

Det forventede regnskab

Table 1. Det forventede regnskab pr. 30.09. 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	826,0	814,7	+11,3	-11,3	814,7	0,0
Ordinær drift	1.028,4	999,6	992,7	+7,0	-7,0	992,7	0,0
<i>Byens Anvendelse</i>	154,7	125,6	125,1	+0,6	-0,6	125,1	0,0
<i>Byens Drift</i>	403,8	499,8	499,8	-0,0	0,0	499,8	0,0
<i>Byens Fysik</i>	119,7	108,1	102,0	+6,1	-6,1	102,0	0,0
<i>Byens Udvikling</i>	114,1	121,1	121,1	+0,0	0,0	121,1	0,0
<i>Fælles Sekretariatene</i>	236,2	145,1	144,7	+0,3	-0,3	144,7	0,0
Byfornyelse, ydelsesstøtte	198,3	198,9	198,9	+0,0	0,0	198,9	0,0
Parkering	-390,2	-372,6	-376,9	+4,3	-4,3	-376,9	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	-15,0	-29,9	-56,7	+26,8	-26,8	-56,7	0,0
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	0,0	3,1	3,1	+0,0	0,0	3,1	0,0
Affaldsområdet	-15,0	-33,0	-58,7	+25,8	-25,8	-58,7	0,0
Jorddeponi	0,0	0,0	-1,0	+1,0	-1,0	-1,0	0,0
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	1.251,6	1.546,1	1.178,7	+367,3	-367,3	1.178,7	0,0
Ordinær anlæg	727,3	1.027,4	803,4	+224,0	-224,0	803,4	0,0
Byfornyelse, anlæg	507,8	490,6	332,5	+158,1	-158,1	332,5	0,0
Takstfinansieret anlæg	15,0	10,9	8,7	+2,2	-2,2	8,7	0,0
Klima - anlæg	1,4	17,2	34,1	-16,9	16,9	34,1	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	-322,9	-421,6	-336,0	-85,6	85,6	-336,0	0,0
Ordinær anlæg	-90,2	-193,1	-181,7	-11,4	11,4	-181,7	0,0
Byfornyelse, anlæg	-232,7	-223,4	-149,2	-74,2	74,2	-149,2	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	910,6	910,6	0,0	+0,0	910,6	0,0
Langfristede balanceposter**	247,0	894,6	894,6	+0,0	0,0	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	2.836,2	2.516,4	+319,8	-319,8	2.516,4	0,0

* 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

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer efter en gennemgang af forvaltningens 3. kvartalsprognose, at bevillingen *Ordinær drift* ved årets udgang vil være i balance, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet.

Der er forventede korrektioner på -7,0 mio. kr. på *Ordinær drift*, som vedrører Byens Anvendelse (-0,6 mio. kr.), Byens Fysik (-6,1 mio. kr.) og Fællessekretariatet (-0,3 mio. kr.).

Af de ovenstående -7,0 mio. kr. tilføres 6,1 mio. kr. til kommunekassen til håndtering af afregning af vejafvandingsbidrag for de kommende år. Baggrunden for at midlerne bliver tilført kommunekassen er ændrede forudsætninger for vejafvandingsbidrag til HOFOR samt hensættelse fra regnskab 2014 til en merudgift, som ikke blev realiseret.

Forvaltningen forventer, at bevillingen *Parkering* ved årets udgang vil være i balance, efter de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet. Forvaltningen vurderer, at betalingsparkering i 2015 vil afvige positivt med 13,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Derudover er der en udfordring på 2,8 mio. kr. fra merudgifter som følge af forventning om større tab på debitorer. Det forventes, at indtægtsbudgettet for p-afgifter vil være i balance ved årets udgang.

Det er kun muligt at omdisponere 8,8 mio. kr. af afvigelsen på 13,7 mio. kr. Grunden til dette er, at der i forbindelse med 1. kvartalsprognose 2015 blev omdisponeret 8,8 mio. kr. i finansiering og servicemåltal til udfordringer på betalingsparkering. Af de 8,8 mio. kr. reserveres 6,0 mio. kr. til håndtering af tab på debitorer som følge af SKAT's nedlæggelse af det fælles inddrivningssystem (EFI-systemet), og 2,8 mio. kr. disponeres til at dække parkeringsudfordringen på udgiftssiden vedr. større forventet tab på debitorer. Samlet tilføres der 4,9 mio. kr. til kommunekassen.

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes der balance.

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 der balance, efter de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet.

