



KØBENHAVNS KOMMUNE
Teknik- og Miljøforvaltningen

Teknik- og Miljøudvalget

Regnskab 2015

Behandles i Teknik- og Miljøudvalget 29. marts 2016

Indhold

Ledelsens regnskabserklæring	3
Ledelsens regnskabsberetning.....	5
Overordnet regnskabsforklaring	6
Ordinær drift	9
Byens Anvendelse.....	9
Byens Drift.....	10
Byens Fysik.....	11
Byens Udvikling	12
Fællessekretariatene.....	13
Byfornyelse, ydelsesstøtte.....	14
Parkering	15
Ordinær anlæg.....	17
Administration	18
Bygninger.....	19
Miljø og klima.....	19
Nye veje og broer.....	19
Parker, legepladser og fritidsfaciliteter	21
Parkering.....	22
Pladser og veje	23
Trafikregulering	24
Byfornyelse, anlæg.....	25
Takstfinansieret anlæg	26
Klima anlæg	26
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	27
Affaldsområdet.....	28
Jorddeponi.....	29
Klima Drift.....	30
Renter m.v.....	31
Langfristede balanceposter	32
Øvrige balanceposter.....	33
Kommentar til balancen	35
Konklusionsnotat: Teknik- og Miljøudvalget	38

Ledelsens regnskabserklæring

Nedenstående ledelseserklæring afleveres efter behandling af regnskabet i underskreven stand til Deloitte

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Dato: 9.marts 2016

J. nr.:

Ledelsens regnskabserklæring til årsregnskabet for 2015

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af Københavns Kommunes årsregnskab for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2015.

Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette giver et retvisende billede af Københavns Kommunes finansielle stilling pr. 31. december 2015 og af resultatet af aktiviteterne og pengestrømmene for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med de krav til regnskabsaflæggelsen, som følger af den kommunale styrelseslov.

Det er vort ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med styrelsesloven.

Vi bekræfter efter vor bedste overbevisning følgende forhold:

1. Årsregnskabet, herunder de obligatoriske oversigter, indeholder ikke væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
2. Ikke-rutinemæssige transaktioner (transaktioner der alene gennemføres ved periode- og/eller årsafslutning) er behandlet regnskabsmæssigt korrekt
3. Der har været bevillingsmæssig dækning for de i regnskabsåret afholdte udgifter/omkostninger og oppebårne indtægter. Regnskabsforklaringerne til afvigelser mellem budget- og regnskabstal er korrekte og fyldestgørende.
4. Balancekonti er behandlet i overensstemmelse med Kasse- og Regnskabsregulativets bestemmelser i bilag vedr. afstemning og kvalitetssikring af balancekonti samt Regnskabscirkulæret for 2015, så der ikke henstår beløb på balancen, som rettelig burde have været ført i bevillingsregnskabet for 2015.
5. Vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation frem til dags dato til rådighed.
6. Samtlige aktiver er indregnet i balancen, disse er til stede, tilhører kommunen og er forsvarligt målt.
7. Kommunens aktiver er ikke behæftet med ejendomsforbehold eller pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet. Der er således ingen formelle eller uformelle pantsætninger.
8. Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, som påhviler kommunen, i regnskabet – såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser – herunder pensions-, kautions-, leasing- og garantiforpligtelser samt sikkerhedsstillelser over for tredjemand.

9. Der er ikke planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationer af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
10. Vi har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
11. Der er ikke verserende eller truende retssager eller andre krav, som har betydning for bedømmelsen af kommunens regnskab ud over, hvad der særskilt er berettet om i regnskabet.
12. Der er ikke efter balancedagen og frem til i dag indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for bedømmelsen af kommunens regnskab, som der ikke er taget hensyn til ved regnskabsudarbejdelsen i form af indarbejdelse og/eller oplysning i øvrigt.
13. Vi har ingen finansieringsaftale ud over de, som er oplyst i årsregnskabet, og har indarbejdet og oplyst om optioner og aftaler om optioner, warrants, swaps, terminsforretninger, salgs- og tilbagekøbsaftaler (REPO-forretninger) i årsregnskabet.
14. Københavns Kommunes sikrings- og forsikringsmæssige afdækning – inden for kommunens generelle praksis og rammer herfor – skønnes rimelig.
15. Alle transaktioner i det forløbne regnskabsår, herunder transaktioner med nærtstående parter, er foretaget på normale vilkår, og der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler, der er omfattet af regnskabet.
16. Vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsregnskabet.
17. Vi er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
18. Vi har videregivet resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
19. Vi har ikke kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen, medarbejdere, der udfører væsentlige kontroller, eller andre personer, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig betydning for årsregnskabet.

Vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af væsentlig regnskabsmæssig betydning, hvortil der ikke er taget hensyn i Københavns Kommunes årsregnskab.

Administrerende direktør

Økonomiansvarlig direktør

Ledelsens regnskabsberetning

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet regnskab for 2015 i overensstemmelse med Regnskabscirkulæret for Københavns Kommune 2015.

Hovedelementerne i regnskabet er regnskabstallene med tilhørende afvigelsesforklaringer. Herudover indeholder regnskabet en række obligatoriske oversigter samt en ledelseserklæring. Alle elementer er indeholdt i dette bilag.

Foruden rapportering til Teknik- og Miljøudvalget har forvaltningen sendt regnskabsmateriale til Økonomiforvaltningen, som på baggrund af alle udvalgenes bidrag udarbejder et samlet årsregnskab for Københavns Kommune. Kommunens årsregnskab vil blandt andet indeholde en sektion vedrørende Teknik- og Miljøudvalget med regnskabstal og overordnede forklaringer. Dette regnskab foreligger elektronisk den 4. maj 2016.

Teknik- og Miljøforvaltningen

Bevilling	Vedttaget budget 2015 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2015 netto 1.000 kr.	Regnskab 2015 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	836.584	-22.993	813.591	815.143	-1.552
Ordinær drift	1.028.403	-37.163	991.240	1.010.651	-19.411
Byfornyelse, ydelsesstøtte	198.332	600	198.932	197.160	1.772
Parkering - drift	-390.151	13.570	-376.581	-392.668	16.087
Anlæg	928.676	-72.132	856.544	953.118	-96.574
Ordinær anlæg	637.068	-16.766	620.302	794.407	-174.105
Byfornyelse, anlæg	275.159	-90.158	185.001	138.478	46.523
Takstfinansieret anlæg	15.000	-11.351	3.649	3.778	-129
Klima - anlæg	1.449	46.143	47.592	16.455	31.137
Overførsler mv.	-15.000	-41.757	-56.757	-80.357	23.600
Byfornyelse	0	3.055	3.055	3.615	-560
Affaldsområdet	-15.000	-43.749	-58.749	-88.951	30.202
Jorddeponi	0	-1.000	-1.000	4.979	-5.979
Klima - drift	0	-63	-63	0	-63
Finansposter	252.084	48.299	300.383	443.716	-143.333
Renter m.v.	5.100	-37	5.063	3.405	1.658
Langfristede balanceposter	247.018	32.366	279.384	348.635	-69.251
Øvrige balanceposter	-34	15.970	15.936	91.676	-75.740
I alt	2.002.344	-88.583	1.913.761	2.131.620	-217.859

Overordnet regnskabsforklaring

I regnskabet for 2015 har Teknik- og Miljøudvalget følgende resultater på de overordnede styringsområder:

- *Service* har et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr.
- *Anlæg* har et samlet merforbrug på 96,6 mio. kr.
- *Overførsler mv.* har et samlet mindreforbrug på 23,7 mio. kr.

Nedenfor er angivet de overordnede forklaringer på afvigelserne på styringsområdeniveau. Afvigelserne på det enkelte bevillings- og hovedaktivitetsniveau vil blive forklaret i resten af bilaget.

Service

På styringsområdet *Service* er der et samlet merforbrug for de tre bevillinger *Ordinær drift*, *Parkering* og *Byfornyelse, ydelsesstøtte* på 1,6 mio. kr. Den samlede afvigelse på *Service* skal ses i lyset af, at udvalget i løbet af 2015 har afleveret 25,5 mio. kr. til kommunekassen.

Ordinær drift har et merforbrug på 19,4 mio. kr., hvilket skyldes færre indtægter på byggesagsområdet end forventet som følge af, at forvaltningen ikke har indtægtsført afholdte, men ikke-fakturerede timer i 2015 på grund af ny regnskabspraksis. Denne praksisændring indebærer, at det ikke er muligt at indtægtsføre de ikke-fakturerede timer i 2015. Forvaltningen har derfor ikke fuldt ud kunnet realisere de i året foretagne opskrivninger af indtægtsbudgettet på byggesagsområdet. Derudover har ændret regnskabspraksis i forbindelse med kommunens rådeoverejendomme medført 8,9 mio. kr. i mindreindtægter på bevillingen.

Parkering har et mindreforbrug på 16,1 mio. kr., hvilket primært skyldes færre udgifter til tab på debitorer, da forvaltningen ikke længere hensætter til forventede tab som følge af ændrede regnskabsprincipper. Der er i løbet af 2015 overført midler fra byggesagsområdet til parkeringsområdet for at håndtere de forventede udfordringer på området. Den daglige drift på parkeringsområdet udviser ligeledes et mindreforbrug, som skyldes, at parkeringsområdet i 2015 har været under omlægning, og mindreforbruget skal derfor ses som en effekt af denne tilpasningsperiode.

Byfornyelse, ydelsesstøtte har et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at udgifter til den gamle støtteordning er under udfasning, samt en ekstraordinær tilbagebetaling af grundskyldstilskud fra fem kollegier som følge af en nedsat ejendomsvurdering.

Anlæg

På styringsområdet *Anlæg* er der et samlet merforbrug på 96,6 mio. kr. for de fire bevillinger *Ordinær anlæg*, *Byfornyelse, anlæg*, *Takstfinansieret anlæg* og *Klima anlæg*. Forvaltningen har i 2015 eksekveret for 1,2 mia. kr. på anlæg, hvilket er 273,6 mio. kr. mindre end i 2014. Faldet skyldes dog primært, at udgifter til tilkoblingsanlægget ved Nordhavnsvejstunnelen (223,7 mio. kr.) konteres under styringsområdet *Finansposter*.

De afvigelser på anlæg, som præsenteres i forbindelse med regnskabsindstillingen, er udtryk for afvigelser i det enkelte regnskabsår. Ifølge bevillingsreglerne er der som udgangspunkt overførselsadgang mellem årene på anlæg, og derfor er afvigelserne ikke udtryk for et mer- eller mindreforbrug på det samlede budget for det enkelte projekt, men udtryk for tidsmæssige forskyndinger.

Ordinær anlæg har et samlet merforbrug på 174,1 mio. kr. Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært, at der i forbindelse med 4. reperiodisering 2015 skete en administrativ periodiseringsfejl. Indmeldingen af forvaltningens samlede forventede forbrug i 2015 på anlæg blev vurderet at være for højt, og der blev derfor foretaget en teknisk korrektion på fire projekter. Korrektionen skulle retteligt have været foretaget på hele anlægsporteføljen. Der er derfor afvigelser mellem budget og forbrug på både bevillings- og projektniveau, som søges korrigeret i forbindelse med anlægsperiodisering i 2016. Derudover skyldes afvigelsen en række aktivitets- og tidsmæssige forskydninger på projekter, som eksempelvis aktiviteter, der er afsluttet tidligere end forventet. Derudover skyldes en mindre del af afvigelsen, at nogle aktiviteter er blevet dyrere end forventet for året. Disse udsving håndteres inden for de afsatte risikotillæg på bevillingerne.

På bevillingen *Byfornyelse, anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 46,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes aktivitets- og betalingsforskydninger fra 2015 til 2016 på en række projekter. Forvaltningen vurderer på baggrund af dialog med eksterne parter, at budgetoverførslerne kan henføres til aktivitetsudskydelse og til udestående fakturering af gennemførte arbejder i 2015.

