

## Bilag 1

### Økonomiforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>1.932.167</b>	<b>68.862</b>	<b>2.001.029</b>	<b>1.902.790</b>	<b>98.240</b>
Økonomisk forvaltning	799.168	125.010	924.178	838.899	85.279
Fælles Ramme Puljer	130.451	-19.443	111.008	150.688	-39.680
Københavns Brandvæsen	0	2.600	2.600	-34	2.634
Koncernservice	-25.356	61.152	35.796	3.280	32.517
Fælles driftspuljer	146.749	-100.457	46.292	667	45.625
Forsikringer	0	0	0	32.427	-32.427
Arbejdsskadepuljen	300	0	300	-11.610	11.910
Tjenestemandspensioner	880.855	0	880.855	888.473	-7.618
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>-20.146</b>	<b>-69.879</b>	<b>-90.025</b>	<b>-175.564</b>	<b>85.539</b>
Salg af rettigheder m.v.	-331.600	79.910	-251.690	-311.377	59.687
Pulje - uforudsete udgifter	231.235	-212.874	18.361	4.195	14.166
Økonomisk Forvaltning, anlæg	80.219	9.685	89.904	78.731	11.173
Brandvæsenet - Anlæg	0	4.600	4.600	4.505	95
Koncernservice - Anlæg	0	48.800	48.800	48.382	418
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.963</b>	<b>-25.963</b>
Pensionsudgifter	0	0	0	25.963	-25.963
<b>Finansposter</b>	<b>-26.479.377</b>	<b>-63.994</b>	<b>-26.543.371</b>	<b>-26.449.534</b>	<b>-93.837</b>
Finansposter	-169.390	-323.891	-493.281	-415.705	-77.576
Skatter og afgifter	-26.309.987	259.897	-26.050.090	-26.033.829	-16.261
<b>I alt</b>	<b>-24.567.356</b>	<b>-65.011</b>	<b>-24.632.367</b>	<b>-24.696.345</b>	<b>63.979</b>

**Økonomisk forvaltning**

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. Andre fritidsfaciliteter 1	-3.670	0	69	0	-3.739
0.58.95. Redningsberedskab 1	5.571	0	5.458	0	113
1.22.02. El-forsyning 1	2.272	0	324	0	1.948
2.32.31. Busdrift 1	291.011	0	258.977	0	32.034
3.35.62. Teatre 1	43.909	0	43.909	0	0
5.68.96. Servicejob 1	0	0	0	0	0
5.68.96. Servicejob 2	0	0	0	0	0
6.42.41. Kommunalbestyrelsesmedlemme r 1	26.938	0	24.879	364	2.423
6.45.50. Administrationsbygninger 1	59.154	0	54.366	101	4.889
6.45.51. Sekretariat og forvaltninger 1	499.638	4.100	454.358	18.006	59.186
6.48.67. Erhvervsservice og iværksætter i 1	3.455	0	9.955	0	-6.500
6.52.70. Lønpuljer 1	0	0	0	0	0
6.52.72. Tjenestemandspension 1	0	0	17.126	12.052	-5.075
<b>I alt</b>	<b>928.278</b>	<b>4.100</b>	<b>869.421</b>	<b>30.523</b>	<b>85.279</b>

**I alt****85.279**

Mindreforbruget skyldes primært følgende poster:

**Faglig sekretariatsbetjening - Busdrift**

Mindreforbruget på 32,0 mill. kr., skyldes følgende: 32,0

Bestillinger for 11 mill. kr. er idriftsat senere end forventet (udvidet betjening af Holmen, Citybussen, forlængelse af linie 5A, etape 2 servicebusserne, mv.), hvorfor de ikke er blevet faktureret.

Uforbrugt overførsel fra 2007 til 2008 på 8,6 mill. kr. samt 2,3 mill. kr. inden for det vedtagne budget, til dækning af uforudsete udgifter inden for et samlet budget på 291 mill. kr.

Uforbrugt tillægsbevilling på 10,1 mill. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med bortfald af fritagelse af energiafgifter. Heraf ønskes kun 5 mill. kr. overført til 2009. Dette skyldes, at der i udgifterne hertil på 16 mill. kr. i 2009 kan modregnes efterregulering vedrørende 2007 på 11 mill. kr.

