



Bilag 1

Økonomiudvalgets regnskab 2019

Økonomiudvalget

Bevilling	Vedttaget budget 2019 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr.	Regnskab 2019 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	2.006.072	-413.753	1.592.319	1.492.325	99.994
Byggeri København, drift	4.613	-115	4.498	4.487	11
Fælles Driftspulje service	215.900	-193.600	22.300	22.300	0
Fælles rammepuljer service	145.831	-129.425	16.406	16.406	0
Fælles Tjenestemandspensioner service	1.050.586	-32.033	1.018.553	1.019.946	-1.393
Hovedstadens Beredskab service	284.158	0	284.158	284.158	0
Indtægter fra rettigheder	0	-83.656	-83.656	-107.461	23.805
KEID, Fælles forsikringer, Service	0	-20.000	-20.000	-32.707	12.707
KEID, GB til vedligehold service	262.858	14.283	277.141	279.275	-2.134
KEID, Service	-1.421.217	-32.985	-1.454.202	-1.464.890	10.688
Kollektiv Trafik service	324.822	0	324.822	323.640	1.182
Koncern IT, Service	66.437	4.355	70.792	45.973	24.819
Koncernservice fællesordninger, Service	375.210	40.607	415.817	409.331	6.486
Koncernservice, service	309.815	71.554	381.369	370.188	11.181
Lokaludvalg service	24.928	-137	24.791	23.028	1.763
Vederlag og rykkergebyrer	0	-49.300	-49.300	-51.521	2.221
Økonomisk forvaltning service	362.131	-3.301	358.830	350.172	8.658
Anlæg	986.112	795.937	1.782.049	1.907.483	-125.434
Barselsfonden, anlæg	0	0	0	1.534	-1.534
Byggeri København, anlæg	816.384	721.826	1.538.210	1.553.163	-14.953
Byggeri København, eksekvering af anlæg	74.551	-19.793	54.758	52.975	1.783
Fælles anlægspuljer	87.107	-87.107	0	0	0
KEID Salg af Ejdomme	-597.484	403.971	-193.513	-20.888	-172.625
KEID, Anlæg	118.469	27.668	146.137	125.553	20.584
KEID, GB til vedligehold, anlæg	218.816	-169.600	49.216	68.246	-19.030
KEID, Køb af ejendomme og grunde anlæg	235.369	34.231	269.600	253.660	15.940
Koncern IT, anlæg	20.191	13.892	34.083	30.455	3.628
Koncernservice, anlæg	8.981	17.093	26.074	17.248	8.826
ØKF Indtægter fra rettigheder	0	-181.755	-181.755	-209.257	27.502
Økonomisk Forvaltning anlæg	3.728	35.511	39.239	34.794	4.445
Overførsler mv.	273.221	-62.443	210.778	201.348	9.430
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	57.136	-56.786	350	350	0
Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsel.	865	3.830	4.695	2.605	2.090
KEID Klima, Drift	0	113	113	105	8
KEID, Overførsler m.v.	-4.191	0	-4.191	-4.191	0
KS, Efterspørgselsstyrede overførsler	5.329	0	5.329	5.150	179
Tjenestemandspension overførsler mm.	214.082	-9.600	204.482	197.329	7.153
Finansposter	-38.681.331	63.068	-38.618.264	-38.492.974	-125.290
Renter m.v.	-112.665	-63.320	-175.986	-170.797	-5.189
Skatter, tilskud og udligning	-40.353.306	38.484	-40.314.822	-40.370.062	55.240
Langfristede balanceposter	468.864	551.026	1.019.890	1.018.213	1.677
Øvrige balanceposter	1.315.776	-463.122	852.654	1.029.672	-177.018
I alt	-35.415.926	382.809	-35.033.118	-34.891.818	-141.300

Byggeri København, drift

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.509	-11	4.514	-27	11
I alt	4.509	-11	4.514	-27	11

I alt**11**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Administrative fællesudgifter**11**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Fælles Driftspulje service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	22.300	0	22.300	0	0
I alt	22.300	0	22.300	0	0

I alt 0
Ingen afvigelse

Administrative fællesudgifter 0
Ingen afvigelse

Fælles rammepuljer service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	16.406	0	16.406	0	0
Fælles administration	0	0	0	0	0
I alt	16.406	0	16.406	0	0

I alt 0
Ingen afvigelse

Administrative fællesudgifter 0
Ingen afvigelse

Fælles administration 0
Ingen afvigelse

Fælles Tjenestemandspensioner service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	1.018.553	0	1.034.965	-15.018	-1.393
I alt	1.018.553	0	1.034.965	-15.018	-1.393

I alt**-1.393**

Fælles Tjenestemandspensioner udviser et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**-1.393**

Der er et merforbrug på 1,4 mio. kr. Resultatet dækker over en række mer- og mindreforbrug:

- Merindtægter på 15,0 mio. kr., som vedrører Hovedstadens Beredskab, der modsvares af et merforbrug på samme beløb vedrørende tjenestemænd tilknyttet Hovedstadens Beredskab. Merforbrug og mindreindtægter er ikke blevet indarbejdet i det korrigerede budget.
- Merforbrug på 5,6 mio. kr., der vedrører betaling til staten for pensionerede tjenestemænd, der er overdraget til staten.
- Mindreforbrug på 4,2 mio. kr., der vedrører udbetalinger til tjenestemandspensioner.

Hovedstadens Beredskab service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Puljer	284.158	0	284.158	0	0
I alt	284.158	0	284.158	0	0

I alt 0
Ingen afvigelse

Puljer 0
Ingen afvigelse

Indtægter fra rettigheder

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	806	-84.462	1.413	-108.874	23.805
I alt	806	-84.462	1.413	-108.874	23.805

I alt**23.805**

Der er et mindreforbrug på 23,8 mio. kr. vedrørende indtægter fra tilbagekøbsrettigheder og frikøb.

