



KØBENHAVNS KOMMUNE
Teknik- og Miljøforvaltningen

Teknik- og Miljøudvalget

Regnskab 2016

Behandles i Teknik- og Miljøudvalget 27. marts 2017

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Dato: 09.03 2017

J. nr.:

Ledelsens regnskabserklæring til årsregnskabet for 2016

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af Københavns Kommunes årsregnskab for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2016.

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 2016 og af resultatet af aktiviteterne og pengestrømmene for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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:

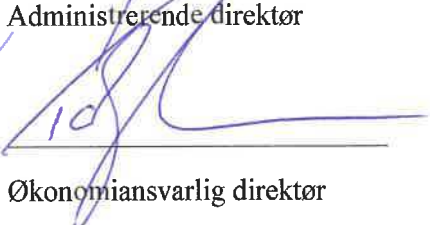
1. Årsregnskabet, herunder de obligatoriske oversigter, indeholder ikke væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
2. Ikke-rutinemæssige transaktioner (transaktioner der alene gennemføres ved periode- og/eller årsafslutning) er behandlet regnskabsmæssigt korrekt
3. Der har været bevillingsmæssig 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 2016, så der ikke henstår beløb på balancen, som rettelig burde have været ført i bevillingsregnskabet for 2016.
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 2016 i overensstemmelse med Regnskabscirkulæret for Københavns Kommune 2016.

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 2. maj 2017.

Teknik- og Miljøforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2016 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2016 netto 1.000 kr.	Regnskab 2016 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	840.699	20.591	861.290	859.559	1.732
Ordinær drift	1.034.536	6.917	1.041.453	1.052.641	-11.187
Byfornyelse, ydelsesstøtte	206.234	-1.500	204.734	190.226	14.508
Parkering	-400.071	15.174	-384.897	-383.308	-1.589
Anlæg	710.228	306.855	1.017.083	951.440	65.644
Ordinær anlæg	503.148	327.245	830.393	787.731	42.662
Byfornyelse, anlæg	146.358	18.986	165.344	149.140	16.204
Takstfinansieret anlæg	14.300	-4.890	9.410	4.738	4.672
Klima - anlæg	46.422	-34.486	11.936	9.831	2.106
Overførsler mv.	-1.125	-83.842	-84.967	-113.473	28.507
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	2.875	975	3.850	4.071	-221
Affaldsområdet	-4.000	-80.389	-84.389	-116.997	32.609
Jorddeponi	0	-4.300	-4.300	-666	-3.634
Takstfinansieret	0	0	0	10	-10
Klima drift	0	-128	-128	109	-237
Finansposter	399.972	-64.013	335.959	370.581	-34.622
Renter m.v.	3.440	-3.072	368	369	-1
Langfristede balanceposter	406.832	-90.874	315.958	261.869	54.089
Øvrige balanceposter	-10.300	29.933	19.633	108.343	-88.710
I alt	1.949.774	179.591	2.129.365	2.068.107	61.261

Overordnet regnskabsforklaring

I regnskabet for 2016 har Teknik- og Miljøudvalget følgende resultater på de overordnede styringsområder:

- *Service* har et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr.
- *Anlæg* har et samlet mindreforbrug på 65,6 mio. kr.
- *Overførsler mv.* har et samlet mindreforbrug på 28,5 mio. kr.
- *Finansposter* har et samlet merforbrug på 34,6 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 mindreforbrug for de tre bevillinger *Ordinær drift*, *Parkering* og *Byfornyelse, ydelsesstøtte* på 1,7 mio. kr.

Ordinær drift har et merforbrug på 11,2 mio. kr., hvilket primært skyldes afskrivninger i forbindelse med oprydningen på balanceposter før overgang til Kvantum samt indfrielse af skyldige ejendomsskatter fra tidligere år.

Parkering har et merforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket primært skyldes mindreindtægter på især betalingsparkering. Den daglige drift på parkeringsområdet udviser ligeledes et mindreforbrug, som skyldes færre afholdte udgifter til beklædning, materiel mv.

Byfornyelse, ydelsesstøtte har et mindreforbrug på 14,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at udgifter til den gamle støtteordning, hvor kommunen yder støtte gennem betaling af ydelser på tabslån er under udfasning. Udgifterne afregnes kvartalsvist til staten. De årlige udgifter er afhængig af både den samlede låneportefølje og renteniveauet. Derudover har der været færre færdiggjorte nye ungdomsboliger end ventet. Desuden har nedskrevne ejendomsvurderinger blandt eksisterende kollegier og ungdomsboliger også medvirket til mindreforbruget.

Anlæg

På styringsområdet *Anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 65,6 mio. kr. for de fire bevillinger *Ordinær anlæg*, *Byfornyelse, anlæg*, *Takstfinansieret anlæg* og *Klima anlæg*. Forvaltningen har i 2016 eksekveret for 1,1 mia. kr., hvilket er 40,0 mio. kr. mindre end i 2015.

De afvigelser på anlæg, som præsenteres i forbindelse med regnskabsindstillingen, er udtryk for afvigelser i det enkelte regnskabsår. I følge bevillingsreglerne er der 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.

Ordinær anlæg har et samlet mindreforbrug på 42,7 mio. kr. Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært mindreudgifter på projekterne ”Stibro over Inderhavnen”, ”Højklasset busløsning på Frederikssundsvej og busgade ved Nørrebro Station” og ”ITS – Grøn mobilitet”.

Derudover skyldes afvigelsen en række aktivitets- og tidsmæssige forskydninger på projekter, som eksempelvis aktiviteter, der er afsluttes senere end forventet.

På bevillingen *Byfornyelse, anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 16,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes aktivitets- og betalingsforskydninger fra 2016 til 2017 på en række projekter. Forvaltningen vurderer på baggrund af dialog med eksterne parter, at budgetoverførslerne kan henføres til aktivitetsudskydelser og til udestående fakturering af gennemførte arbejder i 2016.

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært, at EU har udbetalt 40 % af den samlede bevilling til projektet ”Cities cooperating for Circular Economy” tidligere end forventet.

På bevillingen *Klima, anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr., som skyldes, at entreprenøren på projektet ”Søvandsledning – Nordhavnsvejen” først har fremsendt slutafregningen efter regnskabsårets afslutning.

Overførsler mv.

Overførsler mv. har et samlet mindreforbrug på 28,5 mio. kr. for de fem bevillinger *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler, Affaldsområdet, Jordeponi, Takstfinansieret og Klima – drift.*

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler har et merforbrug på 0,2 mio. kr., som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Affaldsområdet har et mindreforbrug på 32,6 mio. kr., som primært skyldes langsommere fremdrift og usikkerhed på udgiftsniveau i forhold til projekter under Ressource- og Affaldsplanen 2018. Den langsommere fremdrift på projekterne relaterer sig primært til indsamling af bioaffald, indsamling af farligt affald og projekt om automatisk tømningsregister. Herudover har forvaltningen foretaget færre afskrivninger end forventet samt indgået bedre kontrakter, som har medført mindreudgifter.

Jordeponi har et merforbrug på 3,6 mio. kr., som udover det budgetterede underskud til brug for nedbringelse af overskuddet på ordningen også skyldes yderligere investeringer i materiel.

På bevillingen *Takstfinansieret* er afvigelsen er ikke væsentlig. Det drejer sig om en fejlkontering på et lukket bevillingsområde, der rettelig skulle være konteret på bevillingen *Affaldsområdet*.

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

Finansposter

På *Finansposter* er der et merforbrug på 34,6 mio. kr., som primært skyldes indskud i Landsbyggefonden samt højere aktivitet på tilkoblingsanlægget til Nordhavnsvejtunnelen i slutningen af året.

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 budgetkorrektion.

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 2016. 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 Fællessekretariatet, 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

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	1.391.822	350.369	1.348.602	295.962	-11.187
I alt	1.391.822	350.369	1.348.602	295.962	-11.187

Ordinær drift i alt (merforbrug på 11,2 mio. kr.)

-11.187

På bevillingen Ordinær drift er der et samlet merforbrug på 11,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 43,2 mio. kr. og mindreindtægter på 54,4 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 indenfor 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	296.810	152.131	286.485	126.330	-15.476

I serviceområdet Byens Anvendelse er der et samlet merforbrug på 15,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 10,4 mio. kr. og mindreindtægter på 25,9 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet merforbrug på 7,4 mio. kr., som består af mindreudgifter på 8,5 mio. kr. og mindreindtægter på 15,9 mio. kr.

Mindreudgifter (8,5 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes primært mindreudgifter på byggesagsområdet som følge af, at der er blevet reserveret midler til at dække mindreindtægterne på gamle byggesager (11,0 mio. kr.), mindreforbruget kommer blandt andet fra tilførsel af DUT-midler til overholdelse af de nationale servicemål på i alt 6,1 mio. kr. Derudover har der i 2016 været fokus på at få flere grundejere til selv at sørge for udførelse af påbud, hvilket har medført færre udgifter (3,7 mio. kr.). Hertil kommer et mindreforbrug på vakante stillinger på byggesagsområdet (0,7 mio. kr.), og at de nye regler på elmarkedet har resulteret i billigere belysning (1,7 mio. kr.). Desuden har der på miljøområdet været mindreudgifter, som følge af lavere aktivitet i VVM-sager og miljøuheld samt færre udgifter i forbindelse med støj- og miljøgener ved større anlægsprojekter (1,2 mio. kr.). Derudover er der mindreudgifter (0,4 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreudgifterne modsvares af ekstraordinære udgifter til ejendomsskatter fra tidligere år (-9,4 mio. kr.). På miljøområdet har der desuden været et merforbrug på løn (-0,8 mio. kr.).

Mindreindtægter (-15,9 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes primært, at der på byggesagsområdet har været mindreindtægter på nye byggesager (-13,1 mio. kr.). Indtægterne fra byggesager fra 2014 og før balancerer. Hertil kommer mindreindtægter fra matrikelsager, stilladsreklamer og afgifter i forbindelse med vejarbejder (-2,9 mio. kr.). Derudover er der mindreindtægter (-0,1 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Der har for serviceområdet været et merforbrug på 8,1 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 10,0 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer.

Mindreudgifter (1,9 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes mindreudgifter til løn (1,9 mio. kr.), som følge af, at lønudgifter på matrikelområdet er afholdt af anlægsprojekter.

