

Bilag 1 - Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 30. juni 2015 (nettoudgifter samt bruttoanlæg, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Forventet afvigelse 2015*	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service</i>	836,6	834,4	826,2	+8,2	-8,2	826,2	0,0
Ordinær drift	1.028,4	1.008,0	999,8	+8,2	-8,2	999,8	0,0
<i>Byens Anvendelse</i>	154,7	141,9	137,1	+4,8	-4,8	137,1	0,0
<i>Byens Drift</i>	403,8	499,4	500,0	-0,5	0,5	500,0	0,0
<i>Byens Fysik</i>	119,7	112,0	107,8	+4,2	-4,2	107,8	0,0
<i>Byens Udvikling</i>	114,1	119,4	119,6	-0,1	0,1	119,6	0,0
<i>Fælles Sekretariaterne</i>	236,2	135,3	135,3	-0,1	0,1	135,3	0,0
Byfornyelse, ydelsesstøtte	198,3	198,9	198,9	+0,0	0,0	198,9	0,0
Parkering	-390,2	-372,6	-372,6	+0,0	0,0	-372,6	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	-15,0	-29,9	-48,0	+18,1	0,0	-29,9	+18,1
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	0,0	3,1	3,1	+0,0	0,0	3,1	0,0
Affaldsområdet	-15,0	-33,0	-54,1	+21,1	0,0	-33,0	+21,1
Jorddeponi	0,0	0,0	3,0	-3,0	0,0	0,0	-3,0
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	1.251,6	1.669,4	1.393,6	+275,7	-275,7	1.393,6	0,0
Ordinær anlæg	727,3	1.150,7	934,8	+215,9	-215,9	934,8	0,0
Byfornyelse, anlæg	507,8	490,6	430,7	+59,8	-59,8	430,7	0,0
Takstfinansieret anlæg	15,0	10,9	10,9	+0,0	0,0	10,9	0,0
Klima - anlæg	1,4	17,2	17,2	+0,0	0,0	17,2	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	-322,9	-421,6	-387,1	-34,5	34,5	-387,1	0,0
Ordinær anlæg	-90,2	-193,1	-195,6	+2,5	-2,5	-195,6	0,0
Byfornyelse, anlæg	-232,7	-223,4	-186,4	-37,0	37,0	-186,4	0,0
Takstfinansieret anlæg	0,0	-5,1	-5,1	+0,0	0,0	-5,1	0,0
Klima - anlæg	0,0	0,0	0,0	+0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)</i>	5,1	5,1	5,1	+0,0	0,0	5,1	0,0
Renter m.v.	5,1	5,1	5,1	+0,0	0,0	5,1	0,0
Tilskud, udligning og skatter	0,0	0,0	0,0	+0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	247	785,7	910,6	-124,8	+124,8	910,6	0,0
Langfristede balanceposter**	247,0	769,8	894,6	-124,8	124,8	894,6	0,0
Andre balanceforskydninger (budgetteret)	-0,0	15,9	15,9	+0,0	0,0	15,9	0,0
Andre balanceforskydninger (ikke budgetteret)	-	-	0	0	0	-	0,0
I alt	2.002,3	2.843,1	2.700,4	+142,7	-124,6	2.718,5	+18,1

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn.

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55.

Det samlede forventede regnskab

Service

En gennemgang af forvaltningens augustprognose viser, at der forventes betydelige merindtægter fra byggesagsgebyrer på bevillingen *Ordinær drift* end budgetteret i 2015. Det er estimeret, at indtægterne fra byggesagerne vil være 15,5 mio. kr., som omprioriteres tilbage til byggesagsbehandlingen. Dette gøres til projekter, der kan afsluttes i 2015, så det ikke får effekt for byggesagsgebyrerne i 2016. Projekterne er valgt ud fra, at de kan optimere byggesagsbehandlingen og forbedre oplevelsen for dem, der modtager byggesagsbehandlingen. De tiltag, der bliver sat gang i, relaterer sig til:

- Fysiske tiltag, for eksempel indretning af arkiv og indkøb af nye scannere.
- Nødvendige tiltag til forberedelse af byggesagsområdet til det nye fælles ERP-system (Københavns Kommunes fælles Økonomisystem, som implementeres i TMF i løbet af 2015 og 2016).
- IT- og telefonprojekter til forbedring af sagsgangene og kundeoplevelsen.

Derudover er der forventede korrektioner på -8,2 mio. kr. på *Ordinær drift*, hvor korrektioner vedrører Byens Anvendelse (-4,8 mio. kr.), Byens Drift (0,5 mio. kr.), Byens Fysik (-4,2 mio. kr.), Byens Udvikling (0,1 mio. kr.) og Fællessekretariatet (0,1 mio. kr.).

