

Bilag 6

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser

Udvalg: ØU

Kr.

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
Udviklingsselskabet By & Havn I/S		8.985.943.450	Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes
Metroselskabet I/S		4.444.268.500	selskabernes seneste offentliggjorte årsrapport. For regnskab 2014 betyder det, at det er selskabernes 2013 regnskaber, der anvendes.
Trafikselskabet Movia		165.600.000	
HOFOR Holding A/S	904.376.952	391.200.000	HOFOR har mandat til at fordele garantirammen til energiproduktion og vindmøller mellem holdingselskaberne og hhv. HOFOR Vind og HOFOR Energiproduktion. HOFOR Holding anvendte ultimo året 391,0 mio. kr. af rammen.
HOFOR Vind A/S	382.200.000	0	Der er givet en bruttoramme på 5,6 mia. kr., heraf har BR udmøntet 382,2 mio. kr. Den udmøntede ramme kan deles mellem HOFOR Vind og HOFORs holdingselskaber.
HOFOR Vand København A/S	2.500.000.000	1.966.198.749	
HOFOR Spildevand København A/S	3.500.000.000	3.057.518.000	
HOFOR Bygas P/S	200.000.000	0	
HOFOR Energiproduktion A/S	522.176.952	148.941.562	Der er givet en bruttoramme på 3,0 mia. kr., heraf er 522,0 mio. kr. udmøntet. Den udmøntede ramme kan deles mellem HOFOR Energiproduktion og HOFORs holdingselskaber.
HOFOR Fjernvarme P/S	3.800.000.000	3.428.069.737	
BIOFOS	164.110.000	116.262.260	
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger
Bidrag til Bryggebroen		3.419.925	Grundejernes bidrag for broen. Rettigheden vedrører bidrag for 2015-2018.
Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevinstandele og tilægskøbesummer			Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i Ballerup, Brøndby, Hvidovre, Herlev og Rødovre kommuner. 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, ekspropriation og erstatningsager		200.000	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.
Kommunekemi a/s (skiftede navn til "Nord")		295.112	Regulering af købesum for Kommunekemi a/s.

