

Økonomiforvaltningen

| Bevilling | Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr. | Tillægsbevillinger netto 1.000 kr. | Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr. | Regnskab 2014 netto 1.000 kr. | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|--|---|---------------------------------------|---|----------------------------------|------------------------------|
| Service | 1.293.072 | -273.460 | 1.019.612 | 973.813 | 45.797 |
| Fælles servicepulje | 170.076 | -150.186 | 19.890 | 19.603 | 287 |
| Fælles rammepulje | 38.428 | -12.924 | 25.504 | 25.364 | 140 |
| Økonomisk forvaltning, service | 650.212 | -13.124 | 637.088 | 626.124 | 10.964 |
| Fælles forsikringer, service | -43.208 | 9.275 | -33.933 | -35.234 | 1.301 |
| Fælles arbejdsskadepulje, service | -508 | -8.300 | -8.808 | -14.347 | 5.539 |
| Barselsfonden | 131.420 | -16.550 | 114.870 | 105.850 | 9.020 |
| Fælles tjenestemandspensioner | 917.800 | -22.131 | 895.669 | 888.723 | 6.946 |
| Københavns Brandvæsen, service | 0 | 844 | 844 | 1.011 | -167 |
| Københavns Ejendomme, Service | -1.133.412 | -67.031 | -1.200.443 | -1.205.950 | 5.505 |
| Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service | 162.994 | 14.733 | 177.727 | 182.989 | -5.262 |
| Lokaludvalg | 24.420 | -148 | 24.272 | 23.172 | 1.100 |
| Koncernservice, service | 374.605 | 2.593 | 377.198 | 367.430 | 9.768 |
| Fælles lønkontraktsekretariat, service | 538 | -3.516 | -2.978 | -3.289 | 311 |
| Fællessystemer og driftsaftaler, service | -293 | -6.995 | -7.288 | -7.633 | 345 |
| Anlæg | 1.180.536 | -7.722 | 1.172.814 | 1.047.897 | 124.917 |
| Fælles forsikringer, anlæg | 34.672 | -6.270 | 28.402 | 35.029 | -6.627 |
| Barselsfonden, anlæg | 0 | 630 | 630 | 578 | 52 |
| Salg af rettigheder m.v. | -130.774 | -164.201 | -294.975 | -297.834 | 2.859 |
| Fælles anlægspuljer | 91.608 | -93.339 | -1.731 | -1.819 | 88 |
| Økonomisk Forvaltning, anlæg | -19.728 | 27.468 | 7.740 | 7.039 | 701 |
| Københavns Brandvæsen, anlæg | 25.180 | 22.517 | 47.697 | 42.372 | 5.325 |
| Københavns Ejendomme, Anlæg | 1.055.057 | 142.590 | 1.197.647 | 1.128.316 | 69.331 |
| Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg | 0 | 16.748 | 16.748 | 16.293 | 455 |
| Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg | 0 | 68.572 | 68.572 | 37.183 | 31.389 |
| Koncernservice, anlæg | 124.521 | -22.437 | 102.084 | 80.740 | 21.344 |
| Overførsler mv. | 320.011 | -113.704 | 206.307 | 203.683 | 2.624 |
| Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler | 0 | 2.200 | 2.200 | 1.541 | 659 |
| Fælles efterspørgselsstyrede overførsler | 121.563 | -118.709 | 2.854 | 2.114 | 740 |
| Forsyningsvirksomheder | 196.900 | 2.573 | 199.473 | 198.248 | 1.225 |
| Københavns Ejendomme, Overførsler mv. | -2.557 | 0 | -2.557 | -2.557 | 0 |
| Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler | 4.105 | 232 | 4.337 | 4.337 | 0 |

| | | | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Finansposter | - | -3.428.006 | - | - | -856.462 |
| | 36.371.888 | | 32.943.882 | 32.087.420 | |
| Renter mv. | -186.950 | 47.742 | -234.692 | -237.213 | 2.521 |
| Skatter, tilskud og udligning | - | 1.264.460 | - | - | -39.309 |
| | 36.608.302 | | 35.343.842 | 35.304.533 | |
| Langfristede balanceposter | 425.864 | 2.473.868 | 2.899.732 | 2.922.919 | -23.187 |
| Øvrige balanceposter | -2.500 | -262.580 | -265.080 | 531.407 | -796.487 |
| <hr/> | | | | | |
| I alt | - | 3.033.120 | - | - | -683.124 |
| | 33.578.269 | | 30.545.149 | 29.862.027 | |
| <hr/> | | | | | |

Fælles servicepulje

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Fælles servicepulje | 19.890 | 0 | 19.603 | 0 | 287 |
| I alt | 19.890 | 0 | 19.603 | 0 | 287 |

Fælles servicepulje**287**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket primært skyldes at kontingentbetalingen til Kommunernes Landsforening er lavere end forventet som følge af, at satserne har været nedreguleret to gange hen over året.

Midlerne tilgår kassen.

Fælles rammepulje

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Fælles rammepulje | 25.504 | 0 | 25.364 | 0 | 140 |
| I alt | 25.504 | 0 | 25.364 | 0 | 140 |

Fælles rammepulje**140**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket primært skyldes, at puljen til Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrørende drift til anlægsprojekter ikke er fuldt udmøntet i 2014.

Midlerne tilgår kassen.