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

På bevillingen *Klima, anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 31,1 mio. kr., som skyldes mindreudgifter på 31,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at budgettet i 2015 på projektet ”Søvandsledning – Nordhavnsvejen” ved en fejl er blevet opskrevet i forbindelse med 4. reperiodisering.

Overførsler mv.

Overførsler mv. har et samlet mindreforbrug på 23,7 mio. kr. for de fire bevillinger *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler, Affaldsområdet, Jordeponi og Klima – drift*.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler har et merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes merudgifter som følge af en større tilgang af nye støttemodtagere end forventet.

Affaldsområdet har et mindreforbrug på 30,2 mio. kr., som primært skyldes forsinkelse og usikkerhed på udgiftsniveau i forhold til projekter under Ressource- og Affaldsplanen 2018 samt en delvis tilbagebetaling fra Vestforbrænding af genbrugsstationsbidrag betalt i 2013 og 2014 som følge af mindre brug af omegnskommunernes genbrugsstationer.

Jordeponi har et merforbrug på 6,0 mio. kr., som udover det budgetterede underskud til brug for nedbringelse af overskuddet på ordningen også skyldes yderligere investeringer i materiel.

På bevillingen *Klima- drift* er der ikke væsentlige afvigelser.

Finansposter

På *Finansposter* er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på renter, som skyldes en række mindre afvigelser, et merforbrug på 69,3 mio. kr. på de langfristede gældsposter, som skyldes reguleringer på grundkapitalindsat i Landsbyggefonden samt højere aktivitet på tilkoblingsanlægget til Nordhavnsvejtunnelen og en forskydning på 75,7 mio. kr. på øvrige balanceposter.

Der er samlet sket en mindre stigning på de kortfristede tilgodehavender. Forskydningen er sammensat af en række modsatrettede bevægelser på tilgodehavender på parkerings-,

byggesags- og miljøområdet. Forskydningen er ikke væsentlig.

Der har tilsvarende været et fald i den kortfristede gæld, som primært skyldes, at den skyldige leverandørgæld er blevet nedbragt med 86,3 mio. kr.

Regnskabsforklaringer

I det følgende forklares regnskabsresultat for de enkelte bevillinger og hovedfunktioner under udvalgets fire styringsområder. I regnskabsforklaringerne for styringsområdet *Service* skelnes der mellem aktivitetsforklaringer og tekniske forklaringer til de enkelte afvigelser. Det gøres for at tydeliggøre hvor stor en del af afvigelsen, der skyldes reelle aktivitetsforskydninger. For styringsområdet *Anlæg* fremgår dette under det enkelte projekt.

Aktivitetsforklaringer anvendes til at forklare afvigelser, der skyldes et ændret aktivitetsniveau i forhold til det korrigerede budget. Eksempelvis hvis et område har genereret flere indtægter som følge af en øget mængde sager, eller en mild vinter har medført færre udgifter.

Tekniske forklaringer anvendes til at forklare afvigelser, der skyldes budget- eller regnskabstekniske forhold, som medfører en afvigelse. Denne type afvigelse skyldes derfor ikke en aktivitetsstigning eller et aktivitetsfald, men har alene teknisk karakter. Eksempelvis hvis beløb bogføres forkert, eller der udestår en budgetkorrektur.

Der udarbejdes regnskabsforklaringer på afvigelser over 0,5 mio. kr. ud fra væsentlighedskriteriet.

Der tages forbehold for mindre afvigelser, som følge af afrundinger.

Service

På styringsområdet *Service* følger regnskabsforklaringen strukturen fra prognoserne forelagt udvalget i løbet af 2015. Det betyder, at der gives en overordnet regnskabsforklaring for den enkelte bevilling. For ordinær drift gør det sig yderligere gældende, at der gives en regnskabsforklaring på den enkelte hovedaktivitet.

Den enkelte hovedaktivitet er defineret som værende forvaltningens fire serviceområder dvs. Byens Anvendelse, Byens Drift, Byens Fysik og Byens Udvikling. Derudover vil der være en samlet regnskabsforklaring for Fællessekretariatene, som består af det administrative center TMF Stab og TMF Sekretariatet samt forvaltningens direktion.

Anlæg

På styringsområdet *Anlæg* gives der først en overordnet regnskabsforklaring for de enkelte bevillinger og herefter en afvigelsesforklaring på en række områder under den enkelte bevilling. Afvigelsesforklaringen tager udgangspunkt i det enkelte projekt.

Overførsler mv.

På styringsområdet *Overførsler mv.* gives en overordnet regnskabsforklaring for den enkelte bevilling.

Finansposter

På styringsområdet *Finansposter* gives en overordnet regnskabsforklaring for den enkelte hovedfunktion.

Ordinær drift

Bevillingen *Ordinær drift* omfatter alle driftsaktiviteter inden for Teknik- og Miljøudvalgets ramme.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ordinær drift	1.359.303	368.063	1.371.017	360.366	-19.411
I alt	1.359.303	368.063	1.371.017	360.366	-19.411

Ordinær drift i alt (merforbrug på 19,4 mio. kr.) -19.411

På bevillingen *Ordinær drift* er der et samlet merforbrug på 19,4 mio. kr., som består af merudgifter på 11,7 mio. kr. og mindreindtægter på 7,7 mio. kr. I det følgende forklares afvigelserne for hvert af de følgende fem områder:

- Byens Anvendelse
- Byens Drift
- Byens Fysik
- Byens Udvikling
- Fællessekretariatene

Byens Anvendelse

Serviceområdet Byens Anvendelse har til formål at skabe forudsigelig, sammenhængende og effektiv myndighedsbehandling af og tilsyn med anvendelse af byen. Byens Anvendelse varetager aktiviteter inden for byggesager, trafikområdet og miljøbeskyttelse.

Byens Anvendelse	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
I alt	276.310	158.127	287.569	168.713	-673

I serviceområdet Byens Anvendelse er der et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr., som består af merudgifter på 11,3 mio. kr. og merindtægter på 10,6 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som består af merudgifter på 9,4 mio. kr. og merindtægter på 10,6 mio. kr.

Merudgifter (-9,4 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært et markant øget aktivitetsniveau i forhold til påbud, der gives til grundejere på private fællesveje (-14,8 mio. kr.). Arbejdet, der udføres på baggrund af påbuddet, udføres enten af kommunen eller af private entreprenører. De private grundejere afkræves herefter betaling for det udførte arbejde. Stigningen i aktivitetsniveauet har således også medført øgede indtægter i serviceområdet. Derudover er der en række mindre merforbrug på trafikområdet (-1,0 mio. kr.). I den modsatte retning er

der et mindreforbrug på løn (3,5 mio. kr.), som primært skyldes senere eller forsinkede ansættelser samt vakancer på byggesags- og miljøområdet. Forsinkelser på diverse projekter, herunder digitaliseringsprojekter på både miljø- og byggesagsområdet har ligeledes medført et mindreforbrug (2,3 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter (0,6 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

Merindtægter (10,6 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægter skyldes primært flere indtægter som følge af det øgede aktivitetsniveau på påbud (16,7 mio. kr.). Derudover har en generel højere bygge- og anlægsaktivitet medført øgede indtægter på gravetilladelser (5,0 mio. kr.). I den modsatte retning er der færre indtægter end forudsat på byggesagsområdet efter årets budgetkorrektioner (-11,8 mio. kr.). Der er ligeledes øvrige merindtægter (0,7 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Merudgifter (-1,9 mio. kr.)

Forvaltningen er i november 2015 blevet dobbeltfaktureret for el til trafiksignaler og belysning, hvilket har medført merudgifter (-1,9 mio. kr.). Korrektionen til dette er indarbejdet i budgettet for 2016.

Byens Drift

Serviceområdet Byens Drift har ansvaret for, at byen fungerer hver dag. Byens Drift varetager blandt andet aktiviteter indenfor vedligeholdelse af parker, renhold og snerydning.

Byens Drift	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
I alt	637.864	128.942	639.797	123.948	-6.927

I serviceområdet Byens Drift er der et samlet merforbrug på 6,9 mio. kr., som består af merudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 5,0 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr., som består af merudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 1,3 mio. kr.

Merudgifter (-1,9 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært merudgifter (-10,4 mio. kr.) til at gennemføre en række materielindkøb i slutningen af året herunder også inventar til lager og administrationsbygninger. Midlerne til materiel- og inventar indkøb stammer hovedsagligt fra mindreudgifter til vintertjenesten (10,6 mio. kr.), der anvendes til investeringer i materiel for at forhindre efterslæb på dette område. Derudover er der merudgifter som følge af et øget aktivitetsniveau i forbindelse med kørsel af affald fra gaderenhold og træer (-3,6 mio. kr.) samt et merforbrug på bygningsdrift (-1,6 mio. kr.) som følge af øgede huslejeudgifter til bygninger på Herjedalsvej og Kraftværksvej. Ligeledes har der været et merforbrug på udgifter til elever (-0,8 mio. kr.) samt øvrige afvigelser, der primært skyldes ubalancer på fortovsordningen (-0,4 mio. kr.). Derudover har der været mindreforbrug på udgifter til afledning af overfladevand (4,3 mio. kr.), da det endnu ikke er afklaret, hvorvidt kommunen skal betale HOFOR for denne afledning. Når der er endelig afklaring for dette, vil

forvaltningen indarbejde ændringen i budgettet.

Mindreindtægter (-1,3 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægter skyldes mindreindtægter som følge af, at omegnskommunerne ikke er blevet faktureret deres andel af betalingen til HOFOR for afledning af overfladevand (-1,7 mio. kr.) og ikke længere skal medfinansiere driftsudgifter til styring af vandstrømme ved for eksempel Harrestrup Å og Damhusengens Pumpestation (-0,6 mio. kr.). I den modsatte retning har der været flere indtægter på grøn drift og pleje af Kalvebod Miljøcenter (1,0 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Mindreindtægter (-3,7 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes en manglende budgetkorrektur af indtægtsbudgettet på indtægter fra kontraktkørsel med klinisk risikoaffald (-3,7 mio. kr.) fra bevillingen *Ordinær drift* til *Affaldsområdet*. Budgettet skulle være flyttet samtidigt med, at de realiserede indtægter blev omkonteret. Forvaltningen vil tage højde for dette i budgettet for 2016.

Byens Fysik

Serviceområdet Byens Fysik sikrer, at ændringer i byens infrastruktur sker på en sammenhængende, smidig og effektiv måde. Byens Fysik har blandt andet ansvaret for aktiviteterne i forbindelse med vejvedligeholdelse og det primære ansvar for infrastruktur i København.

Byens Fysik	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
I alt	164.196	56.208	167.631	45.083	-14.559

I serviceområdet Byens Fysik er der et samlet merforbrug på 14,6 mio. kr., som består af merudgifter på 3,4 mio. kr. og mindreindtægter på 11,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet merforbrug på 11,6 mio. kr., som består af merudgifter på 2,2 mio. kr. og mindreindtægter på 9,4 mio. kr.

Merudgifter (-2,2 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes et merforbrug (-4,5 mio. kr.) på aktiviteter vedrørende vejvedligehold herunder revneforsøgning, belægninger og renovering af vejbrønde. I den modsatte retning er der mindreudgifter (2,3 mio. kr.) som følge af, at udgifter til vedligehold af kommunens rådeoverejendomme ikke længere konteres på udvalgets driftsregnskab.

Mindreindtægter (-9,4 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes primært mindreindtægter (-8,9 mio. kr.) som følge af, at indtægter fra kommunens rådeoverejendomme til dækning af hensættelser, renter og afdrag på ejendommene ikke længere skal ramme udvalgets driftsregnskab men kommunekassen. Derudover er der færre lejeindtægter (-0,5 mio. kr.) fra Selinevej på grund af ekstraordinært vedligehold, der er fratrukket i lejen.

Teknisk forklaring

Der har for serviceområdet været en regnskabsteknisk afvigelse, som har haft betydning for

det endelige resultat. Der er således et samlet merforbrug på 3,0 mio. kr., som består af merudgifter på 1,2 mio. kr. og mindreindtægter på 1,8 mio. kr.

