
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-46.572	323.734	0	3.806	-46.572	327.540	-	306.034	-1.532	29.618	157.205	-	142.887	12.041
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-	3.711.786	0	71.690	194.135	3.783.476	-	3.776.432	64.646	90.198	1.547.689	-	1.555.402	181
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-47.933	995.599	0	29.961	-47.933	965.638	-	932.326	36.575	25.712	430.106	-	428.420	-2.792
1320 - Undervisning RS	0	13.399	0	4	0	13.403	0	18.803	-5.404	0	2.035	0	1.919	116
1321 - Administration	-722	296.881	0	7.963	-722	304.844	-755	303.037	-6.123	-361	144.427	-755	145.225	-405
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-593	284.163	0	7.625	-593	291.788	-1.311	284.924	-43	-297	136.796	-1.311	137.625	185
<b>3 - Anlæg</b>	<b>-49.726</b>	<b>619.104</b>	<b>0</b>	<b>232.386</b>	<b>-49.726</b>	<b>386.718</b>	<b>-</b>	<b>247.646</b>	<b>371.458</b>	<b>-6.170</b>	<b>79.684</b>	<b>0</b>	<b>78.708</b>	<b>-5.194</b>
3324 - Anlæg	-49.726	619.104	0	232.386	-49.726	386.718	-	247.646	371.458	-6.170	79.684	0	78.708	-5.194
<b>7 - Overførsler mv.</b>	<b>-4.422</b>	<b>14.932</b>	<b>0</b>	<b>7.403</b>	<b>-4.422</b>	<b>22.335</b>	<b>0</b>	<b>2.298</b>	<b>8.212</b>	<b>-1.910</b>	<b>10.261</b>	<b>-1.423</b>	<b>10.303</b>	<b>-529</b>

7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-4.422	14.932	0	7.403	-4.422	22.335	0	2.298	8.212	-1.910	10.261	-1.423	10.303	-529
<b>9 - Finansposter</b>	<b>-75</b>	<b>1.756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-75</b>	<b>1.756</b>	<b>-75</b>	<b>1.756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>-26</b>
Renter m.v.	-75	370	0	0	-75	370	-75	370	0	0	0	0	0	0
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	1.386	0	0	0	1.386	0	1.386	0	0	0	0	26	-26
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85.020	87.977	172.997

## Service

Det vedtagne budget på serviceområdet for hele 2016 er på 9.875 mio. kr. Det forventede forbrug er på 9.865,4 mio. kr., hvilket svarer til mindreforbrug på 9,6 mio. kr. eller 0,1 %. Der er store udsving på de enkelte serviceområder, så de væsentligste oplystes nedenfor

*Dagtilbud:* mindreforbrug på 50,8 mio. kr. vedrører primært en lavere dækningsgrad på 0-2 års området samt 10-13 års området.

*Undervisning:* Merforbrug på 64,5 mio. kr. Den store difference mellem vedtaget budget og det forventede regnskab skyldes udviklingen i det forventede korrigerede budget. Siden vedtagelsen af budgettet i oktober 2015 er der kommet nye aktiviteter til som har medført tilførsel af budget på området. Derudover er der også sket tekniske ændringer af budgettet. Ændringerne er opsummeret nedenfor: 20,3 mio. kr. i bevillingsmæssige ændringer, 2,5 mio. kr. til business cases, 0,2 mio. kr. i demografimidler og 48,8 mio. kr. fra overførselssagen.

*Specialundervisning:* Mindreforbrug på 36,6 mio. kr. vedrører primært at midler rykkes fra specialundervisning til normalundervisning, samt en øget decentral opsparing.

*Undervisning rammestyret:* Merforbrug på 5,4 mio. kr. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer 2016 flyttes der budget fra undervisning, demografireguleret, til undervisning, rammestyret, således at regskabet vil balancere for hele 2016.

