

Bilag 3 - Halvårsregnskab

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Vedtaget budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*
Service	821,2	787,8	33,4
Ordinær drift	1.003,9	946,7	57,2
Byfornyelse, ydelsesstøtte	201,3	198,3	3,0
Parkering	-384,0	-357,3	-26,7
<i>Overførsler mv.</i>	3,2	-31,8	-35,0
Byfornyelse, dranst 1	6,1	6,1	0,0
Byfornyelse, dranst 2	-2,9	-2,9	0,0
Affaldsområdet	0,0	-38,1	38,1
Jordeponi	0,0	3,1	-3,1
Takstfinansieret	0,0	0,0	0,0
Anlæg	1.066,4	1.020,5	45,9
Ordinær anlæg	960,4	831,0	129,4
Byfornyelse anlæg	98,6	177,8	-79,2
Takstfinansieret anlæg	7,4	11,2	-3,8
Klima - anlæg	0,0	0,5	-0,5
Finansposter**	287,3	656,8	-369,5
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	2,6	2,6	0,0
Langfristede balanceposter **	284,7	617,0	-332,3
Andre balance-forskydninger	0,0	37,2	-37,2
I alt	2.178,1	2.433,3	-255,2

Service:

Service omfatter bevillingsområder *Ordinær drift*, *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* og *Parkering*.

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Bevillingsområde Ordinær drift	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		1.003,9	946,7

Der kan på bevillingen *Ordinær drift* konstateres en afvigelse på 57,2 mio. kr. mellem det forventede regnskab og det vedtagne budget. Årsagen til afvigelsen kan primært henføres til en række korrektioner i det vedtagne budget.

Den største korrektion i forhold til vedtaget budget er forårsaget af den politiske beslutning om, at flytte Københavns Erhvervs-service fra Teknik- og Miljøforvaltningen til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (35,0 mio. kr.).

Derudover er det i forlængelse af sagen om Samling af administrative opgaver (SAO) i Københavns Kommune (BR 2012-79371) besluttet, at aftalen mellem Teknik- og Miljøforvaltningen og Koncernservice om regnskabsservices og ERP services ændres fra afregning af ydelser til en bevillingsoverførelse. Det vil

sige, at Teknik- og Miljøforvaltningen har afgivet 16,3 mio. kr. i budget til KS.

Dertil kommer en række mindre korrektioner mellem forvaltningens bevillinger (5,9 mio. kr.).

Bevillingsområde Byfornyelse, ydelsesstøtte	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	201,3	198,3	3,0

Der kan på bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* konstateres en afvigelse på 3,0 mio. kr. mellem det forventede regnskab og det vedtagne budget. Afvigelsen er et resultat af den beslutning, der er truffet omkring tilbageførelse af grundskyld til kollegier til kommunekassen som følge af, at opgaveoverdragelsen overgår til Økonomiforvaltningen.

Bevillingsområde Parkering	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-384,0	-357,3	-26,7

Der kan på bevillingen *Parkering* konstateres en afvigelse på 26,7 mio. kr. mellem det forventede regnskab og vedtagne budget. Årsagen til afvigelsen kan henføres til forvaltningens omorganisering, der har medført en omplacering af medarbejdere mellem bevillingerne *Ordinær drift* og *Parkering*.

Medarbejderne i det gamle sekretariat i Parkering, som var under bevillingen *Parkering*, er i forbindelse med de organisatoriske ændringer, blevet placeret under bevillingen *Ordinær drift*, hvilket har medført, at udgiftsbudgettet på bevillingen *Parkering* er blevet nedskrevet med 7,0 mio. kr. Det vil sige, at det korrigerede budget for *Parkering* er på -391,9 mio. kr., hvilket giver en difference på 34,6 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab.

De 34,1 mio. kr. af afvigelsen indgår i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiforvaltningen. Udfordringen er sammensat af 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. 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.

De resterende 0,5 mio. kr. kan henføres til en bevillingsmæssig overførelse fra *Ordinær drift* til *Parkering* i relation til kompetenceudviklingsmidler.

Overførsler mv:

Overførelser mv. omfatter bevillingerne *Byfornyelse, efterspørgselsstyrelse, Affaldsområdet, Jorddeponi og Takstfinansieret*.

Bevillingsområde Byfornyelse, efterspørgselsstyrelse	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	3,2	3,2	0

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrelse* er der ikke foretaget korrektioner i forhold til vedtaget budget.