Merudgifter (-1,2 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes, at der er udført mere arbejde for de øvrige forvaltninger i kommunen end forventet, hvilket har medført, at en større andel af indtægterne fra arbejder for fremmed regning er bogført som negative udgifter, hvilket giver et mindreforbrug på dette område (1,8 mio. kr.). I den modsatte retning trækker merudgifter som følge af, at udgifter på et anlægsprojekt vedrørende vejbelægning ved en fejl er bogført på drift i stedet for anlæg (-0,9 mio. kr.), merudgifter som følge af forsinkede refusioner (-0,7 mio. kr.) samt øvrige merudgifter som følge af flere mindre afvigelser (-1,4 mio. kr.).

Mindreindtægter (-1,8 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes jf. ovenstående forklaring, at der er kommet flere interne indtægter på arbejder for fremmed regning. Da disse bogføres som negative udgifter medfører denne ændring færre indtægter end budgetteret (-1,8 mio. kr.).

Byens Udvikling

Byens Udvikling samler trådene i alle de udviklingsprojekter, der sammen tegner udviklingen af København som by. Byens Udvikling varetager blandt andet aktiviteter indenfor klimatilpasning, mobilitet og byrum.

Byens Udvikling	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
I alt	130.593	9.382	124.392	6.404	3.223

I serviceområdet Byens Udvikling er der et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 6,2 mio. kr. og mindreindtægter på 3,0 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 6,2 mio. kr. og mindreindtægter på 2,1 mio. kr.

Mindreudgifter (6,2 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes mindreforbrug på løn til primært almen bolig- og lokalplansområdet (2,8 mio. kr.). Mindreforbruget afspejler en forsinkelse i besættelsen af nye stillinger på området, der er oprettet som følge af et forventet øget aktivitetsniveau. Derudover er der mindreforbrug på udgifter til en række mindre tryghedsløft (2,8 mio. kr.), som grundet længere projektering og afklaring ikke har kunnet gennemføres i 2015. Disse gennemføres i stedet i 2016. Der er ligeledes et mindreforbrug (0,6 mio. kr.) som følge af en række øvrige mindre afvigelser på blandt andet løn, serverdrift og advokatudgifter.

Mindreindtægter (-2,1 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes primært færre indtægter fra promillegebyret (-2,1 mio. kr.), som opkræves i forbindelse med sagsbehandlingen af almene boliger. Mindreindtægten skyldes, at en række almenboligprojekter er blevet udskudt, da de enten afventer finansiering af den endelige licitation, grundkøb eller afventer endelig lokalplanudarbejdelse. Derudover er der en række mindre afvigelser, som udligner hinanden.

Teknisk forklaring

Mindreindtægt (-0,9 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes mindreindtægter (-0,9 mio. kr.) på statsligt tilskud til boligorganisationer, der deltager i ungeindsatsen i Tingbjerg-Husum. Kommunen udbetaler midlerne til boligorganisationerne. Mindreindtægten skyldes en ændret periodisering af statens tilskud, således, at de 0,9 mio. kr. først udbetales i 2016 imod forventet i 2015. Budgettet søges overført med sagen om regnskabsoverførsler.

Fællessekretariatene

I Fællessekretariatene indgår TMF Stab, TMF Sekretariatet og direktionen. Aktiviteterne indenfor Fællessekretariatene inkluderer central administration og understøttelse af forvaltningen samt ydelse af sekretariatsbistand til Teknik- og Miljøudvalget, direktionen og borgmesteren.

Fællessekretariatene	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
I alt	150.338	15.401	151.661	16.216	-505

I Fællessekretariatene er der et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som består af merudgifter på 1,3 mio. kr. og merindtægter på 0,8 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På Fællessekretariaternes aktiviteter er der et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,1 mio. kr. og mindreindtægter på 1,6 mio. kr.

Mindreudgifter (1,1 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes færre udgifter (1,2 mio. kr.) til en række tværgående projekter på blandt andet digitaliseringsområdet og forskningssamarbejde samt et mindreforbrug på lønudgifter (0,5 mio. kr.), der skyldes vakante stillinger og flere modtagne refusioner end forventet. Derudover er der et merforbrug (-0,6 mio. kr.), som skyldes en række mindre afvigelser på blandt andet betalinger til Koncernservice og arbejde på Erhvervsportalen.

Mindreindtægter (-1,6 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægter (-1,6 mio. kr.) skyldes en række mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Der har for Fællessekretariatene været nogle afvigelser på de interne administrationsbidrag, som har haft betydning for det endelige resultat. Afvigelsen består af merudgifter på 2,4 mio. kr. og merindtægter på 2,4 mio. kr.

Merudgifter (-2,4 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes, at administrationsbidraget for rottebekæmpelse (-2,4 mio. kr.) er bogført som indtægter og ikke retteligt som en negativ udgift.

Merindtægter (2,4 mio. kr.)

Merindtægterne skyldes, at administrationsbidraget til rottebekæmpelse ved en fejl er konteret som indtægter (2,4 mio. kr.).

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* omfatter støtte til opførelse af boliger samt udgifter til byfornyelse.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byfornyelse, ydelsesstøtte	202.732	3.800	200.831	3.671	1.772
I alt	202.732	3.800	200.831	3.671	1.772

Byfornyelse, ydelsesstøtte i alt (mindreforbrug på 1,8 mio. kr.) **1.772**

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 0,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (1,9 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært mindreforbrug (2,1 mio. kr.) på ydelsesstøtten, der kan opdeles i en gammel og ny ordning. De færre udgifter på den gamle ordning (1,5 mio. kr.) skyldes at ordningen, som administreres af Statens Administration, er under udfasning. Færre udgifter på den nye ordning (0,6 mio. kr.) skyldes, at støtten til to kollegier kun er udbetalt fra andet halvår 2015, da renoveringen af disse først blev afsluttet midt på året. I 2015 har der desuden ekstraordinært været mindreudgifter (0,8 mio. kr.) på grundskyldstilskuddet, der gives til kollegier og ungdomsboliger, da fem kollegier har tilbagebetalt en del af tidligere års støtte som følge af en nedsættelse af ejendomsvurderingerne for de pågældende kollegier. Derudover er der mindreudgifter (0,2 mio. kr.), som skyldes øvrige mindre afvigelser.

Der har omvendt været merudgifter (-1,2 mio. kr.) til forsøgsordningen med huslejetilskud til unge i almene boliger. I løbet af 2015 er der i modsætning til tidligere år blevet omdannet et stort antal boliger. Den øgede tilgang har medført merudgifter i 2015. Over hele forsøgsperioden forventes der dog et samlet mindreforbrug på projektet, men grundet manglende overførselsadgang mellem årene er der afvigelser i de enkelte budgetår.

Mindreindtægter (-0,1 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes en række mindre afvigelser (-0,1 mio. kr.).

Parkering

Bevillingen *Parkering* omfatter drift af parkeringsbilletordninger og parkeringsafgifter.

Hovedaktivitet	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	162.795	539.376	146.680	539.348	16.087
I alt	162.795	539.376	146.680	539.348	16.087

Parkering i alt (mindreforbrug på 16,1 mio. kr.)

16.087

På bevillingen *Parkering* er der et samlet mindreforbrug på 16,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 16,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På bevillingens aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på 5,3 mio. kr.

Mindreudgifter (5,3 mio. kr.)

Parkeringsområdet har i 2015 været under omlægning som følge af den planlagte digitalisering af området, der får fuld effekt i 2016. Mindreforbruget skal ses som en effekt af denne tilpasningsperiode, og afvigelsen skyldes derfor primært mindreudgifter på løn (4,3 mio. kr.) som følge af vakante og ikke genbesatte stillinger. Derudover har der været mindreudgifter (0,6 mio. kr.) på indkøb af tøj til parkeringsvagter, da indkøbet har afventet det endelige design af uniformerne. Der er ligeledes mindreforbrug (0,4 mio. kr.) som følge af øvrige mindre afvigelser.

Tekniske forklaringer

Ændringer i regnskabspraksis har medført et samlet mindreforbrug på 10,8 mio. kr., som består af mindreudgifter på 10,8 mio. kr.

Mindreudgifter (10,8 mio. kr.)

Der er for parkeringsområdet udarbejdet en ny regnskabspraksis for afskrivning, som medfører mindreudgifter (11,0 mio. kr.), da der ikke længere hensættes til forventede tab på debitorer. Forvaltningen har tidligere nedskrevet åbne fordringer efter tre år for danske afgifter og to år for udenlandske. I modsat retning trækker et merforbrug (-0,2 mio. kr.), der skyldes, at forvaltningen har foretaget a conto afregninger med Rigspolitiet som følge af tekniske udfordringer i forbindelse med konvertering til nyt debitorsystem.

Indtægter

På bevillingens indtægtsside er der ikke en væsentlig afvigelse mellem det korrigerede budget og regnskabet. Det skyldes dog primært en række tekniske forklaringer på de to områder betalingsparkering og parkeringsafgifter. Disse gennemgås herunder.

Betalingsparkering

I forbindelse med 3. kvartalsprognose indmeldte forvaltningen en forventet merindtægt på betalingsparkering på i alt 13,7 mio. kr. Imidlertid blev der kun indlæst en budgetkorrektion på 4,9 mio. kr. Det korrigerede indtægtsbudget på betalingsparkering er derfor 8,8 mio. kr. for lavt, hvilket medfører en merindtægt på betalingsparkering (8,3 mio. kr.). Den korrekte

afvigelse er derfor en mindreindtægt (-0,5 mio. kr.).

Parkeringsafgifter

Der er for parkeringsområdet udarbejdet en ny regnskabspraksis for indtægtsføring af parkeringsafgifter pålagt udenlandske borgere. Ændringen har medført mindreindtægter (-6,9 mio. kr.), da indtægterne er nedskrevet med beløbet af de afgifter, som ved årets afslutning ikke var indbetalt.

Afvigelsen mellem merindtægter på betalingsparkering (8,3 mio. kr.) og mindreindtægter på parkeringsafgifter (-6,9 mio. kr.) skyldes en række mindre afvigelser, der i alt udgør en mindreindtægt (-1,4 mio. kr.).

Ordinær anlæg

Bevillingen *Ordinær anlæg* omfatter Teknik- og Miljøudvalgets anlægsprojekter, hvor udvalget selv er bygherre.

Ordinær anlæg	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	810.805	190.503	927.660	133.253	-174.105
I alt	810.805	190.503	927.660	133.253	-174.105

Ordinær anlæg i alt (merforbrug på 174,1 mio. kr.)

-174.105

På bevillingen *Ordinær anlæg* er der i 2015 et samlet merforbrug på 174,1 mio. kr., som består af merudgifter på 116,9 mio. kr. og mindreindtægter på 57,3 mio. kr.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært, at der i forbindelse med 4. reperiodisering 2015 skete en administrativ periodiseringsfejl. Indmeldingen af forvaltningens samlede forventede forbrug på anlæg blev vurderet at være for højt, og der blev derfor foretaget en teknisk korrektion på fire projekter. Korrektionen skulle retteligt have været foretaget på hele anlægsporteføljen. Der er derfor afvigelser mellem budget og forbrug både på bevillings- og projektniveau.

For alle projekter, hvor der er en teknisk forklaring på afvigelserne, gælder det, at forvaltningen vil håndtere dette i sagerne om anlægsperiodisering i 2016.

De afvigelser på anlæg, som præsenteres i forbindelse med regnskabsindstillingen, er udtryk for afvigelser i det enkelte regnskabsår. Ifølge bevillingsreglerne er der som udgangspunkt overførselsadgang mellem årene på anlæg, og derfor er afvigelserne ikke udtryk for et mer- eller mindreforbrug på det samlede budget for det enkelte projekt, men udtryk for tidsmæssige forskydninger.

