



**KØBENHAVNS KOMMUNE**  
Teknik- og Miljøforvaltningen

# **Teknik- og Miljøudvalget**

## **Regnskab 2014**

**Behandles i Teknik- og Miljøudvalget 16. marts 2015**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsens regnskabserklæring .....	3
Ledelsens regnskabsberetning .....	5
Ordinær drift .....	8
Faste ejendomme.....	8
Vejområdet .....	11
Parkering .....	14
Byfornyelse, ydelsesstøtte.....	15
<i>Aktivitetsforklaring</i> .....	15
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler .....	16
Takstfinansieret, efterspørgselsstyrede overførsler .....	17
Ordinær anlæg .....	19
Byfornyelse, anlæg .....	26
Takstfinansieret anlæg .....	27
Klima anlæg.....	28
Finansposter.....	29
Omkostningsbaseret regnskab .....	33
Obligatoriske oversigter .....	37
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser.....	38
Låneramme og deponering .....	41
<b>Selskabsdeltagelse</b> .....	41
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder .....	43

## Ledelsens regnskabserklæring

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

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

Dato: 26. februar 2015

J. nr.: 2015-0028721

### Ledelsens regnskabserklæring til årsregnskabet for 2014

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af Københavns Kommunes årsregnskab for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2014.

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 2014 og af resultatet af aktiviteterne og pengestrømmene for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 2014, så der ikke henstår beløb på balancen, som rettelig burde have været ført i bevillingsregnskabet for 2014.
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.

-----  
Pernille Andersen  
Administrerende direktør

-----  
Carsten Riis  
Økonomiansvarlig direktør

## Ledelsens regnskabsberetning

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet regnskab for 2014 i overensstemmelse med Regnskabscirkulæret for Københavns Kommune 2014.

Hovedelementerne i regnskabet er regnskabstallene med tilhørende forklaringer. 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 pr. 4. maj 2015.

### Hovedtal

Hovedtal for Teknik- og Miljøudvalgets budget og regnskab for 2014 fremgår af tabellen nedenfor:

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>787.225</b>	<b>-22.524</b>	<b>764.700</b>	<b>749.266</b>	<b>15.434</b>
Ordinær drift	969.950	-46.762	923.187	943.113	-19.926
Byfornyelse, ydelsesstøtte	201.322	-2.990	198.332	195.406	2.926
Parkering, drift	-384.047	27.228	-356.819	-389.253	32.434
<b>Anlæg</b>	<b>1.066.471</b>	<b>76.634</b>	<b>1.143.105</b>	<b>1.192.426</b>	<b>-49.321</b>
Ordinær anlæg	960.465	43.462	1.003.927	1.046.081	-42.154
Byfornyelse, anlæg	98.575	37.715	136.290	142.508	-6.218
Takstfinansieret anlæg	7.431	-4.868	2.563	3.504	-941
Klima anlæg	-	325	325	333	-8
<b>Overførsler m.v.</b>	<b>3.204</b>	<b>-55.711</b>	<b>-52.507</b>	<b>-56.913</b>	<b>4.406</b>
Byfornyelse	3.238	0	3.238	4.738	-1.500
Affaldsområdet	-	-58.820	-58.820	-59.345	525
Jorddeponi	-	3.075	3.075	-1.659	4.734
Takstfinansieret	-34	34	-	-647	647
<b>Finansposter</b>	<b>287.300</b>	<b>142.940</b>	<b>144.360</b>	<b>-144.789</b>	<b>289.149</b>
Budgetlagte balanceposter	287.300	142.940	144.360	111.807	32.553
Ikke-budgetlagte balanceposter	-	-	-	-256.596	256.596
<b>I alt</b>	<b>2.144.200</b>	<b>141.339</b>	<b>1.999.658</b>	<b>1.739.990</b>	<b>259.668</b>

## Overordnet regnskabsforklaring

I regnskabet for 2014 har Teknik- og Miljøudvalget følgende resultater:

- *Service* har et samlet mindreforbrug på 15,4 mio. kr.
- *Anlæg* har et samlet merforbrug på 49,3 mio. kr.
- *Overførsler m.v.* har et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

Afvigelserne i hvert bevillingsområde vil blive forklaret i resten af bilaget. Nedenfor er der således kun gengivet overordnede forklaringer for afvigelserne.