**Øvrig faglig sekretariatsbetjening**

Mindreforbruget på 43,4 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydninger på en længere række mindre aktiviteter, såsom opfyldelse af international strategi, tænketank 1, tænketank 2, cykeltyveri, erhvervsaktiviteter, markedsføring, evaluering af kanalstrategi, udvikling og implementering af lokaludvalg samt løn- og sekretariatsmidler vedrørende lokaludvalgene. 43,4

**Generel sekretariatsbetjening**

Mindreforbrug på 2,7 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydninger på generel sekretariatsbetjening, såsom betjening af BR og webcast-system. 2,7

**HR-ydelser**

Mindreforbrug på 9,2 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydninger på HR-ydelser, såsom KLIKKfase 1, kompetenceudvikling af administrative medarbejdere, transportkort, integrationsstillinger samt 100 års jubilæet for kvinders valgret. 9,2

**Økonomiydelser**

Mindreforbrug på 4,1 mill. kr. vedrørende økonomiydelser skyldes aktivitetsændringer- og forskydninger, såsom investeringspuljen, tværgående budgetarbejde, grønt regnskab, gælds- og investeringspleje, fælles uddannelse af økonomimedarbejdere samt erhverv og partnerskab - klima. 4,1

**Faglig sekretariatsbetjening - Københavns Borgerservice**

Merforbrug på 4,2 mill. kr. vedrørende borgerservicecentre skyldes manglende budgetkorrektioner, manglende refusioner samt fejlkonteringer på i alt 2,0 mill. kr. Det reelle merforbrug udviser herefter 2,2 mill. kr., som skyldes en kraftig stigning i antallet af henvendelser. Merforbruget overføres til 2009 i forbindelse med regnskabet med dækning i Borgerservicecentrenes budgetramme for 2009 -4,2

**Faglig sekretariatsbetjening - Københavns Kontaktcenter**

Merforbrug på 1,8 mill. kr. vedrørende kontaktcentret skyldes fejlkonteringer på 1,1 mill. kr. samt manglende overførsler fra TMF med 0,7 mill. kr. -1,8

**Lokaludvalg**

Mindreforbrug på 18,0 mill. på lokaludvalgenes puljemidler, skyldes mindreforbrug i 2008 på 3,7 mill. kr. samt uforbrugte overførsler fra 2007 til 2008 på 14,3 mill. kr. 18,0

**Rådighedsløn til tidligere DONG medarbejdere**

Merudgift på 5,1 mill. kr. som skyldes betaling af rådighedsløn til tidligere DONG medarbejdere som en del af aftalen vedrørende salget af el-forsyningsområdet. Merforbruget dækkes af kassen. -5,1

**EVU**

Merforbrug på 9,6 mill. kr. skyldes, at EVU blev lukket ned i 2008 med et underskud. BR tiltrådte i marts og september 2007, at stille med en underskudsgaranti for EVU's afvikling. Udgiften dækkes af Puljen til uforudsete udgifter. -9,6

**Fejlbogføringer**



## Fælles Ramme Puljer

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. Redningsberedskab 1	450	0	0	0	450
2.32.31. Busdrift 1	0	0	0	0	0
3.35.62. Teatre 1	0	0	0	0	0
6.45.50. Administrationsbygninger 1	184	0	0	0	184
6.45.51. Sekretariat og forvaltninger 1	16.154	0	29.682	0	-13.528
6.52.70. Lønpuljer 1	94.220	0	121.006	0	-26.786
<b>I alt</b>	<b>111.008</b>	<b>0</b>	<b>150.688</b>	<b>0</b>	<b>-39.680</b>

**I alt** **-39.680**

Merforbruget skyldes primært følgende poster:

Merudgift på 13,1 mill. kr. til løbende erstatninger vedrørende arbejdsskade, som fejlagtigt er bogført her. Hører rettelig til bevillingen Arbejdsskadepuljer under Koncernservice jf. forklaringer under denne. -13,1

