

## Bilag 1 - Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 30. juni 2013 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2013	Korrigeret budget 2013	Forventet regnskab 2013	Forventet afvigelse 2013*	Forventede korrektioner	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service</i>	816,0	818,6	834,3	-15,7	3,3	821,9	-12,5
Ordinær drift	1.003,3	993,8	997,7	-3,9	3,9	997,7	-
Byfornyelse, ydelsesstøtte	199,2	199,2	199,2	-	-	199,2	-
Parkering	-386,4	-374,4	-362,5	-11,9	-0,6	-375,0	-12,5
<i>Overførsler mv.</i>	2,8	0,1	26,3	-26,2	-1,4	-1,3	-27,6
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	4,8	4,8	3,4	1,4	-1,4	3,4	-
Takstfinansieret drift	-2,0	-4,7	22,9	-27,6	-	-4,7	-27,6
<i>Anlæg</i>	1.044,1	1.094,2	1.126,0	-31,8	31,8	1.126,0	-
Ordinær anlæg	843,6	905,2	1.030,9	-125,7	125,7	1.030,9	-
Byfornyelse, anlæg	192,9	183,5	89,5	94,0	-94,0	89,5	-
Takstfinansieret anlæg	7,6	5,5	5,6	-0,1	0,1	5,6	-
<i>Finansposter</i>	182,9	317,9	318,6	-0,7	-	317,9	-0,7
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	3,9	3,9	5,1	-1,2	-	3,9	-1,2
Langfristede balanceposter	179,0	314,0	313,5	0,5	-	314,0	0,5
Andre balanceforskydninger	-	-	-	-	-	-	-
<b>I alt</b>	<b>2.045,8</b>	<b>2.230,8</b>	<b>2.305,2</b>	<b>-74,4</b>	<b>33,7</b>	<b>2.264,5</b>	<b>-40,8</b>

## Det samlede forventede regnskab

### Service

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

I ovenstående tabel fremgår det, at der forventes korrektioner både til *Ordinær drift* og *Parkering*. På parkeringsområdet er der udsigt til en nedskrivning af lønrammen på 0,6 mio. kr. som følge af OK-13. Der er her tale om en omrokering fra *Ordinær drift*, så korrektionen har også konsekvenser for *Ordinær drift*. Derudover er der udmeldt nye p/l-satser for 2013, som ligeledes påvirker *Ordinær drift*. Yderligere bevillingsmæssige ændringer, der forventes, inkluderer overførsel af midler fra Økonomiudvalget, da anlægsprojektet 'Udendørs fitnesspladser' (BR 26/4 2012, punkt 21) er afsluttet, samt en korrektion vedrørende bevillingsfinansiering af økonomiydelser fra Koncernservice.

Forvaltningen forventer at kunne overholde budgettet på bevillingerne *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* og *Ordinær drift*, men på bevillingen *Parkering* forventes der merforbrug, når ovenstående korrektioner er indarbejdet i budgettet. Merforbruget forventes at udgøre 12,5 mio. kr. og vedrører primært afskrivninger af danske og udenlandske tilgodehavender, udstedelse af færre parkeringsafgifter og manglende udmøntning af effektivisering på betalingsparkering, da Teknik- og Miljøudvalget ikke har godkendt udviklingsprojektet.

### Overførsler mv.

Bevillingen *Byfornyelse*, *efterspørgselsstyrede overførsler* forventes at være i balance efter en mindre korrektion af budgettet. Ændringen indebærer, at budgettet nedskrives med 1,4 mio. kr. som følge af omplacering af midler til indfasningsstøtte til anlæg.

På bevillingen *Takstfinansieret drift* er der udsigt til mindreindtægter på affaldsområdet for samlet set 30,0 mio. kr., bl.a. som følge af fritagelser for erhvervsaffaldsgebyrer. Derudover forventes oprettelsen af Center for Affald og Genbrug at medføre merudgifter for 0,9 mio. kr. til understøttelse af et centersekretariat, der skal sikre bedre styring af området. Modsat har ændringer i Amager Ressourcecenters budget for 2013 medført årlige besparelser på 5,4 mio. kr., og der er herudover forventninger om mindreudgifter til genbrugsstationsbidrag Vestforbrænding på 1,6 mio. kr. Kalvebod Miljøcenter forventer et merforbrug på 3,7 mio. kr., der primært kan henføres til flere indtægter og flere udgifter i forbindelse med indvejning af forurennet jord. Dertil kommer merudgifter til nedlukning af depoter. Samlet set forventes et merforbrug på 27,6 mio. kr. på bevillingen. På nuværende tidspunkt er der ikke kendskab til kommende korrektioner af budgettet.

