



16. august 2018

Sagsnr.
2018-0160154

Dokumentnr.
2018-0160154-2

Sagsbehandler
Mikael Selsmark Hansen

Bilag 2 Begrebs- og bilagsoversigt

Teknik- og Miljøudvalget orienteres fire gange årligt om status på forvaltningens anlægssportefølje, med fokus på fordeling af indtægter og udgifter (periodisering) i anlægssporteføljen og de konsekvenser, det medfører i det samlede anlægsbudget.

Indstilling er den tredje ud af fire indstillinger i 2018 vedr. afrapportering af anlægssporteføljen. I indstillingen anvendes en række forskellige kernebegreber, som er opremset i alfabetisk rækkefølge. Begreberne og indholdet i de enkelte bilag til indstillingen uddybes nedenfor.

Anlægsloft (anlægsmåltal):

På Økonomiudvalgs mødet (ØU) den 5. december 2017 blev det besluttet, at Københavns Kommune i 2018 har et samlet anlægsloft på 2,9 mia. kr. Dette er et fald på ca. 580 mio. kr. i forhold til 2017.

Teknik- og Miljøforvaltningen er tildelt et anlægsmåltal på 742 mio. kr. for 2018, ud af det samlede anlægsloft. Anlægsmåltallet gælder indtil videre kun for 2018 og alene for to af forvaltningens hovedbevillinger *Byfornyelse anlæg* og *Ordinær anlæg*, de to bevillinger udgør tilsammen det, der kaldes *bruttoanlæg*.

Der er ikke indgået aftale mellem regeringen og Kommunernes Landsforening om anlægsloft for 2019, men det er forvaltningens vurdering, at der også fremadrettet skal styres efter anlægsloft.

Anlægsloftet betyder, at forvaltningen skal styre anlægssporteføljen på en ny måde via en ny metode, som er besluttet af Teknik- og Miljøudvalget den 29. januar 2018, ved beslutning af *Ny styringsmodel for anlægssområdet*.

Anlægsoversigt:

Teknik- og Miljøforvaltningen orienterer kvartalsvis Teknik- og Miljøudvalget om udviklingen i forvaltningens anlægssportefølje, herunder om de korrektioner i budgettet, som bevægelserne i anlægssporteføljen medfører i form af *op- og nedskrivninger* (se nedenfor) i forvaltningens *fire hovedbevillinger*. Tidligere blev dette

Sekretariat (Byens Fysik)

Islands Brygge 37
Postboks 339
2300 København S

EAN nummer
5798009809452

fremlagt i forbindelse med en indstilling kaldet eksempelvis *1. Reperiodisering*. Fremover ændres dette til en indstilling kaldet eksempelvis *Anden anlægsoversigt 2018*. Navneændringen er foretaget for at skabe overensstemmelse med Økonomiforvaltningens indstillinger af samme navn.

Forvaltningens fire hovedbevillinger:

- *Byfornyelse anlæg*, er kommunalt finansierede projekter med statslig medfinansiering. Bevillingen inkluderer gårdhaver, hvor forvaltningen står for at anlægge gårdhaver i private karreer, områdefornyelser, hvor der laves en lang række forskellige projekter typisk i et socialt udsat område og bygningsfornyelser, hvor forvaltningen støtter private boligejere i fornyelsen af den private ejendom, primært med fokus på bad, toiletter, vinduer, tag mv.
- *Ordinær anlæg*, er hovedsageligt kommunalt finansieret og omfatter forvaltningens klassiske bygherreaktiviteter i byen, som fx genopretning af gader og veje, nye broer, parker, pladser, legepladser og fritidsfaciliteter, parkering og trafiksikkerhedsprojekter. Bevillingen indeholder også IT-projekter, foranalyser i tilknytning til anlægsprojekter mv.
- *Takstfinansieret anlæg*, er projekter, der finansieres via takstmidler fra affaldsområdet. Det er typiske anlæg af genbrugsstationer eller andet der er relevant for affaldsområdet.
- *Klima anlæg*, er klimatilpasningsprojekter, hvortil der modtages medfinansiering fra HOFOR finansieret via vandtaksterne, og hvor projekterne ofte udføres i tilknytning eller samtidig med andre anlægsprojekter.

Ibrugtagningstidspunkt:

Når et anlægsprojekt bliver besluttet af Borgerrepræsentationen, eksempelvis i en budgetaftale, fastsættes samtidig en dato for, hvornår projektet skal ibrugtages. Denne dato angives herefter som oprindeligt Ibrugtagningstidspunkt.

