

Bilag 2 Københavns Kommunes halvårs- og kvartalsregnskab 2013 (periode 1-6)

06-08-2013

Sagsnr.
2013-87764

Dokumentnr.
2013-87764-5

Sagsbehandler
Katrine Skovdal Larsen

Indhold

Forventet regnskab for Københavns Kommune 2013	2
Opsummering af kvartalsregnskabet for årets første halvår	2
Opsummering af forventet regnskab i forhold til vedtaget budget (halvårsregnskab 2013)	6
Oversigt over udvalgenes bevillingsoverholdelse	6
Økonomiudvalget	7
Sundheds- og Omsorgsudvalget	11
Børne- og Ungdomsudvalget	13
Teknik- og Miljøudvalget	16
Kultur- og Fritidsudvalget	19
Socialudvalget	21
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	24
Revision	25
Borgerrådgiveren	25
Beredskabskommissionen	26

Team Regnskab

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen I
1599 København V

Telefon
3366 2063

E-mail
YZ8H@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Forventet regnskab for Københavns Kommune 2013

Som følge af aftalen for 2011 mellem KL og regeringen om kommunernes Økonomi, skal der udarbejdes et halvårsregnskab. Halvårsregnskabet har som formål at styrke økonomiopfølgningen i kommunerne, og skal således danne grundlag for opfølgningen på udgiftsudviklingen og forbedre kvaliteten og træfsikkerheden i kommunernes prognoser for årsregnskabet. Endeligt skal halvårsregnskabet for kommunerne indgå i dialogen mellem staten og KL om den kommunale økonomi, herunder udviklingen i service- og anlægsudgifterne.

Følgende indeholder et kvartalsregnskab for årets første halvår, hvor periodiseret budget for de første 6 måneder af året sammenholdes med det bogførte forbrug i samme periode. Herudover indeholder det følgende en vurdering af det forventede regnskab i forhold til det vedtagne budget (halvårsregnskabet), der ligeledes er udarbejdet med udgangspunkt i årets første 6 måneder. De to regnskaber fremstilles dels i en regnskabsopgørelse og dels i bevillingsoversigter for hver enkelt forvaltning.

Opsummering af kvartalsregnskabet for årets første halvår

Kvartalsregnskabet for 1. halvår 2013 udviser et overskud på 4,2 mia. kr. jf. nedenstående tabel 2, Kvartalsregnskab 2. kvartal 2013 (periode 1-6). Resultatet er 0,9 mia. kr. højere end forventningen i budgettet til årets første 6 måneder. Det højere resultat i forhold til forventningen i periodiseret budget kan primært henføres til, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har periodiseret budgettet korrekt i periode 1-6. Forvaltningen retter op på dette i periode 7.

Kvartalsregnskabet påvirkes bl.a. af, at årets indtægter fra opkrævet grundskyld på 3,2 mia. kr. alle er bogført i 1. halvår. Dette medfører, at indtægter fra skatter indgår i periode 1-6 med en relativ høj forbrugsandel.

Det bemærkes, at det er på hovedkonto 0 (Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger) og hovedkonto 3 (Undervisning og Kultur), at udgifternes andel af korrigeret budget er lavest på driftsudgifterne med hhv. 38,2 % og 39,9 %. På hovedkonto 2 (Transport og infrastruktur) er udgifternes andel af det korrigerede budget højest med 49,1 %.

Det bemærkes yderligere, at de negative anlægsudgifter, der er periodiseret og udgiftsført på hovedkonto Fællesudgifter og administration i januar 2013, vedrører forsikringsordningen. Disse vedrører en regnskabsteknisk tilbageførsel af et internt tilgodehavende i Regnskab 2012, som forventes udlignet i løbet af året.

Det bemærkes i øvrigt, at 30,7 pct. af bruttoanlægsbudgettet er anvendt i 1. halvår af 2013 (Korrigeret budget 3.937 mio. kr., forbrug 1.210 mio. kr.) mod 23,9 pct. i 1. halvår af 2012 (Korrigeret budget 5.106 mio. kr., forbrug 1.197 mio. kr.).

Driftsudgifterne (service og overførelser mv.) er 1.025 mio. kr. lavere end forventningen i periodiseret budget og anlægsudgifterne er 104 mio. kr. højere end forventningen. Nettofordelingen på service, efterspørgselsstyrede overførsler (EO'er) og anlægsudgifter fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug (mio. kr.)

Udvalg	Service	Overførsler mv.	Nettoanlæg ¹	I alt
Økonomiudvalget	15	-1	-1	13
Sundheds- og Omsorgsudvalget	309	741	-4	1.046
Børne- og Ungdomsudvalget	-2	0	0	-1
Teknik- og Miljøudvalget	-13	1	-60	-72
Kultur- og Fritidsudvalget	22	-1	-59	-39
Socialudvalget	79	-322	20	-223
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-12	209	1	199
Revision, Borgerrådgiver og BSK	0	0	0	0
I alt	398	627	-103	922

1. Afvigelsen på anlægsområdet vedrører primært anlægsudgifter.

Afviselserne mellem periodiseret budget og forbrug i 1. halvår 2013 kan primært henføres til periodiseringsfejl. Af væsentlige afviselser kan nævnes følgende:

- *Sundheds- og Omsorgsudvalget, service og overførsler mm*

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har som nævnt ikke periodiseret deres budget korrekt i perioden. 900 mio. af afvigelsen på 1.046 mio. kr. på udvalgets driftsramme kan således tilskrives fejlperiodiseringen. Havde SUF periodiseret deres budget korrekt, havde afvigelsen været på 100 mio. kr. Afvigelsen på de 100 mio.kr. skyldes primært en manglende betaling fra Region Hovedstaden på bevillingsområdet ”Medfinansiering” på 62,2 mio. kr. Det skal hertil bemærkes, at der forventes et samlet merforbrug på bevillingsområdet ”Medfinansiering” på 35,7 mio. i 2013, hvorfor området indgår på risikolisten.

- *Socialudvalget, overførsler mm*

En afvigelse på -322 mio. kr. der kan henføres til et merforbrug på 326,4 mio. kr. på bevillingsområdet ”Efterspørgselsstyrede overførsler”, idet Socialforvaltningen i andet kvartal i 2013 har hjemtaget statsrefusion for 305,6 mio. kr., hvilket er langt mindre end indregnet i periodens budget, da dette er baseret på forbrugsmønsteret for 2012.

- *Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, overførsler mm.*

En afvigelse på 209 mio. kr. der primært kan henføres til et mindreforbrug på bevillingsområdet ”Efterspørgselsstyret indsats” på 83,8 mio. kr. som skyldes, at aktiviteten hos eksterne leverandører har været lavere end forudsat, samtidig, at de eksterne leverandører ikke har indsendt fakturaer så hurtigt, som det har været forudsat. Herudover et mindreforbrug på 125,6 mio. kr. som kan henføres til lavere ledighed for forsikrede ledige end forudsat.

