



Bilag 2. Kvartalsregnskab 1. kvartal 2012

Regnskabsopgørelse (t.kr.)	R-2011 per. 1-3	Budget per. 1-3	Forbrug per. 1-3	Andel af KB (pct.)
Skatter	9.877	8.022	9.269	37,0
Tilskud og udligning	1.268	2.351	2.439	25,2
Indtægter	11.145	10.373	11.708	33,7
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-47	-41	195	19,6
Transport og infrastruktur	-6	1	-7	-3,1
Undervisning og kultur	834	851	901	22,3
Sundhedsområdet	274	353	400	15,7
Sociale opgaver og beskæftigelse	4.130	5.447	5.112	25,4
Fællesudgifter og administration m.v.	1.056	1.005	1.075	22,6
Driftsudgifter	6.241	7.615	7.676	23,5
= Driftsresultat før finansiering	4.904	2.758	4.033	-
Renteindtægter inkl. udbytte	64	52	48	16,7
Renteudgifter	-75	-56	-78	64,0
Realiseret kursgevinst/tab, netto	2	0	0	31,2
Finansielle poster, netto	-9	-4	-30	-18,4
= Resultat af ordinær driftsvirksomhed	4.894	2.754	4.002	-
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	84	86	70	7,5
Transport og infrastruktur	73	198	112	7,7
Undervisning og kultur	87	144	142	14,2
Sundhedsområdet	9	0	1	3,0
Sociale opgaver og beskæftigelse	68	-98	107	7,4
Fællesudgifter og administration m.v.	16	13	21	3,4
<i>Bruttoanlægsudgifter</i>	<i>337</i>	<i>344</i>	<i>453</i>	<i>8,2</i>
<i>Samelde anlægsindtægter</i>	<i>12</i>	<i>129</i>	<i>123</i>	<i>17,4</i>
Anlægsudgifter	325	215	330	6,9
= Resultat af det skattefinansierede område	4.569	2.538	3.672	-
Drift (indtægter - udgifter)	107	115	128	-
Anlæg (indtægter - udgifter)	-2	-8	-7	-
Forsyning	105	107	121	-
= RESULTAT I ALT	4.675	2.646	3.793	-

Kvartalsregnskabet for 1. kvartal 2012 udviser et overskud på 3,8 mia. kr. Resultatet er dermed 1,1 mia. kr. bedre end forventningen i budgettet til årets første 3 måneder. Det forbedrede resultat i forhold til forventningen i periodiseret budget kan primært henføres til en periodiseringsfejl uden reel effekt vedrørende indtægter fra grundskyld på 1,4 mia. kr., som skyldes, at der i periodiseret budget er kalkuleret med, at grundskylden betales i hhv. februar og august. Hele indtægten fra grundskyld er dog registreret i februar ved udsendelse af faktura. Økonomiforvaltningen vil fremadrettet sikre, at der er overensstemmelse mellem periodiseret budget og registrering af indtægter, og at disse følger kommunens generelle retningslinjer for registrering af udgifter og indtægter.

Herudover har der været lidt flere drifts- og anlægsudgifter end forventet i periodiseret budget, i alt 0,2 mia. kr.

Det samlede merforbrug på drifts- og anlægsudgifter i forhold til forventningen i periodiseret budget på i alt 0,2 mia. kr. er fordelt på udvalgene, jf. tabel 1.

Det bemærkes, at det er på hovedkonto Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger og hovedkonto Sundhedsområdet, at udgifternes andel af korrigeret budget er lavest på driftsudgifterne.

Det bemærkes i øvrigt, at det kun er 8,2 pct. af bruttoanlægsbudgettet, som er anvendt i 1. kvartal 2012.

Tabel 1. Afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug (mio. kr.)

Udvalg	Drift ¹	Nettoanlæg ²
Økonomiudvalget	-317	9
Sundheds- og Omsorgsudvalget	328	-1
Børne- og Ungdomsudvalget	-9	0
Teknik- og Miljøudvalget	22	47
Kultur- og Fritidsudvalget	-7	-39
Socialudvalget	-58	-131
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-7	0
I alt	-48	-115

1. Driftsudgifter dækker over serviceudgifter og efterspørgselsstyrede overførsler.

2. Afvigelsen på anlægsområdet vedrører primært anlægsudgifter.

Afvigelserne mellem periodiseret budget og forbrug i 1. kvartal 2012 kan primært henføres til periodiseringsfejl. Herunder gennemgås de væsentligste afvigelser.

- *Økonomiudvalget, drift*

Mindreindtægt på 238 mio. kr. skyldes, at Københavns Brandvæsen har periodiseret indtægterne fra Beredskabskommissionen i marts, mens indtægterne først overføres fra Beredskabskommissionen i april måned.

Merforbrug på 52 mio. kr. vedrørende Koncernservice, som primært skyldes periodiseringsfejl vedrørende tilgodehavender hos forvaltningerne.

Mindreindtægter på 18,6 mio. kr. skyldes, at leverandørforholdene på forsikringsområdet er under afklaring efter at have været i udbud. Retvisende periodisering vil blive foretaget inden halvårsregnskabet.

- *Sundheds- og Omsorgsudvalget, drift*

Afvigelsen vedrører primært en teknisk fejl i forbindelse med periodiseringen af budgettet. Fejlen vil blive rettet inden halvårsregnskabet.

- *Socialudvalget, anlæg*

I forbindelse med oprettelsen af et selvstændigt budgetområde til anlæg, er hele anlægsbudgettet flyttet til nye budgetkonti. De gamle budgetkonti er imidlertid ikke blevet nulstillet korrekt i periodiseringen, hvilket indebærer, at de periodiserede budgetter er et produkt af beløbene fra såvel de nye som de gamle konti. Fejlen vil blive rettet inden halvårsregnskabet.