

Forventet Regnskab for Københavns Kommune 2017

Som følge af aftalen for 2011 mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi, skal der udarbejdes et halvårsregnskab. Halvårsregnskabet har som formål at styrke økonomiopfølgningen i kommunerne, og skal således danne grundlag for opfølgningen på udgiftsudviklingen og forbedre kvaliteten og træfsikkerheden i kommunernes prognoser for årsregnskabet. Endeligt skal halvårsregnskabet for kommunerne indgå i dialogen mellem staten og KL om den kommunale økonomi, herunder udviklingen i service- og anlægsudgifterne.

Dette bilag indeholder et kvartalsregnskab for årets første halvår, hvor periodiseret budget for de første 6 måneder af året sammenholdes med det bogførte forbrug i samme periode. Herudover indeholder det følgende en vurdering af det forventede regnskab i forhold til det vedtagne budget (halvårsregnskabet), der ligeledes er udarbejdet med udgangspunkt i årets første 6 måneder. De to regnskaber fremstilles dels i en regnskabsopgørelse og dels i bevillingsoversigter for hver enkelt forvaltning.

Opsummering af halvårsregnskabet 2017

Halvårsregnskabet sammenholder det vedtagne budget med det forventede regnskab. Kommunens forventninger til regnskab 2017 udviser på overordnet niveau et overskud på 965 mio. kr. (se tabel 1 nedenfor). I det vedtagne budget for 2017 var der forventet et overskud på 232 mio. kr. Dermed udviser halvårsregnskabet en forbedret forventning til regnskabet for 2017 på 733 mio. kr.

Overskuddet skyldes primært en forventning om et fald i udgifterne til service og overførsler der er henholdsvis 231 og 243 mio. kr. lavere end det vedtagne budget.

Tabel 1: Halvårs- og kvartalsregnskab for Københavns Kommune 2017

Mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget periode 1-6	Periodiseret budget periode 1-6	Forbrug periode 1-6	Forventet forbrug	Forbrugsandel af det samlede korrigeret budget	Gennemsnit af de sidste 3 års forbrugsandel periode 1-6	Afvigelse ml. vedtaget budget og forventet forbrug	Afvigelse ml. periodiseret budget og forbrug periode 1-6
Skatter	-30.149	-30.149	-17.525	-17.467	-30.149	57,9%	58,6%	0	-58
Tilskud og udligning	-7.925	-7.927	-3.952	-3.952	-7.980	49,9%	48,6%	55	0
Renteindtægter	-118	-133	-153	-145	-135	109,3%	96,7%	17	-7
= Samlede indtægter (uden HKI)	-38.192	-38.209	-21.630	-21.564	-38.264	56,4%	56,4%	72	-66
Service	24.734	24.734	12.059	11.965	24.503	48,4%	46,7%	231	94
Overførsler	10.468	10.559	4.889	4.724	10.225	44,7%	45,2%	243	165
Anlægsudgifter	2.557	2.869	779	753	2.547	26,3%	17,7%	10	26
- heraf anlægsudgifter	3.158	3.834	1.305	1.241	3.431	32,4%	25,9%	-273	64
- heraf anlægsindtægter	-601	-965	-525	-487	-884	50,5%	48,2%	283	-38
= Samlede udgifter (uden HKI)	37.759	38.163	17.727	17.443	37.276	45,7%	43,9%	484	285
= Resultat af det skattefinansierede område	-433	-46	-3.903	-4.122	-989			556	219
Forsyningsudgifter (HKI)	201	27	-14	-72	24			177	58
- heraf anlægsudgifter	205	35	18	4	32			173	13
- heraf driftsudgifter	-4	-8	-32	-77	-8			4	45
= Resultat i alt	-232	-19	-3.917	-4.194	-965			733	277

Opsummering af kvartalsregnskabet for årets første halvår

Kvartalsregnskabet for 1. halvår af 2017 udviser et overskud på 4.194 mio. kr. (se tabel 1 ovenfor). Resultatet er 277 mio. kr. højere end forventningen i budgettet til årets første 6 måneder. Til sammenligning var overskuddet i forbindelse med halvårsregnskabet for 2016 på 5.456 mio. kr.

Den primære forklaring på at overskuddet i kvartalsregnskabet er større end forventet er, at udgifterne på overførsler mv. og service er lavere end forventet.

Tabel 2. Afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug 2. kvartal 2017 (mio. kr.)

Udvalg	Service	Anlæg	Overførsler mv.	I alt
Økonomiforvaltningen	-9	-3	-1	-13
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	-60	-2	56	-6
Børne- og Ungdomsforvaltningen	-18	-2	-0	-20
Teknik- og Miljøforvaltningen*	57	52	42	152
Kultur- og Fritidsforvaltningen	262	-1	19	280
Socialforvaltningen	-119	-6	-85	-210
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	-21	2	178	159
Udenfor forvaltningsinddeling	0	0	0	0
I alt	94	39	210	343

Note: Der kan forekomme afrundingsafvigelser.

*Anlæg er inkl. HK1 under Teknik- og Miljøudvalget.

I det følgende forklares de væsentligste årsager til afvigelserne imellem det periodiserede budget og forbrug i 1. halvår 2017.

Økonomiudvalget

Service

I forhold til det periodiserede budget og forbrug i første kvartal, er der på service en afvigelse på i alt -8,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært:

- -5 mio. kr. der skyldes interne afregninger der ikke kunne gennemføres op mod halvårsregnskabet.
- -2 mio. kr. der skyldes, at der er afsluttet flere opgaver på grundbudgettet end forudsat og regningerne derfor er betalt i første halvår.

