

Bilag 6

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser

Udvalg: Økonomiudvalget

Kr.

Garantier, støttet byggeri		Restgæld	Bemærkninger
Garantier, sanering og byfornyelse		Restgæld	Bemærkninger
Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
Udviklingselskabet By & Havn I/S		9.513.343.950	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
Metroselskabet I/S		4.219.595.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
Trafikselskabet Movia		165.600.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
HOFOR Holding A/S	3.683.200.000	407.600.000	Garantirammen opgøres som summen af rammen for vindmøller og energiproduktion, da HOFOR har mandat til at fordele gældsoptagelsen mellem selskaberne.
HOFOR Vind A/S	683.200.000	160.086.127	Der er givet en bruttoramme på 5,5 mia. kr. Heraf har BR udmøntet 683 mio. kr. Den udmøntede ramme kan deles mellem HOFOR Vind og HOFOR Holding.
HOFOR Vand København A/S	2.500.000.000	2.006.639.508	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
HOFOR Spildevand København A/S	3.500.000.000	3.057.518.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
HOFOR Bygas P/S	200.000.000	42.000.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
HOFOR Energiproduktion A/S	3.000.000.000	190.000.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
HOFOR Fjernvarme P/S	3.800.000.000	3.278.481.156	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
Lånegarantier vedr. selvejende institutioner		Restgæld	Bemærkninger
Underskudsgarantier		Garantibeløb	Bemærkninger
Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Bidrag til Bryggebroen		3.561.535	Grundejernes bidrag for broen, som opkræves fra 2007 til 2018.
Bidrag til Teglværksbroen		4.589.187	Fremtidige indbetalinger af brobidrag fra grundejerne iht. aftalen samt tinglyste deklarationer. Iht. indstilling af 29-10-2009 med fradrag af indbetalte værdier.

Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevinstandele og tillægskøbesummer			Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i Ballerup, Brøndby, Hvidovre, Herlev og Rødovre kommune. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke primærkommunen gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt. Kommunens krav på evt. tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke krav, der kan opgøres værdimæssigt. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklARATIONER er tinglyst, ønsker at bygge mere/yderligere end det der oprindeligt er forudsat i skødet.
Rets-, ekspropriations- og erstatningssager		6.400.000	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager inden for ejendomsområdet. Specificeres ikke af hensyn til det videre sagsforløb.
Rettigheder i forbindelse med udbygningsaftaler		449.242	Kommunen har som sikkerhed for rettigheden modtaget garantistillelse.
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Erstatningssag vedr. arbejdsskade (asbest - Svanemølleværket)		2.533.950	0,5 mio. kr. til advokatomkostninger og 2,0 mio. kr. til erstatning. Der er en risiko for, at Københavns Kommune (KK) taber sagen. Advokaten anslår, at KK i givet fald skal betale en erstatning på ca. 2,0 mio. kr.
Metroselskabet I/S			<p><u>Kontraktlige forpligtelser:</u> De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende Cityringen har en samlet restværdi på 11.137 mio. kr. (2013-priser), på driften af eksisterende Metro indtil december 2015 er der en samlet restværdi på 962 mio. kr. (med mulighed for incitamentsbetalinger) og driften af Cityringen 1.755 mio. kr. i en 5-årig periode fra Cityringens driftsstart.</p> <p><u>Eventualforpligtelser:</u> DSB og Metroselskabet har i december 2012 anlagt en voldgiftssag mod Trafikselskabet Movia. Sagen vedrører DSB og Metroselskabets krav mod Movia om nedregulering af Movias indtægter fra ændring af tællerresultatet fra 2008 og fremad.</p> <p>Anlægget af Metro indebærer ekspropriationer og lignende, for hvilket interessentskabet betaler erstatning til de berørte ejere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort.</p>