Eventualforpligtelser		Beløb	
Tilbagekøbsrettigheder - udenbys		2.415.273.371	Borgerrepræsentationen vedtog den 11-12-2014 "Frikøbsaftale mellem Boligselskabernes Landsforening, Københavns Kommune og omegnskommunerne "(2014-0233751), der mod et provenu på 700,0 mio.kr. vil medføre nedskrivning af de udenbys rettigheder med 2,4 mia. kr.
Metroselskabet I/S		12.301.000.000	Kontraktlige forpligtelser: De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af metro har en samlet restværdi på 8.838,0 mio. kr. (2014-priser). Med henblik på driften af metro indtil december 2018 er der endvidere indgået kontrakt med en samlet restværdi på 1.614,0 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger. Vedrørende driften af Cityringen er der indgået kontrakt med en samlet værdi på 1.849 mio. kr. i en periode på 5 år fra Cityringens driftsstart.
Metroselskabet I/S		-	Eventualforpligtelser: Metroselskabet indgår i takstfællesskabet i Hovedstadsområdet. På balancetidspunktet er der i takstfællesskabet solgt rejsehjemmel, der endnu ikke er benyttet, hvorfor Metroselskabet på balancetidspunktet har en rejseforpligtelse i forhold hertil. Anlægget af Metro indebærer ekspropriationer, erstatninger og lignende, for hvilket interessentskabet betaler til de berørte ejere/beboere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort. Rammerne for færdiggørelse af Cityringen blev usikre i løbet af 2013, hvilket har medført risiko for ændring i projektsum og ibrugtagningstidspunkt samt muligt yderligere finansieringsbehov. Metroselskabet kunne konstatere, at summen af den allerede tabte arbejdstid, de pt. uafklarede forhold for det fremtidige arbejde og den meget forøgede risiko for fremtidige klagesager, der forsinker arbejdet, kunne akkumulere til en forsinkelse på 2-3 år. Ud fra de tidligere skønnede ekstraomkostninger kunne dette betyde en merudgift på op imod 2,4 og 4,5 mia. kr. I februar 2014 indgik forligskredsen bag lov om Cityringen en aftale om mere sikre rammer for Cityringsbyggeriet samt en nabopakke.D28
Udviklingselskabet By & Havn I/S		-	For at kunne leve op til Lov om Metroselskabet I/S og Arealudviklingselskabet I/S's 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. By & Havn indestår som selvskyldnerkautionist for en byggekreditfacilitet på 200,0 mio. kr. i Nordea udbetalt til Projektselskabet Marmorbyen P/S.
Rets, ekspropriation og erstatningsager		0	Økonomiforvaltningen har en verserende retssag inden for ejendomsområdet. Denne specificeres ikke af hensyn til det videre sagsforløb.
Busdrift, tilskud til Movia		65.100.000	Retten afsagde den 21. januar 2015 kendelse den i 2012 anlagte voldgiftssag af DSB og Metroselskabet mod Movia om fordelingen af passagerindtægterne. Afgørelsen betyder at Movia skal betale erstatning for 161,4 mio.kr. for periode 2008-2014. For KK betyder det en omkostning på 65,1 mio. kr. Movia er i gang med at undersøge, hvorledes omkostningerne skal indregnes i kommunens tilskud. Økonomiudvalget blev orienteret 03.02.2015
Kommunekemi a/s (skiftede navn til "Nord")	Ubegrænset	Ubegrænset	Ubegrænset garanti (miljø/deponi) ifbm. salget af Kommunekemi A/S
Kommunekemi a/s (skiftede navn til "Nord")		82.478	Kommunekemi a/s (nu "Nord") Landskatteretten har afgjort, at Kommunekemi ikke har kunnet fradrage fastholdelsesbonus til selskabets ledelse i tidligere årsregnskaber, hvilket medførte, at der i 2014 er blevet udbetalt 564.920,0 kr. til køberen af Kommunekemi fra Escrow kontoen. Københavns Kommunes andel af dette er 82.478,0 kr., som betyder nedskrivning af de langfristede tilgodehavender i Københavns Kommune.
Projekt & Bygherre		74.100.000	Der er eventualforpligtelser på fire anlægsprojekter. Anlægsprojekt 1: afventer voldgift, forventet eventuelforpligtelse på 1,9 mio. kr. Anlægsprojekt 2: forventet eventualforpligtelse på 45,0 mio. kr. på basis af syn og skøn. Anlægsprojekt 3: Fejl og mangler ved og efter aflevering, samt dagbod. Entreprenør indstillet på at finde en løsning. Forventet eventuel forpligtelse på 4,2 mio. kr. Anlægsprojekt 4: Procesrisiko i forbindelse med retssag. Forventet eventuel forpligtelse på 23,0 mio. kr.

Kunde og Planlægning		-2.641.000	Kommunen kan have et tilgodehavende i forbindelse med to retssager, dvs. en potentiel indtægt. Retssagerne drejer sig henholdsvis om et lejetab og et nettokrav ved fraflytning. Begge lejemål relaterer sig til lejemål i Købven.
----------------------	--	------------	---

Bilag 7

Personale oversigt	Lønudgift vedtaget		Lønudgift regnskab 1000kr		Personale vedtaget		Personale regnskab		Gennemsnitspris pr.	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Økonomiudvalget										
Service	909.059	982.229	1.101.678	1.175.841	2.292	2.240	2.162	2.323	510	506
1109 - Fælles servicepulje	0	0	0	111	0	0	0	0	-	-
1112 - Fælles rammepulje	5.492	-6.400	3.533	1.075	0	0	0	0	-	-
1118 - Økonomisk forvaltning, service	152.043	156.071	162.517	164.089	210	254	318	314	511	522
1121 - Barselsfonden	0	0	105.738	105.850	0	0	0	0	-	-
1140 - Københavns Brandvæsen, service	272.779	276.719	285.836	286.782	710	655	681	667	420	430
1149 - Skorstensfejervæsenet	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
1170 - Københavns Ejendomme, Service	228.745	196.210	203.376	191.409	512	473	488	470	416	407
1190 - Koncernservice, service	250.000	359.629	340.678	426.526	860	858	674	872	506	489
Anlæg	1.607	2.149	2.530	31.952	0	0	1	48	3.350	667
3120 - Barselsfonden, anlæg	0	0	428	578	0	0	0	0	-	-
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg	1.607	2.149	2.018	1.980	0	0	1	0	3.615	-
3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg	0	0	83	120	0	0	0	0	423	476
3171 - Københavns Ejendomme - Eksekvering af	0	0	0	29.275	0	0	0	48	-	614
Overførsler	85	60.163	9.582	5.680	0	0	14	8	702	736
7121 - Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede over	0	0	2.211	1.541	0	0	0	0	-	-
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	85	60.163	85	0	0	0	0	0	-	-
7149 - Skorstensfejerne i København	0	0	7.286	4.138	0	0	14	8	533	536
Finansposter	0	0	0	0	0	0	11	11	0	0
9175 - KMD Lønservice	0	0	0	0	0	0	11	11	0	0
Udvalg i alt	910.751	1.044.541	1.113.789	1.213.473	2.292	2.240	2.187	2.389	509	508
Heraf gruppering 200	18.117	19.297	21.107	18.422	0	26	34	29	618	643
Heraf 6.45	394.365	686.742	687.386	822.109	0	1.568	1.326	1.629	519	505

