

Bilag 1

Økonomiforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	2.588.783	-464.289	2.124.494	2.085.962	38.532
Økonomisk forvaltning, service	799.251	-96.837	702.414	679.173	23.241
Fælles rammepulje	236.367	-214.333	22.034	17.455	4.579
Barselsfonden	0	110.699	110.699	111.873	-1.174
Københavns Brandvæsen, service	0	1.079	1.079	1.080	-1
Skorstensfejervæsenet	0	0	0	0	0
Københavns Borgerservice, service	285.876	-19.651	266.225	265.755	470
Koncernservice, service	63.982	87.302	151.284	144.724	6.560
Fælles servicepulje	370.777	-337.932	32.845	19.518	13.327
Fælles forsikringer, service	-47.878	15.684	-32.194	-18.385	-13.809
Fælles arbejdsskadepulje, service	0	6.200	6.200	4.194	2.006
Lokaludvalg	32.928	-9.189	23.739	21.803	1.936
Fælles lønkontraktsekretariat, service	-6.738	0	-6.738	-7.795	1.057
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-3.249	-7.311	-10.560	-11.068	508
Fælles tjenestemandspensioner	857.467	0	857.467	857.635	-168
Anlæg	429.261	-338.913	90.348	25.759	64.589
Salg af rettigheder m.v.	-95.534	-27.627	-123.161	-150.002	26.841
Fælles anlægspuljer	283.233	-260.484	22.749	-14.015	36.764
Økonomisk Forvaltning, anlæg	54.436	-33.206	21.230	10.707	10.523
Barselsfonden, anlæg	0	2.200	2.200	428	1.772
Københavns Brandvæsen, anlæg	18.018	8.772	26.790	22.857	3.933
Fælles forsikringer, anlæg	41.847	10.912	52.759	74.866	-22.107
Københavns Borgerservice, anlæg	26.424	3.137	29.561	29.099	462
Koncernservice, anlæg	100.837	-42.617	58.220	51.819	6.401
Overførsler m.v.	681.967	14.629	696.596	677.221	19.375
Pensionsudgifter	0	0	0	0	0
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	4.944	4.944	1.765	3.179
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	3.555	3.000	6.555	3.556	2.999
Forsyningsvirksomheder	196.778	4.100	200.878	198.764	2.114
Skorstensfejerne i København	0	2.585	2.585	-317	2.902
Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	481.634	0	481.634	473.453	8.181
Finansposter	-90.837	125.045	34.208	-1.349.464	1.383.672
Skatter og udligning	-34.858.544	494.642	-34.363.902	-34.331.769	-32.133
Finansposter	-90.837	125.045	34.208	-1.349.464	1.383.672
I alt	3.609.174	-663.528	2.945.646	1.439.478	1.506.168

Bilag 1

Økonomisk forvaltning, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.1 Ubestemte formål	5.238	0	4.229	0	1.009
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	100	0	100	0	0
0.58.95.1 Redningsberedskab	7.892	0	7.868	0	24
1.22.02.1 El-forsyning	0	0	0	0	0
1.22.04.1 Vandforsyning	0	0	0	0	0
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	1.200	0	286	0	914
2.32.31.1 Busdrift	322.259	0	322.038	0	221
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	0	0	0
3.35.62.1 Teatre	47.581	0	47.581	0	0
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	29.835	0	27.124	296	3.007
6.45.50.1 Administrationsbygninger	41.777	0	44.226	0	-2.449
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	242.789	3.382	222.321	3.376	20.462
6.48.62.1 Turisme	2.696	896	2.502	896	194
6.48.66.1 Innovation og ny teknologi	5.862	646	5.419	0	-203
6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætter	109	0	47	0	62
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
I alt	707.338	4.924	683.741	4.568	23.241

I alt 23.241

Mindreforbruget på 23,2 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende reservationsleje skyldes, at færre ejendomme er reserveret i 2012 end forventet. 1.009

Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende wayfinding skyldes, at man har afventet dispensation fra Vejdirektoratet, hvorefter skiltene kunne produceres og opsættes. Skiltene blev produceret i 2012. Opsætning af skiltene foretages af Teknik- og Miljøforvaltningen og igangsættes når vejret tillader det. 914

Mindreforbruget på 3,0 mio. kr. skyldes nedenstående poster: 3.007

Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende vederlag til borgmestre og BR-medlemmer skyldes, at aktiviteten har været overbudgetteret, da der har været afsat midler til eftervederlag til borgmestre, som ikke bliver genvalgt efter et kommunalvalg.

Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende tekniske hjælpemidler til Borgerrepræsentationen.

Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på en række mindre poster, såsom rådgivning af BR-medlemmer, møde- og rejseaktivitet, produktion af dagsordner m.v.

Bilag 1

Merforbrug på 2,4 mio. kr. skyldes nedenstående poster:	-2.449
Merforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende ejendomsudgifter, skyldes øgede udgifter til husleje, herunder 0,3 mio. kr. i forbindelse med etableringen af Struktursekretariatet.	
Merforbrug på 1,2 mio. kr. på en række poster, såsom forbrugsafgifter, logistik m.v.	
Mindreforbrug på 20,5 mio. kr. skyldes nedenstående poster:	20.462
Mindreforbrug på 7,5 mio. kr. på løn skyldes forskydninger i forhold til afgang af medarbejdere og nyansættelser samt udbetaling af engangstillæg, som først er til udbetaling i 2013.	
Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. vedrørende afregning til Koncernservice, skyldes lavere aktivitetsniveau på en række områder end forventet samt usikkerhed omkring de økonomiske konsekvenser af tillægsaftalen, der blev indgået sidst på året.	
Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende fleksjobbere i Økonomiforvaltningen skyldes færre ansøgninger til puljen end forventet. Økonomiforvaltningen har i 2012 overholdt måltallet for fleksjobbere.	
Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende advokat- og budgetudligningspuljerne skyldes færre udmøntninger end forventet.	
Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende frivillige voksne mentorer skyldes, at mentorordningerne er forsinket med ca. et halvt år, idet samarbejdet mellem fagforvaltningerne og mentororganisationerne ikke straks kom i gang.	
Mindreforbrug og merindtægter på 4,4 mio. kr. på en række mindre poster såsom akut-puljen Sikker By, overhead vedrørende eksterne enheder, presseovervågning, arbejds-giverfunktionen, kommuneplan m.v.	
Mer- og mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på øvrige mindre poster.	298