*Administration:* Merforbrug på 6,1 mio. kr. Der forventes balance på administration for året som helhed

## Anlæg

Mindreforbrug på 371,5 mio. kr. Der er en betydelig afvigelse mellem det vedtagne anlægsbudget på 569,4 mio. kr. og det forventede regnskab på 197,9 mio. kr. Det korrigerede anlægsbudget svarer imidlertid til det forventede regnskab.

Den store difference mellem det vedtagne budget og det korrigerede budget skyldes, at budgettet nedskrives i løbet af året i takt med, at der overføres anlægsbevillinger til Byggeri København. Anlægsbudgettet justeres desuden i forbindelse med periodiseringerne i de 4 årlige anlægsoversigter.

## Teknik- og Miljøudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
<b>1 - Service</b>	-868.398	1.709.098	-50.788	60.708	919.187	1.769.806	915.036	1.771.623	15.887	-428.918	768.069	-402.956	805.540	-63.433
1400 - Ordinær drift	-296.539	1.331.075	-50.990	61.836	347.529	1.392.911	363.379	1.394.728	3.187	-149.795	645.210	-156.814	627.891	24.339
1444 - Byfornyelse, ydelsesstøtte	-3.800	210.034	0	-1.500	-3.800	208.534	-3.800	208.534	1.500	-1.900	42.821	-1.798	109.040	-66.321
1450 - Parkering - drift	-568.059	167.989	201	373	567.857	168.361	547.857	168.361	-20.574	-276.913	79.948	-244.344	68.610	-21.232
1470 - Klima Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-310	91	0	0	-219
<b>3 - Anlæg</b>	-260.960	971.189	13.413	329.504	247.547	1.300.692	247.817	1.293.535	335.490	40.233	456.159	-82.754	496.162	82.985
3400 - Ordinær anlæg	-44.861	548.009	-83.455	449.296	128.316	997.305	125.218	984.742	356.376	-33.760	374.228	-16.074	337.890	18.651
3444 - Byfornyelse, anlæg	-216.100	362.457	98.750	88.229	117.349	274.228	119.949	283.249	16.943	75.999	68.904	-65.913	156.815	54.000
3458 - Takstfinansieret anlæg	0	14.300	-1.882	1.859	-1.882	16.159	-2.650	9.911	7.039	-2.005	13.027	-768	1.456	10.333
3470 - Klima - anlæg	0	46.422	0	33.422	0	13.000	0	15.633	30.790	0	10.062	0	5.608	15.670
<b>7 - Overførsler mv.</b>	-678.087	676.963	-49.776	-7.340	727.864	669.623	729.362	678.592	49.645	365.075	296.386	356.383	286.326	1.369
7444 - Byfornyelse	-2.602	5.477	0	0	-2.602	5.477	-4.100	8.200	-1.225	-2.057	4.348	-1.747	2.724	1.314
7456 - Affaldsområdet	-589.611	585.611	-18.629	38.359	608.240	547.252	608.240	553.499	50.742	310.158	244.325	291.555	221.372	4.349
7457 - Jorddeponi	-85.875	85.875	-30.947	30.947	116.822	116.822	116.822	116.822	0	-52.860	47.714	-63.081	62.229	-4.295
7470 - Klima drift	0	0	-200	72	-200	72	-200	72	128	183	-28	0	0	155
<b>9 - Finansposter</b>	-600	400.572	-72	191.355	-672	591.927	-672	602.227	201.583	336.005	140.738	346.164	125.612	25.284
Renter m.v.	-600	4.040	-72	0	-672	4.040	-672	4.040	72	0	0	0	26	-26
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	406.832	0	191.355	0	598.187	0	598.187	191.355	0	257.603	0	60.373	197.230
Øvrige balanceforskydninger	0	-10.300	0	0	0	-10.300	0	0	-10.300	0	0	238.178	20.671	258.850

Service

Teknik- og Miljøudvalgets styringsområde service viser samlet et merforbrug på 15,887 mio. kr., som skyldes afvigelser for indtægterne på betalingsparkering og oprydning i gamle byggesagsgebyrer.

