



05-08-2014

Sagsnr.
2014-0122396

Dokumentnr.
2014-0122396-1

Til Teknik- og Miljøudvalget

Rettelsesblad til Halvårsregnskab for 2014

På baggrund af en fejl i tallene på affaldsområdet og opfyldelse af et ønske fra Økonomiforvaltningen om at få yderligere forklaringer til afvigelserne på Teknik- og Miljøudvalgets bevilling Finansposter er afsnittet på bevillingerne Affaldsområdet og Finansposter blevet revideret. Rettelserne fremgår nedenfor.

Affaldsområdet

På Affaldsområdet ønskes tilføjet nedenstående:

Indstilling

- S. 1: Under løsning pkt. 4 er afvigelse korrigeret fra 3,7 til 6,1 mio. kr.
- S. 2: I tabel 1 under affaldsområdet er forventet regnskab korrigeret fra -38,1 til -47,9 med dertilhørende sumkorrektioner.
- S. 4: Under afsnit vedr. affaldsområdet er områdets gæld nedskrevet med yderligere 6,1 mio. kr. og ikke som tidligere anført -3,7 mio. kr.

Bilag 1 – skabelon 1

- S. 1: I tabel 1 er forventet regnskab korrigeret fra -38,1 til -47,9 med dertilhørende sumkorrektioner.
- S. 2: I afsnittet omkring affaldsområdet er forventet positiv afvigelse korrigeret fra -3,7 til 6,1 mio. kr.
- S. 3: I tabellen ”Bevillingsområde Affaldsområdet total” er forventet regnskab korrigeret fra -38,1 til -47,9 med dertilhørende sumkorrektioner.

Bilag 3 – skabelon 8

- S. 1: I tabel 1 er forventet regnskab korrigeret fra -38,1 til -47,9 med dertilhørende sumkorrektioner.
- S. 2: I tabel ”Bevillingsområde Affaldsområdet” er forventet regnskab og afvigelse i begge tilfælde korrigeret fra -38,1 til -47,9.

Finansposter

Der ønskes tilføjet nedenstående til bilag 2 (skabelon 7)

På nuværende tidspunkt står der:

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

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

Bevillingsområde Langfristede	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
-------------------------------	---------------	----------------	-----------

Økonomi

Njalsgade 13
Postboks 457
2300 København S

Telefax
3366 7133

EAN nummer
5798009493149

www.tmf.kk.dk

balanceposter	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.			

Der ønskes tilføjet følgende til de tre ovenstående tabeller:

Bevillingsområde Renter, tilskud, udligning og skatter mv.	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0	0,8	-0,8
Der er en mindre afvigelse imellem budget og forbrug i 2. kvartal, hvilket primært kan henføres til periodeforskydning i forbindelse med renteudgifter til realkreditlån til råde over-ejendomme, som forventes konteret i august.			

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 Indskud i Landsbyggefonden er lagt i periode 12. Det har tidligere været fast praksis, at bevillingerne budgetteres i tilsagnsåret, mens udbetalingerne regnskabsføres, når de opkræves.			
Denne praksis er i år ændret således, at udgifterne budgetteres i det år, hvor udgiften forventes afholdt. Dette har medført et større periodiseringsarbejde af budget og forventet forbrug. Et arbejde, der stadig pågår, hvilket primært kan forklare den konstaterede afvigelse på 34,8 mio. kr.			

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.			
Den konstaterede afvigelse kan primært henføres til en konteringsfejl i KoncernService (854,0 mio. kr.), der skyldes, at to bankkonti endnu ikke er flyttet fra gamle organisationsnumre til de nye organisationsnumre. Dette bevirker, at der er flyttet saldi fra periode 6 til periode 7, hvilket giver den store afvigelse. KoncernService arbejder på at få flyttet de resterende balancekonti.			
Det skal bemærkes, at forvaltningens balancekonti samlet set over året er i balance.			