Økonomisk forvaltning, service

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Lokaludvalg | 30.418 | 1.101 | 29.601 | 512 | 228 |
| Movia | 285.678 | 0 | 285.678 | 0 | 0 |
| Reservationsleje | 5.213 | 0 | 4.055 | 0 | 1.158 |
| Økonomisk forvaltning, service | 318.826 | 1.946 | 311.565 | 4.262 | 9.578 |
| I alt | 640.135 | 3.047 | 630.899 | 4.774 | 10.964 |

Lokaludvalg

228

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. skyldes primært at udbetaling af feriepenge til barselsvikarer først sker ved fratrædelsen. Derudover skyldes det en række mindre poster såsom sekretariatsmidler, boldbaner ved Kulbanevej, kildebestyrelsen - Superkilen mm..
- Mindreindtægt på 0,6 mio. kr. på projektet Urban miljøcenter, som først forventes afsluttet i februar 2015.

Reservationsleje

1.158

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

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. er overført til hovedaktivitet Økonomisk forvaltning, service til dækning af strukturelt mindreforbrug jf. (ØU 26.11.2013).
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. skyldes, at frasalg af ejendomme har medført mindreudgifter.

Det reelle mindreforbrug på hovedaktiviteten er således på 0,2 mio. kr.

Økonomisk forvaltning, service

9.578

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på løn skyldes udlån af fem medarbejdere til Koncernservice (ikke varigt udlån) samt fejlagtig modtaget barselsrefusion på 0,4 mio. kr. fra Koncernservice.
- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på projektet Social dumpning som skyldes, at indsatsen blev sat i gang senere end forventet. Antallet af foretagende stikprøver i 2014 var derfor færre end forventet.
- Merudgifter på 1,0 mio. kr. på strukturelt mindreforbrug, som vedrører mindreforbrug på hovedaktiviteten reservationsleje (ØU 26.11.2013).
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende fællessystemer, som skyldes, at der er uklarhed over afregningsfordelingen mellem forvaltningen som helhed. Koncernservice har igangsat arbejdet på ny afregningsmodel som forventes at ligge klar primo 2015.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til dækning af rådighedsløn, hvor udgiften afholdes under bevillingen Forsyningsvirksomhed.

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på elevløbninger, som skyldes, at der afregnes færre refusioner for de elever end forventet i budgettet til Kultur- og Fritidsforvaltningen.
- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på en række mindre poster under 0,5 mio. kr. såsom projektet vedr. realtidsdata, fleksjobbere, dialogværktøj til udbudsprocesser, kommuneplaner m.m.

Merudgifter og mindreindtægter på samlet netto -0,2 mio. kr. ønskes overført.

Derudover anvendes 9,1 mio. kr. af mindreforbruget til afvikling af det interne lån vedr. Movia, jf. ØU 9. december 2014. Det interne lån blev optaget som følge af, at Movias tredje estimat for forventet regnskab 2014 i november 2014 viste, at Københavns Kommune forventelig ville få en efterregulering på 20,7 mio. kr. til Movia ift. regnskabet for 2014. Økonomiforvaltningen dækkede 11,6 mio. kr. af denne forventede efterregulering via interne omprioriteringer og optog som nævnt et internt lån på 9,1 mio. kr. for at dække den resterende del af den forventede efterregulering.

Movias foreløbige regnskab for 2014 fra februar 2015 angiver, at Københavns Kommunes merudgift til Movia i 2014 formentlig bliver på 5,4 mio. kr. De resterende ca. 15 mio. kr., som blev bogført som en kortfristet gældspost i 2014 på balancen, vil blive bogført som en indtægt på busrammen i 2015, hvilket medfører, at der er en buffer på busrammen i 2015, der delvist håndterer budgetusikkerheden på Movia samt den bagudrettede effekt af voldgiftssagen.

Det resterende mindreforbrug på 1,9 mio.kr. tilgår kassen.

Fælles forsikringer, service

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Fælles forsikringer, service | -33.933 | 0 | -39.875 | -4.641 | 1.301 |
| I alt | -33.933 | 0 | -39.875 | -4.641 | 1.301 |

Fælles forsikringer, service**1.301**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som skyldes følgende:

- Mindreudgifter på 4,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes uafsluttede løvsøre erstatninger i forbindelse med skybruddet i 2014. Midlerne er ikke kommet til udbetaling, da skaderne først afsluttes i 2015.
- Mindreindtægt på 3,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes færre indtægter fra Tryg vedrørende elforbrug (byggestrøm) end forventet.

Mindreforbruget på 1,3 mio. kr. anvendes til at finansiere merforbruget på bevilling Fælles forsikringer, anlæg.

Fælles arbejdsskadepulje, service

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Fælles arbejdsskadepulje, service | -8.808 | 0 | -14.347 | 0 | 5.539 |
| I alt | -8.808 | 0 | -14.347 | 0 | 5.539 |

Fælles arbejdsskadepulje, service**5.539**

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

- I budgettet er indregnet en buffer på 3,0 mio. kr., som ikke blev anvendt i 2014.
- Derudover har aktivitetsniveauet været lavere end forventet som følge af forsinket sagsbehandling i Arbejdsskadestyrelsen, hvilket har medført et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Midlerne tilgår kassen.

Barselsfonden

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Barselsfonden | 114.870 | 0 | 105.850 | 0 | 9.020 |
| I alt | 114.870 | 0 | 105.850 | 0 | 9.020 |

Barselsfonden

9.020

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

- I budgettet er indregnet en buffer på 5,0 mio. kr., som ikke blev anvendt i 2014.
- Niveaueet for udbetalinger til de selvejende institutioner har været 3,0 mio. kr. lavere end forventet.
- På tværs af forvaltningerne har forbruget været 1,0 mio. kr. lavere end forventet.

