



Bilag 2: Teknik- og Miljøforvaltningens regnskab 2022

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	875.660	96.766	972.426	968.006	4.420
Byfornyelse, ydelsesstøtte	52.376	3.636	56.012	41.012	15.000
Krematoriedrift	-6.733	750	-5.983	-6.065	82
Ordinær drift	1.477.431	32.599	1.510.030	1.515.815	-5.785
Parkering	-647.414	59.781	-587.633	-582.756	-4.877
Anlæg	1.140.851	-68.828	1.072.023	1.051.737	20.286
Byfornyelse, anlæg	188.446	-81.785	106.661	90.406	16.255
Klima anlæg	132.754	-42.687	90.067	90.339	-272
Ordinær anlæg	727.291	100.368	827.659	837.880	-10.221
Takstfinansieret anlæg	92.360	-44.724	47.636	33.112	14.524
Overførsler mv.	-10.819	-117.819	-128.638	-158.740	30.102
Affaldsområdet	60.361	-36.249	24.112	11.161	12.951
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	2.595	0	2.595	2.477	118
Jorddeponi	-70.524	-79.544	-150.068	-166.669	16.601
Klima Drift	-3.251	-2.026	-5.277	-5.709	432
Finansposter	469.039	-261.874	207.165	165.699	41.467
Renter m.v.	242	-973	-731	-989	258
Langfristede balanceposter	468.797	-260.901	207.896	166.688	41.209
Øvrige balanceposter	0	0	0	0	0
I alt	2.474.731	-351.755	2.122.976	2.026.702	96.275

Service

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	55.809	0	45.952	-3.437	13.294
Generel administration	203	0	141	-1.644	1.706
I alt	56.012	0	46.093	-5.081	15.000

I alt

15.000

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* registreres udgifter relateret til boligsociale formål og administration af boligsociale formål. Boligsociale formål vedrører ydelsesstøtte, grundskyldstilskud og ungdomsboligbidrag. Økonomien på bevillingen afhænger derfor af, hvor mange ungdomsboliger og kollegier i København, som færdigbygges og ommærkes til ungdomsboliger eller kollegier således de kan få tilskuddene.

Der er et samlet mindreforbrug på 15,0 mio. kr. på bevillingen bestående af et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. under *Boligsociale formål* og et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. under *Generel administration*. Afvigelserne er uddybet under de enkelte hovedprodukter.

Boligsociale formål

13.294

På hovedproduktet *Boligsociale forhold* registreres udgifter relateret til boligsociale formål som udbetalinger af ydelsesstøtte og grundskyldstilskud samt ungdomsboligbidrag til ungdomsboliger og kollegier. Hovedproduktet *Boligsociale formål* udviser et mindreforbrug på 13,3 mio. kr. vedr. området for ydelsesstøtte til ungdomsboliger, grundskyldstilskud til kollegier og ungdomsboliger samt på ungdomsboligbidrag. Mindreforbruget kan relateres til, at flere byggerier ikke er blevet afsluttet efter planen, hvilket medfører mindreforbrug på grundskyldstilskuddene. Her er f.eks. tale om Lersø Parkallé – etape 1 og 2, Hafniakollegiet, Apollovej m.v. Ydermere har færre end forventet ansøgt om grundskyldstilskud og ungdomsboligbidrag. Der er endvidere konstateret en budgetteringsfejl, hvor 3,6 mio. kr. vedrørende *Byfornyelse, ydelsesstøtte* tidligere var fejlplaceret på bevillingen *Ordinær drift*. Budgettet blev korrigeret i forbindelse med 1. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2022 (BR (Borgerrepræsentationen) 02.06.2022), hvorved mindreforbruget på *Byfornyelse, ydelsesstøtte* blev øget tilsvarende.

Da budgettet de seneste år har været højere end udgiftsbehovet, er budgettet for budgetår 2023 reduceret (ØU (Økonomiudvalget) 14.06.2022).

Generel administration

1.706

På hovedproduktet *Generel administration* registreres administrative udgifter i forbindelse med udbetalingerne af støtten, samt udgifter til øvrig drift. Hovedproduktet udviser merindtægter på 1,7 mio. kr., som primært skyldes salg af en andelslejlighed for 1,6 mio. kr. Københavns Kommune ejer enkelte andelsboliger, som følge af tidligere salg af råde-over ejendomme, hvor Københavns Kommune, for at hjælpe lejerne med at

overtage deres ejendom som andelsboligforening, har erhvervet separate andelsboliger for enkelte lejere, som ikke har ønsket eller haft mulighed for at indtræde som andelshavere i den nyoprettede andelsboligforening. Ved lejers fraflytning er kommunen forpligtet til at sælge andelsboligen. Der har ikke været budgetteret med indtægten, da salgstidspunktet afhænger af, hvornår lejeren ønsker at fraflytte eller går bort. Derudover er der øvrige afvigelser svarende til mindreforbrug for 0,1 mio. kr.

Krematoriedrift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Myndighed/byplanlægning	0	-5.983	0	-6.065	82
I alt	0	-5.983	0	-6.065	82

I alt**82**

På bevillingen registreres indtægter fra kapitalomkostninger på krematorierne, såsom renteudgifter, afskrivninger og forrentning af bygning og teknisk udstyr.

Myndighed/byplanlægning**82**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Ordinær drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	36.960	-13.590	35.323	-11.117	-836
Boligsociale formål	31.264	-17.034	33.272	-10.117	-8.924
Generel administration	400.596	-22.110	400.927	-20.990	-1.452
Grøn og rekreativ arealer	232.582	-2.082	233.576	-2.386	-690
Infrastruktur	356.458	-37.082	337.819	-36.716	18.274
Klima	26.505	-2.242	17.867	-1.891	8.287
Myndighed/byplanlægning	359.781	-85.505	370.173	-77.699	-18.198
Parkering	106.000	0	100.399	-17	5.619
Renhold	158.160	-18.631	165.509	-18.115	-7.865
I alt	1.708.306	-198.276	1.694.865	-179.048	-5.785

I alt**-5.785**

På bevillingen *ordinær drift* registreres udgifter til løn, øvrig drift, varekøb, husleje, personaleomkostninger, indtægter m.v. for de hovedprodukter, der indgår.

Bevillingen *Ordinær drift* udviser et samlet merforbrug på 5,8 mio. kr.

Merforbruget består af flere afvigelser på hovedprodukterne, hvoraf de væsentligste afvigelser vedrører merforbrug på 18,2 mio. kr. på *Myndighed/byplanlægning* og et merforbrug 8,9 mio. kr. vedr. *Boligsociale formål*. I den modsatte retning udviser hovedproduktet *Infrastruktur* et mindreforbrug på 18,3 mio. kr.

Afvigelser er nærmere beskrevet under hovedprodukterne nedenfor.

Affald**-836**

På hovedproduktet *Affald* under bevillingen *Ordinær drift* registreres driftsudgifter til erhvervsaffalds- og byggeaffald, miljøledelse og miljøtjenesten. Udgifter til den generelle affaldshåndtering af affald fra private husstande og erhverv registreres under Styringsområdet *Overførsler* under bevillingen *Affald*.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr., som er sammensat af modsatrettede afvigelser.

