

Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 31. marts 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	796,8	816,6	-19,7	19,7	816,6	-
Ordinær drift	1.003,3	984,1	992,4	-8,4	8,4	992,4	-
Byfornyelse, ydelsesstøtte	199,2	199,2	199,2	-	-	199,2	-
Parkering	-386,4	-386,4	-375,0	-11,4	11,4	-375,0	-
<i>Overførsler mv.</i>	2,8	2,8	33,3	-30,5	-	2,8	-30,5
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	4,8	4,8	4,8	-	-	4,8	-
Takstfinansieret drift	-2,0	-2,0	28,5	-30,5	-	-2,0	-30,5
<i>Anlæg</i>	1.044,1	1.026,0	1.091,6	-65,6	65,6	1.091,6	-
Ordinær anlæg	843,6	840,1	905,4	-65,3	65,3	905,4	-
Byfornyelse, anlæg	192,9	178,3	183,4	-5,1	5,1	183,4	-
Takstfinansieret anlæg	7,6	7,6	2,8	4,8	-4,8	2,8	-
<i>Finansposter</i>	182,9	182,9	198,4	-15,5	15,5	198,4	-
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	3,9	3,9	3,9	-	-	3,9	-
Langfristede balanceposter **	179,0	179,0	194,5	-15,5	15,5	194,5	-
Andre balanceforskydninger	-	-	-	-	-	-	-
I alt	2.045,9	2.008,6	2.139,9	-131,4	100,9	2.109,4	-30,5

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.

Forvaltningen forventer at overholde budgettet på bevillingerne *Ordinær drift*, *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* og *Parkering*, når nedenstående korrektioner er indarbejdet i budgettet.

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 samt en nedskrivning af indtægtsbudgettet på 12,0 mio. kr., som er resultatet af Overførselssagen. Det samme gør sig gældende for *Ordinær drift*, hvor der ligeledes skal foretages nedskrivning af lønrammen for i alt 6,5 mio. kr. Overførselssagen betyder samlet set en opskrivning af udgiftsbudgettet på 14,8 mio. kr., der bl.a. dækker over afgiftsfritagelser på studepladser og vareudstillinger samt udgifter til en slamsuger. Yderligere bevillingsmæssige ændringer, der forventes, inkluderer strømbesparelser på Windows 7, overdragelse af graffiti-bekæmpelsesbevillinger fra ØU til TMU og tværgående effektiviseringsforslag for styrket borgerkontakt.

Overførsler mv.

Bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* forventes at være i balance, og på nuværende tidspunkt er der ingen forventede korrektioner.

På bevillingen *Takstfinansieret drift* er der dog udsigt til mindreindtægter på affaldsområdet for samlet set 30,0 mio. kr. bl.a. som følge af fritagelser for erhvervsaffaldsgebyrer. Derudover forventes der merudgifter for Kalvebod Miljøcenter på 0,5 mio. kr. som følge af flytningsomkostninger til Nordhavn. Afvigelserne er forklaret i nærmere detaljer nedenfor.

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 ovenstående tabel fremgår det, at der forventes korrektioner på *Ordinær anlæg på netto 65,3 mio. kr., Byfornyelse anlæg på 5,1 mio. kr. og Takstfinansieret anlæg på netto -4,8 mio. kr.* Hovedårsagen til korrektionerne skyldes mindreforbrug og merforbrug på projektniveau der regnskabsoverføres, og disse regnskabsoverførsler forventes godkendt på Borgerrepræsentationsmødet den 23. maj 2013. Derudover er der i forbindelse med overførselssagen givet budgetter til en række nye anlægsprojekter der opskriver rammen på både *Ordinær anlæg* og *Byfornyelse anlæg* for i alt 22,4 mio. kr. Derudover er der foretaget mindre korrektioner i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer, som vedrører mindre fremskrivning af lønbudget som følge af resultat af OK-13 (-0,1 mio. kr.), tilbagebetaling af fondsmoms i forbindelse med Købmagergadeprojektet (0,2 mio. kr.) samt afslutning af anlægsregnskaber (-0,2 mio. kr.).

Finansposter

Som følge af Overførselssagen opskrives budgettet til de langfristede balanceposter med 10,0 mio. kr. til boligpakke med ca. 225 ungdomsboliger og 5,5 mio. kr. til boligpakke med ca. 30 seniorbofællesskab.

