



Til Økonomiudvalgets aflæggerbord

04-11-2014

Økonomiforvaltningens forventede regnskab oktober pr. 2014 samt administrative ændringer

Sagsnr.
2014-0198123

Dokumentnr.
2014-0198123-27

Jævnfør cirkulæret for budgetopfølgning 2014 skal fagudvalgets regnskabsprognoser, kvartalsregnskaber og halvårsregnskab behandles i fagudvalget, jf. tabel 1. Disse behandles dog ikke særskilt i Økonomiudvalget for Økonomiforvaltningen, idet Økonomiudvalgets egne regnskabsprognoser, kvartalsregnskaber og halvårsregnskab indgår i den samlede indstilling for hele kommunen.

Sagsbehandler
Michael Rud Friis

Økonomiforvaltningen vil fremadrettet forelægge Økonomiudvalget på aflæggerbordet de skabeloner, som fagforvaltningerne er forpligtigede til at forelægge deres fagudvalg, jf. nedenstående tabel 1.

I forbindelse med forventet regnskab pr. oktober 2014 indgår følgende skabeloner ikke:

- Skabelon 3 benyttes ikke
- Skabelon 5 Økonomiforvaltningen har ingen forventede overførelser
- Skabelon 8 benyttes kun til halvårsregnskabet
- Skabelon 9 Økonomiforvaltningen har ikke mindreforbrug på service der kan omprioriteres.

**Tabel 1: Skabeloner til regnskabsprognoserne,
kvartalsregnskaberne og halvårsregnskabet**

Skabelon nr.	Produkt	Behandles af fagudvalget
1	Det forventede regnskab – Fælles udvalgsskabelon	Ja
2	Bruttoficeret budget, regnskab og afvigelser	Valgfri
3	Administrative udgifter	Ja
4	Forventede korrektioner	Valgfri
5	Forventede overførsler	Ja
6	Låneberettigede udgifter	Valgfri
7	Kvartalsregnskab	Ja
8	Halvårsregnskab	Ja
9	Mindreforbrug på service, der kan omprioriteres i forbindelse med budgetforhandlingerne	Ja

**Sekretariatet for
Ledelse og
Kommunikation**

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1550 København V

Telefon
3366 2192

Telefax
3366 7014

E-mail
mrf@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800299

www.kk.dk

**Præsentation af Økonomiforvaltningens prognose pr. oktober
2014**

I forbindelse med tredje prognose pr. oktober 2014 forventer Økonomiforvaltningen et samlet mindreforbrug på 48,7 mio. kr., jf. tabel 2.

Heraf forventes et mindreforbrug på 33,4 mio. kr. på styringsområdet service. Mindreforbruget skyldes mindreforbrug vedr. puljen til uforudsete udgifter på service. I forbindelse med årets sidste sag om bevillingsmæssige ændringer vil eventuelle uforbrugte midler på puljen tilfalde kassen.

Tabel 2: Økonomiforvaltningens forventede afvigelser ifm. 3. prognose pr. oktober 2014 (mio. kr.)

	Vedtaget budget 2014	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner
Service	1.293,1	1.050,6	1.017,1	33,4
Overførsler mv.	322,6	205,6	205,6	0,0
Anlægsudgifter (bruttoanlæg)	1.385,9	1.539,5	1.539,5	0,0
Anlægsindtægter	-205,3	-367,9	-367,9	0,0
Finansposter	-35.230,3	-32.759,5	-32.774,8	15,3
I alt	-32.432,3	-30.331,8	-30.380,5	48,7

Styringsområderne overførsler mv. og anlæg forventes at balancere. Endelig er der et forventet mindreforbrug på 15,3 mio. kr. for finansposter, hvilket skyldes et fald i forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt sfa. følgende: (i) Et fald på ca. 70,0 mio. kr. vedr. afvikling af tilgodehavende vedr. Kanalgrunden, (ii) En stigning på ca. 34,0 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem årene sfa. forudbetaling af købesum for ejendomme i 2013, samt (iii) En stigning på ca. 21,0 mio. kr. vedr. Movia's regulering for 2013 sfa. ændret regnskabspraksis.

Administrative omplaceringer

Endvidere fremgår det af cirkulæret om budgetopfølgning 2014, at bevillingstekniske omplaceringer inden for og mellem IM-funktioner inden for en bevilling kan foretages administrativt. Af cirkulæret fremgår det samtidig, at fagudvalgets skal orienteres om disse administrative omplaceringer.

Økonomiforvaltningen har i 3. kvartal ikke foretaget interne omplaceringer, med undtagelse af Københavns Ejendomme. I

perioden januar til september har Københavns Ejendomme foretaget følgende administrative omplaceringer:

- I forbindelse med, at Københavns Ejendomme er flyttet fra Kultur- og Fritidsudvalget til Økonomiudvalget har det været nødvendigt at lave en omplacering af hele Københavns Ejendomes budget. Samtidig er budgettet blevet opdelt på flere bevillinger end tidligere således, at Grundbudgettet til vedligeholdelse og eksekvering af anlægssager har fået egne bevillinger. Der er alene tale om en teknisk flytning, da budgettet forventes anvendt på præcis de samme formål som tidligere. I alt er der i denne forbindelse omplaceret 3,6 mia. kr. i budget.
- På baggrund af en gennemgang af hele Københavns Ejendomes budget, er der foretaget budgetflytninger på i alt 12,0 mio. kr. som sikrer, at budgettet er placeret på den korrekte IM funktion. Anvendelsen af midlerne har således ikke ændret karakter.

