



Kvartalsregnskab pr. 3. kvartal 2014

Tabel 1. Regnskabsopgørelse pr. september 2014 (periode 1-9)

Regnskabsopgørelse (mio. kr.)	R-2013 pr. 1-9	Budget2014 pr. 1-9	Forbrug pr. 1-9	Forbrugs- andel af det samlede KB
Skatter	21.158	21.861	21.862	79 %
Tilskud og udligning	6.858	6.399	6.399	74 %
Indtægter	28.016	28.261	28.262	78 %
Service	16.741	16.756	16.632	72 %
Overførsler (uden HK I)	7.093	7.291	6.972	69 %
Driftsudgifter	23.834	24.047	23.604	71 %
= Driftsresultat før finansiering	4.182	4.214	4.658	-
Renter mv.	290	144	167	89 %
= Resultat af ordinær driftsvirksomhed	4.472	4.358	4.825	-
Samlede anlægsudgifter (uden HK I)	2.231	1.874	1.835	43 %
Samlede anlægsindtægter (uden HK I)	392	493	394	49 %
Anlægsudgifter	1.839	1.381	1.442	42 %
= Resultat af det skattefinansierede område	2.633	2.977	3.383	-
Drift (indtægter - udgifter)	229	206	238	-
Anlæg (indtægter - udgifter)	-2	-3	-3	-
Forsyning (HK I)	227	202	235	-
RESULTAT I ALT	2.860	3.179	3.618	-

Kvartalsregnskabet for 3. kvartal 2014 udviser et overskud på 3.618 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 3.179 mio. kr. Resultatet er dermed 439 mio. kr. bedre end forventningen i budgettet til årets første 3 måneder. Dette skyldes primært at:

- der har været færre driftsudgifter i forhold til forventningen i periodiseret budget (443 mio. kr.)
- der har været færre udgifter til renter i forhold til forventningen i periodiseret budget (23 mio. kr.). Årsagen til dette er primært at der på bevillingsområdet "Renter af langfristet gæld" (HK 7) har været et mindreforbrug på 16 mio. kr.
- der har været færre anlægsudgifter i forhold til forventningen i periodiseret budget (39 mio. kr.) men at der modsatrettet også har været færre indtægter (100 mio. kr.) end det oprindeligt budgetterede. Dette skyldes hovedsageligt periodiseringsfejl.
- der på forsyningsområdet er en samlet positiv afvigelse på i alt 33 mio. kr. Dette skyldes primært modsatrettede afvigelser på affaldsområdet (mindreindtægter på 17,9 mio. kr. og mindreforbrug 48,4 mio. kr.).

Team Regnskab

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1599 København V

Telefon
3366 2063

E-mail
YZ8H@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

De samlede driftsudgifter udgør i 3. kvartal 2014 71 % af det samlede korrigerede budget hvilket svarer til niveauet for sidste år.

Det bemærkes, at det kun er anvendt 42 pct. af bruttoanlægsbudgettet, som er anvendt i 3. kvartal 2014 mod 55 pct. i 3. kvartal 2013.

Den samlede afvigelse på drifts- og anlægsudgifter i forhold til forventningen i periodiseret budget på i alt 382 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	16,5	-2,4	17,5	31,6
Sundheds- og Omsorgsudvalget	89,5	-41,3	0,2	48,4
Børne- og Ungdomsudvalget	-13,5	0,8	-0,2	-12,9
Teknik- og Miljøudvalget*	75,1	3,3	-95,8	-17,3
Kultur- og Fritidsudvalget	-2,8	-1,4	-12,9	-17,2
Socialudvalget	-35,7	65,7	25,4	55,5
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-4,4	294,4	4,6	294,6
Revision, Borgerrådgiver og BSK	-0,8	-	-	-0,8
I alt	124,0	319,2	-61,1	382,0

* Afvigelsen på anlægsområdet vedrører primært anlægsudgifter

I det følgende forklares de væsentligste årsager til afvigelserne imellem det periodiserede budget og forbrug pr. 3. kvartal 2014 fordelt på forvaltninger.

Økonomiudvalget, service

Udvalget har et realiseret samlet mindreforbrug på 16,5 mio. kr. på service. Dette er sammensat af:

- en merindtægt på 24,3 mio. kr. i Københavns Ejendomme som vedrører privat husleje mm. samt tilbagebetaling i forbindelse med en forsikringssag, hvor udgifterne er afholdt i tidligere år.
- en merudgift på 7,6 mio. kr. i Københavns Ejendomme, som primært kan henføres til ikke budgetterede udgifter i forbindelse med skybruddet.