### **Anlæg**

Anlæg viser et merforbrug på 335,49 mio. kr. som skyldes regnskabsoverførsler og reperiodisering. Afvigelsen vedrører bl.a. fornyelse af gadebelysning (200,1 mio. kr.), stibro over Inderhavnen (-55,3 mio.kr.) samt skybrudsledningen ved Ryparken (35,2 mio. kr.).

### **Overførsler**

Bevillingen Overførsler mv. viser et samlet mindreforbrug på 49,645 mio. kr., hvilket primært skyldes forskellen mellem vedtaget og korrigeret budget for Affaldsområdet. På Byfornyelse, efterspørgselsstyret er der et merforbrug på 1,2 mio. kr., som kan henføres til øget aktivitet på Byfornyelsesområdet.

### **Finansposter**

Finansposterne viser et merforbrug på 201,583 mio. kr., hvilket skyldes forskellen mellem vedtaget og korrigeret budget primært i forhold til indskud i Landsbyggefonden og tilkoblingsanlæg til Nordhavnsvejen.

## Kultur- og Fritidsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
<b>1 - Service</b>	-256.468	1.719.983	-16.684	62.010	-273.152	1.781.993	-275.940	1.788.676	49.222	-136.974	840.599	-153.895	853.414	806.535
1510 - Kultur og Fritid	-256.468	1.719.983	-16.684	62.010	-273.152	1.781.993	-275.940	1.788.676	49.222	-136.974	840.599	-153.895	853.414	806.535
<b>3 - Anlæg</b>	0	239.439	-1.000	28.213	-1.000	211.226	-1.075	129.577	110.937	-1.000	38.853	-1.000	38.968	172.183
3510 - Kultur og Fritid	0	239.439	-1.000	28.213	-1.000	211.226	-1.075	129.577	110.937	-1.000	38.853	-1.000	38.968	172.183
<b>7 - Overførsler mv.</b>	-45.421	595.123	0	0	-45.421	595.123	-45.421	595.123	0	-21.670	293.334	-19.982	291.762	277.922
7510 - Kultur og Fritid	-45.421	595.123	0	0	-45.421	595.123	-45.421	595.123	0	-21.670	293.334	-19.982	291.762	277.922
<b>9 - Finansposter</b>	-1.521.080	695.089	5.000	159.799	-1.516.080	854.888	-1.516.080	860.888	170.799	-1.336.477	475.900	828.958	2.922.971	2.755.205
Renter m.v.	-25.600	50.080	0	26.400	-25.600	76.480	-25.600	82.480	32.400	-9.437	50.390	-5.715	50.388	6.207
Tilskud, udligning, skatter	-1.495.480	610.238	5.000	131.243	-1.490.480	741.481	-1.490.480	741.481	136.243	-1.327.040	371.618	1.328.154	372.660	206.495
Langfristede balanceposter	0	34.771	0	2.156	0	36.927	0	36.927	-2.156	0	53.892	0	44.410	-7.483
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	504.910	2.455.513	2.960.424

Kultur- og Fritidsforvaltningen har et merforbrug på 49,2 mio. kr. på service, et mindreforbrug på 110,9 mio. kr. på anlæg (netto), et merforbrug på 32,4 mio. kr. på finansposter vedrørende Renter mv. samt et merforbrug på 136,2 mio.kr. vedrørende Tilskud, skatter og udligning. På finansposter er der et merforbrug på 2,2 mio. kr.

**Service**

På service skyldes merforbruget tillægsbevilling, hvori den primære kommer fra overførselssagen 2015-2016 (26,8 mio. kr.).

**Anlæg**

På anlæg skyldes mindreforbruget, at der er udmøntet anlægsmidler, reperiodiseret midler fra 2016-budgettet til de kommende år, samt modtaget nye anlægsmidler og overførslen af mindreforbruget fra 2015 ifm. Overførselssagen. Den primære afvigelse kommer ligeledes fra overførselssagen 2015-2016 (42 mio. kr.).



