

Forventet regnskab pr. 14. april 2008 - Økonomiudvalget

Beløb i mill. kr.	Vedtaget budget 2008	Tillægsbe- villing 2008	Korrigeret budget 2008	Forventet regnskab 2008	Forventet afvigelse *)
Rammebelagte områder, drift	1.932,2	98,6	2.030,7	1.967,5	63,2
Fælles driftspuljer	146,7	-3,0	143,7	137,7	6,0
Fælles rammepuljer	130,5	-1,3	129,1	144,8	-15,6
Økonomisk forvaltning, drift	799,2	79,9	879,0	871,0	8,1
Københavns Brandvæsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koncernservice, drift	-25,4	23,0	-2,4	-25,4	23,0
Arbejdsskadepuljen	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Forsikringer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tjenestemandspensioner	880,9	0,0	880,9	839,1	41,8
Rammebelagte områder, anlæg	-20,1	237,5	217,4	143,9	73,5
Salg af rettigheder m.v.	-331,6	-58,2	-389,8	-309,0	-80,8
Fælles anlæg	231,2	4,2	235,4	219,9	15,5
Økonomisk forvaltning, anlæg	80,2	291,5	371,8	184,3	187,5
Københavns Brandvæsen, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koncernservice, anlæg	0,0	0,0	0,0	48,8	-48,8
Finansposter	-26.479,4	51,0	-26.428,4	-26.823,3	394,9
Skatter og udligning (inkl. Købsmoms)	-26.310,0	0,0	-26.310,0	-26.207,0	-103,0
Øvrige finansposter (ekskl. likvide aktiver)	-173,7	51,0	-122,7	-620,6	497,9
Københavns Brandvæsen	4,3	0,0	4,3	4,3	0,0
I alt/kassebevægelse	-24.567,4	387,1	-24.180,3	-24-711,8	531,6

*) – angiver merudgift/mindreindtægt

Forklaringer til afvigelser mellem korrigeret budget og forventet regnskab

Rammebelagte områder, drift

Der forventes på nuværende tidspunkt en samlet afvigelse på 63,2 mill. kr. (mindreudgift) mellem korrigeret budget og forventet regnskab 2008. De væsentligste afvigelser forklares i nedenstående:

Fælles driftspuljer

Funktion	Afvigeforklaring	Mio. kr.
6.45.51.1	Mindreforbruget på 6,0 mill. kr., skyldes at puljen til nye boligområder og puljen til hjemmeplejen først forventes udmøntet i 2009 samt at projektet Hvert barn sin chance ikke forventes at bruge alle sine midler i 2008.	6,0

Fælles rammepuljer

Funktion	Afvigeforklaring	Mio. kr.
6.45.51.1	Mindreforbrug på 1,5 mill. kr., skyldes at en del af puljen til Sikker by først forventes brugt i 2009	1,5
6.52.70.1	Merforbruget på 17,1 mill. kr., skyldes øgede udgifter til barsel som følge af stigende antal barslende og gravide med graviditetsgenær end forventet i budgettet.	-17,1

Økonomisk forvaltning, drift

Funktion	Afvigeforklaring	Mio. kr.
6.45.51.1	Mindreforbruget på 8,1 mill. kr., skyldes primært investeringspuljen på 3,3 mill. kr., 180 tænketank med 1,8 mill., sikker by med 0,5 mill. kr., 100 års jubilæet med 1,0 mill. kr. samt øvrige poster med 1,5 mill. kr., da midlerne først forventes brugt i 2009.	8,1

Koncernservice, drift

Funktion	Afvigeforklaring	Mio. kr.
6.45.51.1	Mindreforbruget på 23,0 mill. kr., skyldes den tidlige overførsel fra 2007 til 2008 Budget på drift – og anlæg er i vedtaget budget 2008 på -25,4 mill.kr. Budgettet består af varige effektiviseringer på 19,4 mill.kr. og tilbagebetaling af lån på 6 mill.kr. En forudsætning for, at KS kan levere varige besparelser på 19,4 mill.kr. og foretage tilbagebetaling af lån på 6 mill.kr., er at mindreforbruget i 2007 på KS' primære drift sfa. udskudte investeringer og ubrugte midler vedr. implementeringslånet på i alt 43,3 mill.kr. overføres til 2008. Den forventede afvigelse på 23 mio. kr. og derved muligheden for at overholde vedtaget budget der er grundlaget for serviceudgifterne er således helt afhængigt af, at KS forventede forbrug på bevillingen Koncernservice, anlæg bliver prioriteret i den tværgående anlægsprioritering i Økonomiudvalget den 9. maj 2008..	23,0

Tjenestemandspensioner

Funktion	Afvigeforklaring	Mio. kr.
6.52.72.1	Mindreforbruget på tjenestemandspensioner på 50,9 mill. kr., skyldes et fald i den årlige udgift pr. pensionist på kr. 5.188 i forhold til det budgetterede, svarende til en mindreudgift på 52,4 mill. kr. samt en merudgift på 1,5 mill. kr. som skyldes stigning i antallet af pensionister fra det budgetterede 10.111 til 10.130. Hertil kommer en merudgift til betaling af rådighedslønsforpligtigelsen på 9,1 mill. vedrørende tidligere medarbejdere under el-forsyningsområdet.	41,8

Rammebelagte områder, anlæg

Der forventes på nuværende tidspunkt en samlet afvigelse på 73,5 mill. kr. mellem korrigeret budget og forventet regnskab 2008. De væsentligste afvigelser forklares i nedenstående:

Salg af tilbagekøbsrettigheder og ejendomme m.v.