Anlægsudgifter

I forhold til det periodiserede budget og forbrug i første kvartal, er der på anlægsudgifter en afvigelse på -6,8 mio. kr. I forhold til Økonomiudvalgets anlægsporfølje er det en marginal afvigelse.

Anlægsindtægter

I forhold til det periodiserede budget og forbrug i første kvartal, er der på anlægsindtægter en afvigelse på 3,6 mio. kr. I forhold til Økonomiudvalgets anlægsporfølje er det en marginal afvigelse.

Overførsler m.v.

I forhold til det periodiserede budget og forbrug i første kvartal, er der på overførsler mv. en afvigelse på i alt -0,6. kr. I forhold til Økonomiudvalgets budget er det en marginal afvigelse.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds - og Omsorgsudvalget har en afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug ÅTD. på bevillingen 'Sundhed' på -8,3 mio. kr., som kan henføres til et merforbrug vedr. specialiseret rehabilitering.

På bevillingen 'Ældre' har Sundheds - og Omsorgsudvalget en afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug ÅTD. på -36,9 mio. kr., som primært kan henføres til en fejl i periodiseringen på 22,4 mio. kr. Derudover er der posteret forbrug på 14,5 efter afstemning af periodiseringen.

På bevillingen 'Administration' har Sundheds - og Omsorgsudvalget en afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug ÅTD. på -15,1 mio. kr. hvoraf 7,8 mio. kr. kan henføres til en ændring vedr. betaling for lønanvisning, imens 7,3 mio. kr. kan henføres til, at afholdte udgifter til implementering af det nye omsorgssystem Cura, endnu ikke er udkonteret fra administrations-bevillingen til ældrebevillingen.

På anlægsområdet er der en afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug ÅTD. på -1,7 mio. kr. som skyldes en fremrykket betaling.

På overførsler er der hhv. en afvigelse på 32,6 mio. kr. på bevillingen ældreboliger, som kan henføres til en fejl i periodiseringen, og en afvigelse på 23,1 mio. kr. på bevillingen kommunal medfinansiering, som kan henføres til det forventede mindreforbrug på området.

Børne- og Ungdomsudvalget

Det samlede periodiserede budget på serviceområdet i 1. halvår 2017 er 4.828,5 mio. kr., mens forbruget er 4.846,0 mio. kr. Dette giver et merforbrug på 17,5 mio. kr. hvilket svarer til en afvigelse på 0,4 pct. Afvigelsen udgør meget små udsving på alle bevillingsområder og giver samlet set ikke anledning til bemærkninger.

Der er et merforbrug på bevillingsområdet Anlæg på 2,0 mio. kr. hvilket svarer til en afvigelse på 2,0 pct.

Der er balance på efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter.

Teknik- og Miljøudvalget

Kvartalsregnskabet er udarbejdet på baggrund af årets realiserede forbrug pr. 30. juni 2017 samt viden om ændrede budgetforudsætninger og øvrige forhold af betydning for det forventede regnskab for 2017. Der er ingen aktivitetsmæssige afvigelser i 2. kvartal i 2017. Afvigelserne skyldes periodeforskydninger, der primært kan tilskrives tekniske udfordringer i opstartsperioden for kommunens nye økonomisystem Kvantum.

Afvigelserne er derfor et udtryk for tekniske udfordringer og periodeforskydninger, og kan ikke henføres til aktivitetsafvigelser.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsforvaltningen har et mindreforbrug på 262 mio. kr. på service, et merforbrug på anlæg på 1,3 mio. kr. netto samt et mindreforbrug på overførsler mv. på 19,3 mio. kr.

Mindreforbruget på service på 262,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt en bogføringsfejl, hvor der er posteret en indtægt på 227,8 mio. kr. i juni 2017. Fejlen er blevet rettet i juli, og har derfor kun en teknisk betydning for regnskabet. Det resterende mindreforbrug på 34,2 mio. kr. skyldes både forskydninger ifm. overgangen til kommunens nye økonomisystem, Kvantum, samt at der er kommet flere gebyrindtægter.

Merforbruget anlæg skyldes mindre periodeforskydninger ifm. overgangen til kommunens nye økonomisystem, Kvantum

På overførslerne samlet set er der et mindreforbrug på 19,3 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt periodeforskydninger ifm. overgangen til kommunens nye økonomisystem, Kvantum.

Socialudvalget

Socialudvalget har en afvigelse mellem det periodiserede budget og periodeforbruget på -119,3 mio. kr. på service (merforbrug), -5,7 mio. kr. på anlæg (merforbrug) samt -84,9 mio. kr. på overførsler mv. (merforbrug).

- På **service** dækker afvigelsen dels over manglende indtægter, primært statsrefusion, samt periodeforskydninger og dels manglende effekt af iværksatte handleplaner på bevillingerne Borgere med handicap og Borgere med sindslidelse for resten af året.

- På **anlæg** er den primære årsag til afvigelsen periodeforskydninger henover året, som forventes at udligne sig i andet halvår. Afvigelsen indebærer ikke forsinkelser af projekterne.

- På **overførsler** er den primære årsag til afvigelsen manglende kontering af statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har efter 2. kvartal et samlet mindreforbrug på 158,9 mio. kr. i forhold til det periodiserede budget.

På service ses et merforbrug på 20,5 mio. kr. Størstedelen af dette merforbrug er på beskæftigelsesindsatsen, hvor de 18,6 mio. kr. hænger sammen med betalingsforskydninger og bogføringsfejl. Den resterende afvigelse skyldes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på integrationsaktiviteter og et merforbrug på 3,3 mio. kr. på administration, hvor en indtægt på ca. 3 mio. kr. ikke nåede at blive bogført i 1. halvår af 2017.

