

Bilag 1 - Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 30.6 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 | 773,6 | 787,8 | -14,2 | 14,2 | 787,8 | 0,0 |
| Ordinær drift | 1.003,9 | 967,2 | 946,7 | 20,5 | -20,5 | 946,7 | 0,0 |
| Byfornyelse, ydelsesstøtte | 201,3 | 198,3 | 198,3 | 0,0 | 0,0 | 198,3 | 0,0 |
| Parkering | -384,0 | -391,9 | -357,3 | -34,6 | 34,6 | -357,3 | 0,0 |
| <i>Overførsler mv.</i> | 3,2 | -27,3 | -31,8 | 4,5 | -8,2 | -35,5 | -3,7 |
| Byfornyelse, dranst 1 | 6,1 | 6,1 | 6,1 | 0,0 | 0,0 | 6,1 | 0,0 |
| Byfornyelse, dranst 2 | -2,9 | -2,9 | -2,9 | 0,0 | 0,0 | -2,9 | 0,0 |
| Affaldsområdet | 0,0 | -33,6 | -38,1 | 4,5 | -8,2 | -41,8 | -3,7 |
| Jordeponi | 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 | 1.473,5 | 1.369,7 | 103,8 | -103,8 | 1.369,7 | 0,0 |
| Ordinær anlæg | 1.052,6 | 1.050,0 | 1.048,5 | 1,6 | -1,6 | 1.048,5 | 0,0 |
| Byfornyelse, anlæg | 318,0 | 403,8 | 301,9 | 101,9 | -101,9 | 301,9 | 0,0 |
| Takstfinansieret anlæg | 13,7 | 19,6 | 18,8 | 0,8 | -0,8 | 18,8 | 0,0 |
| Klima - anlæg | 0,0 | 0,0 | 0,5 | -0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,0 |
| <i>Anlægsindtægter</i> | -317,9 | -442,0 | -349,2 | -92,8 | 92,8 | -349,2 | 0,0 |
| Ordinær anlæg | -92,2 | -242,2 | -217,5 | -24,7 | 24,7 | -217,5 | 0,0 |
| Byfornyelse, anlæg | -219,4 | -192,2 | -124,1 | -68,1 | 68,1 | -124,1 | 0,0 |
| Takstfinansieret anlæg | -6,3 | -7,6 | -7,6 | 0,0 | 0,0 | -7,6 | 0,0 |
| Klima - anlæg | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Finansposter</i> | 287,3 | 649,3 | 656,8 | -7,5 | 7,5 | 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 | 617,0 | 617,0 | 0,0 | 0,0 | 617,0 | 0,0 |
| Andre balanceforskydninger | 0,0 | 29,7 | 37,2 | -7,5 | 7,5 | 37,2 | 0,0 |
| I alt | 2.178,1 | 2.427,2 | 2.433,3 | -6,1 | 2,4 | 2.429,6 | -3,7 |

*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 -20,5 mio. kr. På *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der ikke foretaget korrektioner. På *Parkering* er der korrektioner på 34,6 mio. kr.

Forvaltningen forventer, at der på bevillingen *Ordinær drift* vil være balance imellem budget og forbrug, når de forventede korrektioner er indarbejdet i budgettet. Den største korrektion består i forventede merindtægter på byggesagsgebyrer. På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* forventes der balance ved årets udgang, mens der på bevillingen *Parkering* ligeledes forventes balance, når de forventede korrektioner på 34,6 mio. kr. er indarbejdet. Korrektionerne består af en overførelse fra *Ordinær drift* af kompetenceudviklingsmidler (0,5 mio. kr.) og den konstaterede udfordring på området (34,1 mio. kr.).