- *Teknik- og Miljøudvalget, anlæg*

En afvigelsen på -60 mio. som primært kan henføres til et merforbrug på bevillingsområdet ”Ordinær anlæg” på -133,8 mio. kr., som skyldes, at periodens budget er baseret på forbrugsmønstret for 2012, og at aktiviteten i 2013 har været større end det tilsvarende i 2012. Herudover er udgifter som var forventet at falde i 3. kvartal 2013 blevet afholdt i 2. kvartal. Herudover et mindreforbrug på bevillingsområdet ”Byfornyelse anlæg” på 73,8 mio. som skyldes forsinkelser i bogføringen i 2. kvartal 2013, samt at forventede refusioner for byfornyelse ikke som forventet er modtaget i 2. kvartal.

- *Kultur- og Fritidsudvalget, anlæg*

Et merforbruget på 59 mio. kr. der ikke afspejler en forskydning i aktiviteten, men en periodeforskydning af betalingerne i forhold til budgetteringen i 1. halvår.

Tabel 2 Kvartalsregnskab 2. kvartal 2013 (periode 1-6)

Regnskabsopgørelse (mio. kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet Regnskab	Periodiseret budget pr. 1-6	Forbrug pr. 1-6	Forbrugsandel pr. 1-6 af det samlede KB
Skatter	26.475	26.475	26.386	15.457	15.329	57,9%
Tilskud og udligning	9.153	9.241	9.084	4.395	4.395	47,6%
Indtægter	35.628	35.716	35.470	19.852	19.725	55,2%
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1.049	1.027	1.019	417	393	38,2%
Transport og infrastruktur	316	339	351	152	166	49,1%
Undervisning og kultur	4.348	4.439	4.308	1.771	1.773	39,9%
Sundhedsområdet	2.585	2.607	2.640	1.879	1.097	42,1%
Sociale opgaver og beskæftigelse	20.522	20.523	20.310	9.691	9.546	46,5%
Fællesudgifter og administration m.v.	4.472	4.250	4.254	2.109	2.019	47,5%
Driftsudgifter	33.292	33.185	32.882	16.019	14.994	45,2%
= Driftsresultat før finansiering	2.336	2.530	2.588	3.832	4.730	-
Renteindtægter inkl. udbytte	270	401	401	260	356	88,8%
Renteudgifter	-115	-103	-114	-93	-67	65,1%
Realiseret kursgevinst/tab, netto	18	18	18	17	8	45,0%
Finansielle poster, netto	172	315	305	185	297	94,1%
= Resultat af ordinær driftsvirksomhed	2.508	2.846	2.892	4.017	5.027	-
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	644	681	556	295	224	32,8%
Transport og infrastruktur	936	1.036	1.148	231	390	37,6%
Undervisning og kultur	1.117	929	824	241	292	31,5%
Sundhedsområdet	9	29	29	7	2	6,6%
Sociale opgaver og beskæftigelse	656	811	822	320	308	37,9%
Fællesudgifter og administration m.v.	239	450	438	-11	-5	-1,2%
<i>Samlede anlægsudgifter</i>	<i>3.600</i>	<i>3.937</i>	<i>3.817</i>	<i>1.084</i>	<i>1.210</i>	<i>30,7%</i>
<i>Samlede anlægsindtægter</i>	<i>508</i>	<i>669</i>	<i>606</i>	<i>262</i>	<i>285</i>	<i>42,6%</i>
Anlægsudgifter	3.092	3.268	3.211	822	925	28,3%
= Resultat af det skattefinansierede område	-584	-422	-318	3.195	4.102	-
Drift (indtægter - udgifter)	2	2	-23	37	50	-
Anlæg (indtægter - udgifter)	-8	-5	-6	-1	-2	-
Forsyning	-6	-3	-29	36	48	-
= RESULTAT I ALT	-590	-426	-347	3.231	4.150	-

Opsummering af forventet regnskab i forhold til vedtaget budget (halvårsregnskab 2013)

Kommunen har i 2013 budgetteret med et likviditetsforbrug på 590 mio. kr. der med halvårsregnskabet er reduceret med 243 mio. kr. til et forventet likviditetsforbrug på 347 mio. kr. Baggrunden for likviditetsforbruget er primært kassetræk til anlægsarbejder, som f.eks. Nordhavnsvej, der er finansieret ud af tidligere års mindreforbrug og udlodninger fra diverse selskaber.

Skatteindtægterne forventes at være på 26,4 mia. kr. svarende til en mindreindtægt på 88 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Dette kan overordnet set henvises til tilbagebetaling af grundskyld som følge af, at SKAT har efterkommet ekstraordinært mange klagesager over ejendomsvurderingerne. I forlængelse heraf forventer kommunen desuden øgede renteudgifter på minimum 10 mio. kr.

På driftssiden (Service og Overførsler mv.) forventes et mindreforbrug på 384 mio. kr. sammenholdt med det vedtagne budget, hvilket primært kan henføres til en negativ p/l korrektion af budgettet på 181,1 mio. kr. og DUT-reguleringer. Her kan blandt andet fremhæves overførsel af opgaven vedr. hjælpemiddelområdet til Region Hovedstaden på i alt 52,7 mio. kr. Der forventes derudover et mindreforbrug på de efterspørgselsstyrede overførsler og indsatser på i alt 65 mio. kr., som primært kan henføres til, at der forventes et lavere ydelsesniveau på de sociale ydelser end forudsat i budgettet, samt mindre brug af eksterne leverandører end forudsat. Dette skal ses i sammenhæng med en forventning om lavere bruttoledighed end forudsat.

På anlægssiden forventes et netto merforbrug på 116 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Dette skyldes primært, at anlægsmåltallet i Københavns Kommune i 2013 er blevet hævet med 350 mio. kr. siden vedtaget budget, hvorfor der er periodiseret midler ind i 2013 fra overslagsårene 2014 og 2015.

Oversigt over udvalgenes bevillingsoverholdelse

I det følgende oplyses bevillingsoversigter for alle kommunens udvalg. Afvigelse i alle tabeller er mellem vedtaget budget og forventet regnskab. Positive tal er mindreforbrug, mens negative tal er merforbrug. Alle tal er i 1.000 kr. Efter hver tabel er der forklaringer på afvigelse for udvalgte bevillinger i det omfang, det er fundet væsentligt.

Økonomiudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB - FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-136.397	2.615.406	-21.282	-72.231	-157.679	2.543.175	-157.679	2.521.272	115.416	-84.268	1.328.310	-95.125	1.323.959	15.208
1109 - Fælles servicepulje	0	242.520	0	-187.442	0	55.078	0	34.270	208.250	0	10.319	0	10.319	0
1112 - Fælles rammepulje	0	1.659	0	38.622	0	40.281	0	29.663	-28.004	0	7.146	0	7.146	0
1118 - Økonomisk forvaltning, service	-1.413	752.549	305	-59.085	-1.108	693.464	-1.108	687.588	64.656	-19	318.713	-2.528	320.359	863
1119 - Fælles forsikringer, service	0	0	0	17.874	0	17.874	0	17.874	-17.874	0	14.695	0	12.995	1.700
1120 - Fælles forsikringer, service	0	-47.825	-15.385	-17.874	-15.385	-65.699	-15.385	-60.599	28.159	0	17.103	0	16.994	109
1120 - Fælles arbejdsskadepulje, service	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.840	0	15.470	-2.630
1121 - Barselsfonden	0	150.000	0	-20.000	0	130.000	0	129.156	20.844	0	21.500	0	28.517	-7.017
1130 - Fælles tjenestemandspensioner	0	886.897	0	0	0	886.897	0	886.897	0	0	452.304	-340	451.013	1.632
1140 - Københavns Brandvæsen, service	-134.984	134.984	-500	-2.022	-135.484	132.962	-135.484	134.451	1.033	-60.003	177.607	-60.039	177.363	279
1149 - Skorstensfejervæsenet1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1180 - Lokaludvalg	0	23.967	0	0	0	23.967	0	23.831	136	0	5.858	-22	5.949	-70
1186 - Københavns Borgerservice, service	0	335.523	-5.702	11.384	-5.702	346.907	-5.702	356.180	-14.955	-24.246	153.847	-25.134	157.147	-2.412
1190 - Koncernservice, service	0	165.584	0	122.661	0	288.245	0	288.757	-123.173	0	173.596	-7.062	169.747	10.911
1193 - Fælles lønkontraktsekretariat, service	0	-5.109	0	-2.000	0	-7.109	0	-7.149	2.040	0	-6.928	0	-13.400	6.472
1195 - Fællessystemer og driftsaftaler, service	0	-25.342	0	25.651	0	309	0	354	-25.696	0	-30.290	0	-35.660	5.371

3 - Anlæg	-158.690	509.331	-54.550	222.758	-213.240	732.089	-223.032	650.727	-77.054	-189.674	25.479	-190.769	27.791	-1.218
3119 - Fælles forsikringer, anlæg	0	28.731	0	87.145	0	115.876	0	107.750	-79.019	0	-97.000	-995	-96.844	839
3120 - Barselsfonden, anlæg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	236	-236
3121 - Salg af rettigheder m.v.	-149.156	19.891	-59.000	-14.382	-208.156	5.509	-217.948	11.120	77.563	-187.943	2.331	-187.945	2.250	83
3123 - Fælles anlægspuljer	-1.731	286.736	-58	44.674	-1.789	331.410	-1.789	269.091	17.703	-1.731	0	-1.789	0	58
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg	-7.803	18.392	4.508	68.931	-3.295	87.323	-3.295	86.586	-72.702	0	68.658	0	68.654	4
3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg	0	67.158	0	-5.253	0	61.905	0	48.122	19.036	0	13.616	-40	13.820	-163
3190 - Koncernservice, anlæg	0	88.422	0	41.643	0	130.065	0	128.057	-39.635	0	37.873	0	39.676	-1.802
7 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-207.393	914.251	0	86.922	-207.393	1.001.173	-207.694	897.790	16.762	-173.854	518.665	-256.147	600.231	727
7112 - Pensionsudgifter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150	-150
7123 - Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	333	-333
7128 - Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	-196.850	685.777	0	0	-196.850	685.777	-197.151	685.777	301	-161.458	409.450	-237.090	485.288	-207
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	0	15.816	0	86.502	0	102.318	0	135	15.681	0	0	0	0	0
7130 - Forsyningsvirksomheder	0	198.503	0	0	0	198.503	0	197.003	1.500	-12.396	109.215	-12.396	109.214	2
7149 - Skorstensfejerne i København	-10.543	10.543	0	0	-10.543	10.543	-10.543	10.843	-300	0	0	-6.662	5.247	1.415
7190 - Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	0	3.612	0	420	0	4.032	0	4.032	-420	0	0	0	0	0
Finansposter	-37.393.317	1.550.980	-215.597	279.904	-37.608.914	1.830.884	-37.522.718	2.026.582	-346.201	-20.861.125	1.144.675	-21.267.422	3.673.241	-2.122.269
Finansposter	-37.393.317	1.550.980	-215.597	279.904	-37.608.914	1.830.884	-37.522.718	2.026.582	-346.201	-20.861.125	1.144.675	-21.267.422	3.673.241	-2.122.269

Fælles servicepulje

Afvigelsen på 208,2 mio. kr. skyldes primært følgende udmøntning af puljen til uforudsete udgifter på -38,4 mio., som blev brugt til finansiering ifm. overførselssagen 2012-2013, samt at Servicebufferpuljen i forbindelse med overførselssagen nulstillet med -145,7 mio. kr.

Fælles rammepulje

Afvigelsen på -28,0 mio. kr. skyldes primært udmøntningen af en negativ pulje, der vedrører "Samling af Administrative Opgaver" i koncernservice. Derudover forventes et forventet mindreforbrug på 8,1 mio. kr. på puljen til engangsudgifter vedr. Udbetaling Danmark.

Økonomisk forvaltning, service

Afvigelsen på 64,7 mio. kr. skyldes en bevillingsoverførsel på -51,6 mio. kr. af ØKF Tillægsaftale til Koncernservice, service.

Barselsfonden

Afvigelsen på 20,8 mio. kr. er udtryk for et forventet mindreforbrug på 20,0 mio. kr. på barselsfonden i forhold til vedtaget budget. Midlerne er siden hen blevet omdisponeret i forbindelse med overførselssagen. Dertil kommer 0,8 mio. kr. sfa. ændret prisskøn.

Koncernservice, service

I forhold til vedtaget budget forventes et merforbrug på 123,2 mio. kr., som består af nedenstående poster:

En bevillingsoverførsel på 45,7 mio. kr. vedr. økonomiydelser samt en overflytning af bevillingen vedrørende tillægsaftalen fra ØKF Rådhusdel til Koncernservice på 42,8 mio. kr. Derudover forventes et mindreforbrug på 19,3 mio. kr. vedr. "Samling af Administrative Opgaver" som følge af forskydning i tidsplanen. Desuden er der overført en bevilling på 17,9 mio. kr. fra Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrørende IT opgaver. En korrektion af budgettet på -6,9 mio. kr. vedr. PC-ydelsen i forhold til forvaltningerne. Øvrige mindre korrektioner udgør 4,4 mio. kr.

Fællessystemer og driftsaftaler, service

I forhold til vedtaget budget forventes et merforbrug på 25,7 mio. kr., som består af nedenstående poster:

En bevillingsoverførsel på 17,4 mio. kr. vedr. fællessystemer samt en omplacering til korrekt bevilling på i alt 9,0 mio. kr. Heraf vedrører 16,7 mio. kr. koncernservice, service og -7,7 mio. kr. vedrører LIS driftsaftalen. Derudover er der foretaget øvrige mindre korrektioner på -0,7 mio. kr.

Økonomisk forvaltning, anlæg

Afvigelsen på -72,7 mio. kr. skyldes primært følgende:

Der blev ifm. Overførselssag 2012-2013 givet en tillægsbevilling på 59,0 mio. kr. vedr. godkendelse af køb af ejendom samt frikøb af tilbagekøbsrettigheder. Derudover er der foretaget overførsler fra 2012 til 2013 ifm. Overførselssag 2012-2013 på 10,1 mio. kr. vedr. primært erhvervelse af Club Danmark Hallen. Desuden er der foretaget en række mindre forventede mindreforbrug og overførsler.