I det følgende forklares afvigelserne for hvert af de følgende otte områder:

- Administration
- Bygninger
- Miljø og klima
- Nye veje og broer
- Parker, legepladser og fritidsfaciliteter
- Parkering
- Pladser og veje
- Trafikregulering

Ordinær anlæg	Korrigeret Budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000. kr.
	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	
Administration	1.057	-	3.616	497	-2.062
Bygninger	21.777	325	21.902	325	-125
Miljø og klima	9.147	5.406	8.358	4.407	-210
Nye veje og broer	174.963	109.029	262.066	96.121	-100.011
Parker, legepladser og fritidsfaciliteter	39.721	27.292	26.873	3.460	-10.984
Parkering	41.334	-	44.270	-	-2.935
Pladser og veje	518.036	47.704	557.723	26.458	-60.933
Trafikregulering	4.770	747	2.852	1.984	3.156
I alt	810.805	190.503	927.660	133.253	-174.105

Alle mer- og mindreforbrug søges overført til 2016.

Administration

Området *Administration* omfatter driftsnære ikke-fysiske anlægsprojekter som for eksempel anlægsinvesteringer i forbindelse med tværgående effektiviseringsforslag.

Administration	Korrigeret Budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000. kr.
	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	
I alt	1.057	0	3.616	497	-2.062

I alt (merforbrug på 2,1 mio. kr.)

På området *Administration* er der i 2015 et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr., som består af merudgifter på 2,6 mio. kr. og merindtægter på 0,5 mio. kr.

Under området *Administration* anføres timeregistreringerne på anlægsprojekterne i porteføljen. Der fastsættes en faktureringspris, som der årligt følges op på. I 2015 er der merudgifter (-1,7 mio. kr.), som skyldes, at prisen har været sat for lavt i 2015. Der vil blive korrigeret for dette i den beregnede timepris for 2016. **-1.677**

Det resterende merforbrug på 0,4 mio. kr. er sammensat af merudgifter (-0,9 mio. kr.) og merindtægter (0,5 mio. kr.) som følge af flere mindre afvigelser på adskillige projekter. Afvigelseerne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. **-385**

Bygninger

Området *Bygninger* omfatter blandt andet anlægsprojekter som toiletter og mandskabsbygninger.

Bygninger	Korrigeret Budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000. kr.
	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	
I alt	21.777	325	21.902	325	-125

I alt (merforbrug på 0,1 mio. kr.)

På området *Bygninger* er der i 2015 et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr., som består af merudgifter på 0,1 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Miljø og klima

Området *Miljø og klima* omfatter blandt andet anlægsprojekter vedrørende klimatilpasning.

Miljø og klima	Korrigeret Budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000. kr.
	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	
I alt	9.147	5.406	8.358	4.407	-210

I alt (merforbrug på 0,2 mio. kr.)

På området *Miljø og klima* er der i 2015 et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 1,0 mio. kr.

Projektet ”*Pulje til brint og grøn energi - Indkøb af brintelektriske køretøjer*” har mindreindtægter (-1,0 mio. kr.) i 2015. Dette skyldes manglende betaling fra EU i 2015. Projektet er blevet revideret af Deloitte, og projektrejskabet er sendt til EU. Forvaltningen afventer nu udbetaling af midler fra EU. Der er budgetteret med en indtægt på 1,0 mio. kr. Disse midler forventes at blive modtaget i 2016. **-1.000**

Det resterende mindreforbrug skyldes mindreudgifter (0,8 mio. kr.), der er sammensat af mindre afvigelser på en række projekter. **790**

Nye veje og broer

Området *Nye veje og broer* omfatter blandt andet Teknik- og Miljøudvalgets store anlægsprojekter såsom Nordhavnsvejen, Stibro over Inderhavnen og helhedsrenovering af veje.

Nye veje og broer	Korrigeret Budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000. kr.
	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	
I alt	174.963	109.029	262.066	96.121	-100.011

I alt (merforbrug på 100,0 mio. kr.)

På området *Nye veje og broer* er der i 2015 et samlet merforbrug på 100,0 mio. kr., som består af merudgifter på 87,0 mio. kr. og mindreindtægter på 13,0 mio. kr.

<p>Projektet ”<i>Stibro over Inderhavnen</i>” har et merforbrug på 56,3 mio. kr., som består af merudgifter (-45,5 mio. kr.) og mindreindtægter (-10,8 mio.kr.). Afvigelsen på udgiftssiden skyldes den i indledningen nævnte administrative periodiseringsfejl. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at ”<i>A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal</i>” først ønsker at overføre det resterende bidrag, når broen er færdig. Den manglende færdiggørelse skyldes fejl med konstruktionen.</p>	-56.309
<p>Projektet ”<i>Nordhavnsvejen</i>” har merudgifter på 44,4 mio. kr. i 2016. Afvigelsen skyldes dels, at tilslutningsanlægget til Helsingørmotorvejen har haft et større forbrug end forventet grundet øgede myndighedskrav. Merudgifterne er dækket inden for bevillingen til projektet. Den resterende afvigelse skyldes den administrative periodiseringsfejl.</p>	-44.396
<p>Projektet ”<i>Frederiksholmsløbsbroen</i>” har et mindreforbrug på 6,9 mio. kr., hvilket skyldes merudgifter (-1,5 mio. kr.) og merindtægter (8,4 mio. kr.). Merudgifterne skyldes dels, at geotekniske undersøgelser mod forventning blev afsluttet i 2015, samt at en forceringsaftale med rådgiver har gjort det muligt at fremskynde udarbejdelsen af dispositionsforslaget. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at enkelte bidragsydere har valgt at indbetale hele deres bidrag på én gang i 2015 i stedet for at betale et bidrag pr. år indtil 2024, som var den oprindelige aftale.</p>	6.938
<p>Projektet ”<i>Cykelpakke Ø – Nordhavnsvejen – Cykelstibro</i>” har et merforbrug på 3,0 mio. kr., hvilket skyldes mindreudgifter (3,9 mio. kr.) og mindreindtægter (-6,9 mio. kr.). Afvigelsen på udgiftssiden skyldes fortrinsvis, at beplantningen på området endnu ikke er udført, men er flyttet over i en samlet beplantningsentreprise, der dækker områderne under Nordhavnsvejens entrepriser. Derudover er der fortsat et tilbagehold til flere leverandører, da alle arbejder ikke er udført tilfredsstillende eller endnu ikke udført. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at grundet aktivitetsforskydninger er slutudbetalingen fra Vejdirektoratet udskudt til 2016.</p>	-2.992
<p>Projektet ”<i>Fisketorvet, cykelrampe</i>” har et merforbrug på 2,4 mio. kr., hvilket skyldes mindreudgifter (1,2 mio. kr.) og mindreindtægter (-3,6 mio. kr.). Afvigelsen skyldes, at der endnu mangler at blive afholdt udgifter til blandt andet evalueringsrapport fra Vejdirektoratet og andre slutafregninger. Alle udgifter skal afholdes inden det endelige regnskab for projektet kan udarbejdes. Når regnskabet er afsluttet, kan de sidste indtægter hjemhentes.</p>	-2.429
<p>Projektet ”<i>BP – Husum St., ny stibro</i>” har et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes merudgifter (-1,2 mio. kr.). Afvigelsen skyldes, at udførelse og montering af brodæk blev dyrere end ventet. Merforbruget er dækket inden for bropakkens samlede bevilling.</p>	-1.198
<p>Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der består af mindreudgifter (0,4 mio. kr.).</p>	375

Parker, legepladser og fritidsfaciliteter

Området *Parker, legepladser og fritidsfaciliteter* omfatter anlægsprojekter, som byrum, legepladser og grønne arealer.

Parker, legepladser og fritidsfaciliteter	Korrigeret Budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000. kr.
	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	
I alt	39.721	27.292	26.873	3.460	-10.984

I alt (merforbrug på 11,0 mio. kr.)

På området *Parker, legepladser og fritidsfaciliteter* er der i 2015 et samlet merforbrug på 11,0 mio. kr., som består af mindreudgifter på 12,9 mio. kr. og mindreindtægter på 23,8 mio. kr.

Projektet "*Kunstgræsbaner Amager og Husum*" har et mindreforbrug på 11,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet ved en fejl er konteret på et andet projekt, "*Nørrebro Tryghedsplan - Tryghedsskabende foranstaltninger i Folkets Park*". **10.978**

Projektet "*Remiseparken*" har et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at budgettet i 4. reperiodisering 2015 ved en fejl ikke blev korrigeret for, at anlægsarbejdet som planlagt udføres i 2016. **3.755**

Projektet "*Udvikling af byrum – Litauens Plads*" har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet ved en fejl er konteret på et andet projekt, "*Litauens Plads, de røde boldbaner*". **1.223**

Projektet "*Enghaveparken, bygningsrenovering*" har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der består af mindreindtægter (-4,5 mio. kr.) og mindreudgifter (4,7 mio. kr.). Afvigelsen skyldes, at udførelse af betonkonstruktionerne har taget længere tid end ventet, hvilket har udskudt en mindre del af det planlagte arbejde i 2015 til 2016. Det betyder samtidig, at de forventede indtægter først kan hjemhentes i 2016, når arbejdet er udført. **255**

Projektet "*Statens Museum for kunst, forplads*" har et merforbrug, der består af mindreindtægter (-12,7 mio. kr.) og mindreudgifter (0,2 mio. kr.). Afvigelsen skyldes, at der ved periodiseringen ikke var taget højde for, at der vil være udgifter forbundet med, at entreprenør skal stå for pleje og drift af de grønne områder i en to-årig periode. Kommunens udgifter til dette afholdes på denne bevilling. Alle udgifter skal afholdes, inden det endelige regnskab for projektet kan udarbejdes. Når regnskabet er afsluttet, kan de sidste indtægter indhentes. **-12.521**

Projektet "*Nørrebro Tryghedsplan - Tryghedsskabende foranstaltninger i Folkets Park*" har et merforbrug på 11,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet "*Kunstgræsbaner Amager og Husum*", ved en fejl er konteret på dette projekt. **-10.999**

Projektet "*Superkilen*" har et merforbrug på 3,9 mio. kr., der består af mindreindtægter (-4,8 mio. kr.) og mindreudgifter (0,8 mio. kr.). Afvigelsen **-3.929**

skyldes, at udgifter til det fornyede belægningsarbejde, der blev vedtaget i november 2015, skal indgå i regnskabet for projektet til revision. Indtægterne kan først indhentes fra Realdania, når der er aflagt regnskab for det afsluttede belægningsprojekt. Dette forventes udarbejdet i 2016.

Projektet "*Litauens Plads, de røde boldbaner*" har et merforbrug på 1,3 mio. kr. **-1.301**
Afvigelsen skyldes, at udgifterne til projektet, "*Udvikling af byrum – Litauens Plads*" ved en fejl er konteret på dette projekt.

Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der sammensat af mindreudgifter på 1,6 mio. kr. **1.555**

Parkering

Området *Parkering* omfatter anlægsprojekter vedrørende parkeringspladser, råden over vejareal og p-huse.

Parkering	Korrigeret Budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000. kr.
	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	
I alt	41.334	0	44.270	0	-2.935

I alt (merforbrug på 2,9 mio. kr.)

På området *Parkering*, er der i 2015 et samlet merforbrug på 2,9 mio. kr., som består af merudgifter på 2,9 mio. kr.

Projektet "*Skråparkering*" har merudgifter på 4,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes merudgifter i forhold til udbedring af fejl i det oprindelige anlægsarbejde udført af LK Gruppen af parkeringspladser på Ribegade. Det har været nødvendigt at genoprette en del af vejanlægget som følge af fejlplacering af vejbrønde, der bevirkede, at regnvand ikke kunne afledes korrekt. Forvaltningen vil foretage en nærmere analyse af konsekvenserne for det samlede projekt og vurdere, hvorvidt der skal anvises håndteringsmuligheder i forbindelse med sag om bevillingsmæssige ændringer i løbet af 2016. **-4.469**

Projektet "*Digitalisering af betalingsparkering*" har merudgifter på 4,0 mio. kr. **-3.993**
Afvigelsen skyldes aktivitetsforskydninger som følge af udgifter til test af systemet m.v., der mod forventningen ved 4. reperiodisering er blevet afholdt i 2015.