Bilag 1

Fælles rammepulje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.25.11.1 Beboelse	0	0	0	0	0
0.25.15.1 Byfornyelse	0	0	0	0	0
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0	0	0	0	0
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	0	0	0	0	0
0.52.80.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	0	0	0	0	0
0.58.95.1 Redningsberedskab	0	0	0	0	0
2.22.07.1 Parkering	0	0	0	0	0
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
2.32.31.1 Busdrift	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	0	0	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	0	0
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	0	0	0	0
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	0	0	0
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	0	0	0
3.32.50.1 Folkebiblioteker	0	0	0	0	0
3.35.60.1 Museer	0	0	0	0	0
3.35.62.1 Teatre	0	0	0	0	0
3.35.63.1 Musikarrangementer	0	0	0	0	0
3.38.70.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	0	0	0
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	0	0	0
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	0	0	0
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	0	0	0
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	0	0	0
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.24.1 Sikrede døgninstitutioner m.v.	0	0	0	0	0

Bilag 1

5.32.32.1	for børn og unge Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.44.1	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	0	0	0	0	0
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	0	0	0	0	0
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	0	0	0
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	0	0
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
5.58.80.1	Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	0	0	0
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.45.50.1	Administrationsbygninger	-1	0	0	0	-1
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	22.035	0	17.455	0	4.580
6.45.53.1	Jobcentre	0	0	0	0	0
6.48.67.1	Erhvervsservice og iværksætter i	0	0	0	0	0
6.52.70.1	Løn- og barselpuljer	0	0	0	0	0
I alt		22.034	0	17.455	0	4.579

I alt **4.579**
Mindreforbruget på 4,6 mio. kr. skyldes, at "Puljen til afledte driftsmidler" ikke er anvendt i forbindelse med færdiggørelse af Kultur og Fritidsudvalgets anlæg i 2012, da anlægsprojekterne ikke er blevet færdiggjort i 2012 som planlagt. 4.579

Bilag 1

Barselsfonden

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.1 Fælles formål	0	0	134	0	-134
0.25.15.1 Byfornyelse	1.293	0	587	0	706
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	152	0	503	0	-351
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	256	0	159	0	97
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	328	0	427	0	-99
0.35.40.1 Kirkegårde	29	0	13	0	16
0.52.81.1 Jordforurening	184	0	83	0	101
2.22.01.1 Fælles formål	259	0	265	0	-6
2.22.07.1 Parkering	261	0	119	0	142
3.22.01.1 Folkeskoler	12.631	0	12.842	0	-211
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	217	0	470	0	-253
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	434	0	777	0	-343
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	165	0	307	0	-142
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	66	0	273	0	-207
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	2.807	0	2.422	0	385
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	1.157	0	779	0	378
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	77	0	-77
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0	0	0	0	0
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	82	0	303	0	-221
3.32.50.1 Folkebiblioteker	52	0	281	0	-229
3.35.60.1 Museer	794	0	762	0	32
3.35.63.1 Musikarrangementer	3	0	1	0	2
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	99	0	185	0	-86
3.38.70.1 Fælles formål	217	0	241	0	-24
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	449	0	204	0	245
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.318	0	1.886	0	432
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	1.210	0	3.139	0	-1.929
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	1.667	0	1.534	0	133
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	703	0	785	0	-82
5.25.10.1 Fælles formål	171	0	78	0	93
5.25.11.1 Dagpleje	302	0	290	0	12
5.25.12.1 Vuggestuer	3.778	0	4.188	0	-410
5.25.13.1 Børnehaver	2.816	0	6.982	0	-4.166
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	12.403	0	17.437	0	-5.034
5.25.15.1 Fritidshjem	846	0	1.891	0	-1.045
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	43	0	447	0	-404
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige	3.219	0	2.797	0	422

Bilag 1

	klubber					
5.28.20.1	Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	319	0	145	0	174
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	553	0	694	0	-141
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	2.767	0	2.937	0	-170
5.28.24.1	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	146	0	178	0	-32
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	16.202	0	12.354	0	3.848
5.32.33.1	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	153	0	156	0	-3
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	109	0	78	0	31
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.325	0	1.783	0	542
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	610	0	1.034	0	-424
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	1.864	0	1.164	0	700
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	5.785	0	4.462	0	1.323
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	1.167	0	1.112	0	55
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	53	0	24	0	29
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	984	0	628	0	356
5.58.80.1	Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	0	0	0
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.42.42.1	Kommissioner, råd og nævn	92	0	107	0	-15
6.45.50.1	Administrationsbygninger	107	0	173	0	-66
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	21.325	0	17.201	0	4.124
6.45.53.1	Jobcentre	4.727	0	3.975	0	752
6.52.70.1	Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
I alt		110.699	0	111.873	0	-1.174

I alt **-1.174**
 Merforbruget på 1,2 mio. kr. skyldes følgende:

Barselsfonden er fordelt på tre bevillinger, der sammenlagt viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Det betyder, at der er forbrugt 11,3 mio. kr. ud af en indeholdt buffer på 15 mio. kr. Forbruget på bufferen skyldes hovedsageligt, at der har været flere sager i sidste del af året end forventet. Den væsentligste årsag hertil er, at der har været en usikkerhed i forvaltningerne omkring proceduren for, hvordan man søger midler fra barselsfonden. Et øget kendskab til barselsfonden i forvaltningerne har derfor medført flere ansøgninger sidst på året, hvilket også har medført en forskydning på styringsområderne anlæg og overførsler mv. Styringsområderne reguleres skønsmæssigt i forbindelse med tredje prognose på baggrund af årets forbrug. Det er aftalt mellem Koncernservice og Økonomiforvaltningen, -1.174

Bilag 1

at der kun laves en samlet regnskabsforklaring for de tre styringsområder.