Ejd.handler/rettigheder**23.805**

Der er et mindreforbrug vedrørende ejendomshandler og handel med rettigheder på 23,8 mio., som primært vedrører indtægter fra frikøb modtaget så tæt på årsskiftet, at der ikke kunne nås at søges indtægtsbevilling.

KEID, Fælles forsikringer, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	54	0	33	0	21
KK-forsikring	-20.054	0	-32.333	-406	12.686
I alt	-20.000	0	-32.300	-406	12.707

I alt**12.707**

Der er et mindreforbrug på 12,7 mio. kr. på forsikringsordningens servicebevilling.

Forsikringsordningen er en intern solidarisk ordning mellem udvalgene i Københavns Kommune. Ordningen omfatter forsikring af bygninger, løsøre, motorkøretøjer samt erhvervsansvar. Administrationen og udviklingen af den interne forsikringsordning varetages af Københavns Ejendomme & Indkøb (KEID). Indtægterne fra præmieopkrævning hos forvaltningerne skal balancere med udgifterne set over årene. Forsikringsordningen er dermed underlagt et hvile-i-sig-selv-princip.

Administrative fællesudgifter**21**

Administrative fællesudgifter omfatter personaleudgifter og kompetenceudvikling. Den marginale afvigelse på hovedaktiviteten, giver ikke anledning til bemærkninger.

KK-forsikring**12.686**

Mindreforbruget på hovedaktiviteten KK-Forsikring skyldes hovedsageligt, at omkostninger til dækningsberettigede skader på ansvar, bygninger, løsøre og motor blev samlet 12,7 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Udbetalingen af skadesrefusioner i 4. kvartal var væsentlig lavere end forventningen i Budget 2019.

Skadesreserven i Forsikringsordningen

Forsikringsordningen har over en årrække set et betydeligt fald i antallet af anmeldte skader. Den seneste større skade var i 2014 (skybrud på 42 mio. kr.), og der har hverken i 2018 eller 2019 været nogen nye mellemstore bygningsskader (over 5 mio.). Effekten heraf er, at skadesreserven dvs. det resterende beløb, som forventes at skulle udbetales på nuværende åbne sager er historisk lav og udgør 36,8 mio. kr. pr. ultimo 2019. Skadereserven toppede i slutningen af 2013, hvor saldoen var på næsten en halv mia. kr. efter skybruddet i 2011 og branden på Skolen i Sydhavnen i 2012.

KEID, GB til vedligehold service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd. vedl. og tek. drift	277.141	0	279.696	-421	-2.134
I alt	277.141	0	279.696	-421	-2.134

I alt**-2.134**

Der er et merforbrug på 2,1 mio.kr. vedrørende grundbudgettet til vedligehold.

Ejd. vedl. og tek. drift**-2.134**

Der er et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes merforbrug på 20,9 mio. kr. til afhjælpende vedligehold, som modsvares af mindreforbrug på planlagt vedligehold på 16,8 mio. kr. og mindreforbrug på teknisk drift på 2,1 mio. kr.

Som eksempel på et område, som medvirker til merforbruget, kan nævnes, at der er afholdt udgifter til at afhjælpe problemer med skimmelsvamp på skoler og børnehaver for 20,5 mio. kr. Herudover har der været et højt niveau af både større og mindre komplekse afhjælpende sager i løbet af året. Baggrunden for det høje forbrug er, at anlægsloftet har medført, at større planlagte opgaver i et vist omfang udskydes, hvilket medfører mere akut vedligeholdelse.

Merforbruget dækkes af mindreforbrug på bevillingen Københavns Ejendomme, service.

KEID, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	372.969	0	367.232	-209	5.945
Ejd. vedl. og tek. drift	47.340	-899	44.785	-2.414	4.069
Ejd.handler/rettigheder	7	0	50	0	-43
Ejendomsservice	-175.515	-1.157	-170.500	-9.125	2.953
Generel administration	0	0	-4	0	4
Huslejeadministration	-	-258.384	-	-260.831	-4.024
	1.453.404		1.446.934		
Indkøb	14.842	0	13.059	0	1.784
I alt	-1.193.761	-260.440	-1.192.312	-272.579	10.688

I alt**10.688**

Samlet set er der et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. på Københavns Ejendomme og Indkøbs (KEID) generelle servicebevilling.

Administrative fællesudgifter**5.945**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af:

- Mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende business casen "Styrket indkøbsorganisation". Projektet blev igangsat senere end forventet, og der er derfor et mindreforbrug primært vedr. løn.
- Merforbrug på salgsreservationslejepuljen på 1,0 mio. kr. Når en ejendom sættes til salg, så finansieres de tabte lejeindtægter fra salgsreservationslejepuljen. KEID har trukket mere på salgsreservationslejen end budgetteret.
- Mindreforbrug på 4,6 mio. kr. grundet generel økonomisk tilbageholdenhed og udskydelse af opgaver til 2020 i Københavns Ejendomme & Indkøb. Der er udvist tilbageholdenhed for at imødegå usikkerhed vedr. lejeindtægter og vedligeholdelsesudgifter. Mindreforbruget skal dække merforbrug på produktet huslejeadministration på 4,0 mio. kr. samt merudgifter til vedligehold.

Ejd. vedl. og tek. drift**4.069**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af:

- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på projektet "Indvendigt vedligehold vedr. registrering og renovering af tekniske basisinstallationer". Mindreforbruget skyldes væsentlige forsinkelser på projektet, da en leverandør ikke kunne eksekvere så meget som forudsat

- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på reparation af Jens Olsens verdensur. Mindreforbruget skyldes, at arbejdet blev forsinket og forventes færdiggjort i 2020.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. projektet "Energistyringssystem". Midlerne var budgetteret til egenbetaling i forbindelse med en EU-ansøgning sammen med bl.a. HOFOR og DTU. Ansøgningen vedrørte etablering af fjernvarmeafbrydelighed i kommunens ejendomme. EU-ansøgningen opnåede ikke bevilling i 2019, men vil blive genfremsendt i 2020.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til IT-system vedrørende forretningsgange i Københavns Kommune. Mindreforbruget skyldes et forsinket udbud af systemet.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til IT-systemet KASA, idet en aftalt delleverance er udskudt til 2020.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på en række mindre poster.