Hvis der i budgetaftalen ikke er angivet en dato, bliver det oprindelige ibrugtagningstidspunkt fastsat til december i det sidste år bevillingen er givet.

Det oprindelige ibrugtagningstidspunkt for et givent projekt kan revideres, hvis der politisk træffes beslutning om at ændre på projektet, fx ved at der godkendes et nyt projekt, som projektet skal

koordineres med. Et sådan revideret ibrugtagningstidspunkt ”overskriver” herefter det oprindelige ibrugtagningstidspunkt.

Hvis forvaltningen forventer, at et anlægsprojekt bliver færdigt inden det oprindelige/reviderede ibrugtagningstidspunkt angives projektet med ”grønt” på tid.

Hvis projektet bliver ibrugtaget 1 til 6 måneder efter det oprindelige/reviderede ibrugtagningstidspunkt, markeres projektet med ”gult” på tid.

Hvis projektet bliver ibrugtaget mere end 6 måneder efter det oprindelige/reviderede ibrugtagningstidspunkt, markeres projektet med ”rødt” på tid.

Indtægter:

Indtægter på anlægsprojekter dækker over flere forskellige former for indkomster - blandt andet støtte fra forskellige fonde, eller tilskud, eksempelvis fra staten eller andre kommuner.

Forvaltningen søger altid Borgerrepræsentationen om tilladelse til at modtage indtægter (indtægtsbevillinger) og der afrapporteres selvstændigt på disse.

Opskrivninger og/eller nedskrivninger:

Op- og nedskrivninger er udtryk for ændringer i forvaltningens forventninger, til det økonomiske forbrug det pågældende år.

En opskrivning betyder, at der forventes flere udgifter eller færre indtægter.

En nedskrivning betyder, at der forventes færre udgifter eller flere indtægter.

Med op- og nedskrivningerne fordeles beløbene mellem budgetårene, uden at dette har betydning for projekternes samlede økonomi.

Overskuds-/underskudsmodel:

Teknik- og Miljøudvalget godkendte 21. november 2016, at forvaltningen indførte en overskuds/underskudsmodel. Modellen kan kun anvendes i tilknytning til forvaltningens hovedbevilling Ordinær anlæg, og har til formål at opsamle mindreforbrug fra enkeltstående anlægsprojekter, som er afsluttede og regnskabsforklaret.

Mindreforbruget tilgår modellen efter, at overførelserne fra de regnskabsforklarede projekter er vedtaget i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

Modellen benyttes på tværs af projekterne på Ordinær anlæg og kan alene anvendes til at dække merforbrug på politisk besluttede

projekter. Modellen kan ikke bruges til at finansiere udvidelser af eksisterende projekter, eller opstart af nye projekter. Finansieringer af merforbrug sker kun efter en forudgående beslutning i Teknik- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

Periodisering:

En periodisering er et udtryk for, hvordan anlægsbudgetterne i Teknik- og Miljøforvaltningen *fordeler* sig over årene. Med nærværende indstilling om *Tredje anlægsoversigt 2018*, orienteres Teknik- og Miljøudvalget om fordelingen af indtægts- og udgiftsbudgetter i anlægsporteføljen for 2018 og frem til 2022 og de konsekvenser, det medfører i det samlede anlægsbudget.

Reperiodisering:

Reperiodisering, er et udtryk for *ændringerne* i anlægsbudgetterne i forhold til det tidligere budget. Disse ændringer kommer til udtryk ved at der flyttes budgetter mellem årene, eksempelvis kan der rykkes et udgiftsbudget fra 2019 til 2020.

Forvaltningen har i perioden 2008-2017 orienteret udvalget herom i indstillinger fire gange årligt, benævnt fx *1. reperiodisering 2017*. Disse indstillinger hedder fremover anlægsoversigter, f.eks. *Anden anlægsoversigt 2018*.

Årsagsforklaringer:

Forvaltningens røde projekter er inddelt i en række årsagsforklaringer som er udstukket fra Økonomiforvaltningen, og anvendes som nedenstående:

Årsagsforklaring	Baggrund
Interne faktorer	Der er overset faktorer der forsinket projektet, at der har været udskiftning af projektledere mv.
Højere licitationstilbud end budget	Tilbuddet på projektet er blevet dyre end budgettet og der skal fortages nyt licitationsudbud
Koordinering med andre projekter	Projektet bliver koordineret med andre projekter, typisk for at optimere fremkommelighed eller økonomi, og denne koordinering

	forsinker projektet.
Projektændring	Projektet er ændret i forhold til den oprindelige plan, inde for den politiske beslutning, typisk som følge ændret faglig vurdering ved nærmere undersøgelse.
Eksterne faktorer	Der er eksterne forhold der forsinket projektet, eksempelvis at eksterne skal lave noget i projektets område, eller at en ekstern bygherre på et bygningsfornyelsesprojekt har udskudt projektet.
Ændret politisk ønske	Der har efter projektets vedtagelse været en politisk beslutning om at ændre løsningen af projektet.
Konkurs	Der har været konkurs enten hos rådgiveren eller entreprenøren.
Tidsplan for optimistisk	Den oprindelige tidsplan har ved en fejl været for optimistisk.