Merudgift på 0,7 mill. kr. som skyldes betalingsforskydning i forbindelse med Københavns Kommunes overgang til KL's aftale med KTO om udviklingsmidler. Merforbruget overføres til 2009. -0,7

Merforbrug på barselsfonden med 26,8 mill. kr., hvoraf ca. 7 mill. kr. udgør anmodninger fra før 2008, skyldes at flere er fraværende på grund af barselsgener (forlængelse af barselsperioden). Endvidere har kampagnen "Far Forever" bevirket, at langt flere fædre har valgt at holde barselsorlov end tidligere. Brug af vikarbureauer til områder, hvor det er svært at rekruttere medarbejdere, har ligeledes bevirket en større udgift for barselsfonden. Merforbruget dækkes af puljen til uforudsete udgifter og kassen med hhv. 19,2 mill. kr. og 7,6 mill. kr. For 2009 er budgetrammen til barselsfonden øget til fra 94 mio. kr. til 128 mill. kr. Endvidere er der indført nye tidsfrister for ansøgning om refusioner (3 mdr.), hvorfor det ikke forventes, at budgettet overskrides i 2009. -26,8

Mindreforbrug på en række mindre poster med 0,9 mill. kr. (DUT-puljen, Sikker By driftspulje og indtægter vedr. effektivisering som følge af ejendomsrokade) skyldes aktivitetsændringer. 0,9

## Københavns Brandvæsen

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. Redningsberedskab 1	183.564	180.964	195.237	195.272	2.634
<b>I alt</b>	<b>183.564</b>	<b>180.964</b>	<b>195.237</b>	<b>195.272</b>	<b>2.634</b>

### I alt

2.634

Mindreudgiften på 2,6 mill. kr. skyldes et mindreforbrug på opgaven vedrørende kommunens brandhaner på 1,0 mill. kr., 0,4 mill. kr. vedrørende det humanitære støttecenter samt 1,2 mill. kr. vedrørende eventuel bod til Region Hovedstaden i forhold til ambulancetjenesten. Herudover er der foretaget en fejlhensættelse på 0,8 mio. kr., som vil blive tilbageført. Økonomiforvaltningen vil korrigere herfor i 2009 ved at nulstille hensættelsen med modpost på balancen, hvorved driftsvirkning i 2009 undgås. Mindreforbruget, korrigeret for ovenstående, ansøges overført til 2009.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Brand- og redningstjenestens gennemsnitlige responstid	7 min.	5,23 min.	100 %
Brandtjenestens fremkomst til skadested indenfor 10 min.	99 %	98 %	99 %
Antal nye beredskabsmapper	84	66	75 %
Sagsbehandlingstid indenfor 5 dage	70 %	84 %	120 %
Sagsbehandlingstid indenfor 15 dage	95 %	95 %	100 %
Ambulancetjenestens gennemsnitlige responstid	5,30 min.	5,19 min.	100 %
Ambulancetjenestens fremkomst til skadested indenfor 10 min.	99 %	98 %	99 %
Københavns Brandvæsen er omfattet af kommunens mål som beskrevet i Agenda 21 om servering af økologisk mad, svarende til 75 % inden udgangen af 2008	1 kantine omlagt	60 %	80 %
Københavns Brandvæsen skal ifølge Agenda 21 være miljøcertificeret inden udgangen af 2008	Alle afdelinger/stationer er miljøcertificeret	Alle afdelinger/stationer er miljøcertificeret	100 %

**Koncernservice**

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. El-forsyning 1	0	0	0	0	0
5.68.96. Servicejob 1	0	0	0	0	0
5.68.96. Servicejob 2	0	0	0	-536	-536
6.45.50. Administrationsbygninger 1	8.375	0	7.524	0	851
6.45.51. Sekretariat og forvaltninger 1	27.421	0	-4.880	-99	32.202
6.52.70. Lønpuljer 1	0	0	0	0	0
6.52.72. Tjenestemandspension 1	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>35.796</b>	<b>0</b>	<b>2.644</b>	<b>-635</b>	<b>32.517</b>

**I alt****32.517**

Den samlede mindreudgift på 32,5 mill. kr. skyldes følgende poster:

#### **Servicejob**

Merudgift på 0,5 mill. kr. vedrørende restafregning af statsrefusion på servicejob, som udlignes med staten i 2009. -0,5

#### **Husleje**

Mindreforbruget på 0,9 mill. kr. skyldes, at Koncernservice kun er opkrævet husleje for 11 måneder. Mindreforbruget ansøges overført til 2009. 0,9

#### **Koncernservice-ydelser**

Området for Koncernservices ydelser omfatter økonomi- og it-opgaver, som er overgået fra forvaltningerne til Koncernservice, personaleadministration for Økonomiforvaltningen samt konsulentopgaver for forvaltningerne.

Der er et merforbrug i 2008 på 8,9 mill. kr., som er opdelt på følgende forhold: -8,9

- 6,8 mill. kr. i merudgift til MS-software, så kommunen er korrekt licentieret. Merforbruget kunne ikke undgås, såfremt kommunen skal overholde aftalerne med leverandørerne af software, hvilket Koncernservice er forpligtet til, jf. Kommunens it-sikkerhedsregulativ.
- 2,0 mill. kr. i merudgifter til løn på IT-området, der skyldes, at Koncernservice i slutningen af 2008 har investeret ekstra i et højnet serviceniveau.

Ved vurderingen af regnskabet skal der desuden tages højde for følgende forhold:

- 5,2 mill. kr. i mindreforbrug på EU-driftsudbud, som skal anvendes i 2009.
- 5,0 mill. kr. i mindreindtægt i ikke-afregnede indtægter, hvor Koncernservice har et udestående med forvaltningerne, der ventes afregnet i 2009. Såfremt at indtægterne var afregnet i 2008, ville dette således have nedbragt merforbruget med 5 mill. kr.
- Merudgifter på 1,4 mill. kr. pga. indtægter, som er tilbagebetalt to gange til Økonomiforvaltningen vedrørende tillægsaftalen. Beløbet modsvares i regnskab 2008 af en tilsvarende merindtægt hos Økonomiforvaltningen.
- Merudgifter på 5 mill. kr. pga. opbygning af varelager på it-området, der reducerer behovet for indkøb i 2009.

Når der korrigeres for ovenstående udviser Koncernservices regnskab således et merforbrug på knap 3 mill. kr.

Merforbruget på 7,5 mill. kr. overføres til 2009 (bestående af merforbrug på 8,9 mill. kr. fratrukket korrektion på 1,4 mill. kr. vedrørende indtægt i Økonomiforvaltningens regnskab). Som led i overførsel af merforbruget skal det drøftes med Koncernservices bestyrelse, hvordan Koncernservices merudgifter til licenser i 2008 skal finansieres i 2009.

#### **Lønkontraktsekretariatet**

Lønkontraktsekretariatet udviser et mindreforbrug på 32,6 mill. kr. Heraf skyldes 9,5 mill. kr. aktivitetsforskydning af midler til vagtplan og projektf finansiering, som ansøges overført til 2009. 32,6

Resten af mindreforbruget på 23,1 mill. kr. skyldes følgende forhold:

- 12,2 mill. kr. skyldes udgifter til lønoprydning, der er bogført under Økonomiforvaltningen på org. 11725. Mindreforbruget modsvares af et tilsvarende merforbrug i Økonomiforvaltningens regnskab.
- 6,2 mill. kr. vedrørende tilbagebetaling af kassetræk.
- 8,7 mill. kr., der skal anvendes til at kompensere forvaltningerne for bogføringer, der er foretaget på forvaltningernes konti som led i lønoprydningen. Koncernservice forventer, at compensationen indgår i overførelsessagen.
- Merforbrug på 4 mill. kr. som overføres til 2009. Der skal ske en afklaring af finansieringen heraf som er en konsekvens af BR-beslutningen vedrørende





## Fælles driftspuljer

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.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	12.046	0	0	0	12.046
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	34.246	0	667	0	33.579
<b>I alt</b>	<b>46.292</b>	<b>0</b>	<b>667</b>	<b>0</b>	<b>45.625</b>