Ejd.handler/rettigheder

-43

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Ejendomsservice

2.953

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af:

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende Rådhusvagten. Mindreforbruget skyldes merindtægter på rundvisninger på Rådhuset for 0,4 mio. kr., merindtægter som følge af flere faste kontrakter for 0,8 mio. kr. og merindtægter på 0,4 mio. kr. grundet flere bestillingsopgaver end forventet.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på en lang række udgiftsposter grundet tilbageholdenhed.

Generel administration

4

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Huslejeadministration

-4.024

Hovedaktiviteten udviser et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 14,1 mio. kr., samt et mindreforbrug på 10,1 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af:

- Mindre udlejning til kommunale lejere har resulteret i mindreindtægt på 6,5 mio. kr.
- Som en konsekvens af det nuværende takstniveau i incitamentsmodellen for øget affaldssortering er der ikke blevet opkrævet kostægte takster på affaldsordningen i 2019. Derfor har der været et merforbrug på 5,0 mio. kr. på affaldsordningen. Taksterne ændres i 2020.

- Stigninger i en række offentlige grundvurderinger har resulteret i et merforbrug på ejendomsskatter på 2,6 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af:

- Overskud i forbindelse med lukning af Danhostel vandrehjem på Amager Fælled. Dette resulterede i en merindtægt på 3,6 mio. kr.
- Et samlet mindreforbrug på el, vand og varme på 4,0 mio. kr., der skyldes, at acontobetalingerne fra lejerne har været højere end udgifterne i 2019. I forbindelse med forbrugsregnskaberne vil et tilsvarende beløb blive refunderet hos lejerne i 2020.
- Øget aktivitet blandt private lejemål har resulteret i merindtægter på 2,5 mio. kr.

Indkøb

1.784

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende business casen "Styrket indkøbsorganisation". Aktiviteterne i businesscasen har ikke haft helårseffekt i 2019, og der er derfor et mindreforbrug på fagbudgettet.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. grundet tilbagebetaling fra leverandører.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende realtidsprojektet og kravspecifikationer, grundet lavere aktivitet end budgetteret.

Kollektiv Trafik service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byudvikling	324.822	0	323.640	0	1.182
I alt	324.822	0	323.640	0	1.182

I alt**1.182**

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i udgifter til kollektiv trafik.

Byudvikling**1.182**

Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen og Movia har anmodet om færre trafikforbedringer på busruter end budgetteret.

Koncern IT, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	70.792	0	48.705	-2.731	24.819
I alt	70.792	0	48.705	-2.731	24.819

I alt**24.819**

Mindreudgifter på i alt 24,8 mio. kr. skyldes primært merindtægter fra forvaltningerne for IT-ydelser på 14,6 mio. kr. for IT-ydelser og mindreudgifter på 8,4 mio. kr. på forsinkede IT-investeringer og

Administrative fællesudgifter**24.819**

Merindtægter fra forvaltningerne for IT-ydelser på 14,6 mio. kr. skyldes primært:

- Merindtægter på 4,2 mio. kr. vedr. forøget salg til forvaltningerne af dockingstationer og lignende engangydelser sidst på året. Der vil i de kommende år være en tilsvarende udgift til lageropfyldning.
- Merindtægter på 4,0 mio. kr. vedr. opsætning af mobiltelefoner. Enhedsprisen har været for høj og nedsættes i 2020.
- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedr. brugeradministrationen grundet større efterspørgsel af områdets ydelser end forventet ved prisfastsættelsen, som blev håndteret med en reduceret bemanning.
- Merindtægter på 2,0 mio. kr. vedr. oprettelse og nedlæggelse af brugeradgange til vikarer. Grundet udvikling af supplerende systemunderstøttelse bortfalder indtægterne i 2020 og frem.
- Merindtægter på 1,5 mio. kr. vedr. forvaltningernes betalinger for Office 360. Priserne blev ikke justeret efter indgåelse af ny aftale med den eksterne leverandør.

Mindreudgifter på 8,4 skyldes forsinkede IT-investeringer herunder:

- Mindreudgifter på 5,6 mio. kr. vedrørende teknologisk fornyelse af basisinfrastruktur og databehandlingsplatform, som er forsinket sammen med overgangen fra egne servere til tilkøb af serverplads (cloudløsning).
- Mindreudgifter på 2,8 mio. kr. vedrørende forsinkede leverancer af backup-udstyr samt netværksudstyr, som leveres i 2020.

Koncernservice fællesordninger, Service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	415.817	0	409.692	-360	6.486
I alt	415.817	0	409.692	-360	6.486

I alt**6.486**

På de fælleskommunale ordninger, der administreres af Koncernservice og Koncern IT, er der et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. Den særskilte afvigelse på hver ordning er:

- Mindreforbrug på 6,3 mio. kr. vedrørende kommunens løn- og vagtplanlægningssystem
- Mindreforbrug på 5,8 mio. kr. vedrørende fællessystemer og driftsaftaler.
- Merforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende barselsfonden
- Merforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende arbejdsskadeordningen
- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende økonomisystemerne Kvantum og Opus Debitor
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende arbejdsgiverfunktion.

Administrative fællesudgifter
Arbejdsgiverfunktion**6.486**

Ordningens mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrører tillidsrepræsentantuddannelser og skyldes, at der var færre på uddannelse end budgetteret.

Arbejdsskade

Merforbruget på 4,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt højere udbetalinger til erhvervsevnetab. Stigningen er forårsaget af, at Arbejdsmarkedets Erhvervssikring har forhøjet procentdelen for udbetalingen til erhvervsevnetab betydeligt. Arbejdsskadeordningen er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder, at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningen set over en tiårig periode.