Mindreindtægter (-10,0 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes, at der på trafikområdet er faktureret færre store påbud i 2016, da regnskabspraksis i forbindelse med indtægter fra påbudssager er blevet ændret (-9,7 mio. kr.). Derudover har nye beregninger af administrationsbidrag gjort, at overførslen mellem det skattefinansierede og takstfinansierede område har resulteret i mindreindtægter på miljøområdet (-0,3 mio. kr.).

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	650.382	131.541	648.124	134.292	5.008

I serviceområdet Byens Drift er der et samlet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget er fordelt på mindreudgifter 2,4 mio. kr. og merindtægter 2,6 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 5,7 mio. kr., som består af mindreudgifter på 2,4 mio. kr. og merindtægter på 3,3 mio. kr.

Mindreudgifter (2,4 mio. kr.)

Mindreforbruget dækker over mindreudgifter hos Vintertjenesten (9,2 mio. kr.), som skyldes den milde vinter. Der har desuden været et mindreforbrug på løn, da forvaltningen har udvist generel tilbageholdenhed for at reservere midler til afskrivninger i forbindelse med oprydningen på balanceposter før overgang til Kvantum (1,7 mio. kr.). Mindreudgifterne modsvares dog af merudgifter til husleje på Kraftværksvej (-3,6 mio. kr.), som følge af at Teknik- og Miljøforvaltningen er flyttet hertil, før lejemålet på Strømmen kan opsiges. Desuden er der indkøbt pavilloner (-2,1 mio. kr.), som skal anvendes i forbindelse med den planlagte opgradering af driftspladserne i 2017.

Som følge af mindreforbruget på vintertjenesten har forvaltningen indkøbt ekstra materiel (-2,8 mio. kr.). Det skal dog bemærkes, at forvaltningen ikke har brugt alle mindreudgifterne. Forvaltningen risikostyrer normalt de meget store udsving, der kan være på vinteren over materielbudgettet, det vil sige at, hvis det er en hård vinter, bliver der brugt færre penge på materiel og omvendt, hvis det er en mild vinter, bliver der brugt flere penge på materiel. Grunden til, at alle midlerne fra vintertjenesten ikke er brugt til materiel i år, er, at midlerne er blevet reserveret til nødvendige afskrivninger i forbindelse med balanceoprydningsprojektet.

Merindtægter (3,3 mio. kr.)

Merindtægterne skyldes ekstraordinære påbud i den grønne drift (1,2 mio. kr.) og ekstra koncessionsafgifter fra reklamebærende byudstyr fra AFA JCDecaux (1,2 mio. kr.) samt flere indtægter fra salg af brugt materiel end budgetteret (0,9 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Mindreindtægter (-0,7 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes færre gebyrindtægter vedrørende rottebekæmpelse (-0,7 mio. kr.) end budgetteret. Gebyret beregnes som takst året før budgetåret og opkræves som en promille af grundskylden. Estimatet af indtægten er behæftet med usikkerhed, og afvigelsen er en følge heraf.

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	158.675	42.484	138.944	14.134	-8.618

I serviceområdet Byens Fysik er der et samlet merforbrug på 8,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 19,7 mio. kr. og mindreindtægter på 28,3 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet merforbrug på 5,0 mio. kr., som består af merudgifter på 3,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,3 mio. kr.

Merudgifter (-3,7 mio. kr.)

Merudgifterne skyldes primært øget aktivitet vedrørende vedligeholdelse af broer og bygværker samt cykelparkering (-1,9 mio. kr.), ekstraordinære udgifter til renovering af kontorer, køb af inventarer og PC'er vedrørende områdeløft (-1,0 mio. kr.). Derudover er der merudgifter (-0,8 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreindtægter (-1,3 mio. kr.)

Mindreindtægterne er sammensat af en lang række mindre afvigelser (-1,3 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Afvigelsen giver et samlet merforbrug på 3,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 23,4 mio. kr. og mindreindtægter på 27,0 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer.

Mindreudgifter (23,4 mio. kr.)

Mindreudgifterne skyldes primært, at råde-over-egendommene er blevet overflyttet til KEID, uden at der er sket en tilsvarende budgetkorrektur (15,9 mio. kr.). Desuden har der været lejeindtægter fra Selinevej, som har været konteret som negative udgifter (8,2 mio. kr.). Desuden er der merudgifter grundet en fejlbogføring af en kreditnota (-0,7 mio. kr.) På foranledning af Koncernservice og Intern Revision har forvaltningen omposteret sin intern handel over til ekstern handel. I denne sammenhæng er der ved en fejl blevet flyttet udgifter i mellem IM-funktioner. Det drejer sig om, at der er blevet flyttet 0,4 mio. kr. og 3,7 mio. kr. fra henholdsvis "Vejvedligeholdelse m.v." (2.28.11.1) og "Arbejder for fremmed" regning (2.22.03.1) til "Belægninger m.v." (2.28.12.1). Nedskrivningen af "Arbejder for fremmed regning" gør, at funktionen ikke går i nul, som den ellers i udgangspunktet skal.

Mindreindtægter (-27,0 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes primært, at råde-over-egendommene er blevet overflyttet til KEID, uden at der er sket en tilsvarende budgetkorrektur (-20,4 mio. kr.). Desuden har der været lejeindtægter fra Selinevej, som har været konteret som negative udgifter (-7,3 mio. kr.). Desuden er der mindreindtægter grundet en fejlbogføring af en kreditnota (0,7 mio. kr.).

Byens Udvikling

Byens Udvikling samler trådene i alle de udviklingsprojekter, der sammen tegner udviklingen af København som by og 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	135.214	11.751	131.810	8.943	597

I serviceområdet Byens Udvikling er der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes mindredgifter på 3,4 mio. kr. og mindreindtægter på 2,8 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På serviceområdets aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som består af mindredgifter på 5,9 mio. kr. og mindreindtægter på 2,8 mio. kr.

Mindredgifter (5,9 mio. kr.)

Mindredgifterne i serviceområdet skyldes primært et mindreforbrug på løn (3,8 mio. kr.), som skyldes at medarbejdere er blevet flyttet internt, og deres optjente ferie dermed er blevet udbetalt ved en fejl og bogført som en udgift i 2016 regnskabet, mens modposten er overført som en negativ udgift i regnskabet for 2017. Hertil kommer mindredgifter på en række projekter herunder GIS, Miljøledelse i Københavns Kommune og Copenhagen Cleantech Cluster (0,9 mio. kr.). Derudover er der mindredgifter (1,2 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreindtægter (-2,8 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes primært færre gebyrindtægter fra promillegebyret (-4,0 mio. kr.), som følge af, at forudsætningerne for årets forventede indtægter ikke er blevet realiseret grundet mindre fremdrift på almenboligprojekter end ventet. Mindreindtægterne modsvares af, at der i 2016 har været merindtægter fra royalties (0,7 mio. kr.) og øvrige merindtægter (0,5 mio. kr.).

Teknisk forklaring

Merudgifter (2,5 mio. kr.) Der har for serviceområdet været et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr., som skyldes merudgifter som følge af fejlboføring af løn (2,5 mio. kr.). Lønnen burde være bogført i 2017.

Fællessekretariat

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

Fællessekretariatet	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	150.741	12.462	143.239	12.263	7.302

I fællessekretariatene er der et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr., som består af mindredgifter på i alt 7,5 mio. kr. og mindreindtægter på i alt 0,2 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På Fællessekretariaternes aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr., som består af mindredgifter på i alt 7,5 mio. kr. og mindreindtægter på i alt 0,2 mio. kr.

Mindredgifter (7,5 mio. kr.)

Mindreudgifterne skyldes primært, at der er blevet reserveret midler til indfrielse af ejendomsskatter og afskrivninger i forbindelse med oprydningen på balancen (7,1 mio. kr.). Udgifterne til disse er bogført i de enkelte serviceområder. Hertil kommer færre udgifter til interne møder og øvrige arrangementer (0,5 mio. kr.) samt merudgifter (-0,1 mio. kr.) bestående af flere mindre afvigelser på en række projekter.

Mindreindtægter (-0,2 mio. kr.)

Mindreindtægterne skyldes en række mindre afvigelser (-0,2 mio. kr.).

Byfornyelse, ydelsesstøtte

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

Byfornyelse, ydelsesstøtte	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
	208.534	3.800	193.826	3.599	14.508
I alt	208.534	3.800	193.826	3.599	14.508

Byfornyelse, ydelsesstøtte i alt (mindreforbrug på 14,5 mio. kr.)

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der et samlet mindreforbrug på 14,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 14,5 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Mindreudgifter (14,5 mio. kr.)

Mindreudgifterne udgøres primært af færre udgifter til lån optaget i forbindelse med byfornyelsesindsatsen før 2001 (9,4 mio. kr.), der skyldes en reduktion i låneporteføljen og udsving i renten.

Det resterende mindreforbrug på ydelsesstøtten (3,3 mio. kr.), skyldes mindreudgifter i forbindelse med grundskyldstilskud som følge af langsommere fremdrift i byggeriet af nye ungdomsboliger samt nedskrevne ejendomsvurderinger blandt de eksisterende kollegier og ungdomsboliger (1,8 mio. kr.).

Parkering

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	167.961	552.857	151.563	534.871	-1.589
I alt	167.961	552.857	151.563	534.871	-1.589

Parkering i alt (merforbrug på 1,6 mio. kr.)

På bevillingen *Parkering* er der et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 28,7 mio. kr. og mindreindtægter på 27,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På bevillingens aktiviteter er der et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 22,9 mio. kr. og mindreindtægter på 21,3 mio. kr.

Mindreudgifter (22,9 mio. kr.)