Bilag

- Skabelon 1 – Forventet regnskab
- Skabelon 7 – Kvartalsregnskabet

Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. september 2014 (nettoudgifter samt bruttoanlæg, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2014	Korrigeret budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner**
<i>Service</i>	<i>1 293,1</i>	<i>1 117,4</i>	<i>1 025,8</i>	<i>91,6</i>	<i>-58,2</i>	<i>1 059,2</i>	<i>33,4</i>
Fælles driftspulje	170,1	55,1	19,5	35,6	-2,2	52,9	33,4
Fælles rammapulje	38,4	39,5	26,6	12,9	-12,9	26,6	0,0
Økonomisk Forvaltning, service	650,2	629,0	637,4	-8,4	8,4	637,4	0,0
Københavns Brandvæsen, service	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,0
Københavns Ejendomme	-970,4	-1.163,2	-1.201,7	38,6	-38,6	-1.201,7	0,0
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse	0,0	153,1	177,7	-24,5	24,5	177,7	0,0
Koncernservice, service	374,6	383,5	379,2	4,2	-4,2	379,2	0,0
Fælles lønkontraktsekretariat, service	0,5	-3,0	-3,0	0,0	0,0	-3,0	0,0
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-0,3	-0,3	-4,5	4,2	-4,2	-4,5	0,0
Fælles arbejdsskadepulje, service	-0,5	-0,5	-8,8	8,3	-8,3	-8,8	0,0
Fælles forsikringer, service	-43,2	-35,6	-32,8	-2,8	2,8	-32,8	0,0
Fælles Tjenestemandspensioner	917,8	912,2	897,2	15,0	-15,0	897,2	0,0
Lokaludvalg	24,4	24,3	24,3	0,0	0,0	24,3	0,0
Fælles Barselsfond	131,4	123,4	114,9	8,6	-8,6	114,9	0,0
<i>Overførsler m.v.</i>	<i>322,6</i>	<i>203,5</i>	<i>205,6</i>	<i>-2,1</i>	<i>2,1</i>	<i>205,6</i>	<i>0,0</i>
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	121,6	2,9	2,1	0,7	-0,7	2,1	0,0
Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler	0,0	0,0	2,2	-2,2	2,2	2,2	0,0
Forsyningsvirksomheder	196,9	198,9	199,5	-0,6	0,6	199,5	0,0
Skorstensfejere i København	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koncernservice, efterspørgselsstyrede overførsler	4,1	4,3	4,3	0,0	0,0	4,3	0,0
Københavns Ejendomme	0,0	-2,6	-2,6	0,0	0,0	-2,6	0,0
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	<i>1 385,9</i>	<i>1 864,2</i>	<i>1 546,5</i>	<i>317,7</i>	<i>-317,7</i>	<i>1 546,5</i>	<i>0,0</i>
Fælles anlægspuljer	93,3	29,0	0,0	29,0	-29,0	0,0	0,0
Økonomisk Forvaltning, anlæg	46,0	-6,8	18,0	-24,8	24,8	18,0	0,0
Koncernservice, anlæg	124,5	124,5	96,2	28,3	-28,3	96,2	0,0
Fælles forsikringer, anlæg	34,7	68,1	82,1	-14,1	14,1	82,1	0,0
Københavns Brandvæsen, anlæg	25,2	67,8	47,7	20,1	-20,1	47,7	0,0
Salg af rettigheder m.v.	5,3	8,8	6,7	2,1	-2,1	6,7	0,0
Barselsfonden, anlæg	0,0	0,0	0,6	-0,6	0,6	0,6	0,0
Københavns Ejendomme	1.056,9	1.481,1	1.199,4	281,7	-281,7	1.199,4	0,0
Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager	0,0	18,1	27,1	-9,0	9,0	27,1	0,0
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	0,0	73,6	68,6	5,0	-5,0	68,6	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	<i>-203,5</i>	<i>-334,5</i>	<i>-363,7</i>	<i>29,2</i>	<i>-29,2</i>	<i>-363,7</i>	<i>0,0</i>
Fælles anlægspuljer	-1,7	-1,7	-1,7	0,0	0,0	-1,7	0,0
Økonomisk Forvaltning, anlæg	-65,7	-10,6	-6,6	-4,1	4,1	-6,6	0,0
Koncernservice, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles forsikringer, anlæg	0,0	-54,9	-54,9	0,0	0,0	-54,9	0,0
Københavns Brandvæsen, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Salg af rettigheder m.v.	-136,1	-265,4	-298,7	33,3	-33,3	-298,7	0,0
Barselsfonden, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Københavns Ejendomme	0,0	-1,8	-1,8	0,0	0,0	-1,8	0,0
Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Finansposter</i>	<i>-35 230,3</i>	<i>-32 897,9</i>	<i>-32 774,8</i>	<i>-123,1</i>	<i>138,4</i>	<i>-32 759,5</i>	<i>15,3</i>
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-35.613,2	-35.571,9	-35.539,7	-32,2	32,2	-35.539,7	0,0
Langfristede balanceposter **	385,4	2.675,0	2.781,2	-106,2	106,2	2.781,2	0,0
Andre balanceforskydninger	-2,5	-1,0	-16,3	15,3	0,0	-1,0	15,3
I alt	-32.432,3	-30.047,3	-30.360,7	313,4	-264,7	-30.311,9	48,7

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Det samlede forventede regnskab

Forventet regnskab – service

Der forventes et samlet mindreforbrug på service efter forventede korrektioner på 33,4 mio. kr. som er sammensat af følgende:

- Mindreforbrug på Fælles driftspulje med 33,4 mio. kr.