Barselsfonden

Barselsfonden havde i 2019 et merforbrug 4,3 mio. kr. på styringsområdet service, som vedrører implementering af en ny afregningsmodel, hvor udbetalinger sker senere på året.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder, at

forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningen set over en tiårig periode. I 2019 er samlet set på styringsområderne service, anlæg og overførsler mv. et merforbrug på 3,7 mio. kr.

Løn- og vagtplansystem

Der er et samlet mindreforbrug på kommunens løn- og vagtplanssystem på 6,3 mio. kr., som består af:

- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. som følge af hjemtagelse af opgaver fra KMD og strømlining af processerne.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende teknisk systemejerskab på lønsystemet.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. grundet forsinkelse i udvikling af Opus Ledelse information og Mit Forventede Regnskab.

Økonomisystemerne Kvantum og Opus Debitor

Mindreforbruget på 2,7 mio. kr. skyldes en opstramning af proceduren for anmodninger om ændringer i opsætning af systemer.

Fællessystemer og driftsaftaler

Mindreforbruget på 5,8 mio. kr. vedrører:

- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. der omhandler betalinger til KMD for systemer til sagshåndtering og persondataregister. Betalingerne er tilbageholdt i forlængelse af en verserende tvist mellem ATP og Udbetaling Danmark.
- Mindreforbruget på 2,8 mio. kr. dækker primært over mindreforbrug til arkiveringssystemet og opslagssystem med borgeres indkomstoplysninger.

Koncernservice, service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	432.146	-51.298	354.791	-2.970	29.027
Faglig administration / borgerrettede opgaver	521	0	17.410	0	-16.889
Generel administration	0	0	957	0	-957
I alt	432.667	-51.298	373.158	-2.970	11.181

I alt**11.181**

Koncernservice, service udviser et mindreforbrug på 11,2 mio. kr., som primært vedrører:

- 2,8 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende investeringscasen om mellemkommunal refusion som følge af, at projektet er forsinket. Midlerne skal tilgå kassen.
- 3,3 mio. kr. i mindreforbrug på løn grundet vakancer samt merindtægter.
- 3,0 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende midler til lønforhandlinger og HR-området, herunder på det fælleskommunale lederprogram.
- 2,6 mio. kr. i øvrigt mindreforbrug afledt af mindre aktivitet vedrørende undervisning i Kvantum, mindre aktivitet på ejendomsskatteområdet samt færre udgifter til bygningsvedligeholdelse end forudsat.
- 1,9 mio. kr. i mindreindtægter vedrørende tilkøb og support til kommunens vagtplanssystem grundet faldende efterspørgsel på området.

Administrative fællesudgifter**29.027**

Mindreforbruget på 29,1 mio. kr. skal ses i sammenhæng med merforbruget på 16,9 mio. kr. på hovedaktiviteten faglig administration og skyldes en forkert opsætning i økonomisystemet. Den samlede afvigelse på Koncernservice, service på 11,2 mio. kr. fremgår ovenfor.

Faglig administration / borgerrettede opgaver**-16.889**

Merforbruget på 16,9 mio. kr. skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 29,1 mio. kr. på hovedaktiviteten administrative fællesudgifter og skyldes en forkert opsætning i økonomisystemet. Den samlede afvigelse på Koncernservice, service på 11,2 mio. kr. fremgår ovenfor.

Generel administration**-957**

Merforbruget på 1,0 mio. kr. skal ses i sammenhæng med det samlede mindreforbrug på bevillingen Koncernservice, service på i alt 11,2 mio. kr. og skyldes en forkert opsætning i økonomisystemet.

Lokaludvalg service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Puljer	24.791	0	23.192	-164	1.763
I alt	24.791	0	23.192	-164	1.763

I alt**1.763**

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på lokaludvalgenes puljemidler.

Puljer**1.763**

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som vedrører aflyste projekter, der har fået godkendt ansøgning om støtte.

Vederlag og rykkergebyrer

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	-49.300	0	0	-51.521	2.221
I alt	-49.300	0	0	-51.521	2.221

I alt**2.221**

Vederlag og rykkergebyrer udviser merindtægter på 2,2 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**2.221**

Hovedaktiviteten udviser merindtægter på 2,2 mio. kr. vedr. rykkergebyrer. Merindtægter i 2019 skyldes, at flere debitorsager er overdraget til kommunens fælles debitorområde i Koncernservice og dermed er flere gebyrer tilfaldet denne bevilling.

Økonomisk forvaltning service

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	375.080	-17.117	373.677	-24.364	8.650
Byudvikling	867	0	859	0	8
I alt	375.947	-17.117	374.536	-24.364	8.658

I alt

8.658

Der er et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr., som dækker over merindtægter på 7,2 mio. kr. og mindreudgifter på 1,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

8.650

Der er merindtægter på 7,2 mio. kr., som primært omhandler:

- Merindtægter på 14,0 mio. kr. vedrørende afregning af udlæg med Grand Depart Copenhagen Denmark. Samme beløb er indtægtsført af hensyn til korrekt momsbehandling.
- Mindreindtægter på 7,1 mio. kr. som følge af forskydning af eksterne tilskud, hvor indtægten først modtages primo 2020. Indtægterne vedrører C40 Mayor Summit (Realdania) samt samarbejdsprojektet med Udenrigsministeriet om vækstrådgivere.