Af de ovenstående -8,2 mio. kr., tilbageføres 5,7 mio. kr. til kommunekassen, som er sammensat af mindreforbrug på vejafvandingsbidraget (4,2 mio. kr.) og døgnbemandet metrotilsyn (1,5 mio. kr.).

Det er forventningen at bevillingen *Parkering* vil balancere, efter at der i 1. kvartal blev dækket en parkeringsudfordring på 20,0 mio. kr. Udfordringen blev i forbindelse med aprilprognosen dækket af merindtægter fra byggesagsgebyrer.

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes der balance efter forventede korrektioner er indarbejdet.

Forvaltningen forventer samlede set, at overholde det samlede servicemåltal.

Overførsler m.v.

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* forventes ingen afvigelse fra det korrigerede budget. Der er ingen forventede korrektioner på bevillingen.

På *Affaldsområdet* forventes et mindreforbrug på 21,1 mio. kr. ved årets udgang, hvilket primært er forårsaget af udlodning af aktiver fra SMOKA (Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald) og mindredgifter på indsamling og behandling af affaldsfraktioner. Der er ingen forventede korrektioner på bevillingen.

På *Jorddeponi* forventes et merforbrug på 3,0 mio. kr. ved årets udgang, som primært skyldes investering i materiel og forhøjet priser på opmagasinering af jord. Der er ingen forventede korrektioner på bevillingen.

Anlæg

En gennemgang af forvaltningens forventede regnskab for 2015 på anlægsområdet viser, at der på nuværende tidspunkt ikke forventes væsentlige afvigelser i forhold til budgettet. Forvaltningen forventer dog, at budgettet på bevillingerne *Ordinær anlæg, Byfornyelse, anlæg, Taksfinansieret anlæg* og *Klima anlæg* overholdes, når korrektioner i forbindelse med 3. reperiodisering og regnskabsoverførsler er indarbejdet i budgettet. Korrektionerne er således et udtryk for en teknisk forskydning.

Finansposter

Det forventes, at *Finansposter* på hovedkonto 7 og hovedkonto 8 vil balancere efter forventede korrektioner er indarbejdet.

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær drift, total	1.028,4	999,8	999,8	0,0
Det er forventningen, at bevillingen <i>Ordinær drift</i> overholdes, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet.				
<i>Byens Anvendelse</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	154,7	137,1	137,1	0,0
Serviceområdet Byens Anvendelse har til formål at skabe forudsigelig, sammenhængende og effektiv myndighedsbehandling af og tilsyn med anvendelse af byen. Byens Anvendelse varetager aktiviteter indenfor byggesager, almene boliger og miljøbeskyttelse.				
I 1. kvartal 2015 var der realiseret 20,0 mio. kr. i merindtægter på byggesager, som dækkede parkeringsudfordringen. I 2. kvartal 2015 forventes der ligeledes væsentligt flere indtægter fra byggesagsgebyrer end budgetteret. Merindtægterne skyldes, at et større antal ældre byggesager er afsluttet og faktureret i 1. halvår 2015. Det er estimeret, at indtægterne fra byggesagerne vil være 15,5 mio. kr., som omprioriteres tilbage til byggesagsbehandlingen. Dette gøres til projekter, der kan afsluttes i 2015, så det ikke får effekt for byggesagsgebyrerne i 2016. Projekterne er valgt ud fra at de kan optimere byggesagsbehandlingen og forbedre oplevelsen for dem, der modtager byggesagsbehandlingen. De tiltag, der bliver sat gang i, relaterer sig til:				
<ul style="list-style-type: none"> • Fysiske tiltag, for eksempel indretning af arkiv og indkøb af nye scannere. • Nødvendige tiltag til forberedelse af byggesagsområdet til det nye fælles ERP-system (Københavns Kommunes fælles Økonomisystem, som implementeres i TMF i løbet af 2015 og 2016). • IT- og telefonprojekter til forbedring af sagsgangen og kundeoplevelsen. 				
Derudover forventes et mindreforbrug på døgnbemandet metrotilsyn på 1,5 mio. kr., som tilbageføres til kommunekassen.				
Det forventes, at området vil balancere, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet. Korrektionerne vedrører hensættelse til advokatudgifter vedrørende Wokshop (-2,1 mio. kr.), døgnbemandet metrotilsyn (-1,5 mio. kr.), udskiftning af signalanlæg i krydset Folehaven/Gl. Køge Landevej (-1,0 mio. kr.), gennemførelse af første generation vandplaner (1,2 mio. kr.), kommunernes kvalitetssikring af kortgrundlag til randzoner (0,07 mio. kr.) og lov om offentlige veje (-1,5 mio. kr.).				
<i>Byens Fysik</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	119,7	107,8	107,8	0,0
Serviceområdet Byens Fysik sikrer, at ændringer i byens fysik sker på en sammenhængende, smidig og effektiv måde. Byens Fysik har blandt andet ansvaret for aktiviteterne i forbindelse med vejvedligeholdelse og det primære ansvar for anlægsprojekter i København.				
Det forventes, at der efter 1. halvår 2015 er et mindredrag på 4,2 mio. kr. vedr. vejafvandingsbidraget til HOFOR, som tilbageføres til kommunekasse. Baggrunden herfor er, at forvaltningen har modtaget kreditnotaer på baggrund af ændrede vejafvandingsbidrag for 2013 og 2014.				
Det forventes, at området vil balancere, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet. Korrektion vedrører vejafvandingsbidraget til HOFOR (-4,2 mio. kr.).				
<i>Byens Drift</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	403,8	500,0	500,0	0,0
Serviceområdet Byens Drift har ansvar for at byen fungerer hver dag. Byens Drifts varetager blandt andet aktiviteter indenfor vedligeholdelse af parker, renhold og snefyndning.				
Det forventes, at området vil balancere, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet. Korrektion vedrører Drift af aktivitetsplads målrettet voksne på Nørrebro (0,3 mio. kr.), Drift af Naturcenter Amager strandpark (0,2 mio. kr.) og bekendtgørelse om ændring af bekendtgørelse om kvalifikationskrav til visse førere af køretøjer i vejtransport (-0,04 mio. kr.).				
<i>Byens Udvikling</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	114,1	119,6	119,6	0,0
Byens Udvikling samler trådene i alle de udviklingsprojekter, der sammen tegner udviklingen af København som by. Byens Udvikling varetager bl.a. aktiviteter indenfor klimatilpasning, mobilitet og byrum.				