Koncernservice, anlæg

Afvigelsen på -39,7 mio. kr. skyldes primært følgende:

Der er givet en tillægsbevilling på 21,6 mio. kr. vedr. implementering af nyt operativsystem. Desuden er der foretaget periodiseringer til 2013 fra både 2012 og 2014 på samlet 11,1 mio. kr. Slutteligt er der en række mindre forventede mindreforbrug og overførsler.

Fælles forsikringer, anlæg

Afvigelsen på -79,1 mio. kr. skyldes følgende:

Der er givet en tillægsbevilling på 96,8 mio. kr. vedr. anlægsmåltal til forsikringsordningen vedr. Sydhavnsskolen ifm. Overførselssag 2012-2013. Derudover forventes et mindreforbrug på -8,1 mio. kr. sfa. dels området for de ordinære skader samt området for den eksterne ordning. Der er desuden foretaget overførsler fra 2013 til 2012 på 9,7 mio. kr. vedr. ABA ifm. Overførselssag 2012-2013.

Salg af rettigheder m.v.

Afvigelsen på 77,5 mio. kr. skyldes primært følgende:

Der er foretaget overførsler fra 2012 til 2013 på 12,7 mio. kr. vedr. Sundbyvang Almen bolig+ (foreningsudgifter), Sundbygaard (nedrivning og ekstrafundering) samt Sundholm Syd (foreningsudgifter m.v.) ifm. Overførselssag 2012-2013. Der forventede desuden merindtægter på 10,3 mio. kr. vedr. salg af Bryghusgrunden. Der er herudover foretaget periodiseringer fra 2013 til 2014 af en række projekter på 7,5 mio. kr., samt en periodisering fra 2013 til 2012 på 15,4 mio. kr. Der er yderligere givet en indtægtsbevilling ifm. Overførselssag 2012-2013 på -59,0 mio. kr. vedr. godkendelse af køb af ejendom samt frikøb af tilbagekøbsrettigheder.

Finansposter

Bevillingen udviser en samlet negativ afvigelse på 346,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært indskud af selskabskapital i CPH Arena på 280 mio. kr., samt en stigning på 185,0 mio. kr. i udgifterne til dækningsafgifter bl.a. som følge af to større enkeltstager. Modsatrettet har der været højere udbytte fra investeringsforening end forventet på 114,5 mio. kr., samt merindtægter sfa. refusion vedr. tilbagebetaling af grundskyld på 79,2 mio. kr. Dertil kommer øvrige mindre afvigelser.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB - FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-503.784	4.823.161	6.148	-74.372	-497.636	4.748.789	-505.868	4.704.240	121.005	-245.554	2.602.415	-251.614	2.299.395	309.079
1201 - Sundhed	-12.875	322.648	6.905	4.826	-5.970	327.474	-17.189	339.598	-12.636	-18.660	188.673	-9.223	149.525	29.711
1203 - Pleje, service og boliger for ældre,	-25.800	315.230	-89.810	100.015	-115.610	415.245	-115.610	416.957	-11.917	-95.310	96.191	-56.027	189.102	-132.194
1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	-465.109	4.018.387	89.053	-203.569	-376.056	3.814.818	-373.069	3.759.931	166.416	-131.184	2.227.976	-185.961	1.879.350	403.403
1221 - Administration	0	166.896	0	24.356	0	191.252	0	187.754	-20.858	-399	89.575	-403	81.419	8.160
3 - Anlæg	8.697	20.088	-24.419	26.912	-15.722	47.000	-15.722	46.677	-2.170	0	5.415	0	9.418	-4.003
3230 - Pleje, service og boliger for ældre	8.697	20.088	-24.419	26.912	-15.722	47.000	-15.722	46.677	-2.170	0	5.415	0	9.418	-4.003
7 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-4.973	1.772.249	0	0	-4.973	1.772.249	-5.575	1.797.570	-24.719	-2.480	1.447.643	-18.162	722.367	740.958
7239 - Ældreboliger	0	54.675	0	0	0	54.675	0	43.996	10.679	0	5.671	-15.374	32.692	-11.647
7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	1.717.574	0	0	0	1.717.574	0	1.753.574	-36.000	0	1.441.971	0	689.674	752.297
7241 - Særligt dyre enkeltsager	-4.973	0	0	0	-4.973	0	-5.575	0	602	-2.480	0	-2.788	0	308
Finansposter	0	28.551	0	50.594	0	79.145	0	79.145	-50.594	0	12.688	222.786	133.208	-343.306
Finansposter	0	28.551	0	50.594	0	79.145	0	79.145	-50.594	0	12.688	222.786	133.208	-343.306

Sundhed

Afvigelsen på bevillingen på -12,6 mio. kr. på kan primært henføres en omplacering af budget på 9,5 mio. kr. til administrationsbevillingen vedr. Genoptræning København.

Pleje, Service og Boliger for ældre

Afvigelsen på bevillingen på -11,9 mio. kr. kan primært henføres til en budgettilpasning fra bevillingen ”Pleje, Service og boliger for ældre, demografireguleret” til imødegåelse af ekstra udgifter i forbindelse med implementering af nyt omsorgssystem KOS2.

Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret

Afvigelsen på bevillingen på 166,4 mio. kr. kan henføres til følgende forhold:

Opgaven vedrørende hjælpemiddelområdet er flyttet til Region Hovedstaden og udgør i alt 52,7 mio. kr. Derudover er der flyttet budget til administrative opgaver til administrationsbevillingen samt Koncernservice på i alt ca. 23 mio. kr. Dertil kommer en negativ PL regulering på ca. 35 mio. kr. samt en negativ demografiregulering på i alt 13,9 mio. kr. Derudover er der sket en reduktion af budget til området vedrørende køb og salg af pladser på i alt 19,5 mio. kr., og der er omplaceret midler til bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre til dækning af udgifter til KOS2 på i alt 11,9 mio. kr. Der er desuden flyttet budget til administrationsbevillingen på 12,4 mio. kr. til den centrale visitation. Herudover afspejles det forventede merforbrug på 6,7 mio. kr. på bevillingen

Administration

Afvigelsen på bevillingen på -20,9 mio. kr. kan henføres til en organisatorisk flytning af budget til administrative opgaver, i alt 8 mio. kr. samt flytning af budget fra sundhedsbevillingen på 9,5 mio. kr. til Center for Sundhed. Herudover er der flyttet budget på 12,4 mio. kr. til den centrale visitation fra den demografiregulerede bevilling.

Ældreboliger

Afvigelsen på bevillingen på 10,7 mio. kr. er udtryk for et strukturelt mindreforbrug på ydelsesstøtteområdet.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

Afvigelsen på bevillingen på -36 mio. kr. er et udtryk for et forventet merforbrug på området.

Finansposter

Afvigelsen kan alene relateres til en tillægsbevilling på 50,6 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden. Tillægsbevillingen vedrører overførte uforbrugte midler fra regnskab 2012 til budget 2013.