### Service

*Service* har i 2014 et samlet mindreforbrug på 15,4 mio. kr. for de tre bevillinger. Regnskabet balancerer samlet set, da mindreforbruget primært skyldes en ekstraordinær merindtægt på 14,5 mio. kr. fra rådeover-egendomme som følge af en ændret regnskabspraksis efter henstilling fra Intern Revision. Den ændrede regnskabspraksis betyder, at ikke blot udgifter og indtægter for 2013 – men også for 2014 – er bogført i regnskabet for 2014. Det reelle mindreforbrug er derfor kun på 0,9 mio. kr. De udsving, der er mellem bevillingerne, skyldes især, at merindtægterne på byggesagsområdet ikke blev så høje som forventet, mens parkeringsområdet klarede sig bedre end forventet.

*Ordinær drift* har et merforbrug på 19,9 mio. kr., hvilket primært skyldes tre opskrivninger af indtægtsbudgettet for byggesagsområdet med i alt 47,0 mio. kr. i andet halvår af 2014. Ved årsafslutningen for 2014 manglede der imidlertid at blive realiseret 25,0 mio. kr. af opskrivningen.

*Byfornyelse, ydelsesstøtte* har et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., der primært skyldes færre ansøgninger om støtte til opførelser af boliger og efterfølgende ungdomsboligbidrag end forventet i budgettet.

*Parkering* har et mindreforbrug på 32,4 mio. kr. efter nedskrivning af bevillingen samt tilførsel af servicemåltal på i alt 34,1 mio. kr. ved halvårsregnskabet. Afvigelsen skyldes færre afskrivninger af parkeringsafgifter end forventet, mens der er flere solgte parkeringsbilletter.

### Anlæg

*Anlæg* har et samlet merforbrug på 49,3 mio. kr. for de fire bevillinger. Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2014 haft øget fokus på eksekvering af anlægsprojekterne, hvilket også afspejles i regnskabet, hvor der brutto er eksekveret for 1,4 mia. kr., hvilket er 161,4 mio. kr. mere end i 2013. Mer- og mindreforbrug på anlægsprojekter er ikke et udtryk for, at der er anvendt mere eller mindre end det samlede budget på de konkrete projekter. Afvigelserne er udelukkende et udtryk for aktivitets- og tidsmæssige forskydninger, hvorfor der ikke er tale om reelle mer- og mindreforbrug.

*Ordinær anlæg* har et merforbrug på 42,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes forskellige mindre afvigelser som blandt andet kan tilskrives fremskudte betalinger, flere udgifter end forventet på Nordhavnsvejs tilkoblingsanlæg samt tekniske reperiodiseringer for at tilpasse budgettet til kommunens samlede anlægsmåltal i 2014. De tekniske reperiodiseringer er udtryk for, at Teknik- og Miljøforvaltningen har flyttet budget fra 2014 til 2015 og frem, men samtidig har fortsat eksekveringen af anlægsprojekterne. Dette betyder, at der i regnskabet mangler budget til anlægsprojekter i 2014, som derfor giver udslag i et merforbrug. Reelt er der dog ikke tale om merforbrug på anlægsprojekterne, da budgettet er på de konkrete projekter i 2015 og frem.

*Byfornyelse anlæg* har et merforbrug på 6,2 mio. kr., der primært kan tilskrives hurtigere fremdrift end forventet på dele af bygningsfornyelsesprojekterne.

