

9 - Finansposter	Forskydning er i langfristede tilgodehavender	5 - Balanceforskydninger	0	280.000	280.000	0	0	0	0	332.313	332.313	0	612.313	612.313	0	34.818	34.818	0	612.313	612.313	0	-34.818	-34.818	0	0	0	
	Forskydning er i langfristet gæld	6 - Afdrag på lån og leasingforpligtelser	0	4.700	4.700	0	0	0	0	0	0	0	4.700	4.700	0	0	0	0	4.700	4.700	0	0	0	0	0	0	
	Forskydning er i langfristet gæld	7 - Finansiering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Forskydning er i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	5 - Balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-100	0	-100	0	0	0	100	0	100	0	0	0	
	Forskydning er i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	5 - Balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Forskydning er i tilgodehavender hos staten	5 - Balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Kortfristet gæld i øvrigt	9 - Passiver	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-21.295	-21.295	0	0	0	0	21.295	21.295	0	0	0	
	Kurstab og kursgevinster M.V.	4 - Renter	-500	0	-500	0	0	0	0	0	0	0	-500	0	-500	0	891	891	-500	0	-500	0	-891	-891	0	0	0
	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	4 - Renter	-500	0	-500	0	0	0	0	0	0	0	-500	0	-500	6	0	6	-500	0	-500	-6	0	-6	0	0	0
	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	4 - Renter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	7	0	0	0	0	-7	-7	0	0	0
	Renter af langfristede tilgodehavender	4 - Renter	-500	0	-500	0	0	0	0	0	0	0	-500	0	-500	-81	0	-81	-500	0	-500	81	0	81	0	0	0
	Renter af langfristet gæld	4 - Renter	0	4.900	4.900	0	0	0	0	0	0	0	4.900	4.900	0	0	0	0	0	4.900	4.900	0	0	0	0	0	0
	Renter af likvide aktiver	4 - Renter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11	11	0	0	0	0	0	-11	-11	0	0	0
	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	4 - Renter	0	-800	-800	0	0	0	0	0	0	0	-800	-800	0	0	0	0	0	-800	-800	0	0	0	0	0	0
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	5 - Balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	29.699	29.699	0	29.699	29.699	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9 - Finansposter Total			-1.500	288.800	287.300	0	0	0	0	362.012	362.012	-1.500	650.812	649.312	220.656	-881.422	-660.766	-1.500	658.295	656.795	-220.656	881.422	660.766	0	-7.483	-7.483	

Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	-950							0	-950					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	-1.300	182							-1.300	182					
Klima anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	498							0	498					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	-625							0	-625					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	-345							0	-345					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	-200							0	-200					
Byfornyelse anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	-500							0	-500					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	800							0	800					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	-400							0	-400					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	-2.615							0	-2.615					
Byfornyelse anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	-92							0	-92					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	-1.791							0	-1.791					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	0	-1.982							0	-1.982					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	-160	-200							-160	-200					
Ordinær anlæg	Kassen	Signe Skovgaard	-4.000	-1.000							-4.000	-1.000					

Bilag 2 - Skabelon 6 - Låneberettigede udgifter

Låneberettigede udgifter

1.000kr.	Forklarende tekst	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Låneberettigede udgifter
Nettoanlægsudgifter til byfornyelse		0	183.544	174.367
95 % af nettoudgifterne til byfornyelse (funktion 0.25.15.3)	Iht. lånebekendtgørelsen § 2 pkt. 8 . (netto beløb kr. * 0,95 = låneberettigede kr.)		183.494	174.319
Udgifter til kommunens andelsindskud	Iht. lånebekendtgørelsen § 2 pkt. 10		50	50
				0
Energibesparende foranstaltninger mv.		0	0	0
...				
Boligpolitiske formål (herunder indefrosne ejendomsskatter)		0	0	0
...				

