



31-01-2014

**Til ØU**Sagsnr.  
2014-0019380**Regnskab 2013**

Dette notat indeholder en orientering om de overordnede tal for regnskab 2013 for Københavns Kommune.

Dokumentnr.  
2014-0019380-1

Regnskabet forelægges for ØU den 1. april 2014 og for BR den 10. april 2014, hvor regnskabet oversendes til revisionen. BR godkender endeligt regnskabet i oktober 2014.

Sagsbehandler  
Eva Kjærtsholtsen

Regnskabsresultatet for 2013 viser et overskud på 693 mio. kr. Dette er 675 mio. mere i overskud end forventet i korrigeret budget og 1,3 mia. kr. højere end budgetteret i vedtaget budget, hvor der var budgetteret med et kasseræk på 603 mio. kr., se bilag 1 for regnskabsopgørelsen for 2013

Regnskabsresultatet for serviceudgifter er på 22,6 mia. kr., hvilket er et mindreforbrug på 327 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inkl. servicebufferpuljen. Mindreforbruget uden servicebufferpuljen er på 214 mio. kr.

**Table 1. Serviceudgifter 2013**

Mio. kr.	VB 2013	KB 2013	Regnskab 2013	Afvigelse ift. KB
Økonomiudvalget	2.333	2.290	2.237	53
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.319	4.188	4.155	33
Børne- og Ungdomsudvalget	9.271	9.355	9.261	94
Teknik- og Miljøudvalget	816	825	815	10
Kultur- og Fritidsudvalget	201	138	141	-3
Socialudvalget	5.058	5.044	5.037	7
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	755	735	714	21
Udenfor forvaltningsinddeling	276	274	275	-1
Servicebufferpuljen	146	113	-	113
<b>I alt</b>	<b>23.175</b>	<b>22.962</b>	<b>22.634</b>	<b>327</b>

Regnskabsresultatet for bruttoanlæg er 3,6 mia. kr., hvilket er et mindreforbrug på 336 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inkl. anlægsbufferpuljen. Mindreforbruget uden anlægsbufferpuljen er på 238 mio. kr.

**Tabel 2. Bruttoanlæg 2013**

Mio. kr.	VB 2013	KB 2013	Regnskab 2013	Afvigelse ift. KB
Økonomiudvalget	509	720	680	40
Sundheds- og Omsorgsudvalget	20	73	46	26
Børne- og Ungdomsudvalget	513	186	149	37
Teknik- og Miljøudvalget	1.386	1.428	1.275	153
Kultur- og Fritidsudvalget	1.100	1.442	1.435	7
Socialudvalget	66	35	23	12
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	4	6	6	1
Anlægsbufferpulje	-	59	-	59
<b>I alt</b>	<b>3.600</b>	<b>3.950</b>	<b>3.614</b>	<b>336</b>

Regnskabsresultatet på overførsler mv. er på 9,7 mia. kr., hvilket er et mindreforbrug på 215 mio. kr.

**Tabel 3. Overførsler mv. 2013**

Mio. kr.	VB 2013	KB 2013	Regnskab 2013	Afvigelse ift. KB
Økonomiudvalget	707	690	703	-13
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.767	1.812	1.803	9
Børne- og Ungdomsudvalget	12	13	16	-3
Teknik- og Miljøudvalget	3	-28	-26	-2
Kultur- og Fritidsudvalget	19	19	19	0
Socialudvalget	1.479	1.401	1.338	63
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	6.127	6.030	5.868	162
<b>I alt</b>	<b>10.115</b>	<b>9.937</b>	<b>9.722</b>	<b>215</b>

### Prognosepræcision

I de tre tabeller ses prognosepræcisionen samlet set for Københavns Kommune for serviceudgifter, bruttoanlæg og overførsler mv. for årene 2011-2013. Det ses generelt, at prognosepræcisionen for serviceudgifterne er forbedret de senere år, og på serviceudgifterne i 2013 overholdes målsætningerne for de enkelte prognoser.

Målsætningerne om prognosepræcision er vedtaget i forbindelse med pakken ”Styr på økonomien 2.0”.

Forvaltningernes indmeldinger til oktoberprognose på anlægsområdet var ikke præcise nok, og generelt var prognoserne på området Overførsler mv, i 2013 upræcise. Økonomiforvaltningen vil i samarbejde med forvaltningerne arbejde på at forbedre prognosepræcisionen i 2014.

<b>Service</b>	<b>Målsætning</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
April	1,5 %	2,5 %	1,6 %	1,0 %
August	1,0 %	2,3 %	1,4 %	1,0 %
Oktober	0,5 %	0,5 %	0,6 %	0,4 %

<b>Bruttoanlæg</b>	<b>Målsætning</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
April	1,5 %	33,6 %	42,7 %	7,1 %
August	1,0 %	34,5 %	14,3 %	5,6 %
Oktober	0,5 %	13,5 %	2,6 %	4,7 %

<b>Overførsler mv.</b>	<b>Målsætning</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
April	1,5 %	3,2 %	1,5 %	5,1 %
August	1,0 %	2,1 %	1,0 %	3,4 %
Oktober	0,5 %	1,5 %	0,5 %	2,2 %

I vedlagte bilag 2 ses prognosepræcisionen for 2013 for de enkelte udvalg for de tre styringsområder.