Der forventes korrektioner på netto -58,2 mio. kr. på styringsområdet service, som er sammensat af følgende:

- Bevillingsmæssige ændringer med -46,1 mio. kr. (BR 27-11-2014).
- Øvrige budgetkorrektioner med -12,1 mio. kr.

Forventet regnskab – overførsler m.v.

Der forventes balance efter indregning af forventede korrektioner.

Der forventes korrektioner på netto 2,1 mio. kr. på styringsområdet overførsler m.v., som er sammensat af følgende:

- Bevillingsmæssige ændringer med 2,8 mio. kr. (BR 27-11-2014).
- Øvrige budgetkorrektioner med -0,7 mio. kr.

Forventet regnskab – anlægsudgifter

Der forventes balance efter indregning af forventede korrektioner.

Der forventes korrektioner på netto -317,7 mio. kr. på bevillingerne under anlægsudgifter, som er sammensat af følgende:

- Bevillingsmæssige ændringer med 28,9 mio. kr. (BR 27-11-2014).
- Anlægsperiodisering 3. anlægsoversigt med -128,0 mio. kr. (BR 02 10 2014).
- Anlægsperiodisering 4. anlægsoversigt med -222,9 mio. kr. (BR 11-12-2014).
- Øvrige budgetkorrektioner med 4,3 mio. kr. (BR 09-10-20-14).

Forventet regnskab – anlægsindtægter

Der forventes balance efter indregning af forventede korrektioner.

Der forventes korrektioner på netto -29,2 mio. kr. på bevillingerne under anlægsindtægter, som er sammensat af følgende:

- Øvrige budgetkorrektioner med -33,5 mio. kr. primært sfa. justering af bevillingen Salg af rettigheder mv.
- Anlægsperiodisering 4. anlægsoversigt med 4,3 mio. kr. (BR 11-12-2014).

Forventet regnskab – finansposter

Der forventes en samlet bevægelse på finansposter efter forventede korrektioner på 15,3 mio. kr., hvilket skyldes et fald i andre balanceforskydninger.

Der forventes korrektioner på netto 138,4 mio. kr. på styringsområdet finansposter, som er sammensat af følgende:

- Bevillingsmæssige ændringer (BR 27-11-2014) samt justering i forhold til ændret overtagelse af Sundbyøster hallen i alt -51,3 mio. kr.
- Øvrige budgetkorrektioner med 189,6 mio. kr. primært sfa. ekstraordinært ejerindskud i Metroselskabet (BR 09-10-2014).

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles driftspulje, total	170,1	52,9	19,5	33,4

På bevillingen Fælles driftspulje forventes et mindreforbrug på 33,4 mio. kr. vedr. puljen til uforudsete udgifter, da der ikke er kendskab til yderligere udmøntning af puljen til uforudsete udgifter. Historisk set bliver puljen ikke fuldt udmøntet.

Kompenserende handlinger

Det forventede mindreforbrug tilgår kassen i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles rammepulje, total	38,4	26,6	26,6	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Økonomisk Forvaltning, service, total	650,2	637,4	637,4	0,0

Økonomisk Forvaltning, service forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Ifølge Movias tredje estimat fra primo november 2014 skal Københavns Kommune betale 20,7 mio. kr. ifm. efterreguleringen for 2014. Årsagen til det forventede merforbrug er primært færre passagerindtægter i 2014 end forventet. Movia forventer en vækst i antal buspassagerer i hovedstadsområdet fra 2013 til 2014. Derved forventes de foregående års vækst i antal buspassagerer at fortsætte, men dette sker med lavere stigningstakt end forventet. Ifølge notat fra Movia er årsagen til den nedjusterede vækst, at den positive påvirkning fra baneinvesteringerne på udviklingen i antal buspassagerer ikke indtræder så hurtigt som oprindeligt forventet.

Kompenserende handlinger

Det forventede merforbrug for Movia håndteres ved at omprioritere midler på Økonomisk forvaltning, service på i alt 12,1 mio. kr. Derudover optages et internt lån de resterende 8,6 mio. kr. ifm. fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Brandvæsen, service	0,0	-0,1	-0,1	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
------------------------------------	-----------------	---	-------------------	-----------

Bevillingsområde Københavns Ejendomme	0,0	-1.201,7	-1.201,7	0,0
--	------------	-----------------	-----------------	------------

Københavns Ejendomme forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Før forventede korrektioner forventer Københavns Ejendomme merindtægter/mindreforbrug på 38,6 mio. kr., som primært skyldes følgende:

Forventet mindreforbrug/merindtægt på 20,3 mio. kr. vedr.:

- 12,9 mio. kr. i merindtægter vedr. private huslejeindtægter. Merindtægterne skyldes følgende forhold: (i) 5,0 mio. kr. sfa. færre tilbagebetalinger af ejendomsskatter end forventet, (ii) 4,3 mio. kr. fra private huslejeindtægter, idet der er udlejet mere til private end forventet, (iii) 2,7 mio. kr. i merindtægter sfa., at forbrugsopkrævningen på privatudlejede ejendomme er forbedret ift. det forudsatte niveau på ejendomme, som er overdraget fra Teknik- og Miljøforvaltningen, samt (iv) 0,9 mio. kr. i merindtægter vedr. en række mindre forhold.
- 3,5 mio. kr. i merindtægter vedr. kommunale huslejeindtægter. Dette skyldes primært, at indtægtskravet vedr. kommunale huslejeindtægter er sænket sfa. intern P/L regulering.
- Forventet mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedr. øvrig administration. Mindreforbruget skyldes, at tilbagebetaling vedr. en forsikringssag mod forventning er afholdt i tidligere år.
- 0,9 mio. kr. vedr. mindre udsving ift. ejendomsudgifter.

