



17. september 2018

Sagsnr.
2018-0160743Dokumentnr.
2018-0160743-3**Bilag 27 Oversigt over anlægsregnskaber og retningslinjer for
fordeling af mindre- og merforbrug**

Tabel 1 giver et samlet overblik over de 24 anlægsregnskaber med angivelse af mindre- og merforbrug, afvigelsesforklaringer og en fordeling af mindre- og merforbrug på hovedbevillinger og formål. Desuden redegøres for retningslinjerne for fordeling af mindre- og merforbrug på hovedbevillinger og formål.

Tabel 1. Overblik over anlægsregnskaber

Projekt (1.000 kr.) i 2018 p/l	Bevilling	Forbrug	Afvigelse (*)	Forklaring på afvigelse	Fordeling af mindre- og merforbrug
Cykelpakke V - Rådhuspladsen, cykling over (Bilag 2)	134	134	0	Afvigelsen giver ikke anledning til uddybende bemærkninger.	Kommunekassen
Cykelpakke VI - Holbersgade og Toldbodgade (Bilag 3)	4.349	1.189	3.160	Mindreforbruget skyldes, at projektet blev annulleret på Teknik- og Miljøudvalgets møde 11. juni 2018. Restbudgettet tilbageføres til kommunekassen.	Kommunekassen
Kollektiv trafik - Bump i Prinsessegade (Bilag 4)	211	-	211	Mindreforbruget skyldes, at projektet blev udført for forvaltningens driftsmidler i forbindelse med andre mindre justeringer i 2012, hvorfor bevillingen ikke er anvendt. Projektet blev annulleret på Teknik- og Miljøudvalgets møde 11. juni 2018. Restbudgettet tilbageføres til kommunekassen.	Kommunekassen
Træer Herlufs Trolles Gade (Bilag 5)	153	-	153	Mindreforbruget skyldes, at projektet blev annulleret på Teknik- og Miljøudvalgets møde 11. juni 2018. Restbudgettet tilbageføres til kommunekassen.	Kommunekassen
Cykelpakke IV -	11.386	11.906	-520	Merforbruget giver ikke	Overskuds-/

Cykelstunnel langs banen under Gl. Køge Landevej (Bilag 6)				anledning til uddybende bemærkninger.	underskudsmodellen
Cykelpakke V – Pulje til ophævelse af ensretning for cyklister (Bilag 7)	5.211	3.691	1.519	<p>Af bevillingen var 2,0 mio. kr. afsat til anlæg af cykelstier/-baner og 2,75 mio. kr. til etablering af p-erstatningspladser som kompensation for de p-pladser som blev nedlagt i de enkelte delprojekter.</p> <p>Projekterne i Birkedommervej, Frederiksgårds Allé og Ålandsgade, foreligger kun som projektforslag og er ikke blevet gennemført, grundet manglende projektøkonomi. En del af de afsatte midler til etablering af p-erstatningspladser er forbrugt til projektudvikling og anlæg af de enkelte delprojekter. Det er primært delprojekterne i Vordingborggade, Brysselgade og Ålandsgade, hvor projektudvikling har været dyrere end forventet. Endvidere har anlægsarbejderne været mere omfattende end oprindelig planlagt.</p> <p>Det bemærkes, at hele rådighedsbevillingen fra BR 6. oktober 2012 ved en fejl ikke er blevet frigivet.</p>	Overskuds-/underskudsmodellen
Cykelpakke V - Udbedring pba. Giv et praj henvendelser (Bilag 8)	1.662	2.189	- 527	Merforbruget skyldes kompleks projektstyring af mange små projekter med differentieret forbrug over en periode på over 3 år. De interne omkostninger har desuden været højere end forventet.	Overskuds-/underskudsmodellen
Cykelpakke VI –	2.178	2.855	-677	Mindreforbruget på	Overskuds-/

