

Bilag 1 - Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. september 2014 (nettoudgifter samt bruttoanlæg, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2014	Korrigeret budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service</i>	821,2	787,8	780,0	7,8	-7,8	780,0	0,0
Ordinær drift	1.003,9	946,7	938,2	8,5	-8,5	938,2	0,0
Byfornyelse, ydelsesstøtte	201,3	198,3	198,3	0,0	0,0	198,3	0,0
Parkering	-384,0	-357,3	-356,6	-0,7	0,7	-356,6	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	3,2	-35,5	-52,5	17,0	0,0	-35,5	17,0
Byfornyelse (drift)	6,1	6,1	6,1	0,0	0,0	6,1	0,0
Byfornyelse (statsrefusioner)	-2,9	-2,9	-2,9	0,0	0,0	-2,9	0,0
Affaldsområdet	0,0	-41,8	-58,8	17,0	0,0	-41,8	17,0
Jorddeponi	0,0	3,1	3,1	0,0	0,0	3,1	0,0
Takstfinansieret	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	1.384,3	1.474,3	1.476,2	-1,9	1,9	1.476,2	0,0
Ordinær anlæg	1.052,6	1.050,1	1.198,2	-148,1	148,1	1.198,2	0,0
Byfornyelse, anlæg	318,0	404,6	270,4	134,2	-134,2	270,4	0,0
Takstfinansieret anlæg	13,7	19,6	7,2	12,4	-12,4	7,2	0,0
Klima - anlæg	0,0	0,0	0,3	-0,3	0,3	0,3	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	-317,9	-443,5	-314,7	-128,8	128,8	-314,7	0,0
Ordinær anlæg	-92,2	-243,0	-178,6	-64,4	64,4	-178,6	0,0
Byfornyelse, anlæg	-219,4	-192,9	-131,5	-61,4	61,4	-131,5	0,0
Takstfinansieret anlæg	-6,3	-7,6	-4,7	-2,9	2,9	-4,7	0,0
Klima - anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Finansposter</i>	287,3	656,8	656,8	0,0	0,0	656,8	0,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	2,6	2,6	2,6	0,0	0,0	2,6	0,0
Langfristede balanceposter **	284,7	616,3	616,3	0,0	0,0	616,3	0,0
Andre balanceforskydninger	0,0	37,9	37,9	0,0	0,0	37,9	0,0
I alt	2.178,1	2.439,9	2.545,7	-105,9	122,8	2.562,7	17,0

* 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

I ovenstående tabel fremgår det, at der forventes korrektioner på *Ordinær drift* på -8,5 mio. kr. På *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* er der ikke foretaget korrektioner, mens der på *Parkering* er foretaget korrektioner på i alt 0,7 mio. kr.

Forvaltningen forventer, at bevillingen *Ordinær drift* vil balancere, når de forventede korrektioner (-8,5 mio. kr.) er indarbejdet i budgettet. De forventede korrektioner på *Ordinær drift* består af merindtægter fra byggesagsområdet (-10,0 mio. kr.), tilbageførelse af hensættelse fra kassen i relation til påbudssag på Brønshøj Kirkevej (1,5 mio. kr.), budgetomplacering mellem *Parkering* og *Ordinær drift* (-0,7 mio. kr.) og tilbageførelse af budget til særlig feriegodtgørelse som Koncernservice ved en fejl fik overført i forbindelsen med den bevillingsmæssige sag for Samling af administrative opgaver i juni 2013. Dertil kommer korrektioner i relation til flytning af reklameordningen fra Økonomiforvaltningen til Teknik- og Miljøforvaltningen (-0,1 mio. kr.) samt driftsudgifter til vedligehold på den bemandede legeplads i Mimersparken (0,7 mio. kr.) Forvaltningen anbefaler, at merindtægterne fra byggesagsgebyret tilføres til kommunekassen (-10,0 mio. kr.).

På bevillingerne *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* forventes der balance ved årets udgang. Der er ingen forventede korrektioner på bevillingen.

På bevillingen *Parkering* forventes der balance ved årets udgang. På bevillingen er der forventede korrektioner på 0,7 mio. kr. Korrektionerne består i en budgetomplacering af mellem *Parkering* og *Ordinær drift*.

