

## Bilag 1 - Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 30. september 2013 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2013	Korrigeret budget 2013	Forventet regnskab 2013	Forventet afvigelse 2013*	Forventede korrektioner	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service</i>	816,1	821,7	825,4	-3,7	3,7	825,4	0,0
Ordinær drift	1003,3	997,5	991,1	6,4	-1,1	996,4	5,3
Byfornyelse, ydelsesstøtte	199,2	199,2	195,9	3,3	-1,5	197,7	1,8
Parkering	-386,4	-375,0	-361,6	-13,4	6,3	-368,7	-7,1
<i>Overførsler mv.</i>	2,8	-1,3	-27,3	26,0	0,0	-1,3	26,0
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	4,8	3,4	3,4	0,0	0,0	3,4	0,0
Takstfinansierede efterspørgselsstyrede overførsler	-2,0	-4,7	-30,7	26,0	0,0	-4,7	26,0
<i>Anlæg</i>	1044,1	1096,6	1003,6	93,0	-93,0	1003,6	0,0
Ordinær anlæg	843,6	906,2	906,8	-0,6	0,6	906,8	0,0
Byfornyelse, anlæg	192,9	184,9	93,3	91,6	-91,6	93,3	0,0
Takstfinansieret anlæg	7,6	5,5	3,5	2,0	-2,0	3,5	0,0
<i>Finansposter</i>	182,9	317,5	81,8	235,7	-235,1	82,4	0,6
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	3,9	4,7	6,1	-1,4	0,0	4,7	-1,4
Langfristede balanceposter	179,0	308,3	73,2	235,1	-235,1	73,2	0,0
Andre balanceforskydninger	-	4,5	2,5	2,0	0,0	4,5	2,0
<b>I alt</b>	<b>2.045,9</b>	<b>2.234,5</b>	<b>1.883,5</b>	<b>351,0</b>	<b>-324,4</b>	<b>1.910,1</b>	<b>26,6</b>

\* 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 nærmere gennemgang af forvaltningens regnskab på serviceområdet viser, at der ikke er væsentlige forsinkelser i de planlagte aktiviteter.

I ovenstående tabel fremgår det, at der forventes korrektioner på *Ordinær drift* på -1,1 mio. kr., som skyldes udmøntning af lokallønsmidler samt reklameindtægter og udgifter til reklamestandere til de gamle bycykler. På *Parkering* er der en korrektion på 6,3 mio. kr. Korrektionen er forårsaget af udmøntning af lokallønsmidler på 0,2 mio. kr. samt forventet tillægsbevilling på 6,1 mio. kr. til betalingsparkering. På *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der en korrektion på -1,5 mio. kr., som skyldes, at budget til grundskyldstilskud tilbageføres til kassen.

Forvaltningen forventer, at der på bevillingen *Ordinær drift* vil være et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., der skyldes tilbageførelse af hensatte midler fra Dr. Louises Bro. På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., mens der på bevillingen *Parkering* forventes et merforbrug på -7,1 mio. kr., hvis den ønskede tillægsbevilling til at dække forventede mindreindtægter på betalingsparkering på 6,1 mio. kr. bliver bevilliget.

Mindreforbruget på bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er primært forårsaget af forskudt huslejestøtte til unge. Udgiften til huslejestøtte forventes ikke at falde i indeværende år.

Merforbruget på *Parkering* skyldes manglende indtægter på samlet -2,0 mio. kr., grundet udstedelse af færre parkeringsafgifter. Dertil kommer merudgifter på samlet -5,1 mio. kr. der er sammensat af flere afskrivninger af danske og udenlandske tilgodehavender (-8,4 mio. kr.), manglende udmøntning af effektivisering på betalingsparkering (-4,1 mio. kr.) samt besparelser og udskydelser af udgifter til 2014 på samlet 7,4 mio. kr.

Samlet set forventes *Service* at balancere i 2013.

### Overførsler mv.

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* forventes ingen afvigelse fra det korrigerede budget.

På bevillingen *Takstfinansierede efterspørgselsstyrede overførsler* forventes en samlet afvigelse på 26,0 mio. kr. fra det korrigerede budget.

Affaldsområdet forventer en afvigelse på 26,5 mio. kr., der består af mindreindtægter på 9,9 mio. kr. og mindreudgifter på 36,4 mio. kr.