Hovedproduktet udviser mindreindtægter på i alt 2,5 mio. kr. fra to eksternt finansierede projekter 'Circuit' og 'Cirkulære værdikæder'. Projektet 'Circuit' omhandler cirkulært boligbyggeri, og projektet 'Cirkulære værdikæder' har til formål at intensivere den grønne omstilling hos små og mellemstore virksomheder. Mindreindtægterne skyldes for begge projekter forsinkelser i indbetalingerne til Teknik- og Miljøforvaltningen af de tilskud, som projekterne skal modtage. For 'Cirkulære værdikæder' skyldes forsinkelserne i udbetalingerne interne forhold hos bidragsyderen. For 'Circuit' skyldes forsinkelsen, at Corona nedlukningen i 2021 og 2022 gjorde, at aktivitetsforberedelsen ikke kunne gennemføres og aktiviteterne ikke kunne planlægges på grund af ukendskab til længden af Corona-nedlukningen. Det medførte nye periodiseringer fra projektet var færdigt til indbetalingerne kommer fra EU. Indtægtsbudgetterne overføres derfor til budget 2023 (jf. indstilling om Teknik- og Miljøudvalgets overførselsanmodninger 2022-2023 (TMU (Teknik- og Miljøudvalget) 13.03.2023)).

Der er desuden mindreforbrug på 1,6 mio. kr. primært på løn som følge af forsinkelser i rekrutteringen af medarbejdere.

Boligsociale formål

-8.924

På hovedproduktet *Boligsociale formål* registreres udgifter til byfornyelsesprojekter, herunder projekter med ekstern finansiering relateret til byfornyelse. Derudover registreres der administrationsudgifter i forbindelse med tilsagnsgivning til almene boliger og støttede andelsboliger samt tilhørende indtægter fra promillegebyret til at dække kommunens udgifter til sagsbehandling.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 8,9 mio. kr.

Hovedproduktets merforbrug skyldes primært mindreindtægter på en række eksternt finansierede projekter for 6,3 mio. kr., hvor forvaltningen først hjemtager indtægterne i 2023 som følge af forsinkelser i projekterne. Forsinkelserne skyldes, at projekterne har været mere komplekse end forventet ved budgetlægningen. Indtægtsbudgetterne overføres til budget 2023 i Overførselssagen (TMU 13.03.2023) under kategorien *eksternt finansierede projekter*. Mindreindtægterne vedrører primært følgende projekter:

- Projekt 'Encubator 1 og 2' omhandler innovationsforløb for cirkulære løsninger i bygningsfornyelsen og mangler at hjemtage 2,7 mio. kr. i indtægter fra Erhvervsstyrelsen
- 'Energirenoveringsportefølje-projektet' sigter mod at udvikle en løsning, der gør det muligt at gruppere ejendomme og renoveringsprojekter som investeringsporteføljer målrettet private finansieringskilder, evt. understøttet af offentlige tilskud, og mangler at hjemtage indtægter fra Realania på 1,3 mio. kr.
- Projekt 'Cirkulær økonomi i byfornyelsen' omhandler udvikling af screeningsværktøj og metode til at øge cirkulær økonomi i byfornyelsen, og mangler at hjemtage 1,0 mio. kr. i indtægter fra Grundejernes Investeringsfond.
- Projekt 'Sol over byen' vedrører udvikling af vedvarende energifællesskaber i byfornyelsen og mangler at hjemtage 1,0 mio. kr. i indtægter fra Grundejernes Investeringsfond.
- Projektet 'Materialestafetten' bidrager til at løse problemet med manglende efterspørgsel efter genbrugte byggematerialer, som er en barriere for den videre udbredelse af cirkulær økonomi i byggesektoren. Projektet mangler at hjemtage indtægter fra Den Europæiske Fond for Regionaludvikling/Samhørighedsfonden for 0,5 mio. kr.

Der er merforbrug på 4,6 mio. kr. vedrørende det eksternt finansierede projekt CEFUR (Copenhagen Energy Focused Urban Renewal), hvor forvaltningen af hensyn til kontrakten med EU har afholdt flere udgifter på projektet, end der var budgetteret med i 2022. Merforbruget overføres til budget 2023 i Overførselssagen 2022-2023 (TMU 13.03.2023)

Endeligt er der øvrige afvigelser svarende til mindreudgifter for 2,0 mio. kr.

Generel administration

-1.452

På hovedproduktet *Generel administration* registreres udgifter til en række administrative funktioner, herunder lønudgifter til administrative medarbejdere, husleje og it-licenser.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr. Merforbruget er sammensat af flere afvigelser. De største afvigelser kan primært henføres til merforbrug vedr. finansieringsmodellen af bygherreorganisation samt mindreforbrug på materielinvesteringer.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 9,3 mio. kr. vedr. finansieringsmodellen af bygherreorganisationen. Borgerrepræsentationen godkendte den 16. december 2021 en ny model for finansiering af bygherrefunktionen i Teknik- og Miljøforvaltningen. I forbindelse med den nye model blev der etableret en ny fast bevilling på *Servicerammen* til dækning af de faste udgifter, der knytter sig til understøttelsen af den samlede bygherreorganisation på anlægsområdet, og som ikke kan henføres til specifikke anlægsprojekter. Det er fx udgifter til ledere og medarbejdere, der arbejder med politisk betjening samt medarbejdere, som arbejder med systemunderstøttelse af den samlede bygherrefunktion.

Ved en fejl blev ikke alle understøttende medarbejdere håndteret i modellen af 16. december 2021, og derfor var der behov for en bevillingstilførsel, som for 2023 og frem er håndteret i Budget 2023 (BR 06.10.2022). Merforbruget udgør 9,3 mio. kr. i 2022. Heraf vedrører 6,8 mio. kr. udgifter til understøttende medarbejdere og 2,5 mio. kr. vedrører et antal igangværende skybrudsprojekter, hvor Teknik- og Miljøforvaltningen er udførende, men hvor det i sidste ende er HOFOR, der skal finansiere disse skybrudsprojekter og trækkes på bygherreorganisationen. De 2,5 mio. kr. burde have været omkonteret fra *Generel Administration* til *Klima, anlæg* i regnskab 2022. Merforbruget på 2,5 mio. kr. overføres derfor fra 2022 til 2023, hvor det udkonteres for at berigtige beløbet overfor HOFOR.

Hovedproduktet udviser desuden merforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. aflæggelse af anlægsregnskaber. Merforbruget skyldes, at forvaltningen har igangsat tiltag og anvendt eksternt konsulentbistand til at nedbringe efterslæbet af gamle anlægsregnskaber, som følge af at forvaltningen har fået en revisionsbemærkning og derfor har igangsat en handleplan jf. TMU 29.08.2022. Teknik- og Miljøudvalget tog den 9. januar 2023 forvaltningens opfølgning på handleplanen til efterretning.

Yderligere udvises merudgifter på 1,9 mio. kr. til advokatbehandling af kartelsag, hvor Københavns Kommune sammen med bl.a. Århus Kommune og Odense Kommune har sagsøgt deltagerne i et ulovligt lastbilkartel for tab, som kommunen har lidt i anledning af kartellet.

Hovedproduktet udviser merforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES), som afregnes via de fælleskommunale ordninger. Københavns Kommunes bidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring genberegnes hvert år på baggrund af, hvor mange skader der har været på landsplan.

I modsat retning udviser hovedproduktet mindreforbrug på materielinvesteringer på 7,8 mio. kr. Heraf vedrører 6,2 mio. kr. manglende rettidig levering af kontraktindgået materiel i 2022. Budgettet søges derfor overført til budget 2023 i Overførselssagen 2022-2023 (TMU 13.03.2023) som kontraktbundne midler. Materiellet vedrører fejmaskiner og transportvogne, som først leveres i første kvartal af 2023. 1,6 mio. kr. vedrører øvrige forsinkelser og vilkår i udbud, hvor leverandøren ikke har underskrevet kontrakt for levering i 2022, eller hvor leveringen er blevet billigere end forudsat. Dette mindreforbrug kan ikke overføres.

Hovedproduktet udviser mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedr. organisationsudvikling, og yderligere mindreforbrug på løn på 2,0 mio. kr., som følge af vakancer.