5,3 mio. kr. af mindreforbruget ønskes anvendt til at finansiere en andel af merforbruget på forsikringer, anlæg i forbindelse med overførselssagen. Det resterende mindreforbrug på 3,7 mio. kr. tilgår kassen.

Fælles tjenestemandspensioner

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Fælles tjenestemandspensioner | 895.669 | 0 | 888.723 | 0 | 6.946 |
| I alt | 895.669 | 0 | 888.723 | 0 | 6.946 |

Fælles tjenestemandspensioner

6.946

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

Mindreforbruget på 6,9 mio. kr. skyldes flere forhold, men hovedsageligt at bufferpuljen på 3,9 mio. kr. ikke blev anvendt. Dertil var indtægtsniveauet på området vedr. arbejdsskedeforsikringer væsentligt højere end si 2013, hvilket medførte en uventet merindtægt på ca. 1,0 mio. kr. Endelig modtog bevillingen ultimo 2014 uventede store indtægter på en række områder, blandt andet modtog bevillingen 0,5 mio. kr. som følge af manglende hjemtaget statsrefusion for årene 2007-2014 for tjenestemænd ved Rigshospitalet.

Mindreforbruget tilgår kassen.

Københavns Brandvæsen, service

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Københavns Brandvæsen, service | 120.844 | 120.000 | 123.064 | 122.054 | -167 |
| I alt | 120.844 | 120.000 | 123.064 | 122.054 | -167 |

Københavns Brandvæsen, service**-167**

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

Afvigelsen skyldes udgifter i forbindelse med kommunens omlægning af Istedgade, hvor Brandvæsenet blev pålagt at betale en udgift på 0,4 mio. kr. til reetablering af alarmeringskabler i jorden, samt Brandvæsenets merudgifter på 0,9 mio. kr. i forbindelse med afholdelse af European Song Contest i hovedstaden. Størstedelen af merudgifterne er blevet dækket ved realisering af mindreforbrug på andre områder.

Merforbruget ønskes overført til 2015.

Københavns Ejendomme, Service

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Netto 1.000 kr. |
| Administration | 125.771 | 8 | 134.776 | 66 | -8.947 |
| Ejendomsudgifter | 234.266 | 0 | 234.796 | 78 | -452 |
| Facility Management opgaver | 3.418 | 2.460 | 3.316 | 3.088 | 730 |
| Grundbudget til vedligeholdelse | 0 | 0 | 1 | 0 | -1 |
| Kommunale huslejeindtægter | -1.367.933 | 0 | -1.372.023 | 0 | 4.090 |
| Københavns Ejendomme, Service | 0 | 0 | 38 | 11 | -27 |
| Private huslejeindtægter | 0 | 193.498 | 214 | 203.824 | 10.112 |
| I alt | -1.004.478 | 195.966 | -998.882 | 207.067 | 5.505 |

Administration

-8.947

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 8,9 mio. kr., hvilket primært skyldes ekstraordinære udgifter til byggeteknisk rådgivning vedr. sikkerheds- og myndighedsforhold på ejendomme. Den ordinære administration udviser budgetbalance. Merudgifterne er finansieret af merindtægter på hovedaktiviteten private huslejeindtægter.

Ejendomsudgifter

-452

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes en række mindre afvigelser.

Facility Management opgaver

730

Hovedaktiviteten udviser en netto merindtægt på 0,7 mio. kr., som primært skyldes merindtægter fra arrangementer på Rådhuset samt fra ekstra skanningsopgaver.

Kommunale huslejeindtægter

4.090

Hovedaktiviteten udviser merindtægter på 4,1 mio. kr., som primært skyldes lavere tomgang i Københavns Ejendomme's portefølje, herunder merindtægter fra reservationsleje.

Private huslejeindtægter

10.112

Hovedaktiviteten udviser merindtægter på 10,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes merindtægter sfa. tilbagebetaling af ejendomsskatter i 2014 vedrørende årene 2006-2008, samt en yderligere indtægt på 2,0 mio. kr. vedr. en retssag ligeledes vedrørende tidligere år.

Mindreforbruget forventes anvendt til at finansiere merforbruget på grundbudget til vedligeholdelse på 5,3 mio. kr. i forbindelse med overførselssagen. Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. tilgår kassen.

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Grundbudget til vedligeholdelse | 177.727 | 0 | 183.011 | 21 | -5.262 |
| I alt | 177.727 | 0 | 183.011 | 21 | -5.262 |

Grundbudget til vedligeholdelse**-5.262**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 5,3 mio. kr.

- Merforbruget skyldes merudgifter til elevator- og kloakreparationer samt en lang række mindre vedligeholdelsesposter.

Merforbruget forventes dækket af mindreforbruget på bevillingen Københavns Ejendomme, service i forbindelse med overførselssagen.

Lokaludvalg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Lokaludvalg | 24.293 | 21 | 23.201 | 29 | 1.100 |
| I alt | 24.293 | 21 | 23.201 | 29 | 1.100 |

Lokaludvalg**1.100**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som primært skyldes udmøntning og gennemførelse af færre projekter end forventet.

Midlerne tilgår kassen.