Bilag 1

Københavns Brandvæsen, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	135.585	134.506	121.986	120.906	-1
I alt	135.585	134.506	121.986	120.906	-1

I alt -1
 Ingen bemærkninger -1

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Responstid: At alle udrykninger er fremme inden for 10 minutter (først mødte køretøj).	98 pct.	97 pct.	99 pct.
Opgavedisponeringer: At Alarmcentralens brand- og redningsdisponeringer af Københavns Brandvæsens ildløstjeneste (kørsel 1 ture), skal have fundet sted indenfor 1 minut.	95 pct.	95,5 pct.	100 pct.

Bilag 1

Københavns Borgerservice, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
2.22.07.1 Parkering	3.211	0	361	0	2.850
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	81	0	81	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	2.429	0	2.514	0	-85
6.42.40.1 Fælles formål	1.453	0	1.475	0	-22
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	15.802	4.330	13.200	2.008	281
6.42.43.1 Valg m.v.	2.263	0	151	0	2.112
6.45.50.1 Administrationsbygninger	22.540	0	22.109	0	431
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	253.444	30.668	264.938	37.165	-4.997
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	100	0	-100
I alt	301.223	34.998	304.929	39.173	470

I alt **470**
 Mer- og mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på øvrige mindre poster. 470

Koncernservice, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	17.114	0	17.298	0	-184
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	106.669	0	140.733	13.306	-20.757
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	27.501	0	0	0	27.501
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
I alt	151.284	0	158.031	13.306	6.560

I alt **6.560**

De samlede mindreforbrug/merindtægter på 6,6 mio. kr. skyldes følgende poster:

Obligatoriske ydelser:

De obligatoriske ydelser udviser et mindreforbrug/merindtægt på 3,4 mio. kr., som skyldes følgende poster: 3.441

Merindtægt på 1,8 mio. kr. på pc-ydelsen skyldes vækst i pc-abonnementer, idet antallet i første kvartal var 18.699, hvilket steg til 19.585 i fjerde kvartal.

I forbindelse med lukningen af regnskab 2012 blev der dobbelt bogført en udgift på 0,8 t. kr. på anlægsprojektet ”ubemandet og udvidet åbningstid” i KFF og en tilsvarende indtægt i Koncernservice. Midlerne søges overført og tilbagebetales til KFF i 2013.

Mindreforbrug/merindtægt på 0,4 mio. kr. vedrørende datalinier til hjemmearbejdsplads, idet ydelsen er overgået til en ny leverandør, som udbyder billigere abonnementspriser og lavere afgifter i forbindelse med ændringer eller flytninger af et abonnement.

Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende licensindkøb til serverområdet. Indkøbet er udskudt som følge af pågående forhandlinger.

HR-ydelser:

På området HR-ydelser er der mindreforbrug på 4,0 mio. kr., som skyldes følgende poster: 4.035

Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. til praksisnær lederuddannelse skyldes, at KL's budgetvejledning angav at beløbet vedrørte 2013. KL oplyser i december 2012, at midlerne skulle have været anvendt i 2012.

Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende ’Senioraktiviteter’. Beløbet har ikke fundet anvendelse i 2012, eftersom forespørgsler i forvaltningerne har tilkendegivet, at der ikke var igangsat tiltag overfor målgruppen, hvortil bevillingen kunne finde anvendelse. I 2013 foreslås det, at midlerne udmøntes efter aftale med forvaltningerne via en kommende HR-kreds.

Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af, at der har været væsentligt mindre træk på kompetenceudvikling indenfor Vagtplan og KØR fra de decentrale institutioner end

Bilag 1

forventet. Dette skyldes blandt andet, at mange har været på kursus inden for de senere år og efterspørgslen derfor er dalende.

Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. der var afsat til undervisning i brug af indkøbssystemet, som ikke blev igangsat i 2012.

Øvrige områder:

På øvrige områder er der et mindreindtægt/merforbrug på 0,9 mio. kr. som skyldes følgende poster: -916

Mindreindtægt på 1,6 mio. kr. vedrørende klikafgifter på økonomi selvbetjeningsområdet skyldes, at selvbetjeningsløsningerne blev forsinket, og at der generelt er færre omposteringer.

Mer- og mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på en række mindre poster, herunder mindreforbrug på udvikling af Rubinløsninger med 0,6 mio. kr., opgradering af Oracle server med 0,3 mio. kr. og merforbrug på 0,2 mio. kr. på KMD-lønservice vedrørende gebyrer og afskrivninger m.v.

Bilag 1

Fælles servicepulje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	32.845	0	19.518	0	13.327
I alt	32.845	0	19.518	0	13.327

I alt	13.327
Mindreforbruget på 13,3 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Mindreforbrug på 13,2 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra Puljen til uforudsete udgifter.	13.243
Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes øvrig mindre post.	84

Fælles forsikringer, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	26	0	18.048	0	-18.022
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.74.1 Interne forsikringspuljer	-32.220	0	-17.993	18.440	4.213
I alt	-32.194	0	55	18.440	-13.809

I alt	-13.809
De samlede mindreindtægter på 13,8 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Mindreindtægt på 15,4 mio. kr. skyldes forsinkelser i afregningen med TRYG vedrørende skybrudssager fra 2011. Indtægten forventes i 2013.	-15.400
Merindtægter på 1,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt flere tilmeldte motorkøretøjer til ordningen i 2012.	1.800
Merforbrug på 0,2 mio. kr. skyldes øvrige mindre afvigelser.	-209

Fælles arbejdsskadepulje, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.984	0	11.494	0	-3.510
6.52.70.1 Løn- og barselpuljer	0	0	0	0	0
6.52.74.1 Interne forsikringspuljer	-1.784	0	-7.300	0	5.516
I alt	6.200	0	4.194	0	2.006

