



Kvartalsregnskab pr. 1. kvartal 2015

Tabel 1 Regnskabsopgørelse pr. marts 2015 (periode 1-3)

Regnskabsopgørelse (mio. kr.)	R-2014 periode 1-3	Budget 2015 periode 1-3	Forbrug periode 1-3	Forbrugs- andel af det samlede KB
Skatter	10.154	10.621	10.562	38 %
Tilskud og udligning	1.799	2.122	1.415	16 %
Indtægter	11.953	12.743	11.977	33 %
Service	5.447	5.206	5.324	22 %
Overførsler (uden HK I)	2.275	2.240	2.232	23 %
Driftsudgifter	7.722	7.446	7.556	22 %
= Driftsresultat før finansiering	4.231	5.297	4.420	-
Renter mv.	-24	-7	-6	-5 %
= Resultat af ordinær driftsvirksomhed	4.207	5.290	4.414	-
Samlede anlægsudgifter (uden HK I)	272	1.322	308	7 %
Samlede anlægsindtægter (uden HK I)	109	184	159	13 %
Anlægsudgifter	162	1.138	149	5 %
= Resultat af det skattefinansierede område	4.044	4.152	4.266	-
Drift (indtægter - udgifter)	163	195	196	-
Anlæg (indtægter - udgifter)	0	-1	0	-
Forsyning (HK I)	163	194	196	-
RESULTAT I ALT	4.207	4.346	4.462	-

Kvartalsregnskabet for 1. kvartal 2015 udviser et overskud på 4.462 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 4.346 mio. kr. Resultatet er dermed 116 mio. kr. bedre end forventningen i budgettet til årets første tre måneder. Dette er primært sammensat af følgende:

- der har været færre indtægter i forhold til forventningen i det periodiserede budget (766 mio. kr.). Heraf vedrører 707 mio. kr. en periodeforskydning der er udlignet i april. De resterende 59 mio. kr. vedrører nedjusteret udskrivning af indtægter fra grundskyld i 2015 på baggrund af ændrede vurderinger fra SKAT. Der følges op på forholdet ved halvårsregnskabet, og sagen er sat på risikolisten.
- der har været flere driftsudgifter i forhold til forventningen i periodiseret budget (110 mio. kr.)
- der har været færre nettoanlægsudgifter i forhold til forventningen i periodiseret budget (990 mio. kr.). Dette skyldes hovedsageligt periodiseringsfejl i forbindelse med oprettelsen af Byggeri København. Budgettet reperiodiseres frem mod halvårsregnskabet.

Team Regnskab

Rådhuset, 2. Sal, 39
1599 København V

Telefon
4022 5386

E-mail
VIA@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

De samlede driftsudgifter udgør i 1. kvartal 2015 22 pct. af det samlede korrigerede budget, hvilket svarer til niveauet for sidste år.

Det bemærkes, at det kun er 5 pct. af bruttoanlægsbudgettet, som er anvendt i 1. kvartal 2015, hvilket ligeledes svarer til niveauet for sidste år.

Den samlede afvigelse på drifts- og anlægsudgifter i forhold til forventningen i periodiseret budget på i alt 879,6 mio. kr. er fordelt på udvalgene, jf. tabel 2.

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

Udvalg	Service	Overførsler	Nettoanlæg*	I alt
Økonomiudvalget	41,4	4,1	1.051,1	1.096,5
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3,6	-6,5	0,0	-3,0
Børne- og Ungdomsudvalget	-236,1	-1,6	-1,6	-239,3
Teknik- og Miljøudvalget	0,8	0,0	-52,5	-51,6
Kultur- og Fritidsudvalget	-4,1	-0,5	0,0	-4,6
Socialudvalget	91,1	-37,4	-6,9	46,8
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-14,4	49,3	-0,2	34,7
Revision, Borgerrådgiver og Beredskab	0,1	-	-	0,1
I alt	-117,8	7,4	989,9	879,6

* Afvigelsen på anlægsområdet vedrører primært anlægsudgifter

**Overførsler og nettoanlæg er eksklusiv hovedkonto 1.

I det følgende forklares de væsentligste årsager til afvigelserne imellem det periodiserede budget og forbrug pr. 1. kvartal 2015 fordelt på forvaltninger.