Den tidligere indmeldte udfordring på *Parkering* (34,1 mio. kr.) kan deles op i mindreindtægter og merudgifter. Mindreindtægterne på 18,2 mio. kr. er fordelt på betalingsparkering med 14,0 mio. kr. og parkeringsafgifter med 4,2 mio. kr. Merudgifterne på 15,9 mio. kr. er fordelt på henholdsvis manglende implementering af effektivisering på mobilbetaling på 8,2 mio. kr. og tab på debitorer på 7,7 mio. kr. Det er i forventede korrektioner indlagt, at udfordring på betalingsparkering (14,0 mio. kr.) håndteres gennem et træk på den reserverede pulje i kassen til modregning i bloktilskuddet. Den øvrige udfordring på området (20,1 mio. kr.) forventes finansieret gennem de forventede merindtægter på byggesagsområdet.

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.

Det skal bemærkes, at det takstfinansierede område er blevet opdelt i to nye bevillinger *Affaldsområdet* og *Jorddeponi*. Det har dog ikke været muligt at flytte forbruget i årets første halvår til de to nye bevillinger inden lukning af halvårsregnskabet. Forbruget er derfor stadig at finde på bevillingen *Takstfinansieret drift*. Forbruget forventes omkonteret inden udarbejdelsen af 3. kvartalsprognose.

På *Affaldsområdet* forventes en positiv afvigelse på 3,7 mio. kr. ved udgangen af året, hvilket primært er forårsaget af mindreudgifter 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 bilag 5.

På *Jorddeponi* forventes der balance ved årets udgang.

Anlæg

En gennemgang af forvaltningens regnskab på anlægsområdet viser, at der ikke er væsentlige forsinkelser i de planlagte aktiviteter. Der forventes derfor ikke på nuværende tidspunkt nogle væsentlige afvigelser i forhold til forventet regnskab.

Forvaltningen forventer at overholde budgettet på bevillingerne *Ordinær anlæg, Byfornyelse, anlæg* og *Takstfinansieret anlæg*, når nedenstående korrektioner i forbindelse med 3. reperiodisering er indarbejdet i budgettet.

Finansposter

Det forventes, at *Finansposter* vil balancere.

Hovedaktivitetsoversigt – Service

| Forklaringer på forventet regnskab | Vedttaget budget | Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--|-------------------------|--|--------------------------|------------------|
| Bevillingsområde Ordinær drift total | 1.003,9 | 946,7 | 946,7 | 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 | 1,0 | 1,0 | 0 |
| Det forventes, at budget og forbrug vil være i balance ved årets udgang. | | | | |
| Miljø | Vedttaget budget | Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner | Forventet forbrug | Afvigelse |
| | 86,0 | 83,8 | 83,8 | 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 | 207,1 | 207,1 | 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 | 432,1 | 432,1 | 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 | 222,7 | 222,7 | 0 |
| Det forventes, at budget og forbrug vil være i balance ved årets udgang. | | | | |

| | | | | |
|---|-------------------------|--|--------------------------|------------------|
| 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 | -357,3 | -357,3 | 0 |
| Det er forvaltningens forventning, at der ved årets udgang vil være balance mellem budgettet og forbruget. | | | | |
| Den tidligere indmeldte udfordring i forbindelse med den månedlige risiko opfølgning på 34,1 mio. kr. er fordelt på betalingsparkering med 14,0 mio. kr. og parkeringsafgifter med 4,2 mio. kr. Dermed fortsætter tendensen fra de senere år med lavere indtægter end forudsat i Parkeringsstrategien fra 2005. Merudgifterne på 15,9 mio. kr. er fordelt på henholdsvis manglende implementering af effektivisering på mobilbetaling med videre på 8,2 mio. kr. og tab på debitorer på 7,7 mio. kr. | | | | |
| Det er i forventede korrektioner indlagt, at 14,0 mio. kr. af udfordringen dækkes gennem den reservede pulje i kassen til modregning af bloktilskuddet. De resterende 20,1 mio. kr. dækkes gennem de forventede merindtægter på byggesagsgebyrer. | | | | |
| For en mere detaljeret gennemgang af <i>Parkering</i> henvises der til vedlagte bilag 4. | | | | |