### Anlæg

En nærmere 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 er indarbejdet i budgettet.

I korrektionerne er indeholdt reperiodiseringerne af anlægsbudgetterne. Derudover er der foretaget korrektioner i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer samt tillægsbevillinger til enkelte anlægsprojekter. Sammenlagt er der korrektioner for i alt 31,8 mio. kr. på anlægsområdet.

## Finansposter

Bevillingens budget er siden vedtagelsen korrigeret med regnskabsoverførsler fra 2012.

Forventningen til året som helhed på finansposterne er et merforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af afvigelser på renteudgifter og afdrag på realkreditlån i forbindelse med råde over-egendomme. Der pågår et arbejde med henblik på bedre periodisering af budgettet på grundkapitalen.

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Ordinær drift, total</b>	1.003,3	997,7	997,7	0,0
Bevillingen omfatter den daglige drift af følgende aktivitetsområder: faste ejendomme, parker og grønne områder, miljø, vejområdet og administration.  Bevillingen og dets opgave- og aktivitetsområder forventes at balancere.				
<b>Opgave- og aktivitetsområde Faste ejendomme</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-0,7	2,6	2,6	0,0
Området omfatter drift af byfornyede ejendomme samt bemandede og ubemandede toiletter.  Området forventes at balancere.				
<b>Opgave- og aktivitetsområde Parker og grønne områder</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	235,0	254,7	254,7	0,0
Området omfatter naturområder, parker og legepladser, kirkegårde, vedligeholdelse af vandløb samt andre kulturelle opgaver (monumenter).  Området forventes at balancere.				
<b>Opgave- og aktivitetsområde Miljø</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	77,6	85,9	85,9	0,0
Området omfatter en række opgaver og projekter, der går på tværs af funktioner, herunder jordforurening, miljøtilsyn, øvrige miljøundersøgelser og skadedyrsbekæmpelse.  Området forventes at balancere.				
<b>Opgave- og aktivitetsområde Vejområdet</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	375,9	389,6	389,6	0,0
Området omfatter alle aktiviteter, som kan henføres til vejarealet. Overordnet drejer det sig om aktiviteter som vejvedligeholdelse og reparation, renholdelse af veje og fortove, drift og vedligehold af vejbelysning samt afgifter i forbindelse med råden over vejarealet, både i forbindelse med kortvarig brug såvel som i forbindelse med parkeringsstrategien.  Området forventes at balancere.				
<b>Opgave- og aktivitetsområde Administration</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	315,4	265,0	265,0	0,0

Området omfatter sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger, byggesagsbehandling samt administrationsudgifter overført til forsyningsvirksomhederne.

Området forventes at balancere.

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Byfornyelse, ydelsesstøtte, total</b>	<b>199,2</b>	<b>199,2</b>	<b>199,2</b>	<b>0,0</b>

Bevillingen er hovedsageligt dækning for betalinger til Økonomistyrelsen på 'tabslån' til dækning af byfornyede ejendommers ikke-værdiforøgede arbejder.

Bevillingen og dets opgave- og aktivitetsområder forventes at balancere.

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Parkering, total</b>	<b>-386,4</b>	<b>-375,0</b>	<b>-362,5</b>	<b>-12,5</b>

Bevillingen omfatter parkeringsbilletordninger og parkeringsafgifter.

Indtægtsbudgettet på området blev som følge af Overførselssag 2012/13 nedskrevet med 12,0 mio. kr. til dækning af forventet nedgang i aktivitetsniveauet på betalingsparkering og p/l-problematik i forbindelse med takstfastsættelsen. Halvårsresultatet har imidlertid vist, at der fortsat er udsigt til merforbrug på bevillingen efter korrektionen, da der bl.a. forventes merudgifter på 8,4 mio. kr. til afskrivninger af både danske og udenlandske parkeringsafgifter og mindreindtægter på 4,8 mio. kr. som følge af udstedelse af 9.500 færre parkeringsafgifter. Manglende udmøntning af effektivisering på betalingsparkering, da Teknik- og Miljøudvalget ikke har godkendt udviklingsprojektet, medfører merudgifter for 4,1 mio. kr. Derudover er der udsigt til mindreudgifter til leje af private p-pladser og forsinkelse i anskaffelse af nyt p-afgiftssystem på 4,9 mio. kr.