Korrigerig for elever 2014: Beløb samt årsværk skal fordeles på de relevante bevillinger. Se evt. 'elev' fanerne for bedre overblik.

Reg.kontonummer	Elevtpe	Årsværk	Forvaltning	Udgift 1000 kr
200529041	Kontor	1,75	ØKF	299,14
200529042	Kontor	6,00	ØKF	1.609,33
200529101	PC-support	4,47	ØKF	833,70
200529132	Mediegrafiker	1,00	ØKF	213,96
200529151	Mekaniker	2,00	ØKF	418,10
200529231	Digital Service	2,46	ØKF	438,95
200529232	Digital Service	0,94	ØKF	222,82

Forklaring på organisatorisk ændring Kejd er samlet under ØKF og Borgerservice under KFF. Dette gælder også for opgørelsen af gr. 200 og im 6.45. Dette gælder både 2013 og 2014	Lønudgift vedtaget		Lønudgift regnskab 1000kr		Personale vedtaget		Personale regnskab		Gennemsnitspris pr.	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
ØKF										
1170 - Københavns Ejendomme, Service	0	0	0	191.409	0	0	0	466	0	411
1186 - Københavns Borgerservice, service	0	156.876	189.782	0	330	380	425	33	446	0
KFF										
1510 - Kultur og Fritid	433.824	434.363	455.709	618.745	1.181	1.086	1.052	1.417	433	437
1550 - Københavns Ejendomme	228.745	196.210	203.376	0	512	473	488	4	416	0
ØKF NY										
1170 - Københavns Ejendomme, Service	228.745	196.210	203.376	191.409	512	473	488	470	416	407
KFF Ny										
1510 - Kultur og Fritid	433.824	591.239	645.491	618.745	1.511	1.466	1.477	1.449	437	427

Økonomisk forvaltning, service

Udvikling i gennemsnitlig lønudgift pr. årsvær i regnskab 2013 og 2014:

Udviklingen i den gennemsnitlige lønudgift pr. årsværk udviser en stigning på 11 t. kr. svarende til 2,1 % giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Årsværk:

Udviklingen af antal årsværk i 2014 fra vedtaget budget med 254 årsværk til regnskabet med 314 årsværk skyldes primært, at politikerne ikke var medtaget i det vedtagne budget.

Udvikling i til- og afgang af medarbejdere i ØKF Rådhus

I ØKF Rådhus har der i år 2014 været en samlet personaleomsætning på 14,3 %. Procenten er udregnet på baggrund af antal medarbejdere, der forlader kommunen. Tallet ligger under kommunens målsætning på maksimalt 17 % i personaleomsætning.

Udvikling i sygefravær, herunder forebyggende indsats og øvrige tiltag

Udviklingen i sygefraværet målt i fraværsværk pr. medarbejder for ØKF Rådhus fra 2013 til 2014 viser en stigning fra 4,1 til 4,3 i antallet af fraværsværk pr. medarbejder, svarende til en stigning på 4,7%.