Mindreudgifterne skyldes, at forvaltningen i en længere periode i 2015 og 2016 kun har kunnet afregne aconto med Rigspolitiet (12,9 mio. kr.). Forvaltningen har således i afregningerne for 2., 3. og 4. kvartal 2015 og 1. kvartal 2016 betalt for meget, hvilket er blevet udlignet i løbet af 2016 og har medført en mindreudgift. Der er desuden foretaget flere afskrivninger end forventet grundet ændret regnskabspraksis i december 2015. Derudover har der været en række mindreudgifter på driften på 8,0 mio. kr., som blandt andet skyldes færre udgifter til drift og vedligeholdelse af P-anlæg (2,3 mio. kr.), drift og udvikling af IT-systemer (1,1 mio. kr.), færre udgifter til beklædning og indkøb af maskiner hos P-vagtcentral og materiel (3,2 mio. kr.) samt færre udgifter til drift af betalingsautomater og håndterminaler (1,4 mio. kr.). Der har desuden været mindreudgifter til løn (1,2 mio. kr.), da det ikke har været muligt at finde tilstrækkeligt kvalificerede kandidater til de ledige stillinger som P-vagt. Derudover er der mindreudgifter (0,8 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Mindreindtægter (-24,5 mio. kr.)

Mindreindtægterne kommer primært fra mindreindtægter på betalingsparkering (-12,5 mio. kr.). Dette skyldes, at den strukturelle ubalance, der er på betalingsparkering blandt andet som følge af, at alle de nedlæggelser af parkeringspladser, der er kommet af politiske beslutninger, ikke er modregnet i forvaltningens indtægtsbudget. Desuden skyldes mindreindtægterne på betalingsparkering ændrede betalingsmønstre som følge af overgangen til mobilbetaling.

Desuden skyldes mindreindtægterne tab på debitorer (-6,5 mio. kr.), da SKAT har erklæret flere krav uerholdelige end forventet. Der er mindreindtægter i forbindelse med P-afgifter, som følge af ændringen i regnskabsprincipper i 2015 – som aftalt med Intern Revision – er indtægterne på udenlandske biler blevet nedskrevet (-7,5 mio. kr.), svarende til alle ved årsskiftet ubetalte afgifter pålagt udenlandske biler i 2016. Disse modsvares dog delvist af indtægtsførte afgifter pålagt udenlandske biler i 2015, der er blevet indbetalt i 2016 (1,8 mio. kr.). Derudover er der mindreindtægter (0,2 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Mindreudgifterne og mindreindtægterne balancerer, som skyldes mindreudgifter på 5,8 mio. kr. og mindreindtægter på 5,8 mio. kr., som kan tilskrives tekniske forklaringer.

Mindreudgifter (5,8 mio. kr.)

Tab på debitorer har været budgetteret på udgiftssiden, men da det er blevet besluttet i 2016, at disse skal bogføres på samme art, som de er blevet indtægtsført på burde budgettet være blevet flyttet over på indtægtsiden (5,8 mio. kr.).

Mindreindtægter (-5,8 mio. kr.)

Tab på debitorer har været budgetteret på udgiftssiden, men da det er blevet besluttet i 2016, at disse skal bogføres på samme art, som de er blevet indtægtsført på burde budgettet være blevet flyttet over på indtægtsiden (-5,8 mio. kr.).

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

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, efterspørgselsstyrede overførsler	7.700	3.850	8.170	4.099	-221
I alt	7.700	3.850	8.170	4.099	-221

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler i alt (merforbrug på 0,2 mio. kr.)

På bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* er der et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr., der består af merudgifter på 0,5 mio. kr. og merindtægter på 0,3 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (-0,5 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden (-0,5 mio. kr.) er sammensat af flere mindre afvigelser.

Merindtægter (0,3 mio. kr.)

Afvigelsen skyldes merindtægter (0,3 mio. kr.) er sammensat af flere mindre afvigelser.

Affaldsområdet

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	514.952	599.341	489.420	606.418	32.609
I alt	514.952	599.341	489.420	606.418	32.609

Affaldsområdet i alt (mindreforbrug på 32,6 mio. kr.)

På bevillingen *Affaldsområdet* er der et samlet mindreforbrug på 32,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 25,5 mio. kr. og merindtægter på 7,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

På bevillingens aktiviteter er der et samlet mindreforbrug på 27,9 mio. kr., som består af mindreudgifter på 20,8 mio. kr. og merindtægter på 7,1 mio. kr.

Mindreudgifter (20,8 mio. kr.)

Afvigelsen knytter sig primært til mindreudgifter (20,6 mio. kr.) på projekter i forbindelse med ”Ressource- og Affaldsplan 2018”. Den langsommere fremdrift på projekterne relaterer sig primært til indsamling af bioaffald, indsamling af farligt affald og projekt om automatisk tømningsregister. Herudover har der været færre administrative udgifter grundet ophør af betaling til KBS for rykkerprocedure (0,5 mio. kr.) og en reduceret afregning til Koncernservice som følge af totalomkostningsanalysen (1,1 mio. kr.). Det modsvares af merudgifter (-1,4 mio. kr.), som følge af en række mindre afvigelser.

Merindtægter (7,1 mio. kr.)

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes primært merindtægter som følge af, at forvaltningen har foretaget færre afskrivninger på området end budgetteret på særligt dagrenovationsområdet, hvor der er afsat budget til håndtering af ubetalte krav i henhold til en række særoprkrævninger for erhverv for årene 2012 og 2013 (7,0 mio. kr.). Derudover er der merindtægter (0,1 mio. kr.), som er sammensat af flere mindre afvigelser.

Teknisk forklaring

Mindreudgifter (4,7 mio. kr.) Der er et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr., som primært skyldes, at en del af indtægterne fra salg af papir er bogført som negative udgifter og medfører mindreudgifter (4,7 mio. kr.).

Jorddeponi

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	116.822	121.122	153.601	154.267	-3.634
I alt	116.822	121.122	153.601	154.267	-3.634

Jorddeponi i alt (merforbrug på 3,6 mio. kr.)

På bevillingen *Jorddeponi* er der et samlet merforbrug på 3,6 mio. kr., der består af merudgifter på 36,8 mio. kr. og merindtægter på 33,1 mio. kr.

Aktivitetsforklaring

Merudgifter (-36,8 mio. kr.)

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes merudgifter (-33,5 mio. kr.) primært som følge af, at modtagestationen på Nordhavn har modtaget væsentligt mere jord end forventet. Derudover har der været merudgifter (-3,3 mio. kr.) i forbindelse med udbud og indkøb af maskiner.

Merindtægter (33,1 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 (33,1 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.

Takstfinansieret drift

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.	
Takstfinansieret drift	0	0	0	-10	-10
I alt	0	0	0	-10	-10

Afvigelsen er ikke væsentlig. Det drejer sig om en fejlkontering på et lukket bevillingsområde, der rettelig skulle være konteret på bevillingen *Affaldsområdet*.

Klima drift

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	72	200	109	0	-237
I alt	72	200	109	0	-237

Klima Drift

På bevillingen *Klima Drift* er der i 2016 et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes flere renteudgifter og færre indtægter grundet manglende opkrævning af HOFOR.

Ordinær anlæg

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

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	938.375	107.982	863.200	75.469	42.662
I alt	938.375	107.982	863.200	75.469	42.662

Ordinær anlæg i alt (mindreforbrug 42,7 mio. kr.)

42.662

På bevillingen *Ordinær anlæg* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 42,7 mio. kr., som består af mindreudgifter på 75,2 mio. kr. og mindreindtægter på 32,5 mio. kr.

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

I det følgende forklares afvigelserne for hvert af de følgende 11 områder:

- Administration
- Almene boliger/Helhedsplaner
- Bygninger
- Cykelprojekter
- Fælles IT og telefoni
- 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.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	8.753	1.261	2.494	2.195	7.193
Almene boliger/Helhedsplaner	7	-	1.260	-	-1.253
Bygninger	8.573	-	6.421	-	2.152
Cykelprojekter	6.130	4.210	6.313	4.128	-265
Fælles IT og telefoni	2.314	-	1.839	-	475
Miljø og klima	16.993	6.274	12.965	2.438	132
Nye veje og broer	155.463	30.973	145.249	37.720	16.961
Parker, legepladser og fritidsfaciliteter	27.389	11.159	27.386	7.317	-3.839
Parkering	54.453	-	51.020	8	3.441
Pladser og veje	650.504	48.784	597.511	17.033	21.242
Trafikregulering	7.856	5.321	10.742	4.630	-3.577
I alt	938.375	107.982	863.200	75.469	42.662

Alle mer- og mindreforbrug søges overført til 2017.

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.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
I alt	8.753	1.261	2.494	2.195	7.193

I alt (mindreforbrug på 7,2 mio. kr.)

På området *Administration* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som består af mindredgifter på 6,3 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr.

Under området *Administration* anføres timeregistreringerne på anlægsprojekterne i porteføljen. **4.438**
Mindreforbruget kan primært henføres til projekt "Ny aflønningsmodel i CAN". Afvigelsen skyldes primært at faktureringsprocenten for projektledere var højere end forventet. Derved er der blevet indhentet flere negative udgifter til projektet end budgetteret, hvorved der fremkommer et mindreforbrug.

Projekt "Den digitale 'first mover'" har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes en konteringsfejl mellem regnskabsårene 2016 og 2017. **1.339**

Det resterende mindreforbrug på 1,4 mio. kr. kan henføres til mindredgifter på 0,5 mio. kr. og merindtægter på 0,9 mio. kr. på en række projekter. **1.416**

Almene boliger/Helhedsplaner

Området *Almene boliger/Helhedsplaner* omfatter renoveringer af almene boliger samt større planer for primært udsatte byområder.

Almene boliger/Helhedsplaner	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	7	-	1.260	-	-1.253

I alt (merforbrug på 1,3 mio. kr.)

På området *Almene boliger/Helhedsplaner* er der i 2016 et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes merudgifter. Merudgifterne er udelukkende af regnskabsteknisk karakter som følge af en fejlkontering mellem bevillingerne *Ordinær anlæg* og *Byfornyelse, anlæg*.

Bygninger

-1.300

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

Bygninger	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	8.573	-	6.421	-	2.152

I alt (mindreforbrug på 2,2 mio. kr.)

På området *Bygninger* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 2,2 mio. kr.

Projekt "*Flere toiletter*" har et mindreforbrug, som består af mindreudgifter på 1,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at de planlagte aktiviteter mod forventning ikke kunne gennemføres, da produktionen af toiletter er forsinket hos leverandøren. Arbejdet forventes dog afsluttet i første kvartal 2017. 1.399

Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. 753

Cykelprojekter

Området *Cykelprojekter* omfatter primært ikke-fysiske cykelprojekter heriblandt foranalyser og sekretariatet for Supercykelstier.