Børne- og Ungdomsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB - FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-1.614.129	10.885.069	-53.332	156.885	-1.667.461	11.041.954	-1.667.461	10.941.638	-3.237	-871.475	5.016.980	-891.672	5.038.711	-1.534
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-1.433.855	5.829.918	3.445	27.484	-1.430.410	5.857.402	-1.430.410	5.916.301	-89.828	-749.305	2.893.697	-743.772	2.888.933	-769
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-30.573	336.037	-195	4.511	-30.768	340.548	-30.768	312.529	23.703	-18.384	143.203	-18.991	143.856	-47
1311 - Dagtilbud	-414	4.965	0	2	-414	4.967	-414	4.909	56	0	2.934	0	2.966	-33
1313 - Dagtilbud special	-12.411	15.632	0	372	-12.411	16.004	-12.411	14.252	1.380	-12.411	7.109	-12.440	7.138	0
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-91.324	3.112.730	-57.731	130.458	-149.055	3.243.188	-149.055	3.162.026	8.435	-69.960	1.243.363	-91.949	1.265.514	-161
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-42.428	967.109	1.473	1.406	-40.955	968.515	-40.955	920.116	45.520	-20.677	459.558	-22.399	461.320	-40
1320 - Undervisning RS	0	24.288	0	7.007	0	31.295	0	31.295	-7.007	0	1.871	0	1.872	-1
1321 - Administration	-3.050	335.612	-324	-21.714	-3.374	313.898	-3.374	317.824	18.112	-738	141.328	-718	141.731	-423
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-74	258.778	0	7.359	-74	266.137	-74	262.386	-3.608	0	123.917	-1.403	125.381	-61
3 - Anlæg	-7.880	513.309	0	-238.688	-7.880	274.621	-7.880	169.866	343.443	-1.439	41.846	0	40.247	160
3324 - Anlæg	-7.880	513.309	0	-238.688	-7.880	274.621	-7.880	169.866	343.443	-1.439	41.846	0	40.247	160
7 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-2.662	14.931	0	4	-2.662	14.935	-2.662	16.397	-1.466	-235	9.240	-541	9.547	-1
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-2.662	14.931	0	4	-2.662	14.935	-2.662	16.397	-1.466	-235	9.240	-541	9.547	-1
Finansposter	-749	4.389	0	13.600	-749	17.989	-749	4.389	0	0	0	79.249	128.246	-207.496
Finansposter	-749	4.389	0	13.600	-749	17.989	-749	4.389	0	0	0	79.249	128.246	-207.496

Dagtilbud til børn og unge, demografireguleret

Afvigelsen på -89,8 mio. kr. kan dels henføres til ændringer siden vedtaget budget på netto 32,6 mio. kr. og dels henføres til afvigelser på bevillingsrammen på i alt 57,2 mio. kr.

Siden vedtaget budget er de primære ændringer overførsler af institutionernes overskud i Overførselssagen 2012-2013 på 41,7 mio. kr., aktivitetstilpasning / efterregulering jf. demografimodellen på 28,6 mio. kr. samt en lønregulering på i alt -34,7 mio. kr.

Det forventede merforbrug på 57,2 mio. kr. består af følgende poster:

Forventede mindredgifter på 9,8 mio. kr. i forhold til den decentrale opsparring og et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på køb og salgsområdet blandt andet som følge af, at der er solgt 51 flere pladser, end der er budgetteret med og købt 53 færre pladser, end der er budgetteret med. På aktiviteten er der et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes et lavere antal børn i alderen 0-6 år end budgetteret. På dagtilbud er der et øvrigt merforbrug på 79,0 mio. kr. Det vurderes, at 16,0 mio. kr. af merforbruget skyldes de stigende dækningsgrader på området, 3,8 mio. kr. skyldes ændret PL-skøn, som finansieres indenfor budgetrammen, mens de resterende 59,2 mio. kr. er en strukturel udfordring for dagtilbudsområdet.

Dagtilbud til børn og unge Special, demografireguleret

Afvigelsen på 23,78 mio. kr. kan primært henføres til afvigelser på bevillingsrammen på 22,7 mio. kr., samt dels henføres til ændringer siden vedtaget budget på netto 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget på bevillingsrammen på 22,7 mio. kr. består hovedsagligt af et mindreforbrug på den decentrale opsparring på 4,7 mio. kr. samt et øvrigt mindreforbrug på 15,6 mio. kr. som følge af et etableringsefterslæb på området på i alt 108 pladser.

Specialundervisning, demografireguleret

Afvigelsen på 45,5 mio. kr. kan primært henføres til afvigelser på bevillingsrammen på 41,2 mio. kr., samt dels henføres til ændringer siden vedtaget budget på netto 4,3 mio. kr.

Mindreforbruget på bevillingsrammen på 41,2 mio. kr. er blandt andet sammensat af et mindreforbrug på den decentrale opsparring på 13,0 mio. kr., et merforbrug på køb og salg på 7,7 mio. kr., primært som følge af køb af STU- pladser (særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse), samt et øvrigt mindreforbrug på 37,4 mio. kr. som følge af et etableringsefterslæb på 120 pladser på specialområdet.

Administration

Afvigelsen på 18,1 mio. kr. kan primært henføres en negativ regulering af budgettet på -23,0 mio. kr. som er sammensat af en bevillingsoverførsel der vedrører "Samling af Administrative Opgaver" i Koncernservice på -16,4 mio. kr., og en bevillingsoverførsel vedr. økonomiydelser på -9,3 mio. kr. samt andre mindre reguleringer.

Anlæg

Der forventes et samlet mindreforbrug på det samlede anlægsområde mellem vedtaget budget 2013 og forventet forbrug for året som helhed på ca. 343,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen i løbet af året overfører budget til Københavns Ejendomme, som står for og håndterer den udgiftsmæssige del af de konkrete anlægssager. Derudover er der også i sagerne vedrørende periodisering af anlægsbudgettet blevet omplaceret en del til kommende budgetår. Det endelige regnskab for 2013 forventes derfor at balancere, når der tages højde for dette.

Teknik- og Miljøudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB - FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 – Service	-913.299	1.729.348	25.242	-22.721	-888.057	1.706.627	-883.212	1.717.340	-18.079	-421.751	750.940	-384.329	726.672	-13.153
1400 - Ordinær drift	-365.648	1.368.923	13.649	-23.128	-351.999	1.345.795	-351.999	1.349.494	5.780	-161.361	651.839	-135.510	634.780	-8.791
1444 - Byfornyelse, ydelsesstøtte	-3.800	202.961	0	0	-3.800	202.961	-3.800	202.961	0	-1.900	21.740	-1.813	21.197	455
1450 - Parkering - drift	-543.850	157.464	11.593	407	-532.257	157.871	-527.412	164.885	-23.859	-258.491	77.361	-247.006	70.695	-4.818
3 - Anlæg	-352.840	1.396.901	-74.104	124.260	-426.944	1.521.162	-390.350	1.516.057	-81.646	-69.489	467.270	-93.076	551.460	-60.603
3400 - Ordinær anlæg	-158.524	1.002.144	-61.910	123.522	-220.434	1.125.667	-208.488	1.239.088	-186.980	6.431	266.821	-16.603	423.659	-133.803
3444 - Byfornyelse, anlæg	-191.411	384.275	-9.413	44	-200.824	384.319	-181.481	271.011	103.334	-75.493	198.967	-76.473	126.101	73.846
3458 - Takstfinansieret anlæg	-2.905	10.482	-2.781	694	-5.686	11.176	-381	5.958	2.000	-427	1.482	0	1.701	-646
7 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-641.977	644.789	-34.311	31.611	-676.288	676.400	-660.088	686.400	-23.500	-337.098	299.418	-299.804	249.764	12.360
7444 - Byfornyelse	-4.430	9.251	0	0	-4.430	9.251	-4.430	7.851	1.400	-2.215	4.626	-1.132	2.792	751
7458 - Takstfinansieret drift	-637.547	635.538	-34.311	31.611	-671.858	667.149	-655.658	678.549	-24.900	-334.883	294.792	-298.672	246.972	11.609
Finansposter	-1.500	184.400	0	135.000	-1.500	319.400	-1.500	320.100	-135.700	-750	114.157	434.851	-31.484	-289.959
Finansposter	-1.500	184.400	0	135.000	-1.500	319.400	-1.500	320.100	-135.700	-750	114.157	434.851	-31.484	-289.959

