

Bilag 2. Forklaringer til regnskabet for Københavns Kommune efter årets første syv måneder 2007.

I bilaget gennemgås de væsentligste budskaber i udvalgenes regnskaber efter årets første 7 måneder.

1. Udviklingen i serviceudgifter i årets første syv måneder 2007.

Tabel 1 viser den procentvise andel af udvalgenes serviceudgifter i årets første syv måneder i forhold til vedtaget budget.

Tabel 1. Udvalgenes serviceudgifter i 1. kvartal 2007 i pct. af vedtaget budget.

1.000 kr.	Vedtaget budget	Forbrug 7 mdr.	Forbrug i pct. af vedtaget budget
Revisionsdirektoratet	20.062	12.630	63,0%
Borgerrådgiveren	7.512	3.945	52,5%
Økonomiudvalget	1.922.225	1.308.476	68,1%
Kultur- og Fritidsudvalget	699.436	217.066	31,0%
Børne- og Ungdomsudvalget	6.902.271	4.056.722	58,8%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	576.560	246.599	42,8%
Socialudvalget	3.896.525	2.101.402	53,9%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.848.676	2.486.225	51,3%
Teknik- og Miljøudvalget	748.242	193.797	25,9%
I alt	19.621.509	10.626.862	54,2%

Det fremgår, at kommunen i årets første syv måneder 2007 samlet set har afholdt serviceudgifter svarende til 54,2 pct. af årets vedtagne budget for serviceudgifter.

Det fremgår endvidere, at stort set alle udvalg med undtagelse af Økonomiudvalget har anvendt mindre end 60 pct. af udvalgenes respektive vedtagne budgetter for serviceudgifter. Det vil sammenholdt med det forventede regnskab sige, at udvalgene forventer, at størstedelen af årets serviceudgifter falder i årets sidste to kvartaler. Forbruget i Økonomiudvalgets kvartalsregnskab giver dog ikke anledning til usikkerhed omkring forventningen om et mindreforbrug på serviceudgifter på 224 mill.kr. i forhold til vedtaget budget.

2. Udvalgenes afvigelser i årets første syv måneder 2007.

Tabel 2. Udvalgenes afvigelser i regnskabet efter årets første syv måneder 2007.

Mill. kr.	Rammebelagt		Eft.spg.styr. serviceområder	Eft.spg.styr. overførsler	Finansposter	I alt
	Drift	Anlæg				
Revision	0	0	0	0	0	0
Borgerrådgiver	1	0	0	0	0	1
ØU	-62	278	0	-13	-1.997	-1.794
KFU	-236	246	0	0	-36	-26
BUU	-20	50	205	0	143	379
BIU	68	0	0	194	6.774	7.035
SUD	-83	15	20	184	-190	-53
SOU	20	2	-49	-97	98	-26
TMU	101	209	0	0	-366	-55
Kassebevægelse i alt	-211	800	177	268	4.427	5.462

- angiver merudgifter/mindreindtægter.

Tabel 2 ovenfor viser udvalgenes afvigelser i årets første syv måneder. Det fremgår, at der i perioderegnskabet er et samlet merforbrug på 211 mill. kr. på den rammebelagte drift samt et mindreforbrug på 800 mill. kr. på anlæg. Derudover er der et mindreforbrug på 177 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede serviceområder og et mindreforbrug på 268 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler.

Rammebelagt drift

Perioderegnskabet viser, at Kultur- og Fritidsudvalget har et merforbrug på 236 mill. kr. Merforbruget skal dog ses i lyset af, at Kultur- og Fritidsforvaltningen endnu ikke har opkrævet husleje for 3.mandslejemål og interne husleje hos de øvrige forvaltninger, som Københavns Ejendomme afregner husleje på vegne af.

Perioderegnskabet viser endvidere, at Teknik- og Miljøudvalget har et mindreforbrug på 101 mill. kr. Mindreforbruget skyldes en afvigelse på driftsområdet under Vej & Park, som opstår som følge af uafsluttede projekter samt forskydninger i afregninger i den nye struktur i Teknik- og Miljøforvaltningen.

Merforbruget på 83 mill. kr. under Socialudvalget kan i det væsentligste henføres til, at periodiseringen af budgettet ikke er korrekt. Det gør sig blandt andet gældende vedr. Botilbud til længerevarende ophold, hvor der er konteret udgifter for 42 mill. kr. for intern husleje, men hvor budgettet ikke er henført til området.

Anlæg

Regnskabet viser, at Økonomiudvalget har et mindreforbrug på 278 mill. kr. i årets første syv måneder. Afvigelsen skal hovedsageligt forklares ved merindtægter på 268 mill. kr. som følge af større frikøb og udskydelse af tilbagekøbsrettigheder en forventet.

Kultur- og Fritidsudvalget har et mindreforbrug på 246 mill. kr., som skyldes, at en lang række anlægsprojekter er blevet igangsat senere end forventet.

Teknik- og Miljøudvalgets perioderegnskab viser et mindreforbrug på 209 mill. kr., der primært kan henføres til et mindreforbrug på 159 mill. kr. under Vej & Park grundet forsinkelser i en række anlægsprojekter. Dertil har Parkering København et mindreforbrug på 22 mill. kr., idet Parkering København tilbageholder betalinger til leverandøren af de nye p-automater grundet tekniske fejl og mangler.

Efterspørgselsstyret service

Børne- og Ungdomsudvalget har i årets første syv måneder et mindreforbrug på 205 mill. kr., der skal primært forklares af et mindreforbrug på 185 mill. kr. vedr. dagtilbud, hvor udvalget for hele året forventer et mindreforbrug på 90 mill. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har et mindreforbrug på 194 mill. kr., hvilket dog ikke er retvisende for forventningerne til årets resultat. Mindreforbruget skyldes en konteringsfejl. Korrigeres der herfor, udviser området et merforbrug på 120 mill. kr., hvilket er i overensstemmelse med forventningerne til merforbruget på 154 mill. kr. ved årets udgang.

Socialudvalgets perioderegnskab viser et mindreforbrug på 184 mill. kr. Mindreforbruget skal blandt andet forklares ved, at Socialforvaltningen endnu ikke har modtaget opkrævninger svarende til 66 mill. kr. fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedr. aktivitetsbestemte sundhedsydelser. Dernæst er området præget af en lavere tilgang af førtidspensionister, hvilket har betydet mindreudgifter på 109 mill. kr.

Sundheds- og Omsorgsudvalgets merforbrug på 97 mill. kr. skyldes primært, at der ikke er bogført refusion på boligydelse svarende til 96 mill. kr. i årets første syv måneder.

Finansposter

Økonomiudvalget har i perioderegnskabet et negativ afvigelse på 1.997 mill. kr. Afvigelsen er primært af teknisk karakter, hvilket blandt andet drejer sig om en kontering på 1.845 mill. kr. vedr. KE.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har en finansforskydning på 6.774 mill. kr. Forskydningen skyldes også i dette tilfælde hovedsageligt en bogføringsfejl, idet statsrefusionen for hele kommunen for første halvår af 2007 er dobbeltposteret under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget og Socialudvalget.