Økonomiudvalget, service

Udvalget har et realiseret samlet mindreforbrug på 41,4 mio. kr. på service. Dette skyldes primært følgende:

- et mindreforbrug på fælles forsikringer på 31,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes en forsinkelse på betaling af kommunens forsikringspræmie.
- et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. som følge af betalingsforskydninger, herunder betaling af driftsaftalen til Koncernservice.
- et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. som følge af at der er en forsinkelse under Københavns Ejendomme på opgaver som følge af sikkerheds- og myndighedskrav. Forsinkelsen forventes at blive indhentet i løbet af året.

Børne- og Ungdomsudvalget, service

Udvalget har et realiseret merforbrug på service på 236,1 mio. kr., hvilket primært skyldes merforbrug på bevillingsområderne 'Dagtilbud' (102,9 mio. kr.), 'Undervisning' (105,4 mio. kr.),

'Specialundervisning' (17,8 mio. kr.), og 'Administration' (5,4 mio. kr.). Hovedårsagen til afvigelserne er, at en del af budgettet i februar er fejlplaceret i april.

Socialudvalget, service

Udvalget har et realiseret mindreforbrug på service på 91,1 mio. kr. som fordeler sig over flere modsatrettede afvigelser. De primære skyldes

- et mindreforbrug på 45,7 mio. kr. på bevillingsområdet 'Borgere med sindslidelse' primært som følge af ændret forbrugsmønster på de socialpsykiatriske bocentre set i forhold til samme periode sidste år. Dertil kommer manglende opkrævninger fra Regionen for periodens færdigbehandlede patienter.
- et mindreforbrug på 26,1 mio. kr. på bevillingsområdet 'Børnefamilier med særlige behov' som følge af periodeforskydninger.
- et mindreforbrug på 23,8 mio. kr. på bevillingsområdet 'Borgere med handicap, demografireguleret', hvilket skyldes, at forbrugsmønstret på købte botilbudspladser er ustabil, da det afhænger af opkrævninger fra andre kommuner. Afvigelsen tilskrives periodeforskydninger, der forventes at udligne sig i den resterende del af året.
- et merforbrug på 7,8 mio. kr. på bevillingsområdet 'Udsatte voksne' som følge af ændret forbrugsmønster på herberg og krisecentre set i forhold til samme periode sidste år. Dertil kommer forsinkede opkrævninger fra andre kommuner på købte pladser.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, service

Udvalget har et realiseret merforbrug på service på 14,4 mio. kr. som hovedsageligt kan henføres til et merforbrug på bevillingsområdet 'Beskæftigelsesindsats'. Afvigelsen skyldes, at udbetaling af tilskud og afregning af IT-udgifter er sket tidligere end forudsat og dels at der udestår omkontering vedrørende pensionsudgifter i forbindelse med løntilskud til forsikrede ledige mv. til bevillingsområdet 'Efterspørgselsstyrede overførsler'.

Socialudvalget, overførsler mv.

Udvalget har på overførsler mv. et samlet realiseret merforbrug på 37,4 mio. kr., hvilket skyldes forsinkede indtægter fra refusion af særligt dyre enkeltsager. Afvigelsen tilskrives periodeforskydninger, der forventes at udlignes sig i den resterende del af året.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, overførsler mv.

Udvalget har et samlet realiseret mindreforbrug på 49,3 mio. kr. på overførsler mv., som er sammensat af

- et mindreforbrug på den efterspørgselsstyrede indsats på 95,8 mio. kr., hvilket skyldes følgende: 1) afregningen af aktiviteterne er forsinket fordi leverandørerne indsender fakturaer med forsinkelse, 2) aktiviteten har været lavere end forventet, 3) der er hjemtaget mere refusion end forudsat og 4) der udestår omkontering vedrørende den interne indsats fra servicemidlerne.
- et merforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler på 46,5 mio. kr., hvilket primært skyldes forsinket afregning af A-dagpenge og arbejdsmarkedsydelse i 2014, som har betydet at udgifterne først er konteret i 1. kvartal 2015.

Økonomiudvalget, anlæg

Økonomiforvaltningen har realiseret et samlet mindreforbrug på 1.051,1 mio. kr. på anlæg. Dette skyldes hovedsageligt periodiseringsfejl i forbindelse med oprettelsen af Byggeri København. Budgettet reperiodiseres frem mod halvårsregnskabet.

Teknik- og Miljøudvalget, anlæg

Udvalget har et realiseret merforbrug på 52,5 mio. kr. på anlæg, som primært skyldes periodeforskydninger på projekterne *Nordhavnsvej*, *tilkoblingsanlæg*, *Stibro over Inderhavnen* samt *Busfremkommelighed*, *Nørre Campus*. Afvigelsen skyldes en teknisk periodisering af anlægsbudgettet i driftsåret.