*Takstfinansieret anlæg* har et merforbrug på 0,9 mio. kr., der primært skyldes, at EU-projektet "Plastic Zero" ikke har modtaget det sidste tilskud fra EU.

*Klima anlæg* har ingen væsentlige afvigelser.

**Overførsler m.v.**

*Overførsler m.v.* har et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr. i 2014 for de tre bevillinger.

*Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* har i 2014 et merforbrug på 1,5 mio. kr., som er sammensat af merudgifter til indfasningsstøtte samt merindtægter på refusioner på indfasningsstøtten. Årsagen til afvigelsen skal ses i lyset af, at der er flere faktorer, der påvirker niveauet for ydelsesstøtte, så som fraflytning og nye igangsættelser af indfasningsstøtte. Der bliver i øjeblikket betalt indfasningsstøtte til 300 lejligheder.

*Affaldsområdet og Jorddeponi* har et samlet mindreforbrug på 5,9 mio. kr., som skyldes merindtægter grundet mere indvejet jord end forventet på KMC Nordhavn samt et mindreforbrug for affald og genbrug, der primært kan tilskrives flere indtægter på erhvervsaffaldsgebyrer end forventet fra administrationsgebyret.

**Finansposter**

Afvigelsen på *Budgetlagte finansposter* på 32,6 mio. kr. består af et merforbrug på finansposter renter, et merforbrug på langfristede finansposter og mindreforbrug på øvrige finansposter. Merforbruget på renter skyldes, at indtægter og udgifter fra både 2013 og 2014 på rådeoverejendomme er bogførte i regnskabsåret, jf. henstilling fra Intern Revision, samt kurstab i forbindelse med omlægning af lån. Merforbruget på de langfristede finansposter skyldes ligeledes bogførte indtægter og udgifter fra rådeoverejendommene samt reguleringer på grundkapitalindskud i Landsbyggefonden, der ikke var budgetterede på finansposterne. Mindreforbruget på øvrige finansposter skyldes udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder, hvor forbruget er posteret på hovedkonto 9.

Der er sket et fald i de kortfristede tilgodehavender på især miljøområdet og byfornyelsesområdet. Faldet i tilgodehavenderne på miljøområdet skyldes et større antal betalinger af faktura i forhold til 2013. På byfornyelsesområdet skyldes faldet en omposteret på 11,0 mio. kr. fra tilgodehavender til byfornyelse tilskud, som i stedet er posteret på byfornyelse anlæg. Stigningen i den kortfristede gæld skyldes et stigende antal kreditorer i betalingskontrol ved afslutning af 2014.

## Ordinær drift

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

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ordinær drift	1.361.497	438.309	1.373.746	430.633	-19.926
<b>I alt</b>	<b>1.361.497</b>	<b>438.309</b>	<b>1.373.746</b>	<b>430.633</b>	<b>-19.926</b>

**I alt (merforbrug på 19,9 mio. kr.)**

**-19.926**

På bevillingen *Ordinær drift* er der et samlet merforbrug på 19,9 mio. kr., som består af merudgifter på 12,3 mio. kr. og mindreindtægter på 7,7 mio. kr. I det følgende forklares afvigelserne for hvert af de følgende fem områder:

- Faste ejendomme
- Miljø
- Parker og grønne områder
- Vejområdet
- Administration

Ordinær 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.	
Faste ejendomme	35.927	37.659	52.554	65.950	11.664
Miljø	106.221	16.752	101.845	14.381	2.005
Parker og grønne områder	283.598	50.616	285.440	50.332	-2.126
Veje	578.539	114.023	592.043	114.489	-13.038
Administration	357.211	219.260	341.864	185.482	-18.431
<b>I alt</b>	<b>1.361.497</b>	<b>438.309</b>	<b>1.373.746</b>	<b>430.633</b>	<b>-19.926</b>

### Faste ejendomme

Området *Faste ejendomme* omfatter drift af byfornyede ejendomme samt bemandede og ubemandede toiletter.

