

Bilag 1 Økonomiforvaltningens bemærkninger til regnskab 2009

Økonomiforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2009 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2009 netto 1.000 kr.	Regnskab 2009 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	2.057.953	301.365	2.359.318	2.288.009	71.308
Fælles driftspuljer	101.557	-106.153	-4.596	-8.000	3.404
Økonomisk forvaltning	859.607	349.889	1.209.496	1.184.930	24.565
Fælles Ramme Puljer	160.129	-15.545	144.584	170.084	-25.500
Københavns Brandvæsen	0	5.301	5.301	-5.746	11.047
Koncernservice	-24.512	39.509	14.997	-13.145	28.142
Skorstensfejervæsenet	0	0	0	-26	26
Forsikringer	0	-16.800	-16.800	-19.051	2.251
Arbejdsskadepuljen	0	1.592	1.592	-8.384	9.976
Lokaludvalg	36.494	172	36.666	33.421	3.245
Lønkontraktsekretariat	0	0	0	-50	50
Tjenestemandspensioner	924.678	43.400	968.078	953.976	14.102
Rammebelagte områder, anlæg	153.997	-70.934	83.063	23.425	59.637
Salg af rettigheder m.v.	-276.102	177.191	-98.911	-102.550	3.638
Fælles anlægspuljer	181.864	-180.896	968	0	968
Økonomisk Forvaltning, anlæg	230.130	-119.919	110.211	62.973	47.238
Brandvæsenet - Anlæg	3.105	2.571	5.676	5.785	-109
Koncernservice - Anlæg	15.000	50.119	65.119	57.217	7.902
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	0
Pensionsudgifter	0	0	0	0	0
Finansposter	-26.894.952	-946.548	-27.841.500	-28.382.057	540.557
Finansposter	-452.380	-925.699	-1.378.079	-1.912.833	534.754
Skatter og udligning	-26.442.572	-20.849	-26.463.421	-26.469.224	5.803
I alt	-24.683.002	-716.117	-25.399.119	-26.070.623	671.502

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.	
0.32.31. 1 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	0	0	0	0	0
4.62.81. 1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
5.28.21. 2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
6.45.50. 1 Administrationsbygninger	0	8.000	0	8.000	0
6.45.51. 1 Sekretariat og forvaltninger	3.404	0	0	0	3.404
I alt	3.404	8.000	0	8.000	3.404

I alt 3.404
Mindreforbruget på 3,4 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra Puljen til uforudsete udgifter. 3.404

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	117	0	78	0	39
0.58.95. Redningsberedskab 1	7.392	0	7.051	0	341
1.22.02. El-forsyning 1	15.902	0	15.437	0	465
1.22.04. Vandforsyning 1	0	-307.539	0	-307.539	0
2.32.31. Busdrift 1	283.438	0	276.567	0	6.871
3.35.62. Teatre 1	45.446	0	45.446	0	0
3.35.64. Andre kulturelle opgaver 1	1.000	0	0	0	1.000
3.38.75. Fritidsaktiviteter uden for 1 folkeoplysningsloven	3.260	0	1.009	0	2.251
5.68.96. Servicejob 2	0	0	0	0	0
5.68.96. Servicejob 1	0	0	0	0	0
6.42.41. Kommunalbestyrelsesmedlemme 1 r	32.142	0	23.759	423	8.806
6.45.50. Administrationsbygninger 1	59.879	0	66.064	73	-6.111
6.45.51. Sekretariat og forvaltninger 1	454.980	2.636	457.280	14.943	10.007
6.48.67. Erhvervsservice og iværksætter 1	1.036	0	140	0	896
6.52.70. Løn- og barselspuljer 1	0	0	0	0	0
6.52.72. Tjenestemandspension 1	0	0	0	0	0
I alt	904.592	-304.903	892.831	-292.100	24.565

I alt

24.565

Mindreforbruget skyldes primært følgende poster:

Faglig sekretariatsbetjening - Busdrift	2.632
Mindreudgifter på 2,6 mio. kr. vedr. (i) regulering af tidligere års acontooprævninger fra Movia, idet det ikke har kunnet forudses præcist før i januar 2010 (afvigelse på 1,4 mio. kr.) samt (ii) vedr. betalingsforskydning angående ny lønsumsafgift for busdriften (afvigelse på 1,2 mio. kr.).	
Øvrig faglig sekretariatsbetjening	8.128
Mindreforbruget på 8,1 mio. kr. skyldes aktivitetsændringer på en række aktiviteter, såsom klimatopmødeindsats (0,8 mio. kr.), borgmestertopmøde (1,6 mio. kr.), driften af eBoks (0,6 mio. kr.) samt rådigheds løn til DONG- og KE-tjenestemænd (0,5 mio. kr.) samt aktivitetforskydning vedr. åbningen af Gældsrådgivningen på 1,7 mio. kr. Herudover skyldes mindreforbruget øvrige mindre afvigelser på under 0,5 mio. kr. til et samlet beløb på 2,8 mio. kr.	
Generel sekretariatsbetjening	3.059
Mindreforbruget på 3,1 mio. kr. skyldes aktivitetforskydninger på aktiviteter bl.a. vedr. etableringen af et webcast-system (1,1 mio. kr.) og mindreudgift til vederlag til politikere (1,2 mio. kr.), uforbrugte budgetreserver for 0,7 mio. kr. samt øvrige mindre afvigelser på 0,1 mio. kr.	
HR-ydelser	10.204
Mindreforbruget på 10,2 mio. kr. skyldes aktivitetforskydninger på en række aktiviteter, herunder bl.a. KLIKK fase 1 og 2 (6,4 mio. kr.), attraktiv arbejdsplads (0,7 mio. kr.) samt en ekstraordinær refusion fra ATP på 1,4 mio. kr. Herudover skyldes mindreforbruget øvrige mindre afvigelser for 1,7 mio. kr.	
Øvrigt mindreforbrug vedrørende IT-ydelser, Økonomi-ydelser og Anlæg og planlægning	542
Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes afvigelser på en række mindre poster.	

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	0	0	0	0	0
2.28.11. Vejvedligeholdelse m.v. 1	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
6.45.51. Sekretariat og forvaltninger 1	16.526	0	16.482	0	43
6.48.67. Erhvervsservice og 1 iværksætter	0	0	0	0	0
6.52.70. Løn- og barselpuljer 1	128.058	0	153.601	0	-25.543
I alt	144.584	0	170.083	0	-25.500

I alt		-25.500
Det samlede merforbrug på 25,5 mio. kr. vedrører Barselsfonden og skyldes følgende:		
Merforbrug på 5,5 mio. kr. skyldes de ændrede regler som følge af overenskomstforhandlingerne pr. 1. april 2008, som gav forældre, der var omfattet af ordningen, ret til 18 ugers orlov med løn til deling mod tidligere 12 uger.		-5.500
Merforbrug på 20,0 mio. kr. skyldes, at Børne- og Ungdomsforvaltningen ultimo januar 2010 modtog refusioner for uafsluttede barselsperioder i 2009 i modsætning til 2008, hvor refusionerne over årsskiftet til 2009 først blev udbetalt i 2009.		-20.000

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	195.504	190.203	179.165	184.911	11.047
I alt	195.504	190.203	179.165	184.911	11.047

I alt	11.047
Det samlede mindreforbrug på 11,0 mio. kr. skyldes følgende poster:	

Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedr. udskydelse af etablering af vejregister for Alarmcentralen, da opgaver vedr. fx afholdelse af COP15 og etablering af kommandocentralen har haft førsteprioritet.	3.000
Mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes, at en del af de medarbejdere, der som følge af tabet af en del af ambulanceberedskabet blev opsagt med virkning fra udgangen af januar 2010, allerede har opsagt deres stilling med virkning fra 4. kvartal 2009.	2.000
Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. reservation af midler til dækning af bod, da Region Hovedstaden ikke endeligt har taget stilling til en eventuel bodsbetaling fra Københavns Brandvæsen.	1.500
Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. betalingsforskydning i forbindelse med planlægning og afholdelse af COP15, da der stadig udestår betaling af en mindre del overarbejde samt afholdelse af udgifter til evaluering af forløbet primo 2010.	600
Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. skyldes udskydelse af intensivering af økonomistyringen i Brandvæsenet. Udskydelsen skyldes prioritering af driften og tilpasning af organisationen efter tabet af en del af ambulancetjenesten.	3.900