Cykelprojekter	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	6.130	4.210	6.313	4.128	-265

I alt (merforbrug på 0,3 mio. kr.)

Merforbruget kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Fælles IT og telefoni

Området *Fælles IT og telefoni* omfatter IT og telefoni opgaver, dette inkluderer planlægning, udførelse af webbutik og anden IT-infrastruktur.

Fælles IT og telefoni	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	2.314	-	1.839	-	475

I alt (mindreforbrug på 0,5 mio. kr.)

På området *Fælles IT og telefoni* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindredudgifter på 0,5 mio. kr. Mindredudgifterne kan henføres til en række projekter og er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

Miljø og klima

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

Miljø og klima	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	16.933	6.274	12.965	2.438	132

I alt (mindreforbrug på 0,1 mio. kr.)

På området *Miljø og klima* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som består af mindredudgifter på 3,9 mio. kr. og mindreindtægter på 3,8 mio. kr.

Projekt "*Klimatilpasningsprojekt i Folehaven*" har et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes mindredudgifter. Afvigelsen skyldes, at udgifter vedrørende projektet i forbindelse med regnskabsafslutningen blev bogført i 2017 i stedet for 2016. Mindreforbruget er derfor blot en regnskabsteknisk forskydning mellem årene. **1.900**

Projekt "*Harrestrup Å, klimatilpasning*" har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes mindredudgifter. Afvigelsen skyldes, at projektet blev sat i bero i maj 2016. Projektet blev først sat i bero i maj 2016, da der parallelt med projektet, er udarbejdet en kapacitetsplan for hele Harrestrup Å systemet. Planen er et tværkommunalt samarbejde med 10 involverede kommuner. Projektet blev genoptaget i september på baggrund af nye løsninger, der understøtter en fremtidig udvidelse. Teknik- og Miljøudvalget godkendte 28. november 2016 de nye skybrudsplaner for Vigerslevparken. I planerne er der lagt op til, at midlerne afsat til renovering af Harrestrup Å, skal anvendes som byrumsmidler, når skybrudsprojekterne skal realiseres. **1.255**

Projekt "*Klimatilpasningspartnerskaber – Markedsmodningsfonden*" har et merforbrug på 4,1 mio. kr., som består af merudgifter på 0,2 mio. kr. og mindreindtægter på 3,8 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til forsinkelser hos eksterne parter, hvilket ligeledes medfører, at de budgetterede indtægter er forsinkede. **-4.060**

Projektet "*Hydrogen Mobility Europe (H2ME II)*" har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes mindreindtægter. Afvigelserne er af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. **684**

Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. kan henføres til mindreindtægter på (0,7 mio. kr.) og mindredudgifter på (1,0 mio. kr.) på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. **349**

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.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
I alt	155.463	30.973	145.249	37.720	16.961

I alt (mindreforbrug på 17,0 mio. kr.)

På området *Nye veje og broer* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 17,0 mio. kr., som består af mindreudgifter på 10,2 mio. kr. og merindtægter på 6,8 mio. kr.

Projekt "*Stibro over Inderhavnen*" har et mindreforbrug på 16,9 mio. kr., som består af mindreudgifter på (7,5 mio. kr.) og merindtægter på (9,4 mio. kr.). Mindreudgifterne kan henføres til, at der mod forventning er modtaget en kreditnota fra konkursboet Phil & Søn i forbindelse med, at der er indgået et forlig om Kanalbroerne samt uenighed med færdiggørelsesentreprenøren om dokumentation for udførte arbejder. De ubetalte regninger betales, når der er opnået enighed med entreprenøren om det udførte arbejde. Derudover blev udskiftningen af fingersamlingerne udsat til 2017. Merindtægterne skyldes, at donationsbeløbet fra 2016 er tilført projektøkonomien inkl. fondsmoms. Derudover er midler fra Pihl & Søns garantisum til Kanalbroerne regnskabsteknisk blevet bogført som en indtægt, hvilket der ikke var budgetteret. **16.914**

Projekt "*CP Ø – Nordhavnsvejen - Cykelstibro*" har et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen endnu ikke har modtaget en faktura fra Vejdirektoratet for overtagelse af stibroerne. **3.134**

Projekt "*Fisketorvet, cykelrampe*" har et merforbrug på 2,1 mio. kr., som består af mindreindtægter på (3,6 mio. kr.) og mindreudgifter på (1,5 mio. kr.). Merforbruget skyldes at udbedring af håndlisten ikke kunne udføres i 2016 og er udskudt til 2017. Det skyldes, at der er tvivl om udbedringsmetoden og færdiggørelse af udbedringsprojektet har derfor trukket ud. Mindreindtægten skyldes, at tilskud fra Vejdirektoratet endnu ikke er modtaget. **-2.112**

Projekt "*Frederiksholmsløbsbroen*" har et merforbrug på 0,9 mio. kr., som består af merindtægter på (1,0 mio. kr.) og merudgifter på (1,9 mio. kr.). Merforbruget for året skyldes, at tidsplanen blev udfordret i forbindelse med ny høring om dispensation for klapbro samt, at projektet skal følge den nye tilbudslov jf. EU's krav. For at projektet kan følge tidsplanen med udbud medio januar 2017, har totalrådgiveren fremskyndet arbejder, som var planlagt i 2017 til 2016. Der er endvidere fokus på risikohåndteringen samt, at projektet ikke må forsinkes under udførelsen. Derfor har rådgiver desuden udarbejdet flere ansøgninger til myndighedstilladelser, så de er klar, hvis det bliver aktuelt under udførelsen. **-928**

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
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
I alt	27.389	11.159	27.386	7.317	-3.839

I alt (merforbrug på 3,8 mio. kr.)

På området *Parker, legepladser og fritidsfaciliteter* er der i 2016 et samlet merforbrug på 3,8 mio. kr., som primært skyldes mindreindtægter på 3,8 mio. kr.

Projekt ”Renovering af legepladser i parker” har et merforbrug på 3,1 mio. kr., som skyldes merudgifter. Afvigelsen skyldes, at der i 2016 er blevet eksekveret hurtigere end forventet og ved en fejl ikke er blevet reperiodiseret. **-3.148**

Projekt ”*Superkilen*” har et merforbrug på 2,9 mio. kr., som skyldes mindreindtægter. **-2.909**
Mindreindtægterne skyldes, at Realdania-fonden tilbageholder de sidste 10 % af tilskuddet indtil anlægsregnskabet er aflagt. Da projektet først afsluttes ultimo 2017, kan der tidligst aflægges regnskab i 2018.

Projektet ”*Belysning af Amager Strandpark*” har et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. **2.400**
Afvigelsen for året kan henføres til, at forvaltningen ved en ekstra gennemgang fandt, at det var mere fordelagtigt at genoprette flere af armaturerne frem for at udskifte disse. Derudover er belysningen på broerne udtaget af entreprisen, hvilket medfører mindreudgifter.

Projektet ”*DSB-arealet, aktivitetspark*” har et merforbrug på 1,1 mio. kr., som primært skyldes mindreindtægter. **-1.101**
Afvigelsen skyldes, at projektet er udført i samarbejde med Realdania og tæt knyttet til projektet Superkilen. Realdania tilbageholder ligeledes de sidste 10 % af tilskuddet indtil regnskabet er aflagt. Forvaltningen og Realdania har aftalt, at regnskabet for både Superkilen og DSB-arealet afsluttes samtidig i 2018, da Superkilen tidligst kan afsluttes her.

Projektet ”*Tingbjerg-Husum byudviklingsstrategi - stiforbindelse fra Hillerød motorvejen til Ruten*” har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. **1.026**
Mindreforbruget for året skyldes, at der alene afholdtes enkelte rådgiveromkostninger i 2016, mens yderligere aktiviteter er overført til 2017.

Det resterende merforbrug på 0,1 mio. kr. kan henføres til merindtægter på (0,2 mio. kr.) og merudgifter på (0,3 mio. kr.) på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. **-107**

Parkering

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

Parkering	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	54.453	-	51.020	8	3.441

I alt (mindreforbrug på 3,4 mio. kr.)

På området *Parkering* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som skyldes mindreudgifter.

Projekt "*Skråparkering*" har et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. **2.773**

Mindreforbruget for året skyldes, at det mod forventning ikke lykkedes at indgå en aftale med konkursboet efter entreprenøren LK-Gruppen A/S eller at afslutte voldgiftssagen anlagt af konkursboet mod Københavns Kommune inden årets afslutning.

Projektet "*Digitalisering af betalingsparkering*" har et merforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes **-1.517**

merudgifter. Merforbruget skyldes, at forvaltningen i 2016 har implementeret et nyt system til håndtering af parkeringsafgifter. Det har efter implementeringen vist sig nødvendigt med en række tilpasninger til systemet, hvilket har medført flere udgifter i 2016 end forventet.

Projekt "*Forprojektering af Garageanlæg Jarmers og Dantes Plads*" har et mindreforbrug på 1,2 **1.200**

mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at alle eksterne rådgiveromkostninger er udskudt til 2017.

Projektet "*Opstribning af parkeringspladser*" har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes **1.019**

mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at identifikation af den konkrete pladsopstribning tager længere tid end forventet. Resten af puljen er derfor overført til 2017.

Det resterende merforbrug kan henføres til mindreudgifter på en række projekter. Afvigelse er **-34**

udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

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.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
I alt	650.504	48.784	597.511	17.033	21.242

I alt (mindreforbrug på 21,2 mio. kr.)

På området *Pladser og veje* er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 21,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 53,0 mio. kr. og mindreindtægter på 31,8 mio. kr.