På anlæg er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. da flere udgifter end forudsat først afholdes i 2018.

På overførsler var der et mindreforbrug på 177,8 mio. kr. Heraf 6,3 mio. kr. på efterspørgselsstyret indsats, der skal ses i sammenhæng med lavere aktivitet end forudsat og 171,5 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler, der primært skal ses i sammenhæng med et mindreforbrug på bevillingen.

Oversigt over udvalgenes bevillingsoverholdelse

I det følgende oplyses bevillingsoversigter for alle kommunens udvalg. Afvigelserne i alle tabeller er mellem vedtaget budget og forventet regnskab. Positive tal er mindreforbrug, mens negative tal er merforbrug. Alle tal er i 1.000 kr. Efter hver tabel er der forklaringer på afvigelserne for udvalgte bevillinger i det omfang, det er fundet væsentligt.

Regnskabsresultatet er påvirket af aktivitetsændringer, den ændrede pris- og lønfremskrivning samt DUT.

Økonomiudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-239.264	2.013.128	-42.788	-119.016	-282.052	1.820.823	-285.678	1.833.582	225.960	-142.317	1.124.104	-144.090	1.134.567	-8.543
1109 - Fælles servicepulje	0	183.745	0	-154.611	0	29.134	0	28.815	154.930	0	11.555	0	11.555	0
1112 - Fælles rammepulje	0	165.434	0	-134.269	0	31.165	0	30.617	134.817	0	15.870	0	15.870	0
1116 - Hovedstadens Beredskab Styrsområde: Service	0	280.323	0	-5.116	0	275.207	0	275.207	5.116	0	204.861	0	204.861	0
1117 - Kollektiv Trafik	0	430.885	0	0	0	430.885	0	430.885	0	0	271.957	0	271.958	0
1118 - Økonomisk forvaltning, service	0	374.987	-2	-29.037	-2	345.950	-28	343.239	31.776	2	194.218	-63	194.468	-185
1121 - Barselsfonden	0	83	0	-83	0	0	0	0	83	0	0	0	88	-88
1130 - Fælles tjenestemandspensioner	0	913.005	0	18.556	0	931.561	0	929.733	-16.728	-10.639	506.110	-9.984	504.996	459
1160 - Byggeri København, service	0	5.507	0	-156	0	5.351	0	5.811	-304	0	3.825	-7	3.832	0
1170 - Københavns Ejendomme, Service	-239.264	-1.093.043	-42.736	32.152	-282.000	-1.060.891	-282.000	-1.062.902	12.595	-131.680	-414.756	-132.039	-409.393	-5.004
1171 - Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service	0	238.371	0	3.312	0	241.683	0	241.914	-3.543	0	69.601	-38	71.674	-2.035
1174 - Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, service Totalt	0	0	0	0	0	-73.289	0	-73.289	73.289	0	-74.144	0	-73.997	0
1180 - Lokaludvalg	0	24.226	-50	41	-50	24.267	-50	24.089	187	0	6.817	-50	6.848	19
1190 - Koncernservice, service	0	409.533	0	5.225	0	414.758	-3.600	432.743	-19.610	0	284.515	-1.909	286.975	-551

Bilag 2

1193 - Fælles lønkontraktsekretariat, service	0	-1.360	0	1.360	0	0	0	0	-1.360	0	0	0	0	0
1195 - Fællessystemer og driftsaftaler, service	0	9	0	-9	0	0	0	0	9	0	0	0	0	0
1197 - Koncernservice Fællesordninger, Service	0	81.423	0	143.619	0	225.042	0	226.720	-145.297	0	43.674	0	44.831	-1.157
3 - Anlæg	-405.595	1.297.027	-261.532	732.611	-667.127	2.029.638	-580.024	1.849.789	-378.333	-414.896	600.717	-418.479	607.663	-3.362
3119 - Fælles forsikringer, anlæg	0	22.613	0	-22.613	0	0	0	0	22.613	0	0	0	0	0
3120 - Barselsfonden, anlæg	0	0	0	0	0	0	0	567	-567	0	0	0	567	-567
3123 - Fælles anlægspuljer	0	100.338	0	-107.254	0	-6.916	0	10.090	90.248	0	0	0	0	0
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg	-143.914	123.780	51.291	-98.637	-92.623	25.143	-61.453	38.514	2.805	-2.000	2.052	-2.000	2.062	-10
3160 - Byggeri København, anlæg	0	154.018	-22.902	1.019.697	-22.902	1.173.715	-22.902	1.200.700	-1.023.780	0	527.111	-2.541	531.466	-1.814
3161 - Byggeri København, eksekvering af anlæg	0	38.213	0	7.561	0	45.774	0	47.500	-9.287	0	20.856	0	20.822	34
3170 - Københavns Ejendomme, Anlæg	-1.160	561.300	20	-119.928	-1.140	441.372	-1.220	275.585	285.775	-1.140	152.989	-1.220	155.523	-2.454
3172 - Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg	0	164.883	-5.475	-9.702	-5.475	155.181	-5.475	97.961	72.397	0	24.692	-99	22.437	2.354
3173 - Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	-260.521	8.058	-284.466	1	-544.987	8.059	-488.974	8.059	228.452	-411.756	1.734	-412.620	2.713	-115
3174 - Københavns Ejendomme - Fælles forsikringer, anlæg	0	0	0	22.613	0	22.613	0	22.613	-22.613	0	-168.500	0	-168.328	-172
3190 - Koncernservice, anlæg	0	123.824	0	40.873	0	164.697	0	148.200	-24.376	0	39.783	0	40.401	-619
7 - Overførsler mv.	0	225.152	0	591	0	225.743	-1.900	199.743	27.309	0	96.148	-9.006	105.766	-612