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Brandtjenestens fremkomst til skadested indenfor 10 min. (først mødte køretøj)	95 %	98 %	100 %
Akutambulancens fremkomst til skadested indenfor 10 min. (udrykningskørsel)	95 %	2. kvartal 98 %	100 %
<i>Region Hovedstaden har fra 1. september 2009 overtaget disponeringen, hvorfor Københavns Brandvæsen ikke længere har indflydelse på responstiden. Målet vil udgå i 2010</i>			
Antal nyansættelser i KB af medarbejdere med etnisk baggrund fra ikke vestligt land.	8	2	25 %
<i>Der er samtidig været to opsigelser, så det samlede antal er uændret 12.</i>			
Antal gange KB nævnes i eksterne medier omkring miljøbevidsthed.	2	14	100 %
Elforbruget sænkes ift. 2008	-2 %	-15 %	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 2	0	0	0	0	0
5.68.96. Servicejob 1	0	0	0	0	0

6.45.50.	Administrationsbygninger	-676	0	10.655	0	-11.331
1						
6.45.51.	Sekretariat og forvaltninger	15.673	0	-23.536	264	39.473
1						
6.52.70.	Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
1						
6.52.72.	Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
1						
I alt		14.997	0	-12.881	264	28.142

I alt **28.142**

Den samlede afvigelse på 28.1 mio. kr. skyldes følgende poster:

Koncernservice-ydelser

Området for Koncernservice-ydelser omfatter i 2009 økonomi- og it-opgaver, som er overgået fra forvaltningerne til Koncernservice, personaleadministration for Økonomiforvaltningen samt rådgivnings- og udviklingsopgaver for forvaltningerne. Afvigelsen for det samlede område udgør et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Med henblik på beskrivelse af afvigelsen fordelt på Koncernservices ydelser skal der tages højde for følgende bogføringsfejl:

- Lønudgifter på hhv. 1,8 mio.kr. til administration af forsikringsordningen og 1,3 mio. kr. til administration af arbejdsskadeordningen, fejlboført under Koncernservice-ydelser -3.074
- Vedr. afregning med fællesordningsområdet til dækning af udgifter vedr. it-området -2.993

It-området

Mindreforbrug på 14,3 mio. kr., som skyldes betalingsforskydninger på 10 mio. kr. vedr. licensbetalinger samt aktivitetsændring på 4 mio. kr. vedr. it-anskaffelser. 14.274

Rådgivnings- og udviklingsopgaver samt Økonomi-området

Merforbrug på 8,6 mio. kr., som skyldes udfordringer vedr. omstillingshastighed i forhold til reduceret omsætning inden for følgende områder: -8.616

- 3,7 mio. kr. vedr. rådgivnings- og udviklingsopgaver
- 4,9 mio. kr. vedr. økonomiområdet.

Lønkontraktsekretariatet

Lønkontraktsekretariatet udviser et mindreforbrug på 18,4 mio. kr., der er sammensat af mindreforbrug på 6,2 mio. kr. vedr. afdrag til kassen af kassetræk vedr. finansiering af lønkontraktsaftaler, aktivitetsforskydning på 11,8 mio. kr. vedr. etableringen af et nyt vagtplansystem, herunder til projektf finansiering, samt øvrige betalingsforskydninger for 0,4 mio. kr. 18.435

Driftsaftaler og fællessystemer

Vedr. kommunens udgifter til driftsaftaler og fællessystemer, samt til administration heraf, udviser regnskabet et samlet mindreforbrug på 10,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes følgende forhold:

10.116

- Vedr. driftsaftalerne, betalingsændring på 7,9 mio. kr.
- Vedr. fællessystemerne mindreforbrug på 2,2 mio. kr. grundet (i) bogføringsfejl (merindtægt på 3 mio. kr. jf. ovenfor under Koncernservice-ydelser), (ii) betalingsforskydninger over for forvaltningerne (merforbrug på 2,1 mio. kr.) samt (iii) aktivitetsforskydning for 1,3 mio. kr. vedr. udvikling af esb.