**I alt** 45.625

Mindreforbruget skyldes manglende udmøntning af følgende puljer:

- Usikkerhedspuljen til sundhedsområdet med 12,0 mill. kr. Midlerne er reserveret til husleje og deponering i Sundheds- og Omsorgsudvalget. Midlerne blev udmøntet i januar 2009 fra kassen med henvisning til mindreforbruget i 2008 (BR 15.01.09 pkt. 18). 12,0
- Puljen til nye boligområder med 2,8 mill. kr. 2,8
- Puljen til hjemmeplejeplan med 2,0 mill. kr. Midlerne er reserveret til Sundheds- og Omsorgsudvalget og er i januar 2009 udmøntet fra kassen med henvisning til mindreforbruget i 2008 (BR 15.01.09 pkt. 9). 2,0
- Puljen til uforudsete udgifter med 28,8 mill. kr.. Puljen er dog allerede reserveret til dækning af merforbrug i 2008 på 9,6 mill. kr. vedrørende nedlukning af EVU på bevilling Økonomisk forvaltning, drift på 19,2 mill. kr. vedrørende Barselsfonden på bevilling Fælles rammepuljer. 28,8

Det samlede mindreforbrug overføres til kassen.

## Forsikringer

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. Sekretariat og forvaltninger 1	0	0	35.193	0	-35.193
6.52.70. Lønpuljer 1	0	0	-2.766	0	2.766
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.427</b>	<b>0</b>	<b>-32.427</b>

### I alt

**-32.427**

Merforbruget på 32,4 mill. kr. skyldes, at overførslen fra 2007 til 2008 på 11,4 mill. kr. er placeret under bevillingen Koncernservice, drift. Korrigeres der herfor, er afvigelsen på denne funktion 21,0 mill. kr., som navnlig skyldes øgede udgifter til brandskader. Merforbruget overføres til 2009.

## Arbejdsskadepuljen

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. Sekretariat og forvaltninger 1	300	0	-11.610	0	11.910
<b>I alt</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>-11.610</b>	<b>0</b>	<b>11.910</b>

### I alt

**11.910**

Mindreforbruget på 11,9 mill. kr. skyldes, at udgifterne til arbejdsskader på 13,1 mill. kr. er registeret under bevillingen Fælles rammepuljer jf. forklaring her. Endvidere er en tillægsbevilling på 3,1 mill. kr. til området placeret under bevillingen Koncernservice, drift jf. forklaring her.

Korrigeres der for ovenstående, udviser området som helhed et mindreforbrug på 1,9 mill. kr., som skyldes efterreguleringer af indtægter for 2007. Mindreforbruget ansøges overført til 2009.

## 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. Tjenestemandspension 1	979.880	99.025	953.188	64.716	-7.618
<b>I alt</b>	<b>979.880</b>	<b>99.025</b>	<b>953.188</b>	<b>64.716</b>	<b>-7.618</b>

**6.52.72. Tjenestemandspension** **-7.618**  
**1**

Merforbruget på 7,6 mill. kr. skyldes en stigning i antallet af pensionister i 2008 fra det budgetterede på 10.111 til 10.196. Beløbet finansieres af kassen

**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	6.582	291.400	5.120	343.508	53.570
0.25.10. 3 Fælles formål	27.500	0	21.410	8	6.098
0.52.81. 3 Jordforurening	5.628	0	5.609	0	19
<b>I alt</b>	<b>39.710</b>	<b>291.400</b>	<b>32.139</b>	<b>343.516</b>	<b>59.687</b>

**I alt****59.687**

Det samlede mindreforbrug skyldes følgende poster:

Merindtægten på 53,6 mill. kr. skyldes ekstraordinær merindtægt på 52,1 mio. kr. vedrørende tilbagekøbsrettigheder samt mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. udgifter relateret til salg af ejendomme og rettigheder. Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. ansøges overført til 2009, mens merindtægten på 52,1 mio. kr. lægges i kassen. 53,6