Forventede korrektioner på 18,2 mio. kr.:

- Et forventet mindreforbrug på 9,0 mio. kr. som forventes overført til bevillingen Københavns Ejendomme – eksekvering af anlægssager ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.
- Et forventet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som forventes overført til BUF vedr. budget til basisleje ifm. 3. og 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.
- Et forventet mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som forventes overført til bevillingen Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Kompenserende handlinger

Der forventes omdisponeret 24,5 mio. kr. til dækning af et forventet merforbrug på bevillingen Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse ifm. 3. og 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme- Grundbudget til vedligeholdelse	0,0	177,7	177,7	0,0

Københavns Ejendomme- Grundbudget til vedligeholdelse forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Før forventede korrektioner forventes et merforbrug på 24,5 mio. kr.

Der forventes et merforbrug på 15,3 mio. kr. vedr. skybruddet, der ramte København den 31. august 2014. Dette omfatter dels betaling af selvrisiko på bygningsskader samt forventede udgifter sfa. skybruddet, som ikke er dækket af forsikringsordningen. Merforbruget er endnu usikkert, og der foretages således først en budgetkorrektion ifm. 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

For at sikre at det samlede grundbudget på tværs af service og anlæg på i alt 239,3 mio. kr. anvendes, forventes et merforbrug på servicebevillingen på 5,0 mio. kr., hvilket modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på anlægsbevillingen vedr. grundbudgettet til vedligeholdelse sfa. lavere trækingsret på salgsreservationslejmidler, jf. modellen for salgsreservationsleje.

Der forventes dertil overført 4,2 mio. kr. fra bevillingsområde Københavns Ejendomme til Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse vedr. midler til vedligeholdelse (grundbudgettet) ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Kompenserende handlinger

Merforbruget på 24,5 mio. kr. forventes dækket af et tilsvarende mindreforbrug på Københavns Ejendommens servicebevilling på 24,5 mio. kr. ifm. 3. og 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Koncernservice, service	374,6	379,2	379,2	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles lønkontraktsekretariat, service	0,5	-3,0	-3,0	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fællessystemer og driftsaftaler, service	-0,3	-4,5	-4,5	0,0

Fællessystemer og driftsaftaler, service forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Før forventede korrektioner er der et forventet mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Dette skyldes et fald i udgifterne til KMD som følge af udbuddet på M1-M4 aftalerne.

Kompenserende handlinger

Mindreforbruget foreslås omdisponeret til dækning af det forventede merforbrug på forsikringsordningen sfa. skybruddet den 31. august. 2,8 mio. kr. tilgår Fælles forsikring, service, og 1,4 mio. kr. tilgår Fælles forsikring, anlæg ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles arbejdsskadepulje, service	-0,5	-8,8	-8,8	0,0

Fælles arbejdsskadepulje, service forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Der forventes på nuværende tidspunkt et samlet mindreforbrug på 8,3 mio. kr. før forventede korrektioner.

Mindreforbruget vedrører (i) et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. sfa. en reduceret opkrævning for to afgifter, som blev indført med "Lov om afgift af bidraget til Arbejdsmarkedets Erhvervs sygdomssikring og af arbejdsulykkeserstatninger m.v.", som trådte i kraft 1. januar 2013, (ii) et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. sfa. en reduceret udgift til katastrofedækning, da ordningen er opsagt, samt (iii) et forventet mindreforbrug på 5,2 mio. kr. på ordningen sfa. færre arbejdsskader end estimeret.

I 2014 er det desuden blevet konstateret, at erstatningsandele til tjenestemænd - som udbetales via disses pension - ikke er blevet afregnet mellem ordningerne i 2012 og 2013. Beløbet korrigeres i 2014 og udgør samlet en udgift på 5,0 mio. kr.

Det forventede forbrug for 2014 indeholder en buffer på 3,0 mio. kr. sfa. kammeradvokatens redegørelse om Arbejdsskadestyrelsens praksis. Kammeradvokaten har vurderet, at ca. en femtedel af de undersøgte knap 100 sager bør genoptages på grund af utilstrækkelige sagsoplysninger m.m. Det forventes af den grund, at en række afsluttede sager vil blive genoptaget af skadelidte.

Kompenserende handlinger

Det forventes, at mindreforbruget på 8,3 mio. kr. anvendes til delvist at dække det forventede merforbrug på bevillingen fælles forsikringer, anlæg med 7,9 mio. kr., og at 0,4 mio. kr. tilgår bevillingen finansposter (kassen) ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles forsikringer, service	-43,2	-32,8	-32,8	0,0

Fælles forsikringer, service forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Der forventes et merforbrug på 2,8 mio. kr. på fælles forsikringer, service før korrektioner.

Skybruddet, der ramte København den 31. august 2014, forventes at medføre en merudgift på Fælles forsikringer på 8,4 mio. kr. Af de samlede udgifter dækkes 1,0 mio. kr. af forvaltningernes selvrisko på 20.000 kr. pr. skade, mens forsikringsordningen dækker 7,4 mio. kr. Det forventes, at alle løsøreskader på nær en større skade på hovedbiblioteket til ca. 3,5 mio. kr. afsluttes i 2014. Således forventes forsikringsordningen at have en udgift på 3,9 mio. kr. i 2014 og 3,5 mio. kr. i 2015.