Skorstensfejrvæsenet

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.	
1.22.06. Andre forsyningsvirksomheder 1	0	0	0	26	26
I alt	0	0	0	26	26

I alt 26
Ingen bemærkninger

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	-16.800	0	8.743	0	-25.543
6.52.70. Løn- og barselspuljer 1	0	0	-25.611	-2.183	27.794
I alt	-16.800	0	-16.868	-2.183	2.251

I alt	2.251
Den samlede afvigelse på 2,3 mio. kr. på forsikring skyldes følgende poster:	
Merindtægt på 1,4 mio. kr. fra opkrævningen af forsikringspræmier fra forvaltningerne til forsikringsordningen, som Koncernservice administrerer på vegne af kommunen, og en merudgift til forsikringskader på 0,9 mio. kr.	1.403
Der skal yderligere tages højde for driftsudgifter og lønudgifter til administration af ordningen på i alt 1,8 mio. kr., som er fejlboført på bevilling Koncernservice, drift.	-907
	1.755

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	1.592	0	-8.384	0	9.976
6.52.70. Løn- og barselpuljer 1	0	0	0	0	0
I alt	1.592	0	-8.384	0	9.976

I alt	9.976
Den samlede afvigelse på 10,0 mio. kr. på arbejdsskade skyldes følgende poster:	
Mindreindtægt på 2,0 mio. kr. fra opkrævningen af arbejdsskadepræmier fra forvaltningerne og en mindreudgift til arbejdsskader på 10,7 mio. kr.	-2.001 10.658
Der skal yderligere tages højde for lønudgifter til administration af ordningen på i alt 1,3 mio. kr., som er fejlboført på bevilling Koncernservice, drift.	1.319

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. Sekretariat og forvaltninger 1	36.666	0	33.421	0	3.245
I alt	36.666	0	33.421	0	3.245

I alt 3.245
Mindreforbruget på 3,2 mio. kr. skyldes dels betalingsforskydninger og udskudte projekter 3.245
til 2010 for 0,6 mio. kr. samt udmøntede puljemidler for 2,6 mio. kr.

Lønkontraktsekretariat

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	-50	0	50
I alt	0	0	-50	0	50

I alt
Ingen bemærkninger

50

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	1.102.690	134.612	954.504	528	14.102
I alt	1.102.690	134.612	954.504	528	14.102

I alt

14.102

På bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 14,1 mio. kr.

Vedrørende serviceudgifterne er der mindreudgifter for 1,9 mio. kr., hvilket er sammensat 1.900

af følgende: (i) Mindreudgifter på 21,1 mio. kr., som skyldes mindreforbrug på

pensionsudbetalingerne for 27,9 mio. kr., merudgifter på 4,1 mio. kr. vedr. refusion til

Økonomistyrelsen vedr. tidligere kommunalt ansatte inden for sociale områder og

levnedsmiddelkontrol, merudgifter på 2,8 mio. kr. vedr. pensionsudbetalingerne til de

tidligere medarbejdere, der blev overført til SKAT fra Skatte- og Registerforvaltningen,

samt øvrige mindreudgifter på 0,1 mio. kr. (ii) Mindreindtægter på 19,2 mio. kr., som

primært skyldes et fald i forhold til de forventede refusioner fra Staten vedr.

lærerpensionerne og kommunalreformen på hhv. 5,0 og 15,9 mio. kr. (modsvares af

tilsvarende fald på udgiftssiden), mindreindtægter på 4,8 mio. kr. vedr. overførsel af

pensionsforpligtelser fra andre offentlige virksomheder ved medarbejderskift til

Københavns Kommune, merindtægter på 2,3 mio. kr. vedr. indtægter fra

arbejdsskadeforsikring til dækning af forøgede pensionsudgifter i henhold til reglerne om

tilskadekomst i tjenesten (modsvares af tilsvarende stigning på udgiftssiden), merindtægter

på 1,6 mio. kr. vedr. refusion fra forvaltningerne i forbindelse med forbedringer af den

pensionsgivende løn (forhøjelse af løntrin), merindtægter på 1,2 mio. kr. vedr.

pensionsbidrag til Københavns Kommune, hvor tjenestemænd går på orlov på særlige

vilkår samt øvrige mindre merindtægter for 1,4 mio. kr.

