

Bilag 2 - Kvartalsregnskaber

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)
<i>Service</i>	329,2	342,3	-13,2
Ordinær drift	490,5	499,3	-8,8
Byfornyelse, ydelsesstøtte	19,8	19,4	0,5
Parkering	-181,1	-176,3	-4,8
<i>Overførsler mv.</i>	-37,7	-50,0	12,4
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	2,4	1,7	0,8
Takstfinansieret drift	-40,1	-51,7	11,6
<i>Anlæg</i>	397,8	458,4	-60,6
Ordinær anlæg	273,3	407,1	-133,8
Byfornyelse, anlæg	123,5	49,6	73,8
Takstfinansieret anlæg	1,1	1,7	-0,6
<i>Finansposter**</i>	113,4	403,4	-290,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	2,0	-0,1	2,0
Langfristede balanceposter	111,5	21,2	90,2
Andre balance-forskydninger	-	382,2	-382,2
I alt	802,7	1.154,1	-351,4

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Bevillingsområde Ordinær drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	490,5	499,3	-8,8

Bevillingen udviser samlet set et merforbrug på 8,8 mio. kr. i perioden, der dækker over enkelte større afvigelser.

Mest nævneværdigt er der færre indtægter fra byggesagsbehandling for i alt 20,3 mio. kr., hvoraf 19,1 mio. kr. vedrører den nye gebyrstruktur, og de resterende 1,2 mio. kr. kan henføres til den gamle gebyrstruktur. Sidstnævnte er et udtryk for, at sagerne først faktureres ved udstedelse af ibrugtagningstilladelse, og det kan være svært at forudse det specifikke afslutningstidspunkt. Mindreindtægterne fra den nye gebyrstruktur afspejler en periodiseringsfejl, da der ved budgetlægningen ikke blev taget højde for overgangen til fakturering allerede ved tidspunktet for byggetilladelsen. Den nye gebyrstruktur trådte i kraft for sager modtaget fra d. 1. januar 2013, og disse skal først behandles, inden faktureringen kan starte. Med andre ord har der ikke været mange sager at fakturere i årets første måneder. Derudover er der på byggesagsområdet

foretaget regelforenkling, der betyder, at enkelte sager ikke længere skal behandles. Disse medfører både mindreindtægter og mindreudgifter, og budgettet er korrigeret i overensstemmelse med dette. Det forventes, at de manglende indtægter år-til-dato kan indhentes i andet halvår, da de påvirkes betydeligt af få, store sager.

Årets lange vinter har medført merudgifter på i alt 7,1 mio. kr. Generelt har arbejdet på vejene ellers forløbet planmæssigt.

Et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. skyldes forsinket udbetaling af tilskud til Amager Strandpark. Udbetalingen foretages hurtigst muligt. Derudover har den midlertidige lukning af krematoriet på Frederiksberg grundet renovering betydet merindtægter for Københavns krematorier på 1,3 mio. kr. Yderligere mindreforbrug skyldes periodeforskydninger og forsinkelser i fakturaer, bl.a. fra Koncernservice i forbindelse med finansydelse og IT-drift.

Bevillingsområde Parkering	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-181,1	-176,3	-4,8

Parkeringsområdet viser en samlet afvigelse på -4,8 mio. kr., der primært kan henføres til færre pålagte parkeringsafgifter og et reduceret salg af parkeringsbillerter.

I perioden er der pålagt 9.500 færre parkeringsafgifter end budgetteret, hvilket svarer til 4,8 mio. kr. Parkeringsområdet har været mærket af øget personaleomsætning i forhold til tidligere, der har krævet mere uddannelse af nye parkeringsvagter. Derudover har der været færre biler i gaderne, og dette kan muligvis hænge sammen med vintervejret, der bl.a. bød på frostvej i lange perioder. Vejret kan ligeledes være årsagen til mindreindtægter fra salg af parkeringsbillerter via automater og mobilbetaling på i alt 2,7 mio. kr.

På udgiftssiden har der været et mindreforbrug på 6,7 mio. kr., der bl.a. kan henføres til leje af private p-pladser og forsinkelse i anskaffelse af nyt p-afgiftssystem. Mindreudgifterne modsvares dog delvist af mindreindtægter på ca. 4,0 mio. kr., da tab på debitorer fejlagtigt er bogført som negative indtægter.

Bevillingsområde Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	2,4	1,7	0,8

Afvigelsen på indfasningsstøtten indtil nu er udtryk for følgende faktorer:

- Indfasningsstøtten ydes i 10 år med 2/3 det første år og nedtrappes derefter de efterfølgende 9 år med 1/9 hvert år. Det betyder, at den indfasningsstøtte, der gives til en ejendom med start i f.eks. 2010, er nedtrappet med 3/9 i år 2013.
- Når der sker fraflytning fra et lejemål, skal indfasningsstøtten stoppes, da indfasningsstøtten kun gives til de oprindelige lejere i ejendommen (lejere på tidspunktet for kommunens tilsagn om støtte).
- Der er sket færre igangsætninger af nye indfasningsstøtter.