Projektet "*Forundersøgelse parkeringsanlæg høj belægning*" har mindreudgifter på 2,0 mio. kr., som skyldes aktivitetsforskydning fra 2015 til 2016. Bevillingen er primært afsat til at dække udgifter til inddragelse af eksterne rådgivere. Da forvaltningen stadig er i gang med projektforbereelse, har der ikke været behov for at trække væsentligt på eksterne ressourcer endnu. Den afsatte bevilling forventes afholdt og forundersøgelserne gennemført i 2016 i overensstemmelse med den politiske beslutning. **1.960**

Projektet "*Parkering - P-anlæg i konstruktion på Østerbro*" har mindreudgifter på 1,0 mio. kr. Bevillingen er primært afsat til at dække udgifter til inddragelse af **984**

eksterne rådgivere. Da forvaltningen stadig er i gang med projektforbereelse, har der ikke været behov for at trække væsentligt på eksterne ressourcer endnu. Den afsatte bevilling forventes afholdt og forundersøgelserne gennemført i 2016 i overensstemmelse med den politiske beslutning.

Projektet ”*Parkering åbning af parkeringspladser i Kødbyen*” har mindredgifter på 1,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet er blevet udskudt grundet en høring om den nye ordning inden implementering. Høringen er blevet gennemført december 2015, og forvaltningen forventer at gennemføre projektet som planlagt i 2016. **984**

Projektet ”*P-strategi - Matrikulering parkeringsarealer*” har mindredgifter på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes en for optimistisk vurdering af de resterende aktiviteter for 2015 i forbindelse med 4. reperiodisering 2015. **931**

Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der består af mindredgifter på 0,7 mio. kr. **668**

Pladser og veje

Området *Pladser og veje* omfatter anlægsprojekter vedrørende cykelpakker, renovering af eksisterende broer samt busfremkommelighedsprojekter.

Pladser og veje	Korrigeret Budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000. kr.
	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	
I alt	518.036	47.704	557.723	26.458	-60.933

I alt (merforbrug på 60,9 mio. kr.)

På området *Pladser og veje*, er der i 2015 et samlet merforbrug på 60,9 mio. kr., som består af merudgifter på 39,7 mio. kr. og mindreindtægter på 21,2 mio. kr. **-60.933**

Projektet ”*Fornyelse af gadebelysning*” har et merforbrug på 96,6 mio.kr., der består af merudgifter (-98,4 mio. kr.) og merindtægter på (1,8 mio. kr.) **-96.601**
Merindtægterne skyldtes bortauktion af Københavnerlamperne. Merforbruget skyldes den administrative periodiseringsfejl ved 4. reperiodisering, som søges korrigeret i forbindelse med sagerne om anlægsperiodisering i 2016.

Projektet ”*Udvikling af byrum - forbedring af de kommende metrostationsforpladser*” har et merforbrug på 14,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes den administrative periodiseringsfejl, som søges korrigeret i forbindelse med sagerne om anlægsperiodisering i 2016. **-14.324**

Projektet ”*Busfremkommelighed – Nørre campus*” har et mindreforbrug på 11,7 mio. kr., hvilket skyldes færre udgifter end forventet i 2015. Årsagen er, at en igangværende afklaringsproces med entreprenøren er trukket ud. Derudover har udgifterne til kommunikationen af projektet været lavere end forventet. **11.737**

Projektet ”*Israels Plads*” har mindreindtægter på 10,1 mio. kr. Årsagen til de færre **10.090**

indtægter end budgetteret i 2015 skyldes, at det ikke har været muligt at levere et færdigt anlægsregnskab til Oticon-fonden grundet aktivitetsudskydelser. Først når der ligger et færdigt regnskab, kan Oticon Fonden udbetale den sidste rate.

Projektet ”Nordhavnsvejen - færdselsarealer” har mindreudgifter på 10,6 mio. kr. **10.647**
Afvigelsen skyldes, at entreprenøren har været forsinket i forhold til den oprindelige tidsplan grundet uforudsete forhold i jorden. Derfor er nogle af aktiviteterne i 2015 udskudt til 2016.

Projektet ”Kajanlæg ved Christian IV's bro” har mindreudgifter på 11,4 mio. kr. **11.364**
Afvigelsen skyldes, at budgettet i 4. reperiodisering 2015 ved en fejl ikke blev korrigeret for, at anlægsarbejdet som planlagt udføres i 2016. Der har således i 2015 kun været udgifter til projekteringen.

Projektet ”Genopretning af gittermaster til gadebelysning i 2015” har et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. **5.699**
Afvigelsen skyldes, at projektets opstart afventer en endelig juridisk afklaring af mulighederne inden for den eksisterende rammeaftale på området. Arbejdet forventes afsluttet i december 2016.

Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter. **455**

Trafikregulering

Området *Trafikregulering* omfatter anlægsprojekter på GPS Fleet Management, ITS samt elbilprojekter

Trafikregulering	Korrigeret Budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000. kr.
	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	
I alt	4.770	747	2.852	1.984	3.156

I alt (mindreforbrug på 3,2 mio. kr.)

På området *Trafikregulering* er der i 2015 et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,9 mio. kr. og merindtægter på 1,2 mio. kr.

Projektet ”E-mission” har merindtægter på 1,0 mio. kr. Årsagen er, at indtægterne fra EU, som var forventet i 2016, allerede blev modtaget i 2015. **1.005**

Det resterende mindreforbrug på 2,1 mio. kr. skyldes mindreudgifter (1,9 mio. kr.) og merindtægter (0,2 mio. kr.), som er sammensat af mindre afvigelser på en række projekter, der er udtryk for aktivitetsforskydninger. **2.151**

Byfornyelse, anlæg

Bevillingen *Byfornyelse, anlæg* omfatter anlægsprojekter inden for områdefornyelse og bygningsfornyelse og er kendetegnet ved, at Teknik- og Miljøudvalget ikke selv er bygherre på projekterne.

Byfornyelse, anlæg	Korrigeret Budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000. kr.
	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	Udgifter 1.000. kr.	Indtægter 1.000. kr.	
Byfornyelse	336.468	151.467	236.260	97.782	46.524
I alt	336.468	151.467	236.260	97.782	46.524

Byfornyelse, anlæg i alt (mindreforbrug på 46,5 mio. kr.) **46.524**

På området *Byfornyelse, anlæg*, er der i 2015 et mindreforbrug på 46,5 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter på 100,2 mio. kr. og mindreindtægter på 53,6 mio. kr.

Indtægterne på byfornyelse anlæg består af hjemhentet refusion for udgifter afholdt til byfornyelse. Det betyder, at mindreudgifter på området vil medføre mindreindtægter, da der er færre udgifter at hjemhente. Det gør sig gældende for området, at forvaltningen ikke selv er bygherre på anlægsprojekterne. Forvaltningen vurderer dog på baggrund af dialog med eksterne parter, at budgetoverførslerne kan henføres til aktivitetsudskydelse og til udestående fakturering af gennemførte arbejder i 2015.

For en række byfornyelsesprojekter har der derfor været aktivitets- og betalingsforskydninger fra 2015 til 2016. Flere projekter, som eksempelvis *Baldersgade-karreen 2, Højenhald 5-13, Højenhald 12-14/Svenskelejren 11 samt projekt på Langøgade i Skt. Kjelds* er blevet forsinket, hvilket har medført mindreforbrug på 34,7 mio. kr., som er sammensat af mindreindtægter (-26,5 mio. kr.) og mindreudgifter (61,2 mio. kr.), der forventes afholdt i 2016. **34.700**

Projektet *"Frederiksgården Blytækkervej"* har et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter (11,1 mio. kr.) og mindreindtægter (-6,6 mio. kr.), der skyldes tilbageførsel af midler grundet annullering af projekt. **4.446**

Projekterne *"Boyesgade 3-11", "Tagensvej 152", "Torvegade 54-56/Prinsessegade 17 A-B"* har et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter (9,2 mio. kr.) og mindreindtægter (-2,7 mio. kr.), som skyldes henlæggelse af projekter. **6.507**

Det resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr. er sammensat af mindreudgifter (18,7 mio. kr.) og mindreindtægter (-17,8 mio. kr.), som skyldes mindre afvigelser på en række projekter. **871**

Takstfinansieret anlæg

Bevillingen *Takstfinansieret anlæg* omfatter takstfinansierede anlægsprojekter som eksempelvis genbrugsstationer.

Takstfinansieret anlæg	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affaldshåndtering - glas, papir og pap	1.050	1.500	731	1.270	89
Affaldshåndtering - genbrugsstationer	7.699	3.600	7.296	2.979	-218
I alt	8.749	5.100	8.027	4.249	-129

Takstfinansieret anlæg i alt (merforbrug på 0,1 mio. kr.) -129

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr. Afvigelsen er ikke væsentlig.

Klima anlæg

Bevillingen *Klima anlæg* vedrører skybrudsprojekter, der anlægges i samarbejde med HOFOR.

Klima anlæg	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 anlæg	47.592	0	16.455	0	31.137
I alt	47.592	0	16.455	0	31.137

Klima anlæg i alt (mindreforbrug på 31,1 mio. kr.) 31.137

På bevillingen *Klima, anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 31,1 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på 31,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at budgettet i 2015 på projektet ”Søvandsledning – Nordhavnsvejen” ved en fejl er blevet opskrevet i forbindelse med 4. reperiodisering.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

Bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* omfatter boligsikring og husleje tilskud i forbindelse med byfornyelse.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byfornyelse	5.797	2.742	8.298	4.683	-560
I alt	5.797	2.742	8.298	4.683	-560

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler i alt (merforbrug på 0,6 mio. kr.) -560

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* er der et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr., der består af merudgifter på 2,5 mio. kr. og merindtægter på 1,9 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (-2,5 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden (-2,5 mio. kr.) skyldes merudgifter som følge af en større tilgang af nye støttemodtagere end forventet.

Merindtægter (1,9 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes merindtægter (1,9 mio. kr.) som følge af øgede refusioner fra staten som følge af øget aktivitet.

Affaldsområdet

Bevillingen *Affaldsområdet* omfatter affaldshåndtering.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Affaldsområdet	571.951	630.700	542.396	631.347	30.202
I alt	571.951	630.700	542.396	631.347	30.202

Affaldsområdet i alt (mindreforbrug på 30,2 mio. kr.)

30.202

På bevillingen *Affaldsområdet* er der et samlet mindreforbrug på 30,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 29,6 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (29,6 mio. kr.)

Afvigelsen knytter sig primært til mindreudgifter (17,8 mio. kr.) på projekter i forbindelse med Ressource- og Affaldsplan 2018. Mindreudgifterne skyldes både forsinkelser på projekter samt usikkerhed i udgifterne ved diverse frivillige projekter. Derudover er der mindreforbrug (6,7 mio. kr.) på genbrugsstationer, der skyldes, at en del af Københavns Kommunes genbrugsstationsbidrag til Vestforbrænding i 2013 og 2014 er blevet tilbagebetalt som følge af, at kommunens borgere i højere grad benytter kommunens egne genbrugsstationer og således ikke benytter omegnskommunernes genbrugsstationer i lige så høj grad. Bidraget fra 2015 forventes håndteret i 2016. Dertil har niveauet for krediteringer og afskrivninger været lavere end forventet, hvilket har medført mindreudgifter (4,2 mio. kr.). Andelen af ubetalte fakturaer er faldende i takt med, at ansøgninger om fritagelse behandles, og kravene enten inddrives eller erklæres uerholdelige, men andelen er faldet mere end forventet. Derudover er der et mindreforbrug (0,9 mio. kr.), som skyldes en række mindre afvigelser.

Merindtægter (0,6 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes merindtægter (0,6 mio. kr.) som følge af en række mindre afvigelser.