Der er mindreforbrug i investeringscasen "Fælles materielstyring i TMF" på 0,6 mio. kr. Investeringscasen kunne gennemføres med mindre medarbejderunderstøttelse end antaget i businesscasen. Mindreforbruget føres retur til kommunekassen i forbindelse med overførselssagen, jf. bevillingsreglerne.

Endeligt er der øvrige afvigelser svarende til et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Grøn og rekreativ arealer

-690

På hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* registreres udgifter forbundet med driften af kirkegårde, parker og øvrige grønne arealer i Københavns Kommune.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et aktivitetsbaseret merforbrug på 4,8 mio. kr. og et teknisk mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Hovedproduktet udviser et aktivitetsbaseret merforbrug på 4,8 mio. kr.

Der er merforbrug på 1,9 mio. kr. til drift og vedligehold af maskinel, hvoraf de 1,5 mio. kr. skyldes ekstraudgifter til reparationer og de 0,4 mio. kr. skyldes ekstraudgifter til brændstof, som følge af stigende energipriser.

Der er et merforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende fældning af risikotræer samt vanding af gadetræer. Risikotræer er alle syge træer, som fældes hurtigst muligt for at undgå ulykker med væltede træer. Aktiviteten kan derfor variere i forhold til budgettet. Vedr. vanding af gadetræer følger merforbrug af, at der er indgået ny kontrakt med en leverandør på området. I den forbindelse er flere gadetræer blevet inkluderet i vandingsordningen, og samtidig er priserne på vandingsposer steget.

Der er merudgifter på 1,1 mio. kr. på bygningsdrift, primært vedrørende udskiftning af automatiske porte og døre ved kirkegårdene, som trængte til udskiftning.

Herudover øvrige mindre afvigelser svarende til et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Teknisk krydsforklaring

Hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* udviser et teknisk mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som burde være registeret på hovedproduktet *Renhold*. Den tekniske forskydning skyldes udfordringerne vedr. tidsregistreringers bogføring i økonomisystemet. Mindreforbruget er af teknisk karakter, da det modsvares af tilsvarende merforbrug på hovedproduktet *Renhold*.

Infrastruktur

På hovedproduktet *Infrastruktur* registreres udgifter relateret til den trafikale drift - bl.a. udgifter til trafiksignaler og gadebelysning, vejafmærkning, skilteopsætning, driftsudgifter til oplukkelige broer samt vintertjeneste.

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 18,3 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et aktivitetsbaseret mindreforbrug på 12,2 mio. kr. og et teknisk mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Det aktivitetsbaserede mindreforbrug på 12,2 mio. kr. kan primært relateres til mindreforbrug på vintertjenesten på 9,7 mio. kr. Mindreforbruget på vintertjenesten er primært forårsaget af, at der i første halvår var mildt vejr og begrænset nedbør og heraf lavere aktivitet.

Endvidere udviser hovedproduktet mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på vejvedligeholdelse. Dette skyldes primært, at udgiftsbudgettet til at løse driftsopgaver til vejvedligehold, grundet stigende materialepriser, er anvendt hurtigere end forudsat. Forvaltningen har derfor kunne foretage mindre vejvedligehold, da midlerne til materialer hurtigere blev anvendt grundet stigende priser. Dette medførte at medarbejderressourcer blev frigjort, som det har været muligt at prioritere at anvende til anlægsprojekter. Da medarbejderne i udgangspunkt er drifts aflønnede, er deres tid anvendt på anlægsområdet blevet faktureret til de konkrete anlægsprojekter, som de har arbejdet på.

På området for reklamebærende byudstyr var der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Teknik- og Miljøforvaltningen havde i 2022 et budget til reklamebærende byudstyr på 3,0 mio. kr., der modsvarer indtægterne fra koncessionsaftale med en privat virksomhed. Heraf udgjorde ca. 1,5 mio. kr. faste udgifter til planlægning og tilsyn med området, og de resterende ca. 1,5 mio. kr. var i 2022 reserveret til eventuelle tvister med virksomheden, som udeblev. Mindreforbruget er således sammensat af 0,3 mio. kr. i mindreforbrug til driften og 1,5 mio. kr. i mindreforbrug reserveret til tvister.

Hovedproduktet udviser desuden mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på løn, som følge af vakancer og rekrutteringsudfordringer.

Der er yderligere mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. materiel, hvor kontrakt indgået om levering af to lastbiler først leveres i 2023. Overførsel af midlerne vil indgå i overførselssagen som kontraktbundne midler.

Herudover er der mindreforbrug på projektet 'Parkér og rejs' for 0,9 mio. kr. Projektet 'parkér og rejs' skal afdække de fysiske muligheder for at etablere 'parkér og rejs'-anlæg i omegnskommunerne til København med det formål at få flere trafikanter over i den kollektive transport og skabe mindre biltrafik og trængsel i byen. Projektet afhænger dog af samarbejde med andre parter, herunder Region Hovedstaden, DSB, Banedanmark og omegnskommuner, hvilket har givet forsinkelser og resulteret i mindreforbrug i 2022.

Der er øvrige mindreforbrug på i alt 4,0 mio. kr. bestående af flere små afvigelser som bl.a. vedrører mindreforbrug på løn på 1,5 mio. kr., indtægter fra Trafikstyrelsen vedr. signalanlæg på 0,7 mio. kr., merindtægter på 0,7 mio. kr. vedr. arealleje og mindre slamsugning på Selinevej, merindtægter vedr. refusion fra 'den kommunale kompetencefond' på 0,6 mio. kr., og merindtægter vedr. refusion fra HOFOR på 0,5 mio. kr. vedr. skybrudsprojekter.

I modsat retning udviste hovedproduktet et merforbrug på energi på 7,1 mio. kr. som følge af de stigende energipriser. Størstedelen af det energirelaterede merforbrug består af 6,0 mio. kr. i merudgifter til el til gadebelysning og trafiksignaler. Merforbruget på 7,1 mio. kr. skal ses i lyset af, at området blev kompenseret med 6,0 mio. kr. i pris- og lønregulering medio året (TMU 22.08.2022), hvorfor området udviser et merforbrug på 13,1 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget fra årets start.

Der er desuden mindreindtægter for 2,7 mio. kr. på tre eksternt finansierede projekter, hvor indtægterne først hjemtages i 2023. Vedrørende projektet 'EU Handshake - Horizon 2020' (1,0 mio. kr.) fik revisor på projektet først revideret regnskabet sent i 2022, så indtægterne ikke kunne nå at blive hjemtaget i 2022. Projekterne 'Hverdagscykling ifm. Cykeltopmøde 2022' (1,5 mio. kr.) og 'Region Sjælland Cykeltopmøde 2022' (0,2 mio. kr.), som vedrører, at Københavns Kommune i forbindelse med den danske Tour-start var vært for et stort internationalt cykeltopmøde, afsluttes først i 2023, hvor indtægterne fra bidragsyderne hjemtages. Indtægtsbudgetterne overføres derfor til budget 2023 i overførselssagen (TMU, 13.03.2023).

Teknisk krydsforklaring

Hovedproduktet *Infrastruktur* udviser et teknisk mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som burde være registreret på andre hovedprodukter. Det tekniske mindreforbrug skyldes dels, at der er lønudgifter vedrørende vejtilsyn for 4,7 mio. kr., som burde være konteret på dette hovedprodukt *Infrastruktur*, men som ved en fejl er konteret på hovedproduktet *Myndighed/Byplanlægning*. De 4,7 mio. kr. modsvares derfor af tilsvarende merforbrug på *Myndighed/Byplanlægning*. Det resterende mindreforbrug skyldes forkert omkontering af løn på 1,4 mio. kr. som følge af udfordringerne vedr. tidsregistreringernes bogføring i økonomisystemet. Mindreforbruget modsvares af tilsvarende merforbrug på hovedproduktet *Renhold*.