I alt **2.006**
Mindreforbruget på 2,0 mio. kr. skyldes, at en forventet afgift - som følge af nyt lovforslag
- på 13,5 pct. på udbetalte erstatninger, blev udskudt til 2013. Lovforslaget er sidenhen
blevet ændret igen. 2.006

Bilag 1

Lokaludvalg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	23.739	0	21.984	181	1.936
I alt	23.739	0	21.984	181	1.936

I alt 1.936
 Mindreforbruget på 1,9 mio. kr. skyldes aktivitetsændring hos lokaludvalgene, da en række pulje- og lokaludvalgsprojekter ikke blev gennemført eller blev aflyst i 2012. 1.936

Fælles lønkontraktsekretariat, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-6.738	0	-7.795	0	1.057
I alt	-6.738	0	-7.795	0	1.057

I alt **1.057**

Det samlede mindreforbrug på 1,1 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. skyldes, at Koncernservice har opkrævet for meget af forvaltningerne i forhold til KMD-forliget, der blev behandlet på BR juni 2012.	826
Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes øvrige mindre afvigelser.	231

Fællessystemer og driftsaftaler, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-10.560	0	-11.068	0	508
I alt	-10.560	0	-11.068	0	508

I alt 508
Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes øvrige mindre afvigelser. 508

Fælles tjenestemandspensioner

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.52.72.1 Tjenestemandspension	857.467	0	857.635	0	-168
I alt	857.467	0	857.635	0	-168

I alt -168
 Ingen bemærkninger -168

Salg af rettigheder m.v.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	310	76.454	-1.478	78.736	4.070
0.25.10.3 Fælles formål	30.036	79.090	19.470	81.279	12.755
0.25.11.3 Beboelse	0	26.000	0	26.000	0
0.25.12.3 Erhvervsjendomme	0	0	0	0	0
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.52.81.3 Jordforurening	28.956	0	18.940	0	10.016
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	0	919	0	919	0
5.25.13.3 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.3 Integreerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
I alt	59.302	182.463	36.932	186.934	26.841

I alt	26.841
Merindtægten/mindreforbruget på 26,8 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Merindtægt/mindreforbrug på 4,1 mio. kr. sfa.	4.070
- merindtægt på 2,3 mio. kr., som skyldes, at indtægterne ved frikøb og udskydelse af hjemfaldspligt ikke kan forudsiges præcist, da det er helt op til ejendomsjernes beslutning om anvendelse af det fremsendte tilbud.	
- mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. ledningsomlægninger mv. ift. almene boligprojekter, bl.a. sfa. boligselskabets valg af billigere løsning.	
Merindtægt/mindreforbrug på 12,8 mio. kr. sfa.	12.755
- merindtægt på 1,9 mio. kr. som skyldes, at indtægterne ved frikøb og udskydelse af hjemfaldspligt ikke kan forudsiges præcist, da det er helt op til ejendomsjernes beslutning om anvendelse af det fremsendte tilbud.	
- mindreforbrug på 10,8 mio. kr. primært vedr. refusion til de almene boligselskaber ifm. afholdelse af udgifter til nedrivning og ekstra fundering ift. projekterne på Sundbyvang og Sundby Syd, hvor budgettet fejlagtigt blev reperiodiseret fra 2013 til 2012.	
Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. primært vedr. refusion til de almene boligselskaber for oprensning af forurenede jord vedr. projektet Grøndalsvænge Allé sfa. boligselskabets valg af billigere løsning.	10.016

Fælles anlægspuljer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	36.764	14.015	0	14.015	36.764
I alt	36.764	14.015	0	14.015	36.764

I alt	36.764
Mindreforbruget på 36,8 mio. kr. skyldes følgende:	36.764
Mindreforbrug på 26,8 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra "Puljen til uforudsete udgifter".	26.764
Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra "Puljen til etablering af ekstra daginstitutionspladser" sfa. at der har været et mindre behov for køb af daginstitutionsgrunde end forventet.	10.000

Bilag 1

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	0	0	0
0.25.10.3 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	9.511	0	610	0	8.901
0.52.81.3 Jordforurening	0	0	0	0	0
0.58.95.3 Redningsberedskab	0	0	0	0	0
2.28.22.3 Vejanlæg	8	499	0	499	8
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdelsesarealer	500	7.118	292	7.089	180
2.32.30.3 Fælles formål	0	0	0	0	0
2.32.31.3 Busdrift	2.000	0	2.000	0	0
2.32.34.3 Lufthavne	0	0	0	0	0
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0
3.38.75.3 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	15.664	316	14.481	317	1.184
6.48.66.3 Innovation og ny teknologi	1.480	0	1.230	0	250
6.48.67.3 Erhvervsservice og iværksætter	0	0	0	0	0
I alt	29.163	7.933	18.613	7.905	10.523

I alt	10.523
Det samlede mindreforbrug på 10,5 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Mindreforbrug på 8,9 mio. kr. primært sfa., at Club Danmark Hallen ikke kunne overtages på de vilkår, som først var antaget, idet der ikke blev givet dispensation fra Erhvervs- og Selskabsstyrelsen om køb fra fonden. Købet kan derefter kun ske fra konkursboet.	8.901
Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. primært sfa.	1.184
- mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på projektet Tv-overvågning i udsatte byområder da en stor del af de modtagne ansøgninger ikke kunne gennemføres pga. at boligområderne ligger op til privat fællesvej og må derfor ikke tv-overvåges med offentlige midler.	
- samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. fordelt på en række mindre projekter.	
Den resterende afvigelse på 0,4 mio. kr. skyldes mer- og mindreforbrug på en række mindre projekter.	438

Barselsfonden, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.15.3 Byfornyelse	1.313	0	135	0	1.178
2.28.22.3 Vejanlæg	0	0	85	0	-85
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	887	0	208	0	679
I alt	2.200	0	428	0	1.772