Jorddeponi

Bevillingen omfatter deponering af forurenede jord.

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Jorddeponi	84.875	85.875	123.313	118.334	-5.979
I alt	84.875	85.875	123.313	118.334	-5.979

Jorddeponi i alt (merforbrug på 6,0 mio. kr.)

-5.979

På bevillingen *Jorddeponi* er der et samlet merforbrug på 6,0 mio. kr., som består af merudgifter på 38,4 mio. kr. og merindtægter på 32,4 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (-38,4 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes merudgifter (-35,4 mio. kr.) primært som følge af, at modtagestationen på Nordhavn har modtaget væsentligt mere jord end forventet. Derudover har der været merudgifter (-3,0 mio. kr.) i forbindelse med udbud og indkøb af maskiner.

Merindtægter (32,4 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skal ses i sammenhæng med den øgede aktivitet. Bevillingens aktiviteter er brugerbetalt og skal hvile i sig selv over en årrække. En stigning i mængden af modtaget jord medfører således også øgede indtægter (32,4 mio. kr.). Afvigelsen mellem merudgifter og merindtægter skyldes, at taksten for jorddeponimodtagelsen er fastsat således, at der budgetteres med et underskud på ordningen for at nedbringe det overskud, som ordningen har oparbejdet i tidligere år.

Klima Drift

Bevillingen omfatter drift af klimaprojekter.

Hovedaktivitet	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 Drift	147	210	0	0	-63
I alt	147	210	0	0	-63

Klima Drift

Afvigelsen er ikke væsentlig.

-63

Renter m.v.

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.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	33	0	-33
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	200	0	8	-192
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	200	0	261	61
7.35.29 Klimainvesteringer	0	37	0	0	-37
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	200	0	607	0	-407
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	1	0	-1
7.55.68 Realkredit	5.500	0	3.033	0	2.467
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	200	0	0	-200
I alt	5.700	637	3.674	269	1.658

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. -33
Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 -192
Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender 61
Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.35.29 Klimainvesteringer -37
Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder -407
Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -1
Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.55.68 Realkredit 2.467
Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på renteudgifter som følge af faldende renteudgifter til kommunens rådeoverejndomme.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt -200
Afvigelsen er ikke væsentlig.

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	-32	0	32
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	-500	0	0	0	-500
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	0	0	-74	0	74
8.32.24 Indskud i landsbygefonden m.v.	63.500	0	120.030	0	-56.530
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	211.384	0	223.918	0	-12.534
8.55.68 Realkredit	5.000	0	4.793	0	207
I alt	279.384	0	348.635	0	-69.251

8.32.20 Pantebreve **32**
Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. **-500**
Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere **74**
Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.24 Indskud i landsbygefonden m.v. **-56.530**
På funktionen er der et merforbrug på 56,5 mio. kr. I 2015 blev der foretaget en reperiodisering, hvor der blev budgetteret med udgifter på 63,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der i denne reperiodisering ikke blev taget højde for udgifter afholdt til udbetaling til diverse projekter herunder Hørgården 3, Arenakvarteret i Ørestad samt en række andre projekter, hvor budgettet var placeret hos Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Teknik- og Miljøforvaltningen vil fremadrettet sørge for, at der bliver taget højde for dette i reperiodiseringen af midlerne på denne funktion.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **-12.534**
Afvigelsen skyldes primært merudgifter (-12,1 mio. kr.) på projektet vedrørende Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg. Merudgifterne skyldes, at fremdriften på projektet har været højere end forventet i forbindelse med fjernelse af den gamle tunnelrampe, og at entreprenøren har optimeret arbejdet med byggegruben. Derudover er der et merforbrug (-0,4 mio. kr.) som følge af andre afvigelser.

8.55.68 Realkredit **207**
Afvigelsen er ikke væsentlig.

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.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-30.561	0	30.561
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	9.310	0	-9.310
8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	15.936	0	0	0	15.936
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	7.758	7.758
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-120.685	-120.685
I alt	15.936	0	-21.251	-112.927	-75.740

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

30.561

Hovedfunktionen udviser et fald på 30,6 mio. kr. Københavns Kommune modtager månedligt refusionstilgodehavende fra staten vedrørende byfornyelsesområdet. I 2015 er tilgodehavendet nedbragt med 30,5 mio. kr. og der mangler afregning for 3,6 mio. kr. Teknik- og Miljøforvaltningen er i gang med at søge refusion.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-9.310

Hovedfunktionen udviser en stigning på 9,3 mio. kr. Forskydningen er sammensat af række modsatrettede bevægelser på tilgodehavender på parkerings-, byggesags- og miljøområdet. Forskydningen er ikke væsentlig.

8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder

15.936

Hovedfunktionen afviger med 15,9 mio. kr. Afvigelsen er udtryk for, at der ved en fejl er budgetteret på denne funktion, mens bevægelsen registreres på hovedfunktion 9.35.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

7.758

Hovedfunktionen udviser en stigning på 7,8 mio. kr. Forskydningen skyldes primært overflytning af udgifter forbundet med kommunens rådeoverejendomme mellem Københavns Ejendomme og Teknik- og Miljøforvaltningen samt forskydning i kommunens tilskudsdeklarationsmidler.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (forskydninger på 120,7 mio. kr.)

-120.685

Teknik- og Miljøforvaltningens kortfristede gæld er over året faldet med 120,7 mio. kr. fra 646,2 mio. kr. til 525,4 mio. kr. Bevægelserne på den kortfristede gæld har ingen realøkonomisk betydning.

Af forskydningen på 120,7 mio. kr. udgøres 86,3 mio. kr. af en nedbringelse af skyldig leverandørgæld, som samlet udgør 533,8 mio. kr. ultimo året. Derudover har en forøgelse af tilskudsdeklarationsmidler på 22,3 mio. kr. som følge af en ompostering samt netto forskydning på hensættelser på 20,3 mio. kr. bidraget til at nedbringe gælden.

Kommentar til balancen

Indhold

Dette notat indeholder en overordnet kommentering af Teknik- og Miljøudvalgets balance samt de forskydninger, der har været på denne fra 2014 til 2015. Notatet skal ses som et supplement til det samlede regnskab. Den samlede balance fremgår af tabel 1. Af balanceoversigten fremgår ikke likviditetskonti, da disse forklares fra centralt hold af Økonomiforvaltningen. Tabellen indeholder hovedkonto 8 og 9.

I det følgende gennemgås Teknik- og Miljøudvalgets aktiver og passiver. Aktiverne gennemgås på hovedfunktion og funktionsniveau, mens passiverne kun gennemgås på hovedfunktionsniveau, da der på flere funktioner ikke er registreret bevægelser.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede materielle anlægsaktiver udgør ultimo 2015 1.161,9 mio. kr. De samlede materielle anlægsaktiver er nedreguleret med 4,3 mio. kr. ultimo 2015. Herunder gennemgås de vigtigste forklaringer på forskydningerne.

Grunde

Værdien af udvalgets aktiverede grunde er ultimo 2015 nedreguleret med 23,1 mio. kr.

Bygninger

Værdien af udvalgets aktiverede bygninger er ultimo 2015 nedreguleret med 52,3 mio. kr. Bevægelsen skyldes primært afskrivninger.

Tekniske anlæg

Værdien af udvalgets aktiverede tekniske anlæg er ultimo 2015 opreguleret med 48,2 mio. kr. Bevægelsen skyldes primært aktivering af elladestandere og krematoriefiltre.

Inventar

Værdien af udvalgets aktiverede inventar er ultimo 2015 nedreguleret med 0,4 mio. kr.

Aktiver under opførelse

Værdien af udvalgets aktiver under opførelse er ultimo 2015 opreguleret med 23,3 mio. kr. Bevægelsen skyldes aktivering af igangværende projekter som toiletter i byen og digitalisering af parkeringsområdet.

Immaterielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalget har ingen aktiverede immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede finansielle anlægsaktiver udgør ultimo 2015 1.448,4 mio. kr. De samlede finansielle anlægsaktiver er nedreguleret med 21,5 mio. kr. ultimo 2015.

Aktier og andelsbeviser

Værdien af udvalgets aktier og andelsbeviser er nedreguleret med 182,0 mio. kr. Reguleringen skyldes, at værdien af Københavns Kommunes aktier i tilknyttede selskaber (Amager Strandpark I/S, SMOKA I/S, CTR I/S, I/S Vestforbrænding og I/S Amager Ressourcecenter) er reguleret for at sikre, at kommunens andel af selskabernes egenkapital fremgår retvisende af kommunens økonomisystem.

Andre langfristede tilgodehavender

Værdien af udvalgets andre langfristede tilgodehavender er opreguleret med 223,8 mio. kr. Reguleringen skyldes, at udgifter til tilkoblingsanlægget ved Nordhavnsvejen er omkonteret, da disse ikke skal belaste anlægsmåltallet og i stedet optages som et langfristet tilgodehavende hos By og Havn.

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder

Kommunens gæld til forsyningsområdet er opreguleret med samlet 63,4 mio. kr. Reguleringen skyldes overførsel af årets resultat på bevillingerne *Affaldsområdet, Jorddeponi, Klima anlæg og Takstfinansieret anlæg*. I den samlede regulering indgår også forbrug fra 2014 på *Klima anlæg*.

Omsætningsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede omsætningsaktiver udgør ultimo 2015 331,3 mio. kr. De samlede omsætningsaktiver er nedreguleret med 1,1 mio. kr. ultimo 2015.

Omsætningsaktiver: Varebeholdninger

Værdien af varebeholdninger er opreguleret med 4,1 mio. kr. ultimo 2015. Reguleringen skyldes primært, at der i forbindelse med 3. kvartalsprognose 2015 blev prioriteret midler til indkøb af byudstyr.

Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg

Værdien af fysiske anlæg til salg er nedreguleret med 8,3 mio. kr. Reguleringen skyldes afgang af rådeoverejendom i 2015.

Omsætningsaktiver: Tilgodehavender

Værdien af tilgodehavender er opreguleret med 3,1 mio. kr. Reguleringen er sammensat af et fald i tilgodehavender hos staten på 30,6 mio. kr. og en stigning i øvrige kortfristede tilgodehavender på 33,7 mio. kr.

Passiver

Egenkapital

Teknik- og Miljøudvalgets egenkapital udgør 1.463,4 mio. kr. Egenkapitalen er opreguleret med 132,3 mio. kr. ultimo 2015.

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser er opreguleret med 0,3 mio. kr. ultimo 2015.

Langfristede gældsforpligtigelser

De langfristede gældsforpligtigelser udgør samlet 105,9 mio. kr. ultimo 2015. Gældsforpligtigelserne er nedreguleret med 46,4 mio. kr. ultimo 2015. Reguleringen er i 2015 ekstraordinær stor, da der er foretaget en værdiregulering af lån optaget i kommunens rådeoverejendomme. Værdireguleringen er foretaget som følge af ændret regnskabspraksis, som medfører, at det kun er den andel af lånet som kommunen hæfter for som ejer, der skal være optaget som en gældsforpligtigelse.

Nettogæld vedrørende fonde, legater og deposita

Den samlede nettogæld udgør 19,5 mio. kr. ultimo 2015. Nettogælden er opreguleret med 7,8 mio. kr. Reguleringen skyldes primært regulering af ledige tilskudsdeklarationsmidler samt skyldig statsrefusion på frivillige forlig.

Kortfristede gældsforpligtigelser

De samlede kortfristede gældsforpligtigelser udgør ultimo 2015 525,6 mio. kr. Gældsforpligtigelserne er nedreguleret med 120,7 mio. kr. Regulering skyldes primært nedbringelse af skyldig leverandørgæld samt forskydning på tilskudsdeklarationer og periodiserede poster.