Parkering

Afvigelsen på bevillingen på -23,9 mio. kr. kan primært henføres til at indtægtsbudgettet i Overførselssagen 2012/13 er nedskrevet med 12,0 mio. kr. til dækning af mindreindtægter fra betalingsparkering. Sagen omhandler såvel en problematik omkring p/l-satser og takstfastsættelsen som et faldende aktivitetsniveau.

Derudover forventes en negativ korrektion af lønbudgettet på 0,6 mio. kr. på baggrund af KTO forlig 2013. Efter korrektionen forventes fortsat en negativ afvigelse på 12,5 mio. kr., der primært vedrører afskrivninger af danske og udenlandske tilgodehavender, udstedelse af færre parkeringsafgifter end budgetteret og manglende udmøntning af effektivisering på betalingsparkering, da Teknik- og Miljøudvalget ikke har godkendt udviklingsprojektet.

Ordinær anlæg

Afvigelsen på bevillingen på -187 mio. kr. skyldes primært, at bevillingen siden vedtagelsen af budgettet i efteråret 2012 er blevet korrigeret med 61,6 mio. kr. Hertil forventes yderligere 125,4 mio. kr. i korrektioner, hvorved korrektionerne samlet set medfører en opskrivning af budgettet på 187,0 mio. kr. De væsentligste korrektioner beskrives nedenfor.

Den største korrektion på 42,8 mio. kr. kan tilskrives, at regnskabsoverførsler fra 2012 ved overførselssagens godkendelse den 23. maj 2013 blev tilføjet det korrigerede budget for 2013 som en tillægsbevilling. Regnskabsoverførslerne består af anlægsmidler, som ikke blev forbrugt i 2012 og derfor er overført til 2013. Dertil blev der i forbindelse med overførselssagen 2012/13 tildelt midler til Teknik- og Miljøforvaltningen på 22,0 mio. kr. til flere forskellige anlægsprojekter.

Ydermere vil årets 3. anlægsreperiodisering korrigere 2013 budgettet med 124,3 mio. kr. Korrektionerne vedrører flere forskellige projekter og årsager, herunder kan bl.a. nævnes Cykelstibroen ved Nordhavnsvejen, hvor entreprisen er forsinket som følge af projektændringer (fly over) samt senere kontrahering end tidligere planlagt. Dette medfører et merforbrug på 39,6 mio. kr. I forbindelse med Stibroen over Inderhavnen kan et merforbrug på 32,1 mio. kr. henføres til en projekteringsfejl fra entreprenørens side og uoverensstemmelser med entreprenøren, der har ført til øgede udgifter til byggestyring, rådgivning og advokatbistand. Endelig kan det konstateres, at projektet om genopretning af trafiksignaler skrider hurtigere frem end oprindeligt forventet og medfører et merforbrug på 23,3 mio. kr.

Byfornyelse, anlæg

Afvigelsen på bevillingen på 103,3 mio. kr. skyldes primært, at bevillingen siden vedtagelsen af budgettet i efteråret 2012 er nedskrevet med 9,4 mio. kr. Der forventes yderligere nedskrivning for 94,0 mio. kr., hvorved korrektionerne samlet set udgør 103,4 mio. kr. De væsentligste korrektioner beskrives nedenfor.

Bevillingen fik tilført 20,4 mio. kr. som følge uforbrugte af regnskabsoverførsler fra 2012 ved overførselssagens godkendelse den 23. maj 2013. Dertil vil årets 3. anlægsreperiodisering nedjustere 2013 budgettet med samlet set 95,4 mio. kr., da en nærmere gennemgang af de enkelte projekter har vist, at det ikke er muligt at afholde så mange udgifter i 2013, som tidligere antaget, og der er tilmed færre udgifter til tilskud i forhold til tilsagn.

Takstfinansieret drift

Afvigelsen på bevillingen på -24,9 kan primært henføres til et forventet merforbrug på 27,6 mio. kr., hvoraf 23,9 mio. kr. vedrører affaldsområdet og 3,7 mio. kr. kan henføres til Kalvebod Miljøcenter.

Indtægterne fra affaldshåndtering i 2012 var lavere end forventet, og det samme niveau forventes i 2013, hvorved indtægterne fra erhvervsaffaldsgebyrer bliver 30,0 mio. kr. lavere end budgetteret.

Finansposter

Bevillingen udviser en samlet negativ afvigelse på 135,7 mio. kr., der hovedsageligt består af korrektioner. Budgettet er siden vedtagelsen korrigeret med 135,0 mio. kr. som en del af Overførselssag 2012/13. Til indskud i landsbyggefonden er Teknik- og Miljøforvaltningen blevet bevilliget 119,5 mio. kr., og til boligpakke med ca. 30 seniorbofællesskaber og ca. 225 ungdomsboliger er der blevet bevilliget 15,5 mio. kr.

Fra det korrigerede budget forventes blot en samlet negativ afvigelse på 0,7 mio. kr. på finansposterne, der består af merudgifter og merindtægter i forbindelse med realkreditlån til råde over-ejendomme.

Kultur- og Fritidsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB - FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-348.254	548.821	-15.530	-37.326	-363.784	511.495	-357.247	505.609	52.205	-198.734	233.843	-215.679	229.178	21.611
1510 - Kultur og Fritid, service	-176.116	1.286.419	-4.952	1.853	-181.068	1.288.272	-188.141	1.292.473	5.971	-104.423	630.906	-111.608	647.287	-9.196
1550 - Københavns Ejendomme, service	-172.138	-737.598	-10.578	-39.179	-182.716	-776.777	-169.106	-786.864	46.234	-94.311	397.062	-104.071	-418.108	30.807
3 - Anlæg	0	1.100.483	-7.820	205.432	-7.820	1.305.915	-7.820	1.390.107	-281.804	-1.500	518.207	-1.139	577.121	-59.274
3510 - Kultur- og Fritid, anlæg	0	8.041	-6.320	43.200	-6.320	51.241	-6.320	49.403	-35.042	0	8.989	0	9.176	-187
3550 - Københavns Ejendomme, anlæg	0	1.092.442	-1.500	162.232	-1.500	1.254.674	-1.500	1.340.704	-246.762	-1.500	509.218	-1.139	567.945	-59.088
7 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-115	18.953	0	0	-115	18.953	-115	18.953	0	0	9.280	0	10.536	-1.256
7510 - Kultur og Fritid, overførsler mv.	0	21.349	0	0	0	21.349	0	21.349	0	0	10.536	0	10.536	0
7550 - Københavns Ejendomme, overførsler mv.	-115	-2.396	0	0	-115	-2.396	-115	-2.396	0	0	-1.256	0	0	-1.256
Finansposter	-44.719	371.898	0	0	-44.719	371.898	-247.719	390.898	184.000	-22.357	185.949	185.073	149.318	-170.800
Finansposter	-44.719	371.898	0	0	-44.719	371.898	-247.719	390.898	184.000	-22.357	185.949	185.073	149.318	-170.800

Københavns Ejendomme, service

Afvigelsen på 46,2 mio. kr. skyldes primært tillægsbevillinger på -49,8 mio. kr., der hovedsageligt vedrører en forøgelse af indtægtskravet vedr. nyanlæg og nyrehvervelser, nye forventede tillægsbevillinger for 3,5 mio.kr.