Bilagsoversigt, bilag 3-6

Bilag 3 - Økonomisk oversigt, periodisering af budget 2018 - 2022

Bilaget indeholder på første side en oversigt over anlægsprojekternes budgetter fordelt på forvaltningens fire hovedbevillinger og udgiftstyper, som fx parkering, byrum m.v.

På side to og frem genfindes oplysningerne på projektniveau, fordelt på to tabeller, således at den første tabel indeholder projekter, der ikke er ibrugtagede og den anden tabel indeholder ibrugtagede projekter. Disse to tabeller indeholder et detaljeret niveau, og vil normalt kun være interessant, hvis der er særinteresser for bestemt projekter.

I bilaget vises i de første tre kolonner, budgettet som det så ud inden ændringer i den indeværende anlægsoversigt, de næste tre kolonner viser ændringerne i budgettet i indeværende år, i dette tilfælde 2018. De resterende kolonner viser, hvordan budgettet er placeret i indeværende år og frem efter ændringerne i denne anlægsoversigt.

Bilag 4 - Politiske aftaler, ibrugtagningstidspunkt og forsinkelse

Bilaget viser, i hvilke budgetaftaler forvaltningens økonomisk aktive (det vil sige projekter, der ikke er regnskabsafsluttede) ikke-ibrugtagne projekter som er vedtaget, projekternes ibrugtagningsstidspunkt, og om projektet er forsinket.

Bilaget er bygget op således, at et projekt søges frem via den bydel projektet anlægges i. Det vil sige, at ønskes der oplysninger om projektet *Revitalisering af Remiseparken*, så er dette placeret under bydelen Amager Vest.

For de enkelte projekter er det angivet, hvad det vedtagne ibrugtagningsstidspunkt er. Er der indtruffet begivenheder, der betyder, at det politisk vedtagne ibrugtagningsstidspunkt ikke kan overholdes, angives det forventede nye ibrugtagningsstidspunkt, og det angives hvor lang tidsudskydelsen forventes at være.

Hvis et projekt er forsinket med mere end seks måneder, vil det fremstå med rødt i kolonnen *Status på ibrugtagning*, og det angives, hvad baggrunden for forsinkelsen er. Er projektet grønt følger det tidsplanen, og er et projekt gult, er der en forsinkelse på mindre end seks måneder. Projekter, der er røde og dermed forsinket i mere end seks måneder, gennemgås detaljeret i bilag 5, se nedenfor.

De anvendte kategorier benyttes også af Økonomiforvaltningen i deres styring og afrapportering til Økonomiudvalget. Det fremgår hvilken type anlægsprojekt det konkrete projekt vedrører, om det eksempelvis omhandler *Byrum, Gader og vej* eller *administration*.

Bilag 5 – Forvaltningens røde projekter

Bilaget er en oversigt over forvaltningens røde projekter, hvilket vil sige de projekter, som er forsinket mere end seks måneder i forhold til det politisk vedtagne ibrugtagningsstidspunkt. I oversigten er projekterne placeret i alfabetisk rækkefølge inden for de relevante bydele.

For hvert enkelte røde projekt redegøres der uddybende om, hvad forsinkelsen skyldes, hvilke tiltag forvaltningen gennemfører for at håndtere forsinkelsen, og hvornår projektet forventes ibrugtaget.

Bilag 6 – Forvaltnings overskuds-/underskudsmodel

Forvaltningens overskuds-/underskudsmodel opsamler mindreforbrug fra afsluttede anlægsprojekter på Teknik- og Miljøforvaltningens ressortområde.

Bilaget redegør for status på, hvor meget der er tilført og/eller brugt i puljen, på tidspunktet for afrapporteringen. Afrapporteringen sker fire gange årligt til Teknik- og Miljøforvaltningen.

Dette inkluderer overførelser til og fra puljen i forbindelse med aflagte anlægsregnskaber og eventuelle flytninger til eller fra enkelte anlægsprojekter.