



## Bilag 2. Kvartalsregnskab 3. kvartal 2012 (perioden 1/1 – 30/9)

Regnskabsopgørelse (mio. kr.)	R-2011 per. 1-9	Budget per. 1-9	Forbrug per. 1-9	Andel af KB (pct.)
Skatter	19.906	19.767	19.362	78,8
Tilskud og udligning	6.210	7.257	6.965	72,2
<b>Indtægter</b>	<b>26.116</b>	<b>27.024</b>	<b>26.327</b>	76,9
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	655	717	675	64,8
Transport og infrastruktur	163	125	116	40,2
Undervisning og kultur	3.057	3.194	3.204	74,7
Sundhedsområdet	1.173	1.643	1.651	63,8
Sociale opgaver og beskæftigelse	14.235	14.893	14.652	72,8
Fællesudgifter og administration m.v.	3.150	3.175	3.095	71,8
<b>Driftsudgifter</b>	<b>22.434</b>	<b>23.747</b>	<b>23.393</b>	71,7
<b>= Driftsresultat før finansiering</b>	<b>3.682</b>	<b>3.276</b>	<b>2.935</b>	-
Renteindtægter inkl. udbytte	404	1.166	1.190	97,5
Renteudgifter	-116	-174	-152	68,3
Realiseret kursgevinst/tab, netto	67	0	-363	107,9
<b>Finansielle poster, netto</b>	<b>355</b>	<b>993</b>	<b>675</b>	102,1
<b>= Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>4.037</b>	<b>4.269</b>	<b>3.610</b>	-
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	438	351	349	42,1
Transport og infrastruktur	373	800	651	48,2
Undervisning og kultur	439	305	486	55,8
Sundhedsområdet	34	18	3	7,4
Sociale opgaver og beskæftigelse	363	156	324	45,9
Fællesudgifter og administration m.v.	54	103	75	21,9
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	<i>1.701</i>	<i>1.733</i>	<i>1.888</i>	45,6
<i>Samelde anlægsindtægter</i>	<i>317</i>	<i>453</i>	<i>411</i>	49,9
<b>Anlægsudgifter</b>	<b>1.384</b>	<b>1.279</b>	<b>1.477</b>	44,5
<b>= Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>2.653</b>	<b>2.990</b>	<b>2.133</b>	-
Drift (indtægter - udgifter)	219	101	141	-
Anlæg (indtægter - udgifter)	-7	-24	-14	-
<b>Forsyning</b>	<b>212</b>	<b>78</b>	<b>127</b>	-
<b>= RESULTAT I ALT</b>	<b>2.865</b>	<b>3.068</b>	<b>2.259</b>	-

Kvartalsregnskabet for 3. kvartal 2012 udviser et overskud på 2,3 mia. kr. Resultatet er dermed 0,8 mia. kr. dårligere end forventningen i budgettet til årets første 9 måneder, som det fremgår i det periodiserede budget. Det dårligere resultat i forhold til forventningen kan primært henføres til mindreindtægter fra grundskyld med reel kasseeffekt (-0,4 mia. kr.), og periodiseringsdifferencer uden reel effekt udgifter vedrørende afregning af købsmoms (-0,3 mia. kr.) og kurstab (afregning af skat til staten, som regnskabsteknisk bogføres som kurstab (-0,3 mia. kr.)) som følge af salg af KE Transmission. Herudover har der været lidt færre drifts- og anlægsudgifter end forventet i periodiseret budget, i alt 0,2 mia. kr.

Det samlede mindreforbrug på drifts- og anlægsudgifter i forhold til forventningen i periodiseret budget på i alt 0,2 mia. kr. er fordelt på udvalgene, jf. tabel 1.

Det bemærkes, at det er på hovedkonto Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger, hovedkonto Transport og infrastruktur og hovedkonto Sundhedsområdet, at udgifternes andel af korrigeret budget er lavest på driftsudgifterne.

Det bemærkes i øvrigt, at det kun er 45,6 pct. af bruttoanlægsbudgettet, som er anvendt ved udgangen af 3. kvartal 2012, idet der pr. 30. september er bogført 1,9 mia. kr. Til sammenligning var der ved udgangen af 3. kvartal 2011 bogført 1,7 mia. kr.

Tabel 1. Afvigelse mellem periodiseret budget og realiseret forbrug i årets første 3 kvartaler (mio. kr.)

Udvalg	Drift <sup>1</sup>	Bruttoanlæg
Økonomiudvalget	49	11
Sundheds- og Omsorgsudvalget	45	1
Børne- og Ungdomsudvalget	6	0
Teknik- og Miljøudvalget	24	233
Kultur- og Fritidsudvalget	14	-317
Socialudvalget	190	-82
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	39	-1
<b>I alt</b>	<b>367</b>	<b>-155</b>

1. Driftsudgifter dækker over serviceudgifter og efterspørgselsstyrede overførsler.

2. Positivt fortegn = mindreforbrug/merindtægter, og negativt fortegn = merforbrug/mindreindtægter.

Afvigelserne mellem periodiseret budget og forbrug i 3. kvartal 2012 kan primært henføres til periodiseringsfejl. Herunder gennemgås de væsentligste afvigelser.

- *Socialudvalget, drift*

Mindreforbrug på 74 mio. kr. skyldes manglende fremsendelse af regninger fra socialpædagogiske opholdssteder, kost- og efterskoler m.v., samt fra andre kommuner vedrørende mellemkommunale refusionsudgiftssager og køb af pladser i andre kommuner eller regioner.

Mindreforbrug på 77 mio. kr., der skyldes periodiseringsfejl på området for udsatte voksne som følge af, at forbrugsmønstret i 2012 ikke følger det historiske forbrugsmønster for 2009-11, hvorefter budgettet er periodiseret.

- *Teknik- og Miljøudvalget, anlæg*

233 mio. kr. i mindreforbrug som primært kan henføres til, at budgettet ikke indeholder 3. og 4. anlægsperiodiseringssag i 2012, da disse først behandles efter periodelukkningen d. 30. september.

- *Kultur- og Fritidsudvalget, anlæg*

Afvigelsen skyldes primært to forhold:

- a) Anlægsperiodiseringer fra 2012 til 2013 (117 mio. kr.), som skyldes, at budgettet ikke indeholder 3. og 4. anlægsperiodiserings sag i 2012, da disse først behandles efter periodelukningen d. 30. september.
- b) Periodiseringsfejl i 2012 som følge af, at Københavns Ejendommers periodiserede budget ikke er lagt korrekt i KØR (-412 mio. kr.). Københavns Ejendomme vil i 2013 sikre, at det periodiserede budget i KØR løbende vedligeholdes, så det afspejler budgettet i KØPS.