Projekt "*Fornyelse af gadebelysningen*" har et merforbrug på 11,6 mio. kr., som består af mindreindtægter på (-11,1 mio. kr.) og merudgifter på (-0,5 mio. kr.). Mindreindtægterne på "*Fornyelse af gadebelysningen*" på 7,5 mio. kr. som skyldes problemer med opgørelsen af de overdragede belysningsmaster fra DONG. Teknik- og Miljøforvaltningen modtager indtægter, når masterne er nedtaget. Regnskabet for de nedtagne master aflægges over for DONG i 2017. Dertil kommer, at Københavns Kommune har solgt CO₂ besparelsen, der stammer fra den sparede energi, som belysningsprojektet genererer. Denne kan først måles i 2017 grundet en manglende udskiftning af en række tændskabe, der først er planlagt i 2017, hvorfor indtægten først kan realiseres i 2017. **-11.630**

Projekt "*Israels Plads*" har et merforbrug på 8,6 mio. kr., der skyldes mindreindtægter. Afvigelsen skyldes en fejlindmelding i forbindelse med 4. reperiodisering 2016. **-8.648**

Projekt "*Højklasset busløsning på Frederikssundsvej og busgade ved Nørrebro station*" har et mindreforbrug 7,0 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget skyldes, at forvaltningen ikke har modtaget en slutopgørelsen fra entreprenøren. Hertil kommer en tilbageholdt udgift på ca. 0,5 mio.kr til rådgiver. Der er i januar 2017 indgået et forlig, hvormed en del af midlerne kan udbetales. **6.967**

Projekt "*ITS - Grøn mobilitet*" har et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Mindreforbrug skyldes en forskydning af betalingerne mellem 2016 og 2017 på grund af mindre forsinkelse i delleverancer. **5.511**

Projekt "*Sankt Annæ Projekt*" har et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Afvigelsen skyldes, at det nødvendige fakturagrundlag med dokumentation fra Sankt Annæ selskabet, som har stået for den fysiske udførsel af projektet, er blevet forsinket. Den dokumentation som forvaltningen på nuværende tidspunkt har modtaget er ikke fyldestgørende og giver kun grundlag for udbetaling af en mindre del af entreprisen. **4.420**

Projekt "*Genopretning af gittermaster til gadebelysning i 2015*" har et mindreforbrug på 4,3 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at entreprenøren har været for optimistisk i forhold til at kunne udføre murer- og malerarbejder i vinterperioden, hvorfor aktiviteterne forskydes fra 2016 til 2017. **4.346**

Projekt "*Genopretningsplan Roskildevej helhedsplan*" har et mindreforbrug 3,9 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes en lavere kontraktsum end rådgiveroverslaget ligesom ressourcerne tidligt blev optimeret. Et eventuelt realiseret mindreforbrug på projektet vil indgå i den kvartalvis opfølgning på anlægsområdet som besluttet af Teknik- og Miljøudvalget den 21. november 2016 i forbindelse med godkendelse af udvalgets overskuds/underskudsmodel. **3.855**

Projekt "*Bycykler*" har et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Afvigelsen på området skyldes, at der har været afsat midler til at imødekomme en forespørgsel om at fremrykke betaling af servicebidrag til Bikeshare DK. Denne betaling til Bikeshare DK er ikke foretaget i 2016 da By- og Pendlercykel-fonden først accepterede systemet til drift i oktober. Københavns Kommune, DSB, Frederiksberg Kommune og fonden er enige om at fastholde, at servicebidraget til Bikeshare DK først skal betales fra idriftstagningstidspunktet og fremadrettet. **2.638**

Projekt ”Grønnegade kvarteret, forskønnelse” har et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at myndighedsafklaringer i forbindelse med pladsbelæggningerne samt specialfliser til markering af indgangene til kvarteret, har taget længere tid end forventet, hvorfor anlæggelse er udsat fra ultimo 2016 til primo 2017.	2.603
Projekt ”Støjreduktion – asfalt – Sydhavn” har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at projektet er forsinket som følge af koordinering med skybrudsprojekt i Scandiagade og aktiviteter er derfor blevet reperiodiseret til 2018-19.	2.232
Projekt ”CP V - Pulje til ophævelser af ensretning for cyklister” har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes en fejlindmelding i forbindelse med 4. reperiodisering.	2.172
Projekt ”CP 2016 – Tagensvejkorridoren” har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at projektet er forsinket som følge af koordinering med andre projekter, herunder skybrudsprojektet Tagensvej, og aktiviteter er derfor blevet reperiodiseret til 2018-19.	2.000
Projekt ”Busfremkommelighed 3A, Enghavevej” har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes, at udgifterne til anlæg blev billigere end forventet, og at restbeløbet til uforudselige udgifter ikke blev nedskrevet. Projektet blev ibrugtaget i december 2016. Et eventuelt realiseret mindreforbrug på projektet vil indgå i den kvartalvise opfølgning på anlægsområdet som besluttet af Teknik- og Miljøudvalget den 21. november 2016 i forbindelse med godkendelse af udvalgets overskuds/underskudsmodel.	1.954
Projekt ”CP VII - Nordvestpassagen, cykel- og gangforbindelse” har et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes mindreudgifter. Mindreforbruget for året skyldes en fejlindmelding i forbindelse med 4. reperiodisering 2016.	1.904
Det resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr., består mindreudgifter på 12,9 mio. kr. og mindreindtægter på (12,0 mio. kr.) og fordeler sig på 314 forskellige projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.	918

Trafikregulering

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

Trafikregulering	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	7.856	5.321	10.742	4.630	-3.577

I alt (merforbrug på 3,6 mio. kr.)

På området *Trafikregulering* er der i 2016 et samlet merforbrug på 3,6 mio. kr., som består af merudgifter på 2,9 mio. kr. og mindreindtægter på 0,7 mio. kr.

Projekt "*EU - Trafikprojektet SPICE*" har et merforbrug på 3,3 mio. kr., som består af mindreindtægter på (0,3 mio. kr.) og merudgifter på (3,0 mio. kr.). Afvigelsen for året skyldes at Københavns Kommune tidligere end forventet har haft mulighed for at udbetale tilskud til projektets øvrige deltagere. **-3.308**

Projekt "*Færre korte bilture*" har et merforbrug på 1,2 mio. kr., som primært skyldes mindreindtægter. Afvigelsen for året skyldes forsinkelse af den endelige eksterne godkendelse af projektets regnskab, som er grundlaget for udbetalingen af indtægterne. **-1.160**

Det resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr. består af merindtægter på (0,8 mio. kr.) og mindreudgifter på (0,1 mio. kr.) på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. **891**

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.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Byfornyelse	315.655	150.311	262.943	113.802	16.204
I alt	315.655	150.311	262.943	113.802	16.204

Byfornyelse, anlæg i alt (mindreforbrug på 16,2 mio. kr.)

16.204

På området *Byfornyelse, anlæg*, er der i 2016 et mindreforbrug på 16,2 mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter på 52,7 mio. kr. og mindreindtægter på 36,5 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 refusion for. 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 udestående fakturering af gennemført arbejde i 2016.

For en række byfornyelsesprojekter har der derfor været aktivitets- og betalingsforskydninger fra 2016 til 2017. Flere projekter, som eksempelvis

12.900

”Enghaveparken”, ”Valdemarsgade 68-70”, ”Nørrebrogade 122-124”, ”Krügersgade 4-6”, ”Gl. Kongevej 51 / Værnedsvej 18-20”, ”Bremensgade 47-73 m.fl.”, ”Carlsøvej 2 / Holmbladsgade 99-103 / Cumberlandsgade 1-7” og ”Højnhald 5-13 og 12-14 / Svenskelejr 11” er blevet forsinkede, hvilket har medført mindreforbrug på 12,9 mio. kr., som er sammensat af mindreindtægter (21,8 mio. kr.) og mindreudgifter (34,7 mio. kr.), der forventes afholdt i 2017. De pågældende projekter med mindreudgifter er alle gennemførte. Mindreudgifterne skyldes primært at forvaltningen forventede at modtage regnskaber for projekterne efter dialog med bygningsejerne i efteråret 2016. Derfor blev udbetaling af den kommunale støtte til disse projekter indlagt som regnskabsforventning til 2016. Efterfølgende har det vist sig, at bygningsejerne alligevel ikke har indsendt tilstrækkelig dokumentation som grundlag for udbetaling i 2016, og herved er de beskrevne mindreforbrug i 2016 opstået. Der er således tale om betalingsforskydninger snarere end aktivitetsforskydninger.

Projektet ”BK0477 Østbanegade” har et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som er sammensat af mindreindtægter (-1,4 mio. kr.) og mindreudgifter (4,6 mio. kr.), der skyldes at projektet er gået i stå som følge af manglende byggetilladelse.

3.139

Det resterende mindreforbrug på 0,2 mio. kr. kan henføres til merudgifter på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

165

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	9.690	2.822	9.035	6.960	4.793
Affaldshåndtering – genbrugsstationer	3.305	763	3.278	615	-121
I alt	12.995	3.585	12.313	7.575	4.672

Takstfinansieret anlæg i alt (mindreforbrug på 4,7 mio. kr.) **4.672**

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr., som består af merindtægter på 4,0 mio. kr. og mindreudgifter på 0,7 mio. kr. Afvigelsen vedrører primært området *Affaldshåndtering – glas, papir og pap*.

Projektet ”*Cities cooperating for Circular Economy*” har et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som består af merindtægter på 5,0 mio. kr. og mindreudgifter på 0,4 mio. kr. Afvigelsen for året skyldes, at EU foretog en udbetaling på 40 % af den samlede bevillingen tidligere end forventet. **5.446**

Projektet ”*Innovativt sorteringsanlæg til plast*” har et merforbrug på 0,9 mio. kr., som består af mindreindtægter på 1,2 mio. kr. og mindreudgifter på 0,3 mio. kr. Afvigelsen for året skyldes at projektet mod forventning måtte udsætte opkrævning af indtægterne fra tilskudsyderen til 2017, idet projektet først forventes afsluttet her. **-907**

Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter på en række projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. **133**

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	11.936	0	9.831	0	2.106
I alt	11.936	0	9.831	0	2.106

Klima anlæg i alt (mindreforbrug på 2,1 mio. kr.) **2.106**

På bevillingen *Klima anlæg* er der et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som skyldes mindreudgifter på 2,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes at slutfregningen for 2016 vedrørende projekt "*Klimaprojekt, søvandsledning*" på 1,0 mio. kr. blev modtaget efter regnskabsafslutningen og derfor blev udgiftsført i 2017.

Det resterende mindreforbrug på 1,1 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter på adskillige projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene.