Bilag 2

7121 - Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	831	0	831	0	1.673	-1.673	0	0	0	842	-842
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	0	27.283	0	0	0	27.283	-1.900	337	28.846	0	337	0	337	0
7130 - Forsyningsvirksomheder	0	195.841	0	0	0	195.841	0	195.841	0	0	99.721	-9.006	108.420	307
7170 - Københavns Ejendomme, Overførsler mv.	0	-2.968	0	-1.061	0	-4.029	0	-4.029	1.061	0	-4.028	0	-4.029	1
7190 - Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	0	4.996	0	821	0	5.817	0	5.921	-925	0	118	0	196	-78
9 - Finansposter	-39.121.320	1.303.444	606.400	5.130	-38.514.920	1.308.574	-38.681.090	1.322.650	-459.436	-21.212.459	600.589	-21.285.651	826.155	-152.374
Renter m.v.	-177.071	7.670	-15.827	-1.484	-192.898	6.186	-197.694	9.486	18.807	-167.381	-1.299	-167.192	4.195	-5.684
Tilskud, udligning, skatter	-38.294.013	1.108.672	-7.100	5.190	-38.301.113	1.113.862	-38.355.949	1.115.281	55.327	-21.043.000	544.518	-21.043.001	544.508	10
Langfristede balanceposter	-467.000	187.102	464.922	1.424	-2.078	188.526	-108.616	197.883	-369.165	-2.078	57.370	-108.615	143.346	20.561
Øvrige balanceforskydninger	-183.236	0	164.405	0	-18.831	0	-18.831	0	-164.405	0	0	33.157	134.106	-167.262

Økonomiudvalget forventer et samlet mindreforbrug mellem vedtaget budget 2016 og forventet forbrug på i alt 584,5 mio. kr.

Service

På service forventes et mindreforbrug på i alt 226,0 mio. kr. der primært skyldes:

- 289,7 mio. kr. i mindreforbrug i centrale puljer fra det vedtagne budget. Puljerne udmøntes i løbet af året til kommunens øvrige forvaltninger.
- -16,7 mio. kr. i merforbrug vedrører tjenestemandspensioner. Der er korrigeret for en fejl i budgetteringen af indtægterne
- -14 mio. kr. i merforbrug vedrører overtagelse af budgettet på byfornylsesejendommene
- 12,1 mio. kr. i mindreforbrug vedrører p/l regulering

- -19,8 mio. kr. i merforbrug vedrører tilbagebetaling af ejendomsskat
- 19,3 mio. kr. i merforbrug vedrører kommunens fælles barselsfond
- 52,2 mio. kr. vedrører overførsel af bevillinger vedr. arbejdsskade fra de øvrige forvaltninger

Anlæg

På anlæg forventes et merforbrug på i alt 378,3 mio. kr. der primært skyldes:

- -1.023,1 mio. kr. i merforbrug vedrører periodiseringer af anlægsprojekter samt løbende overførsler af anlægsmidler fra de øvrige forvaltninger til Byggeri København
- -359,0 mio. kr. er periodiseret i forbindelse med de løbende anlægsoversigter i Københavns Ejendomme og Indkøb
- 90,2 mio. kr. i mindreforbrug vedrører centrale puljer fra det vedtagne budget. Puljerne udmøntes i løbet af året til kommunens øvrige forvaltninger
- 359,8 mio. kr. i merforbrug vedrører nye projekter vedtaget i Overførselssagen i København Ejendomme, blandt andet renoveringer samt skole og svømmehal i Ørestad
- 228,5 mio. kr. vedrører et større salg af ejendomme og rettigheder
- Ændret anlægsperiodisering foretaget efter budgetvedtagelsen, bevillingstilførsel på i alt 6,2 mio. kr. i Koncernservice
- Overførsel af uforbrugt anlægsbevilling mellem regnskabsår, bevillingstilførsel på i alt 22,6 mio. kr. Med overførselssagen 2016-2017 er der overført uforbrugte anlægsbevillinger mellem regnskabsår, der i alt indebærer en bevillingstilførsel på 22,6 mio. kr.
- Nye prioriteringer, bevillingstilførsel på i alt 12,1 mio. kr.
- Udmøntning af investeringspulje til effektiviseringsforslag "Ny brugervendt serviceplatform og procesautomatisering i Koncernservice", bevillingstilførsel på 6,2 mio. kr. jf. BR 27. april 2017.
- Udmøntning af midler til indkøb og implementering af ny kontorpakke, bevillingstilførsel på i alt 5,9 mio. kr., jf. BR 22. juni 2017.
- Forventede ændringer til anlægsperiodisering, bevillingsreduktion på 16,5 mio. kr.
- I medfør af gennemgang af anlægsprojekter i Koncernservice og Koncern IT forventes der med 3. anlægsoversigt foretaget ændringer af periodiseringer, der i alt indebærer bevillingsreduktion på 16,5 mio. kr. i 2017.

Overførsler

På overførsler mv. forventes et mindreforbrug på i alt 27,3 mio. kr. der skyldes mindreforbrug i centrale puljer fra det vedtagne budget. Puljerne udmøntes i løbet af året til kommunens øvrige forvaltninger.