I alt**1.772**

Det samlede mindreforbrug på 1,8 mio. kr. skyldes følgende poster:

Barselsfonden er fordelt på tre bevillinger, der sammenlagt viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Det betyder, at der er forbrugt 11,3 mio. kr. ud af en indeholdt buffer på 15 mio. kr. Forbruget på bufferen skyldes hovedsageligt, at der har været flere sager i sidste del af året end forventet. Den væsentligste årsag hertil er, at der har været en usikkerhed i forvaltningerne omkring proceduren for, hvordan man søger midler fra barselsfonden. Et øget kendskab til barselsfonden i forvaltningerne har derfor medført flere ansøgninger sidst på året, hvilket også har medført en forskydning på styringsområderne anlæg og overførsler mv. Styringsområderne reguleres skønsmæssigt i forbindelse med tredje prognose på baggrund af årets forbrug. Det er aftalt mellem Koncernservice og Økonomiforvaltningen, at der kun laves en samlet regnskabsforklaring for de tre styringsområder.

1.772

Københavns Brandvæsen, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.3 Redningsberedskab	26.790	0	22.857	0	3.933
I alt	26.790	0	22.857	0	3.933

I alt **3.933**

Mindreforbruget på 3,9 mio. kr. skyldes følgende:

Aktivitetsforskydninger for samlet 3,6 mio. kr. vedr. implementeringen af den risikobaserede dimensionering: 3.933

- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. skyldes manglende levering af materiel i december 2012 på trods af kontraktlig aftale med leverandør.

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydning af opbygning af containere, da udbuddet først afsluttes i 2013.

- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes udskydelse af materieludgifter vedrørende USAR (Urban Search And Rescue).

Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. skyldes mindreforbrug vedrørende både afsluttede og igangværende projekter såsom fx samlokalisering af vagtcentraler.

Fælles forsikringer, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.3 Folkeskoler	15.643	0	20.686	0	-5.043
6.45.50.3 Administrationsbygninger	1.732	0	1.650	0	82
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	325	0	44	0	281
6.52.74.3 Interne forsikringspuljer	190.059	155.000	205.911	153.425	-17.427
I alt	207.759	155.000	228.291	153.425	-22.107

I alt **-22.107**
 Det samlede merforbrug på -22,1 mio. kr. skyldes følgende poster: -22.107

- merforbrug på 16,4 mio. kr. sfa. ekstraordinære høje udgifter til ordinære skader på bygninger vedrørende tidligere år som først er udbedret i 2012

- merforbrug på 9,7 mio.kr. på ABA til etablering af automatiske brandalarmeringsanlæg på kommunens bygninger. Merforbruget skyldes en hurtigere opsætning af de automatiske brandalarmeringsanlæg i sidste del af året primært på Københavns Brandvæsens sikringsprojekter.

- mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende området "Enkelthændelser, eksternt ordning, anlæg", der omfatter udgifter og indtægter vedr. skybrudssager. Mindreforbruget henføres hovedsageligt til, at Koncernservice/Københavns Ejendomme beregner en selvrisiko på de enkelte del-sagsnumre, mens selvriskoen på den eksterne ordning alene omfatter hele sagen.

Københavns Borgerservice, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	29.561	0	29.099	0	462
6.48.62.3 Turisme	0	0	0	0	0
I alt	29.561	0	29.099	0	462

I alt **462**

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Snyd-projektet sfa., at modenheden i kommunens it-systemer ikke havde det forventede tekniske niveau. Det er derfor vurderet, at det er mere hensigtsmæssigt at investere i pilotforsøg, som har medført færre udgifter i 2012 til investering i it-systemer. Derudover er det endnu uafklaret, hvordan snitfladerne mellem kommunerne og Udbetaling Danmark bliver, når Udbetaling Danmark har færdigudviklet deres it-understøttelse af kontrolindsatsen. Kommunerne har et forpligtende samarbejde med Udbetaling Danmark, og det vil derfor være nødvendigt at implementere snitfladesystemer, når Udbetaling Danmark har tilendebragt deres analyser. 462

Merforbrug på 0,2 mio. kr. fordelt på en række afsluttede anlægsprojekter i 2012. Det drejer sig om projekterne Digital Pension, Digitalisering af blanketter samt Ny snitflade mellem KMD-debitor og skat, som skyldes mindre fordyrelser i systemanskaffelser end forventet.

Koncernservice, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.3 Administrationsbygninger	-16.747	0	0	0	-16.747
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	75.967	0	51.819	0	24.148
6.45.52.3 Fælles IT og telefon	-1.000	0	0	0	-1.000
I alt	58.220	0	51.819	0	6.401

I alt**6.401**

Det samlede mindreforbrug på 6,4 mio. kr. skyldes følgende poster:

6.401

- mindreforbrug på 1,4 mio. kr. sfa., at der på projektet "Fælles E-rekruttering" har været mindre træk på personaleressourcer end antaget. Projektet er dermed blevet billigere at implementere.

- mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på projektet "Selvbetjening fratrædelse", der er en del af bedre ledelsesrum, hvilket skyldes forsinkelser hos den leverandør, der står for udviklingen af selvbetjeningsløsningen.

- mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på projektet "Fuldautomatiseret lønafstemning". Koncernservice har egenudviklet en applikation, der har været væsentligt billigere at udvikle end ved eksternt indkøb af lignende applikation, der var estimeret til at koste 2,5 mio. kr.

- mindreforbrug på 0,9 mio. kr. sfa. at Koncernservice har brugt færre ressourcer på vagtplansprojektet end estimeret. Dette skyldes hovedsageligt en stram kontraktstyring af KMD, der måtte aflevere langt størstedelen af projektressourcerne i implementeringsprojektet.

- mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på projektet vedr. intelligent fakturabehandling, der blev udsat i 2012 som følge af, at bevillingen i 2013 blev udsat til 2014 med budgetforliget i 2013.