Der er samlet mindreudgifter på 1,4 mio. kr. som primært vedrører:

- Merudgifter på 14,0 mio. kr. vedrørende afregning af udlæg med Grand Depart Copenhagen Denmark. Samme beløb er udgiftsført af hensyn til korrekt momsbehandling.
- Mindreforbrug på i alt 3,5 mio. kr. vedrørende en række aktiviteter, der blev billigere end forudsat. Det drejer sig blandt andet om en analyse af alternativ energi på krydstogtskibe og lokaludvalgenes sekretariatsmidler og husleje.
- Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. vedrørende administration og løn mv. mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på løn og kompetenceudvikling på 1,9 mio. kr., bl.a. som følge af udlån af medarbejdere og ophør, samt mindreforbrug i forbindelse med politikerbetjening og officielle modtagelser på 1,3 mio. kr. Derudover er der en lang række mindreforbrug, som tilsammen udgør 1,5 mio. kr., bl.a. til IT-udgifter og reservationsleje.
- Mindreudgifter på i alt 7,6 mio. kr. vedrørende analyser, der er forsinkede og færdiggøres i 2020. Det drejer sig primært om analyserne vedrørende Lynetteholmen og samarbejdsprojektet med Udenrigsministeriet om vækstrådgivere.

Byudvikling

8

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Barselsfonden, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	0	0	1.534	0	-1.534
I alt	0	0	1.534	0	-1.534

I alt**-1.534**

Barselsfonden havde i 2019 et merforbrug 1,5 mio. kr. på styringsområdet anlæg

Administrative fællesudgifter**-1.534**

Afvigelsen skyldes, at der ikke blev overført budget til håndtering af barselsrefusioner til medarbejdere, der er ansat på anlægsprojekter.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningens set over en ti-årig periode. I 2019 er der samlet set på styringsområderne service, anlæg og overførsler mv. et merforbrug på 3,8 mio. kr.

Byggeri København, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	0	0	22	0	-22
Byggeri	1.560.552	-22.342	1.575.627	-22.486	-14.931
I alt	1.560.552	-22.342	1.575.649	-22.486	-14.953

I alt**-14.953**

Bevillingen Byggeri København, anlæg, udviser et merforbrug på 15,0 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på knap 1 pct.

Administrative fællesudgifter**-22**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Byggeri**-14.931**

Der er merforbrug på 14,9 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på knap 1 pct. Merforbruget dækker dog over større mer- og mindreforbrug på en række anlægsprojekter. Anlægsprojekternes merforbrug er ikke udtryk for fordyrelse, og mindreforbrugene er ikke udtryk for forsinkelser, men for at betalingerne for projekterne er faldet anderledes end budgetteret.

Der er et samlet merforbrug på 151,3 mio. kr. fordelt på 278 anlægsprojekter blandt andet:

- Ny Skole på Artillerivej, 21,4 mio. kr.
- Helhedsrenovering af Kildevældsskolen, 15,7 mio. kr.
- 10 daginstitutionsgrupper i Ørestad Syd, 10,7 mio. kr.

Der er et samlet mindreforbrug på 136,4 mio. kr. fordelt på 120 anlægsprojekter blandt andet:

- Lergravsparkens Skole og KKFO, 19,4 mio. kr.
- Arenakvarterets Skole og svømmehal, 10,8 mio. kr.
- Helhedsrenovering af Bellahøj skole, 10,4 mio. kr.
- Pavilloner i forbindelse med midlertidige daginstitutioner, 9,1 mio. kr.

Byggeri København, eksekvering af anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byggeri	54.758	0	52.975	0	1.783
I alt	54.758	0	52.975	0	1.783

I alt**1.783**

Bevillingen Byggeri København, eksekvering af anlæg, udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 3,3 pct.

Byggeri**1.783**

Mindreforbruget skyldes:

- 0,8 mio. kr. i merindtægter vedrørende timeafregnede honoraraftaler mv. Merindtægten er realiseret i 4. kvartal 2019 og vedrører timer afregnet internt i Københavns Kommune.
- 1,0 mio. kr. i mindreforbrug i øvrigt, der skal ses i lyset af generel økonomisk tilbageholdenhed med henblik på at nedbringe Byggeri Københavns overskridelse af anlægsmåltallet for 2019.

Fælles anlægspuljer

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

I alt

Ingen afvigelse

0**Administrative fællesudgifter**

Ingen afvigelse

0

KEID Salg af Ejdomme

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	2.820	-196.334	2.414	-23.302	-172.625
I alt	2.820	-196.334	2.414	-23.302	-172.625

I alt**-172.625**

Der er samlet mindreindtægter på 172,6 mio. kr. på bevillingen til ejendomshandler og rettigheder

Ejd.handler/rettigheder**-172.625**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 172,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært mindreindtægter på 171,5 mio. kr., som vedrører salg af en konkret ejendom, idet handlen ikke blev gennemført i 2019 som forventet. Handlen er gennemført i starten af 2020.

KEID, Anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.732	0	2.428	0	2.304
Ejd. vedl. og tek. drift	141.841	-436	123.579	-454	18.280
I alt	146.573	-436	126.007	-454	20.584

I alt**20.584**

Der er samlet et mindreforbrug på 20,6 mio. kr. på bevilling til anlæg generelt.

Administrative fællesudgifter**2.304**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes periodeforskydninger i anlægsprojekterne, som forventes modsvaret af tilsvarende merforbrug i 2020.

Ejd. vedl. og tek. drift**18.280**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 18,3 mio. kr. Mindreforbruget består af følgende:

- Mindreforbrug på 4,2 mio. kr. på LED-pakkerne som følge af at kommunens leverandør ikke kunne eksekvere som forventet.
- Mindreforbrug på 5,3 mio. kr. på samlokaliseringsscasen, som skyldes periodeforskydninger i projektet.
- Mindreforbrug på 8,8 mio. kr. som skyldes en forskydning i betalinger for udgifter på anlægsprojekterne, som modsvares af tilsvarende merforbrug i 2020.

KEID, GB til vedligehold, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd. vedl. og tek. drift	51.432	-2.216	70.101	-1.856	-19.030
I alt	51.432	-2.216	70.101	-1.856	-19.030

I alt**-19.030**

Der er et samlet merforbrug på 19,0 mio. kr. på bevillingen.

