



Bilag 6 Afrapportering vedr. overskuds-/underskudsmodeller

Overskuds-/underskudsmodellerne giver mulighed for at udligne mer- og mindreforbrug på anlægsprojekter i Teknik- og Miljøforvaltningen. Bilaget indeholder status på forvaltningens tre overskuds-/underskudsmodeller, herunder Ordinær anlæg, Parkering samt Genopretning.

28. august 2020

Sagsnummer
2020-0143464

Dokumentnummer
2020-0143464-5

Overskuds-/underskudsmodellen (Ordinær anlæg)

Modellens budget var ved oprettelsen i 2016 netto 14,1 mio. kr. (2020 p/l). Ved anden anlægsoversigt var saldoen 6,0 mio. kr. (TMU 8. juni 2020). Forventningen var, at der efter forelæggelse af anlægsregnskaber for Teknik- og Miljøudvalget den 8. juni 2020 skulle tilføres modellen 4,0 mio. kr. med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 27. august 2020).

Efter forelæggelse af anlægsregnskaber den 8. juni 2020 har forvaltningen konstateret fejl i 11 af de forelagte anlægsregnskaber. Heraf er der fejl i beløbene for 7 af regnskaberne, hvorfor der er behov for, at disse korrigeres og genforelægges. Konsekvenserne er,

- at der med 2. sag i 2020 om bevillingsmæssige ændringer tilføres overskuds-/underskudsmodellen 6,6 mio. kr. mindre, end hvad der fremgik af sagen anden anlægsoversigt (TMU 8. juni 2020)
- at 7 anlægsregnskaber korrigeres og forelægges Teknik- og Miljøudvalget til orientering den 14. september 2020
- at der efter forelæggelse af de 7 korrigerede anlægsregnskaber tilføres overskuds-/underskudsmodellen 13,5 mio. kr. mere, end hvad der fremgik af sagen anden anlægsoversigt (TMU 8. juni 2020).

De samlede økonomiske konsekvenser efter korrektioner er, at der tilføres overskuds-/underskudsmodellen (Ordinær anlæg) 6,9 mio. kr. mere end tidligere forventet. De endelige korrektioner sker med tredje sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 10. december 2020).

Tabel 1 Forventede ændringer på overskuds-/underskudsmodellen
(Ordinær anlæg)

	Behandling i BR	Mio. kr.
Saldo ved anden anlægsoversigt 2020		6,0
Overførsel af merforbrug efter anlægsregnskaber vedr. projektet Nordhavnsvej	27. august 2020	-6,1
Overførsel efter 58 anlægsregnskaber (TMU 16. december 2019)	27. august 2020	-2,3
Overførsel efter 72 anlægsregnskaber (TMU 8. juni 2020)	27. august 2020	5,8
Saldo pr. 27. august 2020		3,4

Overskuds-/underskudsmodel (Genopretning)

Forvaltningens genopretningsramme benyttes til genopretning af kommunens kørebaner, cykelstier, fortove, vejbrønde, broer, gadebelysning og signalanlæg. Finansieringen til genopretning stammer dels fra forvaltningens udisponerede anlægsramme og dels fra den årligt afsatte pulje til reovering af veje og broer mv. under Økonomiudvalget, der udmøntes til Teknik- og Miljøudvalget sammen med budgettet.

Midlerne på genopretningsrammen er således givet specifikt til genopretningsprojekter, og ved projektafslutningen vil mer- eller mindreforbrug blive tilført genopretningsrammen, så mindreforbrug tilfalder genopretningsrammen og merforbrug dækkes af genopretningsrammen.

Tabel 2 Forventede ændringer på overskuds-/underskudsmodel
(Genopretning)

	Behandling i BR	Mio. kr.
Saldo ved anden anlægsoversigt 2020		0,0
Overførsel efter 72 anlægsregnskaber (TMU 8. juni 2020)	27. august 2020	8,0
Saldo pr. 27. august 2020		8,0

Overskuds-/underskudsmodel (Parkering)

Borgerrepræsentationen vedtog med indstillingen "Udmøntning af uforbrugte anlægsmidler fra tidligere p-aftaler" (BR 24. august 2017), at uforbrugte midler fra en række specifikke parkeringsprojekter opsamles og reserveres indtil alle disse er regnskabsafsluttede, hvorefter et eventuelt mindreforbrug tilbageføres til kommunekassen.

Tabel 3 Forventede ændringer på overskuds-/underskudsmodel (Parkering)

	Behandling i BR	Mio. kr.
Saldo ved anden anlægsoversigt 2020		-12,6
Overførsel fra anlægsregnskaber (TMU 16. december 2019)	27. august 2020	-8,2
Overførelse fra anlægsregnskaber fra (TMU 8. juni 2020)	27. august 2020	0,7
Saldo pr. 27. august 2020		-20,0

Overskuds-/underskudsmodellen (Parkering) har siden Budget 2019 været negativ. Prognosen for de resterende parkeringsprojekter, der indgår i overskuds-/underskudsmodellen, viser, at modellens saldo vil balancere, når projekterne afsluttes.

Forvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen om håndtering af det aktuelle underskud. Der forventes væsentlige mindreforbrug på en række specifikke parkeringsprojekter. Forvaltningen forventer derfor, at modellens saldo vil balancere ved tredje sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 10. december 2020).