Mindreindtægterne kan bl.a. henføres til fritagelser for erhvervsaffaldsgebyrer på 6,6 mio. kr. og færre indtægter fra erhvervenes brug af genbrugsstationer på 8,0 mio. kr. Disse mindreindtægter blev også nævnt ved halvårsprognosen. Siden halvårsregnskabet er der udsendt fakturaer til virksomheder, der fejlagtigt ikke blev opkrævet gebyr i 2012, svarende til 7,0 mio. kr. Af disse er 2,3 mio. kr. fejl fakturerede og skal krediteres inden årets udløb. Det kan ikke udelukkes, at samme

problemstilling også vil være gældende i 2014. Det er dog forventningen, at omfanget vil være mindre, end det har været tilfældet i 2013.

I forbindelse med halvårsprognosen var der udsigt til mindredgifter på 6,1 mio. kr. som følge af reduceret genbrugsstationsbidrag på samlet set 7,0 mio. kr. til både Amager Ressourcecenter og Vestforbrænding samt merudgifter på 0,9 mio. kr. til etablering af et selvstændigt centersekretariat i Center for Affald og Genbrug. Disse afvigelser er fortsat gældende, og i tillæg hertil er der udsigt til yderligere mindredgifter på 30,7 mio. kr. Mindredgifterne skyldes færre udgifter til indsamling og behandling på flere af affaldsordningerne samt ved tilbageholdenhed i forbindelse med projektarbejde og generel administration. Afvigelserne er beskrevet i nærmere detaljer nedenfor.

Teknik- og Miljøudvalget vedtog d. 3. juni 2013 en plan for nedbringelse af underskuddet på affaldsområdet. Ved planens indgåelse var der udsigt til et merforbrug på 30,0 mio. kr. i 2013, så det er der taget højde for i udarbejdelsen af genopretningsplanen. Årets forventede overskud har således stor betydning for nedbringelsen af underskuddet på affaldsområdet.

KMC Nordhavn forventer en negativ afvigelse på 0,5 mio. kr., der består af merindtægter på 27,4 mio. kr. og merudgifter på 27,9 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til, at der forventes flere indtægter og deraf afledte merudgifter i forbindelse med indvejning af forurenede jord. Herudover består de 27,9 mio. kr. også af merudgifter til nedlukning af depot på Selinevej.

På nuværende tidspunkt er der ikke kendskab til kommende korrektioner af budgettet.

## **Anlæg**

En nærmere gennemgang af forvaltningens regnskab på anlægsområdet viser, at eksekveringsniveauet forventes lavere end forvaltningens anlægsmåltal som konsekvens af E. Pihl & Søn konkursen. Derfor har forvaltningen nedjusteret forventningerne til regnskabet for 2013 i forbindelse med 4. reperiodisering, som forelægges Teknik- og Miljøudvalget 2. december 2013. Med 4. reperiodisering er forvaltningens anlægsbudget samlet set nedskrevet med netto 89,6 mio. kr.

Det korrigerede budget for 2013 til og med Borgerrepræsentationens møde den 3. oktober 2013 udgør brutto 1.517,1 mio. kr. for den samlede anlægsramme, dvs. *Ordinær anlæg*, *Byfornyelse anlæg* og *Takstfinansieret anlæg*. Efter 4. reperiodisering er budgettet nedjusteret til 1.427,6 mio. kr. Årsagen til at budgettet ligger under anlægsmåltallet er, at forvaltningen har nedjusteret forventningerne til 2013 grundet E. Pihl & Søn konkursen.

Forvaltningen forventer at overholde budgettet på bevillingerne *Ordinær anlæg*, *Byfornyelse anlæg* og *Takstfinansieret anlæg*, når korrektioner i forbindelse med 4. reperiodisering, bevillingsmæssige ændringer og tillægsbevillinger er indarbejdet i budgettet.

## **Finansposter**

Bevillingens budget er siden vedtagelsen korrigeret med regnskabsoverførsler fra 2012.

Der forventes et mindreforbrug på 233,6 mio. kr. som primært skyldes ændret periodisering af grundkapitalindskud i Landsbyggefonden.

