

## Kvartalsregnskaber

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)
<i>Service</i>	119,7	139,2	-19,6
Ordinær drift	208,8	218,9	-10,0
Byfornyelse, ydelsesstøtte	11,8	11,7	0,1
Parkering	-101,0	-91,3	-9,7
<i>Overførsler mv.</i>	-162,4	-157,9	-4,5
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	1,2	0,5	0,7
Takstfinansieret drift	-163,6	-158,4	-5,3
<i>Anlæg</i>	161,1	132,7	28,4
Ordinær anlæg	79,6	114,9	-35,3
Byfornyelse, anlæg	81,2	17,4	63,8
Takstfinansieret anlæg	0,4	0,5	-0,1
<i>Finansposter**</i>	33,8	449,7	-415,8
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	1,0	-0,0	1,0
Langfristede balanceposter **	32,9	10,9	21,9
Andre balance-forskydninger	-	438,8	-438,8
<b>I alt</b>	<b>152,2</b>	<b>563,7</b>	<b>-411,5</b>

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

Bevillingsområde Ordinær drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	208,8	218,9	-10,0
<p>Bevillingen udviser samlet set et merforbrug på 10,0 mio. kr. i perioden, der dækker over enkelte større afvigelser på aktiviteter. Mest nævneværdigt er der færre indtægter fra byggesagsbehandling for i alt 16,3 mio. kr., hvoraf 8,4 mio. kr. vedrører den nye gebyrstruktur og de resterende 7,8 mio. kr. kan henføres til den gamle gebyrstruktur. Sidstnævnte er formentlig et udtryk for, at sagerne først faktureres ved udstedelse af ibrugtagningstilladelse, og det kan være svært at forudse det specifikke afslutningstidspunkt. På baggrund af et nyligt udviklet prognoseværktøj forventes det, at budgettet for hele året overholdes. Mindreindtægterne fra den nye gebyrstruktur afspejler en mulig periodiseringsfejl, da der ved budgetlægningen ikke blev taget højde for overgangen til fakturering allerede ved tidspunktet for byggetilladelsen. Den nye gebyrstruktur trådte først i kraft for sager modtaget fra d. 1. januar 2013, og disse skal naturligvis først behandles, inden faktureringen kan starte. Med andre ord har der ikke været mange sager at fakturere i januar.</p>			

Et yderligere merforbrug på 13,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt hurtigere eksekvering af tilskudsmidler, blandt andet til Væksthus Hovedstadsregionen, end forventet i forbindelse med budgetlægning. På årsbasis overholdes budgetterne, og der rettes op på periodiseringen af disse, så afvigelserne ikke fremkommer igen til halvårsregnskabet.

Nødvendig udskiftning af rækværket på Dronning Louises Bro har ført til merudgifter på 2,5 mio. kr. Første kvartals kolde vintervejr har budt på udfordringer i forbindelse med saltning, som har forårsaget merudgifter på i alt 4,1 mio. kr. Arbejdet på vejene generelt har ellers været sat i bero pga. vejret, og fokus har i stedet været på afmærkning og forsegling af revner i kørebaner. Tilsvarende har arbejdet med generel parkpleje været besværliggjort af frostvejret, og dette har medført et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

De nævnte merforbrug modsvares delvist af et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., der skyldes en teknisk fejl i forbindelse med indlæsning af budgettet, primært på renholdelsesområdet. Dette bliver korrigeret i løbet af april og vil være rettet op inden næste opfølgning.

I forbindelse med Overførselssagen er det besluttet at afskaffe afgifterne for stadepladser samt som forsøgsordning i 2013 at fritage vareudstillinger for afgifter. Mange af disse er dog allerede faktureret og har pga. hurtigere fakturering end forventet medført merindtægter for 4,4 mio. kr. Der vil blive udarbejdet kreditnotater for i alt 6,9 mio. kr., og budgettet bliver nedskrevet som følge af beslutningerne.

Periodiseringen af indtægter for skadedyrsbekæmpelse har medført et mindreforbrug på 5,8 mio. kr., da indtægterne er modtaget i første kvartal men først er budgetteret i april.

Bevillingsområde Parkering	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-101,0	-91,3	-9,7

Parkeringsområdet viser en samlet afvigelse på -9,7 mio. kr., der primært kan henføres til færre pålagte parkeringsafgifter og et reduceret salg af parkeringsbilletter.

Det samlede antal pålagte parkeringsafgifter i kvartalet udgør 71.800 stk., hvilket er ca. 5.700 stk. færre end budgetteret for perioden, eller hvad der svarer til ca. 2,9 mio. kr. Vejret i de første 3 måneder har kun gjort det muligt at pålægge afgifter i et reduceret omfang. Dels er afmærkninger på vejene ikke synlige for bilister og parkeringsvagter, og dels forhindrer sne på bilerne kontrol for betaling.

Vejret kan ligeledes være årsagen til mindreindtægterne fra salg af parkeringsbilletter via automater og mobilbetaling på i alt 1,4 mio. kr. Regnskabet viser ligeledes et reduceret salg af billetter via Borgerservice og netbutikken, som dog ikke svarer overens med den interne salgsstatistik. Uoverensstemmelsen undersøges nærmere, så den ikke bliver aktuel fremover.

Den resterende afvigelse vedrører budgetposter, der skal korrigeres som følge af Overførselssagen, hvor indtægtsbudgettet nedskrives med 12,0 mio. kr.

Bevillingsområde Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	1,2	0,5	0,7

Afvigelsen indtil nu er udtryk for manglende korrektion af budgettet, da budgettet for Gl. Valby og Sundholmskvarteret skal flyttes til anlæg. Efter korrektionen forventes det, at budgettet overholdes.

Bevillingsområde Takstfinansieret drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		-163,6	-158,4

På det takstfinansierede område skyldes merforbruget på 5,3 mio. kr. primært forsinket fakturering på 1,8 mio. kr. fra Kalvebod Miljøcenter som følge af implementering af nye styringsredskaber samt at leje af depot i Nordhavn er 5,5 mio. kr. dyrere end budgetteret.

Merforbruget på Kalvebod Miljøcenter modsvares delvist af færre udgifter på affaldsområdet, da betaling for indsamling i enkelte områder er udskudt, ligesom nogle udgifter er budgetteret månedsvist, mens betaling foregår halvårligt.

Bevillingsområde Ordinær anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		79,6	114,9

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 bogføring af fakturaer, som var forventet i 2. kvartal 2013, blevet afholdt i 1. kvartal 2013.

Bevillingsområde Byfornyelse anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		81,2	17,4

Bevillingen omfatter forvaltningens byfornyelsesprojekter såsom bygningsfornyelse, gårdhaver og områdefornyelser.

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 1. kvartal 2013, dels at forventede refusioner for bygningsfornyelserne, som udgør størstedelen af denne bevilling, ikke blev modtaget i 1. kvartal 2013.

Bevillingsområde Finansposter - Langfristede balanceposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		32,9	10,9

Bevillingen viser en samlet afvigelse på 21,9 mio. kr., hvoraf størstedelen, nemlig 20,8 mio. kr. vedrører grundkapitalindsud (indsud 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.

Da der ikke er bogført afdrag på realkreditlån til byfornyelse, er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Driftsregnskaberne for råde-over ejendomme indeholdende afdrag på realkreditlån forventes bogført i oktober.

Yderligere en afvigelse på 0,3 mio. kr. skyldes, at der i første kvartal ikke er sket erhvervelse af andelsboliger. 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
		-	438,8

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