Udviklingselskabet By & Havn I/S			For at kunne leve op til Lov om Metroselskabet I/S og Arealudviklingselskabet I/Ss intentioner kan det blive nødvendigt, at By & Havn bidrager til særlige foranstaltninger i relation til infrastruktur og vandmiljø mv., som ikke vil indebære en stigning i By & Havns aktiver.
Rets-, ekspropriations- og erstatningssager		500.000	Økonomiforvaltningen har en verserende retssag inden for ejendomsområdet. Specificeres ikke af hensyn til det videre sagsforløb.
Kommunekemi A/S (skiftede navn til "Nord")		Ubegrænset	Ubegrænset garanti (miljø/deponi) ifm. salget af Kommunekemi A/S.
Kommunekemi A/S (skiftede navn til "Nord")		1.022.000	I 2013 faldt der dom i arbejdsulykkesagen i Holstebro, hvor en chauffør den 16. september 2009 mistede livet ved håndtering og transport af farligt affald til Kommunekemi. Københavns Kommunes andel af det frigivne beløb fra Escrow kontoen på 500.000 kr. til chaufførens enke udgør 73.800 kr. som betyder nedskrivning af de langfristede tilgodehavender i KK. Afrapporteringen fremsendes fra KL efter regnskabet er lukket. Der er ikke afholdt udgifter til nedlukning og efterbehandling af Klintholmdeponiet i 2013, men i 2014 forventes nedlukningsomkostningerne at udgøre 6-8 mio. kr. KK's andel udgør 14,6%, hvilket betyder nedskrivning af de langfristede tilgodehavender inden for de kommende år.
Operationel leasing af portomaskine		11.556	Der er 59 måneder tilbage af lejekontrakten.
Operationel leasing af kopimaskiner		189.039	
Operationel leasing af kaffemaskiner		18.514	

Bilag 7

Personale oversigt	Lønudgift vedtaget budget		Lønudgift korrigeret budget		Lønudgift regnskab		Personale vedtaget budget -		Personale korrigeret budget -		Personale regnskab - Årsværk		Gennemsnitspris pr. Årsværk	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Økonomiudvalget														
Service	1.057.440.910	680.314.000	959.585.910	757.374.000	1.027.373.163	1.088.313.606	1.900	2.110	1.955	2.266	2.001	2.099	513.505	518.612
1112 - Fælles rammepulje	189.136.000	5.492.000	-107.000	5.492.000		3.533.100								
1118 - Økonomisk forvaltning, service	173.885.000	152.043.000	152.577.000	149.685.000	158.480.461	162.517.049	225	210	259	317	313	318	506.147	511.032
1119 - Fælles forsikringer, service														
1120 - Fælles arbejds-skadepulje, service														
1121 - Barselsfonden			110.699.000	82.012.000	111.870.980	105.738.215								
1140 - Københavns Brandvæsen, service	279.261.000	272.779.000	279.261.000	270.291.000	281.901.993	285.835.789	710	710	710	710	675	681	417.663	419.535
1149 - Skorstensfejervæsenet														
1180 - Lokaludvalg						229.835								
1186 - Københavns Borgerservice, service	191.913.000		194.047.000	-46.000	211.355.848	189.781.728	470	330	474	456	504	425	419.587	446.228
1190 - Koncernservice, service	223.245.910	250.000.000	223.108.910	249.940.000	263.763.881	340.677.890	495	860	512	783	509	674	518.281	505.548
1193 - Fælles lønkontraktsekretariat, service														
Anlæg	1.582.000	1.607.000	3.782.000	2.107.000	2.623.005	2.529.604			4	4	1	1	1.858.091	3.350.468
3120 - Barselsfonden, anlæg			2.200.000	500.000	427.183	428.221								
3121 - Salg af rettigheder m.v.														
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg	1.582.000	1.607.000	1.582.000	1.607.000	1.926.650	2.018.237			4	4	1	1	2.246.822	3.614.753
3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg					269.173	83.146					1	0	485.726	422.774
Overførsler		85.000	4.944.000	2.085.000	8.412.267	9.581.582					13	14	644.989	701.605
7121 - Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler			4.944.000	2.000.000	1.765.774	2.210.979								
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler		85.000		85.000		85.000								
7149 - Skorstensfejerne i København					6.646.493	7.285.603					13	14	509.603	533.483
Finansposter											12	11		
9175 - KMD Lønservice											12	11		
Udvalg i alt	1.059.022.910	682.006.000	968.311.910	761.566.000	1.038.408.435	1.100.424.791	1.900	2.110	1.959	2.270	2.053	2.150	505.736	511.813
Heraf gruppering 200		18.117.000		18.407.000		21.107.077						34		617.633
Heraf 6.45	561.630.910	394.365.000	568.332.910	395.651.000	633.444.343	687.386.461					1.245	1.326	508.742	518.514

Fælles rammepulje, service**Vedttaget budget 2012 og 2013**

Faldet i vedtaget 2012 til vedtaget budget 2013 på 183,6 mio. kr. skyldes, at Barselsfonden i efteråret 2011 er overført fra bevillingen Fælles rammepulje til bevillingen Barselsfonden, som er placeret i Koncernservice (BR 15-12-11).

