



Til Økonomiudvalget

02-03-2010

Regnskab 2009

Sagsnr.
2010-2402

Dette notat beskriver det overordnede regnskabsresultat for 2009 for Københavns Kommune.

Dokumentnr.
2010-94037

Sagsbehandler
Eva Kjærtsholtsen

Serviceudgifter

Københavns Kommune har haft serviceudgifter for 21.805 mio. kr. i 2009, hvilket er et mindreforbrug på 141,5 mio. kr. ift. kommunens samlede måltal for serviceudgifter. Der er et mindreforbrug på 147,1 mio. kr. ift. det korrigeret budget for serviceudgifter.

Table 1 – Regnskab 2009 for serviceudgifter

1.000 kr.	Måltal for service	Korr. Budget	Forbrug	Diff. ift. måltal	Diff. ift. KB
Økonomiudvalget	1.827.002	1.845.414	1.786.826	40.176	58.589
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.323.675	5.349.749	5.294.644	29.031	55.106
Børne- og Ungdomsudvalget	8.105.705	8.108.349	8.172.733	-67.028	-64.385
Teknik- og Miljøudvalget	845.708	842.114	864.759	-19.051	-22.644
Kultur- og Fritidsudvalget	322.591	318.196	309.218	13.373	8.979
Socialudvalget	4.515.730	4.523.234	4.464.525	51.205	58.709
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	677.147	689.210	637.215	39.932	51.995
Beredskabskommissionen	233.541	233.541	233.541	0	0
Borgerrådgivningen	8.563	8.885	8.597	-34	288
Revisionen	33.132	33.542	33.049	83	493
Bufferpulje	53.761	0	0	53.761	0
I alt	21.946.555	21.952.235	21.805.105	141.450	147.129

Anlægsudgifter

Københavns Kommune har haft bruttoanlægsudgifter for 2.361 mio. kr. i 2009, hvilket er et mindreforbrug på 564 mio. kr. ift. det vedtagne budget. På nettoanlæg har der været udgifter for 1.906 mio. kr. og et mindreforbrug på 493 mio. kr. ift. det vedtagne budget.

Afvigelsen på bruttoanlæg ift. det korrigerede budget er på 520,5 mio. kr. jf. tabel 2.

Center for Økonomi & HR

Rådhuset, 2. sal, 38
1599 København V

Telefon
3366 2190

E-mail
evk@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

Tabel 2 – Afvigelser i regnskab 2009 for bruttoanlægsudgifter

1.000 kr.	Bruttoanlæg ift. Korr. Budget
Økonomiudvalget	93.550
Sundheds- og Omsorgsudvalget	49.557
Børne- og Ungdomsudvalget	8.948
Teknik- og Miljøudvalget	110.748
Kultur- og Fritidsudvalget	219.164
Socialudvalget	38.240
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	289
I alt	520.496

Økonomiforvaltningen har anmodet Teknik- og Miljøforvaltningen og Københavns Ejendomme under Kultur- og Fritidsforvaltningen om at redegøre for de store afvigelser på bruttoanlæg.

Mindreforbruget på 93,5 mio. kr. under Økonomiudvalget skyldes primært:

1. Mindrebrug på 19,8 mio. kr. vedrørende grundkapitalindsud til almene boliger, som skal overføres til Teknik- og Miljøudvalget til videre udmøntning.
2. Mindreforbrug på 7,4 mio. kr. til forsikringskader under Koncernservice, som skyldes, at det samlede skadesomfang vedrørende 2009 og tidligere år endnu ikke er opgjort og afregnet med Københavns Ejendomme (KEjd.).
3. Mindreforbrug på 7,2 mio. kr. til erstatningsudbetalinger i forbindelse med ekspropriation
4. Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. vedrørende Lidt mere Nordvest, der er blevet forsinkelser i forhandlinger med sælger af grunden.
5. Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende projektering af Havnetunnel grundet forsinkelse i projektet.

Derudover er der en række projekter med mindreforbrug i størrelsesordenen 0,5-2 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Københavns Kommune har haft udgifter på 4.836 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler, hvilket er et merforbrug på 132 mio. kr. ift. det vedtagne budget og et mindreforbrug på 48,6 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Forskellen mellem det vedtagne og korrigerede budget skyldes hovedsagligt, at er givet en tillægsbevilling på 162,3 mio. kr. til det efterspørgselsstyrede område under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget svarende til det

forventede merforbrug på de efterspørgselsstyrede overførsler i augustprognosen, dvs. områderne kontanthjælp og sygedagpenge. Kontanthjælpsområdet er omfattet af budgetgarantien, hvilket betyder, at kommunerne under et kompenseres for merudgifter på området. Københavns Kommune har i 2009 fået tildelt 155 mio. kr. som følge af stigende udgifter på de budgetgaranterede områder.

Videre proces

Regnskab

De enkelte forvaltninger har udarbejdet regnskabsforklaringer og obligatoriske oversigter, som blev afleveret til Økonomiforvaltningen 1. marts. Herefter behandler de enkelte udvalg regnskabet for hvert udvalg, og oversender derefter deres regnskab til revisionen.

Økonomiforvaltningen bearbejder og samler bidragene fra forvaltningerne til det samlede regnskab for Københavns Kommune, som består af en årsrapport, udvalgsregnskaber og obligatoriske oversigter.

Det samlede regnskab behandles af Økonomiudvalget den 27. april og af Borgerrepræsentationen den 20. maj.

Regnskabet oversendes herefter til revisionen, og godkendes endeligt i december 2010.

Overførsler mellem 2009 og 2010

Forvaltningerne har udarbejdet overførselsanmodninger, som blev afleveret 1. marts til Intern revision.

Overførselsanmodninger valideres af Intern revision, hvorefter Økonomiforvaltningen samler overførselsønskerne, så der kan ske en samlet prioritering af overførslerne.

Overførselssagen behandles af Økonomiudvalget den 27. april og af Borgerrepræsentationen den 20. maj.