Bevillingsområde Takstfinansieret drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		-40,1	-51,7

På det takstfinansierede område skyldes mindreforbruget på 11,6 mio. kr. primært affaldsområdet med et mindreforbrug på 9,8 mio. kr., der består af mindreudgifter på 48,9 mio. kr. og mindreindtægter på 39,2 mio. kr. Forsinkelse i udsendelse af fakturaer, som var budgetteret i første halvår men først forventes udsendt i august, har ført til de væsentlige mindreindtægter. Mindreudgifterne er både udtryk for generel tilbageholdenhed på området samt faldende mængder affald til indsamling og lavere priser efter nye udbud.

Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. på Kalvebod Miljøcenter skyldes, at der er indvejet mere forurenede jord end forventet. Dette har både ført til merindtægter og merudgifter, da lejeudgiften til depotet i Nordhavn er afhængig af mængden, der indvejes.

Bevillingsområde Ordinær anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		273,3	407,1

Bevillingen omfatter forvaltningens anlægsprojekter på kommunens arealer såsom veje, pladser og parker. Det periodiserede budget, der fremgår af KØR, er i lighed med tidligere år udarbejdet på baggrund af erfaringer fra samme periode de forudgående år samt de på tidspunktet kendte afvigelser.

Merforbruget på denne bevilling skyldes, at forvaltningen har eksekveret for mere end forventet. Samtidig er udgifter, som var forventet i 3. kvartal 2013, blevet afholdt i 2. kvartal 2013.

Bevillingsområde Byfornyelse anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		123,5	49,6

Det periodiserede budget, der fremgår af KØR, er i lighed med tidligere år udarbejdet på baggrund af erfaringer fra samme periode de forudgående år samt de på tidspunktet kendte afvigelser.

Mindreforbruget på denne bevilling skyldes dels forsinkelse af bogføring på aktiviteter, som var forventet i 2. kvartal 2013, og dels at forventede refusioner for bygningsfornyelserne, som udgør størstedelen af denne bevilling, ikke blev modtaget i 2. kvartal 2013.

Bevillingsområde Finansposter - Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		2,0	-0,1

Bevillingen viser en samlet afvigelse på 2,0 mio. kr., der består af mindreudgifter på 2,7 mio. kr. og mindreindtægter på 0,7 mio. kr.

Mindreudgifterne på 2,2 mio. kr. skyldes periodeforskydning i forbindelse med renteudgifter til realkreditlån til råde over- ejendomme, som forventes konteret i august.

Mindreindtægterne skyldes også primært forskydning mellem periodisering af budget og det faktiske forbrug. Af disse vedrører 0,2 mio. kr. indtægter fra kortfristede tilgodehavender fra byfornyelsesselskaber, herunder renter fra mellemregningskonti med byfornyelsesselskaberne. Yderligere 0,2 mio. kr. er relateret til de

renteindtægter, forvaltningen modtager i forbindelse med, at indtægterne fra hussalg har ligget på deponeringskonti.

De resterende 0,3 mio. kr. i mindreindtægter vedrører gevinster ved salg af andelsboliger, som er den del af indtægterne, der overstiger det oprindelige købsbeløb. Mindreindtægterne fremkommer, da der i første halvår ikke er sket salg af andelsboliger.

Bevillingsområde Finansposter - Langfristede balanceposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	111,5	21,2	90,2

Bevillingen viser en samlet afvigelse på 90,2 mio. kr., hvoraf størstedelen (87,9 mio. kr.) vedrører grundkapitalindskud (indskud i Landsbyggefonden). Det er fast praksis, at bevillingerne budgetteres i tilsagnsåret, mens udbetalingerne regnskabsføres, når de opkræves. Det betyder, at der er uoverensstemmelse mellem budget og forbrug i de enkelte år. Et grundigt arbejde for periodisering af forventede udbetalinger i forhold til udbetalingstidspunkt i 2013 og efterfølgende år er igangsat.

Da der ikke er bogført afdrag på realkreditlån til byfornyelse, er der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Driftsregnskaberne for råde-over ejendomme indeholdende afdrag på realkreditlån forventes bogført i august. Yderligere en afvigelse på 0,5 mio. kr. skyldes, at der i første halvår ikke er sket erhvervelse af andelsboliger og således ikke er afholdt udgifter til indskud i andelsbeviser. Budgettet er afsat til at kunne overtage enkelte andelsboliger, når byfornyelsesejendomme bliver overtaget af beboerne. Der er sket salg af en andelsbolig i perioden.

Bevillingsområde Finansposter - Andre balanceforskydninger	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-	382,2	-382,2

Ovenstående afvigelse er ikke en egentlig afvigelse men et resultat af, at området, jf. Københavns Kommunes bevillingsregler, ikke kræver budgettering.