- merforbrug på 0,9 mio. kr. sfa. at en større andel af ressourceforbruget vedrørende ESDH implementering har været placeret i 2012 end forventet.

- mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på øvrige projekter med en afvigelse på under 0,5 mio. kr.

Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	0	0	-32	0	32
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	671	0	157	0	514
3.35.60.1 Museer	0	0	-6	0	6
5.58.80.1 Revalidering	511	0	273	0	238
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	3.303	0	1.181	0	2.122
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	459	0	192	0	267
I alt	4.944	0	1.765	0	3.179

I alt **3.179**

Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. skyldes følgende:

Barselsfonden er fordelt på tre bevillinger, der sammenlagt viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Det betyder, at der er forbrugt 11,3 mio. kr. ud af en indeholdt buffer på 15 mio. kr. Forbruget på bufferen skyldes hovedsageligt, at der har været flere sager i sidste del af året end forventet. Den væsentligste årsag hertil er, at der har været en usikkerhed i forvaltningerne omkring proceduren for, hvordan man søger midler fra barselsfonden. Et øget kendskab til barselsfonden i forvaltningerne har derfor medført flere ansøgninger sidst på året, hvilket også har medført en forskydning på styringsområderne anlæg og overførsler mv. Styringsområderne reguleres skønsmæssigt i forbindelse med tredje prognose på baggrund af årets forbrug. Det er aftalt mellem Koncernservice og Økonomiforvaltningen, at der kun laves en samlet regnskabsforklaring for de tre styringsområder. 3.179

Fælles efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.22.02.1 El-forsyning	3.000	0	0	0	3.000
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	3.555	0	3.556	0	-1
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
I alt	6.555	0	3.556	0	2.999

I alt **2.999**
Mindreforbruget på 3,0 mio. kr. skyldes, at der er afsat midler til advokatomkostninger og eventuel erstatning i forbindelse med retssag anlagt mod Københavns Kommune vedrørende arbejdsskade. 2.999

Forsyningsvirksomheder

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.22.02.1 El-forsyning	4.100	0	7.315	3.139	-77
6.52.72.1 Tjenestemandspension	196.778	0	213.562	18.976	2.191
I alt	200.878	0	220.877	22.115	2.114

I alt **2.114**
Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på tjenestemandspensioner vedrørende tidligere ansatte i
forsyningsvirksomheder skyldes: 2.191

Mindreudgifter på 1,2 mio. kr. på pensionsudbetalingerne.

Merindtægter på 1,0 mio. kr. vedrørende indtægter fra KE, DONG m.v. til dækning af
nuværende ansatte tjenestemænds fremtidige pensionsudgifter. Der var oprindeligt
budgetteret med indtægter på 18 mio. kr.

Merforbrug på 0,1 mio. kr. på mindre post -77

Skorstensfejerne i København

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.22.06.1 Andre forsyningsvirksomheder	12.657	10.072	10.387	10.704	2.902
I alt	12.657	10.072	10.387	10.704	2.902

I alt

Mindreforbruget på 2,9 mio. kr. skyldes følgende:

2.902

2.902

Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. skyldes videreførelse af overførslen fra 2011 til 2012, da Brandvæsnet vurderer, at det er hensigtsmæssigt, at der er en reserve svarende til ca. en måneds drift (ca. 2,2 mio. kr.). Derudover er der aktivitetsforskydninger vedrørende planlagte investeringer for 0,4 mio. kr. og merindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende diverse skorstensfejerydelser.

Bilag 1

Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	111.322	0	101.193	0	10.129
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	57.700	0	53.180	-4.520
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	109	0	0	0	109
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	-55	0	0	-55
5.48.69.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende før 1.januar 2003	228	0	0	0	228
5.48.69.2 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende før 1.januar 2003	0	-80	0	0	-80
5.48.70.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	297	0	0	0	297
5.48.70.2 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	104	0	0	-104
5.57.76.1 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansering	839.058	0	813.022	3.328	29.364
5.57.76.2 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansering	0	613.193	0	586.135	-27.058
5.57.77.1 Boligsikring - kommunal medfinansering	405.418	0	411.079	0	-5.661
5.57.77.2 Boligsikring - kommunal medfinansering	0	203.666	0	209.198	5.532
I alt	1.356.432	874.528	1.325.294	851.841	8.181

I alt **8.181**

Mindreforbruget på 8,2 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. skyldes færre afskrevne forældrestruede fordringer end 2.181

Bilag 1

forventet i forbindelse med oprydningsarbejdet ved oversendelse af ydelserne til Udbetaling Danmark.

Mindreforbruget på 6,0 mio. kr. skyldes, at budgettet for apotekerudgifter i 2012 har været for højt i forhold til de faktiske udgifter. Dette skyldes, at budgetteringen for 2012 blev baseret på udgiftsniveauet for 2011, som imidlertid ikke var retvisende, idet en del af de konterede udgifter i Københavns Borgerservice i 2011 retteligt burde være konteret under Socialforvaltningen. Konteringsfejlen skyldes en systemteknisk fejl, som nu er rettet. Budgettet for 2013 er på den baggrund tilpasset forventningerne til det faktiske forbrug.

6.000

Bilag 1

Finansposter

Tekst	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 Renter af likvide aktiver	0	228.967	803	244.505	14.735
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	8.000	0	7.819	-181
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	1.005.718	0	991.206	-14.512
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter			8		-8
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrige	110.000	0	118.643	0	-8.643
7.55 Renter af langfristet gæld	57.180	0	46.919	0	10.261
7.58 Kurstab og kursgevinster m.v.	2.925	-351.839	7.228	-352.088	-4.552
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	9.514	9.843	329
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-300.406	0	300.406
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	877.582	0	-4.578	0	882.160
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-2.116	0	2.116
8.38 Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre			-1.345		1.345
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	13.256	13.256
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-1.361	-1.361
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	354.000	0	452.268	98.268
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	89.579	89.579
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	231.367	0	230.893	0	474
I alt	1.279.054	1.244.846	105.563	1.455.027	1.383.672

I alt **1.383.672**

Bevægelsen på 1.383,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt følgende poster:

Renter af likvide aktiver

Merindtægt på 14,7 mio. kr. primært sfa. bedre afkast på realkreditobligationer end 14.735

oprindelig budgetteret - beholdningen er større og markedet har udviklet sig gunstigt. Der er i sag om bevillingsmæssige ændringer d. 29-11-2012 (BR 2012-153564) reserveret i alt 24,0 mio. kr. til håndtering af deposit-swap. Heraf er de 14 mio. kr. fra denne post, renter på realkreditobligationer.