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

| | | | | |
|---|-------------------------|--|--------------------------|------------------|
| Forklaringer på forventet regnskab | Vedttaget budget | Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner | Forventet forbrug | Afvigelse |
| Bevillingsområde Byfornyelse total | 3,2 | 3,2 | 3,2 | 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 Affaldsområdet total | 0 | -41,8 | -38,1 | -3,7 |
| Det forventes, at der på bevillingen ved årets udgang vil være en afvigelse på 3,7 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 | Vedtaget 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 Affaldsområdet og Jorddeponi. | | | | |

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

| Forklaringer på forventet regnskab | Vedtaget budget | Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--|------------------------|--|--------------------------|------------------|
| Bevillingsområde Ordinær anlæg total | 1.052,6 | 1.048,5 | 1.048,5 | 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 3. reperiodisering brutto på -0,6 mio. kr. på udgiftssiden og de bevillingsmæssige ændringer -0,9 mio. kr. | | | | |
| Korrektionerne fra 3. 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 | 301,9 | 301,9 | 0 |
| Byfornyelse anlæg omfatter kommunen og statens bidrag til bygningsfornyelse i kommunen samt til områdefornyelsesindsatser. | | | | |
| Samlet set forventes ingen afvigelser efter korrektionerne på denne bevilling. Korrektionerne består af 3. reperiodisering på brutto 101,9 mio. kr. og de bevillingsmæssige ændringer. | | | | |
| Korrektionerne fra 3. reperiodisering, vedrører flere forskellige projekter og årsager, heriblandt at man fra forvaltningens side 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 | 18,8 | 18,8 | 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 3. reperiodisering på brutto 0,8 mio. kr. | | | | |

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

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

| Forklaringer på forventet regnskab | Vedtaget budget | Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner | Forventet forbrug | Afvigelse |
|---|------------------------|--|--------------------------|------------------|
| Bevillingsområde Ordinær anlæg, total | -92,2 | -217,5 | -217,5 | 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 3. reperiodisering, som på indtægtssiden er 24,4 mio. kr. og de bevillingsmæssige ændringer.

Korrektionerne fra 3. 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 forpladsen ved Statens Museum for Kunst, Øster Allé og Superkilen.

| Forklaringer på forventet regnskab | Vedttaget budget | Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner | Forventet forbrug | Afvigelse |
|---|------------------|---|-------------------|-----------|
| Bevillingsområde Byfornyelse, anlæg, total | -219,4 | -124,1 | -124,1 | 0 |

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

Samlet set forventes ingen afvigelser efter korrektionerne på denne bevilling. Korrektionerne består af 3. reperiodisering, som på indtægtssiden er 68,1 mio. kr. samt bevillingsmæssige ændringer.

Korrektionerne fra 3. reperiodisering, vedrører flere forskellige projekter og årsager. Der forventes færre indtægter i forbindelse med, at nogle aktiviteter rykkes ud i ud i årene.

| Forklaringer på forventet regnskab | Vedttaget budget | Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner | Forventet forbrug | Afvigelse |
|---|------------------|---|-------------------|-----------|
| Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg, total | -6,3 | -7,6 | -7,6 | 0 |

Bevillingen omfatter anlæg af genbrugsstationer, kvartermiljøstationer samt nyt depot på KMC Nordhavn. Samlet set forventes ingen afvigelser efter korrektionerne på denne bevilling. Der er ingen korrektioner på indtægtssiden.

| 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. Samlet set forventes ingen afvigelser efter korrektionerne på denne bevilling. 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 | 617,0 | 617,0 | 0 |
| Det er forventningen, at området vil balancere ved årets udgang. | | | | |
| Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8 | Vedttaget budget | Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner | Forventet forbrug | Afvigelse |
| | 0 | 37,2 | 37,2 | 0 |
| Det skal bemærkes, at området, jf. Københavns Kommunes bevillingsregler, ikke kræver budgettering. Det er forventningen, at området vil balancere ved årets udgang. | | | | |