Økonomisk forvaltning, service

Antal årsværk og gennemsnitlig lønudgift pr. årsværk i regnskab 2012 og 2013

Udviklingen i antal årsværk fra 2012 til 2013 udviser en stigning på 5 årsværk, svarende til en stigning på 1,6 pct. Sammenholdt med den gennemsnitlige pris pr. årsværk, som udviser en stigning på 4.885 kr. svarende til 1 pct., giver dette ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Årsværk i 2013

Udviklingen af antal årsværk i 2013 fra vedtaget budget på 210 årsværk til et faktisk regnskab på 313 årsværk skyldes, at lokaludvalgssekretariaterne og politikere ikke var medtaget i det vedtagne budget. Dette er tilrettet i budget 2014.

Lønudgift korrigeret budget 2012 og 2013

Faldet i korrigeret budget fra 2012 på 152,6 mio. kr. til 149,7 mio. kr. i 2013 skyldes generelle effektiviseringer af lønbudgettet i 2013, bl.a. gennem produktivetsforbedringer.

Afvigelse, lønudgift korrigeret budget 2013 og regnskab 2013:

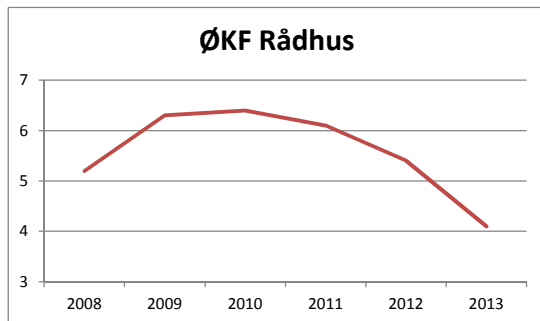
Afvigelsen skyldes, at interne budgetkorrektioner indenfor samme IM-funktion og bevilling ikke fremgår af det korrigerede budget og herved afviger det periodiserede budget med 15,4 mio. kr. Set i forhold til regnskabet giver dette et mindreforbrug på ca. 3,6 mio. kr., som skyldes forskydninger i tidsbegrænsede ansættelser med deraf følgende vakante stillinger.

Til- og afgang af medarbejdere i ØKF Rådhus i 2013

I ØKF Rådhus har der i år 2013 været en samlet personaleomsætning på 9,9 pct. Procenten er udregnet på baggrund af antal medarbejdere, der forlader kommunen. Tallet ligger under kommunens målsætning på maksimalt 17 pct. personaleomsætning.

Sygefravær, herunder forebyggende indsats og øvrige tiltag

Tabellen og grafen viser udviklingen i sygefraværet målt i fraværsværk pr. medarbejder for ØKF Rådhus fra 2008 til 2013. Udviklingen viser et fald i antallet af fraværsværk pr. medarbejder fra 2010 og frem til 2013 på ØKF rådhus.



Sygefraværet har fortsat ledelsens bevågenhed, og udviklingen i sygefraværet følges tæt. På Rådhuset arbejdes der særligt med fokus på tidlig tilbagevenden fra sygdomsforløb. Derudover arbejdes der løbende med forbedring af trivsel bl.a. gennem arbejdet i de lokale arbejdsmiljøgrupper og i MED-regi samt i opfølgningen på trivselsundersøgelsen, som blev gennemført i 2013.

Anlæg

Gennemsnitlig lønudgift pr. årsværk

Afvigelsen skyldes primært, at lønudgiften på 1,6 mio. kr. til metromedarbejdere under projektet "Metrocityring" ikke er medtaget i beregningen, da udgiften ikke er bogført via lønsystemet.