Renter af langfristede tilgodehavender

Mindreindtægt på 14,5 mio. kr. angår renter vedr. pensionisters lån til betaling af ejendomsskat, hvor rentetilskrivning ultimo 2012 på 14,5 mio. kr. først er posteret i 2013, modsat tidligere år hvor der er foretaget aconto postering ultimo året. Renteindtægten modposteres fra udlånskontoen under forskydninger i langfristede tilgodehavender, idet rentetilskrivningen giver et tilsvarende merudlån. Udlånskontoen viser derfor et tilsvarende yderligere mindreforbrug/fald i tilgodehavender for 2012, som også er reguleret i 2013. -14.512

Renter af kortfristet gæld i øvrigt

Merudgift på 8,6 mio. kr. primært vedrørende rentetilskrivning i forbindelse med udbetaling af grundskyld og dækningsafgifter efter nedsættelse vedr. tidligere år. Merforbruget skyldes udbetalinger vedr. fradrag for grundforbedringer, hvor der oprindeligt var en forventning om 100 pct. refusion fra Staten. Såfremt Københavns Kommune havde fået 100 pct. refusion fra Staten, ville der have været et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. -8.643

Renter af langfristet gæld

Mindreudgift på 10,3 mio. kr. sfa. lavere renter på kommunekreditlån end oprindelig budgetteret - renten har i 2012 været rekordlav. Der er i sag om bevillingsmæssige ændringer d. 29-11-2012 (BR 2012-153564) reserveret i alt 24,0 mio. kr. til håndtering af deposit-swap. Heraf er de 10 mio. kr. fra de sparede renter på Kommunekreditlån. 10.261

Kurstab og kursgevinster m.v.

Merudgift/mindreindtægt på 4,6 mio. kr. skyldes, at omfanget af udtrækninger på obligationer, og dermed kurstab og -gevinster er vanskelig at prognosticere. -4.552

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Faldet på 300,4 mio. kr. skyldes primært følgende: 300.406

- Fald på 257,6 mio. kr. primært vedr. pension, hvor refusionen er modtaget i 2012, men først falder til udbetaling i 2013.
- Fald på 167,3 mio. kr. sfa. ny regnskabspraksis vedrørende erstatninger sfa. skybruddet den 2. juli 2011. Københavns Ejendomme har et tilsvarende tilgodehavende hos Fælles Forsikringer i Koncernservice i forhold til udbetalingerne, som er foretaget sfa. skybruddet.
- Fald på 64,0 mio. kr. vedr. udligning af tilgodehavende vedr. likvidation af prøvestenselskaberne, der modsvares af et fald i regnskab 2011 ifm. indbetaling af provenuet.
- Fald på 43,4 mio. kr. hvilket skyldes manglende afregning af betalte parkeringsafgifter til Teknik- og Miljøforvaltningen som følge af udfordringer med at parkeringsafgifterne indbetales på Københavns Borgerservices konti.
- Fald på 34,4 mio. vedr. hensættelser til betaling i 2013 af ydelser vedr. 2012, primært ang. licens og samt fællessystemer og driftsaftaler.
- Fald på 23,2 mio. kr. sfa. forøget hjemtagelse af statsrefusion til Folkepension for januar der udlignes i 2013, fortrinsvis supplerende folkepension (ældrechecken).
- Fald på 7,5 mio. kr. sfa. væsentligt flere indkøb i Københavns Brandvæsen foretaget ultimo 2012 med betaling i 2013, herunder indkøb af stigevogn til 4,5 mio. kr.
- Fald på 7,3 mio. kr. sfa. at Koncernservice har lavet periodiseringen af refusion ifm. regnskab 2012, pba. revisionsprotokollatet i oktober 2012. Posterne posteres tilbage i januar 2013, men samtlige refusioner vil blive lønkørt i februar 2013 ifm. indtægterne fra bopælskommunerne.

Faldet modsvares af en stigning der primært skyldes følgende:

- Stigning på 139,2 mio. vedr. mellemregninger mellem årene for så vidt angår erstatninger fra ekstern ordning til dækning af udgifter til skybruddet den 2. juli 2011.
- Stigning på 132,0 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem årene, herunder bl.a. salg af

ejendomme, statsrefusion ifb. med bla. pension, boligsikring og boligydelse samt afregning til Rigspolitiet vedr. pas og kørekort.

- Stigning på 16,8 mio. kr., som hovedsageligt skyldes refusioner fra Staten vedr. pensionsudgiften til lærerpersoner, heri modregnet et fald pga. for høj aconto-indbetaling vedr. refusion af pensionsudgiften til personale, hvori Staten ifm. Kommunalreformen pr. 01-01-2007 har overtaget pensionsforpligtigheden.
- Stigning på 9,9 mio. kr. sfa. tilbageført forlodsafskrivning vedr. boligstøttelån, grundet ændret afskrivningsprocedure.
- Stigning på 6,4 mio. kr. sfa. faldende restafregning af refusion på børneydelse.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Faldet på 882,2 mio. kr. skyldes primært følgende: 882.160

- Fald på 887,0 mio. kr. sfa. nulstilling af underholdsbidrag tilgodehavender i forbindelse med overdragelse til Udbetaling Danmark.
- Fald på 26,5 mio. kr. vedr. pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter, grundet ekstraordinære tilbagebetalinger af lån, primært grundet rentestigning på pensionisters lån. Faldet skal reguleres for renteindtægt for 2012 på 14,5 mio. kr. jf. forklaringen under renter af langfristede tilgodehavender. Det faktiske fald er da kun 12,0 mio. kr.
- Stigning på 29,6 mio. kr. vedr. deponeringer. Det er først muligt når det endelige regnskab for 2012 foreligger, at opgøre, hvor meget der efter reglerne skal være deponeret. Herefter vil der ske reduktion/hævning af de deponerede midler. Afvigelsen skyldes således, at det først sent i året, og reelt set først efter regnskabets lukning, præcist kan opgøres, hvor meget der bør være deponeret.
- Øvrig mindre stigning på 1,7 mio. kr.