Sygefraværet har fortsat ledelsens bevågenhed, og udviklingen i sygefraværet følges tæt. På Rådhuset arbejdes der specielt med fokus på tidlig tilbagevenden fra sygdomsforløb. Rådhuset arbejder løbende med forbedring af trivslen bl.a. gennem arbejdet i de lokale arbejdsmiljøgrupper og i MED-regi samt i opfølgningen på trivselsundersøgelsen, som blev foretaget i 2013. Endvidere er der fokus på følgende indsatsområder :

Aktivt brug af AMK (Arbejdsmiljø København) og "Tidlig indsats"

Indledende dialog mellem leder og medarbejder samt tæt opfølgning ift. samtaler

Handleplaner på trivselsundersøgelsen 2013

Brug af mulighedserklæring Fastholdelsesredskaber som delvis raskmelding, jobrotation, fleksibilitet, sundhedstilbud

Københavns Brandvæsen, service

Udvikling i gennemsnitlig lønudgift pr. årsvær i regnskab 2013 og 2014:

Udviklingen i den gennemsnitlige lønudgift pr. årsværk på 10 t.kr. skyldes hovedsageligt den generelle lønudvikling og det forhold at der sker en fortsat udskiftning af tjenestemandsansatte med overenskomstansatte.

Årsværk:

Forskellen mellem budgetteret og realiseret antal årsværk skyldes primært, at medarbejderstaben på Alarmvagtcentralen er udvidet for at nedbringe anvendelsen af overarbejde.

Københavns Ejendomme

Udvikling i den gennemsnitlig lønudgift pr. årsvær i regnskab 2013 og 2014:

Udviklingen i den gennemsnitlige pris pr. årsværk som udviser et fald på 9t. kr. svarende til 2,2 %, giver dette ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Årsværk:

På bevillingen Københavns Ejendomme, service har der været et fald på 18 årsværk fra 2013 til 2014. Dette skyldes to modsatrettede effekter. For det første er 48 årsværk flyttet til bevillingen Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager i forbindelse med forvaltningsskiftet. Dette modsvares delvist af, at der har været en stigning på 12 årsværk på de indtægtsdækkede ejendomsdriftsområder (facility management og Rengøringservice). Derudover har Københavns Ejendomme i 2014 fra forvaltningerne overtaget et betydeligt antal ejendomme, som skal administreres og vedligeholdes. Dette har i Københavns Ejendomme medført en stigning i antal årsværk, som er blevet tilført fra forvaltningerne.

På bevillingen Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg har der været en stigning fra 0 til 48 årsværk fra 2013 til 2014, hvilket skyldes, at det er en nyoprettet bevilling. I 2013 indgik årsværksforbruget på området under bevillingen Københavns Ejendomme, service.

Koncernservice, service

Udvikling i den gennemsnitlige lønudgift pr. årsvær i regnskab 2013 og 2014

Den gennemsnitlige pris per årsværk er faldet fra 506 t.kr. i 2013 til 495 t. kr. i 2014, hvilket er et fald på 17t. kr. eller 3,4 %. Dette skyldes primært hjemtagelsen af kontor og it personale, HK'ere, i forbindelse med SAO med marginalt lavere gennemsnitssløn i forhold til hele KS.

Årsværk

Det vedtagne budget for 2014 havde KS budgetteret med 858 årsværk og endte med et forbrug på 855 årsværk, hvilket er en afvigelse på under 1%.

Udviklingen i antal årsværk fra 2013 til 2014 i regnskabet viser en stigning på 181 årsværk.

Dette kan henføres til den sidste overførsel af medarbejderne fra SOF og BUF decentral i forbindelse med samlingen af administrative medarejdere (SAO) og en efterfølgende effektivisering.

Større strukturændringer mellem bevillinger/udvalg

Større strukturændring ved overførslen af medarbejdere fra SOF og BUF decentral.

Udvikling i sygefravær, herunder forebyggende indsats og øvrige tiltag

KS har i 2014 været igennem store forandringer inklusiv en effektiviseringsrunde, hvorfor det må forventes at sygefraværet er højere end normalt. I forbindelse med SAO-effektiviseringen har KS undersøgt hvordan sygefraværet for 2014 ville se ud fraregnet det sygefravær de opsagte medarbejdere har haft. Uden de opsagte medarbejdere har KS et sygefravær på 7,9 fraværdsdagsværk pr. fuldtidsansat, og det samme som i 2013, hvilket kun er 0,2 over måltallet.