Vedrørende gruppering 01 og 02 (vedr. tidligere ansatte i forsyningsvirksomheder) er der 12.202

netto mindreudgifter på 12,2 mio. kr., hvilket skyldes mindreudgifter på 1,5 mio. kr. på

pensionsudbetalingerne samt merindtægter på 10,7 mio. kr. vedr. indtægter fra KE,

DONG mv. til dækning af nuværende ansatte tjenestemænds fremtidige pensionsudgifter.

Sagen vedr. de manglende statsrefusioner vedr. de tidligere ansatte inden for lærerfaget,

hvor kommunen har et tilgodehavende på ca. 350 mio. kr. over for Staten, påvirker ikke

driftsregnskabet vedr. denne bevilling, da det kun har likviditetsmæssig betydning.

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	0	4.102	0	59.381	55.279
0.25.10. 3 Fælles formål	10.687	137.496	7.284	50.452	-83.641
0.52.81. 3 Jordforurening	32.000	0	0	0	32.000
I alt	42.687	141.598	7.284	109.833	3.638

I alt

Mindreforbruget på 3,6 mio. kr. skyldes dels merindtægter på 0,2 mio. kr. på salg af jord samt mindreforbrug på 3,4 mio. kr. vedrørende udgifter til salg af ejendomme og advokatudgifter som følge af træghed på ejendomsmarkedet.

3.638

3.638

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	21	0	0	0	21
6.45.51. 3 Sekretariat og forvaltninger	947	0	0	0	947
I alt	968	0	0	0	968

I alt 968
Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes primært udmøntede midler fra Puljen til 968
uforudsete udgifter samt udmøntet p/l fra jordkøbspuljen.

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	1.630	0	105	0	1.524
0.25.10. 3 Fælles formål	8.000	0	25.740	0	-17.740
0.58.95. 3 Redningsberedskab	0	0	0	0	0
2.28.22. 3 Vejanlæg	10.700	25.000	7.881	21.483	-697
2.28.23. 3 Standardforbedringer af færdselsarealer	-11.699	0	192	0	-11.891
2.32.30. 3 Fælles formål	47.534	0	47.494	0	40
2.32.31. 3 Busdrift	0	0	0	0	0
3.35.64. 3 Andre kulturelle opgaver	4.973	0	288	0	4.685
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	107.744	34.021	38.143	35.388	70.967
6.48.67. 3 Erhvervsservice og iværksætteri	350	0	0	0	350
I alt	169.232	59.021	119.843	56.871	47.238