Københavns Ejendomme har et tilgodehavende i 2013 på 19,9 mio. kr. for salgsreservationsleje. Økonomiforvaltningen arbejder sammen med Kultur- og Fritidsforvaltningen på en ny model for håndtering af salgsreservationsleje, hvor udeståendet bevilliges som anlægsmidler. Under forudsætning af, at denne model kan håndtere budgetudfordringen, forventes Københavns Ejendomes samlede nettoramme at balancere i 2013.

Kultur og Fritid, anlæg

Afvigelsen på -35,0 mio. kr. skyldes allerede vedtagne tillægsbevillinger på 36,9 mio. kr. samt forventede korrektioner for -1,8 mio. kr.

Københavns Ejendomme, anlæg

Afvigelsen på -246,8 mio. kr. skyldes allerede vedtagne tillægsbevillinger på 160,7 mio. kr. samt forventede korrektioner for 86,0 mio. kr., der omfatter forventede bevillingsmæssige ændringer på 20,2 mio. kr. og forventede bestillinger fra andre fagforvaltninger på 65,8 mio. kr.

Finansposter

Afvigelsen på 184 mio. kr. skyldes, at Kultur- og Fritidsforvaltningen ikke har budget på området 'Andre balanceforskydninger' på hovedkonto 8. De forventede afvigelser er relateret til den finansielle styring og et udtryk for en forbrugsforventning til regnskabsresultatet.

På funktion 8.28.15 (andre tilgodehavender), der vedrører forsikringsområdet og hvor ultimo saldoen p.t. er på 137,1 mio. kr., er der stadig stor usikkerhed knyttet til erstatningsudbetalingerne fra forsikringsordningen. KEjd er i løbende dialog med KS om håndtering af sagerne. Med et forsigtigt skøn forventes en ændring af nettoforbruget på 13,6 mio. kr. med en tilbagebetaling af tilgodehavende fra KS på -69,0 mio. kr. og et nyt tilgodehavende på 82,6 mio. kr. vedr. Sydhavn skole, som ikke forventes afsluttet og afregnet inden udgangen af 2013.

Funktion 8.52.56 (anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager) forventes øget med -200,0 mio. kr. på grund af leverandørgæld ved årets afslutning.

Socialudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB - FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-703.874	5.761.531	2.116	-19.906	-701.758	5.741.625	-745.300	5.787.131	15.826	-289.987	2.796.613	-312.409	2.740.483	78.552
1606 - Børnefamilier med særlige behov, service	-126.768	1.512.597	7.426	-8.257	-119.342	1.504.340	-2.742	1.383.052	5.519	-50.156	763.378	-67.945	731.368	49.799
1613 - Borgere med sindslidelse, service	-98.988	844.204	-4.937	-2.709	-103.925	841.495	-100.353	836.500	9.069	-52.710	430.301	-45.924	389.804	33.710
1616 - Udsatte voksne, service	-309.154	769.290	-22.173	45.586	-331.327	814.876	-337.573	823.102	-25.393	-123.739	385.007	-131.738	373.443	19.562
1619 - Borgere med handicap, service	-3.930	240.051	0	9.061	-3.930	249.112	22	241.401	-5.302	-1.965	114.412	-3.451	115.312	586
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	-160.062	1.733.212	21.800	-13.308	-138.262	1.719.904	-136.021	1.703.901	5.270	-59.958	795.580	-60.589	796.958	-747
1621 - Tværgående opgaver og administration	-4.926	336.157	0	-46.707	-4.926	289.450	-4.927	315.469	20.689	-1.459	139.331	-2.416	163.412	-23.124
1625 - Hjemmepleje	-46	21.825	0	-1.675	-46	20.150		20.230	1.549	0	10.583	-38	9.730	890
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	0	304.195	0	-1.897	0	302.298	-163.706	463.476	4.425	0	158.022	-308	160.455	-2.125
3 - Anlæg	0	66.351	-3.010	-2.955	-3.010	63.396	38.201	45.279	-17.129	0	25.012	0	5.042	19.970
3642 - Børnefamilier med særlige behov, overførsler mv.	0	10.333	-3.010	-6.957	-3.010	3.376	-3.010	3.376	9.967	0	3.116	0	0	3.116
3645 - Udsatte voksne, overførsler mv.	0	2.909	0	241	0	3.150	41.211	1.117	-39.419	0	2.965	0	0	2.965
3646 - Tværgående opgaver og administration, overførsler mv.	0	22.766	0	-202	0	22.564		22.085	681	0	7.250	0	2.499	4.751
3647 - Borgere med handicap, overførsler mv.	0	17.572	0	-2.879	0	14.693		16.866	706	0	1.400	0	23	1.377
3649 - Borgere med sindslidelse, overførsler mv.	0	12.771	0	6.842	0	19.613		1.835	10.936	0	10.281	0	2.520	7.761
7 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-588.651	2.067.983	11.239	-11.113	-577.412	2.056.870	-569.597	1.971.955	76.974	-759.716	1.017.345	-370.396	950.011	-321.986
7613 - Borgere med sindslidelse	0	137.496	0	0	0	137.496		137.656	-160	0	61.514	0	57.140	4.373
7619 - Borgere med handicap	0	472	0	0	0	472			472	0	0	0	0	0

7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-588.651	1.930.015	11.239	-11.113	-577.412	1.918.902	-569.597	1.834.299	76.662	-759.716	955.831	-370.396	892.871	-326.359
Finansposter	-200	560	0	104.134	-200	104.694	297.904	125.488	-423.032	0	0	471.084	99.142	-570.226
Finansposter	-200	560	0	104.134	-200	104.694	297.904	125.488	-423.032	0	0	471.084	99.142	-570.226

Udsatte voksne, service

Afvigelsen på 24,4 mio. kr. skyldes primært korrektioner til budgettet. Budgettilførslen på 25,3 mio. kr. skyldes primært følgende tilførsler af budget til medfinansiering af stofindtagelsesrummet fra staten på 10,9 mio. kr., en overførsel fra 2012 på 8,4 mio. vedr. Valmuen samt en forøgelse af budgettet på 6,2 mio. kr. vedr. budget i balance på baggrund af aprilprognosen.

