



## Notat

Til Teknik- og Miljøudvalget

### Svar på spørgsmål om internt lån på 20 mio. kr. på baggrund af mindreforbrug i regnskabet for 2019

På Teknik- og Miljøudvalgets møde den 16. marts 2020 skulle sagen *Teknik- og Miljøforvaltningens regnskabsoverførsler fra 2019 til 2020* behandles. Mødet er dog aflyst på grund af den ekstraordinære situation med coronavirussen.

I forbindelse med sagen har Jakob Næsager spurgt om hvorfor, der ikke længere er behov for at optage et internt lån på 20,0 mio. kr. på baggrund af mindreforbrug i regnskabet for 2019. Derudover vil Jakob Næsager også gerne vide, hvor i sagen man kan se, at der har været et mindreforbrug på 20,0 mio. kr.

I sagen *Teknik- og Miljøforvaltningens regnskabsoverførsler 2019 til 2020* fremgår det ikke eksplicit, at der ikke var behov for at optage lånet. Det fremgår i stedet indirekte ved at tage højde for/korrigere for de to lån, som blevet optaget i løbet af 2019, se også tabel 4 nedenfor.

Afsnittene nedenfor beskriver de regnskabsoverførsler og korrektioner, der skal foretages i forbindelse med Teknik- og Miljøforvaltningens regnskab 2019.

#### Mindreforbrug før regnskabsoverførsler og budgetkorrektioner

Teknik- og Miljøforvaltningen har et mindreforbrug på 35,8 mio. kr. på styringsområde *Service* i 2019 før regnskabsoverførsler og budgetkorrektioner, se tabel 1.

**Tabel 1 Regnskabsresultatet på styringsområder Service**

Korrigeret budget i 2019 (netto)	756.188
Regnskabsresultat (inklusive korrektion vedrørende to bogføringsfejl) i 2019	720.438
<b>Mindreforbrug i 2019(netto)</b>	<b>35.750</b>

Mindreforbruget på bevillingen kan hovedsageligt forklares ved merindtægter fra gamle byggesager, mindreforbrug på eksternt finansierede projekter, mindreforbrug på vintertjenesten, som følge af en grøn vinter, samt forsinkelse af en række projekter. Derudover har områderne i forvaltningen udvist en general tilbageholdenhed i løbet af året, grundet økonomisk usikkerhed, hvorfor der har været mindreforbrug på en række øvrige budgetposter.

16. marts 2019

Sagsnummer  
2020-0069272

Dokumentnummer  
2020-0069272-2

TMF Stab  
Sekretariat  
Njalsgade 17, 1.  
Postboks 457  
2300 København S

EAN-nummer  
5798009809452

### Mindreforbrug efter regnskabsoverførsler

Efter regnskabsoverførsler vedrørende eksterne finansierede projekter og øvrige mindreforbrug på driftsprojekter er der et mindreforbrug på 21,2 mio. kr., jf. tabel 2.

**Tabel 2 Regnskabsresultatet på styringsområder Service efter regnskabsoverførsler**

<b>Budgetafvigelse (netto)</b>	<b>35.750</b>
Regnskabsoverførsler vedrørende eksternt finansierede driftsprojekter (netto)	-11.636
Regnskabsoverførsler vedrørende øvrige mindreforbrug på driftsprojekter (netto)	-2.908
<b>Mindreforbrug efter regnskabsoverførsler i 2019 (netto)</b>	<b>21.206</b>

### Mindreforbrug efter regnskabsoverførsler og korrektion vedrørende barselsfonden og interne lån

Herudover er forvaltningens regnskabsresultat efter regnskabsoverførsler blevet korrigeret med en korrektion vedrørende barselsfonden på 0,1 mio. kr. på baggrund af en forskydning i refusionen fra barselsfonden, hvilket betyder, at mindreforbruget udgør 21,3 mio. kr.

**Tabel 3 Regnskabsresultatet på styringsområder Service efter regnskabsoverførsler og korrektioner vedrørende barselsfonden**

<b>Mindreforbrug efter regnskabsoverførsler i 2019 (netto)</b>	<b>21.206</b>
Korrektion vedrørende barselsfonden	102
<b>Mindreforbrug efter regnskabsoverførsler og korrektion vedrørende barselsfonden i 2019 (netto)</b>	<b>21.308</b>

Mindreforbruget på de 21,3 mio. kr. giver, jf. budgetopfølgningsskemaet, mulighed for at få de to lån, som forvaltningen optog på Borgerrepræsentationens møde den 22. august 2019 og 12. december 2019 på henholdsvis 20,0 mio. kr. og 1,7 mio. kr., annulleret/korrigeret.

Annulleringen af lånet på 20,0 mio. kr. og korrektionen af lånet på 1,7 mio. kr. med 1,0 mio. kr. betyder, at mindreforbruget i 2019 udgør 0,3 mio. kr., jf. tabel 4.

**Tabel 4 Regnskabsresultatet på styringsområder Service efter regnskabsoverførsler og korrektioner vedrørende barselsfonden og interne lån**

<b>Mindreforbrug efter regnskabsoverførsler og korrektion vedrørende barselsfonden i 2019 (netto)</b>	<b>21.308</b>
Korrektion vedrørende internt lån på 20,0 mio. kr.	-20.000
Korrektion vedrørende internt lån på 1,7 mio. kr.	-1.019
<b>Mindreforbrug efter budgetkorrektioner i 2019 (netto)</b>	<b>289</b>

Den samlede regnskabsforklaring på styringsområde Service vil blive forelagt Teknik- og Miljøudvalget den 30. marts 2020 i forbindelse med sagen om regnskabet for 2019.

Thomas Højlt  
Konstitueret vicedirektør