Der forventes herudover et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på ordinære skader. Hovedsageligt pga. af et mindreforbrug på motorskader, der skyldes, at området er budgetteret ud fra udgifterne til motorskader i 2012, der har vist sig at være ekstraordinært høje.

Kompenserende handlinger

Merforbruget på 2,8 mio. kr. forventes dækket af bevillingen Fællessystemer og driftsaftaler, service, hvor der før korrektioner forventes et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Dette indgår i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles tjenestemandspensioner	917,8	897,2	897,2	0,0

Tjenestemandspensioner, service forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Før forventede korrektioner forventes et mindreforbrug på 15,0 mio. kr.

Dette forventede mindreforbrug skyldes primært følgende tre ekstraordinære forhold i 2014:

(i) Det forventede mindreforbrug skyldes dels sagen om rådighedsløn til tjenestemænd over 65 år, hvor der som tidligere nævnt er truffet en EU-afgørelse, som betyder, at kommunen skal tilbagebetale rådighedsløn for tjenestemænd, som ellers var stoppet, når tjenestemanden fyldte 65 år og således kunne overgå til alderspension. Samtidig tilbageføres den for meget udbetalte pension til bevillingerne fælles tjenestemandspensioner samt forsyningsvirksomheder. Dette medfører en merindtægt på 2,8 mio. kr. til bevillingen Fælles tjenestemandspensioner, (ii) Derudover skyldes det fratrædelsesordninger i Koncernservice ifm. projektet Samling af administrative opgaver, som giver en uforudset merindtægt på 3,4 mio. kr. i 2014, samt (iii) Derudover skyldes det forventede mindreforbrug, at der for 2012 og 2013 fejlagtigt ikke har været overført arbejdsskaderefusion fra bevillingen Fælles arbejdsskadepulje, som vedrører tjenestemænd. Der bliver rettet op på denne fejl i 2014 ved, at bevillingen Fælles tjenestemandspensioner tilføres 5,0 mio. kr. i 2014.

Derudover udviser det forventede regnskab for bevillingen en forventet merindtægt vedr. refusion fra staten på lærerområdet på 4,0 mio. kr., jf. KMD's seneste prognose.

Kompenserende handlinger

På den baggrund forventes det, at kassen tilføres et mindreforbrug på 15,0 mio. kr. i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Grundet aktivitetens samlede størrelse samt områdets uforudsigelighed bibeholdes en buffer på 3,9 mio. kr.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
------------------------------------	------------------	---	-------------------	-----------

Bevillingsområde Lokaludvalg	24,4	24,3	24,3	0,0
Området forventes at balancere.				
Området er ikke et risikoområde.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Barselsfonden	131,4	114,9	114,9	0

Barselsfonden, service forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Før forventede korrektioner er der således et forventet mindreforbrug på 8,6 mio. kr.

Baseret på en ny prognosemodel forventes det, at forbruget på barselfonden samlet set bliver 112,7 mio. kr. i 2014. Forbruget på barselsfonden fordeler sig på tre styringsområder, hvilket er (i) 109,9 mio. kr. på Barselfonden, service, (ii) 2,2 mio. kr. på Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler, samt (iii) 0,6 mio. kr. på Barselfonden, anlæg.

Da området er præget af usikkerhed, er der i forventet forbrug inkluderet en buffer 5,0 mio. kr.

På nuværende tidspunkt er der udbetalt tilskud fra Barselsfonden på 61,5 mio. kr. imod 52,9 mio. kr. på samme tidspunkt sidste år. Tallene er ikke direkte sammenlignelige, da sagsbehandlingen i 2013 var bagud. Koncernservice forventer, at der i 2014 udbetales midler fra Barselsfonden til i alt 1.367 fuldtidsstillinger.

Kompenserende handlinger

Der sker en tilpasning af Barselsfonden på tværs af styringsområderne ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, hvor der tilgår 2,2 mio. kr. til Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler samt 0,6 mio. kr. til Barselsfonden, anlæg.

Af mindreforbruget på Barselsfonden, service på 5,7 mio. kr. før forventede korrektioner forventes 4,7 mio. kr. anvendt til at dække merforbruget på fælles forsikringer, anlæg. De resterende 1,0 mio. kr. tilgår kassen ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles efterspørgselsstyrede overførsler, total	121,6	2,1	2,1	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler, total	0,0	2,2	2,2	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Forsyningsvirksomheder, total	196,9	199,5	199,5	0,0

Tjenestemandspensioner, forsyning forventes at balancere.

Kompenserende handlinger

Grundet aktivitetens samlede størrelse samt områdets uforudsigelighed bibeholdes en buffer på 1,0 mio. kr.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Koncernservice, efterspørgselsstyrede overførsler, total	4,1	4,3	4,3	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme, total	0,0	-2,6	-2,6	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles anlægspuljer, total	93,3	0,0	0,0	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Ifm. 4. anlægsperiodisering reperiodiseres 29,0 mio. kr. til 2016 vedr. anlægspuljer til daginstitutioner (BR 11-12-2014).

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Økonomisk forvaltning, anlæg, total	46,0	18,0	18,0	0,0

Området forventes at balancere.

Før forventede korrektioner er der således et forventet merforbrug på 31,3 mio. kr.

