

Bilag 1 - Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 31.3 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	772,6	808,8	-36,3	0,3	772,8	-36,0
Ordinær drift	1.003,9	958,3	966,4	-8,1	8,1	966,4	0,0
Byfornylse, ydelsesstøtte	201,3	198,3	198,3	0,0	0,0	198,3	0,0
Parkering	-384,0	-384,0	-355,9	-28,2	-7,8	-391,9	-36,0
<i>Overførsler mv.</i>	3,2	3,2	-26,7	29,9	-29,9	-26,7	0,0
Byfornylse	3,2	3,2	3,2	0,0	0,0	3,2	0,0
Affaldsområdet	0,0	0,0	-33,0	33,0	-33,0	-33,0	0,0
Takstfinansieret	0,0	0,0	3,1	-3,1	3,1	3,1	0,0
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	1.384,3	1.481,6	1.429,8	51,8	-51,8	1.429,8	0,0
Ordinær anlæg	1.052,6	1.129,0	1.003,9	125,0	-125,0	1.003,9	0,0
Byfornylse, anlæg	318,0	338,2	403,8	-65,6	65,6	403,8	0,0
Takstfinansieret anlæg	13,7	13,4	22,1	-8,7	8,7	22,1	0,0
Klima - anlæg	0,0	1,0	0,0	1,0	-1,0	0,0	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	-317,9	-320,9	-442,3	121,4	-121,4	-442,3	0,0
Ordinær anlæg	-92,2	-102,1	-242,2	140,1	-140,1	-242,2	0,0
Byfornylse, anlæg	-219,4	-221,2	-192,2	-29,0	29,0	-192,2	0,0
Takstfinansieret anlæg	-6,3	3,4	-8,0	11,4	-11,4	-8,0	0,0
Klima - anlæg	0,0	-1,0	0,0	-1,0	1,0	0,0	0,0
<i>Finansposter</i>	287,3	520,5	574,3	-53,9	53,9	574,3	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 **	280,0	513,2	567,0	-53,9	53,9	567,0	0,0
Andre balance-forskydninger	4,7	4,7	4,7	0,0	0,0	4,7	0,0
I alt	2.496,0	2.456,9	2.344,0	113,0	-149,0	2.308,0	-36,0

* 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

En nærmere gennemgang af forvaltningens regnskab på serviceområdet viser, at der ikke er væsentlige forsinkelser i de planlagte aktiviteter.

I ovenstående tabel fremgår det, at der forventes korrektioner på *Ordinær drift* på 8,1 mio. kr. På *Byfornylse, ydelsesstøtte* er der ikke foretaget korrektioner. På *Parkering* er der korrektioner på 7,8 mio. kr.

Forvaltningen forventer, at bevillingerne *Ordinær drift* og *Byfornyelse, ydelsesstøtte* vil balancere, mens der på bevillingen *Parkering* er identificeret en risiko for et merforbrug på -36,0 mio. kr.

Forvaltningen forventer merforbrug på 36,0 mio. kr. i 2014. Merforbrug kan deles op i mindreindtægter og merudgifter. Mindreindtægterne på 24,2 mio. kr. er fordelt på betalingsparkering med 20,0 mio. kr. og parkeringsafgifter med 4,2 mio. kr. Merudgifterne på 11,8 mio. kr. er fordelt på henholdsvis manglende implementering af effektivisering på mobilbetaling på 8,2 mio. kr. og tab på debitorer på 3,6 mio. kr. Dertil kommer bevillingsmæssige korrektion på 2,9 mio. kr.

Overførsler mv.

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* forventes ingen afvigelse fra det korrigerede budget.

Det skal bemærkes, at det takstfinansierede område bliver opdelt i to nye bevillinger *Affaldsområdet* og *Jorddeponi*, og opdelingen af budgettet forventes godkendt af Borgerrepræsentationen 18. juni som en del af de bevillingsmæssige ændringer. Efter forventet godkendelse af opdelingen vil bevillingen *Takstfinansierede efterspørgselsstyrede overførsler* ophøre.

Affaldsområdet forventes at balancere, når korrektioner på *Affaldsområdet* på -33,0 mio. kr. er indarbejdet i budgettet.

Takstfinansieret (Jorddeponi) forventes at balancere, når korrektioner på 3,1 mio. kr. er indarbejdet i budgettet.

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 2. reperiodisering er indarbejdet i budgettet.

Finansposter

Det forventes, at *Finansposter* vil balancere.

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær drift total	1.003,9	966,4	966,4	0
På trods af en samlet negativ afvigelse på 35,5 mio. kr. i 1. kvartal er det forvaltningens forventning, at bevillingen <i>Ordinær drift</i> vil være i balance ved årets udgang..				
Faste ejendomme	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	3,4	1,1	1,1	0
Området omfatter drift af byfornyeede ejendomme samt bemandede og ubemandede toiletter.				
Det forventes, at området vil balancere.				
Miljø	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	86,0	81,6	81,6	0
Området omfatter en række opgaver og projekter, der går på tværs af funktioner, herunder jordforurening, miljøtilsyn, øvrige miljøundersøgelser og skadedyrsbekæmpelse.				
Det forventes, at området vil balancere.				
Parker og grønne områder	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	236,7	202,7	202,7	0

Området omfatter naturområder, parker og legepladser, kirkegårde, vedligeholdelse af vandløb samt andre kulturelle opgaver (monumenter).				
Det forventes, at området vil balancere.				
Vejområdet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	394,0	435,4	435,4	0
Det forventes, at området vil balancere.				
Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	262,8	245,6	245,6	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 Byfornyelse, ydelsesstøtte, total	201,3	198,3	198,3	0
Det forventes samlet set at området vil balancere.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Parkering, total	-384,0	-391,9	-355,9	-36,0
Det skal bemærkes, at Parkering er identificeret som et risikoområde. Der forventes et samlet merforbrug på parkeringsområdet på 36,0 mio. kr. for året som kan deles op i mindreindtægter og merudgifter.				
Mindreindtægterne på 24,2 mio. kr. er fordelt på betalingsparkering med 20,0 mio. kr. og parkeringsafgifter med 4,2 mio. kr.				
Merudgifterne på 11,8 mio. kr. er fordelt på henholdsvis manglende implementering af effektivisering på mobilbetaling på 8,2 mio. kr. og tab på debitorer på 3,6 mio. kr.				