Mindreforbruget på 6,1 mill. kr. skyldes at der er indgået en foreløbig aftale samt deponeret 21,4 mill. kr. af den oprindelige vurdering på 27,5 mill. kr. til køb af Arildsgården. Mindreforbruget på 6,1 mill. kr. søges overført til 2009 i forbindelse med regnskabsaflæggelsen til anvendelse af en eventuel forøgelse af den aftalte købesum samt til sagsomkostninger. 6,1

**Pulje - uforudsete udgifter**

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	10.560	0	4.195	0	6.365
6.45.51. 3 Sekretariat og forvaltninger	7.801	0	0	0	7.801
<b>I alt</b>	<b>18.361</b>	<b>0</b>	<b>4.195</b>	<b>0</b>	<b>14.166</b>

**I alt** **14.166**

Det samlede mindreforbrug skyldes følgende poster:

**Jordkøbspuljen**

Mindreforbrug på 6,4 mill. kr. skyldes den manglende udmøntning af midler til midlertidig mobil skøjtehal ved Ryparken Idrætshal. 6,4

**Bufferpuljen**

Mindreforbrug på 7,8 mill. kr. skyldes manglende udmøntning af puljen i 2008. Beløbet lægges i kassen. 7,8

**Økonomisk Forvaltning, anlæg**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05. Ubestemte formål 3	0	0	31.950	0	-31.950
0.58.95. Redningsberedskab 3	0	0	0	0	0
2.32.31. Busdrift 3	0	0	1	0	-1
6.45.50. Administrationsbygninger 3	0	0	63	0	-63
6.45.51. Sekretariat og forvaltninger 3	68.314	-21.424	52.387	5.670	43.021
6.48.67. Erhvervsservice og 3 iværksætter	166	0	0	0	166
<b>I alt</b>	<b>68.480</b>	<b>-21.424</b>	<b>84.401</b>	<b>5.670</b>	<b>11.173</b>

**I alt****11.173**



Det samlede mindreforbrug skyldes følgende poster:

Merudgifter på 32,0 mill. kr. på funktion 0.22.05.3 til Teglholmen og køb af DSB areal skyldes budgetteringsfejl, da udgiftsbudgettet fejlagtigt ligger på funktion 6.45.51.3. Den reelle afvigelse på funktion 6.45.51.3 er dermed 11,1 mio. kr.

***Byggeret-Teglholmen***

Mindreforbrug på 1,6 mill. kr. som skyldes ændrede købsbetingelser, hvilket betyder en lavere købesum, men at Københavns Kommune skal afholde de fremtidige byggemodningsudgifter (BR 11.12.08 sag 2008-135325). 1,6

***Boligstrategiplanen***

Mindreforbrug på 2,3 mill. kr., som udgør et restbudget på boligstrategiplanen, skyldes, at 1 mill. kr. overføres til BUF, jf. omdisponering af styrket borgerdialog og byudvikling for børn og unge (BR 11.12.08 sag 2008-122224). Endvidere er der en aktivitetsforskydning på 1,3 mill. kr. 2,3

***Kickstartpuljen***

Mindreforbrug på 0,9 mill. kr., som ønskes anvendt til ansættelse af en konsulent til videreudvikling af Energicentret på Voldparken Skole i 2009. 0,9

***Kløvermarken - konsulentbistand***

Mindreforbrug på 1,7 mill. kr. skyldes forsinket igangsættelse af forureningsundersøgelserne samt at forureningsundersøgelserne af Sundholm Syd blev billigere end forudsat. 1,7

***Styrket borgerdialog***

Mindreforbrug på 0,7 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydning. Midlerne anvendes til digital kommuneplan, nordhavnen og mindre borgerindragelsesprojekter. 0,7

***Bavnehøjsprojektet***

Mindreforbrug på 1,0 mill. kr. skyldes optimeret fremgangsmåde for borgerindragelsesprocessen samt det valg at der ikke udskrives en egentlig arkitektkonkurrence. Midlerne anvendes til fortsat planlægning og borgerindragelse for gennemførelse af helhedsplanens etape 2 og 3. 1,0