Koncernservice, service

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|-------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Koncernservice, service | 383.443 | 6.245 | 377.341 | 9.911 | 9.768 |
| I alt | 383.443 | 6.245 | 377.341 | 9.911 | 9.768 |

Koncernservice, service

9.768

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 9,8 mio. kr. som skyldes følgende:

- Merindtægter på PC ydelsen og tablets på i alt 2,8 mio. kr. fra 3. kvartal 2013 til 3. kvartal 2014 har der været en vækst i mængden af salg af pc'er på 2,9 %, hvilket har givet merindtægter på 2,8 mio. kr. Tallet dækker over en forskydning mellem pc-typer. Antallet af stationære pc'er er faldet med 6,6 %, mens antallet af bærbare er steget med 15,6 %.
- Merindtægter på trådløst netværk på 2,8 mio. kr. Dette skyldes, at der har været en vækst i antallet af access points sfa. projektet Digitale Daginstitutioner i Børne- og Ungdomsforvaltningen, som giver øgede indtægter vedrørende etableringer og abonnementer.
- Mindreudgifter til løn på 1,8 mio. kr. vedrørende samlingen af administrative opgaver i Københavns Kommune. Mindreforbruget er fremkommet som følge af, at medarbejdere er fratrukket og opsagt før planlagt.
- Merindtægter på Token, distributionslister, brugeradministrationen og mobilt bredbånd på 1,8 mio. kr. pga. højere stigninger i efterspørgsel end forventet.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. integration af vagtplan til Rubin, Procesoptimering og kreditfacilitering. Projekterne er blevet forsinket og ønskes overført til 2015
- Øvrige afvigelser på netto -1,0 mio. kr. herunder en fejlpostering mellem anlæg og service på -0,5 mio. kr.

1,6 mio. kr. ønskes overført. Det resterende mindreforbrug på 8,2 mio. kr. tilgår kassen.

Fælles lønkontraktsekretariat, service

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Fælles lønkontraktsekretariat, service | -2.978 | 0 | -3.289 | 0 | 311 |
| I alt | -2.978 | 0 | -3.289 | 0 | 311 |

Fælles lønkontraktsekretariat, service**311**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget tilgår kassen.

Fællessystemer og driftsaftaler, service

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Fællessystemer og driftsaftaler, service | -7.288 | 0 | -7.633 | 0 | 345 |
| I alt | -7.288 | 0 | -7.633 | 0 | 345 |

Fællessystemer og driftsaftaler, service**345**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget tilgår kassen.

Fælles forsikringer, anlæg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Anlægsprojekter | 74.188 | 45.786 | 87.364 | 52.335 | -6.627 |
| I alt | 74.188 | 45.786 | 87.364 | 52.335 | -6.627 |

Anlægsprojekter

-6.627

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

- Mindreindtægt/merforbrug vedr. skybruddet i 2011 på 2,5 mio. kr., som primært skyldes, at kommunen ikke som forventet har modtaget erstatning for skaden på Rosenborgcentret (2,1 mio. kr.), da flere skadesudgifter vedrørende skybruddet den 2/7 2011 blev inkluderet i kommunens selvisiko. Desuden var der et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. afslutningen af de sidste skybrudsskader fra 2011.
- Merforbrug på 4,8 mio. kr. Dette skyldes et merforbrug på 7,0 mio. kr. på ordinære bygningsskader, heraf 3,5 mio. kr. på en brandskade i Teknik- og Miljøforvaltningen som følge af en kortslutning på Grønningen 4. Derudover ses et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedr. skybruddet i august 2014. Mindreforbruget vedr. skybrud forventes at øge forbruget i regnskab 2015 men forventes at kunne holdes indenfor bevillingen.
- Merindtægt på 0,7 mio. kr. i forbindelse med regres ved brandskade.

Merforbruget forventes dækket af bevilling Fælles forsikringer, service med 1,3 mio. kr. og af bevillingen Barselsfonden med 5,3 mio.kr. i forbindelse med overførselssagen.

Barselsfonden, anlæg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Anlægsprojekter | 630 | 0 | 578 | 0 | 52 |
| I alt | 630 | 0 | 578 | 0 | 52 |

Anlægsprojekter**52**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget tilgår kassen.

Salg af rettigheder m.v.

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|-------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Salg af rettigheder mv. | 8.826 | 303.801 | 8.802 | 306.636 | 2.859 |
| I alt | 8.826 | 303.801 | 8.802 | 306.636 | 2.859 |

Salg af rettigheder mv.**2.859**

Hovedaktiviteten udviser en merindtægt på 2,9 mio. kr., som primært skyldes flere indtægter på tilbagekøbsrettigheder end forventet. Alene i december er der modtaget indtægter på ca. 6,8 mio. kr. vedrørende 14 matrikelnumre. Indbetalingerne sker helt på ejernes initiativ, og det er derfor svært at estimere hvor mange indtægter, som kommunen modtager ift. tilbagekøbsrettigheder.

Midlerne tilgår kassen.

Fælles anlægspuljer

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Anlægsprojekter | 0 | 1.731 | 0 | 1.819 | 88 |
| I alt | 0 | 1.731 | 0 | 1.819 | 88 |

Anlægsprojekter**88**

Hovedaktiviteten udviser en merindtægt på 0,1 mio. kr., som skyldes aktivitetsforskydninger på grund af ændring i prisindex og ibrugtagning.

Midlerne tilgår kassen.

Økonomisk Forvaltning, anlæg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Anlægsprojekter | 14.108 | 6.368 | 13.631 | 6.592 | 701 |
| I alt | 14.108 | 6.368 | 13.631 | 6.592 | 701 |

Anlægsprojekter**701**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug/merindtægt på 0,7 mio. kr., som primært skyldes mindreforbrug på en række mindre projekter såsom projekt Øresundsmetro, udredning af metro til Sydhavn, TV-overvågning i udsatte byområder samt merindtægt på Flintholm St. og projekt Øresundsmetro.

0,2 mio. kr. ønskes overført. De resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. tilgår kassen.