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.	40	0	49	0	-9
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	200	0	1	-199
7.32.20 Pantebreve	0	0	0	20	20
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	200	0	-145	-345
7.35.29 Klimainvesteringer	0	72	-116	0	44
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	-1.000	0	309	0	-1.309
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	3	0	-3
7.55.68 Realkredit	2.000	0	0	0	2.000
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	200	0	0	-200
I alt	1.040	672	245	-124	-1

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. **-9**

Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 **-199**

Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.32.20 Pantebreve 20
Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -345
Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.35.29 Klimainvesteringer 44
Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder -1.309
Funktionen udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen har haft færre renteindtægter end forventet som følge af den 10 årige statsobligationsrentes lave niveau i 2016 og flere renteudgifter på bevillingen *Affaldsområdet* vedrørende affaldsordningerne: dagrenovation, storskrald, farligt affald samt bevillingen *Jorddeponi*.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager -3
Afvigelsen er ikke væsentlig.

7.55.68 Realkredit 2.000
Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen ikke længere har renteudgifter til rådeoverejendomme som følge af disses overdragelse til KEID, men at budgettet ikke har været korregeret korrekt i denne forbindelse.

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	-11	0	11
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	-203	0	203
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	-100	0	-35	0	-65
8.32.24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	40.422	0	76.879	0	-36.457
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	180.000	0	185.239	0	-5.239
8.55.68 Realkredit	-100	-95.736	0	0	95.636
I alt	220.222	-95.736	261.869	0	54.089

8.32.20 Pantebreve 11
Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. 203
Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere**-65**

Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.32.24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.**-36.457**

Funktionen udviser et merforbrug på 36,5 mio. kr. Merforbruget på indskuddet i Landsbyggefonden skyldes primært en manglende mellemregning for 2016 med Socialforvaltningen på syv bebyggelser. Det er aftalt med Socialforvaltningen, at mellemværendet afregnes i starten af 2017.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-5.239**

Funktionen udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr. Merforbruget på Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg skyldes større aktivitet på projektet end forventet i slutningen af året. Der blev på den baggrund flyttet for mange budgetmidler fra 2016 til 2017. Tilkoblingsanlægget etableres i henhold til den gældende tidsplan og forventes at stå færdig ultimo 2017, hvor selve Nordhavnsvejen forventes ibrugtaget.

8.55.68 Realkredit**95.636**

Funktionen udviser en forskydning på 95,6 mio. kr. Forskydningen på funktionen skyldes, at forvaltningen bevillingsmæssigt overførte realkreditlån for 95,6 mio. kr. til Økonomiforvaltningen, Københavns Ejendomme og Indkøb i 2016. Lånene blev ikke regnskabsteknisk overført til Økonomiforvaltningen, hvorfor der er et mindreforbrug hos forvaltningen. Lånene bliver overført i starten af 2017.

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	-2.400	0	2.400
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	25.289	0	-25.289
8.35 Mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-628	0	628
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	-19.633	0	12.687	32.320
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-230	-230
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-98.539	-98.539
I alt	0	-19.633	22.261	-86.082	-88.710

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**2.400**

Hovedfunktionen udviser et fald på 2,4 mio. kr. Københavns Kommune modtager månedligt refusionstilgodehavende fra staten vedrørende byfornyelsesområdet. I 2016 er tilgodehavendet

nedbragt med 2,4 mio. kr.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -25.289

Hovedfunktionen udviser en stigning på 25,3 mio. kr. Forskydningen er sammensat af række modsatrettede bevægelser på tilgodehavender på parkerings-, byggesags- og miljøområdet. Forskydningen er ikke væsentlig.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. 628

Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 32.320

Hovedfunktionen udviser et fald på 32,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært overflytning af udgifter forbundet med kommunens rådeoverejendomme mellem Københavns Ejendomme & Indkøb og Teknik- og Miljøforvaltningen samt forskydning i kommunens tilskudsdeklarationsmidler.

8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre -230

Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt -98.539

Teknik- og Miljøforvaltningens kortfristede gæld er over året faldet med 98,5 mio. kr. fra 525,5 mio. kr. til 434,3 mio. kr. Bevægelserne på den kortfristede gæld har ingen realøkonomisk betydning.

Dette kommer primært fra 91,2 mio. kr. fra nedbragt skyldig leverandørgæld.

Kommentar til balancen

Indhold

Dette notat indeholder en overordnet kommentering af Teknik- og Miljøudvalgets balance samt de forskydninger, der har været på denne fra 2015 til 2016. 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.

Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2016 foretaget en korrektion af Teknik- og Miljøudvalgets aktiver, herunder blandt andet grunde, tekniske anlæg og aktiver under udførelse. Korrektionen er en berigtigelse af en teknisk fejl i forbindelse med den afsluttende bogføring i regnskab 2015, og henvises nedenfor som regnskabstekniske korrektioner.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede materielle anlægsaktiver udgør ultimo 2016 1.114,4 mio. kr. De samlede materielle anlægsaktiver er nedreguleret med 47,6 mio. kr. ultimo 2016. Herunder gennemgås de vigtigste forklaringer på forskydningerne.

Grunde

Værdien af udvalgets aktiverede grunde er ultimo 2016 opreguleret med 23,2 mio. kr. Reguleringen i 2016 skyldes regnskabstekniske korrektioner af Københavns Kommunes anlægskartotek ultimo 2016.

Bygninger

Værdien af udvalgets aktiverede bygninger er ultimo 2016 nedreguleret med 28,3 mio. kr. Bevægelsen skyldes primært normale regnskabsmæssige afskrivninger af udvalgets bygninger samt optagelse af en husbåd, som følge af kommunaliseringen af Amager Strandpark I/S, i udvalgets balance.

Tekniske anlæg

Værdien af udvalgets aktiverede tekniske anlæg er ultimo 2016 nedreguleret med 18,8 mio. kr. Reguleringen i 2016 skyldes primært regnskabstekniske korrektioner af Københavns Kommunes anlægskartotek ultimo 2016.

Inventar

Værdien af udvalgets aktiverede inventar er ultimo 2016 nedreguleret med 0,4 mio. kr. som følge af normale regnskabstekniske afskrivninger.

Aktiver under opførelse

Værdien af udvalgets aktiver under opførelse er ultimo 2016 nedreguleret med 23,3 mio. kr. Reguleringen i 2016 skyldes regnskabstekniske korrektioner af Københavns Kommunes anlægskartotek ultimo 2016. Udvalget har herefter ingen aktiver under opførelse.

Immaterielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalget har ingen aktiverede immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede finansielle anlægsaktiver udgør ultimo 2016 -42,5 mio. kr. De samlede finansielle anlægsaktiver er nedreguleret med 1.490,8 mio. kr. ultimo 2016.

Aktier og andelsbeviser

Værdien af udvalgets aktier og andelsbeviser er nedreguleret med 1.573,0 mio. kr. Reguleringen skyldes, at værdien af Københavns Kommunes aktier i tilknyttede selskaber (CTR I/S, Vestforbrænding I/S og Amager Ressourcecenter I/S) er reguleret for at sikre, at kommunens andel af selskabernes egenkapital fremgår retvisende af kommunens økonomisystem. Reguleringen kan primært henføres til en værdinedskrivning af det nye affaldsenergianlæg i Amager Ressourcecenter I/S (ARC I/S), der medfører at selskabets egenkapital reduceres fra 705 mio. kr. til -1.520 mio. kr. Reguleringen kan endvidere henføres til opløsningen af selskaberne Amager Strandpark I/S og SMOKA I/S.

Andre langfristede tilgodehavender

Værdien af udvalgets andre langfristede tilgodehavender er opreguleret med 185,2 mio. kr. Reguleringen skyldes, at udgifter til tilkoblingsanlægget ved Nordhavnsvejen for 2016 er omkonteret (192,8 mio. kr.), da disse optages som et langfristet tilgodehavende hos By & Havn. Derudover skyldes reguleringen, at forvaltningen har overdraget deposita mv. vedrørende Rådeoverejendomme til Københavns Ejendomme og Indkøb (-7,6 mio. kr.).

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder

Kommunens gæld til forsyningsområdet er opreguleret med samlet 103,0 mio. kr. Reguleringen skyldes overførsel af årets resultat på bevillingerne Affaldsområdet, Jorddeponi, Klima anlæg og Takstfinansieret anlæg.

Omsætningsaktiver

Teknik- og Miljøudvalgets samlede omsætningsaktiver udgør ultimo 2016 352,3 mio. kr. De samlede omsætningsaktiver er opreguleret med 21,0 mio. kr. ultimo 2016.

Omsætningsaktiver: Varebeholdninger

Værdien af varebeholdninger er nedreguleret med 1,9 mio. kr. ultimo 2016. Reguleringen skyldes primært, at forvaltningen forud for overgangen til Kvantum har haft fokus på at nedbringe lageret som følge af, at dette styres efter andre principper i Kvantum.

Omsætningsaktiver: Tilgodehavender

Værdien af tilgodehavender er opreguleret med 22,9 mio. kr. Reguleringen er sammensat af et fald i tilgodehavender hos staten på 2,4 mio. kr. og en stigning i øvrige kortfristede tilgodehavender på 25,3 mio. kr. Forskydningen kan henføres til en øget mængde tilgodehavender på parkeringsområdet (14,5 mio. kr.) og regnskabstekniske poster vedrørende mellemregning mellem årene (9,7 mio. kr.).

Passiver

Egenkapital

Teknik- og Miljøudvalgets egenkapital udgør -860,5 mio. kr. Egenkapitalen er nedreguleret med 2.323,8 mio. kr. ultimo 2016.

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser er opreguleret med 871,4 mio. kr. ultimo 2016. Opreguleringen skyldes en ændring i regnskabspraksis. Denne medfører, at forvaltningen har optaget restgælden af de tabslån som staten og kommunen har ydet i forbindelse med byfornyelsesprojekter og i fællesskab hæfter og betaler for som en del af bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* (-1,698 mio. kr.) samt overdragelsen af tjenestemandspensionsforpligtigelsen fra Teknik- og Miljøudvalgets balance til Økonomiudvalgets balance (827 mio. kr.).

Langfristede gældsforpligtigelser

De langfristede gældsforpligtigelser udgør samlet 105,9 mio. kr. ultimo 2016. Den langfristede gældsforpligtelse er uforandret fra ultimo 2015.