***Nyt Budgetmodul***

Mindreforbrug på 0,5 mill. kr., hvilket primært skyldes, at der fejlagtigt er blevet bogført 0,4 mill. kr. på bevilling Økonomisk forvaltning, drift. Dermed er det reelle mindreforbrug på 0,1 hvilket skyldes, at udviklingen af budgetmodullet først er færdigt i 2009. 0,5

***Helhedsorienteret byudvikling***

Mindreforbrug på 2,1 mill. kr. skyldes, at beløbet ikke endeligt er disponeret. 2,1

Endvidere et mindreforbrug på 0,4 mill. kr. som skyldes en række mindre afvigelser. Heri indgår bl.a. en fejlboføring på 0,3 mio. kr. vedr. nyindretning af rådhusoplysningen, som rettelig skulle have været bogført på bevilling Økonomisk forvaltning, drift. 0,4

Det samlede mindreforbrug søges overført i forbindelse med regnskabet.

**Brandvæsenet - 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. Redningsberedskab 3	4.600	0	4.505	0	95
<b>I alt</b>	<b>4.600</b>	<b>0</b>	<b>4.505</b>	<b>0</b>	<b>95</b>

**I alt**  
Ingen bemærkninger.

**95**

**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.	
6.45.51. Sekretariat og forvaltninger 3	48.800	0	48.382	0	418
<b>I alt</b>	<b>48.800</b>	<b>0</b>	<b>48.382</b>	<b>0</b>	<b>418</b>

**I alt****418**

Koncernservice har i 2008 afholdt en række anlægsprojekter bl.a. konsolidering af kommunens servere, hvor der fremgår et mindreforbrug på 1,9 mill.kr. Midlerne overføres til 2009, da projektet endnu ikke er afsluttet. Vedr. Koncernservices investeringsramme i 2008 på 9 mill.kr. fremgår der et merforbrug på 1,5 mill.kr., bl.a. som følge af investeringer på pc-området. Merforbruget overføres til 2009.

## Pensionsudgifter

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. Tjenestemandspension 1	0	0	25.963	0	-25.963
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.963</b>	<b>0</b>	<b>-25.963</b>

**6.52.72. Tjenestemandspension** **-25.963**  
**1**

Merudgiften på 26,0 mill. kr. skyldes at udbetaling af rådighedsløn til tidligere KE medarbejdere, som en del af aftalen vedrørende salget af el-forsyningsområdet, fejlagtigt er konteret her, burde rettelig være bogført på bevillingen Økonomisk forvaltning, drift. Beløbet finansieres af kassen.

## 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	248.200	865	230.379	-18.686
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	223.339	223.339
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	187.118	0	60.507	-126.611
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	100	0	-85	0	185
7.55 Renter af langfristet gæld	197.063	0	196.842	0	221
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	1.132	0	-1.132
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-217.890	0	-131.494	0	-86.396
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-44.000	0	-4.576.993	0	4.532.993
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-260.445	0	4.412.174	0	-4.672.619
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater mv.	0	0	0	-954	-954
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	800	0	75.372	74.572
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	268.009	0	270.497	0	-2.488
<b>I alt</b>	<b>-57.163</b>	<b>436.118</b>	<b>172.938</b>	<b>588.643</b>	<b>-77.576</b>

**I alt**

**-77.576**

Den samlede afvigelse skyldes følgende poster:

**Renter af likvide aktiver**

Mindreindtægten på 18,7 mill. kr. skyldes, at kommunen ultimo 2007 har solgt sin obligationsbeholdning og i stedet indskudt midlerne i en investeringsforening. Kommunen modtager derfor ikke de renteindtægter som var forudsat i budgettet, idet renterne fra investeringsforeningen først vil blive udbetalt i 2009. At renteindtægter stadig er næsten identisk med budgettet skyldes et markant højere renteniveau på bankindestående end forudsat i budgettet. -18,7

**Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt**

Merindtægt på 223,3 mill. kr. skyldes, at rentebudgettet vedrørende gældsbreve udstedt af Københavns Energi på 127,1 mill. kr. fejlagtigt er placeret under langfristede tilgodehavender. Korrigeres der herfor, er afvigelsen på 96,2 mill. kr. Denne afvigelse skyldes, at rentesatsen på gældsbrevene var højere end forudsat i budgettet (88,6 mill. kr.) samt en merindtægt vedrørende efterregulering af kommunalreformen (7,6 mill. kr.). 223,3