Funktion	Afvigeforklaring	Mio. kr.
0.22.05.3	Mindreindtægten på 80,8 mill. kr., skyldes stor usikkerhed på området da indtægterne er afhængige af forholdene på ejendomsmarkedet	-80,8

Fælles anlægspuljer

Funktion	Afvigeforklaring	Mio. kr.
6.45.51.3	Mindreforbruget på 15,5 mill., skyldes primært at en del af budgettet til klimatopmødet først bliver udmøntet i 2009.	15,5

Økonomisk forvaltning, anlæg

Funktion	Afvigeforklaring	Mio. kr.
	Det samlede mindreforbrug på 187,6 mill. kr. skyldes følgende:	
6.45.50.3	Mindreforbruget på 2,3 mill. kr., skyldes at en del af de afsatte midler til renovering af Rådhusets mødelokaler først forventes udmøntet i 2009.	2,3
6.45.51.3	Mindreforbruget på 187,6 mill. kr. skyldes at en række af de afsatte midler kan udskydes til 2009. Afhænger dog af Økonomiudvalgets prioritering den 9. maj 2008.	185,2

Koncernservice, anlæg

Funktion	Afvigeforklaring	Mio. kr.
0.22.05.3	Merforbruget på 48,8 mill. kr., skyldes at der forventes en overførsel fra drift til anlæg til dækning af investering i Koncernservice, bla. Serverkonsolidering. Afhængig af anlægsprioriteringen i Økonomiudvalget den 9. maj 2008.	-48,8

Opfølgning på serviceudgifter

Beløb i mill. kr.	Vedttaget budget 2008	Korrekationer 2008	Servicemåltal 2008	Forventet regnskab 2008	Forventet afvigelse *)
Rammebelagte områder, drift	1.932,1	37,8	1.969,9	1.967,4	2,5
<i>Hovedkonto 1 fratrækkes</i>	<i>139,5</i>	<i>0,0</i>	<i>139,5</i>	<i>137,0</i>	<i>2,5</i>
I alt	1.792,6	37,8	1.830,4	1.830,4	0,0
Fælles driftspuljer	146,7	0,0	146,7	137,7	9,0
Fælles rammepuljer	130,5	0,0	130,5	144,8	-14,3
Økonomisk forvaltning, drift	799,2	37,8	837,0	871,0	-34,0
<i>Heraf hovedkonto 1</i>	<i>2,1</i>	<i>0,0</i>	<i>2,1</i>	<i>2,1</i>	<i>0,0</i>
Københavns Brandvæsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koncernservice, drift	-25,5	0,0	-25,5	-25,5	0,0
Arbejdsskadepuljen	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Tjenestemandspensioner	880,9	0,0	880,9	839,1	41,8
<i>Heraf hovedkonto 1</i>	<i>137,4</i>	<i>0,0</i>	<i>137,4</i>	<i>134,9</i>	<i>2,5</i>

Der forventes på nuværende tidspunkt ingen afvigelse mellem Servicemåltallet og forventet regnskab 2008.

Finansposter

Samlet forventning

Der forventes for de finansielle poster en nettoafvigelse på 394,9 mill. kr. i forhold til korrigeret budget år 2008.

Vedr. renter

Under renter forventes der en nettoafvigelse på 72,9 mill. kr.

Funktion	Afvigeforklaring	Mill. kr.
7.32.20.4	Renteindtægter på gældsbreve hos Københavns Energi forventes at blive større end budgetteret	72,9

Vedr. øvrige finansielle poster

Under øvrige finansielle poster forventes en nettoafvigelse på 424,9 mill. kr.

Funktion	Afvigeforklaring	Mill. kr.
8.32.20.5	Langfristede tilgodehavender falder i takt med at deponerede midler frigives. Der forventes frigivelse af 605 mio. kr. Hovedstolen på KE gældsbreve forventes at stige med 200 mio.kr. Nettoændring af tilgodehavenderne prognosticerer dermed til - 405 mio. kr. der skal ses i sammenhæng med budgettet på 128 mio. kr. Deponeringsfrigivelserne er ikke budgetlagt.	532,9
8.55.64.6	Bevilling ventes forøget med afdrag der ikke blev gennemført i 2007 (108 mio. kr.), i forbindelse med overførselssagen 2007-2008.	-108,0

Vedr. skatter og afgifter

Under skatter og afgifter forventes der en nettoafvigelse på -103,0 mill. kr.

Funktion	Afvigeforklaring	Mill. kr.
7.68.94.7	Grundskyldsindtægterne var budgetlagt for højt i 2008. Baggrunden er, at Vurderingsmyndigheden ikke havde indberettet korrekt fritagelse for en ejendom i Ørestad, hvorved grundlaget for budgetlægningen blev forkert. I kommende sag vil budgettet blive korrigeret.	-103,0