Københavns Brandvæsen, anlæg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Anlægsprojekter | 47.697 | 0 | 42.372 | 0 | 5.325 |
| I alt | 47.697 | 0 | 42.372 | 0 | 5.325 |

Anlægsprojekter**5.325**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 4,5 mio. kr. vedrørende samlokalisering mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Socialforvaltningen og Københavns Brandvæsen skyldes, at Københavns Brandvæsen først overtog lokalerne til indflytning i november 2014. Dette har betydet, at den planlagte indflytning først forventes afsluttet medio 2015.
- Mindreforbrug på kr. 0,8 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger på række andre projekter, eksempelvis Københavns Kommunes Arbejdsplansystem, etablering af teknisk vagtcentral, pilotprojekt vedrørende One Device m.fl.

Mindreforbruget ønskes overført.

Københavns Ejendomme, Anlæg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Anlægsprojekter | 1.199.476 | 1.829 | 1.154.932 | 26.616 | 69.331 |
| I alt | 1.199.476 | 1.829 | 1.154.932 | 26.616 | 69.331 |

Anlægsprojekter

69.331

Hovedaktiviteten udviser et nettomindreforbrug på i alt 69,3 mio. kr.

Mindreforbrug sfa. periodeforskydning af betaling uden forsinkelse på 44,3 mio. kr. På en række projekter har der været ændret betalingsplan end oprindeligt forudsat ved årets start. Det er typisk i forbindelse med licitationen, at betalingsplanen kan påvirkes, da det først er derefter, at man kender det egentlige træk på entrepriseudgifterne. Fælles for projekterne er, at den ændrede betalingsplan ikke har indflydelse på ibrugtagningsdatoen.

Mindreforbrug sfa. forsinkelser og forsinket myndighedsbehandling på 39,2 mio. kr. I løbet af 2014 er der en række projekter, der har oplevet forsinkelser og forsinket myndighedsbehandling. Grundet forsinkelser på ibrugtagning er der en række projekter, der har haft et mindreforbrug i 2014. Det har medført, at der ikke har været samme omsætning i 2014 som forudsat.

Merforbrug sfa. tvister og uforudsete grund- og bygningsforhold på 23,7 mio. kr. Flere projekters betalingsplan er blevet påvirket af tvister i forbindelse med syn og skøn sager eller andre tvister mellem Københavns Ejendomme og rådgiver eller entreprenør. Endvidere har der også været uforudsete grund- og bygningsforhold på flere projekter, der også har haft indvirkning på projekternes betalingsplaner.

Merforbrug sfa. manglende tilskud og overførsler til 1. års gennemgang på 21,8 mio. kr. I visse projekter modtager projekterne eksterne tilskud. De eksterne tilskud kommer ind som en indtægt og dermed negativ nettoomsætning. Det er dog ikke alle tilskud, som er kommet ind som forventet. Derudover er der et antal ibrugtagne projekter, hvor man har overført penge til 1. års gennemgang. Samlet set påvirker de manglende tilskud samt overførsler til 1. års gennemgange bevillingen med et merforbrug på 21,8 mio. kr. i 2014.

Merforbrug sfa. afvigelser af teknisk karakter på 22,9 mio. kr. Der er en lang række projekter, der er givet som puljer. Det er typisk midler til helhedsrenovering og genopretninger på både folkeskoler og idrætsområdet. Derudover dækker puljerne bl.a. over midler til energirenovering. Samlet set har puljerne haft en omsætning på 249 mio. kr. og et budget på 226 mio. kr. hvorfor bevillingen påvirkes med et merforbrug på 22,9 mio. kr. Den primære årsag hertil skyldes forklaringer af teknisk karakter, og skyldes højere aktivitet i 4. kvartal efter sidste reperiodisering ifm. anlægsoversigt i oktober, hvorfor det ikke har været muligt at reperiodisere

budgettet.

Mindreforbrug sfa. sikringsmidler på 21,1 mio. kr. Sikringsmidler er midler til tiltag, som skal forebygge, at kommunens ejendomme oversvømmes og beskadiges ved f.eks. skybrud og lignende. De blev sat i værk efter skybruddet i 2011, og de første midler blev udmøntet i 2013, og således igen i 2014. På grund af skybruddet i sommeren 2014 blev langt de fleste sager forsinkede, hvilket er den væsentligste årsag til mindreforbruget.

Mindreforbrug sfa. kategorien øvrige poster på 33,1 mio. kr. Heri indgår kategorierne:

- anlægssager, der er regnskabsforklarede og forelagt fagudvalget, samt anlægssager, der forventes at blive regnskabsforklaret i 2015, med et netto mindreforbrug på 46,2 mio. kr. Samtlige 46,2 mio. er disponeret eller reserveret til andre udfordrede igangværende anlægssager jf. retningslinjerne for over-/underskudsmodellen.
- anlægssager bestilt med indeståelseserklæring med et netto merforbrug på 11,0 mio. kr. Merforbruget på 11,0 mio. kr. på projekter med internt tilsagn er af teknisk karakter og skyldes, at betalingen fra bestillerforvaltningerne først sker ved den endelige udmøntning af projekterne.
- sager der er bestilt med intern afregning samt lukkede og annullerede projekter indgår med et netto merforbrug på 3,0 mio. kr. Sager bestilt med intern afregning bliver afregnet med bestillende forvaltning i takt med, at anlægssagerne færdiggøres. - de resterende 0,9 mio. kr. i mindreforbrug skyldes en række mindre afvigelser.

Mindreforbruget ønskes overført.

Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Eksekvering af anlægssager (Administrationsbidrag) | 16.748 | 0 | 16.293 | 0 | 455 |
| I alt | 16.748 | 0 | 16.293 | 0 | 455 |

Eksekvering af anlægssager (Administrationsbidrag)**455**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært skyldes færre udgifter til løn som følge af vakancer.

Mindreforbruget ønskes overført.

Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Grundbudget til vedligeholdelse | 68.572 | 0 | 37.183 | 0 | 31.389 |
| I alt | 68.572 | 0 | 37.183 | 0 | 31.389 |

Grundbudget til vedligeholdelse

31.389

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 31,4 mio. kr. som skyldes følgende:

- Netto mindreudgifter på 4,6 mio. kr. som følge af ekstraordinær refusion af selvriskoudgifter på forsikringssager
- En række færdiggjorte projekter er blevet væsentligt billigere end budgetteret, hvilket giver en mindreudgift på 18,0 mio. kr. Årsagen til at disse ikke er aktiveret i nye projekter skyldes, at skybruddet den 31. august 2014 medførte en række bygningsskader /skybrudssager som Københavns Ejendomes personaleressourcer har været anvendt til håndtering af. En stor del af disse sager finansieres af forsikringsordningen og indgår derfor ikke i forbruget på grundbudgettet til vedligeholdelse.
- Et stort projekt har ikke kunnet igangsættes i den sidste del af 2014 som forudsat bl.a. pga. bygningsmæssige forhold og vil først kunne igangsættes i 2015. Dette giver et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. i 2014.
- Færdiggørelsen af et mindre antal projekter er blevet forsinket og kan først ske i 2015, hvilket medfører et mindreforbrug i 2014 på 4,8 mio. kr.

Mindreforbruget ønskes overført.

Koncernservice, anlæg

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Anlægsprojekter | 102.084 | 0 | 80.740 | 0 | 21.344 |
| I alt | 102.084 | 0 | 80.740 | 0 | 21.344 |

Anlægsprojekter

21.344

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 21,3 mio. kr., som skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 6,9 mio. kr. vedrørende opgradering af rubinmiljøet, jf. BR 11-12-2014, skyldes at arbejdet først igangsættes i 2015 i forbindelse med implementeringen af det nye vagtplansystem og det nye lønsystem.
- Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. vedr. ”Mobility projektet (MDM)”. Projektet er blevet forsinket som følge af leverandørens manglende leveranceevne og manglende beståelse af overtagelsesprøve.
- Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende ”Udfasning af KK Mainframe”. En række aktiviteter, hvortil der var knyttet betaling i slutningen af regnskabsåret 2014, herunder bl.a. driftsprøver og infrastrukturudvikling, er enten blevet forsinkede eller har været ramt af uenigheder omkring leverancer og betaling, således at betalingerne er blevet forskudt til 2015.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende ”Videreudvikling af selvbetjeningsløsninger”. En del af aktiviteten er blevet nedprioriteret i 2014, men fortsætter 2015.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende forsinkelser på KMD Opus. Projektet er forsinket som følge af, at det ikke er lykkedes at forhandle en kontrakt med KMD inden for den oprindelige tidsplan.
- Fejlpostering mellem anlæg og service på 0,5 mio. kr.
- Netto mindredgifter på øvrige anlægsprojekter for 3,0 mio. kr.

20,7 mio. kr. anmodes overført til 2015. 0,7 mio. kr. tilgår kassen.

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler | 2.200 | 0 | 1.541 | 0 | 659 |
| I alt | 2.200 | 0 | 1.541 | 0 | 659 |

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler**659**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. , skal ses i sammenhæng med bevillingen Barselsfonden, service.

Mindreforbruget tilgår kassen

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Fælles efterspørgselsstyrede overførsler | 2.854 | 0 | 2.114 | 0 | 740 |
| I alt | 2.854 | 0 | 2.114 | 0 | 740 |

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler**740**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som primært skyldes
overskydende ATP-midler samt færre advokatudgifter.

Mindreforbruget tilgår kassen

Forsyningsvirksomheder

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Forsyningsvirksomheder | 215.173 | 15.700 | 220.183 | 21.935 | 1.225 |
| I alt | 215.173 | 15.700 | 220.183 | 21.935 | 1.225 |

Forsyningsvirksomheder

1.225

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt en merindtægt på forsyningsområdet vedrørende ”El-forsyning”. Den resterende afvigelse på omkring 0,6 mio. kr. skyldes en ikke anvendt bufferpulje til uforudsete udgifter.

Mindreforbruget tilgår kassen

Københavns Ejendomme, Overførsler mv.

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Ejendomsudgifter | -2.557 | 0 | -2.557 | 0 | 0 |
| I alt | -2.557 | 0 | -2.557 | 0 | 0 |

Ejendomsudgifter

Hovedaktiviteten balancerer.

0

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

| Hovedaktivitet | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse Netto 1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler | 4.337 | 0 | 4.337 | 0 | 0 |
| I alt | 4.337 | 0 | 4.337 | 0 | 0 |

Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktiviteten balancerer.