Forvaltningen forventer, at der på bevillingen *Affaldsområdet* vil være en positiv afvigelse på 25,8 mio. kr., før de forventede korrektioner er indarbejdet. Forvaltningen har i forhold til budgetlægningen i starten af året sparet flere penge end forventet. Størstedelen af besparelsen kommer fra et mindreforbrug på indsamling og behandling af alle affaldsfraktioner (12,8 mio. kr.), som er forårsaget af større besparelser i indgående kontrakter end forventet. Derudover forventes kommunens andel af genbrugstationsbidraget til Amager Ressourcecenter og Vestforbrændingen nedsat til det halve efter etablering af to nye genbrugstationer i København (6,0 mio. kr.).

Budgettet på *Affaldsområdet* korrigeres med 25,8 mio. kr. i forbindelse med den 3. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 26.11.2015).

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen *Jorddeponi* ved årets udgang vil være i balance, efter de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet. Forvaltningen forventer en positiv afvigelse på 1,0 mio. kr. ved årets udgang, før de forventede korrektioner er indarbejdet. Merindtægterne skyldes, at der er modtaget mere jord end forventet.

Budgettet på *Jorddeponi* korrigeres i forbindelse med den 3. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 26.11.2015).

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, efter de forventede korrektioner er indarbejdet på bevillingerne *Ordinær anlæg*, *Byfornyelse*, *anlæg*, *Taksfinansieret anlæg* og *Klima anlæg*. Korrektionerne består af 3. og 4. reperiodisering samt bevillingsmæssige ændringer. 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	992,7	992,7	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	125,1	125,1	0,0
Serviceområdet <i>Byens Anvendelse</i> har til formål at skabe forudsigelig, sammenhængende og effektiv myndighedsbehandling af og tilsyn med anvendelse af byen. <i>Byens Anvendelse</i> varetager aktiviteter indenfor byggesager, almene boliger og miljøbeskyttelse.				
I 1. kvartal 2015 var der realiseret 20,0 mio. kr. i merindtægter på byggesager, som blev omprioriteret til parkeringsudfordringen. I forbindelse med halvårsregnskabet blev der reserveret 3,5 mio. kr. til scanning af byggesagsarkivet, såfremt projektet blev prioriteret til budgetforhandlingerne. Da projektet ikke blev prioriteret, foreslås det, at de 3,5 mio. kr. udmøntes til indkøb af træer og byudstyr.				
Det forventes, at området vil balancere, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet. Korrektionerne vedrører internt budgetflyt mellem bevillingerne <i>Ordinær drift</i> og <i>Parkering</i> (-0,6 mio. kr.).				
<i>Byens Fysik</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	119,7	102,0	102,0	0,0
Serviceområdet <i>Byens Fysik</i> sikrer, at ændringer i byens infrastruktur sker på en sammenhængende, smidig og effektiv måde. <i>Byens Fysik</i> har bl.a. ansvaret for aktiviteterne i forbindelse med vejvedligeholdelse og det primære ansvar for infrastruktur i København.				
Der forventes et mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter (6,1 mio. kr.) vedrørende vejafvandingsbidraget til HOFOR. Dette skyldes, at forvaltningen har modtaget kreditnotaer på baggrund af ændrede grundlag for 2012-2014 samt ikke-realiserede hensættelser fra regnskab 2014 til en forventet merudgift i 2015. Mindreforbruget skal tilgå kommunekassen til håndtering af afregning for kommende år.				
Det forventes, at området vil balancere, når den forventede korrektion er indarbejdet i budgettet. Korrektionen vedrører vejafvandingsbidraget til HOFOR (-6,1 mio. kr.).				
<i>Byens Drift</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	403,8	499,8	499,8	0,0
Serviceområdet <i>Byens Drift</i> har ansvaret for, at byen fungerer hver dag. <i>Byens Drift</i> varetager bl.a. aktiviteter indenfor vedligeholdelse af parker, renhold og snerydning.				
Det forventes, at området vil balancere, når den forventede korrektion er indarbejdet i budgettet.				
<i>Byens Udvikling</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	114,1	121,1	121,1	0,0
<i>Byens Udvikling</i> samler trådene i alle de udviklingsprojekter, der sammen tegner udviklingen af København som by. <i>Byens Udvikling</i> varetager bl.a. aktiviteter indenfor klimatilpasning, mobilitet og byrum.				
Det forventes, at området vil balancere, og der forventes ingen korrektioner til budgettet.				
<i>Fællessekretariatene</i>	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	236,2	144,7	144,7	0,0
I <i>Fællessekretariatene</i> indgår TMF Stab, TMF Sekretariatet og direktionen. Aktiviteterne indenfor <i>Fællessekretariatene</i> 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 den forventede korrektion er indarbejdet i budgettet.				
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 <i>Byfornyelse, ydelsesstøtte</i> vil være i balance.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Parkering, total	-390,2	-376,9	-376,9	0,0
Forvaltningen vurderer, at betalingsparkering i 2015 vil afvige positivt med 13,7 mio. kr. i forhold til budgettet.				
Det er kun muligt at omdisponere 8,8 mio. kr. af merindtægterne på 13,7 mio. kr. på betalingsparkering. Grunden til dette er, at der i forbindelse med 1. kvartalsprognose 2015 blev omdisponeret 8,8 mio. kr. i finansiering og servicemåltal til udfordringer på betalingsparkering.				
Af de 8,8 mio. kr., som kan omdisponere, reserveres 6,0 mio. kr. til imødegåelse af tab på debitorer som følge af SKAT's nedlæggelse af det fælles inddrivningssystem (EFI-systemet) og 2,8 mio. kr. disponeres til at dække parkeringsudfordringen på udgiftssiden vedr. større forventet tab på debitorer. Samlet tilføres der 4,9 mio. kr. til kommunekassen.				
Det er forvaltningens forventning, at parkeringsområdet ved årets udgang vil være i balance efter omdisponeringen og tilførslen til kommunekassen samt de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet.				