Værnedamsvej (Bilag 9)				<p>indtægts siden skyldes, at indtægtsbudgettet omfattede projektering og udførelse af projektet både i København og Frederiksberg Kommune. Frederiksberg Kommune betalte selv deres del af udførelsen af projektet, og der er derfor ikke opkrævet betaling for udførelsen hos Frederiksberg Kommune.</p> <p>Mindreforbruget på udgiftssiden burde derfor svare til de lavere indtægter, men forvaltningen havde flere udgifter, da projektet var mere omfattende end forventet.</p>	underskudsmodellen
Gasværksvej, bedre cykelforhold (Bilag 10)	14.405	12.902	1.504	<p>I forbindelse med frigivelsen af anlægsmidler i februar 2014, blev der tilbageholdt 3,0 mio. kr. af midlerne fra Budget 2012 idet et forligsparti ikke ønskede at støtte ensretningen af Gasværksvej mellem Halmtorvet og Istedgade, hvorfor mindreforbruget burde være på 3,0 mio. kr.</p> <p>Imidlertid blev der under anlægsarbejdet fundet sporvognsskinner på Gasværksvej mellem Istedgade og Vesterbrogade, som af hensyn til projektet skulle fjernes. Dette medførte, at anlægsarbejdet på denne strækning blev dyrere end forventet.</p> <p>Det bemærkes, at hele rådighedsbevillingen fra BR 6. oktober 2012 ved en fejl ikke er blevet frigivet.</p>	Overskuds-/underskudsmodellen

Grønt energiforbrug (nybyggeri og eksisterende byggeri) (Bilag 11)	3.999	3.367	632	Mindreforbruget skyldes, at de interne omkostninger til projektet blev lavere end forventet.	Overskuds-/underskudsmodellen
Kameraovervågning (Bilag 12)	442	447	-5	Merforbruget giver ikke anledning til uddybende bemærkninger.	Overskuds-/underskudsmodellen
Maria Kirkeplads – renovering (Bilag 13)	1.437	1.419	18	Mindreforbruget giver ikke anledning til uddybende bemærkninger. Det bemærkes, at rådighedsbevillingen fra BR 10. maj 2012 ved en fejl ikke er blevet frigivet.	Overskuds-/underskudsmodellen
Midlertidig busdrift på Vermundsgade (Bilag 14)	1.326	605	721	Mindreforbruget skyldes, at der ikke er foretaget en yderligere istandsættelse i 2018, idet forvaltningen vurderer, at asfalten fra 2012 er i så god stand, at den ikke trænger til udskiftning.	Overskuds-/underskudsmodellen
Mindre sager - Nordre Frihavsgade, ideoplæg (Bilag 15)	1.583	1.315	268	Mindreforbruget skyldes, at dele af omverdensinddragelsen blev billigere end forventet. Dette skyldtes hovedsageligt billige lokalelejer, og at lokale interessenter lagde faciliteter til processen.	Overskuds-/underskudsmodellen
Nørrebrogade, etape 2 (Bilag 16)	37.085	36.028	1.056	Mindreforbruget giver ikke anledning til uddybende bemærkninger.	Overskuds-/underskudsmodellen
Nørrebrogade – Trafikforsøg (Bilag 17)	5.278	5.127	150	Mindreforbruget giver ikke anledning til uddybende bemærkninger. Det bemærkes, at rådighedsbevillingen fra BR 12. marts 2009 ved en fejl ikke er blevet frigivet.	Overskuds-/underskudsmodellen
Plads til Leg 2011 (Bilag 18)	19.870	20.096	-226	Merforbruget giver ikke	Overskuds-/underskudsmodellen

18)				anledning til uddybende bemærkninger.	underskudsmodellen
Projekteringer til bedre byrum (Bilag 19)	1.879	1.758	121	Mindreforbruget skyldes, at udgiften til rådgivning har været lavere end forventet.	Overskuds-/underskudsmodellen
Renovering af kørebaner og fortove (Bilag 20)	20.263	16.492	3.771	Mindreforbruget skyldes, dels aktivitetsændringer, og dels at de indkomne tilbud på entreprenørarbejdet var lavere end forventet samt at flere delstrækninger kunne koordineres med andre igangværende anlægsprojekter.	Overskuds-/underskudsmodellen
Sikring af pieren på Svanemøllen Strand (Bilag 21)	1.073	430	643	Mindreforbruget skyldes, at udgifterne til rådgivning i forbindelse med forundersøgelsen af den midlertidige reparation af pieren blev væsentligt billigere end oprindeligt antaget.	Overskuds-/underskudsmodellen
Tingbjerg-Husum, samskabelsesprojekt Vestvolden (Bilag 22)	1.545	582	963	Mindreforbruget skyldes, at udgifterne til rådgivning samt interne omkostninger blev væsentlig lavere end forventet.	Overskuds-/underskudsmodellen
Tværgående forslag - Fra fysisk til digital post 2014 (Bilag 23)	527	488	39	Mindreforbruget giver ikke anledning til uddybende bemærkninger.	Overskuds-/underskudsmodellen
Øster Allé (Bilag 24)	36.711	35.161	1.551	Mindreforbruget på udgiftssiden er af teknisk karakter og skyldes, at 4,4 mio. kr. til dækning af fondsmomsen fejlagtigt er blevet lagt som et udgiftsbudget i stedet for som et negativt indtægtsbudget. Mindreforbruget på indtægtssiden skyldes tilsvarende, at indtægtsbudgettet som følge af ovenstående fejl ikke	Overskuds-/underskudsmodellen

