



4. februar 2019

Sagsnr.
2018-0329950

Dokumentnr.
2018-0329950-9

Sagsbehandler
Anders Rudolph Hansen

Bilag 4 Regnskabsoverførsler på styringsområde *Anlæg* og styringsområde *Finansposter*

Alle mer- og mindreforbrug på de enkelte anlægsprojekter søges regnskabsoverført, så budgettet til de enkelte anlægsprojekter kan blive korrigeret i 2019. Alle mer- og mindreforbrug fordelt på anlægsprojekternes indtægt- og udgiftsbudgetter fremgår af bilag 5.

Ordinær anlæg

På bevillingen *Ordinær anlæg* søges merforbruget på 21,9 mio. kr. og mindreindtægterne på 9,7 mio. kr. overført til 2019. Merforbruget på udgiftssiden skyldes primært aktiviteter, der er afsluttet tidligere end forventet, eller regninger, der er faldet tidligere end forventet. Dette gælder blandt andre anlægsprojekterne ”Amagerbrogade 1. etape” (4,1 mio. kr.), ”Frederiksholmløbsbro” (4,1 mio. kr.) og ”Nordvestpassagen” (2,2 mio. kr.).

Merforbruget på ”Amagerbrogade 1. etape” skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen fremskyndede anlægsarbejdet på projektet, så julehandlen ikke blev generet af arbejdet. Merforbruget på ”Frederiksholmløbsbro” skyldes, at entreprenøren har været foran den indmeldte betalingsplan og desuden blev nogle uoverensstemmelser med entreprenøren vedrørende udestående fakturaer afklaret, hvilket ikke var indregnet i den 4. anlægsperiodisering. Merforbruget på ”Nordvestpassagen” skyldes, at DSB’s sporspærring blev fremrykket, hvilket har givet flere udgifter i 2018, end der var indregnet i 4. anlægsperiodisering.

Mindreindtægterne på indtægtssiden skyldes primært, at forvaltningen mod forventning ikke har fået udbetalt det forventede tilskud til projektet. Det gælder blandt andet anlægsprojekterne ”CP IV - Farumruten (Gothersgade)” (1,5 mio. kr.) og ”CP VIII - Havneringen - Christians Brygge-Christian IV s Bro” (1,5 mio. kr.).

Mindreindtægterne på ”CP IV - Farumruten (Gothersgade)” skyldes, at udarbejdelsen af evalueringen af projektet har taget længere tid end forventet, hvilket er en forudsætning for udbetaling af tilskuddet fra Vejdirektoratet. Mindreindtægten på ”CP VIII - Havneringen - Christians Brygge-Christian IV s Bro” skyldes, at det har taget længere tid end forventet, at få udarbejdet en evaluering af projektet. Derfor er anlægsregnskabet endnu ikke blevet godkendt af ekstern revisor, og tilskuddet er derfor ikke blevet udbetalt fra Vejdirektoratet.

Budget

Njalsgade 17, 4.
Postboks 457
2300 København S

EAN nummer
5798009809452

De enkelte overførsler på bevillingen *Ordinær anlæg* fremgår af bilag 5.

Byfornyelse, anlæg

På bevillingen *Byfornyelse, anlæg* søges mindreforbruget på 1,4 mio. kr. og mindreindtægter på 13,8 mio. kr. overført til 2019.

Mindreforbruget og mindreindtægterne skyldes, at der har været aktivitets- og betalingsforskydninger fra 2018 til 2019 på en række byfornyelsesprojekter.

De byfornyelsesprojekter, som har haft det største mindreforbrug er ”Søllerødgade 21-23” (2,6 mio. kr.) og ”Valdemarsgade 59-61” (2,5 mio. kr.). Teknik- og Miljøforvaltningen er ikke selv bygherre på disse projekter, men vurderer på baggrund af dialog med de eksterne parter, at overførslerne både kan henføres til aktivitetsudskydelser og til udestående fakturering af gennemført arbejde i 2018.

Byfornyelsesprojekterne med de største mindreindtægter er ”Borgmestervangen 10-22 m.fl.” (7,8 mio. kr.) og ”Enghavevej 31/Matthæusgade 50-54” (3,9 mio. kr.). Teknik- og Miljøforvaltningen er ikke selv bygherre på disse projekter, men vurderer på baggrund af dialog med de eksterne parter, at overførslerne både kan henføres til aktivitetsudskydelser og til udestående refusion på det gennemførte arbejde i 2018.

De enkelte overførsler på bevillingen *Byfornyelse, anlæg* fremgår af bilag 5.

Takstfinansieret anlæg

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* søges merforbrug på 20,9 mio. kr. og merindtægterne på 6,1 mio. kr. overført til 2019. Afvigelsen skyldes primært merforbruget og merindtægten på EU-projektet ”Cities cooperating for Circular Economy” (merforbrug på 11,9 mio. kr. og merindtægter på 7,7 mio. kr.), og et merforbrug på projektet ”Genbrugsstation, Sydhavn” (10,0 mio. kr.).

Merforbruget på ”Cities cooperating for Circular Economy” skyldes flere gennemførte arbejdstimer, at en række aktiviteter mod forventning er blevet bogført i 2018, og at tilskuddet fra EU for de gennemførte arbejdstimer og aktiviteter mod forventning blev modtaget i 2018. Projektet kører efter planen.

