

Bilag 3 - Halvårsregnskab

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Vedtaget budget 2013	Forventet regnskab 2013	Forventet afvigelse 2013
Service	816,0	834,3	-18,3
Ordinær drift	1.003,3	997,7	5,6
Byfornyelse, ydelsesstøtte	199,2	199,2	-
Parkering	-386,4	-362,5	-23,9
<i>Overførsler mv.</i>	2,8	26,3	-23,5
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	4,8	3,4	1,4
Takstfinansieret drift	-2,0	22,9	-24,9
Anlæg	1.044,1	1.126,0	-81,9
Ordinær anlæg	843,6	1.030,9	-187,3
Byfornyelse, anlæg	192,9	89,5	103,4
Takstfinansieret anlæg	7,6	5,6	2,0
<i>Finansposter**</i>	182,9	318,6	-135,7
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	3,9	5,1	-1,2
Langfristede balanceposter	179,0	313,5	-134,5
Andre balance-forskydninger	-	-	-
I alt	2.045,8	2.305,2	-259,4

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Bevillingsområde Ordinær drift	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		1.003,3	997,7
<p>Bevillingen <i>Ordinær drift</i> er siden vedtagelsen i efteråret 2012 korrigeret med samlet set 9,5 mio. kr., dvs. det korrigerede budget er 9,5 mio. kr. mindre end det vedtagne budget. De faktorer, som har betydet mest, er bl.a. afgivelse af bevillingsoverførsel vedr. økonomiydelser i forbindelse med samling af administrative opgaver. Dertil kommer Overførselssag 2012/13, hvor Teknik- og Miljøforvaltningen bl.a. fik øget bevillingen til at dække udgifter til en slamsuger samt indført afgiftsfritagelse på stade- og salgspladser samt vareudstillinger.</p> <p>Den reelle, forventede afvigelse fra det korrigerede budget til det forventede forbrug er et merforbrug på 3,9 mio. kr., som udgøres af forventede korrektioner. Disse inkluderer bl.a. en omplacering som følge af ændret lønfremskrivning mellem 2012 og 2013 på baggrund af KTO forlig 2013. Derudover forventes en korrektion vedrørende bevillingsfinansiering af økonomiydelser fra Koncernservice.</p>			

Bevillingsområde Byfornyelse, ydelsesstøtte	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		199,2	199,2

Bevillingens budget er ikke korrigeret siden vedtagelsen, og der forventes ingen afvigelse på årsbasis.

Bevillingsområde Parkering	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		-386,4	-362,5

Som følge af Overførselssag 2012/13 er indtægtsbudgettet nedskrevet med 12,0 mio. kr. til dækning af mindreindtægter fra betalingsparkering. Sagen omhandler såvel en problematik omkring p/l-satser og takstfastsættelsen som et faldende aktivitetsniveau.

Derudover forventes en negativ korrektion af lønbudgettet på 0,6 mio. kr. på baggrund af KTO forlig 2013.

Efter korrektionen forventes fortsat en negativ afvigelse på 12,5 mio. kr., der primært vedrører afskrivninger af danske og udenlandske tilgodehavender, udstedelse af færre parkeringsafgifter end budgetteret og manglende udmøntning af effektivisering på betalingsparkering, da Teknik- og Miljøudvalget ikke har godkendt udviklingsprojektet.

Bevillingsområde Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		4,8	3,4

Der er ikke foretaget korrektioner siden budgettets vedtagelse, men der forventes en korrektion senere på året. Ændringen indebærer, at budgettet nedskrives med 1,4 mio. kr. som følge af omplacering af midler til indfasningsstøtte til anlæg. Der forventes ingen yderligere afvigelser fra budgettet.

Bevillingsområde Takstfinansieret drift	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		-2,0	22,9

Fra budgettets vedtagelse er der blot foretaget en enkelt korrektion, der vedrører overførsel af midler (2,7 mio. kr.) til anlæg i forbindelse med projektet Bispeengen genbrugsstation og flytning af X-Hall. Den reelle, forventede afvigelse fra det korrigerede budget er et merforbrug på 27,6 mio. kr., hvoraf 23,9 mio. kr. vedrører affaldsområdet og 3,7 mio. kr. kan henføres til Kalvebod Miljøcenter.

Indtægterne fra affaldshåndtering i 2012 var lavere end forventet, og det samme niveau forventes i 2013, hvorved indtægterne fra erhvervsaffaldsgebyrer bliver 30,0 mio. kr. lavere end budgetteret. Afvigelserne er fordelt på tre forskellige funktioner som beskrevet nedenfor:

- Ansøgninger om fritagelse for erhvervsaffaldsgebyrer for 2012 er stadig under behandling, og det

forventes, at ca. 3.000 virksomheder fritages, hvilket forventes at medføre et merforbrug på 9,0 mio. kr.