- Ifm. 3. anlægsperiodisering reperiodiseres 57,0 mio. kr. vedr. vedrørende Busfremkommelighed, udredning af metro til Sydhavn, erhvervsudvikling og revitalisering af Tingbjerg, Europaskole, fondsfinansiering.
- Ifm. 3. anlægsperiodisering reperiodiseres -20,9 mio. kr. bl.a. vedr. Sundbyøster hallen.
- Øvrige kommende sager -4,8 mio. kr.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Koncernservice, anlæg, total	124,5	96,2	96,2	0,0

Området forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Før forventede korrektioner forventes et mindreforbrug på 28,3 mio. kr. Det forventede mindreforbrug vedrører primært følgende projekter:

Et forventet mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende Udfasning af KK Mainframe. Den strategiske tilrettelæggelse af tilbudsgivningen har medført færre udgifter til ekstern konsulentbistand i forbindelse med udbudsplanen og selve forløbet for tilbudsgivningen. Projektet er finansieret som et internt lån, som forvaltningerne afdrager over fællesordningerne. Det forventede mindreforbrug søges omdisponeret til projektet Nyt lønsystem. Økonomiforvaltningen fremlægger særskilt indstilling om sagen på BR den 11. december 2014.

Ligeledes ses også et mindreforbrug på opgradering og effektivisering af kommunens it-netværk på 3,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes fald i indkøbspriserne vedr. switches og andet udstyr til brug for opgradering samt reduktion af etableringsomkostninger på nye fiberlinjer. Mindreforbruget forventes tilsvarende omdisponeret til projektet Nyt lønsystem. Økonomiforvaltningen fremlægger særskilt indstilling om sagen på BR den 11. december 2014.

Endvidere forventes et mindreforbrug på Windows 7 opgraderingen på 1,1 mio. kr. som følge af færre udgifter til eksterne konsulenter. Projektet er finansieret som et internt lån, som ØKF afdrager. Mindreforbruget anvendes til at nedbringe lånet.

Endelig foreslås det, at anlægsstyringsprojektet KØPS annulleres. De resterende anlægsmidler vedr. KØPS på 1,2 mio. kr. forventes at tilgå kassen ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Derudover skal det bemærkes, at der ifm. 3 og 4. anlægsperiodisering sammenlagt reperiodiseres 14,1 mio. kr. til 2015.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles forsikringer, anlæg, total	34,7	82,1	82,1	0,0

Området forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Før forventede korrektioner forventes et merforbrug på 14,1 mio. kr. på fælles forsikringer, anlæg, som består af følgende:

Et merforbrug på 15,0 mio. kr. som skyldes skybruddet, der ramte København den 31. august 2014. Det medførte 262 bygningskader til en samlet forventet udgift på 40,0 mio. kr. Heraf forventes 27,8 mio. kr. at være dækket af forsikringsordningen, mens de resterende 12,1 mio. kr. (KEjds selvrisiko udgør 11,4 mio. kr.). Det forventes, at der afholdes udgifter for 15,0 mio. kr. i 2014 vedr. skybrudsskader, der skal dækkes af forsikringsordningen.

Derudover er der en merindtægt på 0,9 mio. kr., som skyldes en merindtægt fra Tryg vedr. skybruddet i 2011.

Kompenserende handlinger

Merforbruget på 14,1 mio. kr. søges dækket af mindreforbrug på bevillingen Fællessystemer og driftsaftaler, service (1,4 mio. kr.), bevillingen Fælles arbejdsskadepulje, service (7,9 mio. kr.), samt bevillingen Barselsfonden, service (4,7 mio. kr.) i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Brandvæsen, anlæg, total	25,2	47,7	47,7	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Københavns Brandvæsen reperiodiserer 20,1 mio. kr. fra 2014 til 2015 i forbindelse med 4. anlægsperiodisering (BR 11-12-2014).

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Salg af rettigheder m.v., total	5,3	6,7	6,7	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde barselsfonden, anlæg, total	0,0	0,6	0,6	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme, total	1.056,9	1.199,4	1.199,4	0,0

Området forventes at balancere efter forventede korrektioner.

Københavns Ejendomme reperiodiserer 188,0 mio. kr. ifm. 3. anlægsperiodisering (BR 02-10-2014) og 138,0 mio. kr. ifm. 4. anlægsperiodisering (BR 11-12-2014).

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme, Eksekvering af anlægssager	0,0	27,1	27,1	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	0,0	68,6	68,6	0,0

Området forventes at balancere.

Før forventede korrektioner forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

Det er besluttet af ØU/BR, at anvendelsen af midler på grundbudgettet til vedligeholdelse på anlægsområdet er reguleret af hvor mange midler, der kan disponeres fra salgsreservationslejen, jf. modellen for salgsreservationsleje. Her har det vist sig, at der er færre midler fra salgsreservationslejen end forventet. Budgettet tilpasses ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles anlægspuljer, total	-1,7	-1,7	-1,7	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Økonomisk forvaltning, anlæg, total	-65,7	-6,6	-6,6	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles forsikringer, anlæg, total	0,0	-54,9	-54,9	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Området er et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Salg af rettigheder m.v., total	-136,1	-298,7	-298,7	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Før forventede korrektioner forventes en afvigelse på 33,3 mio. kr. sfa. merindtægter vedr. salg af rettigheder, hvilket overstiger det korrigerede indtægtsbudget. Midlerne lægges i kassen i 2014 i forbindelse med fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 11-12-2014).