Faste ejendomme	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<b>I alt</b>	<b>35.927</b>	<b>37.659</b>	<b>52.554</b>	<b>65.950</b>	<b>11.664</b>

**I alt (mindreforbrug på 11,7 mio. kr.)**

**11.664**



På området *Faste ejendomme* er der et samlet mindreforbrug på 11,7 mio. kr., som består af merudgifter på 16,6 mio. kr. og merindtægter på 28,3 mio. kr.

#### Teknisk forklaring

Der er en fejlkontering på området, da en række medarbejdere ikke er blevet placeret korrekt i forbindelse med omorganiseringen af forvaltningen. Denne fejlkontering giver en mindredgift til løn på 4,8 mio. kr. (jf. *Parker og grønne områder*). Korrigeres der for fejlkonteringen er der derfor reelt et mindreforbrug på 16,5 mio. kr., som består af merudgifter på 11,8 mio. kr. og merindtægter på 28,3 mio. kr.

#### Aktivitetsforklaring

Den samlede afvigelse skyldes primært rådeover-ejendomme, hvor der i 2014 er en nettomerindtægt på 16,9 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 11,7 mio. kr. og merindtægter på 28,6 mio. kr. Heraf er 14,5 mio. kr. en ekstraordinær nettomerindtægt, der skyldes en ændret regnskabspraksis, som er gennemført efter henstilling fra Intern Revision. Den ændrede regnskabspraksis betyder, at ikke blot udgifter og indtægter for 2013 – men også for 2014 – er bogført i regnskabet for 2014. Henstillingen fra Intern Revision om også at bogføre udgifter og indtægter for 2014 i regnskabet kom imidlertid så sent på året, at det ikke var muligt at opskrive budgettet.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes hovedsagligt merudgifter (-11,7 mio. kr.) på rådeover-ejendomme. Der er endvidere merudgifter (-0,2 mio. kr.) til ekstra vedligehold på grund af hærværk på toiletbygninger, mens der omvendt er øvrige mindredgifter (+0,1 mio. kr.), som kommer fra diverse mindre afvigelser.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes samtidig merindtægter(+28,6 mio. kr.) på rådeover-ejendomme. Der er omvendt mindreindtægter (-0,2 mio. kr.), der skyldes manglende indtægter på et EU-projekt, hvor refusionen fra EU først kommer i 2015, mens der er mindreindtægter (-0,2 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

## Miljø

Området *Miljø* omfatter en række faglige opgaver og projekter, herunder jordforurening, miljøtilsyn, øvrige miljøundersøgelser og skadedyrsbekæmpelse.

Miljø	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<b>I alt</b>	<b>106.221</b>	<b>16.752</b>	<b>101.845</b>	<b>14.381</b>	<b>2.005</b>

**I alt (mindreforbrug på 2,0 mio. kr.)**

**2.005**

På området *Miljø* er der et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som består af mindreudgifter på 4,4 mio. kr. og mindreindtægter på 2,4 mio. kr.

#### *Teknisk forklaring*

Der er en fejlkontering på området, da en række medarbejdere ikke er blevet placeret korrekt i forbindelse med omorganiseringen af forvaltningen. Denne fejlkontering giver en merudgift til løn på 2,0 mio. kr. (jf. *Vejområdet*). Korrigeres der for fejlkonteringen går området derfor reelt i nul med merudgifter på 2,4 mio. kr. og merindtægter på 2,4 mio. kr.