Tabel 1. Teknik- og Miljøudvalgets balance ultimo 2015

Teknik- og Miljøudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Ultimo 2015	Bevægelse
Grunde	388.342	365.262	-23.080
Bygninger	615.412	563.119	-52.293
Tekniske anlæg	160.574	208.771	48.197
Inventar	1.866	1.496	-369
Aktiver under opførelse	-	23.285	23.285
Materielle anlægsaktiver	1.166.193	1.161.932	-4.261
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	1.486.350	1.304.392	-181.958
Andre langfristede tilgodehavender	22.211	246.055	223.844
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-38.683	-102.089	-63.406
Finansielle anlægsaktiver	1.469.879	1.448.359	-21.520
Anlægsaktiver i alt	2.636.072	2.610.291	-25.781
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	1.015	5.158	4.143
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	56.498	48.172	-8.326
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	260.886	264.035	3.149
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>33.078</i>	<i>2.517</i>	<i>-30.561</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>227.808</i>	<i>261.518</i>	<i>33.710</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	13.997	13.965	-32
Likvide beholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	332.395	331.329	-1.066
AKTIVER I ALT	2.968.467	2.941.620	-26.847

Egenkapital	1.331.095	1.463.356	132.261
Hensatte forpligtigelser	827.065	827.310	245
Hensatte forpligtigelser	827.065	827.310	245
Langfristet gæld	152.313	105.886	-46.426
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	152.313	105.886	-46.426
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	11.760	19.518	7.758
Kassekredit	0	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0	0
Skyldige feriepenge	0	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	646.236	525.551	-120.685
Kortfristede gældsforpligtelser	646.236	525.551	-120.685
Gæld i alt	810.308	650.955	-159.353
PASSIVER I ALT	2.968.467	2.941.620	-26.847

Konklusionsnotat: Teknik- og Miljøudvalget

Af Københavns Kommunes Kasse- og Regnskabsregulativ og regnskabscirkulæret for 2015 fremgår det, at alle balancekonti gennemgås og afstemmes i forbindelse med årsregnskabet. Afstemningen af forvaltningens balancekonti er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt.

Balancen indeholder samtlige balancekonti som organisatorisk er placeret under Teknik- og Miljøforvaltningen på aktiv- og passivside på hovedkonto 8 og 9. Af denne balanceoversigt fremgår derfor likviditetskonti, som er placeret under forvaltningen, men ikke konti, der henviser til det omkostningsbaserede regnskab som eksempelvis materielle anlægsaktiver, egenkapital og hensatte forpligtigelser, da disse afstemmes centralt. Balanceoversigten i dette afsnittet afviger derfor fra balanceoversigten i det foregående afsnit "*Kommentarer til balancen*".

Af hovedkonto 8 fremgår de årlige forskydninger på balancen, og af hovedkonto 9 fremgår status på udvalgets balance.

I forbindelse med gennemgangen af kontiene foretages der en kategorisering, som angiver, hvorvidt der er særlige forhold, der gør sig gældende på tidspunktet for afstemningen. I overensstemmelse med retningslinjerne skal der på baggrund af gennemgangen udarbejdes et notat, der orienterer Teknik- og Miljøudvalget om dette i forbindelse med årsregnskabet. Ligeledes skal forvaltningens vurdering af eventuelle risiko for tab fremgå af notatet.

Dette notat giver derfor en samlet status på gennemgangen af Teknik- og Miljøudvalgets balancekonti samt særlige opmærksomhedspunkter i forbindelse med denne. Særlige opmærksomhedspunkter knytter sig an til balancekonti, der falder under kategori 3, hvor der af forskellige årsager umiddelbart udestår underliggende dokumentation mv.

For Teknik- og Miljøudvalget drejer opmærksomhedspunkterne sig primært om udestående på balancekonti vedrørende tilgodehavender, som følge af generelle problemer med KMD Opus Debitorssystemet og reguleringer af lån optaget i ejendomme, som kommunen har erhvervet i forbindelse med byfornyelsesindsatsen.

Forvaltningen vurderer, at der kan være en potentiel risiko for tab på områder, der vedrører problemstillingen om KMD Opus Debitor og tilgodehavender.

Afstemningskategorier

Udvalgets balancekonti opdeles i afstemningen i følgende tre kategorier:

1. Afstemt uden bemærkninger

Konti i denne kategori indeholder ikke differencer mellem den bogførte saldo og værdien af de økonomiske forhold, der indgår i saldoen.

2. Afstemt til opfølgning

Konti i denne kategori indeholder konti med identificerede og kendte differencer mellem kontoens bogførte saldo og værdien af de økonomiske forhold, der indgår i kontoen.

3. Ikke afstemt

Konti i denne kategori indeholder ukendte differencer mellem saldoen og værdien af de økonomiske forhold, som saldoen skal omfatte.

Kategoriseret balanceafstemning

Det er primært Koncernservice, i samarbejde med Teknik- og Miljøforvaltningen, der forestår afstemning og kategorisering af Teknik- og Miljøudvalgets balancekonti. Det er sikret, at samtlige balancekonti er blevet afstemt i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2015.

Af tabel 1 fremgår en konsolideret balanceoversigt med andelen af saldi på de forskellige kategorier.

Tabel 1. Konsolideret balanceoversigt (1.000.kr)

	Bogført saldo i regnskabet	Heraf afstemt uden bemærkninger (Kategori 1)	Heraf afstemt til opfølgning (Kategori 2)	Heraf ikke afstemt (Kategori 3)
Aktiver				
Kontante beholdninger	4	4		
Indskud i pengeinstitutter m.v.	1.648.996	1.312.374	336.622	
Andre tilgodehavender Staten	2.517	0	2.517	
Tilgodehavender i betalingskontrol*	255.415	3.815	127.266	124.334
Andre tilgodehavender	8.368	17.835	-10.160	693
Mellemregning mellem årene	-2.802	1.065	-3.867	
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	538	538		
Pantebreve	13.965	13.965		
Aktier og andelsbeviser m.v.	1.304.392	1.300.646	3.746	
Tilgodehavender hos grundejere	692	692		
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0	-1.238.382	1.238.382	
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	245.363	232.323	13.040	
Klimainvesteringer*	16.787			16.787
Andre forsyningsvirksomheder	-118.876	-118.876		
Deposita	3.684	3.684		
Totale aktiver	3.379.043	1.529.684	1.707.545	141.814
Passiver				
Deposita	-20.521	-13.721	-6.800	
Staten	-2.681		-2.681	
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager*	-569.728	-366.360	-203.388	20
Mellemregningskonto	79.832	66.839	12.992	
Selvejende institutioner med overenskomst	-35.654	-35.654		
Realkredit*	-96.248	3.487	-150.279	50.544
Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-9.638	-2.437	-7.201	
Totale passiver	-654.639	-347.846	-357.357	50.564
Total saldo	2.724.404	1.181.838	1.350.188	192.378

* Udestående på disse er håndteret siden afstemningen blev foretaget, og der er derfor ikke redegjort yderligere for disse i notatet.

Teknik- og Miljøforvaltningen har i alt 675 balancekonti, som skal afstemmes og logges i afstemningsloggen i kommunens økonomisystem. Alle konti er logget i forbindelse med regnskabsafslutningen 2015. Af disse er 439 kategoriseret som ”Afstemt uden bemærkninger, 198 er kategoriseret som ”Afstemt til opfølgning” og 38 konti er kategoriseret som ”Ikke afstemt”. Af disse er 37 konti blevet kategoriseret forkert i afstemningsloggen ved en objektiv fejl i afstemningen i Økonomiforvaltningen, da den nødvendige dokumentation, forretningsgang m.v. ved tidspunktet var tilgængelig. Da tabellens indhold er fastsat af Økonomiforvaltningen, har der ikke været mulighed for at korrigere for dette i tabellen. De relevante beløb er i stedet markeret med en * i tabel 1.

Udover de 675 balancekonti har Teknik- og Miljøforvaltningen også 739 balancekonti, der er lukket og ikke længere er aktive og derfor ikke afstemmes. Desuden har Teknik- og Miljøforvaltningen 183 konti, som afstemmes i Koncernservice, men som ikke logges i KØR. Det drejer sig bl.a. om systemkonti på det omkostningsbaserede regnskab, OBR.

Gennemgang af opmærksomhedspunkter

Gennemgangen af forvaltningens balance har givet anledning til nedenstående opmærksomhedspunkter. Opmærksomhedspunkterne vedrører udelukkende funktionerne, hvor der er saldi, som er afstemt til kategori 3.

Tilgodehavender

På funktionen *Andre tilgodehavender* er der en konto afstemt med kategori 3 på 0,7 mio. kr., der vedrører løndebitorer. Udeståendet skyldes, at det efter overgangen til KMD OPUS Debitor ikke har været muligt, at få en specifikationsliste fra KMD OPUS, og det har derfor ikke været muligt at afstemme KØR med KMD OPUS. I forhold til udsendelse af specifikationslister og de tidskrævende arbejdsgange er Betaling og Kontrol under Kultur- og Fritidsforvaltningen i dialog med KMD for at finde en løsning.

Redegørelse for foretagne afskrivninger (og nedskrivninger) i regnskab 2015

Forvaltningen har i regnskabet for 2015 foretaget afskrivninger på affaldsområdet, som KBS/SKAT har erklæret uerholdelige. På samme måde er tidligere hensættelser til tab på parkeringsområdet, blevet reguleret med 5,0 mio. kr. på indtægtssiden, da tilbageføring af tidligere års hensættelser jf. regnskabspraksis skal konteres på denne måde. På samme måde er der tilbageført tidligere hensættelser på påbud (arbejder for fremmed regning) samt på byggesagsgebyrer for samlet 0,3 mio. kr.

Der er, som følge af ændret regnskabspraksis, ikke foretaget yderligere hensættelser til forventede tab på debitorer. Af samme årsag har Kultur- og Fritidsforvaltningen, Betaling og Kontrol, ikke udsendt en liste over forældelsestruede krav i 2015.

Tabel 2. Afskrivninger i 2015 (1.000 kr.)

IM-funktion, der foretages afskrivninger på (HK8 eller HK9)	Modpost på driften			Modpost på egenkapitalen	
	IM-funktion	Bevilling (nr. og navn)	Beløb (1.000 kr.)	Beløb (1.000 kr.)	Godkendt af CFØ (ja/nej)
8.28.15	2.22.07 005	Parkering	-5.004		
8.52.56	6.45.56.1	Ordinær drift	-79		
8.28.15	2.22.03.1	Ordinær drift	-198		
8.52.59	1.38.60.1	Affald	1.842		
8.52.59	1.38.61.1	Affald	2.147		
8.52.59	1.38.65.1	Affald	1.008		
9.55.68				47.763	Ja
Afskrivninger i alt	-	-	-284	47.763	-

Udgifter indregnet i 2015 hvor betaling udestår (periodiserede poster)

Forvaltningen har i forbindelse med regnskabet for 2015 periodiseret en række udgifter og indtægter, der falder i 2016, men som vedrører 2015. Disse fremgår af tabel 3.

Tabel 3. Periodiserede poster i 2015 (1.000 kr.)