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme, total	0,0	-1,8	-1,8	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Hovedaktivitetsoversigt – Finansposter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Finansposter, total	-35.230,3	-32.759,5	-32.774,8	15,3

Hovedkonto 7	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-35.613,2	-35.539,7	-35.539,7	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	385,4	2.781,2	2.781,2	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-2,5	-1,0	-16,3	15,3

Efter forventede korrektioner forventes der en afvigelse på 15,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes forskydninger i øvrige balanceposter (kortfristede tilgodehavender), som forventes at medføre en nettoindtægt på 16,3 mio. kr. mod et korrigeret budget med en nettoindtægt på 1,0 mio. kr. Dette skyldes primært:

- En stigning under øvrige balanceposter i form af en indtægt på ca. 70,0 mio. kr., idet tilgodehavende vedrørende Kanalgrunden afvikles.
- Et fald under øvrige balanceposter i form af en udgift på ca. 34,0 mio. kr., hvilket skyldes mellemregninger mellem årene. Herunder bl.a. 27,0 mio. kr. vedrørende forudbetaling af ejendomme i 2013 med overtagelse i 2014.
- Et fald under øvrige balanceposter i form af en udgift på ca. 21 mio. kr., hvilket skyldes, at der er ændret regnskabspraksis for Movia's regulering for 2013.

SKABELON 7

Kvartalsregnskaber

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-tegnskaber)
<i>Service</i>	<i>629,1</i>	<i>612,6</i>	<i>16,5</i>
Fælles driftspulje	19,5	19,5	0,0
Fælles rammepulje	18,9	18,9	0,0
Økonomisk Forvaltning, service	452,4	452,3	0,0
Fælles forsikringer, service	-42,4	-41,5	-0,9
Fælles arbejdsskadepulje, service	-27,4	-28,3	0,8
Fælles tjenestemandspensioner	679,3	679,8	-0,5
Københavns Brandvæsen, service	-63,9	-64,1	0,2
Københavns Ejendomme	-876,2	-900,5	24,3
Københavns Ejendomme - Grundbudget til	111,4	119,0	-7,6
Lokaludvalg	11,0	11,6	-0,6
Barselsfonden	60,5	59,9	0,6
Koncernservice, service	294,0	292,8	1,2
Fælles lønkontraktsekretariat, service	-1,3	-1,9	0,6
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-6,5	-5,0	-1,5
<i>Overførsler mv.</i>	<i>149,8</i>	<i>152,2</i>	<i>-2,4</i>
Fælles efterspørgselstyrede overførsler	0,1	0,1	0,0
Barselsfonden, efterspørgselstyrede overførsler	0,0	1,1	-1,1
Forsyningsvirksomheder	151,0	151,0	0,0
Skorstensfejere i København	0,0	0,0	0,0
Koncernservice, efterspørgselstyrede overførsler	0,0	0,0	0,0
Københavns Ejendomme	-1,3	0,0	-1,3
<i>Anlæg</i>	<i>526,5</i>	<i>509,0</i>	<i>17,5</i>
Fælles anlægspuljer	-1,8	-1,8	0,0
Økonomisk Forvaltning, anlæg	10,8	10,8	-0,1
Koncernservice, anlæg	59,5	56,9	2,6
Fælles forsikringer, anlæg	-111,1	-109,6	-1,5
Københavns Brandvæsen, anlæg	9,6	9,6	0,0
Salg af rettigheder m.v.	-273,4	-262,8	-10,6
Barselsfonden, anlæg	0,0	0,5	-0,5
Københavns Ejendomme	806,3	778,4	28,0
Københavns Ejendomme - Eksekvering af	26,6	26,5	0,1
Københavns Ejendomme - Grundbudget til	0,0	0,5	-0,5
<i>Finansposter</i>	<i>-23.820,4</i>	<i>-23.071,8</i>	<i>-748,6</i>
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-27.524,0	-27.547,5	23,5
Langfristede balanceposter	2.197,4	3.077,5	-880,1
Andre balance-forskydninger	1.506,3	1.398,3	108,0
<i>I alt</i>	<i>-22.514,9</i>	<i>-21.798,0</i>	<i>-717,0</i>

Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Service

Bevillingsområde Fælles forsikringer, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-42,4	-41,5	-0,9

Fælles forsikringer, service udviser en afvigelse på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes en periodeforskydning.
Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Fælles arbejdsskadepulje, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-27,4	-28,3	0,8

Fælles arbejdsskadepulje, service udviser en afvigelse på 0,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes en periodeforskydning.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Fælles tjenestemandspensioner	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	679,3	679,8	-0,5

Fælles tjenestemandspensioner udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindre betalingsforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Brandvæsen, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-63,9	-64,1	0,2

Københavns Brandvæsen, service udviser merindtægter på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes en periodeforskydning.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-876,2	-900,5	24,3

Københavns Ejendomme udviser merindtægter på 24,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært merindtægter fra privat husleje mm. Derudover skyldes det en tilbagebetaling vedr. en forsikrings sag, hvor udgiften er afholdt i tidligere år.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme – grundbudget til	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	111,4	119,0	-7,6

Københavns Ejendomme udviser merudgifter på 7,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært udgifter ifm.

skybruddet, som ikke var budgetteret.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde lokaludvalg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	11,0	11,6	-0,6

Lokaludvalgene udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Barselsfonden	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	60,5	59,9	0,6

Barselsfonden udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes en periodeforskydning.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Koncernservice, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	294,0	292,8	1,2

Koncernservice, service udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Fælles lønkontraktsekretariat, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-1,3	-1,9	0,6

Fælles lønkontraktsekretariat, service udviser merindtægter på 0,6 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Fællessystemer og driftsaftaler, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-6,5	-5,0	-1,5

Fællessystemer og driftsaftaler, service udviser en afvigelse på 1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært betalingsforskydning sfa. manglende kvartalsafregning.