#### *Aktivitetsforklaring*

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes dels mindreudgifter (+1,0 mio. kr.) til miljøledelse i kommunens øvrige forvaltninger. Teknik- og Miljøforvaltningen administrerer Københavns Kommunes samlede budget til miljøledelse, hvor alle forvaltningerne kan få refunderet deres respektive udgifter. Teknik- og Miljøforvaltningen har derfor ikke mulighed for at styre aktivitetsniveauet. Der er samtidig mindreudgifter (+1,0 mio. kr.), som skyldes, at projektet "*Digitalisering af miljøsager*" blev billigere end forventet grundet færre udgifter til konsulenter. Endvidere er der mindreudgifter på løn (+0,6 mio. kr.) som følge af vakante stillinger i enheden Forurenende virksomheder. Derudover er der øvrige mindreudgifter (+0,3 mio. kr.), der er sammensat af diverse mindre afvigelser. Der er omvendt merudgifter (-0,5 mio. kr.) til udskiftning af beholdere til bærbare batterier for at opretholde aktivitetsniveauet.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes dels mindreindtægter (-1,0 mio. kr.) på et EU-projekt, hvor refusionen fra EU bliver bogført som en indtægt, men først bogføres i 2015. Der er endvidere mindreindtægter (-0,3 mio. kr.) som følge af forsinket indkrævning af gebyrer for miljøtilsyn samt mindreindtægter (-0,3 mio. kr.) på skadedyrsområdet grundet en for lav takst. Derudover er der øvrige mindreindtægter (-0,8 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

### **Parker og grønne områder**

Området *Parker og grønne områder* omfatter naturområder, parker og legepladser, kirkegårde samt vedligeholdelse af vandløb.

Parker og grønne områder	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<b>I alt</b>	<b>283.598</b>	<b>50.616</b>	<b>285.440</b>	<b>50.332</b>	<b>-2.126</b>

**I alt (merforbrug på 2,1 mio. kr.)****-2.126**

På området *Parker og grønne områder* er der et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr., som består af merudgifter på 1,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3 mio. kr.

*Teknisk forklaring*

Der er en fejlkontering på området, da en række medarbejdere ikke er blevet placeret korrekt i forbindelse med omorganiseringen af forvaltningen. Denne fejlkontering giver en merudgift til løn på 4,8 mio. kr. (*jf. Faste ejendomme*). Korrigeres der for fejlkonteringen er der reelt et merforbrug på 6,9 mio. kr., som består af merudgifter på 6,6 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3 mio. kr.

*Aktivitetsforklaring*

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært merudgifter (-8,4 mio. kr.) til at gennemføre en række materielindkøb i slutningen af året, herunder last- og varevogne, græsklippere og indkøb af byinventar til lager. Midlerne til disse indkøb kommer blandt andet fra risikopuljen i forbindelse med vintertjenesten, hvor mindreudgifter som følge af en mild vinter anvendes til investeringer i materiel. Omvendt nedjusteres indkøbet af materiel ved en hård vinter og deraf følgende merudgifter til vintertjenesten. Risikopuljen anvendes til materielindkøb i overensstemmelse med praksis, da den samlede materielportefølje i Teknik- og Miljøforvaltningen har et efterslæb. Der er endvidere mindreudgifter på løn (+1,8 mio. kr.), der hovedsagligt skyldes højere refusioner i forbindelse med sygefravær end forventet i budgettet, da der er bogført refusioner for både 2012 og 2013 i regnskabet for 2014.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes mindreindtægter (-0,3 mio. kr.) på kirkegårde grundet færre indtægter fra højtideligheder, krematorier og kirkegårdsarealer.

**Vejområdet**

*Vejområdet* omfatter alle aktiviteter, der kan henføres til vejarealet, herunder vejvedligeholdelse og -reparation, renholdelse af veje og fortove, drift og vedligehold af vejbelysning samt afgifter i forbindelse med råden over vejarealet.

Vejområdet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<b>I alt</b>	<b>578.539</b>	<b>114.023</b>	<b>592.043</b>	<b>114.489</b>	<b>-13.038</b>

**I alt (merforbrug på 13,0 mio. kr.)****-13.038**

På området *Vejområdet* er der et samlet merforbrug på 13,0 mio. kr., der består af merudgifter på 13,5 mio. kr. og merindtægter på 0,5 mio. kr.