På bevillingen forventes således et samlet merforbrug på 12,5 mio. kr. efter forventede korrektioner.

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler, total</b>	<b>4,8</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>	<b>0,0</b>

Bevillingen forventes at balancere efter en budgetkorrektion, hvor budgettet nedskrives med 1,4 mio. kr. Ændringen vil betyde, at budgettet for Gl. Valby og Sundholmskvarteret flyttes til anlæg.

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Takstfinansieret drift, total</b>	<b>-2,0</b>	<b>-4,7</b>	<b>22,9</b>	<b>-27,6</b>

Bevillingen omfatter affaldsordningerne i kommunen - husholdningsaffald, storskrald, glas/papir/pap, farligt affald, genbrugsstationer og bærbare batterier - samt Kalvebod Miljøcenter.

For Kalvebod Miljøcenter forventes et samlet merforbrug på 3,7 mio. kr., mens der på affaldsområdet forventes mindreindtægter for i alt 30,0 mio. kr. og mindreudgifter på i alt 6,1 mio. kr. Afvigelserne er forklaret i nærmere detaljer nedenfor.

<b>Opgave- og aktivitetsområde Affaldsområdet</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>0,0</b>	<b>-2,7</b>	<b>21,2</b>	<b>-23,9</b>

Udgangspunktet er, at området over tid skal 'hvile i sig selv', altså være udgiftsneutralt. Det rullende overskud/underskud skal over årene anvendes til takstnedsættelser/takstforhøjelser vedrørende de enkelte aktivitetsområder.

En forventning om færre indtægter på 30,0 mio. kr. kan tilskrives en forventning om, at indtægterne fra erhvervsaffaldsgebyrer bliver lavere end budgetteret. Afvigelsen er fordelt på tre forskellige funktioner:

- Ansøgninger om fritagelse for erhvervsaffaldsgebyrer for 2012 behandles nu, og det forventes, at ca. 3.000 virksomheder fritages, svarende til 9,0 mio. kr.
- Der er for 2013 udskrevet ejendomsskatter til erhvervsjendomme for et samlet beløb, der er 13,0 mio. kr. mindre end budgettet.
- Budgettet for 2013 inkluderer indtægter for 10,0 mio. kr. for erhvervenes brug af genbrugsstationerne. Erfaringer baseret på regnskabstal for 2012 tilsiger dog, at indtægterne kun vil nå op på 2,0 mio. kr. og således give en difference på 8,0 mio. kr.

Oprettelsen af Center for Affald og Genbrug medfører endvidere merudgifter for 0,9 mio. kr. til understøttelse af et centersekretariat, der skal sikre bedre styring af området. Modsat har ændringer i Amager Ressourcecenters budget for 2013 medført årlige besparelser på 5,4 mio. kr., og der er tilmed forventninger om mindreudgifter til genbrugsstationsbidrag Vestforbrænding på 1,6 mio. kr.

Opgave- og aktivitetsområde Deponering af forurenede jord (KMC) *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-2,0	-2,0	1,7	-3,7

Området omfatter Kalvebod Miljøcenter, der forventer et samlet merforbrug på 3,7 mio. kr. Dette afviger fra 1. kvartalsprognose, hvor der var udsigt til merudgifter på 0,5 mio. kr. til indretning af værksted i forbindelse med flytningen til Nordhavn. Denne forventning er fortsat gældende, men merudgifterne i forbindelse med etablering af Kalvebod Miljøcenter er steget til 1,5 mio. kr. og vedrører også andre forhold, såsom værktøj og eksterne entreprenører.