Nettogæld vedrørende fonde, legater og deposita

Den samlede nettogæld udgør 32,6 mio. kr. ultimo 2016. Nettogælden er opreguleret med 13,1 mio. kr. Reguleringen skyldes primært regulering af ledige tilskudsdeklarationsmidler samt skyldig statsrefusion på frivillige forlig.

Kortfristede gældsforpligtigelser

De samlede kortfristede gældsforpligtigelser udgør ultimo 2016 samlet 447,5 mio. kr. Gældsforpligtigelserne er nedreguleret med 78,0 mio. kr. Reguleringen skyldes primært nedbringelse af skyldig leverandørgæld samt forskydning på tilskudsdeklarationer og periodiserede poster.

Tabel 1. Teknik- og Miljøudvalgets balance ultimo 2016

Teknik- og Miljøudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Bevægelse
Grunde	365.262	388.546	23.285
Bygninger	563.119	534.776	-28.343
Tekniske anlæg	208.771	189.949	-18.822
Inventar	1.496	1.103	-393
Aktiver under opførelse	23.285	-	-23.285
Materielle anlægsaktiver	1.161.932	1.114.374	-47.558
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	1.304.392	-268.633	-1.573.025
Andre langfristede tilgodehavender	246.055	431.259	185.203
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-102.089	-205.076	102.987
Finansielle anlægsaktiver	1.448.359	-42.450	-1.490.809
Anlægsaktiver i alt	2.610.291	1.071.924	-1.538.367
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	5.158	3.273	-1.885
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	48.172	48.172	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	264.035	286.924	22.889
-herunder tilgodehavender hos staten	2.517	117	-2.400
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	261.518	286.807	25.289
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	13.965	13.953	-11
Likvide beholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	331.329	352.322	20.992
AKTIVER I ALT	2.941.620	1.424.246	-1.517.375

Egenkapital	1.463.356	-860.471	-2.323.827
Hensatte forpligtigelser	827.310	1.698.719	871.409
Hensatte forpligtigelser	827.310	1.698.719	871.409
Langfristet gæld	105.886	105.886	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	105.886	105.886	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	19.518	32.603	13.085
Kassekredit	0	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0	0
Skyldige feriepenge	0	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	525.551	447.509	-78.042
Kortfristede gældsforpligtelser	525.551	447.509	-78.042
Gæld i alt	650.955	585.998	-64.957
PASSIVER I ALT	2.941.620	1.424.246	-1.517.374

Konklusionsnotat: Teknik- og Miljøudvalget

Af Københavns Kommunes Kasse- og Regnskabsregulativ og regnskabscirkulæret for 2016 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 Debtorsystemet 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 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

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

Status på afstemninger

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 2016.

Af tabel 2 fremgår en konsolideret balanceoversigt bestående af både hovedkonto 8 og 9, der viser saldi på de forskellige funktioner på Teknik- og Miljøudvalgets balance. Tabellen er opdelt i IM-funktioner og fordelt på afstemningskategorier.

Tabel 2. Konsolideret balanceoversigt (1.000 kr.)

IM-funktion	Bogført saldo i regnskabet	Heraf afstemt uden bemærkninger (Kategori 1)	Heraf afstemt til opfølgning (Kategori 2)	Heraf ikke afstemt (Kategori 3)	Risiko for tab på funktionen
Aktiver					
9.22.01 - Kontante beholdninger	2	2			
9.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	3.026.432	3.026.432			
9.25.13 - Andre tilgodehavender Staten	117	117			
9.28.14 - Tilgodehavender i betalingskontrol	239.895	6.513	95.332	138.049	38.843*
9.28.15 - Andre tilgodehavender	39.616	39.031	585		
9.28.17 - Mellemregning mellem årene	6.759	6.759			
9.28.18 - Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	538	538			
9.32.20 – Pantebreve	13.953	13.953			
9.32.21 - Aktier og andelsbeviser m.v.	-268.633	-272.175	3.542		
9.32.22 - Tilgodehavender hos grundejere	657	657			
9.32.24 - Indskud i Landsbyggefonden m.v.		166.194	-166.194		
9.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	430.602	422.435		8.167	
9.35.29 - Klimainvesteringer	26.727	26.727			
9.35.35 - Andre forsyningsvirksomheder	-231.802	-231.802			
9.42.43 – Deposita	3.057	3.057			
Aktiver Total	3.287.920	3.208.439	-66.735	146.216	38.843

*Risikoen for tab vedrører parkeringsafgifter, der har været til inddrivelse hos SKAT i mere end to år. Risikoen uddybes under risiko for tab.

Passiver					
9.45.47 – Deposita	-33.208	-31.389	-1.806	-13	
9.48.49 – Staten	-2.452		-2.452		
9.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-469.794	-351.964	-117.587	-243	
9.52.59 – Mellemregnskonto	57.939	43.749	14.191		
9.52.61 - Selvejende institutioner med overenskomst	-35.654	-35.654			
9.55.68 – Realkredit	-96.248			-96.248	
9.55.75 - Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-9.638	-2.437		-7.201	
9.72.90 – Hensatte forpligtigelser	-1.698.322	-1.698.322			
Passiver Total	-2.287.377	-2.076.017	-107.654	-103.705	

Foranstående tabel vises i 1.000. kr., men indeholder de nøjagtige tal. Ved manuel sammmentælling kan der derfor forekomme små differencer.

Teknik- og Miljøforvaltningen har i alt 593 balancekonti, som skal afstemmes og logges i afstemningsloggen i kommunens økonomisystem. Alle konti er logget i forbindelse med regnskabsafslutningen 2016. Koncernservice har haft ansvaret for at afstemme 583 antal konti og forvaltningen har haft ansvaret for at afstemme 10 antal konti. Det er kontrolleret, at samtlige 593 balancekonti, der er specificeret i foranstående tabel.

- 479 konti med er kategoriseret som ”Afstemt uden bemærkninger”.
- 24 konti er kategoriseret som ”Afstemt til opfølgning”. Konti i denne kategori indeholder identificerede og kendte differencer, som dog ikke er bogført ”på plads”.
- 90 konti er kategoriseret som ”Ikke afstemt” – se tids- og aktivitetsplan nedenfor.

Udover de 593 balancekonti har Teknik- og Miljøforvaltningen også 99 systemkonti, som afstemmes i Koncernservice, men som ikke logges i KØR. Systemkonti behandles ikke i konklusionsnotatet.

Nedenstående tabel viser den totale fordeling af alle balancekonti:

Tabel 3. Fordeling af alle balancekonti i Københavns Kommune (antal)

Balancekonti i alt	Antal konti KK	Antal konti TMF
Balancekonti i alt i KK	99.525	2.691
Ikke anvendte balancekonti	-46.752	-823
Anvendte egenkapital	-8.344	-173
- Øvrige anvendte balancekonti total	44.429	1.695
Lukkede konti med 0	-26.974	-1.003
System konti (OBR og CPR kontrol)	-5.377	-99
- Konti til afstemning total	12.078	593
Afstemmes manuelt i KS	3.449	216
Masseafstemmes i KS	6.870	367
Afstemmes i forvaltning	1.759	10

Gennemgang af opmærksomhedspunkter

Gennemgangen af forvaltningens balance har givet anledning til nedenstående opmærksomhedspunkter, der vedrører saldi, som er afstemt til kategori 3. I de følgende afsnit vil saldiene på IM-funktioner blive gennemgået for at belyse årsagerne til den tildelte kategorisering.

IM-funktion 9.28.14 – Tilgodehavender i betalingskontrol

På IM-funktion 9.28.14 (138,0 mio. kr.) er der 3 konti afstemt med kategori 3. Kontiene vedrører tilgodehavender på Parkeringsområdet. Forvaltningen har i 2016 gennemført et oprrydningsarbejde på parkeringsområdet, og den løbende afstemning af kontiene er i denne forbindelse blevet suspenderet i sidste del af 2016. Teknik- og Miljøudvalgets tilgodehavender på parkeringsområdet er ultimo 2016 afstemt og kategoriseringen skyldes derfor udelukkende manglende logning af de enkelte konti i forbindelse med regnskabsafslutningen.

IM-funktion 9.32.25 – Andre langfristede udlån

På IM-funktion 9.32.25 (8,2 mio. kr.) er der 11 konti afstemt med kategori 3 vedrørende ”frivillige forlig”. Kontiene vedrører tilgodehavender, der er opstået i forbindelse med bysaneringsprojekter i 1980-90’erne. Kontiene er afstemt med kategori 3, da forvaltningen mangler at foretage korrektioner vedrørende nogle af tilgodehavenderne som følge af blandt andet gældssanering og dødsfald blandt skyldnerne. Derudover udestår en afklaring af, hvorvidt kommunens tilgodehavende skal opskrives i de tilfælde, hvor skyldnerne misligholder deres gældsforpligtigelse på dette område.

IM-funktion 9.52.56 – Anden kortfristede gæld

På IM-funktion 9.52.56 (0,2 mio.kr.) er der 2 konti afstemt med kategori 3. Den ene konto (-0,6 mio. kr.) vedrørende frivillig forlig. Den anden konto (0,4 mio. kr.) vedrører parkeringsområdet og kan primært henføres til ukendte indbetalinger ultimo 2016 på forvaltningens bankkonti, der vedrører parkeringsafgifter.

IM-funktion 9.55.68 – Realkredit

På IM-funktion 9.55.68 (-96,2 mio.kr.) er der 63 konti afstemt med kategori 3 vedrørende ”Rådeoverejendomme”. Som led i forvaltningens balanceoprydningsprojekt forud for overgangen til Kvantum indstillede Koncernservice afstemningen af balancekonti vedrørende ”Rådeoverejendomme”. Afstemningen blev indstillet som følge af, at Teknik- og Miljøforvaltningen i 2016 skulle foretage en overdragelse af ”Rådeoverejendomme” til Københavns Ejendomme & Indkøb. Teknik- og Miljøforvaltningen foretog den bevillingsmæssige overdragelse af området, mens den regnskabstekniske overdragelse ikke blev gennemført i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2016. Forvaltningen foretager den regnskabstekniske overdragelse primo 2017.

IM-funktion 9.55.75 - Anden langfristet gæld

På IM-funktion 9.55.75 (-7,2 mio.kr.) er der 2 konti afstemt med kategori 3, disse vedrører låneoptagelse hos Grundejernes Investeringsfond og knytter sig til ”Rådeoverejendomme”. Det gælder, at disse konti ligeledes regnskabsteknisk overdrages til Københavns Ejendomme og Indkøb primo 2017.