Det forventes, at området vil balancere, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet. Korrektion vedrører vejledning om risikostyringsplaner for oversvømmelse (0,1 mio. kr.).

<i>Fællessekretariatene</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	236,2	135,3	135,3	0,0

I Fællessekretariatene indgår områderne TMF Stab, TMF Sekretariatet og direktionen. Aktiviteterne indenfor Fællessekretariatene inkluderer central administration og understøttelse af forvaltningen samt ydelse af sekretariatsbistand til Teknik- og Miljøudvalget, direktionen og borgmesteren.

Det forventes, at området vil balancere, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet. Korrektionerne vedrører bekendtgørelse om krydsoverensstemmelse vedr. landbrugsstøtte (-0,3 mio. kr.) og ændring af Randzonestov (0,4 mio. kr.).

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, ydelsesstøtte, total	198,3	198,9	198,9	0,0

Det er forventningen, at bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* vil være i balance, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Parkering, total	-390,2	-372,6	-372,6	0,0

Det er forventningen at bevillingen *Parkering* vil balancere, efter at der i 1. kvartal blev dækket en parkeringsudfordring på 20,0 mio. kr. Udfordringen blev dækket af merindtægter fra byggesagsgebyrer.

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse efterspørgselsstyrede overførsler, total	0	3,1	3,1	0,0

Det er forventningen, at bevillingen *Byfornyelse efterspørgselsstyrede overførsler* overholdes.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Affaldsområdet, total	-15,0	-33,0	-54,1	+21,1

Efter årets 1. halvår er der udsigt til et samlet mindreforbrug på affaldsområdet på 21,1 mio. kr., som primært består af merindtægter på 7,2 mio. kr. og mindreudgifter på 13,9 mio. kr. Derudover er der udgiftsforskydninger som udligner hinanden.

Merindtægterne på 7,2 mio. kr. består af udlodning af aktiver fra SMOKA (Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald), som ellers var indarbejdet i budgettet i 2014, hvorfor der forventes flere indtægter end forventet (7,2 mio. kr.).

Mindreudgifterne på 13,9 mio. kr. består primært af mindreforbrug på indsamling og behandling af alle affaldsfraktioner, som skyldes større besparelser på nye kontrakter end forventet (12,8 mio. kr.). De resterende mindreudgifter skyldes mindre forskydninger (1,1 mio. kr.).

Der arbejdes frem imod en løsning på at håndtere afvigelsen i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 27/10-2015).