Merforbruget på ”Genbrugsstation, Sydhavn” skyldes, at der i 4. anlægsperiodisering 2018 er overført 10,0 mio. kr. af anlægsmidlerne fra 2018- til 2019-budgettet. Alle anlægsmidlerne er imidlertid blevet brugt i 2018, og anlægsprojektet vil derfor blive nedskrevet med merforbruget på de 10,0 mio. kr. i 2019.

De enkelte overførsler på *Takstfinansieret anlæg* fremgår af bilag 5.

Klima anlæg

På bevillingen *Klima anlæg* søges afvigelsen søges mindreforbruger på 1,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,4 mio. kr. overført til 2019. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbruget på projektet ”Bryggervangen og Skt. Kjelds Plads” (3,0 mio. kr.) og merindtægten skyldes en postering på 1,8 mio. kr. på projektet ”Amagerbrogade, fra Øresundsvej til Stadsgraven”.

Mindreforbruget på ”Bryggervangen og Skt. Kjelds Plads” skyldes en lavere fremdrift på projektet ultimo 2018 end forventet, da entreprenøren under opgravningen af rundkørslen ved Sankt Kjelds Plads stødte på beton. Det tog derfor længere tid end forventet at bryde rundkørslen op, og den forventede aflevering i december 2018 blev udskudt til januar 2019.

Merindtægter på projektet ”Amagerbrogade, fra Øresundsvej til Stadsgraven” skyldes, at der blev omposteret en indtægt, hvor der ikke var påregnet moms. Momsen svarer til de 1,7 mio. kr. De enkelte regnskabsoverførsler på *Klima anlæg* fremgår af bilag 5.

Finansposter (Indskud i Landsbyggefonden og Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg)

På bevillingen *Finansposter*, som anvendes til registrering af de årlige forskydninger på kommunes finansielle status, søges afvigelsen på ”Indskud i Landsbyggefonden” og ”Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg” overført.

Forbruget på ”Indskud i Landsbyggefonden” består primært af indbetalinger til Landsbyggefonden, som videreudlåner (udbetaler) til offentligt støttet byggeri med almene boligorganisationer som bygherrer. Herudover foretages der også et tilskud til grundkøbslån til almene boligprojekter på ”Indskud i Landsbyggefonden”.

I 2018 er der et budget på 60,1 mio. kr. og et forbrug på 61,2 mio. kr. Indbetalingerne i 2018 fordeler sig på de tre boligtyper: Almene familieboliger med 10,4 mio. kr., Almene ungdomsboliger med 24,7 mio. kr. og Almene ældreboliger med 13,9 mio. kr. samt tilskud til grundkøbslån på 19,2 mio. kr. Indbetalingerne vedrørende ældreboliger skal mellemregnes med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Socialforvaltningen. Ikke alle poster vedrørende de almene ældreboliger blev mellemregnet i 2018, i det der på mellemregningskontoen med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er bogført -6,2 mio. kr. De resterende mellemregninger er foretaget i periode 1 i 2019. Samlet er der således

bogført indbetalinger af grundkapital og tilskud til grundkøbslån i 2018 for 61,2 mio. kr. svarende til et merforbrug på 1,2 mio. kr.

Udgifterne på ”Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg” refunderes ved projektafslutningen af By & Havn og kan, på baggrund af en aftale med staten, bogføres som et tilgodehavende og dermed registreres på bevillingen *Finansposter*.

Afvigelsen på ”Nordhavnsvejs tilkoblingsanlæg” udgør 4,1 mio. kr., og skyldes primært, at flere milepæle- og slutbetalinger er blevet udbetalt i 2018 som delvist er modregnet af omkonteringer fra ”Nordhavnsvej tilkoblingsanlægget” til ”Nordhavnsvej Vej og Tunnel”. Teknik- og Miljøforvaltningen forventer at aflægge anlægsregnskab for projektet i 2019.

De to overførsler fremgår af bilag 5.

Forklaring til bilag 5 vedr. overførsler på styringsområdet Anlæg og Finansposter

I bilag 5 er overførslerne på Teknik- og Miljøudvalgets anlægsramme (Ordinær anlæg, Byfornyelse anlæg, Takstfinansieret anlæg og Klima anlæg) samt afvigelsen på ”Indskud i Landsbyggefonden” og ”Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg” på udvalgets bevilling Finansposter opgjort. Dette bilag forklarer, hvad et positivt og et negativt beløb i kolonnen ”Beløb” på henholdsvis udgifter og indtægter betyder i bilag 5.

Udgifter

Et negativt beløb på udgifter i kolonnen ”Beløb” betyder, at der har været et merforbrug i 2018 på projektet, og at merforbruget ønskes overført til 2019. Budgettet på projektet vil således blive nedskrevet i 2019 med det beløb som overføres.

Et positivt beløb på udgiftssiden i kolonnen ”Beløb” for 2018 betyder, at der har været et mindreforbrug i 2018 på projektet og at budgettet ønskes overført til projektet i 2019. Budgettet på projektet vil således blive opskrevet i 2019 med det beløb som overføres.

Indtægter

Et negativt beløb på indtægter i kolonnen ”Beløb” for 2018 betyder, at der har været færre indtægter på projektet i 2018 end budgetteret og at beløbet ønskes overført til 2019. Indtægtsbudgettet på projektet vil således blive opskrevet i 2019 med det beløb som overføres.

Et positivt beløb på indtægter i kolonnen ”Beløb” for 2018 betyder, at der har været merindtægter på projektet i 2018 og beløbet ønskes

overført til 2019. Indtægtsbudgettet på projektet vil således blive nedskrevet i 2019 med det beløb som overføres.