Kvartalsregnskaber

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)
<i>Service</i>	255,3	266,4	-11,1
Ordinær drift	459,5	417,0	42,5
Byfornyelse, ydelsesstøtte	13,5	40,6	-27,1
Parkering	-217,7	-191,2	-26,5
<i>Overførsler mv.</i>	-48,9	-51,9	3,0
Byfornyelse, dranst 1	3,1	4,1	-1,0
Byfornyelse, dranst 2	-1,4	-1,5	0,1
Affaldsområdet	-52,2	-225,8	173,6
Jorddeponi	1,7	0,0	1,7
Takstfinansieret	0,0	171,4	-171,4
<i>Anlæg</i>	515,1	469,3	45,8
Ordinær anlæg	447,6	395,5	52,0
Byfornyelse, anlæg	64,1	74,7	-10,6
Takstfinansieret anlæg	3,4	-0,9	4,4
Klima - anlæg	0,0	0,0	0,0
<i>Finansposter**</i>	0,0	-660,8	660,8
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0,0	0,8	-0,8
Langfristede balanceposter **	0,0	34,8	-34,8
Andre balance-forskydninger	0,0	-696,4	696,4
I alt	721,5	22,9	698,5

Service:

På *Service* konstateres en samlet afvigelse på 11,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Afvigelsen kan primært henføres til et mindreforbrug på *Ordinær drift* (42,4 mio. kr.). Dertil kommer et merforbrug på *Byfornyelse, ydelsesstøtte* (27,1 mio. kr.) samt en afvigelse på *Parkering* (26,4 mio.).

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Bevillingsområde Ordinær drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	459,5	417,0	42,5

Regnskabet for bevillingen *Ordinær drift* viser efter årets første seks måneder et samlet mindreforbrug på 42,5 mio. kr., som er et resultat af merindtægter (32,4 mio. kr.) og mindreudgifter (10,0 mio. kr.).

De forventede merindtægter kan primært henføres til byggesagsgebyrer for i alt 34,3 mio. kr. Det var forventet, at der ville blive givet byggetilladelse til 400.000 m² byggeri i hele 2014, men ultimo juni er der allerede givet tilladelse til 350.000 m² byggeri. De mange kvadratmetre skyldes specifikt fire meget store byggerier (Nordea domicil, nordfløjen på Rigshospitalet, Axeltorv og MGP-byggeriet på Refshaleøen), som samlet set har genereret merindtægter for 26,8 mio. kr. Dertil kommer en række mindreindtægter fordelt på resten af forvaltningen (2,0 mio. kr.), der primært kan henføres til manglende afregning af interne omkostninger (1,0 mio. kr.) samt periodiserings forhold (1,0 mio. kr.), hvor de budgetterede indtægter ikke er blevet realiseret som forventet.

Derudover er der efter første halvår konstateret mindreforbrug på samlet 10,0 mio. kr. Mindreforbruget er primært forårsaget af den milde vinter i første halvår (5,2 mio. kr.), mindreudgifter til vejbelægning (2,5 mio. kr.), som skyldes udskydelse af planlagt aktivitet til efteråret. Der er i forvaltningen konstateret et generelt lavere aktivitetsniveau end forventet (1,1 mio. kr.). Derudover er der konstateret en række mindreforbrug på tværs af forvaltningen (1,2 mio. kr.).

Bevillingsområde Byfornyelse, ydelsesstøtte	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		13,5	40,6

Efter første halvår er der konstateret et merforbrug på 27,1 mio. kr., som primært kan henføres til to periodiseringsforhold på henholdsvis grundskyldstilskudet (13,8 mio. kr.) og på ydelsesstøtten (10,9 mio. kr.). I begge tilfælde er forbruget afholdt i juni, mens budgettet ligger i juli. Derudover er en række mindre periodeforskydninger, hvor forbruget er afholdt tidligere end budgettet (2,4 mio. kr.).

Bevillingsområde Parkering	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		-217,7	-191,2

Regnskabet for første halvår viser en samlet afvigelse på 26,5 mio. kr. Den primære forklaring på afvigelsen er den tidligere indmeldte udfordring på *Parkering* på (34,1 mio. kr.), der er periodiseret i januar.

Derudover er der konstateret en merindtægt på betalingsparkering på 3,3 mio. kr., der primært kan henføres til Rigshospitalets indkøb af parkeringsbilletter først på året (2,8 mio. kr.) samtidig med, at der er konstateret mindreudgifter for i alt 4,3 mio. kr., som primært er forårsaget af periodiseringsforhold og udskydelser af aktiviteter. Herunder er planlagt indkøb af uniformer i april, grundet problemer med kvaliteten af uniformer, udskudt til efteråret (1,0 mio. kr.), afmærkning af handicap pladser er ligeledes udskudt til efteråret (2,5 mio. kr.) grundet ressourcemangel og endelig har det ikke været muligt at leje de ønskede p-pladser i p-huse.