Finansposter

På finansposter forventes en afvigelse på -459,4 mio. kr. der primært skyldes:

- 48 mio. kr. vedrører pristalsregulering vedr. tilgodehavende Nordhavnsvejen skal efter revisionens opfattelse føres over egenkapitalen, og modtages først i 2018
- -79 mio. kr. vedrører udbytte fra investeringsforeningen på 2,2 %. Både udbytteprocent og formue større end budgetteret.
- 14,9 mio. kr. vedrører renter fra HOFOR / Kommunekredit-obligationer 4,8 mia. kr. Rentetilskrivning to gange om året. Variabel rente. Lavt renteniveau
- Midtvejsreguleringen af tilskud og udligning betyder en stigning i indtægter på 55 mio. kr.
- -467 mio. kr. vedrører tilgodehavende vedr. Nordhavnsvej, der først modtages i 2018
- 106 mio. kr. vedrører overtagelse af hovedstol vedr. råde-over-ejendomme fra TMU

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afgivelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afgivelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-627.356	4.867.163	41.264	-69.816	-586.092	4.797.347	-576.313	4.754.549	61.571	-242.976	2.201.728	-259.534	2.278.363	-60.077
1201 - Sundhed	-5.645	584.741	-1.417	-6.022	-7.062	578.719	-16.672	602.541	-6.773	-13.876	243.052	-16.398	253.850	-8.275
1202 - Ældre	-621.711	4.114.137	42.681	-49.954	-579.030	4.064.183	-558.740	3.995.878	55.288	-228.550	1.886.806	-242.544	1.937.719	-36.918
1203 - Pleje, service og boliger for ældre,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-230	230
1221 - Administration	0	168.285	0	-13.840	0	154.445	-901	156.130	13.056	-550	71.869	-591	87.024	-15.114
3 - Anlæg	0	115.767	-36.746	12.374	-36.746	128.141	-45.170	98.928	62.009	-1.500	23.436	-1.500	25.151	-1.715

3230 - Pleje, service og boliger for ældre	0	115.767	-36.746	12.374	-36.746	128.141	-45.170	98.928	62.009	-1.500	23.436	-1.500	25.151	-1.715
7 - Overførsler mv.	-34.241	2.006.831	0	108.196	-34.241	2.115.027	-34.241	1.969.975	36.856	268	785.999	-16.574	747.154	55.687
7203 - Ældreboliger	-33.665	71.999	0	2.187	-33.665	74.186	-33.665	70.926	1.073	268	35.999	-16.574	20.229	32.612
7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	1.934.832	0	106.009	0	2.040.841	0	1.899.049	35.783	0	750.000	0	726.925	23.075
7241 - Særligt dyre enkeltsager	-576	0	0	0	-576	0	-576	0	0	0	0	0	0	0
9 - Finansposter	0	213.217	0	-181.715	0	31.502	0	31.228	181.989	316.409	-2.158	321.676	8.699	-16.124
Renter m.v.	0	1.617	0	0	0	1.617	0	1.617	0	0	1.335	0	1.434	-99
Langfristede balanceposter	0	211.600	0	-181.715	0	29.885	0	29.611	181.989	0	3.350	0	27.826	-24.476
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	316.409	-6.843	321.676	-20.560	8.451

Sundheds- og Omsorgsudvalget har en samlet afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug på 61,6 mio. kr. på service.

Afvigelsen ligger primært på bevillingen Ældre og kan henføres til en række budgetkorrektioner, samt et forventet mindreforbrug på 21,4 mio. kr. på bevillingen.

På nettoanlæg er der en afvigelse på 62,0 mio. kr. som alene kan henføres til anlægsperiodisering ud i årene.

På overførsler er der en afvigelse på 36,9 mio. kr. vedr. kommunal medfinansiering, som er sammensat af en række positive og negative tillægsbevillinger sfa. en række ændringer på området – jf. prognosen.

På finansposter er der en afvigelse på 182,0 mio. kr. vedr. indskud i landsbyggefonden, som kan henføres til periodisering af budgettet ud i årene.

Børne- og Ungdomsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-1.812.766	12.006.146	0	172.089	-1.812.766	12.178.235	-1.377.596	11.569.077	1.899	-883.803	5.712.278	-842.192	5.688.184	-17.518
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-1.516.849	6.223.053	0	105.184	-1.516.849	6.328.237	-1.079.598	5.716.984	68.818	-733.646	3.116.075	-699.471	3.094.344	-12.445

Bilag 2

1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-48.039	344.213	0	1.536	-48.039	345.749	-48.039	352.016	-7.803	-30.451	171.170	-18.093	159.309	-497
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-197.058	3.847.802	0	55.693	-197.058	3.903.495	-199.075	3.927.955	-78.136	-91.550	1.644.596	-104.590	1.655.569	2.068
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-48.694	997.993	0	-16.124	-48.694	981.869	-48.694	955.676	42.317	-27.092	467.906	-19.830	465.833	-5.189
1320 - Undervisning RS	0	5.825	0	7.812	0	13.637	0	19.717	-13.892	0	2.049	0	2.049	0
1321 - Administration	-1.524	296.146	0	2.867	-1.524	299.013	-1.524	299.336	-3.190	-762	166.005	-78	166.221	-900
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-602	291.114	0	15.121	-602	306.235	-666	297.393	-6.215	-301	144.477	-130	144.859	-553
3 - Anlæg	0	501.271	-49.726	-121.586	-49.726	379.685	-49.726	267.801	283.196	0	99.426	0	101.461	-2.035
3324 - Anlæg	0	501.271	-49.726	-121.586	-49.726	379.685	-49.726	267.801	283.196	0	99.426	0	101.461	-2.035
7 - Overførsler mv.	-3.309	5.723	0	15.668	-3.309	21.391	-3.309	16.744	-11.021	-520	8.986	-3.263	11.743	-13
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-3.309	5.723	0	15.668	-3.309	21.391	-3.309	16.744	-11.021	-520	8.986	-3.263	11.743	-13
9 - Finansposter	-50	1.150	0	0	-50	1.150	-50	1.150	0	0	0	41.438	-81.354	39.916
Renter m.v.	-50	450	0	0	-50	450	-50	450	0	0	0	0	124	-124
Langfristede balanceposter	0	700	0	0	0	700	0	700	0	0	0	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41.438	-81.478	40.040