## Bilag 1. Regnskabsopgørelse 2013

<b>(Kr.)</b>	<b>Vedtaget</b>	<b>Korrigeret</b>	<b>Regnskab</b>
Skatter	26.474.649.000	26.475.235.000	26.551.057.434
Tilskud og udligning	9.138.999.000	9.058.968.500	9.117.826.053
<b>Indtægter</b>	<b>35.613.648.000</b>	<b>35.534.203.500</b>	<b>35.668.883.487</b>
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.048.693.006	1.034.593.827	1.016.369.355
Transport og infrastruktur	315.990.299	344.901.308	313.614.859
Undervisning og kultur	4.347.875.045	4.388.759.573	4.346.697.827
Sundhedsområdet	2.584.589.000	2.670.195.000	2.665.133.893
Sociale opgaver og beskæftigelse	20.522.455.350	20.278.607.321	19.958.237.029
Fællesudgifter og administration m.v.	4.472.004.536	4.093.830.208	4.083.292.143
<b>Driftsudgifter</b>	<b>33.291.607.236</b>	<b>32.810.887.236</b>	<b>32.383.345.107</b>
<b>= Driftsresultat før finansiering</b>	<b>2.322.040.764</b>	<b>2.723.316.264</b>	<b>3.285.538.381</b>
Renteindtægter inkl. udbytte	269.849.000	402.700.000	396.835.422
Renteudgifter	-115.118.000	-101.118.000	-87.057.274
Realiseret kursgevinst/tab, netto	17.500.000	16.779.000	16.096.404
Afgift vedr. afståelse af energivirksomheder			
<b>Finansielle poster, netto</b>	<b>172.231.000</b>	<b>318.361.000</b>	<b>325.874.552</b>
<b>= Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>2.494.271.764</b>	<b>3.041.677.264</b>	<b>3.611.412.933</b>
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	643.767.477	540.917.214	509.657.313
Transport og infrastruktur	936.141.521	1.109.178.443	976.821.233
Undervisning og kultur	1.116.590.335	909.850.629	1.036.980.682
Sundhedsområdet	9.363.000	28.956.000	16.601.647
Sociale opgaver og beskæftigelse	655.555.000	876.374.578	726.541.312
Fællesudgifter og administration m.v.	238.583.677	426.006.704	347.483.451
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	<i>3.600.001.010</i>	<i>3.891.283.568</i>	<i>3.614.085.638</i>
<i>Samlede anlægsindtægter</i>	<i>507.807.640</i>	<i>846.545.858</i>	<i>674.020.617</i>
<b>Anlægsudgifter</b>	<b>3.092.193.370</b>	<b>3.044.737.710</b>	<b>2.940.065.021</b>
<b>= Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-597.921.606</b>	<b>-3.060.446</b>	<b>671.347.912</b>
Drift (indtægter - udgifter)	2.009.107	25.402.107	28.905.682
Anlæg (indtægter - udgifter)	-7.577.000	-3.496.000	-6.396.247
<b>Forsyning</b>	<b>-5.567.893</b>	<b>21.906.107</b>	<b>22.509.435</b>
<b>= RESULTAT I ALT</b>	<b>-603.489.499</b>	<b>18.845.661</b>	<b>693.857.347</b>

## Bilag 2. Prognosepræcision 2013

Det er Økonomiudvalgets målsætning, at prognoserne skal være så retvisende som muligt. Økonomiudvalget har derfor fastsat følgende målsætninger om at:

- Forskellen mellem det forventede forbrug i første regnskabs-prognose og regnskab 2013 ikke overstiger 1,5 pct.
- Forskellen mellem det forventede forbrug i anden regnskabs-prognose og regnskab 2013 ikke overstiger 1,0 pct.
- Forskellen mellem det forventede forbrug i tredje regnskabs-prognose og regnskab 2013 ikke overstiger 0,5 pct.

### Serviceudgifter

	<b>April</b>	<b>August</b>	<b>Oktober</b>
Økonomiudvalget	5,0 %	5,6 %	2,3 %
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,4 %	1,0 %	0,9 %
Børne- og Ungdomsudvalget	0,2 %	0,1 %	0,2 %
Teknik- og Miljøudvalget	0,2 %	2,4 %	1,3 %
Kultur- og Fritidsudvalget*	5,6 %	5,5 %	2,6 %
Socialudvalget	0,0 %	0,1 %	0,1 %
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2,6 %	1,0 %	1,0 %
Udenfor forvaltningsinddeling	0,4 %	0,2 %	0,1 %
<b>I alt</b>	<b>1,0 %</b>	<b>1,0 %</b>	<b>0,4 %</b>

\*Sættes nettoafvigelsen for KFU mellem prognoserne og regnskabsresultatet i forhold til bruttoforbruget ekskl. husleje udviser KFU en prognosepræcision på mellem 2 og 3 pct. i de 3 kvartalsprognoser.

### Bruttoanlæg

	<b>April</b>	<b>August</b>	<b>Oktober</b>
Økonomiudvalget	0,6 %	4,3 %	3,1 %
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,9 %	1,2 %	33,5 %
Børne- og Ungdomsudvalget	41,8 %	14,0 %	21,0 %
Teknik- og Miljøudvalget	18,4 %	18,4 %	9,1 %
Kultur- og Fritidsudvalget	6,9 %	3,1 %	0,7 %
Socialudvalget	240,5 %	96,6 %	29,9 %
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	31,1 %	31,3 %	11,3 %
<b>I alt</b>	<b>7,1 %</b>	<b>5,6 %</b>	<b>4,7 %</b>

### Overførsler mv.

	<b>April</b>	<b>August</b>	<b>Oktober</b>
Økonomiudvalget	1,8 %	1,9 %	2,0 %
Sundheds- og Omsorgsudvalget	2,0 %	0,6 %	0,4 %
Børne- og Ungdomsudvalget	24,6 %	15,6 %	18,2 %
Teknik- og Miljøudvalget	228,8 %	201,7 %	5,2 %
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Socialudvalget	3,7 %	4,8 %	4,7 %
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	7,4 %	4,1 %	2,8 %
<b>I alt</b>	<b>5,1 %</b>	<b>3,4 %</b>	<b>2,2 %</b>