Derudover forventes der flere indtægter fra indvejning af forurenede jord på 13,8 mio. kr., der medfører øgede udgifter på 11,7 mio. kr. til varetagelsen af denne. For budgettet var der forudsat en samlet jorddeponering på 0,8 mio. ton, men denne forventes nu at nå op på 1,0 mio. ton. Samtidig er der udsigt til merudgifter på 1,7 mio. kr. efter genforhandling af kontrakter i forbindelse med arealudleje, og endelig forventes udgifterne til nedlukning af depoter (klasse 4 deponi og KMC Syd) at ligge 2,6 mio. kr. over budgettet.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg, total	843,6	1030,9	1.030,9	0,0

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 3. reperiodisering, godkendte og kommende bevillingsmæssige ændringer samt en tillægsbevilling til projektet vedrørende udskiftning af krematoriefilter. Korrektionerne udgør samlet set 125,7 mio. kr.

Korrektionerne fra 3. reperiodisering, som udgør 124,4 mio. kr., vedrører flere forskellige projekter og årsager, herunder kan bl.a. nævnes cykelstibroen ved Nordhavnsvejen, hvor entreprisen er forsinket som følge af projekterændringer (fly over) samt senere kontrahering end tidligere planlagt. Dette medfører et merforbrug på 39,6 mio. kr. I forbindelse med stibroen over Inderhavnen kan et merforbrug på 32,1 mio. kr. henføres til en projekteringsfejl fra entreprenørens side og uoverensstemmelser med entreprenøren, der har ført til øgede udgifter til byggestyring, rådgivning og advokatbistand. Endelig kan det konstateres, at projektet om genopretning af trafiksignaler skrider hurtigere frem end oprindeligt forventet og medfører et merforbrug på 23,3 mio. kr. Se i øvrigt bilag 10 og 11.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, anlæg, total	192,9	89,5	89,5	0,0

Byfornyelse anlæg omfatter kommunens og statens bidrag til bygningsfornyelse i kommunen samt til områdefornyelsesindsatser.

Samlet set forventes ingen afvigelser efter korrektionerne på denne bevilling. Korrektionerne består af 3. reperiodisering, der i alt nedskriver budgettet i 2013 med 95,4 mio. kr., samt bevillingsmæssige ændringer, der opskriver det med 1,4 mio. kr. En nærmere gennemgang af de enkelte projekter har vist, at det ikke er muligt at afholde så mange udgifter i 2013, som tidligere antaget, og der er tilmed færre udgifter til tilskud i forhold til tilsagn. Se i øvrigt bilag 10.

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg, total</b>	7,6	5,6	5,6	0,0
Bevillingen omfatter anlæg af genbrugsstationer, kvartermiljøstationer samt nyt depot på Kalvebod Miljøcenter.				
Samlet set forventes ingen afvigelser efter korrektionerne på denne bevilling. Korrektionerne består af 3. reperiodisering samt en tillægsbevilling til projektet vedrørende genbrugsstationen ved Bispeengen på 0,1 mio. kr.				

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Finansposter, total</b>	182,9	317,9	318,6	-0,7
På finansposter forventes en mindre afvigelse på 0,7 mio. kr., der er fordelt på hovedkonto 7 og 8. Afvigelserne er forklaret i detaljer nedenfor.				
<b>Hovedkonto 7</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	3,9	3,9	5,1	-1,2
Der forventes et merforbrug på 1,2 mio. kr. på hovedkonto 7. Dette skyldes en forventning om et merforbrug på funktion 7.55.68.4 – Realkredit, hvor renteudgifter fra realkreditlån i råde over-ejendommene konteres. Estimatet er baseret på en beregning for alle ejendommene baseret på de seneste årsrapporter fra administrationsselskaberne.				
<b>Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	179,0	314,0	313,5	0,5
Området forventes næsten at balancere. Der pågår et arbejde om bedre periodisering af budgettet på grundkapitalindskud i forhold til udbetalingstidspunkt i 2013 og efterfølgende år, som forventes afklaret inden 3. kvartalsprognose.				
På hovedfunktion 8.55 forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes et forventet mindreforbrug på funktion 8.55.68.6 – Realkredit, hvor afdrag fra realkreditlån i råde over-ejendommene konteres. Estimatet er baseret på beregning for alle ejendommene baseret på de seneste årsrapporter fra administrationsselskaberne.				
<b>Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	-	-	0,0
Det er på nuværende tidspunkt ingen indikation af væsentlige bevægelser på hovedkontoen samlet set. Forvaltningen følger udviklingen tæt.				