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Ordinær drift, total</b>	<b>1.003,3</b>	<b>996,4</b>	<b>991,1</b>	<b>5,3</b>
Bevillingen omfatter den daglige drift af følgende aktivitetsområder: faste ejendomme, parker og grønne områder, miljø, vejområdet og administration.				
Bevillingen og dets opgave- og aktivitetsområder forventes at have et midreforbrug på 5,3 mio. kr. efter de forventede korrektioner er indarbejdet.				
<b>Opgave- og aktivitetsområde Faste ejendomme</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>-0,7</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>0,0</b>
Området omfatter drift af byfornyede ejendomme samt bemandede og ubemandede toiletter.				
Det forventes at området vil balancere.				
<b>Opgave- og aktivitetsområde Parker og grønne områder</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>235,0</b>	<b>253,0</b>	<b>253,0</b>	<b>0,0</b>
Området omfatter naturområder, parker og legepladser, kirkegårde, vedligeholdelse af vandløb samt andre kulturelle opgaver (monumenter).				
Det er forventningen, at området vil balancere.				
<b>Opgave- og aktivitetsområde Miljø</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>77,6</b>	<b>85,3</b>	<b>85,3</b>	<b>0,0</b>
Området omfatter en række opgaver og projekter, der går på tværs af funktioner, herunder jordforurening, miljøtilsyn, øvrige miljøundersøgelser og skadedyrsbekæmpelse.				
Det er forventningen, at området vil balancere.				
<b>Opgave- og aktivitetsområde Vejområdet</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>375,9</b>	<b>386,6</b>	<b>381,7</b>	<b>4,9</b>
Området omfatter alle aktiviteter, som kan henføres til vejarealet. Overordnet drejer det sig om aktiviteter som vejvedligeholdelse og reparation, renholdelse af veje og fortove, drift og vedligehold af vejbelysning samt afgifter i forbindelse med råde-over vejarealet, både i forbindelse med kortvarig brug såvel som i forbindelse med parkeringsstrategien.				
Det er forventningen, at der på området vil være et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., når de forventede korrektioner er indarbejdet.				
<b>Opgave- og aktivitetsområde Administration</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>315,4</b>	<b>269,0</b>	<b>268,6</b>	<b>0,4</b>
Området omfatter sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger, byggesagsbehandling samt administrationsudgifter overført til forsyningsvirksomhederne.				
Det er forventningen, at der på området vil være et mindre mindreforbrug på 0,4 mio. kr.				

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Byfornyelse, ydelsesstøtte, total</b>	<b>199,2</b>	<b>199,2</b>	<b>195,9</b>	<b>1,8</b>
Bevillingen er hovedsageligt dækning for betalinger til Økonomistyrelsen på 'tabslån' til dækning af byfornyede ejendommers ikke-værdiforøgede arbejder.				
Det er forventningen, at der efter korrektionen er indarbejdet i budgettet vil være et mindreforbrug på området på 1,8 mio. kr. hvilket primært er forårsaget af forskudt huslejestøtte til unge. Udgiften til huslejestøtte forventes ikke at falde i indværende år.				

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget</b>	<b>Korrigeret</b>	<b>Forventet</b>	<b>Afvigelse</b>
-----------------------------------------------------------------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------

	budget	budget*	forbrug	
<b>Bevillingsområde Parkering, total</b>	-386,4	-368,7	-361,6	-7,1
Bevillingen omfatter parkeringsbilletordninger og parkeringsafgifter.				
Indtægtsbudgettet på bevillingen blev som følge af Overførselssag 2012/13 nedskrevet med 12,0 mio. kr. til dækning af forventet nedgang i aktivitetsniveauet på betalingsparkering og p/l-problematik i forbindelse med takstfastsættelsen.				
Indtægtsbudgettet på parkeringsområdet er fortsat udfordret. Der forventes således samlet for året en mindreindtægt på betalingsparkering på -6,1 mio. kr., og på parkeringsafgifter på -2,0 mio. kr.. I alt -8,1 mio. kr. Det er forventningen, at Teknik- og Miljøforvaltningen får bevilliget en tillægsbevilling på 6,1 mio. kr. til dækning af mindreindtægten på betalingsparkering.				
Parkeringsområdet har været i stand til at finde kompenserende besparelser og udskydelse af udgifter til 2014 på samlet 7,4 mio. kr., men har ikke kunne udmønte budgetterede effektiviseringer på -4,1 mio. kr.. Endvidere forventes yderligere udgifter end budgetteret til tab på debitorer på -8,4 mio. kr. for året. I alt -5,1 mio. kr.				
Efter indarbejdelse af forventede korrektioner (6,3 mio. kr.) forventes der således et samlet merforbrug på -7,1 mio. på bevillingen.				

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Bevillingsområde Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler, total</b>	4,8	3,4	3,4	0,0
Bevillingen forventes at balancere efter en budgetkorrektion, hvor budgettet nedskrives med 1,4 mio. kr. Ændringen vil betyde, at budgettet for Gl. Valby og Sundholmskvarteret flyttes til anlæg.				