## **Finansposter**

På finansposter giver Skats IT-system EFI, samt Skats lange sagsbehandlingerstider forsat afvigelser.

På funktionen "Grundskyld" har dette bevirket, at der forventes et merforbrug på 64,5 mio. kr. I 2015 var der et mindreforbrug på 64,5 mio. kr. som følge af færre tilbagebetalinger af for meget betalt grundskyld end forventet. Tilbagebetalingerne forventes, at skulle finde sted i 2016, hvorfor mindreforbruget fra 2015 i forbindelse med overførselssagen er overført til 2016.

Herudover blev der i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer flyttet 11,1 mio. kr. til Økonomiforvaltningen, som følge af SKATs reguleringer af ejendomsskatteområdet.

På funktionen "Anden skat på fast ejendom" har udfordringerne hos Skat bevirket, at der forventes merforbrug i 2016 på i alt 82,8 mio. kr. til tilbagebetalinger vedr. for meget indbetalt dækningsafgift. I 2015 var der et mindreforbrug på 37,5 mio. kr. som følge af færre tilbagebetalinger af for meget betalt dækningsafgift end forventet. Tilbagebetalingerne forventes at skulle finde sted i 2016, hvorfor mindreforbruget fra 2015 i forbindelse med overførselssagen er overført til 2016. Derudover forventer KFF et yderligere merforbrug på 45,3 mio. kr., som også er håndteret i overførselssagen. Det yderligere merforbrug skyldes, at der har været flere klagesager i 2016 end forventet i budgettet.

Efter korrektioner forventes der ingen afvigelser ved regnskabsafslutningen

## Socialudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvige lse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigel se
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
<b>1 - Service</b>	- 644.38 3	5.859. 290	- 45.643	92.08 6	- 690.02 6	5.951. 376	- 698.63 8	5.936. 473	- 22.92 8	- 292.27 0	2.838. 069	- 339.70 6	2.954. 506	2.637. 937
1606 - Børnefamilier med særlige behov	- 96.178	1.497. 284	- 15.385	23.96 6	- 111.56 3	1.521. 250	- 132.36 2	1.520. 958	12.51 0	- 58.844	728.08 8	- 73.524	777.12 6	685.28 7
1613 - Borgere med sindslidelse	- 104.03 9	873.07 9	11.032	8.315	- 93.007	881.39 4	- 95.134	884.00 9	- 19.83 5	- 59.544	400.60 9	- 63.484	428.63 0	421.11 5
1616 - Udsatte voksne	- 292.28 8	800.32 5	- 21.877	26.10 5	- 314.16 5	826.43 0	- 366.75 8	868.04 8	6.748	- 107.49 7	400.88 6	- 123.72 3	406.21 0	177.18 5
1619 - Borgere med handicap	- 10.823	274.47 2	-1.508	4.896	- 12.331	279.36 8	- 12.476	280.00 4	-3.880	-2.567	121.59 0	-3.180	132.29 3	137.77 8
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	- 124.46 8	1.788. 547	- 11.342	12.82 8	- 135.81 0	1.801. 375	- 86.299	1.769. 634	- 19.25 6	- 55.991	843.10 9	- 73.625	901.76 2	886.93 9
1621 - Tværgående opgaver og administration	-5.997	264.03 6	- 11.553	25.55 6	- 17.550	289.59 2	-4.709	272.73 0	-9.982	-7.101	171.33 2	-1.590	130.04 6	156.42 7
1625 - Hjemmepleje	0	21.933	0	-8	0	21.925	0	21.510	422	0	12.114	0	10.558	11.367
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	- 10.591	339.61 4	4.990	- 9.572	-5.601	330.04 2	-900	319.58 0	10.34 4	-726	160.34 0	-578	167.88 1	161.83 9
<b>3 - Anlæg</b>	<b>0</b>	<b>129.18 2</b>	<b>-6.169</b>	<b>18.08 9</b>	<b>-6.169</b>	<b>147.27 2</b>	<b>-7.469</b>	<b>103.39 8</b>	<b>33.25 3</b>	<b>0</b>	<b>11.625</b>	<b>-650</b>	<b>603</b>	<b>139.84 9</b>
3641 - Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	0	124.81 6	-6.169	21.73 2	-6.169	146.54 8	-7.469	102.67 4	29.61 1	0	300	-650	603	139.12 6
3646 - Tværgående opgaver og administration	0	4.367	0	- 3.643	0	724	0	724	3.643	0	11.325	0	0	724
<b>7 - Overførsler mv.</b>	<b>390.89 1</b>	<b>1.791. 606</b>	<b>-9.886</b>	<b>12.51 9</b>	<b>400.77 7</b>	<b>1.804. 125</b>	<b>418.54 3</b>	<b>1.772. 723</b>	<b>46.53 5</b>	<b>198.43 7</b>	<b>896.01 2</b>	<b>143.72 5</b>	<b>831.83 3</b>	<b>697.47 5</b>
7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	- 390.89 1	1.791. 606	-9.886	12.51 9	- 400.77 7	1.804. 125	- 418.54 3	1.772. 723	46.53 5	- 198.43 7	896.01 2	- 143.72 5	831.83 3	697.47 5
<b>9 - Finansposter</b>	<b>10</b>	<b>75.363</b>	<b>0</b>	<b>2.142</b>	<b>10</b>	<b>77.505</b>	<b>10</b>	<b>14.142</b>	<b>61.22 1</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>379.88 9</b>	<b>27.397</b>	<b>430.00 8</b>
Renter m.v.	10	230	0	0	10	230	10	230	0	0	47	0	53	187
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	75.133	0	2.142	0	77.275	0	13.912	61.22 1	0	0	0	282	76.994
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	379.88 9	27.062	352.82 8