I alt**47.238**

Det samlede mindreforbrug skyldes primært følgende poster:	
Grundkapitalindsud til almene boliger	19.754
Mindreforbruget på 19,8 mio. kr. skyldes, at midler er reserveret jf. indstilling vedrørende Boligpakke 1 og skal overføres til Teknik- og Miljøudvalget til videre udmøntning.	
Ekspropriationssag	7.227
Mindreforbruget på 7,2 mio. kr. skyldes, at der afventes afgørelse i sag vedr. erstatningsudbetalinger i forbindelse med ekspropriation.	
Lidt mere Nordvest	4.685
Mindreforbruget på 4,7 mio. kr. skyldes, at forhandlingerne om køb af grund har været langtrukne, da sælger først primo 2010 træffer beslutning om kommunens køb af grunden. Herefter skal ejendommen erhverves, bygninger nedrives og forurening fjernes.	
Havnetunnel - projektering	2.750
Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. skyldes, at undersøgelsen sammen med Transportministeriet og Københavns Kommunes deltagelse og eventuelle bidrag endnu ikke er afklaret.	
Boligplanen	2.663
Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. skyldes, at udmøntningen af restmidler fra boligplanen i juni 2009 blev annulleret. Forventes først udmøntet i 2010.	
E-boks	1.706
Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. skyldes forsinkelse i projektet. Forsinkelsen skyldes forlænget udbudsproces ift. oprindelig projektplan	
Byggeret - Teglholmen	1.525
Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. skyldes, at afklaringen vedr. betalingen af brobidrag samt eventuel kompensation for kloakledning først foreligger i 2010.	
Byudvikling - Tingbjerg/Utterslev	1.199
Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. skyldes, at projektet er afsluttet. Projektet nedlægges og midlerne foreslås samlet i en pulje.	
Mimersgadeprojektet	1.031
Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger i projektet, idet udmøntningsindstillingen først forventes forelagt Borgerrepræsentationen primo 2010.	
Single sign on	950
Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger vedr. it-investeringer samt forsinkelser grundet problemer i pilottesten.	
Eksempelprojektet - indtægter	920
Merindtægter på 0,9 mio. kr., som skyldes, at den indbetalte købesum indeholdt projektvederlag, som allerede har været dækket i tidligere regnskabsår. Beløbet foreslås tilført kassen.	
Fremme af attraktive friarealer	800
Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. skyldes, at der ikke er indkommet projektbeskrivelse eller regnskab fra projektet på Enigheden.	
Budgetmodulet	786
Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes, at udviklingen af det nye budgetmodul er blevet forsinket som følge af et behov for at teste, om systemet lever op til kommunens krav. Den videre udvikling og implementering forventes genoptaget primo marts 2010.	
Digitalisering af blanketter	584
Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger, idet projektet er forsinket.	
Sikringsydelse	545
Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger, da ESDH-implementeringen er udsat til 2010.	
Ekstern konsulentbistand	513
Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger, da udviklingen af bl.a. almene boliger, og dermed behovet for forundersøgelser mv. i forbindelse med grundsalg, først sker i 2010. Desuden færdiggøres helhedsplanen for Østre Gasværk i 2010, hvortil der også er knyttet udgifter til konsulentbistand.	

Teglværksbroen - bidrag fra grundejere, indtægter -3.516

Mindreindtægter på 3,5 mio. kr., som skyldes manglende afklaring af størrelsen af samt indbetalingerne af brobidrag. Ud af den samlede mindreindtægt skal en mindreindtægt på 2,1 mio. kr. modsvares af merindtægter i Teknik- og Miljøforvaltningen, idet Teknik- og Miljøforvaltningen har udstedt opkrævninger på bidrag, som det i indstillingen var forudsat skulle tilgå Økonomiforvaltningen.

Øvrige mindreforbrug 3.116

Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på en række poster, hvor afvigelsen er under 0,5 mio. kr. vedr. bl.a. Fisketorvsbroen, Metroplazonen, Bavnehøjsprojektet, Bystævneparken samt etablering af erhvervscentret.

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	5.676	0	5.785	0	-109
I alt	5.676	0	5.785	0	-109

I alt -109
Merforbruget på 0,1 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydning vedr. indkøb til SINE-projektet. -109

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	65.119	0	57.217	0	7.902
I alt	65.119	0	57.217	0	7.902

I alt

Den samlede afvigelse på 7,9 mio.kr. skyldes følgende poster:

7.902

Forsikringer: Mindreudgift til forsikringskader på 7,4 mio.kr., som skyldes betalingsforskydning, idet det samlede skadesomfang vedrørende 2009 og tidligere år endnu ikke er opgjort og afregnet med Københavns Ejendomme (KEjd).	7.378
Anlægsramme: På Koncernservice' anlægsramme fremgår et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes aktivitetsændringer i form af merforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. Grunddata-projektet, merforbrug vedr. bilkøb på 0,4 mio. kr. pga. følgeomkostninger ved købet, mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. Selvbetjeningsløsninger og Altiris som følge af aktivitetsændring. Derudover en række mindreforbrug for samlet 0,2 mio. kr.	524

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	434.000	1.778	428.974	-6.804
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	128	128
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	320.157	0	321.894	1.737
7.35 Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0	0	26	0	-26

7.52	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	-45	0	45
7.55	Renter af langfristet gæld	177.800	0	177.920	0	-120
7.58	Kurstab og kursgevinster	10.000	-92.206	5.027	-82.887	14.292
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	32.053	0	-32.053
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-312.924	0	-1.237.522	0	924.598
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-865.024	0	-537.173	0	-327.851
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	46	46
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-26.915	-26.915
8.55	Forskydninger i langfristet gæld	864.500	590.480	881.343	595.000	-12.323
I alt		-125.648	1.252.431	-676.593	1.236.240	534.754