Klima

8.287

På hovedproduktet *Klima* registreres udgifter til klimaplan, stormflodssikringsplaner, varmeplanlægning og udvikling af klimaplaner. Desuden registreres udgifter forbundet med kommunens deltagelse i forskellige samarbejdsfora og samarbejdsprojekter på klimaområdet.

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,3 mio. kr.

Hovedproduktet udviser mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedr. projekt 'Roadmap for stormflodssikring af København', som er forankret i Transportministeriet og var planlagt igangsat i efteråret 2022. Transportministeriet har efterfølgende orienteret om, at forundersøgelsen i stedet forventes udarbejdet primært i 2023 samt første halvår af 2024. Derudover angives det, at parterne ikke kan forudbetale bidrag. Da der var budgetteret efter, at Københavns Kommune skulle betale sit bidrag i 2022, giver det mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i 2022. Budgettet søges overført i Overførselssagen (TMU 13.03.2023) som *kontraktbundne midler* til 2023 og 2024.

Der er desuden mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedr. den landspolitiske aftale om 'Målrettet varmecheck og udfasning af sort energi' indgået 23. maj 2022. Midlerne var målrettet omlægning til fjernvarme og øvrige varmeforsyningsprojekter i landet. Mindreforbruget skyldes primært, at der i vid udstrækning er tale om allerede eksisterende indsatser i København, idet 99 pct. af varmeforsyningen i København i

forvejen er omlagt til fjernvarme. Den ene procent af bygningsmassen, som endnu ikke er opkoblet på fjernvarmenettet udgøres primært af kolonihaveområder, som af HOFOR bliver tilbudt tilslutning inden 2023. Derudover har det været vanskeligt at nå at gennemføre større energirenoveringer, idet midlerne er modtaget forholdsvis sent på året.

Endelig udviser hovedproduktet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på løn som følge af vakanser samt øvrige mindreforbrug for samlet 0,8 mio. kr.

Myndighed/byplanlægning

-18.198

På hovedproduktet *Myndighed/Byplanlægning* registreres udgifter til byggesagsbehandling, myndighedsopgaver relateret til miljø, jord, vand, støj, krematoriedrift samt byplanlægningsområdet, som f.eks. omfatter arbejdet med lokalplaner. Hovedproduktet udviser et merforbrug på 18,2 mio. kr., som er sammensat af et aktivitetsbaseret merforbrug på 13,5 mio. kr. og et teknisk merforbrug på 4,7 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Hovedproduktet udviser et aktivitetsbaseret merforbrug på 13,5 mio. kr., hvilket er sammensat af flere afvigelser.

Byggesagsområdet

Den væsentligste forklaring er et merforbrug på byggesagsområdet på 17,8 mio. kr.

På baggrund af store sagspukler af byggesager og manglende overholdelse af servicemål vedrørende sagsbehandlingstider på byggesagsområdet vedtog Teknik- og Miljøudvalget den 20. juni 2022 nye initiativer med fokus på forbedret sagsbehandlingstid, forbedret kundeoplevelse og attraktiv arbejdsplads. Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2022 således haft fokus på indsatser til at nedbringe sagsbehandlingstiderne. På den baggrund udviser regnskabet et merforbrug på byggesagsområdet på 7,3 mio. kr. til behandling af byggesager hos ekstern leverandør og merudgifter til løn for 1,2 mio. kr.

Der er desuden mindreindtægter for gamle byggesager på 6,9 mio. kr. som følge af forskydninger i periodiseringen mellem år af indtægter på særligt to gamle byggesager, som var budgetteret til 2022, men blev afregnet i 2021, hvilket medførte merindtægter i 2021 og mindreindtægter i 2022.

Der er endvidere merforbrug på 1,8 mio. kr. til Stadsarkivarens afleveringsprojekt omhandlende papirarkivalier. Merforbruget skyldes, at projektet blev udskudt og varende i 11 måneder og ikke kun de fem måneder, som var forudsat i budgetteringen.

Der er øvrige merforbrug på i alt 0,6 mio. kr.

Miljø- og bylivsområdet

På Miljø- og bylivsområdet er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedr. midler fra den landspolitiske aftale om 'Målrettet varmecheck og udfasning af sort energi'. Mindreforbruget vedrører konsulentbistand til virksomheder til behandling af energi- og varmerelaterede sager, hvor der ikke har været tilstrækkelig efterspørgsel.

Der er desuden mindreforbrug på løn på 1,4 mio. kr. og på øvrig drift på 1,0 mio. kr. som følge af vakante stillinger og tilbageholdenhed.

Der er øvrige mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

I modsat retning er der et merforbrug på 3,9 mio. kr. som følge af bortfald af retten til at opkræve grundværdiafgift for brug af offentlig vej. I 2019 blev det besluttet at tilbagebetale grundværdiafgifterne, når der forelå en vurdering af hjemmelsgrundlaget fra Ankestyrelsen (TMU 16.12.2019). Ankestyrelsen har afgjort, at der kan foretages tilbagebetalinger, hvilket der derfor er foretaget i 2022. Bortfaldet betyder, at der er tilbagebetalt 3,0 mio. kr. i 2022 til grundejere, hvor bygningerne har udspring over eller under offentlig vej. Bortfaldet medfører derudover også varige mindreindtægter på 0,9 mio. kr., da grundværdiafgiften fremadrettet ikke længere kan opkræves.

Der er desuden merforbrug på 2,0 mio. kr. til lønudgifter til myndighedsarbejde vedr. tilladelser til vejændringer og gravearbejde, som følge af et stigende antal ansøgninger og tilladelser til gravninger og vejændringer af både offentlig vej og private fællesveje.

Krematorieområdet

På krematorieområdet er der et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Der er merindtægter på 1,1 mio. kr. som følge af ca. 300 flere kremationer end forudsat ved budgetlægning.

Der er merudgifter til el og gas på 0,7 mio. kr. som følge af de stigende energiudgifter. Merforbruget skal ses i lyset af, at området blev kompenseret med 3,0 mio. kr. i pris- og lønregulering medio året (TMU 22.08.22), hvorfor budgettet til el og gas udviser et merforbrug på 3,7 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget fra årets start.

Øvrige områder

Der er øvrige mindreforbrug på 2,7 mio. kr. som består af;

Der er mindreudgifter til 'Green Teams' for 1,8 mio. kr., hvoraf 1,3 mio. kr. vedrører mindreforbrug på løn som følge af rekrutteringsudfordringer, men også mindre efterspørgsel fra almene boligselskaber om diverse samarbejdsopgaver i byens grønne områder, som f.eks. tryghedsskabende beskæring af buske og krat. De øvrige 0,5 mio. kr. i mindreforbrug, skyldes mindre behov for at sende forvaltningens driftsmedarbejdere på 'Green Teams'-efteruddannelse, da en stor del af medarbejderne har gennemgået uddannelsen tidligere.

Der har været merindtægter på 1,4 mio. kr. på lejeindtægt fra parkeringsanlæg ved Landgreven. Landgreven har været udlejet gennem en længere årrække til et privat firma med oprindeligt tilbagefald i 2022. Udlejningsaftalen for parkeringsanlægget er midlertidig forlænget, hvilket genererer en merindtægt, da lejen er blevet forhøjet i forbindelse med forlængelsen af aftalen.

Der er øvrige mindreforbrug på i alt 1,5 mio. kr.