Udgifter indregnet i 2015 hvor betaling udestår (periodiserede poster)			
Udvalg: Teknik- og Miljøudvalget			
1.000 kr.			
Emne	Bevilling (nr. og navn)	IM-konto (for postering af udgiften)	Beløb
Diverse løn	Ordinær drift	6.45.51.1	2.775
Indtægter påbud	Ordinær drift	2.22.03.1	-3.574
I alt	-		-799

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Udvalg: Teknik- og Miljøudvalget

Kr.			
Garantier, støttet byggeri		Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførelse/nybyggeri		6.632.220.829	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Garantier, sanering og byfornyelse		Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån		2.700.012.196	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
Lånegarantier vedr. selvejende institutioner		Restgæld	Bemærkninger
Underskudsgarantier		Garantibeløb	Bemærkninger
I henhold til lov om almene boliger § 100, stk. 7 er der givet underskudsgarantier for 19 kollegier i forbindelse med renoveringsprojekter			Garantierne dækker driftsunderskud uden maksimum, hvilket er et krav ifølge Lov om almene boliger § 100, stk. 7 når der gives støtte til renoveringsprojekter jf. § 100 stk. 1. Garantierne godkendes af BR, samtidig med, at indstillingen om ydelsesstøtte godkendes.
Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Eventualforpligtelser		Beløb	Bemærkninger
Refusion til staten i forbindelse med salg af ejendomme erhvervet i forbindelse med byfornyelsesindsatsen		0 - 40.000.000	Estimeret dækker over refusion til staten for afhændede ejendomme
Kirkegårde: I forbindelse med ydelser til gravsteder, såsom renholdelse, årstidens blomster og gran, betaler en del kunder forud, det kan være alt fra 2-20 år, hvor hele ydelsen forfalder og indtægtsføres i det år, hvor aftalen indgås. Det er ydelser, der skal udføres i senere regnskabsår, men allerede er indtægtsført til gældende takst i dette eller tidligere regnskabsår.		5.400.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms.
Kirkegårde: i forbindelse med erhvervelse af gravsted (jordleje), betaler kunden forud. Dette sker også ved fornyelse af gravsted ifm. Begravelse. Indtægten indføres i det år, hvor lejeaftalen indgås/forlænges.		10.000.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms.
ARC - I/S Amager Ressourcecenter		2.650.417.900	Ejerandel af selskabet
I/S Vestforbrænding		411.506.742	Ejerandel af selskabet
CTR I/S		1.410.003.270	Ejerandel af selskabet
I/S SMOKA		101.816	Ejerandel af selskabet
Amager StrandPark I/S		6.320.116	Ejerandel af selskabet
Eventualforpligtelser i forbindelse med verserende retssager på anlæg		20.-30.000.000	Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager
Eventualforpligtelser i forbindelse med verserende retssager på driften		10-20.000.000	Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager
Andel af lån i rådeoverejendomme, som ikke er kommunens ejerandel.		60.125.037	
Eventualrettigheder		Beløb	Bemærkninger

Note: mangler der linjer indsættes der blot en ekstra række under den relevante kategori - kun de hvide felter udfyldes.

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2015

Udvalg:

1.000 kr.

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Gladsaxe Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	15	
Randers Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	5	
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	5	
Næstved Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	5	
Køge Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	25	
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Tømning af billetautomater	nej	nej	ikke beregnet	49	
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Anskaffelse af elbiler for andre kommuner vdr. Regionhovedstadens Elbilpartnerskab 1.0 hvor Kbh. Kommunes indkøbscentral anvendes.	nej	188	188	188	

Note: mangler der linjer indsættes der blot en ekstra række - kun de hvide felter udfyldes.

Låneramme og deponering 2015

Låneramme og deponering 2015			
Udvalg:			
1.000 kr.			
Låneberettigede udgifter	Beløb	Bemærkninger	
Stefansgade 28	80	Ny Fjernvarme-unit.	
Pilesvinget 80	80	Ny Fjernvarme-unit.	
Alle bemandede legepladser	250	armaturer	
Vognmandsmarken 99	21	Udskiftning af udvendig belysning	
Bispebjerg Kirkegård	60	Ny belysning i omklædning	
Ny belysning på det offentlige toilet på Vestre Kirkegård	6	Ny belysning	
Omklædning på Vestre Kirkegård	16	Ny belysning	
Omklædning på Bispebjerg Kirkegård	60	Nye energibesparende vandinstallationer	
Omklædning på Sundby Kirkegård	15	Nye energibesparende vandinstallationer	
Vestre Kirkegård	7	Udskiftning af varmtvandspumpe	
Vestre Kirkegård	60	Nye energibesparende vandinstallationer i omklædning	
Sundby Kirkegård	13	Ny belysning	
Rådvalsvej 69	14	Udskiftning af lyskilder til LED	
Hauser Plads 5	56	Cirkulationspumper	
Hauser Plads 5	20	Ny varmepumpe	
Njalsgården - Islands Brygge	63	LED belysning -	
Absalonsgade 12 (Bemandet legeplads)	15	Genopbygning med energisparende tiltag.	
Herjedalgade	15	Renovering med energisparende tiltag.	
Øster Alle 60	15	Renovering med energisparende tiltag.	
Byfornyelse m.v., hvoraf 95 pct. af nettoudgiften er låneberettiget	131.554	95 pct. af nettoforbrug på bevillingen Byfornyelse anlæg (TMF)	
Energibesparende foranstaltninger, deriblandt også driftsudgifter til f.eks. elsparepærer	177.159	Dette inkl. det store belysningsprojekt og små projekter på belysning og signaler.	
Investeringer i afledning af tag- og overfladevand	16.455	Forbrug på klima anlæg bevilling i 2015	
I alt	326.033		
Deponering*	Beløb	Bemærkninger	BR-beslutning
Deponeringsbeløb i forbindelse med indgåelse af lejeaftalen mellem Christiania-Fonden og Teknik-og Miljøforvaltningen	545	Deponeringsbeløbet finansieres på Teknik-og Miljøforvaltningens bevilling Affaldsområdet.	2015-0212585
I alt	545		
Bevilligede træk på lånerammen	Beløb	Bemærkninger	BR-beslutning
I alt	0		

*Et overblik over midler forvaltningen har deponeret i 2015 kan tilvejebringes ved at foretage et tillægsbevillingstræk i KØR for 2015.

Selskabsdeltagelse

Udvalg: Teknik og Miljøudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2014 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
ARC - I/S Amager Ressourcecenter	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	25.362	65%	704.880	458.172	65%	2.650.418		Lars Weiss, Rikke Lauritzen
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	61.879	20%	772.874	152.720	20%	411.507		Jonas Bjørn Jensen
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	10.350	69%	978.853	675.409	69%	1.410.003		Morten Kabell, Rasmus Jarlov, Tue Hækkerup, Jonas Bjørn Jensen
I/S SMOKA	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	754	47%	15.120	7.094	47%	102		Lars Weiss, Allan Ahmad
Amager StrandPark I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	9.483	96%	7.585	7.251	96%	6.320		Anders Thomsen, Gorm Gunnarsen, Sten Lykkebo, Jakob Næssager

Personaleoversigten

Årsværk og lønudgifter

I Teknik- og Miljøforvaltningen er der en samlet stigning på 92 årsværk fra 2014 til 2015. Der er sket en stigning på styringsområderne *Service* og *Overførsler* samt et fald på *Anlæg*.

Stigningen på *Service* og faldet på *Anlæg* hænger delvist sammen da en del af medarbejderne på *Anlæg* bliver lønkørt på Ordinær drift, fordi de også varetager arbejdsopgaver der. Stigningen i antal årsværk på *Overførsler mv.* vurderes at være et udtryk for en reel stigning i antal ansættelser. Løn-udgifterne skal også ses i sammenhæng med ovennævnte forhold. Generelt er prisen pr. årsværk højere end forventet på *Anlæg*, lavere end forventet på *Service* og ligger på det forventede niveau på *Overførsler mv.*

Service

Stigningen i antal årsværk på *Service* fra 2014 til 2015 udgør 87 årsværk og vedrører bevillingen Ordinær drift. Stigningen skyldes dels sammenhængen til *Anlæg* som beskrevet ovenfor samt en reel stigning i ansættelser og intern omroking. Der er lille fald i antal elever fra 34 til 32 i 2015. Gennemsnitslønnen pr. årsværk er steget med 11 t. kr. fra 2014 til 2015, hvilket primært skyldes P/L-fremskrivning. Prisen på 459 t. kr. pr. årsværk i 2015 er lavere end forventet.

Anlæg

På *Anlæg* er der et samlet fald på 15 årsværk fra 2014 til 2015 fordelt med et fald på 6 årsværk på *Ordinær anlæg* og 9 årsværk på *Byfornyelse, anlæg*. Faldene afspejler en kombination af det generelle udsving i antal medarbejdere samt den før beskrevne sammenhæng for enkelte medarbejdere mellem *Service* og *Anlæg*. Gennemsnitslønnen på 775 t. kr. på *Ordinær anlæg* og 691 t. kr. på *Byfornyelse, anlæg* i 2015 er også et udslag af dette.

Overførsler mv.

På *Overførsler mv.* er der en samlet stigning på 20 årsværk fra 2014 til 2015. Antallet af årsværk er steget med 17 årsværk på *Affaldsområdet* og med 3 årsværk på *Jorddeponi* og skyldes en reel stigning i ansættelser grundet et højere aktivitetsniveau. Gennemsnitslønnen på 537 t. kr. for *Affaldsområdet* og 486 t. kr. for *Jorddeponi* ligger på det forventede niveau.

Samlede lønudgifter

Det skal bemærkes, at der i 2015 har været en generel stigning i lønudgifter i forhold til 2014 på 56,5 mio. kr. ekskl. P/L-fremskrivning på 12,1 mio. kr. Stigningen skyldes primært bevillinger til aktiviteter, der er lagt ind i forvaltningens budget som følge af politiske prioriteringer samtidig med, der har medført flere ansættelser på Ordinær drift og Overførsler.

Refusioner

Der er modtaget for 0,6 mio. kr. mindre i refusioner i 2015 (20,8 mio. kr.) sammenlignet med 2014 (21,4 mio. kr.). De modtagne refusioner varierer med op til flere mio. kr. fra år til år indenfor de enkelte serviceområder og centre. Årets afvigelse er derfor ikke væsentlig.

Sygefravær

Det gennemsnitlige antal sygefraværsværk i Teknik- og Miljøforvaltningen er steget med 0,6 pr. medarbejder. I 2014 var det gennemsnitlige antal sygefraværsværk 9,1, mens det i 2015 var 9,7. Tallet for 2015 er dog endnu usikkert, idet erfaring har vist, at data trukket for den senest afslut-

tede hele måned ikke er valide før ca. 3 måneder senere, hvor alle syge- og raskmeldinger frem til indeværende måned er indmeldt af forvaltningen i selvbetjeningssystemet og herefter tastet i Koncernservice. Det vil sige, at data for hele 2015 i forvaltningen først er valide med udgangen af marts 2016. Måltallet for sygefraværsdagsværk pr. medarbejder i Teknik- og Miljøforvaltningen har både i 2014 og 2015 været på 8,0.

Indsatser

Kommunernes Landsforening har udviklet en model for en helhedsorienteret sygefraværsindsats, som Teknik- og Miljøforvaltningen arbejder videre med for at komme tættere på måltallet for sygefravær.

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget (1.000 kr.)		Lønudgift regnskab (1.000 kr.)		Personale vedtaget budget (Årsværk)		Personale regnskab (Årsværk)		Gennemsnitspris pr. Årsværk (1.000 kr.)	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Teknik- og Miljøudvalget										
Service	804.607	813.568	802.527	864.543	1.753	1.789	1.819	1.905	441	454
1400 - Ordinær drift	731.918	739.586	737.802	796.159	1.560	1.596	1.648	1.735	448	459
1450 - Parkering - drift	72.689	73.982	64.725	68.384	193	193	171	170	379	401
Anlæg	11.706	11.949	94.653	90.533	125	125	135	120	703	755
3400 - Ordinær anlæg	0	0	68.160	68.790	94	94	95	89	717	775
3444 - Byfornyelse, anlæg	11.706	11.949	22.303	21.432	31	31	40	31	563	691
3458 - Takstfinansieret anlæg	0	0	4.114	0	0	0	0	0	0	0
3470 - Klima - anlæg	0	0	76	311	0	0	0	0	0	0
Overførsler	33.319	39.693	34.595	45.306	56	87	66	86	522	526
7456 - Affaldsområdet	0	31.992	28.669	36.494	0		51	68	563	537
7457 - Jorddeponi	0	7.701	6.583	8.812	0	70	15	18	435	486
7458 - Takstfinansieret	33.319	0	-657	0	56	17	0	0	-3.791	0
Udvalg i alt	849.632	865.211	931.774	1.000.382	1.934	2.001	2.020	2.111	461	474
Heraf gruppering 200	34.966	38.898	43.735	54.841	90	99	90	98	485	559
Heraf 6.45	247.780	245.263	252.371	268.916	550	580	550	578	459	465