Socialudvalget har ifm. halvårsregnskabet 2016 en samlet afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab på -22,9 mio. kr. på service, 33,3 mio. kr. på anlæg (heraf 25,8 mio. kr. på udgifter og 7,5 mio. kr. på indtægter) samt 46,5 mio. kr. på overførsler mv.

### **Service**

Afvigelsen på -22,9 mio. kr. består af en række mer- og mindreforbrug på bevillingerne, der primært skyldes smarte investeringer, finansiering af sikkerhedsudfordringen på det socialpsykiatriske område, tilførsel af midler ifm. overførsels sagen samt statslig medfinansiering af stofindtagelsesrum.

### **Anlæg**

Afvigelsen mellem vedtaget budget og forventes forbrug på 33,3 mio. kr. skyldes, at der løbende overføres budget til Københavns Ejendomme og andre forvaltninger i takt med, at anlægsindstillingerne godkendes i Borgerrepræsentationen, samt overførsel af anlægsbudget til Koncern Service som følge af, at anlægsbevillingen på It-området er overgået hertil.

### **Overførsler m.v.**

Afvigelsen på 46,5 mio. kr. skyldes primært et faldende antal førtidspensionister.

### **Finansposter**

Finansposter udviser mindreforbrug på 61,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært overførsler af midler til budget 17 vedr. indskud i Landbyggefonden og deponering.

## Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
<b>1 - Service</b>	<b>-5.210</b>	<b>827.033</b>	<b>-4.180</b>	<b>27.960</b>	<b>-9.390</b>	<b>854.993</b>	<b>-10.140</b>	<b>860.684</b>	<b>28.721</b>	<b>0</b>	<b>410.280</b>	<b>-1.572</b>	<b>413.233</b>	<b>433.192</b>
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	-5.210	660.952	-4.180	24.567	-9.390	685.519	-10.140	702.364	36.482	0	340.799	814	344.047	330.518
1815 - Integrationsaktiviteter	0	10.346	0	0	0	10.346	0	10.298	48	0	3.974	-419	4.098	6.667
1821 - Administration	0	155.735	0	3.393	0	159.128	0	148.022	7.713	0	65.507	-1.967	65.087	96.008
<b>3 - Anlæg</b>	<b>0</b>	<b>1.217</b>	<b>0</b>	<b>12.857</b>	<b>0</b>	<b>14.074</b>	<b>0</b>	<b>14.074</b>	<b>12.857</b>	<b>0</b>	<b>398</b>	<b>0</b>	<b>583</b>	<b>13.491</b>
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	0	1.217	0	12.857	0	14.074	0	14.074	12.857	0	398	0	583	13.491
<b>7 - Overførsler mv.</b>	<b>2.225.894</b>	<b>8.739.995</b>	<b>11.617</b>	<b>23.201</b>	<b>2.214.277</b>	<b>8.763.196</b>	<b>2.165.662</b>	<b>8.478.274</b>	<b>201.489</b>	<b>999.273</b>	<b>4.089.077</b>	<b>800.980</b>	<b>3.842.916</b>	<b>3.555.599</b>
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	585.399	1.200.225	14.317	15.101	571.082	1.215.326	530.555	1.164.288	18.907	291.735	398.337	244.018	516.916	411.873
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	1.640.495	7.539.770	-2.700	8.100	1.643.195	7.547.870	1.635.107	7.313.986	220.396	707.538	3.690.740	556.962	3.326.000	3.143.726
<b>9 - Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Renter m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	-4.200	4.200	0	0	104.826	29.789	134.615

### **Service**

På servicerammen udviser halvårsregnskabet et merforbrug på i alt 28,7 mio. kr. Merforbruget skyldes et merforbrug på 36,5 mio. kr. på hovedaktiviteten Beskæftigelsesindsatsen.

Merudgifterne kan bl.a. henføres til flere udgifter til flygtninge, der finansieres af særlige midler fra overførselssagen 2015 til 2016, og flere udgifter til BIF Uddannelsen, der finansieres af midler fra bevillingen Administration.

### **Anlæg**

På anlægsrammen udviser halvårsregnskabet et merforbrug på 12,9 mio. kr. Merforbruget kan henføres til udgifter vedrørende nye anlægsprojekter, herunder projekter besluttet i forbindelse med overførselssagen 2015 til 2016 og projekter finansieret af Investeringspuljen 2016-2017.

### **Overførsler**

På bevillingsområdet overførsler mv. udviser halvårsregnskabet et mindreforbrug på i alt 201,5 mio. kr. På efterspørgselsstyret indsats er der et merforbrug på 18,9 mio. kr., som primært kan henføres til flere udgifter til jobrotation, hvortil der er givet midler i forbindelse med overførselssagen 2015 til 2016.

På efterspørgselsstyret overførsler udviser halvårsregnskabet et mindreforbrug på 220,4 mio. kr., som primært skyldes færre ydelsesmodtagere og sekundært lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager.

## Intern Revision

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
<b>1 - Service</b>	0	9.650	0	305	0	9.955	0	9.851	-201	0	4.994	0	4.647	5.308
1950 - Intern revision	0	8.222	0	305	0	8.527	0	8.430	-208	0	4.280	0	3.888	4.639
1960 - Pulje til udvidet revision	0	1.428	0	0	0	1.428	0	1.421	7	0	714	0	759	669
1970 - Ekstern Revision	0	3.487	0	0	0	3.487	0	3.471	16	0	1.744	0	1.721	1.766
<b>3 - Anlæg</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>7 - Overførsler mv.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9 - Finansposter</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101	-2	-99
Renter m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101	-2	-99

Ingen bemærkninger.

## Borgerrådgiveren

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF) Netto	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse Netto
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter		Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	
<b>1 - Service</b>	0	9.015	0	0	0	9.015	0	8.996	19	0	4.373	0	4.215	4.800
1901 - Borgerrådgivningen	0	9.015	0	0	0	9.015	0	8.996	19	0	4.373	0	4.215	4.800
<b>3 - Anlæg</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>7 - Overførsler mv.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9 - Finansposter</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96	-6	-90
Renter m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96	-6	-90

Ingen bemærkninger.