I modsat retning er der merudgifter til opsætning af rottespærre i institutioner på 2,0 mio. kr. Opgaven er løst i samarbejde med KEID (Københavns Ejendomme og Indkøb), men det har været vanskeligt på forhånd at klarlægge omfanget af institutioner, der har skulle Kloak-TV-filmes, spules og have opsat rottespærre, hvorfor der er merudgifter på området for 2,0 mio. kr. i 2022. Merforbruget modregnes i kommende års takster.

Teknisk krydsforklaring

Hovedproduktet *Myndighed/Byplanlægning* udviser et teknisk merforbrug på 4,7 mio. kr., som burde være registreret på hovedproduktet *Infrastruktur*. Merforbruget er af teknisk karakter, da det modsvares af tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet *Infrastruktur*.

Parkering

5.619

På hovedproduktet *Parkering* registreres lønudgifter til parkeringsvagter samt udgifter til parkeringssystemer, parkeringsanlæg m.m.

Hovedproduktet udviser et samlet mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

Heraf vedrører mindreforbrug på 3,4 mio. kr. etablering af grønne parkeringspladser. Som følge af forsinkelser grundet manglende levering af materialer fra underleverandører samt ændringer i lovgivningen med nye udbudsregler, er der i 2022 kun blevet oprettet 150 ud af 1.500 parkeringspladser til el-biler. Der mangler således at blive oprettet 1.350 pladser. Mindreforbruget søges overført til budget 2023 i overførselssagen (TMU 13.03.2023) Af disse anbefales 1,4 mio. kr. til 550 pladser søgt overført som *kontraktbundne midler*, mens de øvrige 2,0 mio. kr. til de resterende 800 pladser anbefales søgt overført under kategorien *øvrige overførsler*. Der henvises til sag om *Teknik- og Miljøudvalgets overførsler fra 2022 til 2023* (TMU 13.03.23) for nærmere beskrivelse.

Hovedproduktet udviser endvidere mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedr. løn til parkeringsvagter, som følge af rekrutteringsudfordringer. Som konsekvens af rekrutteringsudfordringer med parkeringsvagter har der yderligere været mindreforbrug på 1,1 mio. kr. til udstyr inkl. uniformer.

Yderligere udvises et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. grundet lavere aktivitet vedrørende afstribning og skilte, almindelige vedligehold og handicappladser.

Endvidere har der været færre udgifter i forbindelse med retssager på parkeringsområdet, hvilket har givet et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Endeligt udviser hovedproduktet øvrige afvigelser svarende til et mindreforbrug for samlet 1,3 mio. kr.

I modsat retning trækker et merforbrug på 1,7 mio. kr. til løbende vedligehold af parkeringsautomater. Sideløbende arbejder forvaltningen i 2023 med en investeringscase, som omhandler at nedlægge ca. halvdelen af parkeringsautomaterne med henblik på at opnå en effektivisering på drift og vedligehold (TMU 20.06.2022). Derudover er der merudgifter for 2,0 mio. kr., vedr. renovering af parkeringsanlæg, hvilket skyldes at de tekniske installationer er forældede, og forvaltningen derfor løbende foretager vedligeholdelse for at reducere nedbrud i anlæggene. I budget 2023 er der afsat midler til en renovering af parkeringsanlæggene.

Der er yderligere merforbrug på 1,4 mio. kr. til arbejdet med at identificere en ny afløser for fagsystemet Pilen, som er forvaltningens sagsbehandlings-system i forhold til parkeringsafgiftsområdet.

Renhold

-7.865

På hovedproduktet *Renhold* registreres udgifter relateret til renhold af det offentlige byrum, herunder gadefejning og tømning af affaldskurve, men også renhold af offentlige toiletter og graffitibekæmpelse.

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 7,9 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et aktivitetsbaseret merforbrug på 2,4 mio. kr. og et teknisk merforbrug på 5,5 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Det aktivitetsbaserede merforbrug på 2,4 mio. kr. skyldes primært merforbrug på 1,9 mio. kr. på drift af materiel, hvoraf 1,7 mio. kr. vedrører ekstra reparationer på køretøjer mv., og de øvrige 0,2 mio. kr. skyldes merforbrug på brændstof, som følge af de stigende energipriser. På hovedproduktet *Renhold* blev der udmøntet 1,2 mio. kr. fra pris- og lønreguleringen medio året til at opveje for de stigende priser på benzin og diesel. Der er således tale om et merforbrug på brændstof for 1,4 mio. kr. i forhold til budgetforudsætningerne fra årets start.

Endvidere er der mindreindtægter på 0,5 mio. kr. på renholdsopgaver i Middelalderbyen grundet færre opgaver udført for affaldsområdet.

Teknisk krydsforklaring

Hovedproduktet *Renhold* udviser et teknisk merforbrug på 5,5 mio. kr. som burde være registreret på andre hovedprodukter. Merforbruget skyldes forkert omkontering af løn som følge af udfordringerne vedr. tidsregistreringers bogføring i økonomisystemet. Merforbruget modsvares af 4,1 mio. kr. i mindreforbrug på hovedproduktet *Grøn og rekreative arealer* og 1,4 mio. kr. i mindreforbrug på hovedproduktet *Infrastruktur*.

Parkering

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Parkering	61.446	-649.079	57.280	-640.036	-4.877
I alt	61.446	-649.079	57.280	-640.036	-4.877

I alt**-4.877**

På bevillingsområdet Parkering registreres indtægter fra betalingsparkering, fx timeparkering og beboerlicenser og indtægter fra parkeringsafgifter.

Parkering**-4.877**

Bevillingen består af hovedproduktet *Parkering*, hvor alle udgifter og indtægter på bevillingen registreres. Parkering udviser et merforbrug på 4,9 mio. kr.

Parkeringsbevillingen er i løbet af året blevet tildelt 57,3 mio. kr. i budget som kompensation for de mindreindtægter på betalingsparkering, som har realiseret sig i løbet af året. Budgetkorrektionerne er relateret til lavere betalingsaktivitet grundet gratis parkering for nul-emissionskøretøjer (42,4 mio. kr.) samt lavere samfundsaktivitet som følge af covid-19 ved årets start (14,9 mio. kr.). På bevillingen er derfor tale om store aktivitetsmæssige ændringer i forhold til budgetforudsætninger fra årets start, men disse er for størstedelen imødegået af budgettilpasninger i forbindelse med sagerne om bevillingsmæssige ændringer (TMU 22.08.2022, TMU 28.11.2022).

Ved regnskabsafslutningen udviser hovedproduktet *Parkering* et merforbrug på 4,9 mio. kr., bestående af et merforbrug relateret til parkeringsafgifter på 4,1 mio. kr. og mindreindtægter på betalingsparkering for i alt 0,9 mio. kr.

Merforbruget på 4,1 mio. kr. relateret til parkeringsafgifter består af modsatrettede bevægelser. Der udvises merudgifter på 9,9 mio. kr. til nedskrivninger fra parkeringsafgifter som følge af klagemedhold og manglende betalinger fra udenlandske parkanter. Grundet færre realiserede indtægter i form af betalte parkeringsafgifter, har der også været en lavere afregning til Rigspolitiet svarende til mindreudgifter for 4,9 mio. kr. Der har dog også været merindtægter fra nye, pålagte parkeringsafgifter for 1,6 mio. kr., og endelig har der været merudgifter på 0,7 mio. kr. til det inkassofirma, som står for inddrivelsen.

Mindreindtægterne på 0,9 mio. kr. relateret til betalingsparkering fordeler sig med 0,6 mio. kr. på selvbetjeningsløsninger for beboer- og erhvervslicenser og 0,3 mio. kr. på timeparkering. Mindreindtægterne er relateret til lavere betalingsaktivitet grundet gratis parkering for nul-emissionskøretøjer.