				blev nedskrevet med den forventede fondsmoms.	
Cykelpakke VII - Gl. Jernbanevej, cykelbaner (Bilag 25)	993	993	0	Merforbruget skyldes udgifter til omprojektering hos rådgiverne som følge af en stærk kritik af det oprindelige projektforslag på et borgermøde. Kritikken var hovedsageligt rettet mod nedlæggelse af 50 parkeringspladser, som var en forudsætning for at etablere cykelbaner. På den baggrund udarbejdede forvaltningen et alternativt projektforslag med nedlæggelse af færre parkeringspladser. Forslaget blev godkendt i Teknik- og Miljøudvalget i september 2014. Endvidere betød en manglende myndighedsgodkendelse standsning af entreprenørens arbejder og medførte udgifter til bl.a. genopstart af byggeplads.	Områdefornyelsen gammel Valby
	8.454	9.020	-566		Overskuds-/underskudsmodellen
I alt	182.156	168.196	13.960		

*) – angiver et merforbrug, og hvis intet tegn angiver det et mindreforbrug.

Retningslinjer for fordeling af mindre- og merforbrug på hovedbevillinger og formål

Ved aflæggelse af anlægsregnskaber på de enkelte projekter fremkommer der enten et merforbrug eller et mindreforbrug (afvigelser). Behandling af mindre- og merforbrug afhænger af, hvor midlerne til anlægsprojekterne stammer fra.

Fordelingen på hovedbevillinger skal godkendes i Borgerrepræsentationen i en sag om bevillingsmæssige ændringer, hvor det endelige restbudget vil blive flyttet.

Overskuds-/underskudsmodellen

På projekterne placeret på bevillingen Ordinær anlæg, bliver mindre- og merforbrug på projekterne overført til forvaltningens Overskuds-/underskudsmodel. Herfra kan de benyttes til at håndtere afvigelser på andre af forvaltningens projekter.

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

Mindreforbruget tilgår modellen, når overførslerne fra de regnskabsforklarede projekter er vedtaget i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

Overskuds-/underskudsmodellen (genopretning)

På hovedbevillingen Ordinær anlæg er der projekter, hvor finansieringen stammer fra forvaltningens genopretningsramme, her føres mindre- og merforbrug tilbage til genopretningen og indgår derfor i puljen af midler, der kan genoprettes for i de kommende år.

Genopretningsrammen er en årlig basisramme, der indgår som en del af Teknik- og Miljøudvalgets samlede anlægsbudget.

Overskuds-/underskudsmodellen (parkering)

På hovedbevillingen Ordinær anlæg er der en række specifikke projekter, som vedrører parkering. I indstillingen *Udmøntning af uforbrugte anlægsmidler fra tidligere p-aftaler* (BR 24. august 2017) blev det besluttet, at mindre- og merforbrug på denne række specifikke parkeringsprojekter skulle tilbageføres til parkeringsområdet – dette for at kunne dække afvigelser på andre parkeringsprojekter. Når alle disse projekter er regnskabsforklaret, vil eventuelle uforbrugte anlægsmidler blive tilført til kommunekassen eller overskuds-/underskudsmodellen efter gældende retningslinjer.

Takstfinansieret

Projekter på bevillingen Takstfinansieret anlæg er finansieret fra Teknik- og Miljøforvaltningens bevilling Affaldsområdet, og mindre- og merforbrug vil blive tilbageført til dette område.

Annulerede projekter

I projekter, hvor Teknik- og Miljøudvalget har besluttet, at projektet skal annulleres, bliver mindreforbruget overført til kommunekassen.

Områdefornyelser

I projekter der udføres på baggrund af midler fra en områdefornyelse, bliver tilbageværende midler fra projektet efter regnskabsafslutningen tilbageført til den områdefornyelse hvor midlerne kom fra.