

Bilag 1 Økonomiforvaltningen

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	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
Skorstensfejrvæsenet	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 iværksætteri	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 Integrerede 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
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
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	Plejehjem 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
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.

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

Skorstensfejervæsenet

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

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

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

Ingen bemærkninger

1

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

I alt **11.790**
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.

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

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

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

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

1.915

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

Ingen bemærkninger.

30

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

Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes en række mindreforbrug fordelt på flere projekter. 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.

751

751

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.

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 kkinet. 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

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

2.534

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, Efterspørgselsstyrelse 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 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.69.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.69.2 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.70.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.70.2 Førtidspension 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.

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. sfa. 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:

- Udgifterne til gebyrer og renter ifm. indskud på bankkonto bogføres på området *Renter af likvide aktiver*, mens budgettet ligger på *Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter*. 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. sfa. 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 *Grundskyld* og *Anden skat på fast ejendom*, hvor der ligeledes er mindreudgifter.

Renter af langfristet gæld 2.943

Mindreudgift på 2,9 mio. kr. sfa. 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. sfa. 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. Området regnskabsforklares af Center for Økonomi.

Grundskyld 15.552

Mindreudgift på 15,6 mio. kr. sfa. 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. sfa. 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 sfa.

- 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 sfa.

- 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 sfa. 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 Skorstensfejervæsenets beholdning pr. 1. januar 2013. Skorstensfejervæsenet 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. sfa. overdragelse af børneydelseslån til Udbetaling Danmark. Bevægelsen modsvarer 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. sfa. 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 sfa. tilbagebetaling af deponeret købesum vedr. Havnegade 44. Modsatrettet ses en stigning på 5,4 mio. kr. primært sfa. 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. sfa. overdragelse af børneydelselån 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 sfa.

- 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 sfa.

- 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 sfa. 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 sfa. udligning af gæld til Københavns Ejendomme vedr. regnskab 2011 på forsikringsområdet.
- Stigning på 33,2 mio. kr. på mellemregningskonto primært sfa. ændret posteringsgang ved udbetaling af boligsikring (kommunal medfinansiering) efter opgaven er overgået til Udbetaling Danmark 1. marts 2013.