Anlæg

Byfornyelse, anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	119.574	-31.569	95.952	-26.433	18.486
Grøn og rekreativ arealer	1.265	0	1.276	0	-11
Infrastruktur	17.537	-146	19.757	-146	-2.220
I alt	138.376	-31.715	116.985	-26.579	16.255

I alt

16.255

Bevillingen omfatter udgifter og indtægter vedrørende byfornyelse af private beboelsesejendomme (byggningsfornyelse), områdefornyelser og etablering af fælles gårdanlæg/-haver. Bevillingen er kendetegnet ved, at Københavns Kommune – med undtagelse af fælles gårdanlæg/-haver – ikke selv er bygherre på projekterne. Kommunen afholder statens og kommunens andel af ejendommenes udgifter, og får herefter statens andel refunderet.

Nettoafvigelsen på Byfornyelse, anlæg udgør 16,3 mio. kr., og skyldes primært, at byggningsfornyelsesprojektet "Østerbrogade 88-88 A-G samt 90", som udføres af bygningsejer, er blevet forsinket, så forbruget udskydes fra 2022 til 2023.

Boligsociale formål

18.486

Hovedproduktet udviser et nettomindreforbrug på 18,5 mio. kr.

Mindreforbruget er en sum af afvigelser på en række projekter, blandt de største afvigelser er:

Udgifter (23,6 mio. kr.):

Projektet "Østerbrogade 88-88 A-G samt 90" udviser et mindreforbrug på i alt 17,8 mio. kr. i 2022. Afvigelsen skyldes tvist mellem bygherre og rådgiver/entreprenør vedr. montering af vinduer, hvilket har forsinket byggeriets aflevering. Der er alene tale om en periodisering fra 2022 til 2023, der hverken forventes at få indflydelse på projektets samlede regnskabsresultat eller ibrugtagningstidspunkt.

Mindreforbruget på projektet "Skybrud Gårdhave, Klimakarré (Hedebygadekarréen)" på 5,5 mio. kr. i 2022 skyldes, at anlægsarbejdet i gårdhaven blev forsinket, da det skulle afvente et boligbyggeri i samme gård, som blev forsinket. Den resterende del af gårdhaven kan derfor først udføres i 2023 og ikke som budgetteret i 2022. Der er alene tale om en ny periodisering fra 2022 til 2023, der ikke forventes at få indflydelse på projektets samlede regnskabsresultat eller ibrugtagningstidspunkt.

I modsat retning trækker bl.a. merforbrug på 4,2 mio. kr. på projektet "BK 0609 Gl. Ladegård" som følge af, at forvaltningen udbetalte erstatning for nedrevne /garager som en nødvendig del af projektet til et privat ejendomsfirma, hvilket var forventet fra starten af gårdhaveprojektet. Erstatningens størrelse og tidspunkt for domstidspunkt var vanskelige at estimere på forhånd. Erstatningssummen blev fastsat ved en domsafgørelse i slutningen af 2022, hvorefter erstatningen blev udbetalt.

Det øvrige merforbrug på 4,4 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Indtægter (-5,1 mio. kr.):

Mindreindtægten på 5,1 mio. kr. skyldes, at man ved en fejl har budgetteret med en indtægt under Byfornyelsesrammen i forbindelse med fjerde anlægsoversigt. Fejlen får ikke økonomiske konsekvenser for Byfornyelsesrammen, da fejlen er rettet i forbindelse med 1. anlægsoversigt 2023.

Grøn og rekreativ arealer

-11

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Infrastruktur

-2.220

Hovedproduktet udviser et nettomerforbrug på 2,2 mio. Kr.

Merforbruget er en sum af mindre afvigelser på under 2,0 mio. kr. fordelt på i alt 19 projekter.

Klima anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Infrastruktur	-979	0	1.809	0	-2.788
Klima	91.596	-550	89.023	-493	2.516
I alt	90.617	-550	90.832	-493	-272

I alt**-272**

Hovedbevillingen Klima anlæg omfatter klimatilpasningsprojekter, hvor der modtages medfinansiering fra HOFOR finansieret via spildevandstaksterne, og hvor projekterne ofte udføres i tilknytning eller samtidig med andre anlægsprojekter.

Infrastruktur**-2.788**

Hovedproduktet udviser et nettomerforbrug på 2,8 mio. kr.

Projektet "Mimersparken (Infrastruktur)" udviser et merforbrug på 2,8 mio. kr. Merforbruget skyldes en regnskabsteknisk fejl som følge af manglende ompostering fra projektet "Mimersparken (Klima)" på 2,8 mio. kr., som forvaltningen først er blevet opmærksom på efter lukning af regnskab 2022. Merforbruget modsvares af et tilsvarende mindreforbrug under projektet hovedproduktet *Klima*.

Klima**2.516**

Hovedproduktet udviser et nettomindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Projektet "Rantzausgade" udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i 2022. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen besluttede at vente med anlægsstart til juli 2022 efter ønske fra Nørrebro Lokaludvalg og Erhvervsfællesskabet i Rantzausgade, så projektet ikke var til gene for de lokale handlende i den periode. Det forventede forbrug i 2023 er opskrevet tilsvarende, og reperiodisering forventes ikke at påvirke projektets samlede økonomi eller ibrugtagningstidspunkt.

Herudover udviser projektet "Mimersparken (Klima)" et mindreforbrug på 2,5, som skyldes en regnskabsteknisk fejl som følge af manglende ompostering fra projektet "Mimersparken (Infrastruktur)" på 2,5 mio. kr., som forvaltningen først er blevet opmærksom på efter lukning af regnskab 2022. Mindreforbruget modsvares af et tilsvarende merforbrug under projektet hovedproduktet *Infrastruktur*.

I modsat retning trækker blandt andet merforbrug på projekt "Ørnevej-Glentevej-Nordre Fasanvej (Bispeengbuen) (Skybrudssikring)" på 5,1 mio. kr., som skyldes en regnskabsteknisk fejl som følge af manglende ompostering fra "Ørnevej, Vibevej og Glentevej, byrumsforbedringer", som styres samlet og er placeret under hovedproduktet Infrastruktur under Ordinær anlæg. Merforbruget i 2022 forventes ikke at påvirke den samlede økonomi for projektet.

Det øvrige mindreforbrug på 1,8 mio. kr. kan tilskrives mindre afvigelser på en række projekter.

Ordinær anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	163	0	0	0	163
Generel administration	2.175	0	2.030	0	145
Grøn og rekreativ arealer	66.070	-3.227	65.809	-4.404	1.440
Infrastruktur	736.750	-17.711	751.458	-14.287	-18.132
Klima	20.814	0	18.247	0	2.567
Myndighed/byplanlægning	5.822	0	5.574	0	248
Parkering	8.869	0	5.750	0	3.119
Renhold	7.934	0	7.705	0	229
I alt	848.597	-20.938	856.573	-18.691	-10.221

I alt**-10.221**

På bevillingen registreres alle forvaltningens indtægter og udgifter vedrørende anlægsprojekter inden for aktiviteterne administration, bygninger, miljø og klima, nye veje og broer, parker, legepladser og fritidsfaciliteter, parkering, pladser samt trafikregulering.

Nettomerforbruget på 10,2 mio. kr. forklares under de enkelte hovedprodukter nedenfor.

Boligsociale formål**163**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser

Generel administration**145**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser

Grøn og rekreativ arealer**1.440**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser

Infrastruktur**-18.132**

Hovedproduktet udviser et nettomerforbrug på 18,1 mio. kr.