Ejd. vedl. og tek. drift**-19.030**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 19,0 mio. kr. Merforbruget består af følgende:

- Merforbrug på 7,1 mio. kr., som skyldes en forskydning i betalinger for udgifter på anlægsprojekterne, som modsvares af tilsvarende mindreforbrug i 2020.
- Merforbrug på 6,7 mio. kr., som skyldes dampkonvertering på Hans Knudsens Plads. Merforbruget skyldes en række byggetekniske udfordringer, som ikke kunne forudsiges pga. bygningens alder.
- Merforbrug på 5,2 mio. kr. skyldes hurtigere eksekvering end forudsat.

KEID, Køb af ejendomme og grunde anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	269.600	0	253.660	0	15.940
I alt	269.600	0	253.660	0	15.940

I alt**15.940**

Der er et samlet mindreforbrug på 15,9 mio. kr. på bevillingen.

Ejd.handler/rettigheder**15.940**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 15,9 mio. kr.

Mindreforbruget består af:

- Mindreforbrug på 13,0 mio. kr. vedrørende udskydelse af konkrete grundkøb til 2020.
- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. grundet periodeforskydninger på en række projekter.

Koncern IT, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	34.083	0	30.455	0	3.628
I alt	34.083	0	30.455	0	3.628

I alt**3.628**

Der er et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på Koncern IT, anlæg.

Administrative fællesudgifter**3.628**

Mindreforbruget på 3,6 mio. kr. skyldes primært:

- Et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. grundet udskudte leverandørbetalinger vedrørende kommunens programmer til brugeradministration og elektronisk sags- og dokumenthåndtering, da driftsprøverne ikke blev bestået af leverandører.
- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende kommunens online dataopbevaringssystem, der skyldes indkøb som blev udskudt.
- Automatisering af processer på IT-sikkerhedsområdet har mindreforbrug på 0,4 mio. kr. grundet forsinket igangsættelse af projektet.

Koncernservice, anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	26.074	0	17.248	0	8.826
I alt	26.074	0	17.248	0	8.826

I alt**8.826**

Koncernservice, anlæg udviser et mindreforbrug på 8,8 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**8.826**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 8,8 mio. kr., som vedrører følgende projekter:

- Mindreforbrug på 6,3 mio. kr. vedrørende videreudvikling af kommunes økonomisystem Kvantum., som skyldes forsinkelser i udviklingsaktiviteter.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på projektet Automatisering af sagsstyring og sagsbehandling i Koncernservice.
- Diverse mindreforbrug på flere forskellige anlægsprojekter (1,0 mio. kr.).

ØKF Indtægter fra rettigheder

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ejd.handler/rettigheder	0	-181.755	0	-209.257	27.502
I alt	0	-181.755	0	-209.257	27.502

I alt**27.502**

Der er et mindreforbrug vedrørende tilbagekøbsrettigheder og tillægskøbesummer på 27,5 mio. kr.

Ejd.handler/rettigheder**27.502**

Mindreforbruget vedrørende ejendomshandler og handel med rettigheder på 27,5 mio. vedrører primært indtægter fra frikøb modtaget så tæt på årsskiftet, at der ikke kunne nås at søges indtægtsbevilling.

Økonomisk Forvaltning anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	23.524	0	20.567	0	2.957
Byudvikling	15.920	-205	14.432	-205	1.488
I alt	39.444	-205	34.999	-205	4.445

I alt**4.445**

Bevillingen udviser i alt et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

Administrative fællesudgifter**2.957**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., som skyldes et mindreforbrug på Akut-puljen på 0,5 mio. kr., samt et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende analyser i forbindelse med eventuelle grundkøb.

Byudvikling**1.488**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der hovedsageligt vedrører en forskydning i projektet omhandlende Østlig Ringvej, der udføres i samarbejde med Vejdirektoratet, samt et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende planlægningsarbejder på Strømmen.

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	350	0	350	0	0
I alt	350	0	350	0	0

I alt 0
Ingen afvigelse

Administrative fællesudgifter 0
Ingen afvigelse

Fællesordn. Efterspørgselsst. Overførsel.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	4.695	0	2.605	0	2.090
I alt	4.695	0	2.605	0	2.090

I alt**2.090**

Barselsfonden havde et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på styringsområdet overførsler mv.

Administrative fællesudgifter**2.090**

Afvigelsen skyldes, at der blev overført for højt et budget til håndtering af barselsrefusioner til medarbejdere, der er ansat på beskæftigelsesindsatsen.

Barselsfonden er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, der betyder at forvaltningernes bidrag skal balancere med udgifterne på ordningens set over en ti-årig periode. I 2018 er der samlet set på styringsområderne service, anlæg og overførsler mv. et merforbrug på 3,8 mio. kr.

KEID Klima, Drift

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	34	0	0	34	0
Ejd. vedl. og tek. drift	79	0	71	0	8
I alt	113	0	71	34	8

I alt**8**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter**0**

Ingen afvigelse.

Ejd. vedl. og tek. drift**8**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

KEID, Overførsler m.v.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Huslejeadministration	-4.191	0	-4.191	0	0
I alt	-4.191	0	-4.191	0	0

I alt

Ingen afvigelse

0**Huslejeadministration**

Ingen afvigelse

0

KS, Efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	5.329	0	5.150	0	179
I alt	5.329	0	5.150	0	179

I alt**179**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Administrative fællesudgifter**179**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Tjenestemandspension overførsler mm.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	204.482	0	214.204	-16.875	7.153
I alt	204.482	0	214.204	-16.875	7.153

I alt**7.153**

Tjenestemandspension overførsler mm. udviser et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Bevillingen dækker udgifter til tjenestemænd, som tilhører forsyningsselskaberne.