I alt						534.754
Den samlede afvigelse skyldes hovedsagligt følgende poster:						
Renter af likvide aktiver						-6.804
Mindreindtægten på 6,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt et lavere renteniveau end forventet						
Renter af langfristede tilgodehavender						1.737
Merindtægten på 1,7 mio. kr. skyldes, at den variable rente fra deponerede obligationer vedr. KE-lånoptag udviklede sig mere gunstigt end forventet.						
Kurstab og kursgevinster						14.292
Merindtægten på 14,3 mio. kr. skyldes - hovedsageligt, at et forventet kurstab ved salg af indskudsbeviser i Københavns Kommunes investeringsforening i stedet blev en realiseret kursgevinst. Dette medførte en merindtægt på 13,3 mio. kr. - en mindreudgift i forbindelse med kurstab vedr. det udsatte likvidationsregnskab for Sluseholmselskaberne på 1 mio. kr.						
Forskydninger i tilgodehavender hos staten						-32.053
Merudgiften på 32,1 mio. kr. skyldes, at kommunens momstilgodehavende afregnes over årsskiftet.						
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt						924.598
Mindreudgiften på 924,6 mio. kr. skyldes						
<ul style="list-style-type: none"> • mindreudgift vedr. mellemværende med staten vedr. statsrefusion på 1.229,5 mio. kr. Dette udlignes i starten af 2010 • merindtægt på indbetalinger vedr. løndebitorer fra Accenturetiden på 1,8 mio. kr. • et fald i kortfristede tilgodehavender i Københavns Brandvæsen på 11,5 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes betalingsforskydning vedr. afregning med Region Hovedstaden på 13,5 mio. kr. • udligning af kortfristet gæld vedr. Barselsfonden på 13,5 mio. kr., som ved en fejl i 2008 var blevet bogført på en konto vedr. kortfristede tilgodehavender • stigning i kundetilgodehavender og øvrige tilgodehavender i Koncernservice på 3 mio. kr. • en stigning i tilgodehavender vedr. statusrefusion af lærerpensioner på 276,7 mio. kr. • øgede tilgodehavender vedr. salg af ejendomme mv. på 23,7 mio. kr. 						

<i>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</i>	-327.851
Merudgiften på 327,9 mio. kr. skyldes (i) deponeringsfrigivelser vedrørende 2009, der først gennemføres i 2010 på 310,4 mio. kr., samt (ii) en mindreindtægt på langfristede tilgodehavender vedr. likvidationen af Sluseholmsselskaberne, som ikke er blevet endeligt gennemført, på 17,5 mio. kr	
<i>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</i>	-26.915
Merudgiften på 27 mio.kr. skyldes hovedsageligt leverandørgæld vedrørende ventende betalinger.	
<i>Forskydninger i langfristet gæld</i>	-12.323
Merudgiften på 12,3 mio. kr. skyldes flere påløbne renter end budgetteret i forbindelse med indfrielse af gæld til By & Havn vedr. Nordhavn.	

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	472.152	4.858.164	472.152	4.858.164	0
7.62.81	Udligning og tilskud vedr. udlændinge	306.732	663.636	306.732	663.636	0
7.62.82	Kommunale bidrag til regionerne	60.247	0	60.252	0	-5
7.62.86	Særlige tilskud	89.520	182.868	81.713	182.868	7.807
7.65.87	Refusion af købsmoms	14.101	0	16.098	0	-1.997
7.68.90	Kommunal og indkomstskat	0	17.260.290	0	17.260.290	0
7.68.92	Selskabsskat	0	1.995.295	0	1.995.295	0
7.68.94	Grundskyld	0	2.445.920	0	2.445.918	-2
I alt		942.752	27.406.173	936.947	27.406.171	5.803

I alt

5.803

7.62.86 Særlige tilskud:

Mindreudgiften på 7,8 mio. kr. skyldes, at bidraget til udligningsordningen vedr. kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske vanskeligheder blev delvist tilbagebetalt, da puljen ikke blev opbrugt i 2009.

7.65.87 Refusion af købsmoms:

Merudgiften skyldes, at der blev indhentet mindre købsmoms end forventet.