Merforbruget er en sum af afvigelser på en række projekter, og blandt de største afvigelser er:

Udgifter (-14,7 mio. kr.):

Projektet "Østre Gasværk, aktivitetsring og adgangsvej" udviser et merforbrug på 11,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes blandt andet øgede udgifter på ca. 2,2 mio. kr. vedr. tilkørsel af øgede mængder af jord, da der ikke var mulighed for at genanvende jord fra grunden i det forventede omfang. Der var endvidere ekstraordinære prisstigninger på materialer, herunder på stål, ligesom der var øgede udgifter til juridisk bistand. Hertil kom arbejde udført for HOFOR, som vil blive refunderet af HOFOR. Projektet har været komplekst og præget af udskydelser, afventende koordinering med øvrige arbejder i området, en konkurs m.m. Projektet udviser pt. et samlet merforbrug på ca. 4-7 mio. kr. Forvaltningen vil i en kommende anlægsoversigt vurdere håndtering af det forventede merforbrug.

Derudover udviser projektet "Backersvej & Skolen v. Sundet etape 1" et merforbrug på 5,0 mio. kr. Merudgiften i 2022 skyldes, at entreprenøren har optimeret udførelsestidsplanen og dermed har kunne anlægge mere end forventet. Der er alene tale om en fremrykning af udgifter fra 2023 til 2022, hvorfor

det samlede forventede regnskab for projektet, er uændret, ligesom det forventede ibrugtagningstidspunkt fastholdes.

Projektet "Skybrudspakke - Byrum i Kulbanegade" udviser i 2022 et merforbrug på 4,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at størstedelen af de bogførte udgifter rettelig burde have været bogført på projektet "Bemandet Legeplads i Kulbanekvarteret" under hovedproduktet "Grøn og rekreativ arealer", hvorfor disse udgifter vil blive omposteret hertil snarest muligt. Dette vil ikke påvirke projektets samlede forventede regnskabsresultat eller ibrugtagningstidspunkt.

Finansieringsmodellen til bygherremodellen på anlæg udviser i 2022 et samlet mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Bygherremodellen er en finansieringsmodel, som sikrer finansiering af de medarbejdere, der er direkte forbundet med udførelse af forvaltningens anlægsprojekter (BR 16. december 2021). Det drejer sig hovedsageligt om lønudgifter til byggeledere, projektledere, projektansatte m.fl. Mindreforbruget skyldes, at anlægsmedarbejderne har faktureret og udført projektrelaterede aktiviteter, der overstiger lønudgifterne til bygherreorganisationens medarbejdere. Antallet af fakturerbare timer kan variere fra år til år afhængig af anlægsporteføljen størrelse og hvilken fase, de enkelte anlægsprojekter er i, hvorfor der vil være mindre udsving over tid. Dermed kan der opstå mindre over- og underskud i bygherremodellen i de enkelte år. Jf. styringsmodellen for bygherreorganisationen aflægges der særskilt anlægsregnskab, og en nærmere beskrivelse af årsagerne til mindreforbruget vil fremgå heraf. Mindreforbruget overføres til forvaltningens overskuds-/underskudsmodel for Ordinær anlæg efter aflæggelse af anlægsregnskab (jf. bilag 6).

I modsat retning trækker blandt andet merforbrug på projekt "Ørnevej, Vibevej og Glentevej, byrumsforbedringer" på 4,0 mio. kr., som skyldes en regnskabsteknisk fejl som følge af manglende ompostering fra "Ørnevej-Glentevej-Nordre Fasanvej (Bispeengbuen) (Skybrudssikring)" som styres samlet og er placeret under hovedproduktet Klima under Klima anlæg.. Merforbruget i 2022 forventes ikke at påvirke den samlede økonomi for projektet

Den øvrige afvigelse på 3,2 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på en række projekter.

Indtægter (-3,4 mio. kr.):

Projektet "CP VIII Københavnerruten CSS" udviser en mindreindtægt på ca. 4,7 mio. kr. Mindreindtægten skyldes fejl og mangler i projektet, herunder bl.a. afvanding og signalarbejde, der skal rettes op, inden projektet kan afsluttes. Herefter skal projektet godkendes af ekstern revisor, hvorefter indtægten - medfinansiering fra Vejdirektoratet - kan modtages. Indtægten forventes således stadig at være ca. 4,7 mio. kr., og forvaltningen forventer at modtage indtægten i 2023. Afvigelsen i 2022 forventes ikke at have betydning for projekts samlede økonomi og tidsplan.

Den øvrige afvigelse på i alt 1,3 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på 15 projekter.

Klima

2.567

Hovedproduktet udviser et nettomindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Projektet "Pakke for energieffektivitet" udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. i 2022. Afvigelsen skyldes, at de første udbetalinger fra de forskellige puljer er udskudt fra 2022 til 2023 på grund af længere implementeringstid end forventet blandt de ansøgere, der har modtaget tilsagn om tilskud. Dette har ikke betydning for projektets samlede økonomi, da der alene er tale om periodeforskydning.

Den øvrige afvigelse med samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Myndighed/byplanlægning

248

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser

Parkering

3.119

Hovedproduktet udviser et nettomindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Projektet vedr. investeringscasen om "Nedlæggelse af parkeringsautomater" udviser et mindreforbruget på 2,4 mio. kr. i 2022. Afvigelsen skyldes længere ventetid på levering af skilte end planlagt. Periodeforskydningen har ikke betydning for projektets samlede økonomi eller tidsplan.

Det øvrige mindreforbrug på 0,7 mio. kr. skyldes mindre afvigelser fordelt på 11 projekter.

Renhold

229

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser

Takstfinansieret anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	47.636	0	33.240	-128	14.524
I alt	47.636	0	33.240	-128	14.524

I alt**14.524**

Bevillingen omfatter etablering af genbrugsstationer, kvartermiljøstationer og miljøcentre. Disse anlægsprojekter er afholdt af takstfinansierede indtægter fra styringsområdet Overførsler mv., herunder bevillingen Affaldsområdet.

Affald**14.524**

Hovedproduktet udviser et nettomindreforbrug på 14,5 mio. kr.

Projektet "RAP24, initiativ 1.4" udviser et mindreforbrug på 14,0 mio. kr. i 2022. Afvigelsen skyldes, at myndighedsbehandlingen har taget længere tid end forventet. Herudover har produktudviklingen af affaldsløsningerne taget længere tid end forventet, hvorfor der er indkøbt færre beholdere end planlagt i 2022. Der er alene tale om periodeforskydning, og ændringen har ikke konsekvenser for projektets samlede økonomi eller ibrugtagningstidspunkt.

Den øvrige afvigelse på 0,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

Overførsler mv.

Bevillingerne under styringsområdet Overførsler m.v. er ikke rammestyrret, men skal i stedet budgettilpasses årligt, så rammen stemmer overens med de forventede udgifter og indtægter, jf. takstberegningerne og det overordnede 'hvile i sig selv-princip'.

Affaldsområdet

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affald	966.167	-942.055	966.196	-955.034	12.951
I alt	966.167	-942.055	966.196	-955.034	12.951

I alt

12.951

På bevillingen *Affaldsområdet* registreres udgifter til den generelle affaldshåndtering af affald fra private husstande og erhverv. På baggrund af udgifterne opkræves indtægterne over ejendomsskatten via takster. Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 13,0 mio. kr.

Affald

12.951

Hovedproduktet *Affald*, hvor bevillingens udgifter og indtægter registreres, udviser et mindreforbrug på 13,0 mio. kr.

Der er merindtægter på 11,5 mio. kr. fra salg af pap og papir som følge af, at priserne er steget i 2022.

Der er et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. på projektet om automatisk tømningsregistrering, da projektet er forsinket med halvanden måned. Udgifterne vil komme i 2023, hvor projektet fortsætter. Derudover er der mindreforbrug til behandling af affald på samlet set 6,4 mio. kr., da mængderne for alle affaldsfraktioner, foruden plastaffald, har været lavere end forventet.