Bevillingsområde Affaldsområdet	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0	-38,1	38,1

Bevillingen *Affaldsområdet* er et nyt bevillingsområde, der blev vedtaget af Borgerrepræsentationen d. 18.

juni 2014. Afvigelsen er derfor et udtryk for, at der ved vedtagelsen af budgettet for 2014 ikke blev afsat budgetmidler til affaldsområdet som selvstændig bevilling.

Bevillingsområde Jorddeponi	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0	3,1	-3,1

Bevillingen *Jorddeponi* er et nyt bevillingsområde, der blevet vedtaget af Borgerrepræsentationen d. 18. juni 2014. Afvigelsen er derfor et udtryk for, at der ved vedtagelsen af budgettet for 2014 ikke blev afsat budgetmidler til jorddeponiområdet som selvstændig bevilling.

Bevillingsområde Takstfinansieret	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0	0	0

Bevillingen er per 18. juni 2014 erstattet af bevillingerne *Affaldsområdet* og *Jorddeponi*, jf. Borgerrepræsentationens beslutning.

Bevillingsområde Ordinær anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	960,4	831,0	129,5

Der kan på bevillingen *Ordinær anlæg* konstateres en afvigelse på -129,5 mio. kr. mellem det forventede regnskab og det vedtagne budget. Årsagen til afvigelsen kan blandt andet henføres at aktiviteten på en række større projekter har været mindre end forventet ved budgetlægningen. Det gælder blandt andet stibro over inderhavnen (23,0 mio. kr.), udskiftning af Emdrupvejbroen (16,0 mio. kr.) og renovering af syv bygværker og Fornyelse af gadebelysningen (31,0 mio. kr.). Resten af differencen skyldes en række mindre afvigelser på forskellige projekter.

Bevillingsområde Byfornyelse anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	98,6	177,8	-79,2

Der kan på bevillingen *Byfornyelse anlæg* konstateres en afvigelse på 79,2 mio. kr. mellem det forventede regnskab og det vedtagne budget. Årsagen til afvigelsen kan primært henføres til en række korrektioner i det vedtagne budget, her forventes noget mindre indtægter end oprindeligt forventet. Hovedparten af afvigelsen skyldes et for højt forventet indtægtsniveau ved budgetlæggelsen. Det gælder fx Eskildsgade (46,0 mio. kr.) og en lang række enkeltprojekter.

Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	7,4	11,2	-3,8

Der kan på bevillingen *Takstfinansieret anlæg* konstateres en afvigelse på 3,8 mio. kr. mellem det forventede regnskab og det vedtagne budget. Hovedparten af afvigelsen skyldes et for højt forventet udgiftsniveau ved budgetlæggelsen. Det gælder fx projektet *Public private cooperation's for avoiding plastic as waste*, hvor man har fremrykket udgifter for 5,5 mio. kr.

Bevillingsområde Klima - anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0	0,5	-0,5

Der kan på bevillingen *Klima - anlæg* konstateres en afvigelse på 0,5 mio. kr. mellem det forventede regnskab og det vedtagne budget. Klima – anlæg er et nyt bevillingsområde, der blevet vedtaget i foråret

2014. Afvigelsen er derfor et udtryk for, at der ved vedtagelse af budgettet ikke blev afsat budgetmidler til et område der ikke havde sin egen bevilling.

Bevillingsområde Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	2,6	2,6	0

På bevillingen *Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.* er der ikke foretaget korrektioner i forhold til det vedtagne budget.

Bevillingsområde Langfristede balanceposter **	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	284,7	617,0	-332,3

På bevillingen *Langfristede balanceposter* er der en samlet afvigelse på 332,3 mio. kr. mellem det vedtagne budget og det forventede regnskab. Afvigelsen kan hovedsageligt henføres til to specifikke korrektioner. Forvaltningen er i forbindelse med overførelsessagen blevet tildelt 75,0 mio. kr. til almene boliger. Derudover fik forvaltningen regnskabsoverført 233,8 mio. kr. fra 2013 til i år.

Bevillingsområde Andre balance-forskydninger	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0	37,2	-37,2

På bevillingen *Andre balance-forskydninger* er der en samlet afvigelse på 37,2 mio. kr. mellem det vedtagne budget og det forventede regnskab. Det skal bemærkes, at området, jf. Københavns Kommunes bevillingsregler, ikke kræver budgettering.