På baggrund af ovenstående forventer forvaltningen at overholde det samlede servicemåltal i 2014.

Overførsler mv.

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

På *Affaldsområdet* forventes en afvigelse på 17,0 mio. kr. ved udgangen af året, hvilket primært er forårsaget af mindredgifter både som følge af optimering af ordninger (jf. den opstillede genopretningsplan for området) og en generel nedgang i affaldsmængderne. For en mere detaljeret gennemgang af affaldsområdet henvises der til det udarbejdede bilag tre der forelægges Teknik- og Miljøudvalget i forbindelse med behandlingen af tredje kvartalsprognose. Der er ingen forventede korrektioner på bevillingen.

På *Jorddeponi* forventes der balance ved årets udgang. Der er ingen forventede korrektioner på bevillingen.

Anlæg

En gennemgang af forvaltningens regnskab på anlægsområdet viser, at der ikke på nuværende tidspunkt forventes væsentlige afvigelser i forhold til forventet regnskab. Forvaltningen forventer ligeledes, at budgettet på bevillingerne *Ordinær anlæg*, *Byfornyelse*, *anlæg* og *Taksfinansieret anlæg* overholdes, når nedenstående korrektioner i forbindelse med 4. reperiodisering er indarbejdet i budgettet. Det skal endvidere bemærkes, at forvaltningen i samarbejde med Ernst & Young i september har igangsat en minutiøs gennemgang af samtlige fysiske anlægsprojekter.

Finansposter

Det forventes, at *Finansposter* vil balancere. Der er ingen forventede korrektioner på bevillingen.

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær drift total	1.003,9	938,2	938,2	0
Det er forvaltningens forventning, at der på bevillingen <i>Ordinær drift</i> vil være i balance, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet.				
Faste ejendomme	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	3,4	0,4	0,4	0
Det forventes, at budget og forbrug vil være i balance ved årets udgang.				
Miljø	Vedttaget	Korrigeret budget inkl.	Forventet	Afvigelse

	budget	forventede korrektioner	forbrug	
	86,0	87,2	87,2	0
Det forventes, at budget og forbrug vil være i balance ved årets udgang.				
Parker og grønne områder	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	254,9	203,2	203,2	0
Det forventes, at budget og forbrug vil være i balance ved årets udgang.				
Vejområdet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	394,0	436,2	436,2	0
Det forventes, at budget og forbrug vil være i balance ved årets udgang.				
Administration	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	265,6	211,2	211,2	0
Det forventes, at budget og forbrug vil være i balance ved årets udgang.				
<p>I de forventede korrektioner på <i>Ordinær drift</i> indgår merindtægter fra byggesagsområdet på 10,0 mio. kr. Merindtægter på byggesagsområdet skyldes, at der efter 3. kvartal er byggesagsbehandlet 567.000 m² mod 400.000 m² for hele året. De mange kvadratmetre skyldes bl.a. fire meget store byggerier (Nordea domicil, nordfløjen på Rigshospitalet, Axeltorv og MGP-byggeriet på Refshaleøen). Derudover er der i 2014 behandlet seks procent flere byggesager sammenlignet med samme periode sidste år.</p> <p>Forvaltningen indstiller, at merindtægterne på byggesagsområdet tilbageføres til kommunekassen.</p>				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, ydelsesstøtte, total	201,3	198,3	198,3	0
Det forventes samlet set at området vil balancere.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Parkering, total	-384,0	-356,6	-356,6	0
Det forventes samlet set at området vil balancere.				

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse total	3,2	0	0	0
Funktionen er under lukning, jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets orientering om 32. omgang rettelsessider vedr. ”Budget- og regnskabssystem for kommuner”, hvorfor der forventes et årsresultat, der går i nul.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Affaldsområdet total	0	-41,8	-58,8	17,0
Det forventes, at der på bevillingen ved årets udgang vil være en afvigelse på 17,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det er primært et resultat af mindreudgifter forårsaget af optimering af affaldsordningerne (jf. den opstillede genopretningsplan) samt en faldende affaldsmængde.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Jorddeponi total	0	3,1	3,1	0
Det forventes, at området vil balancere ved årets udgang.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse

Bevillingsområde Takstfinansieret total	0	0	0	0
Bevillingen er, jf. BR beslutning af 18. juni, erstattet af bevillingerne <i>Affaldsområdet</i> og <i>Jorddeponi</i> .				