Sundheds- og Omsorgsudvalget, service

Udvalget har et realiseret et samlet mindreforbrug på service på 89,5 mio. kr. som primært kan henføres til faldende udgifter til køb og salg af pladser, en forsinkelse på implementeringen af ”Det fælles medicinkort” samt tidsforskydninger i en række planlagte KOS-projekter.

Teknik- og Miljøudvalget, service

Udvalget har et realiseret mindreforbrug på 75,1 mio. kr. på service. Mindreforbruget kan primært henføres til:

- et samlet mindreforbrug på 52,4 mio. kr. på bevillingen 'Ordinær drift', som skyldes såvel merindtægter på 26,8 mio. kr. som mindreudgifter på 25,6 mio. kr. fra byggesagsgebyrer. Merindtægterne skyldes, at der er givet byggetilladelse til flere kvadratmeter i 3. kvartal af 2014 end hvad der oprindeligt var forventet for hele året. Mindreudgifterne skyldes primært interne byggesagsgebyrer der konteres som udgifter, udsat betaling af vandafledningsbidrag samt mindreudgifter til bl.a. konsulentbistand og IT-systemer.
- et mindreforbrug på 16,0 mio. kr. på bevillingen 'Byfornyelse, ydelsesstøtte' som kan henføres til forskydninger i den realiserede ydelsesstøtte.

Socialudvalget, service

Udvalget har et realiseret merforbrug på service på 35,7 mio. kr. som fordeler sig over flere modsatrettede afvigelser. De primære skyldes

- et mindreforbrug på 27,6 mio. kr. på bevillingsområdet 'Børnefamilier med særlige behov' som følge af periodeforskydninger
- et merforbrug det demografiregulerede hjemmeplejeområde på 13,8 mio. kr. som skyldes, at effekten af igangværende økonomiske handleplaner ikke er indregnet i budgettet
- et merforbrug på bevillingsområdet 'Borgere med handicap' på 28,2 mio. kr. som primært kan tilskrives øgede udgifter til ordningen for borgerstyret personlig assistance, der afhænger af hvornår indtægtskrav fra eksterne leverandører samt refusion fra Regionen falder. Hertil kommer merforbrug på administration der skyldes et fejlagtigt skøn af lønudgifter.

Sundheds- og Omsorgsudvalget, overførsler mv.

Udvalget har på overførsler mv. en afvigelse på 41,3 mio. kr. hvilket primært kan henføres til et merforbrug på Kommunal medfinansiering grundet periodiseringsfejl.

Socialudvalget, overførsler mv.

Udvalget har på overførsler mv. et samlet realiseret mindreforbrug på 65,7 mio. kr. som primært skyldes lavere aktivitet end forventet på førtidspension og sociale ydelser.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, overførsler mv.

Udvalget har et samlet realiseret mindreforbrug på 294,4 mio. kr. på overførsler mv., som er sammensat af

- et mindreforbrug på den efterspørgselsstyrede indsats på 25,1 mio. kr. Her ses et samlet mindreforbrug for året som helhed, hvilket bl.a. skal ses i sammenhæng med, at forsikrede ledige gør mindre brug af deres ret til 6 ugers selvvalgt uddannelse end forudsat.

- et mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler på 269,3 mio. kr. som dels kan henføres til lavere gennemsnitlig ydelse pr. ydelsesmodtager og dels til, at der er færre ydelsesmodtagere end forudsat.

Økonomiudvalget, anlæg

Økonomiforvaltningen har realiseret et samlet mindreforbrug på 17,5 mio. kr. på anlæg. Dette er sammensat af

- mindredgifter vedrørende Københavns Ejendomme, anlæg på 28,0 mio. kr. skyldes en periodiseringsfejl.
- 'Salg af rettigheder' der udviser mindreindtægter på 10,6 mio. kr., hvilket primært kan henføres til betalingsforskydelser.

Teknik- og Miljøudvalget, anlæg

Udvalget har et realiseret merforbrug på 95,8 mio. kr. på anlæg

Dette skyldes primært

- et samlet merforbrug på 50,8 mio. kr. på bevillingen 'Ordinær anlæg' som primært består af merforbrug på projekterne Busfremkommelighed, Nørre Campus (37,2 mio. kr.) og Flintholm Station (9,7 mio. kr.)
- et merforbrug på bevillingen 'Byfornyelse, anlæg' på 45,0 mio. kr. fordelt på projekterne Rughavevej 2-4 / Toftegårds Allé 24-28 (8,7 mio. kr.), Gammel Jernbanevej 46-48 / Toftegårds Allé 23-27 (6,2 mio. kr.) og Frederikssundsvej 312 A-B (16,3 mio. kr.).

Socialudvalget, anlæg

Udvalget har et samlet realiseret mindreforbrug på 25,4 mio. kr. som skyldes periodiseringforskydninger relateret til anlægsperiodiseringer af det korrigerede budget.