**Renter af langfristede tilgodehavender**

Mindreindtægt på 126,6 mill. kr. skyldes, at den budgetterede renteindtægt vedrørende gældsbrevene udstedt af Københavns Energi på 127,1 mill. kr. fejlagtigt er placeret her, jf. forklaring herover. Korrigeres der herfor er der ingen afvigelse på funktionen. Den faktiske indtægt på 60,5 mill. kr. skyldes udlodninger fra Københavns Energi og Kommunekemi. -126,6

**Kurstab og kursgevinster**

Merudgiften på 1,1, mill. kr. skyldes, at kommunen har indfriet en del kommunekreditobligationer til overkurs. Indfrielsen er sket som følge af afdrag på kommunens langfristede gæld. -1,1

**Forskydninger i tilgodehavender hos staten**

Mindreindtægten på 86,3 mill. kr. skyldes, at kommunens momstilgodehavende, som afregnes over årsskiftet, er steget med 77 mill. kr. til 417 mill. kr. Den resterende afvigelse på 7,6 mill. kr. skyldes, at en del af statens betaling er bogført som en renteindtægt under funktion 7.28. -86,3

**Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**

Mindreudgiften på 4,5 mia. kr. skyldes hovedsagligt fald i tilgodehavender vedrørende gældsbreve på 4,8 mia. kr. fra Københavns Energi, som blev indfriet november 2008. Faldet i tilgodehavendet på 4,8 mia. kr. modsvares af en forøgelse af de langfristede tilgodehavender som følge af krav om deponering ved låneoptagelse af kommunale selskaber, jf. lånebekendtgørelsen. 4.533,0

**Forskydninger i langfristede tilgodehavender**

Merudgiften på 4,7 mia. kr. skyldes hovedsagligt at kommunen på grund af en gældsoptagelse på 4,8 mia. kr. i Københavns Energi, er forpligtet til at deponere et tilsvarende beløb, jf. forklaring ovenfor. -4.673,0

**Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt**

Merudgiften på 74,6 mill. kr. skyldes hovedsagligt leverandørgæld vedrørende ventende udbetalinger og forskydninger i afregningen for pas og kørekort, da indtægten for 2007 først endeligt er betalt til Københavns Politi i 2008. 74,6

**Forskydninger i langfristet gæld**

Merudgiften på 2,5 mill. kr. skyldes at der er afdraget mere af kommunens langfristede gæld end budgetteret, hvilket skyldes højere afdrag til By & Havn som følge af marginal højere grundskyldsindtægter på grunde i Ørestaden. -2,5

## Skatter og afgifter

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	701.352	4.768.536	343.824	4.410.384	-624
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	291.924	632.028	291.924	632.028	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	57.450	0	57.444	0	6
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	52.956	143.928	52.956	143.928	0
7.62.86 Særlige tilskud	87.192	91.848	80.256	91.848	6.936
7.65.87 Refusion af købsmoms	10.786	0	33.759	0	-22.973
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	17.122.328	0	17.122.328	0
7.68.92 Selskabsskat	0	2.211.487	0	2.211.487	0
7.68.94 Grundskyld	0	2.281.595	0	2.281.989	394
<b>I alt</b>	<b>1.201.660</b>	<b>27.251.750</b>	<b>860.163</b>	<b>26.893.992</b>	<b>-16.261</b>

**I alt**

**-16.261**



Den samlede afvigelse skyldes følgende poster:

**Særlige tilskud**

Merindtægten på 6,9 mill. kr. skyldes efterregulering af ordningen vedrørende vanskeligt stillede kommuner i Hovedstadsområdet i 2008. 6,9

**Refusion af købsmoms**

Merudgiften på 23,0 mill. kr. skyldes -23,0

- 20,7 mill. kr. vedrørende tilbagebetaling af momsrefusion på grund af salg af byfornyede ejendomme under Teknik- og Miljøudvalget
- 2,3 mill. kr. vedrørende øvrig husleje- og fondsmoms.