*Teknisk forklaring*

Der er en fejlkontering på området, da en række medarbejdere ikke er blevet placeret korrekt i forbindelse med omorganiseringen af forvaltningen. Denne fejlkontering giver en mindreudgift til løn på 2,0 mio. kr. (*jf. Miljø*). Korrigeres der for fejlkonteringen er der derfor reelt et merforbrug på 11,0 mio. kr., som består af merudgifter på 11,5 mio. kr. og merindtægter på 0,5 mio. kr.

*Aktivitetsforklaring*

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært merudgifter (-9,0 mio. kr.) til at

gennemføre en række materielindkøb i slutningen af året, herunder last- og varevogne, asfaltudlæggere, fejmaskiner og el-cykler. Midlerne til disse indkøb kommer blandt andet fra risikopuljen i forbindelse med vintertjenesten, hvor mindredgifter som følge af en mild vinter anvendes til investeringer i materiel. Omvendt nedjusteres indkøbet af materiel ved en hård vinter og deraf følgende merudgifter til vintertjenesten. Risikopuljen anvendes til materielindkøb i overensstemmelse med praksis, da den samlede materielportefølje i Teknik- og Miljøforvaltningen har et efterslæb. Der er samtidig merudgifter til løn (-6,4 mio. kr.) på fortovsordningen for at leve op til den fastsatte standard, da ordningen er underfinansieret. Denne underfinansiering blev først konstateret i slutningen af året, hvorfor der ikke var mulighed for at korrigerer budgettet. Ligeledes er der merudgifter (-7,1 mio. kr.) på kontraktkørsel for at leve op til den fastsatte standard, da ordningen er underfinansieret. Endelig er der merudgifter til løn (-0,9 mio. kr.) til administration i forbindelse med renholdelsen, når der har været afholdt arrangementer i byen. Der er omvendt mindredgifter (+11,9 mio. kr.) på vintertjenesten grundet den milde vinter.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes merindtægter (+0,5 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

### Administration

Området *Administration* omfatter udvalgsbetjening, sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger samt byggesagsbehandling.

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.	
<b>I alt</b>	<b>357.211</b>	<b>219.260</b>	<b>341.864</b>	<b>185.482</b>	<b>-18.431</b>

**I alt (merforbrug på 18,4 mio. kr.)**

**-18.431**

På området *Administration* er der samlet et merforbrug på 18,4 mio. kr., som består af mindredgifter på 15,3 mio. kr. og mindreindtægter på 33,8 mio. kr.

#### Teknisk forklaring

Der er en fejlbudgettering på området, da hele opskrivningen af budgettet på 47,0 mio. kr. er foretaget på indtægtsbudgettet, hvoraf 13,8 mio. kr. burde være på udgiftsbudgettet. Korrigeres der for fejlbudgetteringen er der derfor reelt mindredgifter på 1,6 mio. kr. og mindreindtægter på 20,0 mio. kr.

#### Aktivitetsforklaring

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes dels mindredgifter (+4,4 mio. kr.) fra udbetaling af erstatninger vedrørende skader på bygninger, hvor udgifter til udbedring af skaderne blev afholdt i regnskab 2013. Der er omvendt merudgifter (-1,9 mio. kr.), som stammer fra udgifter for ejendommen på Islands Brygge 37, samt øvrige merudgifter (-0,9 mio. kr.), der er sammensat af diverse afvigelser.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes primært mindreindtægter (-23,6 mio. kr.) fra byggesagsgebyrer. I 2014 har Teknik- og Miljøforvaltningen haft fokus på at nedbringe antallet af gamle byggesager, ligesom der har været flere indtægter fra byggetilladelser end budgettet. Dette har givet merindtægter, hvorfor indtægterne på byggesagsgebyrer i andet halvår af 2014 blev opskrevet med i alt 47,0 mio. kr. Denne forventning til byggesagsgebyrerne viste sig dog ikke at være realistisk, da 25,0 mio. kr. af opskrivningen på 47,0 mio. kr. ikke er realiseret ved årsafslutningen. Der er omvendt merindtægter (+2,3 mio. kr.) for højere