Risiko for tab

Der er en særlig risiko for tab på IM funktionen 9.28.14, der vedrører tilgodehavender hos borgere og virksomheder. Størstedelen af Teknik- og Miljøudvalgets tilgodehavender er i en inddrivelsesproces hos Kultur- og Fritidsforvaltningen på samme vis som Københavns Kommunes øvrige tilgodehavender. Som følge af, at der er problemer med SKAT’s inddrivelsessystem EFI er det usikkert, om en del af udvalgets tilgodehavender bliver forældet og derfor skal afskrives. På nuværende tidspunkt har udvalget 77.000 krav på parkeringsområdet, der er mere end to år gamle. Dette svarer til tilgodehavender på i alt 38,8 mio. kr.

Tids- og aktivitetsplan

På Teknik- og Miljøudvalgets balance er der en række konti, der er markeret som værende til opfølgning. Kontiene kan primært henføres til Frivillige forlig, Parkeringsområdet og Rådeoverejendomme.

Forvaltningen forventer, at alle konti afstemt som kategori 2 og 3 vil være afklaret ultimo april inden indlæsningen af udvalgets åbningsbalance i Kvantum.

Foretagne afskrivninger 2016

Teknik- og Miljøforvaltningen har som følge af overgangen til Kvantum i 2016 haft stort fokus på, at foretage en gennemgribende gennemgang og oprydning i Teknik- og Miljøudvalgets balance. Denne oprydning har medført, at forvaltningen i regnskab 2016 har afskrevet samlet 17,0 mio. kr.

Afskrivningerne kan overordnet set henføres til to områder:

- Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender på parkeringsområdet 12,2 mio. kr. og tilgodehavender på byfornyelsesområdet 0,7 mio. kr. samlet 12,9 mio. kr. Afskrivninger skyldes primært, at tilgodehavenderne er erklæret uerholdelige af SKAT og derfor ikke er mulige at inddrive, hvormed kravet afskrives.
- Tab i forbindelse med kommunalisering af Amager Strandpark I/S 1,8 mio. kr. og overdragelse af driften af Rådeoverejendomme til Københavns Ejendomme og Indkøb 2,2 mio. kr. samlet 4,0 mio. kr. Afskrivningerne vedrørende kommunaliseringen af Amager Strandpark I/S svarer til den konstaterede underbalance i selskabet i forbindelse med opløsningen af selskabet. Afskrivningen vedrørende Rådeoverejendomme skyldes uerholdelige tilgodehavender samt en underbalance efter overdragelse af skyldige forhold til kommunens lejere i forhold til blandt andet deposita og forudbetalt husleje.

Nedenfor ses desuden en samlet oversigt over afskrivningerne fordelt på IM funktion.

Tabel 4. Afskrivninger i regnskab 2016 fordelt på IM funktion (1.000 kr.)

IM-funktion, der foretages afskrivninger på (HK8)	Modpost på driften		
	IM-funktion	Bevilling (nr. og navn)	Beløb (1.000 kr.)
8.28.14	2.22.07.1	1450 – Parkering	12.265
8.28.15	6.45.51.1	1400 – Ordinær Drift	4.155
8.28.17	6.45.51.1	1400 – Ordinær Drift	2.114
8.52.59	6.45.51.1	1400 – Ordinær Drift	-1.700
8.52.56	6.45.51.1	1400 – Ordinær Drift	-671
8.25.13	0.25.15.3	3444 – Byfornyelse, anlæg	696
8.28.14	2.22.01.1	1400 – Ordinær Drift	108
8.28.14	6.45.51.1	1400 – Ordinær Drift	-22
8.28.14	2.28.11.1	1400 – Ordinær Drift	124
8.52.56	0.52.87.1	1400 – Ordinær Drift	14
8.28.17	1.38.60.1	7456 – Affaldsområdet	-129
8.28.14	6.45.56.1	1400 – Ordinær Drift	59
Afskrivninger i alt	-	-	17.013

3 Udgifter og indtægter indregnet i regnskabsåret 2016 (periodiserede poster)

Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2016 ikke foretaget periodisering af regnskabsposter.

4 Bevægelser på balancen

Tabel 5. Bevægelser på Teknik- og Miljøudvalgets balance i 2016

IM-funktion	Beløb (1.000 kr.)	Forklaring på bevægelse
9.22.05	3.235	Indlæsning af Amager Strandpark I/S balance efter kommunalisering.
9.28.14	1.284	Indlæsning af Amager Strandpark I/S balance efter kommunalisering.
9.28.15	4.481	Indlæsning af Amager Strandpark I/S balance efter kommunalisering.
9.28.17	-2.692	Indlæsning af Amager Strandpark I/S balance efter kommunalisering.
9.32.21	-1.572.822	Regulering af kapitalværdien i kommunens §60 selskaber
9.32.24	-76.879	Indbetaling af grundkapitalindskud i Landsbyggefonden
9.35.29	9.939	Udlæg vedrørende klimainvesteringsprojekter
9.35.35	-112.927	Årets resultat på styringsområdet overføres bestående af bevillingerne Affaldsområdet, Jorddeponi...
9.45.47	-319	Indlæsning af Amager Strandpark I/S balance efter kommunalisering.
9.52.56	-671	Indlæsning af Amager Strandpark I/S balance efter kommunalisering.
9.52.59	-14.152	Mellemregning mellem årene heriblandt udgifter vedr. tilkoblingsanlægget Nordhavnsvej konteret i forkert regnskabsår og erhvervsaffaldsgebyrer indtægtsført i forkert regnskabsår.
9.58.80	23.285	Anlægskartoteket – Grunde
9.58.81	-28.343	Anlægskartoteket – Bygninger
9.58.82	-18.822	Anlægskartoteket - Tekniske anlæg
9.58.83	-393	Anlægskartoteket – Inventar
9.58.84	-23.285	Anlægskartoteket – Aktiver under udførelse
9.65.86	-1.885	Værdien af Teknik- og Miljøforvaltningens varelagre er blevet værdireguleret som følge af lageret er blevet reduceret inden overgangen til Kvantum.
9.72.90	-871.409	Hensættelser – Tjenestemandspensioner og åremålsansatte (827 mio. kr.) Optagelse af kommunens gældsforpligtelse vedr. tabslån (-1.698 mio. kr.)
I alt	-2.682.375	-

Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser				
Udvalg:				
Kr.				
Garantier, støttet byggeri		Restgæld	Bemærkninger	
Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførsel/nybyggeri		7.567.176.344	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån	
Garantier, sanering og byfornyelse		Restgæld	Bemærkninger	
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån		3.191.725.258	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 byfornylesindsatsen		0 - 40.000.000	Estimatet 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.		5.240.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms. F.eks. 10 år for urnegrave og 20 år for kistegrave.	
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.		12.000.000	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år, ekskl. moms. F.eks. 10 år for urnegrave og 20 år for kistegrave.	
ARC - I/S Amager Ressourcecenter		2.517.914	Ejerandel af selskabet	
I/S Vestforbrænding		428.595	Ejerandel af selskabet	
CTR I/S		1.321.058	Ejerandel af selskabet	
Eventualforpligtigelser i forbindelse med verserende retssager på anlæg		20.-30.000.000	Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager	
Eventualforpligtigelser i forbindelse med verserende retssager på driften		5-10.000.000	Estimat på krav mv. i forbindelse med retssager	
Andel af lån i rådeoverejendomme, som ikke er kommunens ejerandel		60.125.037		
Eventualforpligtigelser i forbindelse med tilbageholdte fakturaer		36.208.572		
Eventualrettigheder			Beløb	Bemærkninger

Låneramme og deponering 2016

Udvalg:

1.000 kr.

Låneberettigede udgifter	Beløb	Bemærkninger	
Energibesparende foranstaltninger, deriblandt også driftsudgifter til f.eks. elsparepærer	83.000	83 mio. kr. på belysningsfornyelsesprojektet. 0,2 mio. kr. til udskiftning af LED signaler.	
Anlæg, der producerer el eller varme af vedvarende energi			
Byfornyelse m.v., hvoraf 95 pct. af nettoudgiften er låneberettiget	141.683	95 % af nettoforbrug på bevillingen Byfornyelse anlæg.	
Diverse boligpolitiske formål, herunder indefrosne ejendomsskatter			
Investeringer i afledning af tag- og overfladevand	9.831	Nettoforbrug på Klima anlæg bevillingen i 2016	
Islands Brygge 37	150	Ny belysning	
Øster Alle 60	10	Udskiftning til LED	
Emdrupvej 99	6	Udskiftning til LED	
Rådvalsvej 69	18	Udskiftning til LED	
Stefansgade 24	24	Udskiftning af lysarmaturer	
Vigerslevvej 346	29	Udskiftning af vinduer	
Edel Sauntes Alle 5	10	Udskiftning af termostatararmatur til brusere	
Edel Sauntes Alle 5	15	Fremføring af fjernvarme	
Vigerslevvej 346	24	Udskiftning af pumpe til pumpebrønd	
Hvidkildevej 66	15	Ny varmtvandsbeholder	
Rådvalsvej 64	15	Ny belysning	
Rådvalsvej 64	28	Ny cirkulationspumpe	
Strømmen 1	10	Ny cirkulationspumpe	
Njalsgade 13	46	Energioptimering af belysning	
Øvrige			
I alt	234.914		
Deponering*	Beløb	Bemærkninger	BR-beslutning
Leje til nærgenbrugsstation i Nordhavn	101.000		28.04.2016
I alt	101.000		
Bevilligede træk på lånerammen	Beløb	Bemærkninger	BR-beslutning
I alt	0		

*Et overblik over midler forvaltningen har deponeret i 2016 kan tilvejebringes ved at foretage et tillægsbevillingstræk i KØR for 2016.

Selskabsdeltagelse

[illegible]

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

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2016

Udvalg:

1.000 kr.

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Anskaffelse af elbiler for andre kommuner vdr. Regionhovedstadens Elbilpartnerskab 1.0 og 2.0 hvor Kbh. Kommunes indkøbscentral anvendes.	nej	205	205	205	

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