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Bevillingsområde Takstfinansierede efterspørgselsstyrede overførsler, total</b>	-2,0	-4,7	-30,7	26,0
Bevillingen omfatter affaldsordningerne i kommunen - husholdningsaffald, storskrald og haveaffald, glas/papir/pap, farligt affald, genbrugsstationer samt KMC Nordhavn.				
For KMC Nordhavn forventes merindtægter på 27,4 mio. kr. og merudgifter på 27,9, mens der på affaldsområdet forventes mindreindtægter på 9,9 mio. kr. og mindreudgifter på 36,4 mio. kr. Afvigelserne er forklaret nedenfor.				

<b>Opgave- og aktivitetsområde Affaldsområdet</b> *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	-2,7	-29,2	26,5

Udgangspunktet er, at området over tid skal 'hvile-i-sig-selv', altså være udgiftsneutralt. Eventuelle overskud/underskud skal over årene anvendes til takstnedsættelser/takstforhøjelser vedrørende de enkelte aktivitetsområder.

På affaldsområdet forventes en samlet afvigelse på 26,5 mio. kr., der består af mindreindtægter på 9,9 mio. kr. og mindreudgifter på 36,4 mio. kr.

Mindreindtægterne skyldes følgende:

- Ansøgninger om fritagelse for erhvervsaffaldsgebyrer for 2012 behandles nu, og det forventes med udgangen af 3. kvartal, at ca. 2.600 virksomheder fritages, svarende til mindreindtægter på 6,6 mio. kr.
- I løbet af 2013 er der udsendt fakturaer på sammenlagt 7,0 mio. kr. til virksomheder, der fejlagtigt ikke blev opkrævet i 2012.
- Der er identificeret dobbeltfaktureringer og fejlfaktureringer på generel administration på 1,9 mio. kr. og på dagrenovation på 0,4 mio. kr., svarende til mindreindtægter på 2,3 mio. kr.
- På baggrund af Regnskab 2012 forventes kun indtægter på 2,0 mio. kr. for erhvervenes brug af genbrugsstationerne, hvilket medfører forventede mindreindtægter på 8,0 mio. kr.

Mindreudgifterne består af følgende afvigelser:

- Der er færre udgifter på 8,0 mio. kr. til projekter og administration bl.a. pga. generel tilbageholdenhed og forsinket igangsættelse af gasprojekt. Den generelle tilbageholdenhed skyldes primært, at tildelte projektmidler ikke er blevet anvendt, idet fokus er skiftet fra Ressource- og Affaldsplanen til et fokus på genopretningsplanen. Dette modsvares dog af merudgifter til dannelse af et selvstændigt sekretariat på 0,9 mio. kr.
- Der er mindreudgifter til indsamling af dagrenovation på 3,0 mio. kr. og, som følge af faldende affaldsmængder, færre udgifter på i alt

6,0 mio. kr. til forbrænding. Besparelsen er en videreføring fra 2012, men da budgettet for 2013 blev lagt, før regnskabsresultatet for 2012 var kendt, er budgettet ikke korrigeret tilsvarende.

- Pga. nye udbud for behandling af storskrald og haveaffald forventes der besparelser på i alt 4,0 mio. kr. Der er ligeledes mindredgifter til indsamling af storskrald og haveaffald på 4,0 mio. kr. Mindredgifterne fremkommer bl.a. ved, at en del af de permanent opstillede containere til storskrald med faste tømningstidspunkter er fjernet og ændret til afhentning ved bestilling.

- Omfanget af de nye ordninger til indsamling af småt elektronik, metal og hård plast er baseret på en forsøgsordning, men udrulningen er endnu ikke implementeret fuldt ud, som det ellers var forudsat i forsøgsordningen og dermed også i budgettet. Det betyder, at der er færre udgifter til indkøb af beholdere samt til indsamling af alle tre fraktioner, og mindredgifterne udgør samlet 7,0 mio. kr.

- Som følge af forhandlinger med en ny renovatør samt priser på nye beholdere til kanyler forventes der mindredgifter til indsamling og behandling af farligt affald på 1,0 mio. kr.