Administrative fællesudgifter**7.153**

Der er et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. som vedrører:

- Merindtægter på 9,7 mio. kr. vedrører betaling fra forsyningsselskaber, der ikke blev indarbejdet i budgettet.
- Merudgifter på 9,7 mio. kr. vedrører pensionsudbetalinger til tjenestemænd fra forsyningsselskaberne. Merudgifterne svarer til, at der er cirka 40 personer, der har valgt at gå på pension end antaget ved budgetteringen.
- Merindtægter på 1,3 mio. kr. skyldes højere generelle indtægter end forventet.
- Merindtægter på 5,9 mio. kr. skyldes en øget bidragssats for betalinger fra HOFOR, og regulering for både 2018 og 2019.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	6.625	0	6.545	0	80
7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-128.646	0	-128.646	0
7.22.08 Realkreditobligationer	0	-2.050	0	-2.057	7
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-16.000	0	-9.739	-6.261
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-4.200	0	-4.219	19
7.32.20 Pantebreve	0	0	0	-40	40
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	-400	0	0	-400
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-6.595	0	-585	-6.010
7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	-13.854	0	-13.854	0
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-34	0	-34	0
7.50.50 Kassekreditter og byggelån	30	0	15	0	15
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	35.000	0	32.837	0	2.163
7.55.68 Realkredit	427	0	277	0	150
7.55.70 Kommunekredit	-768	0	-1.292	0	524
7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse	0	0	0	0	0
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	-5.730	0	-5.730	0
7.58.79 Garantiprovision	-527	-39.264	-553	-43.722	4.484
I alt	40.787	-216.773	37.829	-208.626	-5.189

I alt**-5.189**

Der er merforbrug på i alt 5,2 mio. kr. vedrørende renter og gebyrer som primært vedrører mindreforbrug på kort- og langfristede tilgodehavender på 10,0 mio. kr. samt merindtægter på 4,5 mio. kr. vedrørende garantiprovision.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**80**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.22.07 Investerings- og placeringsforeninger**0**

Der er ingen afvigelse.

7.22.08 Realkreditobligationer**7**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

<u>7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol</u>	-6.261
Der er mindreindtægter på 6,3 mio. kr. som følge af færre renteindtægter vedrørende opkrævning og inddrivelse end budgetlagt. Der skal i 2020 foretages en analyse af det fremtidige budgetbehov.	
<u>7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8</u>	19
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.32.20 Pantebreve</u>	40
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.32.23 Udlån til beboerindskud</u>	-400
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender</u>	-6.010
Mindreindtægter på 6,0 mio. kr. på renter af langfristede tilgodehavender vedrører primært renter på tilgodehavender vedrørende pensionisters indefrosne ejendomsskatter.	
<u>7.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.</u>	0
Der er ingen afvigelse.	
<u>7.35.29 Klimainvesteringer</u>	0
Der er ingen afvigelse.	
<u>7.50.50 Kassekreditter og byggelån</u>	15
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager</u>	2.163
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.55.68 Realkredit</u>	150
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.55.70 Kommunekredit</u>	524
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	
<u>7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse</u>	0
Der er ingen afvigelse.	
<u>7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt</u>	0
Der er ingen afvigelse.	
<u>7.58.79 Garantiprovision</u>	4.484
Der er merindtægter på 4,5 mio. kr. fra garantiprovisioner til HOFOR.	

Skatter, tilskud og udligning

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	547.104	-5.143.776	547.104	-5.143.776	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	539.472	-866.868	539.472	-866.868	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	68.169	0	68.172	0	-3
7.62.86 Særlige tilskud	-5.580	-2.317.149	-5.580	-2.317.149	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	40.575		40.603		-28
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	-26.121.860	0	-26.121.860	0
7.68.92 Selskabsskat	711.945	-2.463.854	711.944	-2.463.854	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-273.000	0	-285.728	12.728
7.68.94 Grundskyld	221.000	-4.033.000	182.259	-4.033.696	39.437
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	14.000	-1.232.000	13.386	-1.234.491	3.105
I alt	2.136.685	-42.451.507	2.097.360	-42.467.422	55.239

I alt

55.239

Der er et mindreforbrug på 55,2 mio. kr. vedrørende skatter, tilskud og udligning, som primært vedrører merindtægter på 39,4 mio. kr. på grundskyld og 12,7 mio. kr. på forskerskat.

7.62.80 Udligning og generelle tilskud

0

Der er ingen afvigelse.

7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

0

Der er ingen afvigelse.

7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne

-3

Der er ingen afvigelse.

7.62.86 Særlige tilskud

0

Der er ingen afvigelse.

7.65.87 Refusion af købsmoms

-28

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.68.90 Kommunal og indkomstskat

0

Der er ingen afvigelse.

7.68.92 Selskabsskat

0

Der er ingen afvigelse.

7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster

12.728

Merindtægter på 12,7 mio. kr. vedrører indtægter fra forskerskat.

7.68.94 Grundskyld

39.437

Der er merindtægter på 39,4 mio. kr. vedrørende grundskyld, som dækker over tilbagebetalinger af grundskyld i forbindelse med Vurderingsstyrelsens ændringer af ejendomsvurderingerne.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom

3.105

Der er merindtægter på 3,1 mio. kr. vedrørende anden skat på fast ejendom, der primært vedrører merindtægter fra dækningsafgift på forretningsejendomme.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-3	0	3
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	96.256	0	96.256	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	2.000	0	14.070	0	-12.070
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	885.594	0	856.791	0	28.803
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	-158.389	0	-132.492	0	-25.897
8.55.68 Realkredit	4.429	0	2.777	0	1.652
8.55.70 Kommunekredit	201.084	0	201.084	0	0
8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer	1.144	-12.228	1.501	-21.770	9.186
I alt	1.032.118	-12.228	1.039.984	-21.770	1.677

I alt**1.677**

De langfristede tilgodehavender steg med 9,1 mio. kr. mindre end budgetteret og de langfristede gældsposter steg med 10,8 mio. kr. mere end budgetteret.

8.32.20 Pantebreve**3**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.**0**

Der er ingen afvigelse.