- Der er for 2013 udskrevet ejendomsskatter til erhvervsejendomme for et samlet beløb, der er 13,0 mio. kr. mindre end budgetteret bl.a. fordi nogle virksomheder med stor affaldsvolumen har meldt sig ud af den kommunale ordning.
- 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 et særskilt center under Teknik- og Miljøforvaltningen til håndtering af affaldsområdet 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 mindredgifter til genbrugsstationsbidrag Vestforbrænding på 1,6 mio. kr.

Kalvebod Miljøcenter forventer samlet set et merforbrug på 3,7 mio. kr. i 2013, hvoraf 1,5 mio. kr. kan henføres til etableringen af Kalvebod Miljøcenter Nordhavn, herunder indretning af et værksted. 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.

Bevillingsområde Ordinær anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	843,6	1.030,9	-187,3

Bevillingen *Ordinær anlæg* er siden vedtagelsen af budgettet i efteråret 2012 blevet korrigeret med 61,6 mio. kr. Hertil forventes yderligere 125,7 mio. kr. i korrektioner, hvorved korrektionerne samlet set medfører en opskrivning af budgettet på 187,5 mio. kr. De væsentligste korrektioner beskrives her.

Den største korrektion på 42,8 mio. kr. kan tilskrives, at regnskabsoverførsler fra 2012 ved overførselssagens godkendelse den 23. maj 2013 blev tilføjet det korrigerede budget for 2013 som en tillægsbevilling. Regnskabsoverførslerne består af anlægsmidler, som ikke blev forbrugt i 2012 og derfor er overført til 2013.

Dertil blev der i forbindelse med overførselssagen 2012/13 tildelt midler til Teknik- og Miljøforvaltningen på 22,0 mio. kr. til flere forskellige anlægsprojekter.

Ydermere vil 3. reperiodisering korrigere 2013 budgettet med 124,4 mio. kr. Korrektionerne vedrører flere forskellige projekter og årsager, herunder kan bl.a. nævnes cykelstibroen ved Nordhavnsvejen, hvor entreprisen er forsinket som følge af projektændringer (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.

Bevillingsområde Byfornyelse, anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		192,9	89,5

Bevillingen *Byfornyelse, anlæg* er siden vedtagelsen af budgettet i efteråret 2012 nedskrevet med 9,4 mio. kr. Der forventes yderligere nedskrivning for 94,0 mio. kr., hvorved korrektionerne samlet set udgør 103,4 mio. kr. De væsentligste korrektioner beskrives her.

Bevillingen fik tilført 20,4 mio. kr. som følge af regnskabsoverførsler fra 2012 ved overførselssagens godkendelse den 23. maj 2013. Regnskabsoverførslerne består af anlægsmidler, som ikke blev forbrugt i 2012, og derfor er overført til 2013. Dertil blev der i forbindelse med overførselssagen 2012/13 tildelt 0,4 mio. kr. til Teknik- og Miljøforvaltningen til flere anlægsprojekter.

Dertil vil 3. reperiodisering nedjustere 2013 budgettet med samlet set 95,4 mio. kr., da 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. Ligeledes er budgettet for 2013 korrigeret på baggrund af bevillingsmæssige ændringer for i alt 1,4 mio. kr. Se i øvrigt bilag 10.

Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		7,6	5,6

Takstfinansieret anlæg er siden budgettets vedtagelse blevet korrigeret med -2,1 mio. kr. Dertil forventes en yderligere korrektion på 0,1 mio. kr. De væsentligste korrektioner beskrives her.

I forbindelse med overførselssagen 2012/13 er der korrigeret for -4,8 mio. kr. Her er tale om et merforbrug fra projekter i 2012, som er overført til 2013. Projekterne angår affaldsområdet, genbrugsstationer m.v. Ligeledes er der i forbindelse med Borgerrepræsentationens møde den 19. juni 2013 givet en tillægsbevilling til projektet vedrørende genbrugsstationen ved Bispeengen på 2,7 mio. kr., hvor midlerne er flyttet fra den takstfinansierede drift.

Dertil vil 3. reperiodisering korrigere budgettet med 0,1 mio. kr.

Bevillingsområde Finansposter	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	182,9	318,6	-135,7
<p>Bevillingen udviser en samlet negativ afvigelse på 135,7 mio. kr., der hovedsageligt består af korrektioner. Budgettet er siden vedtagelsen korrigeret med 135,0 mio. kr. som en del af Overførselssag 2012/13. Til indskud i landsbyggefonden er Teknik- og Miljøforvaltningen blevet bevilliget 119,5 mio. kr., og til boligpakke med ca. 30 seniorbofælleskaber og ca. 225 ungdomsboliger er der blevet bevilliget 15,5 mio. kr.</p> <p>Fra det korrigerede budget forventes blot en samlet negativ afvigelse på 0,7 mio. kr. på finansposterne, der består af merudgifter og merindtægter i forbindelse med realkreditlån til råde over-ejendomme.</p>			