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

Fald på 2,1 mio. kr. sfa. fald i beholdningen af værdipapirer med tilsvarende reduktion i fondskapital under forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 2.116

Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

Fald på 1,3 mio. kr. sfa. fald i beholdningen af boligydelseslån, aktiver sfa. flere tilbagebetalinger af boligydelseslån (modpost under forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre). 1.345

Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

Stigning på 13,3 mio. kr. primært sfa. øget deposita, vedr. deponering af købesum på 15,4 mio. kr. ifm. købstilbud på ejendom. Behandlet i Borgerrepræsentation 25-01-2013. Modsvares af fald i deponerede midler i 2013. Modsatrettet er et fald på 2,1 mio. kr. sfa. reduktion i fondskapital pga. fald i beholdningen af værdipapirer under forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. 13.256

Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

Fald på 1,4 mio. kr. sfa. fald beholdning af boligydelseslån, passiver sfa. flere tilbagebetalinger af boligydelseslån (modpost under forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre). -1.361

Forskydninger i kortfristet gæld til staten

Stigning på 98,3 mio. kr. skyldes primært følgende: 98.268

- Stigning på 882,0 mio. kr. vedr. overført saldo fra SUF-økonomirestancekonti vedr. pension og boligydelse.
- Stigning på 235,0 mio. kr. vedr. økonomirestancekonti, hvor forskydning på mellemregninger skyldes at indtægter posteres i KBS og udbetalinger sker både i KBS og SOF.
- Stigning på 113,0 mio. kr. sfa. ændret posteringsgang i A-skat af forudbetalinger af pension.
- Fald på 887,0 mio. kr. skyldes nulstilling af refusionsgæld vedr. underholdsbidrag i forbindelse med overdragelse til Udbetaling Danmark.
- Fald på 255,0 mio. kr. sfa. likviditetsforskydning mellem Statens refusion til

Kommunekassen og faktisk udbetaling af folkepension.

- Fald på 9,5 mio. kr. sfa. tilbageført forlodsafskrivning vedr. boligstøtte, grundet ændret afskrivningsprocedure.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

89.579

- Stigning på 15,5 mio. kr. vedr. skyldige feriepenge, hvilket skyldes forskydning i ordinære løn- og medarbejderforhold, bl.a. til- og afgang i antal medarbejdere og ferieafholdelse.

- Stigning på 20,4 mio. kr. primært sfa. den almindelige kreditorudvikling, dog kan nævnes stigning på 22,3 mio. kr. sfa. væsentligt flere indkøb i Københavns Brandvæsen ultimo 2012 med betaling i 2013, samt stigning i kreditorbeholdning på 11,9 mio. kr. sfa.

manglende afregning af anlægsprojekter vedr. almene boliger, som blev færdiggjort i 2012.

- Stigning på 51,4 mio. kr. vedr. mellemregninger primært sfa. forskydning i betaling af A-skat, AER, ATP og AM-bidrag.

Øvrige mindre bevægelser på 0,6 mio. kr.

614

Skatter og udligning

Tekst	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	396.240	7.856.112	396.240	7.856.112	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedr. udlændinge	357.732	736.980	357.732	736.980	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	67.689	0	67.692	0	-3
7.62.86 Særlige tilskud	71.772	1.985.772	71.772	1.985.772	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	51.409		60.966		-9.557
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	19.882.052	0	19.882.052	0
7.68.92 Selskabsskat	0	1.009.305	0	1.009.305	0
7.68.93 Anden skat pålignet visse indkomster	0	104.300	0	101.690	-2.610
7.68.94 Grundskyld	65.000	2.945.723	124.887	2.968.935	-36.675
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	485.000	1.338.500	51.099	921.311	16.712
I alt	1.494.842	35.858.744	1.130.388	35.462.157	-32.133

I alt -32.133

Mindreforbruget på -32,1 mio. kr. skyldes følgende:

Refusion af købsmoms

Merudgift på 9,6 mio. kr., som regnskabsforklares centralt af Center for Økonomi. -9.557

Anden skat pålignet visse indkomster

Mindreindtægt på 2,6 mio. kr. sfa. yderligere afregning fra SKAT i 2012 vedrørende Forskerskat § 48E. Indtægten tilgår kommunen primo 2013, frem for som forventet ultimo 2012. -2.610

Grundskyld

Merudgift på 36,7 mio. kr. sfa. nedsættelse af grundskyld fra vurderingsmyndigheden SKAT. Merudgiften skyldes udbetalinger vedr. fradrag for grundforbedringer, hvor der oprindeligt var en forventning om 100 pct. refusion fra staten. Hvis der var udbetalt fuld refusion fra Staten, havde der samlet set på funktionerne Grundskyld og Anden skat på fast ejendom været en mindreudgift på 9,0 mio. kr. -36.675

Anden skat på fast ejendom

Mindreudgift på 16,7 mio. kr. sfa. nedsættelse af dækningsafgifter fra vurderingsmyndigheden SKAT. Mindreudgiften skyldes færre udbetalinger vedr. dækningsafgifter end budgetteret. Mindreudgiften kan dække en del af udbetalingerne vedr. fradrag for grundforbedringer, hvor der oprindeligt var en forventning om refusion fra staten. 16.712

Øvrige mindre merudgifter.

-3