Københavns Brandvæsen, service

Lønudgifter

Udviklingen i forbruget fra 2012 til 2013 skyldes hovedsageligt implementeringen af risikobaseret dimensionering.

Forskellen mellem korrigeret budget 2013 og regnskab 2013 skyldes væsentligst en kvalitetssikring af lønbudgetteringen samt implementeringen af risikobaseret dimensionering.

Årsværk

Udviklingen i antal årsværk fra 2012 til 2013 skyldes hovedsageligt implementeringen af risikobaseret dimensionering.

Forskellen i gennemsnitsprisen pr. årsværk fra 2012 til 2013 svarer til lønreguleringen i p/l-reguleringen.

Københavns Borgerservice, service

Udviklingen i årsværk regnskab fra 2012 til 2013:

Udviklingen i årsværk fra regnskab 2012 til 2013 skyldes hovedsageligt, at der i marts 2013 blev overdraget 79 årsværk til Udbetaling Danmark (UDK).

Udviklingen i gennemsnitspris pr. årsværk fra 2012 til 2013:

Udviklingen i gennemsnitspris pr. årsværk skyldes, at Københavns Borgerservice består af en højere andel af AC'ere efter overdragelsen af UDK, som hovedsageligt bestod af sagsbehandlere. Derudover har der været tre tjenestemænd, som er gået på pension, hvorfor der har været højere lønudgifter til dette.

Vedttaget budget og korrigeret budget ift. regnskab 2013

Vedttaget budget og korrigeret budget i 2013 ligger fejlagtigt på art 4 i stedet for art 1. Det vedtagne budget og det korrigerede budget er således hhv. 186,5 mio. kr. og 186,4 mio. kr., hvilket er på niveau med det endelige regnskab for 2013 på 189,8 mio. kr.

Afvigelsen på 3,4 mio. kr. skyldes, at der er blevet brugt årsværk på anlægsprojekter, der bliver afregnet som interne afregninger. Disse lønmidler fremgår derfor ikke af lønarterne.

Koncernservice , service

Antal årsværk/lønudgifter

Udviklingen i antal årsværk er i vedtaget budget steget med 365 årsværk fra 495 i 2012 til 860 i 2013. Stigningen skyldes, at der blev budgetteret med, at KS i 2013 skulle overtage personale- og regnskabsopgaver fra forvaltningerne ifm. Samling af administrative opgaver (SAO). I 2013 er antal årsværk dog korrigeret til 783 årsværk.

Det faktiske forbrug af årsværk i 2013 blev på 674 mod 509 i 2012, dvs. en stigning på 165 årsværk. Dette skyldes antallet af medarbejdere overført til KS i forbindelse med samlingen af administrative opgaver i KS (SAO). Det faktiske antal årsværk er faldet med 186 ift. den forudsatte stigning i vedtaget budget og 109 ift. korrigeret budget, hvilket skyldes, at antallet af medarbejdere overført i forbindelse med SAO er indregnet som helårseffekt. Den største andel af medarbejderne blev først overført til KS i juni måned, og yderligere er der blevet overført medarbejdere til KS i oktober måned.

Den gennemsnitlige pris pr. årsværk er faldet med 12 t. kr. fra 518 t.kr. i 2012 til 506 t. kr. i 2013. Det kan primært henføres til, at der på regnskabs- og personaleområdet i SAO er blevet overført flest HK'ere til KS.

Sygefravær, herunder forebyggende indsats og øvrige tiltag

Opgørelsesmetoden for sygefravær er skiftet fra kalenderdage pr. årsværk i 2012 til fraværsværk pr. medarbejder i 2013.

I 2013 havde KS et måltal på 7,6 fraværsværk pr. medarbejder, men endte med et årsresultat på 7,9.

Sammenlignet med 2012 har der været et fald i alle typer af korttidsfravær, således både 1 dg, 2-7 dg og 8-14 dg. Langtidsfraværet, som er defineret som 15 dg og derover, er derimod steget fra 33,9 pct. af al fraværet i 2012 til 42,6 pct. i 2013.