- En ændring i Amager Ressourcecenters budget for 2013 har betydet, at det månedlige bidrag er sat ned fra 4,9 mio. kr. til 4,5 mio. kr. Det betyder en årlig besparelse på 5,4 mio. kr. Hertil kommer forventede mindredgifter til genbrugsstationsbidrag Vestforbrænding på 1,6 mio. kr., så der samlet set er mindredgifter til genbrugsstationer på 7,0 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalget vedtog d. 3. juni 2013 en plan for nedbringelse af underskuddet på affaldsområdet. Ved planens indgåelse var der udsigt til et merforbrug på 30,0 mio. kr. i 2013, så det er der taget højde for i udarbejdelsen af genopretningsplanen. Årets forventede overskud har således stor betydning for nedbringelsen af underskuddet på affaldsområdet.

Opgave- og aktivitetsområde Deponering af forurenet jord (KMC) *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-2,0	-2,0	-1,5	-0,5

Området omfatter KMC Nordhavn, hvor der forventes et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Dette afviger fra tidligere prognoser, hvor der var udsigt til merforbrug bl.a. på grund af merudgifter til indretning af værksted i forbindelse med flytningen til Nordhavn.

Derudover forventes flere indtægter fra modtagelse af forurenet jord på 19,6 mio. kr., der medfører øgede udgifter på 15,3 mio. kr. til varetagelsen af denne. For budgettet var der forudsat en samlet jorddeponering på 0,8 mio. ton, men denne forventes nu at nå op på 1,1 mio. ton. Samtidig er der udsigt til merudgifter på 1,7 mio. kr. efter genforhandling af kontrakter i forbindelse med arealudleje, og endelig forventes udgifterne til nedlukning af depoter (klasse 4 deponi og KMC Syd) at ligge 2,6 mio. kr. over budgettet.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg, total	843,6	906,2	906,8	0,0

Bevillingen omfatter forvaltningens anlægsprojekter på kommunens arealer såsom veje, pladser og parker.

Samlet set forventes ingen afvigelser efter korrektionerne på denne bevilling. Korrektionerne består af 4. reperiodisering på netto -91,2 mio. kr., godkendte og kommende bevillingsmæssige ændringer samt enkelte tillægsbevillinger.

Korrektionerne fra 4. reperiodisering, vedrører flere forskellige projekter og årsager, herunder kan bl.a. nævnes stibro over Inderhavnen, hvor afvigelsen skyldes E. Pihl & Søns konkurs.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, anlæg, total	192,9	184,9	93,3	0,0

Byfornyelse anlæg omfatter kommunens og statens bidrag til bygningsfornyelse i kommunen samt til områdefornyelsesindsatser.

Samlet set forventes ingen afvigelser efter korrektionerne på denne bevilling. Korrektionerne består af 4. reperiodisering på netto 3,7 mio. kr. og samt bevillingsmæssige ændringer. 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.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg, total	7,6	5,5	3,5	0,0

Bevillingen omfatter anlæg af genbrugsstationer, kvartermiljøstationer samt nyt depot på KMC Nordhavn.

Samlet set forventes ingen afvigelser efter korrektionerne på denne bevilling. Korrektionerne består af 4. reperiodisering.

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Finansposter, total</b>	<b>182,9</b>	<b>117,3</b>	<b>83,4</b>	<b>0,6</b>
På finansposter forventes en mindre afvigelse på 0,6 mio. kr., der er fordelt på hovedkonto 7 og 8, når korrektionerne er indarbejdet i budgettet. Afvigelserne er forklaret i detaljer nedenfor.				
<b>Hovedkonto 7</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>3,9</b>	<b>4,7</b>	<b>6,1</b>	<b>-1,4</b>
Der forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr. på hovedkonto 7. Det skyldes, at der forventes mindreindtægter på 0,4 mio. kr. på funktion 7.32.25.4 Andre langfristede udlån og tilgodehavender, som følge af at mellemværender på deponeringskonti er nedbragt i året i forbindelse med ejendomssalg. Endvidere er der et realiseret merforbrug på 1,0 mio. kr. på funktion 7.55.68.4 – Realkredit, hvor renteudgifter fra realkreditlån i råde-over ejendomme er konteret. Bogføring er foretaget i juli på baggrund af driftsregnskaber for 2012 fra administrationsselskaberne.				
<b>Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>179,0</b>	<b>73,2</b>	<b>73,2</b>	<b>0,0</b>
Det er forventningen, at området vil balancere, når forventede korrektioner er indarbejdet.				
<b>Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>-</b>	<b>4,5</b>	<b>2,5</b>	<b>2,0</b>
Ovenstående afvigelse er ikke en egentlig afvigelse men et resultat af, at området jf. Københavns Kommunes bevillingsregler ikke kræver budgettering.				