0

Renter mv.

| Funktion | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| 7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. | 0 | -2.200 | 697 | -2.646 | -1.143 |
| 7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger | 0 | 153.000 | 0 | 153.071 | 71 |
| 7.22.08 Realkreditobligationer | 0 | 13.500 | 0 | 11.498 | -2.002 |
| 7.22.09 Kommunekreditobligationer | 0 | 27.700 | 0 | 27.737 | 37 |
| 7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 | 0 | 0 | 0 | 9 | 9 |
| 7.32.20 Pantebreve | 0 | 163 | 0 | 223 | 60 |
| 7.32.23 Udlån til beboerindskud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 0 | 74 | 0 | 74 | 0 |
| 7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. | 0 | 45.674 | 0 | 46.064 | 390 |
| 7.50.50 Kassekreditter og byggelån | 200 | 0 | 175 | 0 | 25 |
| 7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager | 265 | 0 | 276 | 0 | -11 |
| 7.55.70 Kommunekredit | 33.000 | 0 | 32.143 | 0 | 857 |
| 7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt | -7.000 | -74 | -7.543 | 95 | 712 |
| 7.58.79 Garantiprovision | 0 | 23.320 | 0 | 26.836 | 3.516 |
| I alt | 26.465 | 261.157 | 25.748 | 262.961 | 2.521 |

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-1.143**

Funktionen udviser en merudgift på 1,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at budgettet - på baggrund af et lavt forbrug i 1. halvår samt en forventning om et fortsat lavt forbrug i 2. halvår - blev reduceret fra 6 mio. kr. til 2,2 mio. kr. Efterfølgende steg blandt andet udgifter til debetreter og gebyrer mere end forventet.

7.22.08 Realkreditobligationer**-2.002**

Funktionen udviser en mindreindtægt på 2,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der ved en fejl blev søgt om tillægsbevillinger for i alt 2,0 mio. kr. mere, end der reelt var forventet.

7.55.70 Kommunekredit**857**

Funktionen udviser en mindreudgift på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes det forsat lave renteniveau.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt**712**

Funktionen udviser en merindtægt på 0,7 mio. kr. Afvigelsen sker i forbindelse med

obligationshandler samt kursgevinster ved låneomlægninger.

7.58.79 Garantiprovision

3.516

Funktionen udviser en merindtægt på 3,5 mio. kr. Indtægterne sker i forbindelse med Københavns Kommunes garantistillelse for lån. De øgede indtægter skyldes primært højere provisionssatser end forventet.

Skatter, tilskud og udligning

| Funktion | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| 7.62.80 Udligning og generelle tilskud | 819.192 | 7.502.256 | 819.192 | 7.502.256 | 0 |
| 7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge | 391.956 | 759.432 | 391.956 | 759.432 | 0 |
| 7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne | 71.760 | 0 | 71.760 | 0 | 0 |
| 7.62.86 Særlige tilskud | 81.192 | 1.800.624 | 76.107 | 1.798.099 | 2.560 |
| 7.65.87 Refusion af købsmoms | 17.796 | 0 | 59.665 | 0 | -41.869 |
| 7.68.90 Kommunal og indkomstskat | 0 | 22.241.807 | 0 | 22.241.807 | 0 |
| 7.68.92 Selskabsskat | 0 | 1.102.125 | 0 | 1.102.125 | 0 |
| 7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.68.94 Grundskyld | 0 | 3.319.494 | 0 | 3.319.494 | 0 |
| 7.68.95 Anden skat på fast ejendom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I alt | 1.381.896 | 36.725.738 | 1.418.680 | 36.723.213 | -39.309 |

7.62.86 Særlige tilskud

2.560

Funktionen udviser en merindtægt på 2,6 mio. kr. Afvigelsen sker i forbindelse med årets sidste månedlige afregning af tilskud og udligning. Københavns Kommune modtog 2,6 mio. kr. fra ubrugte puljemidler (§19 Tilskud til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske problemer). Det var ikke muligt at forudse denne indtægt, og orienteringen om tilbagebetalingen af midler skete efter sidste sag om bevillingsmæssige ændringer.

7.65.87 Refusion af købsmoms

-41.869

Merudgift på 41,9 mio. kr. vedr. refusion af købsmoms. Hovedforklaringen er, at der i 2014 er sket afregning af 43,5 mio. kr. vedrørende Europaskolen, som er budgetlagt i senere år og skulle have været reperiodiseret til 2014. På den baggrund er der ikke nogen reel merudgift forbundet med refusion af momsen, da bevillingerne i de kommende år kan bortfalde.

Langfristede balanceposter

| Funktion | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| 8.32.20 Pantebreve | -427 | 0 | -432 | 0 | 5 |
| 8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. | 660.390 | 0 | 660.390 | 0 | 0 |
| 8.32.23 Udlån til beboerindskud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 1.802.006 | 0 | 1.798.801 | 0 | 3.205 |
| 8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v. | 225.093 | 0 | 252.223 | 0 | -27.130 |
| 8.55.70 Kommunekredit | 212.670 | 0 | 211.937 | 0 | 733 |
| I alt | 2.899.732 | 0 | 2.922.919 | 0 | -23.187 |

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

3.205

Funktionen udviser et fald på 3,2 mio. kr. Bevægelsen skyldes hovedsageligt en periodiseringsfejl på 2,1 mio. kr. i forbindelse med aftale om ny kassekredit hos Kommunekredit. Aftalen faldt først på plads lige før jul. Dermed blev de første rater overført primo 2015 i stedet for ultimo 2014. Derudover ses for ca. 1,1 mio. kr. forskydninger i lån til betaling af ejendomsskatter.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

-27.130

Funktionen udviser en stigning på 27,1 mio. kr. Det skal her bemærkes, at deponeringer blandt andet afhænger af indgåede lejeaftaler, lånerammernes størrelse, værdigudviklingen i kommunens investeringsforening samt andre forvaltningers aktiviteter. Kontoen kan således først opgøres sent på året. Området er derfor svært at budgettere, hvorfor der i udgangspunktet må forventes afvigelser.