Overførsler mv:

Overførelser mv. omfatter bevillingerne *Byfornyelse, efterspørgselsstyrelse, Affaldsområdet, Jorddeponi* og *Takstfinansieret*. Bevillingerne har en samlet afvigelse på 3,0 mio. kr. efter første halvår.

Bevillingsområde Byfornyelse, efterspørgselsstyrelse	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		1,7	2,6

Der er efter årets første seks måneder konstateret et merforbrug på 0,9 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til et periodiseringsforhold, hvor udgiften er afholdt tidligere end budgettet. Det skal samtidig bemærkes, at denne bevilling ikke kan styres af forvaltningen, da den er efterspørgselsstyret.

Bevillingsområde Affaldsområdet	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		-52,2	-225,8

Det skal bemærkes, at bevillingen er vedtaget af Borgerrepræsentationen pr. 18. juni 2014. Tidligere har budget og forbrug været konteret på bevillingen *Takstfinansieret*. På affaldsområdet konstateres der en samlet afvigelse på 173,6 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til, at arbejdet med at flytte forbruget fra bevillingen takstfinansieret til affaldsområdet ikke blev tilendebragt inden lukningen af andet kvartal (169,7 mio. kr.). De resterende 3,9 mio. kr. kan henføres til en aktivitetsforskyldelse i relation til driftsuvikling og initiativer under Ressource- og Affaldsplan, hvor der i første halvdel af året har været et større fokus på planlægning end udførelse.

Bevillingsområde Jorddeponi	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		1,7	0

Denne bevilling blev vedtaget af Borgerrepræsentationen pr. 18. juni. Tidligere har budget og forbrug vedrørende jorddeponi været bogført på bevillingen *Takstfinansieret*. På bevillingen *Jorddeponi* er der ved udgangen af andet kvartal konstateret en afvigelse på 1,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at det ikke har været muligt at flytte det registrerede forbrug fra *Takstfinansieret* til *Jorddeponi* (1,7 mio. kr.), inden kvartalsregnskabet lukkede.

Bevillingsområde Takstfinansieret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		0	171,4

Bevillingen takstfinansieret er pr. 18. juni 2014 ophørt med at eksistere og er blevet erstattet af bevillingerne *Affaldsområdet* og *Jorddeponi*. Dette medfører, at det anførte budget og forbrug på bevillingen skal flyttes ud til de nye

bevillinger. Afvigelsen efter 2. kvartal på 82,3 mio. kr. kan henføres til manglende omkontering af budget og forbrug til de nye bevillingsområder, henholdsvis 80,6 mio. kr. til *Affaldsområdet* og 1,7 mio. kr. til *Jorddeponi*.

Anlæg:

Anlægsområdet omfatter bevillingerne Ordinær anlæg, Byfornyelse anlæg, Takstfinansieret anlæg og Klima anlæg. Bevillingerne dækker samlet over forvaltningens anlægsprojekter og har en samlet afvigelse på 45,8 mio. kr. efter årets to første kvartaler. Afvigelsen skyldes en teknisk periodisering i forbindelse med anlægsoversigten.

Bevillingsområde Ordinær anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		447,6	395,5

Bevillingen omfatter forvaltningens anlægsprojekter på kommunens arealer såsom veje, pladser og parker. Afvigelsen kan primært henføres til en række mindreforbrug, hvoraf de største mindreforbrug har været på projekterne *Fornyelse af gadebelysning* (30,7 mio. kr.), *LED udskiftning af gadebelysning* (22,2 mio. kr.) og *Udskiftning af Emdrupvejbroen og renovering af syv bygværk* (16,1 mio. kr.). Øvrige mindreforbrug udgør tilsammen (119,7 mio. kr.). Dertil kommer fire projekter med merforbrug, hvoraf de største merforbrug har været på *Nordhavnsvejen* (96,0 mio. kr.) og *Busfremkommelighed – Nørre Campus* (25,7 mio. kr.). Øvrige merforbrug udgør tilsammen 14,0 mio. kr.