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 <i>Byfornyelse efterspørgselsstyrede overførsler</i> overholdes.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Affaldsområdet, total	-15,0	-58,7	-58,7	0,0
Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen <i>Affaldsområdet</i> overholdes efter indarbejdelse af de forventede korrektioner.				
Forvaltningen har i forhold til budgetlægningen i starten af året et forventet mindreforbrug på samlet set 25,8 mio. kr. på <i>Affaldsområdet</i> . Afvigelsen skyldes hovedsageligt mindredgifter på indsamling og behandling af alle affaldsfraktioner som konsekvens af større besparelser på nye kontrakter end forventet (12,8 mio. kr.) samt mindredgifter til genbrugsstationsbidragene til Amager Ressourcecenter og Vestforbrændingen (6,0 mio. kr.), da kommunens andel af genbrugsstationsbidraget forventes nedsat til det halve efter etablering af to nye genbrugstationer i København.				
Budgettet på <i>Affaldsområdet</i> korrigeres med 25,8 mio. kr. i forbindelse med den 3. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 26.11.2015).				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Jordeponi, total	0,0	-1,0	-1,0	0,0
<p>Det forventes på nuværende tidspunkt, at netto-bevillingen for det korrigerede budget overholdes.</p> <p>Der er sket en ændring i vurderingen fra juni 2015, da der modtages mere jord end forventet. Dette medfører en forventet merindtægt på 1,0 mio. kr.</p> <p>Budgettet på <i>Jordeponi</i> korrigeres i forbindelse med den 3. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 26.11.2015).</p>				

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg, total	727,3	803,4	803,4	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består primært af 3. reperiodisering brutto på -92,6 mio. kr. og 4. reperiodisering brutto på -138,1 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 Byfornyelse anlæg, total	507,8	332,5	332,5	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. og 4. reperiodisering brutto på -98,2 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	8,7	8,7	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 4. reperiodisering brutto på -2,2 mio. kr., som udelukkende skyldes tekniske periodeforskydninger.</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	34,1	34,1	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 4. reperiodisering brutto på 16,9 mio. kr., som udelukkende skyldes tekniske periodeforskydninger.</p> <p>Samlet set forventer forvaltningen at kunne eksekvere projekterne inden for den samlede ramme.</p>				

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg, total	-90,2	-181,7	-181,7	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering, som består af brutto -2,5 mio. kr. og 4. reperiodisering, der består af brutto 14,9 mio. kr. og udelukkende skyldes tekniske periodeforskydninger. Derudover indgår korrektioner fra bevillingsmæssige ændringer på brutto -1,0 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	-232,7	-149,2	-149,2	0,0
<p>Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering på brutto -37,0 mio. kr. og 4. reperiodisering på brutto -37,2 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	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 3. 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	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 3. 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
Samlet set forventes der ingen afvigelser i forhold til det korrigerede budget, efter de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet.				
Andre balanceforskydninger (budgetteret)	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	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	0,0
Det forventes ingen væsentlige forskydninger på aktiviteten.				