Området er ikke et risikoområde.

Overførsler m.v.

Bevillingsområde Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	1,1	-1,1

Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Området skal ses i sammenhæng med Barselsfonden på hhv. service og anlæg. Der sker en tilpasning af Barselsfonden på tværs af styringsområder ifm. den tredje sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-1,3	0,0	1,3

Københavns Ejendomme udviser en afvigelse på 1,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes en fejlperiodisering, der udlignes over året.

Området er ikke et risikoområde.

Anlæg

Bevillingsområde Økonomisk Forvaltning, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	10,8	10,8	-0,1

Økonomisk Forvaltning, anlæg udviser en afvigelse på -0,1 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Koncernservice, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	59,5	56,9	2,6

Koncernservice, anlæg udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Afvigelsen skyldes hovedsageligt aktivitetsforskydninger på projekter, som periodiseres i den aktuelle anlægssag.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Fælles forsikringer, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-111,1	-109,6	-1,5

Fælles forsikringer, anlæg udviser en afvigelse på 1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært betalingsforskydninger.

Området er et risikoområde.

Bevillingsområde Salg af rettigheder m.v.	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		-273,4	-262,8

Salg af rettigheder m.v. udviser en afvigelse på 10,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært betalingsforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Barselsfonden, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		0,0	0,5

Barselsfonden, anlæg udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Området skal ses i sammenhæng med Barselsfonden på hhv. service og overførsler m.v. Der sker en tilpasning af Barselsfonden på tværs af styringsområder ifm. den tredje sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		806,3	778,4

Københavns Ejendomme udviser et mindreforbrug på 28,0 mio. kr.

Afvigelsen skyldes en periodiseringsfejl af teknisk karakter. Der er ikke behov for yderligere tiltag eller korrektioner.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		26,6	26,5

Københavns Ejendomme udviser en afvigelse på 0,1 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde "Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		0,0	0,5

"Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg udviser en afvigelse på 0,5 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Finansposter

Bevillingsområde: Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
--	---------------	----------------	-----------

(HK 7)	-27.524,0	--27.547,5	23,5
<p>Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. udviser en merindtægt/mindreudgift på 23,5 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Merindtægt på 12,5 mio. kr. på <i>Renter af likvide aktiver</i>. Primært som følge af større renteindtægter fra obligationer end tidligere forventet. • Mindreindtægt på 4,4 mio. kr. på <i>Renter af langfristede tilgodehavender</i> som følge af lavere renteniveau end forudsat på budgettidspunktet. • Merudgift på 3,2 mio. kr. på <i>Renter af kortfristet gæld i øvrigt</i> relateret til Møllegadesagen (som følge af et forøget antal rentedage). • Merindtægter på knap 9,0 mio. kr. på <i>Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> som følge af forsinket frigivelse af købesum ved ejendomssalg. • Mindreudgift på 12,2 mio. kr. på <i>Renter af langfristet gæld</i> som følge af det forsået lave renteniveau • Merindtægt på knap 11,0 mio. kr. på <i>Kurstab og kursgevinster m.v.</i> som følge af højere garantiprovision relateret til garantier for lån til HOFOR. <p>Området er ikke et risikoområde.</p>			

Bevillingsområde: Langfristede balanceposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	2.197,4	3.077,5	-880,1
<p>Langfristede balanceposter udviser en afvigelse på -880,1 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:</p> <p><i>Aktiver</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Stigning på 433,1 mio. kr. på <i>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</i> sker som følge af deponering ifm. indgåelse af eksterne lejemål og låntagning i selskaber, hvoraf 188,0 mio. kr. vedrører Sølund og 238,7 mio. kr. vedrører Multirena-selskabet. Ved periodiseringen af det korrigerede budget blev beløbet fejlagtigt lagt ind med omvendt fortegn. I stedet for en udligning og efterfølgende udskydelse af budgettet til december, blev beløbet i stedet fordoblet til -866,2 mio. kr. i nuværende periodiserede budget, og afvigelsen blev dermed fordoblet. Der er sket tilsvarende fejlindlæsninger i periodiseringen af budgettet. Der vil hurtigst muligt ske en reperiodisering af budgettet, således der rettes op på disse fejl. <p><i>Passiver</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Fald på 497,0 mio. kr. på <i>Forskydninger i langfristet gæld</i>. Dette skyldes, at kommunen er i gang med en omlægning af lån til kommunekredit. Lånet blev indfriet før sommerferien 2014. Nyt lån forventes optaget i december. <p>Området er ikke et risikoområde.</p>			

Bevillingsområde: Andre balanceforskydninger	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	1.506,3	1.398,3	108,0
<p>Andre balanceforskydninger udviser en afvigelse på 108,0 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:</p> <p><i>Aktiver</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Et fald på 502,1 mio. kr. på <i>Forskydninger i tilgodehavender hos staten</i>, som bl.a. sker som følge af forskydninger i moms, der samlet over tid går i nul. • Et fald på 43,3 mio. kr. på <i>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>, hvilket primært skyldes 			

(i) indtægter relateret til Kanalvej på 70 mio. kr., samt (ii) udligning af forudbetaling i 2013 for ejendom på 27,0 mio. kr.

Passiver

- Et fald på 1.004,2 mio. kr. på *Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter*, hvilket skyldes repo-forretninger ved årsskiftet.
- Et fald på 19,0 mio. kr. på *Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt*, hvilket skyldes en generel afvikling af kortfristede gældsposter.

Området er ikke et risikoområde.