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som kvartalsprognoserne udarbejdes. Reperiodiseringerne tager sit udgangspunkt i driftsåret som helhed samt overslagsårene, og beskæftiger sig ikke med de tolv perioder i driftsåret. Budgettet er derfor teknisk periodiseret på måneder i driftsåret. Aktiviteterne følger ikke den tekniske periodisering af budgetterne, hvorfor der vil være en difference det tekniske budget og den enkelte aktivitet i løbet af driftsåret. Samlet set har der dog været lavere aktivitet i første halvår end forventet.

Budgetterne på Ordinær anlæg er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene, og dette er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsområdet.

Bevillingsområde Byfornyelse, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		64,1	74,7

Bevillingen omfatter forvaltningens byfornyelsesprojekter såsom bygningsfornyelse, gårdhaver og områdefornyelser. Afvigelsen kan primært henføres til en række merforbrug, hvoraf de største merforbrug har været på projekterne *Rughavevej 2-4 / Toftegårds Allé 24-28* (9,9 mio. kr.), og *Eskildsgade-karreen (herunder Eskildsgade 12-14 sidste ejerlejligheder) - Råde-over ejendomme* (8,0 mio. kr.). Øvrige merforbrug udgør tilsammen (28,1 mio. kr.). Dertil kommer fire projekter med mindreforbrug, hvoraf de største mindreforbrug har været på *Hedebygade-karreen* (16,7 mio. kr.) og *Istedgade 42A-42B (Hestestalds-karreen) - Råde-over ejendom* (8,7 mio. kr.). De resterende mindreforbrug udgør tilsammen 11,3 mio. kr.

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som kvartalsprognoserne udarbejdes. Reperiodiseringerne tager sit udgangspunkt i driftsåret som helhed samt overslagsårene, og beskæftiger sig ikke med de tolv perioder i driftsåret som kvartalsprognoserne. Det betyder at afvigelsen på Byfornyelse anlæg skyldes en teknisk periodisering ud på de tolv perioder i driftsåret.

I budgetterne på Byfornyelse anlæg er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene, og dette er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsområdet.

Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		3,4	-0,9

Bevillingen omfatter forvaltningens anlægsprojekter på det takstfinansierede område herunder det EU finansierede Plastic Zero projekt, genbrugsstationer og nærgenbrugsstationer. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på projekterne *Public private cooperation's for avoiding plastic as waste* (2,2 mio. kr.), *Genbrugsstation, Sydhavn* (1,2 mio. kr.) og *Genbrugsstation, Bispeengen/Fuglebakken st.* (1,0 mio. kr.)

Det skal bemærkes, at anlægsbudgetterne løbende reperiodiseres i driftsåret, og at dette sker på samme tidspunkt som kvartalsprognoserne udarbejdes. Afvigelsen på Takstfinansieret anlæg skyldes en periodiseringsforhold.

Budgetterne på Takstfinansieret anlæg er periodiseret i driftsåret samt overslagsårene, og dette er i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens opfølgning på anlægsområdet.

Bevillingsområde Klima anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0	0	0

Bevillingen Klima anlæg er en ny bevilling og omfatter forvaltningens anlægsprojekter på klima, som er takstfinansieret. Der er ingen afvigelser på denne bevilling. Der er på nuværende tidspunkt et projekt under denne bevilling, hvor såvel indtægt som udgift forventes at falde i 2015.

Finansposter:

Bevillingen viser i andet kvartal en samlet afvigelse på -660,8 mio. kr., hvoraf størstedelen, - 696,4 mio. kr., skyldes andre balanceforskydninger, der er et område som, jf. Københavns Kommunes bevillingsregler, ikke kræver budgettering.

Bevillingsområde Renter, tilskud, udlining og skatter mv.	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0	0,8	-0,8

Der er ingen afvigelse imellem budget og forbrug i 2.kvartal.

Bevillingsområde Langfristede balanceposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0	34,8	-34,8

Bevillingen viser en samlet afvigelse på 34,8 mio. kr., der er forårsaget af, at budgettet på finansposter er lagt i periode 12.

Bevillingsområde Andre balanceforskydninger	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0	696,4	-696,4

Der er i kvartalet registreret et samlet forbrug på 696,4 mio. kr. Det skal bemærkes, at området, jf. Københavns Kommunes bevillingsregler, ikke kræver budgettering.