Det vedtagne budget på serviceområdet for hele 2017 er 10.193,4 mio. kr. Det forventede forbrug er på 10.191,5 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. svarende til 0,0 pct. i afvigelse. Balancen dækker dog over en række mere- og mindreforbrug under de enkelte servicebevillinger.

Der er en betydelig afvigelse mellem det vedtagne anlægsbudget på 501,3 mio. kr. og det forventede regnskab på 218,1 mio. kr. Det korrigerede anlægsbudget svarer til det forventede regnskab. Den store difference mellem det vedtagne budget og det korrigerede budget skyldes, at budgettet nedskrives i løbet af året i takt med, at der overføres anlægsbevillinger til Byggeri København.

Vedtaget budget på Efterspørgselsstyrede overførsler er på 2,4 mio. kr., mens forventet regnskab er 13,4 mio. kr. I forhold til vedtaget budget forventes dermed et merforbrug på 11,0 mio. kr. Differencen mellem vedtaget budget og det forventede regnskab skyldes udviklingen i det korrigerede budget. Siden vedtagelsen af budgettet i oktober 2016 er der tildelt 15,7 mio. kr. på området i overførselssagen.

Teknik- og Miljøudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-1.049.546	1.827.314	27.545	24.637	-1.022.001	1.851.951	-1.022.001	1.849.072	-49.303	-443.059	871.867	-373.515	744.828	57.494
1400 - Ordinær drift	-397.768	1.448.607	6.450	29.290	-391.318	1.477.897	-391.318	1.475.018	-32.861	-171.714	699.017	-110.666	665.191	-27.223
1444 - Byfornyelse, ydelsesstøtte	-3.800	209.596	0	-6.803	-3.800	202.793	-3.800	202.793	6.803	-1.900	98.256	24	28.729	67.603
1450 - Parkering - drift	-647.978	169.111	21.095	2.150	-626.883	171.261	-626.883	171.261	-23.245	-269.445	74.594	-262.873	50.909	17.113
3 - Anlæg	-187.566	1.238.755	-21.264	-95.011	-208.830	1.143.744	-205.885	1.098.804	158.270	-104.415	571.872	-67.490	483.338	51.609
3400 - Ordinær anlæg	-61.311	787.040	-24.896	56.773	-86.207	843.813	-86.053	804.453	7.329	-43.103	421.906	-4.335	352.605	30.534
3444 - Byfornyelse, anlæg	-120.094	240.237	861	20.833	-119.233	261.070	-116.442	258.778	-22.193	-59.616	130.535	-63.155	126.255	7.819
3458 - Takstfinansieret anlæg	-6.161	28.242	2.771	-9.662	-3.390	18.580	-3.390	15.079	10.392	-1.695	9.290	0	3.046	4.549
3470 - Klima - anlæg	0	183.236	0	-162.955	0	20.281	0	20.494	162.742	0	10.141	0	1.433	8.708
7 - Overførsler mv.	-723.533	721.992	-1.809	-133	-725.342	721.859	-725.342	721.859	1.942	-347.875	318.817	-318.489	246.966	42.466
7444 - Byfornyelse	-2.461	5.157	-1.248	3.306	-3.709	8.463	-3.709	8.463	-2.058	0	2.919	6.381	-1.335	-2.127
7456 - Affaldsområdet	-604.050	599.944	-561	-3.439	-604.611	596.505	-604.611	596.505	4.000	-284.075	252.124	-273.674	196.633	45.091
7457 - Jorddeponi	-116.822	116.822	0	0	-116.822	116.822	-116.822	116.822	0	-63.800	63.775	-51.197	51.669	-497
7458 - Takstfinansieret	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	-1
7470 - Klima drift	-200	70	0	0	-200	70	-200	70	0	0	0	0	0	0
9 - Finansposter	-670	572.926	0	75.125	-670	648.051	105.868	624.141	-157.753	-335	324.025	460.870	28.823	-166.003
Renter m.v.	-670	4.040	0	-3.000	-670	1.040	-670	1.040	3.000	-335	520	0	4	181
Langfristede balanceposter	0	568.886	0	78.125	0	647.011	106.538	623.101	-160.753	0	323.505	113.438	19.486	190.582
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	347.432	9.333	-356.765

Teknik- og Miljøudvalgets styringsområde service viser et samlet merforbrug på 49,3 mio. kr., Afvigelsen skyldes forskellen mellem vedtaget og korrigeret budget. Forskellen kommer af udmøntningen af detailbudgettet og løbende korrektioner, herunder en afvigelse på 32,9 mio. kr. på bevillingen Ordinær drift skyldes tillægsbevillinger, som er besluttet på Borgerrepræsentationens møder i første halvår.

Styringsområdet Anlæg viser et mindreforbrug på 158,3 mio. kr. som skyldes regnskabsoverførsler og reperiodisering. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på 162,7 mio. kr. på bevillingen Klima – anlæg.