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg total	1.052,6	1.003,9	1.003,9	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 2. reperiodisering brutto på -321,8 mio. kr., bevillingsmæssige ændringer samt nye projekter i forbindelse med overførselssagen 2013/2014 som forventes godkendt af Borgerrepræsentationen 8. maj 2014.				
Korrektionerne fra 2. reperiodisering, vedrører flere forskellige projekter og årsager. Den væsentligste årsag kan tilskrives det tidligere forvaltningsspecifikke anlægsmåltal, som anlægsområdet var underlagt i 2013 og 2014, hvorfor budgettet teknisk er blevet periodiseret ud i overslagsårene for at imødekomme måltallet på budgetsiden. Budgettet er i forbindelse med 2. reperiodisering blevet korrigeret herfor, da forvaltningen ikke længere er underlagt et specifikt måltal jf. Økonomiudvalgets møde den 28. januar 2014.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, anlæg total	318,0	403,8	403,8	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 2. reperiodisering på brutto 65,6 mio. kr. et nyt projekt i forbindelse med overførselssagen 2013/2014 som forventes godkendt af Borgerrepræsentationen 8. maj 2014. samt bevillingsmæssige ændringer.				
Korrektionerne fra 2. reperiodisering, vedrører flere forskellige projekter og årsager. Den væsentligste årsag kan tilskrives det tidligere				

forvaltningsspecifikke anlægsmåltal, som anlægsområdet var underlagt i 2013 og 2014, hvorfor budgettet teknisk er blevet periodiseret ud i overslagsårene for at imødekomme måltallet på budgetsiden. Budgettet er i forbindelse med 2. reperiodisering blevet korigeret herfor, da forvaltningen ikke længere er underlagt måltal jf. Økonomiudvalgets møde den 28. januar 2014.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg total	13,7	22,1	22,1	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 2. reperiodisering på brutto 8,7 mio. kr.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget 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. Korrektionerne består af 2. reperiodisering på brutto -1,0 mio. kr.				

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg, total	-92,2	-242,2	-242,2	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 2. reperiodisering, som på indtægtssiden er 29,8 mio. kr., bevillingsmæssige ændringer samt et nyt projekt i forbindelse med overførselssagen 2013/2014 som forventes godkendt af Borgerrepræsentationen 8. maj 2014.				
Korrektionerne fra 2. reperiodisering, vedrører flere forskellige projekter og årsager. Den væsentligste årsag kan tilskrives det tidligere forvaltningsspecifikke anlægsmåltal, som anlægsområdet var underlagt i 2013 og 2014, hvorfor budgettet teknisk er blevet periodiseret ud i overslagsårene for at imødekomme måltallet på budgetsiden. Budgettet er i forbindelse med 2. reperiodisering blevet korigeret herfor, da forvaltningen ikke længere er underlagt et specifikt måltal jf. Økonomiudvalgets møde den 28. januar 2014.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, anlæg, total	-219,4	-192,2	-192,2	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 2. reperiodisering, som på indtægtssiden er 35,4 mio. kr. samt bevillingsmæssige ændringer.				
Korrektionerne fra 2. reperiodisering, vedrører flere forskellige projekter og årsager. Den væsentligste årsag kan tilskrives det tidligere forvaltningsspecifikke anlægsmåltal, som anlægsområdet var underlagt i 2013 og 2014, hvorfor budgettet teknisk er blevet periodiseret ud i overslagsårene for at imødekomme måltallet på budgetsiden. Budgettet er i forbindelse med 2. reperiodisering blevet korigeret herfor, da forvaltningen ikke længere er underlagt et specifikt måltal jf. Økonomiudvalgets møde den 28. januar 2014.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg, total	-6,3	-8,0	-8,0	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 2. reperiodisering, som på				

indtægtssiden er -11,4 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget 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. Korrektionerne består af 2. reperiodisering, som på indtægtssiden er 1,0 mio. kr.				

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget 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	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Affaldsområder total	0	-33,0	-33,0	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	3,1	3,1	0
Bevillingen <i>Takstfinansieret</i> ophører med at eksistere inden halvårsregnskabet og erstattes af bevillingerne <i>Affaldsområdet</i> og <i>Jorddeponi</i> . Dette medfører, at det nuværende budget på bevillingen flyttes ud til de nye bevillinger. Dette arbejde er igangsat og forventes afsluttet inden halvårsregnskabet skal udarbejdes.				

Hovedaktivitetsoversigt – Finansposter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Finansposter, total	287.300	574,3	574,3	0
Det er forventningen, at finansposter vil være i balance ved årets udgang.				
Hovedkonto 7	Vedtaget 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 langfristed gæld på hovedkonto 8	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	280,0	567,0	567,0	0
Det er forventningen, at området vil balancere ved årets udgang.				
Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	4,7	4,7	4,7	0
Det skal bemærkes, at området, jf. Københavns Kommunes bevillingsregler, ikke kræver budgettering. Det er forventningen, at området vil balance ved årets udgang.				