Samlet set er der mindreforbrug på driftsudvikling på 2,9 mio. kr. og 1,7 mio. kr. på Ressource- og Affaldsplan 2024 Cirkulær København. Størstedelen af driftsudviklingen er foretaget som led i Cirkulær København, hvorfor der har været mindreforbrug på den faste bevilling.

Der er endvidere et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. projekt om udskiftning af nøglesystem til ejendomme, hvor affaldsbeholderne hentes i bygningerne. Mindreforbruget skyldes en ændret periodisering af udgifterne mellem 2022 og 2023. De 2,5 mio. kr. søges overført til 2023 i første sag om bevillingsmæssige ændringer i 2023.

Der er ligeledes et mindreforbrug på projektet om udrulning af nye nationale piktogrammer på alle affaldsbeholdere på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en forsinkelse i projektet.

Der er yderligere merindtægter på 1,9 mio. kr. på vask af beholdere og containere til storskrald og haveaffald, da en del af faktureringen fra 2021 er konteret i 2022.

Der er mindreforbrug på driften af nærgenbrugsstationerne på 1,8 mio. kr., som bl.a. skyldes senere åbninger af nye nærgenbrugsstationer end forventet. For nærgenbrugsstationen ved kulturhuset Indre By afventedes der byggetilladelse, inden etableringen kunne påbegyndes. Udskiftning af komprimatoren i centralsuget i Nyhavn er også blevet forsinket, da det ikke har været muligt at skaffe de nødvendige reservedele, hvilket medfører et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Endelig har der været et mindreforbrug på advokatbistand på 0,7 mio. kr., hvor forbruget historisk har været svært at forudse.

I modsat retning har I/S Amager Ressourcecenter (ARC) konstateret et samlet merforbrug på 27,5 mio. kr. på affaldsindsamlingen i Københavns Kommune. Merforbruget sker som følge af prisstigninger på brændstof samt arbejdstøj ved indgåelse af ny kontrakt. Yderligere har ARC overtaget flere medarbejdere fra de private renovatører end oprindeligt forventet, og der er udbetalt samt hensat feriepenge i forbindelse med medarbejderoverdragelsen.

Der er endvidere merforbrug på selve opkrævningen af affaldsgebyrerne på 0,3 mio. kr.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Boligsociale formål	5.394	-2.799	3.901	-1.424	118
I alt	5.394	-2.799	3.901	-1.424	118

I alt**118**

På bevillingen registreres udgifter og indtægter til statsrefusion, udbetaling og øvrige tilskud på indfasningsstøtte.

Boligsociale formål**118**

Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Jorddeponi

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Infrastruktur	76.553	-226.621	81.002	-247.671	16.601
I alt	76.553	-226.621	81.002	-247.671	16.601

I alt**16.601**

På bevillingen *Jorddeponi* registreres udgifter og indtægter i forbindelse med deponering af forurenede jord og kartering (analyse af forureningsgraden) af jord fra kommunens egne anlægsprojekter.

Infrastruktur**16.601**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 16,6 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af merindtægter på 21,0 mio. kr. og 4,5 mio. kr. i merudgifter.

Merindtægterne på 21,0 mio. kr. skyldes at der er modtaget en større jordmængde til deponering end budgetteret. Indtægtsbudgettet forudsætter modtagelse af i alt 1,7 mio. tons jord i 2022, men den reelle mængde er knap 1,9 mio. tons, svarende til 21,9 mio. kr. i merindtægter. Omvendt er der mindreindtægter på 0,9 mio. kr. på færre indtægter fra karteringspladsen. Jordmængden påvirkes bl.a. af den generelle byggeaktivitet.

De øgede jordmængder, der er deponeret, har også afledt merudgifter. Bl.a. merudgifter til brændstofmængde og stigende brændstofpriser på i alt 2,3 mio. kr. og merudgifter på dræn og afvanding på 1,3 mio. kr. Der er øvrige merforbrug på 0,9 mio. kr.

Klima Drift

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Klima	1.103	-6.380	-280	-5.429	432
I alt	1.103	-6.380	-280	-5.429	432

I alt**432**

På bevillingen *Klima Drift* registreres udgifter og indtægter vedr. klimainvesteringer. Her konteres klimainvesteringer vedr. veje, vandløb og rekreative arealer. Desuden konteres betalinger fra forsyningsselskaber til kommunen som led i medfinansieringen af klimainvesteringerne. Bevillingen udviser ingen væsentlige afvigelser.

Klima**432**

Bevillingen består af hovedproduktet *Klima*, hvor bevillingens udgifter og indtægter registreres. Hovedproduktet udviser ingen væsentlige afvigelser.

Finansposter

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	50	0	40	-1	11
7.35.29 Klimainvesteringer	0	-456	0	-703	247
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	173	-498	159	-484	0
I alt	223	-954	199	-1.188	258

I alt

258

Teknik- og Miljøforvaltningen har på renter m.v. en merindtægt på 0,3 mio. kr. Dette kan henføres til Klimainvesteringer grundet periodeforskydning.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.

11

På denne funktion registreres renteindtægter af indskud i pengeinstitutter m.v. Funktionen udviser ingen væsentlige afvigelser.

7.35.29 Klimainvesteringer

247

På denne funktion registreres de renter der er i forbindelse med klimainvesteringer. Funktionen udviser ingen væsentlige afvigelser.

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder

0

På denne funktion registreres kommunens renteindtægter og -udgifter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder. Funktionen udviser ingen afvigelse.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	-31	0	31
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	68.435	0	26.069	0	42.367
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	-539	0	-539	0	0
8.55.68 Realkredit	140.000	0	141.189	0	-1.189
I alt	207.896	0	166.688	0	41.209

I alt**41.209**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de langfristede balanceposter et mindreforbrug på 41,2 mio. kr. Dette kan primært henføres til et mindreforbrug på 42,3 mio. kr. på indskud i Landsbyggefonden, som skyldes tidsforskydning mellem tilsagn og udbetaling af midlerne på konkrete projekter.

8.32.20 Pantebreve**31**

På denne funktion registreres forskydninger i beholdningen af pantebreve i forbindelse med salg af fast ejendom eller udlån mod pant i fast ejendom, som ikke skal registreres på særskilte funktioner. Funktionen udviser ingen væsentlige afvigelser.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.**42.367**

På denne funktion registreres forskydninger i udlån til finansiering af opførelse af ejendomme samt driftsstøttelån m.v. til kollegier. Funktionen udviser et mindreforbrug på 42,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er udbetalt færre midler på projekterne Papirøen, Statoilgrunden, Strandlodsvej, Teaterhaven og Ved Amagerbanen Syd end der er blevet bevilget. Midlerne forventes udbetalt i 2023.

8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere**0**

På denne funktion registreres forskydninger i langfristede tilgodehavender hos grundejere for udført vej- og kloakarbejder samt for istandsættelse af gader og veje, der overtages som offentlige. Funktionen udviser ingen afvigelse.

8.55.68 Realkredit**-1.189**

På denne funktion registreres forskydninger i lån med løbetid ud over et år hos staten, andre kommuner og regioner. Funktionen udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i renten, der øger ydelsesstøtten.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
		Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-328	0	328
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	328	-328
I alt		0	0	-328	328	0

I alt**0**

Teknik- og Miljøforvaltningen har på de øvrige balanceposter ingen samlet afvigelse.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.**328**

Hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.45 og udviser samlet set ingen afvigelse.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.**-328**

Hovedfunktionen skal ses i sammenhæng med 8.42 og udviser samlet set ingen afvigelse.