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg total	1.052,6	1.199,2	1.198,2	0
Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner på denne bevilling. Korrektionerne består af 3. reperiodisering brutto på -1,7 mio. kr. og 4. reperiodisering brutto på 156,5 mio. kr. på udgiftssiden og de bevillingsmæssige ændringer -7,4 mio. kr.				
Korrektionerne fra 3. reperiodisering og 4. reperiodisering vedrører flere forskellige projekter og årsager. Samlet set forventer forvaltningen, at kunne eksekvere projekterne inden for den samlede ramme.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, anlæg total	318,0	270,4	270,4	0
Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelsen af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering på brutto -101,9 mio. kr. og 4. reperiodisering på brutto -32,3 mio. kr. og de bevillingsmæssige ændringer på 6,1 mio. kr.				
Korrektionerne fra 4. reperiodisering vedrører flere forskellige projekter og årsager, heriblandt at forvaltningen prioriterer at samtænke projekterne og dermed sikre, at der skabes færrest mulige gener i forbindelse med fx gravearbejder rundt om i byen.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg total	13,7	7,2	7,2	0
Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering på brutto -0,8 mio. kr. og 4. reperiodisering på brutto -11,6 mio. kr.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Klima - anlæg total	0	0,3	0,3	0
Bevillingen Klima anlæg er en ny bevilling og omfatter forvaltningens anlægsprojekter på klima, som er takstfinansieret.				
Samlet set forventes ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering på brutto 0,5 mio. kr. og 4. reperiodisering på brutto -0,2 mio. kr.				

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg, total	-92,2	-178,6	-178,6	0
Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering, som på indtægtssiden er 24,4 mio. kr. og 4. reperiodisering, som på indtægtssiden er 40,0 mio. kr.				
Korrektionerne fra 4. reperiodisering vedrører flere forskellige projekter og årsager. Det drejer sig om en lang række mindre korrektioner, hvor der dog er nogle større korrektioner på blandt andet Nordhavnsvejen og Udskiftning af gadebelysning i kabellægningsområderne.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, anlæg, total	-219,4	-131,5	-131,5	0

Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne består af 3. reperiodisering, som på indtægtssiden er 68,1 mio. kr., 4. reperiodisering, som på indtægtssiden er på -6,7 mio. kr. samt bevillingsmæssige ændringer på -2,9 mio. kr.

Korrektionerne fra 4. reperiodisering vedrører flere forskellige projekter og årsager. Der forventes lidt flere indtægter i forbindelse med, at nogle få aktiviteter forventes eksekveret tidligere end forventet.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg, total	-6,3	-4,7	-4,7	0
Bevillingen omfatter anlæg af genbrugsstationer, kvartermiljøstationer samt nyt depot på KMC Nordhavn. Samlet set forventes der ingen afvigelser på bevillingen efter indarbejdelse af de forventede korrektioner. Korrektionerne på indtægtssiden er på 2,9 mio. kr. og skyldes 4. reperiodisering.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Klima anlæg, total	0	0	0	0
Bevillingen Klima anlæg er en ny bevilling og omfatter forvaltningens anlægsprojekter på klima, som er takstfinansieret. Der er ingen korrektioner på indtægtssiden.				

Hovedaktivitetsoversigt – Finansposter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Finansposter, total	287,3	656,8	656,8	0
Det er forventningen, at finansposter vil være i balance ved årets udgang.				
Hovedkonto 7	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	2,6	2,6	2,6	0
Det er forventningen, at området vil balancere ved årets udgang.				
Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	284,7	616,3	616,3	0
Det er forventningen, at området vil balancere ved årets udgang. Afvigelsen imellem vedtaget budget og korrigeret budget skyldes, at de ubrugte midler fra Landsbyggefonden fra 2013 først blev lagt ind i 2014 efter at vedtaget budget var læst ind. Der arbejdes på at få periodiseringen af indskud i Landsbyggefonden på plads inden udgangen af 2014.				
Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0	37,9	37,9	0
Det er forventningen, at området vil balancere ved årets udgang. Det skal bemærkes, at området, jf. Københavns Kommunes bevillingsregler, ikke kræver budgettering.				