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Jordeponi, total	0	0	+3,0	-3,0

Der forventes på nuværende tidspunkt, at netto-bevillingen for det korrigerede budget ikke overholdes grundet merudgifter fra investeringer i maskiner og forhøjede omkostninger i forbindelse med opmagasinering af jord, da By&Havn ikke har åbnet op for næste depotdel i tide (-3,0 mio. kr.).

Der arbejdes frem imod en løsning på at håndtere afvigelsen i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 27/10-2015)

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg, total	727,3	934,8	934,8	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering brutto på -92,6 mio. kr., som udelukkende skyldes tekniske periodeforskydninger samt bevillingsmæssige ændringer på brutto -123,3 mio. kr.</p> <p>Korrektionerne vedrører flere forskellige projekter og årsager. Samlet set forventer forvaltningen at kunne eksekvere projekterne inden for den samlede ramme.</p>				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse anlæg, total	507,8	430,7	430,7	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering brutto på -59,8 mio. kr., som udelukkende skyldes tekniske periodeforskydninger.</p> <p>Korrektionerne vedrører flere forskellige projekter og årsager. Samlet set forventer forvaltningen at kunne eksekvere projekterne inden for den samlede ramme.</p>				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg, total	15,0	10,9	10,9	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen, og der forventes ingen korrektioner på bevillingen i forbindelse med 2. kvartalsprognose 2015.</p> <p>Samlet set forventer forvaltningen at kunne eksekvere projekterne inden for den samlede ramme.</p>				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Klima anlæg, total	1,4	17,2	17,2	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen, og der forventes ingen korrektioner på bevillingen i forbindelse med 2. kvartalsprognose 2015.</p> <p>Samlet set forventer forvaltningen at kunne eksekvere projekterne inden for den samlede ramme.</p>				

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg, total	-90,2	-195,6	-195,6	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering, som på indtægtssiden er -2,5 mio. kr. og skyldes udelukkende tekniske periodeforskydninger.</p> <p>Korrektionerne vedrører flere forskellige projekter og årsager. Samlet set forventer forvaltningen at kunne eksekvere projekterne inden for den samlede ramme.</p>				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse anlæg, total	-232,7	-186,4	-186,4	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering, som på indtægtssiden er 37,0 mio. kr. og skyldes udelukkende tekniske periodeforskydninger.</p> <p>Korrektionerne vedrører flere forskellige projekter og årsager. Samlet set forventer forvaltningen at kunne eksekvere projekterne inden for den samlede ramme.</p>				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg, total	0,0	-5,1	-5,1	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen, og der forventes ingen korrektioner på bevillingen i forbindelse med 2. kvartalsprognose 2015.</p> <p>Samlet set forventer forvaltningen at kunne eksekvere projekterne inden for den samlede ramme.</p>				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Klima anlæg, total	0,0	0,0	0,0	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen, og der forventes ingen korrektioner på bevillingen i forbindelse med 2. kvartalsprognose 2015.</p> <p>Samlet set forventer forvaltningen at kunne eksekvere projekterne inden for den samlede ramme.</p>				

Hovedaktivitetsoversigt – Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hovedkonto 7, total	5,1	5,1	5,1	0,0
Det er forventningen, at finansposter på hovedkonto 8 vil være i balance ved årets udgang.				
Renter mv.	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	5,1	5,1	5,1	0,0
Det forventes, at aktiviteten vil balancere ved årets udgang.				
Tilskud, udligning og skatter	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	0,0	0,0	0,0
Det forventes, at aktiviteten vil balancere ved årets udgang.				

Hovedaktivitetsoversigt – Balanceforskydninger (Hovedkonto 8)

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Balanceforskydninger, total	247,0	910,6	910,6	0,0
Det er forventningen, at finansposter på hovedkonto 8 vil være i balance ved årets udgang.				
Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	247,0	894,6	894,6	0,0
<p>Forvaltningens største post på hovedkonto 8 er indskud i Landsbyggefonden. Der vil løbende blive fulgt op på indskuddet i Landsbyggefonden og forvaltningen vil foretage reperiodisering af budgettet til indskud i Landsbyggefonden, hvis indskuddet viser sig at blive mindre eller større end forventet.</p> <p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på i forhold til det korrigerede budget efter indarbejdelse af de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet. Korrektionen vedrører flytning af Nordhavnsvejs tilkoblingsanlæg fra <i>Ordinær anlæg</i> til <i>Langfristede balanceposter</i> (124,9 mio. kr.).</p>				
Andre balanceforskydninger (budgetteret)	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0	15,9	15,9	0,0
Det forventes, at aktiviteten vil balancere ved årets udgang.				
Andre balanceforskydninger (ikke budgetteret)	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	0	0,0
Det forventes ingen væsentlige forskydninger på aktiviteten.				