8.32.23 Udlån til beboerindskud**-12.070**

Udlån til beboerindskudslån er steget med 12,1 mio. kr. mere end budgetteret. Dette skyldes primært udlån, der er foretaget under Socialudvalgets fagsystemerne. Der skal i 2020 foretages en afstemning af udlånenes størrelse og rigtighed.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**28.803**

Der er en afvigelse på 28,8 mio. kr., som vedrører udlån til pensionister for indefrosne ejendomsskatter og lån til indefrysning af stigning i grundskyld. Bevægelsen skyldes, at borgere har afdraget for 59,8 mio. kr., og der er foretaget nye udlån for 31,9 mio. kr. over det budgetterede,

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.**-25.897**

Der er tilbagefald på 25,9 mio. kr. mindre fra deponerede beløb. Afvigelsen skyldes blandt andet en korrektion for deponering under Socialudvalget samt realiserede kursgevinster.

8.55.68 Realkredit**1.652**

Der er indfriet lån for byfornyelsesejendomme lån for 1,6 mio. kr. mindre end budgetteret.

8.55.70 Kommunekredit**0**

Der er ingen afvigelse.

8.55.72 Gæld vedrørende klimainvesteringer**9.186**

Der er ved en fejl indlæst en reduktion af budgettet til optagelse af gæld på 4,7 mio. kr. i stedet for øget gældsoptag, jf. Borgerrepræsentationens beslutning 31. januar 2019. Den reelle afvigelse er dermed et merforbrug på 0,4 mio. kr. i gældsafdrag.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.22 Forskydninger i likvide aktiver	829.154		1.107.587		-278.432
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	89.723	0	-89.723
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	388.133	0	-388.133
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	1.188	0	-1.188
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-3.651	0	3.651
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	31.440	-31.440
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-1.187	1.187
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	23.500	0	0	23.500
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	31.946	-31.946
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	530	-616.036	615.506
I alt	829.154	23.500	1.583.510	-553.837	-177.018

I alt **-177.018**

Kortfristede tilgodehavender er steget 753,8 mio. kr. mere end budgetteret mens den kortfristede gæld er steget 576,8 mio. kr. mere end budgetteret.

8.22 Forskydninger i likvide aktiver **-278.432**

Afvigelsen kan primært henføres til højere driftsoverskud end budgetteret. Der var budgetteret med ca. 2,3 mia. kr. i driftsoverskud, mens det realiserede blev på ca. 2,7 mia. kr.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten **-89.723**

Der er en stigning på 89,7 mio. kr. i tilgodehavender hos Staten, der primært skyldes omkontering af refusionstilgodehavender.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **-388.133**

Der er en stigning på i alt 388,1 mio. kr. i øvrige kortfristede tilgodehavender, som primært består af:

- En stigning på 395,0 mio. kr. i betalinger til kommunen, der ved regnskabsluk er i betalingskontrol.
- Et fald på 109,0 mio. kr. i kortfristede tilgodehavender hos selskabet HOFOR, der anvender kommunens kassekredit.
- En stigning på 115,0 mio. kr. i tilgodehavender der primært skyldes korrektion af kreditorgæld for de fakturaer som er betalt i 2019, og hvor kreditorgælden først udlignes i 2020.
- Et fald på 22,1 mio. kr. i tilgodehavender, som skyldes tilbagebetaling af deponerede beløb for køb af ejendomme.
- En stigning i tilgodehavender vedrørende forældrebetaling på 75,0 mio. kr. der tidligere lå i betalingskontrol.
- Et fald på 9,6 mio. kr. i tilgodehavende refusioner vedrørende fleksjob og sygedagpenge.
- En stigning på 12,2 mio. kr. vedrørende finansielle tilgodehavender i selvejende institutioner under Sundheds- og Omsorgsudvalget.

8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **-1.188**

Der er en stigning på 1,2 mio. kr. i tilgodehavender vedr. udbetalinger af boligstøtte.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **3.651**

Der er en stigning i tilgodehavender vedrørende legater på 3,7 mio. kr., der er tale om tilgodehavender, der har været under placeret under øvrige tilgodehavender.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. **-31.440**

Der er et fald på 31,4 mio. kr. i gæld vedr. deposita, der primært vedrører forskydninger i beløb kommunen har modtaget som sikkerhedsstillelse ved salg af ejendomme.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre **1.187**

Der er et fald på 1,2 mio. kr. vedr. gældsposter til Staten.

8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter **23.500**

Afvigelsen er et udtryk for, at der er budgetteret med en afbetaling af 23,5 mio. kr. på kortfristede gæld til pengeinstitutter for kassekreditter og byggelån vedr. klimatilpasningsprojekter. Denne afbetaling er udskudt som følge af en ny praksis, hvor klimatilpasningsprojekter finansieres af kommunens likvide aktiver i stedet for byggelån.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **-31.946**

Der er et fald på 31,9 mio. kr. i gæld til staten, som vedrører øvrige forvaltningers betaling af ATP-bidrag til staten.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

615.506

Der er en stigning i kortfristet gæld på 615,5 mio. kr., som primært vedrører:

- En fald på 275,3 mio. kr. i kortfristet gæld der vedrører udbetalinger af blandt andet dagpenge og social pension. Beløbet er udtryk for et fald udbetalinger, der er godkendte i 2019 men foretages 2020.
- En stigning på 545 mio. kr. i kortfristet gæld vedr. øvrige udbetalinger, der er godkendt i 2019 men foretages i 2020.
- En stigning på 179,6 mio. kr. på gæld vedr. afregning af moms, der er placeret på mellemregningskonti ved regnskabsluk.
- En stigning på 172,0 mio. kr. på gældsposter, der er placeret på mellemregningskonti ved regnskabsluk.
- En stigning på 22,4 mio. kr. vedr. gældsposter vedrørende selvejende institutioner under Sundheds- og Omsorgsudvalget.