KS har i efteråret igangsat initiativer bl.a. i form af skærpelse af processer, øget antal af forebyggende omsorgssamtaler mv., som vi i perioden september-december 2014 kunne se havde en positiv effekt på månedens aktuelle sygefravær. KS fortsætter i 2015 med at have stort fokus på og en tæt opfølgning af sygefraværet. KS har også indledt et samarbejde med AMK omkring "Trivselstema i MED-regi", som vi forventer har en positiv påvirkning på sygefraværet på sigt.

Bilag 8

Selskabsdeltagelse

Udvalg: ØU

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 2014 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	247.810	55,0%	-3.082.318	-1.695.275	55%	8.985.943		Carsten Koch, Lars Weiss og Lars Berg Dueholm
Metroselskabet I/S (se anm. 4+5)	I/S	Økonomiudvalget	5.875.429	50,0%	4.944.217	2.472.109	50%	4.444.269		Lars Aslan Rasmussen, Ninna Hedeager Olsen og Rasmus Jarlov
Movia (se anm. 2)	I/S	Økonomiudvalget	2.604	12,9%	-113.600	-14.654	12,9%	241.590	346.156	Peter Thiele
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.500.500	100,0%	7.779.970	7.779.970		8.991.928		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Ayfer Baykal, Lisa Herold Ferbing og Søren Thuesen Pedersen
HOFOR komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100,0%	589	589				Leo Larsen, Jakob Hougaard, Ayfer baykal, Lisa Herold Ferbing og Søren Thuesen Pedersen
BIOFOS (se anm. 3)	A/S	Økonomiudvalget	235.500	47,1%	3.161.892	1.489.251				Leo Larsen
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	10.834	50,0%	644.489	322.245				Henrik Nord og Rikke Lauritzen
ARENA CPHX KOMPLEMENTAR A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50,0%	521	261				Henrik Nord og Rikke Lauritzen
Ejerlauget Saltholm	Ejerlaug	Økonomiudvalget		6,5%	20.889	1.358				
BIOFOS	A/S	Økonomiudvalget	235.500	47,1%	3.161.892	1.489.251		116262		Leo Larsen

Note: mangler der linjer indsættes der blot en ekstra række - kun de hvide felter udfyldes.

Anm. 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes seneste offentliggjorte årsrapport. For regnskab 2014 betyder det, at det er selskabernes 2013 regnskaber, der anvendes.

Anm. 2: Københavns Kommunens andel i Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunens finansieringsbidrag til Movia i 2013, dvs. 346.156 t. kr. delt med total finansieringsbehov på 2.683.280 t. kr. = 12,9 %. Københavns Kommunens andel af Movia eventuelforpligtelser opgøres som Københavns Kommunens andel af Movias gæld 2013 opgjort som ejerandel x samlet gæld per 31/12-13.

Anm. 3: BIOFOS er primo 2014 overført til HOFOR Koncernen.

Anm. 4: Metroselskabets indskudskapital og egenkapital er reguleret med staten og Københavns Kommunes indskud i 2014 af 0,4 mia. kr. til afgrænsning til Sydhavnen og 0,8 mia. kr. til Cityringen.

Anm. 5: Københavns Kommune har her ud over indbetalt 1,8 mia. kr. til Metroselskabet, som et tilgodehavende indtil byggeriet af metroen til Sydhavnen påbegyndes.

Anm. 6: Garantierne til HOFOR selskaberne er pr. 31/12-2014.

Anm. 7: BIOFOS andelen er opgjort efter stiftelsesdokumentet 5.000.000 aktier til kurs 608,1332. Københavns Kommunes andel er 2.355.000 stk. aktier. Københavns Kommunes aktier i BIOFOS blev primo 2014 overført til HOFOR koncernen, sammen med de øvrige HOFOR kommuners BIOFOS aktier. BIOFOS blev dermed en del af HOFOR koncernen.

Anm. 8: Københavns Kommunens ejerandel af By & Havn er med lovændringen tidligere på måneden steget til 95 pct. (efter regnskabsafslutning). Københavns Kommunens andel af bestyrelsen i By & Havn forøges i den sammenhæng fra 3 til 4.