Der er følgende forebyggende indsatser, som er igangsat i 2013:

- Der blev igangsat adskillige tiltag i 2012, som i 2013 er implementeret som processer (kampagne fra AMU, kvalificering af fraværssamtale for chefer, opfølgning på sager om langtidssyge, direktionrapportering mm.).
- Sygefravær er tilføjet som et målepunkt i alle chefernes resultatlønskontrakter for 2013.
- Ved indflytning til Fuglebakken i sommeren 2013 blev en stor ergonomi-indsats indledt, hvor alle personlige arbejdspladser er vurderet mindst én gang.
- KS har haft øget fokus på opfølgning og validering af sygefraværperioder med særlig indsats i forhold til langtidsfraværperioder i tæt samarbejde med cheferne.

KS gennemførte i november/december 2013 en analyse af registreringsprocedure og -proces. Konklusionen var, at den lange gennemløbstid på indberetninger er den væsentligste årsag til usikkerheden omkring tallene for sygefravær. Der planlægges forskellige tiltag for 2014 som følge af denne konklusion.

Bilag 9

Låneramme og deponering 2013			
Udvalg: Økonomiudvalget			
1.000 kr.			
Låneberettigede udgifter	Beløb	Bemærkninger	
Energibesparende foranstaltninger, deriblandt også driftsudgifter til f.eks. elsparepærer	270	Etablering af LED-lys mv.	
Diverse boligpolitiske formål, herunder indefrosne ejendomsskatter	30.223	Pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter.	
I alt	30.493		
Deponering*	Beløb	Bemærkninger	BR-beslutning
Borups Allé	104.000		BR 15-11-2012 (sags.nr. 2012-159599/dok.nr. 2012-857907)
I alt	104.000		
Bevilligede træk på lånerammen	Beløb	Bemærkninger	BR-beslutning
Sale-and-lease-back af Herjedalsgade 3	6.779		31-10-2013, punkt 27
Samling af administrative opgaver i Københavns Kommune	99.000		BR 15-11-2012 (sags.nr. 2012-159599/dok.nr. 2012-857907)
I alt	105.779		

Bilag 10

Selskabsdeltagelse

Udvalg: Økonomiudvalget

Selskabs navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2011 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	247.810	55,0%	-4.168.867	-2.292.877	55,0%	9.513.344		Carl Christian Ebbesen, Carsten Koch og Lars Weiss
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	5.125.429	50,0%	1.637.337	818.669	50,0%	4.219.595		Jesper Christensen, Klaus Mygind og Birthe Skaarup
Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	13,6%	1.806	245	13,6%	165.600	363.568	Peter Thiele
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.500.500	100,0%	7.759.934	7.759.934		8.952.325		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell, Bente Overgaard og Jesper Rasmussen
HOFOR komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100,0%	589	589				Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell, Bente Overgaard og Jesper Rasmussen
Vores Rens	A/S	Økonomiudvalget	235.500	47,1%	3.040.666	1.432.154				Leo Larsen
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	15.000	50,0%	86.441	43.221				Carsten Haurum og Andreas Christensen
ARENA CPHX KOMPLEMENTAR A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50,0%	516	258				Carsten Haurum og Andreas Christensen

Anm 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes seneste offentliggjorte årsrapport. For regnskab 2013 betyder det, at det er selskabernes 2012 regnskaber, der anvendes.

Anm 2: Københavns Kommunes andel i Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunes finansieringsbidrag til Movia i 2012, dvs. 363.568 t. kr. delt med det totale finansieringsbehov på 2.677.004 t. kr. = 13,6 pct. Københavns kommunes andel af Movias eventueltforpligtigelser opgøres som Københavns Kommunes andel af Movias gæld 2012, jf. Movia notat af 18. februar 2012 "Låneforpligtelse 2012".

Anm 3: Egenkapitalen i HOFOR Forsyning Holding P/S er ikke reguleret for minoritetsinteresser.

Anm 4: Garantierne til HOFOR selskaberne er pr. 31/12-2013, jf eDoc dok.nr. 2014-0016149.

Anm 5: Vores Rens andelen er opgjort efter stiftelsesdokumentet, 5.000.000 aktier til kurs 608,1332. Københavns Kommunes andel er 2.355.000 stk. aktier.

Anm 6: Bemærk at den nye Borgerrepræsentation har valgt nye bestyrelsesmedlemmer fra 2014.