Finansposterne viser et samlet merforbrug på 157,8 mio. kr. Dette skyldes primært et merforbrug på Langfristede balanceposter på 160,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på Renter m.v. på 3,0 mio. kr., hvilket skyldes forskellen på vedtaget budget og korrigeret budget.

Kultur- og Fritidsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-290.615	1.803.917	25.198	-21.769	-265.417	1.782.147	-286.758	1.785.535	14.524	-160.540	903.948	-386.242	867.629	262.022
1510 - Kultur og Fritid	-290.615	1.803.917	25.198	-21.769	-265.417	1.782.147	-286.758	1.785.535	14.524	-160.540	903.948	-386.242	867.629	262.022
3 - Anlæg	0	67.451	0	45.025	0	112.476	0	89.258	-21.807	0	24.696	-25	26.027	-1.306
3510 - Kultur- og Fritid	0	67.451	0	45.025	0	112.476	0	89.258	-21.807	0	24.696	-25	26.027	-1.306
7 - Overførsler mv.	-47.000	608.250	1.985	-40.739	-45.015	567.511	-45.015	567.511	38.754	-23.496	306.074	-17.411	280.711	19.278
7510 - Kultur og Fritid	-47.000	608.250	1.985	-40.739	-45.015	567.511	-45.015	567.511	38.754	-23.496	306.074	-17.411	280.711	19.278
9 - Finansposter	-1.507.610	708.213	5.500	0	-1.502.110	708.213	-1.502.110	686.613	16.100	-1.320.756	418.630	-1.513.610	3.226.260	-2.614.777
Renter m.v.	-25.400	70.050	5.500	0	-19.900	70.050	-19.900	70.050	-5.500	-10.900	25.300	-11.187	27.127	-1.541
Tilskud, udligning, skatter	-1.482.210	593.862	0	0	-1.482.210	593.862	-1.482.210	593.862	0	-1.309.856	331.230	-1.313.059	392.668	-58.235
Langfristede balanceposter	0	44.301	0	0	0	44.301	0	22.701	21.600	0	62.100	0	40.070	22.030
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-189.364	2.766.395	-2.577.030

Kultur- og Fritidsforvaltningen har et mindreforbrug på 14,5 mio. kr. på service, et merforbrug på anlæg på -21,8 mio. kr. netto, et mindreforbrug på overførsler mv. på 38,8 mio. kr., samt et merforbrug på finansposter på -5,5 mio. kr. på hovedkonto 7 samt ingen væsentlige afvigelser eller korrektioner vedrørende ejendomsskatteområdet. På finansposter hovedkonto 8 har Kultur- og Fritidsforvaltningen et mindreforbrug på 21,6 mio. kr. på de langsigtede balanceposter samt ingen væsentlige afvigelser eller korrektioner på øvrige balanceposter.

På service skyldes mindreforbruget dels allerede indarbejdede korrektioner til vedtaget budget, dels kommende forventede korrektioner og dels et mindreforbrug pga. flere gebyrindtægter.

På anlæg skyldes merforbruget dels allerede indarbejdede korrektioner til vedtaget budget på 45,0 mio. kr., og dels kommende forventede korrektioner på 25,7 mio. kr.

På finansposter hovedkonto 7 skyldes merforbruget mindreindtægter på 4,0 mio. kr. vedrørende renter af tilgodehavender i betalingskontrol pga. fortsatte udfordringer med SKAT's EFI-system, samt mindreindtægter på 1,5 mio. kr. vedrørende renter af pensionisters lån til ejendomsskatter. I forhold til det vedtagne budget er der tilført tillægsbevillinger og overførsler til budgettet på 5,5 mio.

På finansposter hovedkonto 8 skyldes mindreforbruget, at der er udbetalt et ansvarligt lån til skibakken ved Amager Ressourcecenter i 2016. Det var forventet, at størstedelen af dette lån først ville blive udbetalt i 2017, men låneaftalen blev i stedet indgået i slutningen af 2016, og derfor var det ikke muligt at tilpasse budgettet. Tilpasningen af budgettet forventes gennemført ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Socialudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-688.208	6.038.903	-105.460	156.268	-793.669	6.195.171	-672.802	6.056.907	-33.410	-331.898	3.018.500	-151.919	2.957.866	-119.345
1606 - Børnefamilier med særlige behov	-98.167	1.509.028	-66.566	62.169	-164.733	1.571.197	-125.435	1.513.897	22.399	-73.089	769.461	-54.500	781.775	-30.902
1613 - Borgere med sindslidelse	-109.791	977.546	-4.799	-721	-114.590	976.825	-63.332	925.239	5.847	-77.564	482.680	-22.009	471.203	-44.078
1616 - Udsatte voksne	-310.132	818.095	-38.694	62.174	-348.826	880.269	-318.615	849.988	-23.410	-112.597	421.629	-33.842	419.268	-76.395
1619 - Borgere med handicap	-12.053	285.420	0	11.739	-12.053	297.159	-16.340	299.743	-10.036	-3.400	129.199	-4.826	127.755	2.870
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	-135.490	1.824.060	-1.054	15.316	-136.544	1.839.376	-133.554	1.856.058	-33.933	-62.407	898.406	-36.653	783.877	88.775
1621 - Tværgående opgaver og administration	-16.875	262.853	5.644	5.398	-11.231	268.251	-9.835	258.436	-2.622	-2.398	135.875	554	200.263	-67.340
1625 - Hjemmepleje	0	22.347	0	-229	0	22.118	0	22.143	204	0	12.483	-241	17.471	-4.748
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	-5.700	339.553	9	422	-5.691	339.975	-5.691	331.403	8.141	-443	168.767	-403	156.253	12.473
3 - Anlæg	-13.808	140.755	7.639	-75.135	-6.169	65.620	-6.169	47.806	85.310	-6.169	1.594	0	1.118	-5.693
3641 - Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	-13.808	137.192	7.639	-75.920	-6.169	61.272	-6.169	44.708	84.845	-6.169	1.593	0	827	-5.403
3646 - Tværgående opgaver og administration	0	3.563	0	785	0	4.348	0	3.098	465	0	0	0	291	-290
7 - Overførsler mv.	-418.513	1.827.695	-4.623	6.505	-423.136	1.834.200	-165.035	1.539.193	35.024	-155.104	862.034	-11.867	803.737	-84.941
7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-418.513	1.827.695	-4.623	6.505	-423.136	1.834.200	-165.035	1.539.193	35.024	-155.104	862.034	-11.867	803.737	-84.941
9 - Finansposter	10	70.963	0	13.212	10	84.175	10	83.425	-12.462	0	0	-136.615	-105.718	242.333
Renter m.v.	10	1.010	0	0	10	1.010	10	260	750	0	0	0	21	-21
Langfristede balanceposter	0	69.953	0	13.212	0	83.165	0	83.165	-13.212	0	0	0	-242	242
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-136.615	-105.496	242.111