Forventningen til året som helhed på finansposterne afventer et igangværende arbejde med bedre periodisering af budgettet på grundkapitalen, herunder et estimat af afvigelsen for 2013, som vil foreligge i forbindelse med halvårsprognosen.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær drift, total	1.003,3	992,4	992,4	0,0
Bevillingen forventes at være i balance efter forventede korrektioner, bl.a. fra Overførselssagen.				
Opgave- og aktivitetsområde Faste ejendomme *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-0,7	2,5	2,5	0,0
Området omfatter drift af byfornyede ejendomme samt bemandede og ubemandede toiletter. Området forventes at balancere.				
Opgave- og aktivitetsområde Parker og grønne områder *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	235,0	252,9	252,9	0,0
Området omfatter naturområder, parker og legepladser, kirkegårde, vedligeholdelse af vandløb samt andre kulturelle opgaver (monumenter). Området forventes at balancere.				
Opgave- og aktivitetsområde Miljø *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	77,6	82,9	82,9	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.				
Opgave- og aktivitetsområde Vejområdet *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	375,9	387,3	387,3	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.				
Opgave- og aktivitetsområde Administration *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	315,4	267,2	267,2	0,0
Området omfatter sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger, byggesagsbehandling samt administrationsudgifter overført til forsyningsvirksomhederne. Området forventes at balancere.				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, ydelsesstøtte, total	199,2	199,2	199,2	0,0
Bevillingen er hovedsageligt dækning for betalinger til Økonomistyrelsen på 'tabslån' til dækning af byfornyede ejendommers ikke-værdiførkede arbejder. Bevillingen og dets opgave- og aktivitetsområder forventes at balancere.				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Parkering, total	386,4	374,4	374,4	0,0
Bevillingen omfatter parkeringsbilletordninger og parkeringsafgifter. Området forventes at være i balance efter nedskrivning af indtægtsbudgettet på 12,0 mio. kr. som følge af Overførselssagen.				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler, total	4,8	4,8	4,8	0,0
Bevillingen forventes at balancere. I ovenstående er dog ikke medregnet en forventet korrektion, da denne endnu ikke er inkluderet som en bevillingsmæssig ændring. Ændringen vil betyde, at budgettet for Gl. Valby og Sundholmskvarteret flyttes til anlæg.				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Takstfinansieret drift, total	-2,0	-2,0	28,5	-30,5
Bevillingen omfatter affaldsordningerne i kommunen - husholdningsaffald, storskrald, glas/papir/pap, farligt affald, genbrugsstationer og bærbare batterier - samt Kalvebod Miljøcenter (KMC). Mens Kalvebod Miljøcenter forventes at balancere, forventes mindreindtægter på affaldsområdet for i alt 30,0 mio. kr. Afvigelsen er forklaret i nærmere detaljer nedenfor.				

Opgave- og aktivitetsområde Affaldsområdet *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	0,0	30,0	-30,0

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 med 9,0 mio. kr. på funktionen Fælles formål, 13,0 mio. kr. på funktionen Dagrenovation og 8,0 mio. kr. på funktionen Genbrugsstationer.

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 erhvervsejendomme for et samlet beløb, der er 13,0 mio. kr. mindre end budgetteret. 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.

Opgave- og aktivitetsområde Deponering af forurenede jord (KMC) *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-2,0	-2,0	-1,5	-0,5

Området omfatter Kalvebod Miljøcenter, der forventer et merforbrug på 0,5 mio. kr. til ekstraudgifter til møbler, lagerreoler og indretning af værksted i forbindelse med flytning til Nordhavn.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Ordinær anlæg, total	843,6	902,2	902,2	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 regnskabsoverførsler på 43,2 mio. kr., flere anlægsprojekter som følge af overførselssagen for 22,0 mio. kr. samt bevillingsmæssige ændringer vedrørende fondsmoms i forbindelse med Købmagergadeprojektet samt afslutning af anlægsregnskaber for samlet -0,1 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byfornyelse, anlæg, total	192,9	199,5	199,5	0,0

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 regnskabsoverførsler på 20,4 mio. kr., flere anlægsprojekter som følge af overførselssagen for 0,4 mio. kr. samt bevillingsmæssige ændringer vedrørende mindre fremskrivning af lønbudget som følge af OK-13 resultat på -0,1 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Takstfinansieret anlæg, total	7,6	2,8	2,8	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 regnskabsoverførsler på -4,8 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Finansposter, total	182,9	198,4	198,4	0,0
Bevillingen forventes at balance, men der pågår særskilt arbejde med nøjere gennemgang af budgettet på grundkapitalen. Såfremt arbejdet munder ud i en forventet afvigelse, vil denne blive præsenteret i forbindelse med halvårsprognosen.				
Hovedkonto 7 *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	3,9	3,9	3,9	0,0
Området forventes at balancere.				
Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld på hovedkonto 8 *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	179,0	194,5	194,5	0,0
Der pågår en nærmere gennemgang af området, der skal munde ud i en reperiodisering ud i årene. Resultatet af dette arbejde forventes at foreligge ved halvårsprognosen.				
Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8 *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	-	0,0
Det er på nuværende tidspunkt ingen indikation af væsentlige bevægelser på hovedkontoen samlet set. Forvaltningen følger udviklingen tæt.				