8.55.70 Kommunekredit

733

Funktionen udviser en stigning på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes kursgevinst i forbindelse med låneomlægning.

Øvrige balanceposter

| Hovedfunktion | Korrigeret budget | | Regnskab | | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | Udgift 1.000 kr. | Indtægt 1.000 kr. | |
| 8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten | 0 | 0 | -80.359 | 0 | 80.359 |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt | 0 | 0 | -507.932 | 0 | 507.932 |
| 8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder | 0 | 0 | 2.494 | 0 | -2.494 |
| 8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0 | 0 | 8.738 | 0 | -8.738 |
| 8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0 | 0 | 0 | 1.091 | 1.091 |
| 8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter | 0 | 2.080 | 0 | -1.004.171 | -1.006.251 |
| 8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten | 0 | 0 | 0 | 40 | 40 |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt | 0 | 263.000 | 0 | -105.426 | -368.426 |
| I alt | 0 | 265.080 | -577.059 | -1.108.466 | -796.487 |

Fælles for ovenstående konti er, at der ikke er krav om budgettering.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

80.359

Hovedfunktionen udviser et fald på 80,4 mio. kr. Forskydningen ligger hovedsageligt på momstilgodehavender, som ved udgangen af 2014 var ca. 80 mio. kr. lavere end ved udgangen af 2013.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

507.932

Hovedfunktionen udviser et fald på 507,9 mio. kr. Forskydningen fordeler sig på en række større og mindre modsatrettede afvigelser på de underliggende konti.

Fald (611,5 mio. kr.):

- For så vidt angår 'Tilgodehavender i betalingskontrol' ses blandt andet et fald på 43,0 mio. kr. som følge af indfrielse af tilgodehavender vedrørende salget af Kanalvej.
- På konto for 'Andre tilgodehavender' ses blandt andet et fald på 44,0 mio. kr. som følge af en reduktion i Københavns Ejendommers tilgodehavender vedrørende 'almene skader' på forsikringsordningen.

- I forhold til 'Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår' ses et fald på 524,5 mio. kr. Faldet er sammensat af flere forhold. Blandt sker der en forskydning på 422,7 mio. kr. på KMD Lønservice og 110,9 mio. kr. som følge af refusioner mellem årene.

Stigninger (103,6 mio. kr.):

- For så vidt angår 'Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår' ses blandt andet en stigning på 34,4 mio. kr. Forskydningen skyldes periodepostering vedrørende ekstern forsikringsordning på Sydhavnsskolen.
- Ligeledes ses på samme konto en stigning på 27,8 mio. kr. som følge af udligning af forudbetalinger modtaget i 2013 for Heredalsgade og Husumgade. men med overtagelse i 2014.
- Derudover ses en samlet nettostigning på 41,4 mio. kr. som følge af mindre, modsatrettede bevægelser relateret til almindelig drift, periodeposteringer, feriepenge, udligninger, hensættelser, andre mellemregninger mellem årene med mere.

8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder **-2.494**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 2,5 mio. kr. Stigningen kan henføres til Skorstensfejrvæsenets udfasning af Københavns Kommunes regnskab i 2014 og modsvares på balancen (hovedkonto 9).

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **-8.738**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 8,7 mio. kr. Forskydningen skyldes primært, at KEjd har overtaget en række 3. mandslejemål fra forvaltningerne i 2014, hvilket har medført en stigning i betalt deposita.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **1.091**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,1 mio. kr. Hovedårsagen er deposita forskydninger på samlet 0,8 mio. kr. relateret til diverse opsigelser og indgåelser af private lejemål ved Københavns Ejendomme.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter **-1.006.251**

Hovedfunktionen udviser et fald på 1.006 mio. kr. Forskydningen sker primært som følge af, at der ikke ved udgangen af 2014 har været behov for at optage et lån med sikkerhed i kommunens obligationsportefølje.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **-368.426**

Hovedfunktionen udviser et samlet fald på 368,4 mio. kr. Forskydningen fordeler sig på en række større og mindre modsatrettede afvigelser på underkonti.

Fald (439,9 mio. kr.):

- Hovedårsagen til faldet sker på en 'Mellemregningskonto' ved KMD Lønservice og udgør 406,7 mio. kr. Beløbet fordeler sig med 313,8 mio. kr. på skat samt 92,9 mio. kr. på arbejdsmarkedsbidrag.
- På kontoen for 'Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager' ses et fald på 14,7 mio. kr. Dette kan henføres til betaling af konsulenter, licenser og diverse hardware.
- Herudover ses et samlet nettofald på 18,5 mio. kr. som følge af mindre, modsatrettede bevægelser relateret til almindelig drift, periodeposter, feriepenge, udligninger, hensættelser, andre mellemregninger mellem årene med mere.

Stigninger (71,5 mio. kr.):

- For så vidt angår 'Skyldige feriepenge' ses en stigning på 14,5 mio. kr. Afvigelsen forårsages af forskydninger i ordinære løn- og medarbejderforhold, blandt andet i til- og afgang i antallet af medarbejdere samt på ferieafholdelse.
- For så vidt angår 'Anden kortfristet gæld' ses endvidere en stigning på 24,0 mio. kr. forårsaget af et øget fokus på rettidig betaling af fakturaer hos Københavns Ejendomme. Hos Københavns Brandvæsen ses desuden en stigning på 17,9 mio. kr. som følge af flere indkøb ultimo 2014 med betaling januar 2015. Øget gæld som følge af merudgifter til busdrift i 2014 har endvidere betydet en stigning på 15,1 mio. kr. ved Center for Byudvikling.