Socialudvalget har en afvigelse mellem det forventede forbrug og det vedtagne budget på -33,4 mio. kr. på service (merforbrug), 85,3 mio. kr. på anlæg (mindreforbrug) samt 35,0 mio. kr. på overførsler mv. (mindreforbrug).

- På **service** dækker afvigelsen hovedsageligt over, at der er blevet tilført midler i løbet af året til handicapområdet.
- På **anlæg** skyldes afvigelsen primært, at der på anlægsområdet i løbet af året overføres budget fra Socialforvaltningen til andre forvaltninger i takt med at anlægsindstillingerne godkendes i Borgerrepræsentationen.
- På **overførsler** er den primære årsag til afvigelsen tilførsel af indtægtsbudget vedr. flygtninge.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevillingsområde	Vedttaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-9.397	870.338	-18.773	11.424	-28.170	881.762	-45.976	896.633	10.284	-382	418.947	-10.746	449.840	-20.529
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	-9.397	707.513	-18.773	30.981	-28.170	738.494	-45.976	754.033	-9.941	-382	348.606	-10.479	377.287	-18.584
1815 - Integrationsaktiviteter	0	19.187	0	-6.450	0	12.737	0	12.596	6.591	0	5.497	-8	4.104	1.401
1821 - Administration	0	143.638	0	-13.107	0	130.531	0	130.004	13.634	0	64.845	-259	68.450	-3.346
3 - Anlæg	0	8.452	0	5.474	0	13.926	0	14.143	-5.691	0	2.195	0	539	1.656
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	0	8.452	0	5.474	0	13.926	0	14.143	-5.691	0	2.195	0	539	1.656
7 - Overførsler mv.	-2.175.031	8.469.539	-1.400	3.224	-2.176.431	8.472.763	-2.090.982	8.267.841	117.649	-905.667	3.911.765	-882.021	3.710.337	177.782
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	-543.012	1.138.216	-1.400	3.224	-544.412	1.141.440	-545.538	1.140.114	628	-224.228	403.740	-237.036	410.263	6.285
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-1.632.019	7.331.323	0	0	-1.632.019	7.331.323	-1.545.444	7.127.727	117.021	-681.439	3.508.025	-644.985	3.300.074	171.497
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	3.400	-3.400	0	0	119.268	-40.633	-78.635
Renter m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	-13
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	3.400	-3.400	0	0	119.268	-40.645	-78.623

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget forventer samlet set at have et mindreforbrug på 118,8 mio. kr. i 2017 i forhold til vedtaget budget.

På service forventes et mindreforbrug på 10,3 mio. kr. Dette mindreforbrug kan primært henføres til flytning af opgaver/udgifter til andre forvaltninger herunder arbejdsskadeerstatning til Økonomiforvaltningen og interne servicefunktioner til Socialforvaltningen.

På anlæg forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr., der kan henføres til, at flere af de budgetterede anlægsudgifter først afholdes i 2018.

På overførsler ses et mindreforbrug på 117,6 mio. kr., der primært skyldes færre ydelsesmodtagere, særligt på kontanthjælp og sygedagpenge.

Den forventede afvigelse på finansposter er et merforbrug på 3,4 mio. kr., der skyldes ændret grundlag for periodiseringsposter i forbindelse med årsafslutningen.

Intern Revision

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	0	15.517	0	739	0	16.256	0	15.491	26	0	7.858	0	7.398	461
1950 - Intern revision	0	10.513	0	739	0	11.252	0	10.575	-62	0	5.356	0	7.398	-2.041
1960 - Pulje til udvidet revision	0	1.454	0	0	0	1.454	0	1.454	0	0	727	0	0	727
1970 - Ekstern Revision	0	3.550	0	0	0	3.550	0	3.462	88	0	1.775	0	0	1.775
3 - Anlæg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 - Overførsler mv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.121	0	1.121
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.121	0	1.121

Ingen bemærkninger.

Borgerrådgiveren

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	0	9.148	0	-23	0	9.125	0	9.097	51	0	4.456	-59	4.590	-74
1901 - Borgerrådgivningen	0	9.148	0	-23	0	9.125	0	9.097	51	0	4.456	-59	4.590	-74
3 - Anlæg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 - Overførsler mv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	337	0	-337
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	337	0	-337

Ingen bemærkninger.