Tværgående opgaver og administration

Budgetreduktionen på 20,7 mio. kr. skyldes primært budgetflytninger til Koncern Service ifm. administrationsplanen.

Børnefamilier med særlige behov, overførsler mv.

Afvigelsen på 10 mio. kr. skyldes overførsler til KEjd på en lang række projekter (herunder Børnehuset, Solbakken og Emdrupgård).

Udsatte Voksne, overførsler mv.

Afvigelsen på 39,4 skyldes følgende: Der er fra 2014 og 2015 overført i alt 47,7 mio. kr. med henblik på at tilbagebetale midler til staten vedr. hjemløsestrategien. Det skal bemærkes, at beløbet på 47,7 mio. kr. er en negativ indtægt. I modsat retning trækker overførsler til KEjd på 4,5 mio. kr. samt overførsler til drift på 3,8 mio. kr. Overførslerne til KEjd vedrører primært netværket med en overførsel på 3,2 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde

Borgere sindslidelser, overførsler mv.

Afvigelsen på 11,0 mio. kr. skyldes overførsler til KEjd på en lang række projekter (herunder udearealer på Sundbyvang, Garvergården og Hjortholmen). I modsat retning trækker en overførsel fra finansposter på 3,7 mio. kr. Midlerne var oprindeligt tiltænkt deponering, men projektet er omdefinert til at modernisere en kommunalt ejet bygning, hvorved deponeringsmidlerne i stedet anvendes til modernisering.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Afvigelsen på bevillingen på 76,6 mio. kr. skyldes et forventet mindreforbrug på 66,3 mio. kr., samt budgetreduktioner på 10,5 mio. kr. Budgetreduktionerne skyldes primært en negativ tillægsbevilling på -24,8 mio. kr. vedr. Reform af førtidspension og fleksjob, en negativ tillægsbevilling på -13,4 mio. kr. vedr. ændring af fordelingsnøgle for særligt dyre enkeltsager pba. regnskab 2012, en tillægsbevilling på 8,4 mio. kr. vedr. Tilskud til tandpleje og hjælp til udsættelsestruede lejere samt DUT-korrektioner på 28 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug skyldes et samlet forventet mindreforbrug på udgiftssiden af aktivitetsområdet Sociale ydelser på 85,8 mio. kr. som følge af et lavere ydelsesniveau end forventet. Dette modsvares af en mindreindtægt på statsrefusionshjemtagelsen på 36,6 mio. kr. som følge af, at Socialforvaltningen forventer at berigtige 3,6 mio. kr. i statsrefusion og har en reduceret indtægt på ca. 33,0 mio. kr. pga. af lavere udgifter.

Derudover forventes et mindreforbrug på 19,5 mio. kr. på aktivitetsområdet førtidspension, som primært skyldes, at nettotilgangen af førtidspensionister forventes at være ca. 487 førtidspensionister lavere end forudsat i budgettet for 2013. Det lavere aktivitetsniveau kan primært henføres til den lavere nettotilgang (tilkendt efter 2003), og dermed også at niveauet for nytillæggelser, er lavere end forventet.

Finansposter

Afvigelsen på finansposter er på i alt -423 mio. kr. Der er samlet er givet tillægsbevillinger på 104,1 mio. kr. vedr. Indskud i Landsbyggefonden på funktion 8.32.24 samt på funktion 8.32.27 vedr. deponering. Tillægsbevillingerne kan henføres til budgetoverførsel af ubrugte midler fra 2012. Der forventes ingen afvigelser på de budgetlagte konti. Afvigelsen på -423 mio. kr. skyldes forskydninger på konti under hovedkonto 8, hvor Socialforvaltningen ikke har budget. Forskydningerne knytter sig primært til im-funktionerne 8.25.12, 8.52.59 og 8.52.56 og skyldes primært forskydninger vedr. statsrefusion, tilbagebetaling af statsrefusion til staten samt anden kortfristet gæld.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB - FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	-32.678	788.168	-33.334	10.876	-66.012	799.044	-66.012	787.329	34.173	-36.864	353.669	-59.508	388.035	-11.722
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	-32.587	649.236	-33.334	15.038	-65.921	664.274	-65.921	653.685	28.885	-36.686	305.766	-46.631	318.668	-2.957
1815 - Undervisning af voksne	0	20.754	0	-906	0	19.848	0	19.798	956	0	4.327	-24	6.529	-2.178
1821 - Administration	-91	118.178	0	-3.256	-91	114.922	-91	113.846	4.332	-178	43.575	-12.854	62.838	-6.587
3 - Anlæg	0	4.020	0	0	0	4.020	0	4.009	11	0	1.986	0	943	1.043
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	0	4.020	0	0	0	4.020	0	4.009	11	0	1.986	0	943	1.043
7 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-2.490.868	8.618.115	-47.210	5.690	-2.538.078	8.623.805	-2.665.981	8.772.018	21.210	-1.256.434	4.264.884	-1.241.455	4.040.490	209.416
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	-576.722	1.230.199	-1.210	5.690	-577.932	1.235.889	-578.218	1.220.506	11.189	-274.451	566.566	-319.768	528.070	83.813
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-1.914.146	7.387.916	-46.000	0	-1.960.146	7.387.916	-2.087.763	7.551.512	10.021	-981.983	3.698.318	-921.687	3.512.419	125.602
Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.315	44.320	-46.635
Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.315	44.320	-46.635

Beskæftigelsesindsatsen, service

Mindreforbruget på 28,9 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget skyldes væsentligst et mindreforbrug vedrørende løntilskud til forsikrede ledige (pension, mv.).

Efterspørgselsstyret indsats

Mindreforbruget i forhold til Vedtaget budget på 21,2 mio. kr. kan henføres til mindre brug af eksterne leverandører end forudsat, hvilket skal ses i sammenhæng med en forventning om lavere bruttoledighed end forudsat, jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets seneste Økonomiske Redegørelse (maj 2013).

Revision

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB - FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	0	18.013	0	-225	0	17.788	0	17.727	286	0	7.309	0	7.678	-369
1903 - Revisionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	486	-486
1950 - Intern revision	0	8.256	0	-225	0	8.031	0	7.970	286	0	4.105	0	4.884	-779
1960 - Pulje til udvidet revision	0	1.388	0	0	0	1.388	0	1.388	0	0	44	0	148	-104
1970 - Ekstern Revision	0	8.369	0	0	0	8.369	0	8.369	0	0	3.160	0	2.160	1.000
Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.982	-496	-2.486
Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.982	-496	-2.486

Borgerrådgiveren

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB - FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	0	8.886	0	-172	0	8.714	0	8.714	172	0	4.357	-1	4.394	-36
1901 - Borgerrådgivningen	0	8.886	0	-172	0	8.714	0	8.714	172	0	4.357	-1	4.394	-36
Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	292	0	-292
Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	292	0	-292

Beredskabskommissionen

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afgivelse (VB - FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afgivelse
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Netto
1 - Service	0	248.977	0	107	0	249.084	0	247.675	1.302	0	0	0	0	0
1905 - Beredskab	0	248.977	0	107	0	249.084	0	247.675	1.302	0	0	0	0	0
Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0