kompensation for arbejde udført for affaldsområdet, der skyldes øget et behov koordinering. Samtidig er der merindtægter grundet et større salg af plantegninger i kundecentret i Njalsgade (+0,5 mio. kr.) og royalties (+0,6 mio. kr.) fra blandt andet Philips salg af Københavnerlampen. Derudover er der øvrige merindtægter (+0,2 mio. kr.), som er sammensat af diverse mindre afvigelser.

## Parkering

Bevillingen *Parkering* omfatter drift af parkeringsbilletordninger og parkeringsafgifter.

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.	
<b>I alt</b>	<b>173.161</b>	<b>529.980</b>	<b>145.934</b>	<b>535.188</b>	<b>32.434</b>

**I alt (mindreforbrug på 32,4 mio. kr.)**

**32.434**

På bevillingen *Parkering* er der et samlet mindreforbrug på 32,4 mio. kr., som består af mindreudgifter på 27,2 mio. kr. og merindtægter på 5,2 mio. kr.

### *Teknisk forklaring*

Der er en fejlbudgettering på området, da 0,7 mio. kr. på udgiftsbudgettet burde være på indtægtsbudgettet. Korrigeres der for fejlbudgetteringen er der derfor reelt mindreudgifter på 26,5 mio. kr. og merindtægter på 5,9 mio. kr.

I sommeren 2014 var der forventning om et merforbrug på bevillingen på 34,1 mio. kr. Det forventede merforbrug fordelte sig med 14,0 mio. kr. på betalingsparkering, 4,2 mio. kr. parkeringsafgifter, 8,2 mio. kr. vedrørende manglende effektivisering samt 7,7 mio. kr. til tab på debitorer. Udfordringen på 14,0 mio. kr. på betalingsparkering var en servicemåltalsudfordring, som blev håndteret i forbindelse med halvårsregnskabet i 2014, hvor Teknik- og Miljøforvaltningen fik tilført ekstra servicemåltal. Den resterende udfordring på 20,1 mio. kr. blev ligeledes håndteret i forbindelse med halvårsregnskabet, hvor der blev overført 20,1 mio. kr. fra merindtægter fra byggesagsgebyrer til dækning af merudgifter på parkering. Mindreforbruget på bevillingen skal ses i denne sammenhæng.

### *Aktivitetsforklaring*

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes især mindreudgifter fra tab på debitorer (+12,9 mio. kr.) samt mindreudgifter (+9,0 mio. kr.) til leje af parkeringspladser, transport af p-vagter, anskaffelse af håndterminaler og anskaffelser af køretøjer. Der er samtidig mindreudgifter (+4,6 mio. kr.) til løn til parkeringsvagter som følge af vakancer blandt parkeringsvagterne, da det ikke har været muligt at finde medarbejdere med de rette kompetencer.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes især merindtægter (+7,7 mio. kr.) fra betalingsparkering grundet højere aktivitet på betalingsparkering end forventet. Disse merindtægter skal ses i sammenhæng med, at der ved halvårsregnskabet blev givet 14,0 mio. kr. i servicemåltal til at nedskrive indtægtsbudgettet på betalingsparkering. Der er omvendt mindreindtægter fra parkeringsafgifter (-1,8 mio. kr.), som skyldes vakancer, der har bevirket færre udskrevne afgifter, ligesom den mindre trafik i byen har medført et faldende antal ulovlige parkeringer.

## 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.	
<b>I alt</b>	<b>202.132</b>	<b>3.800</b>	<b>199.036</b>	<b>3.630</b>	<b>2.926</b>

**I alt (mindreforbrug på 2,9 mio. kr.)**

**2.926**

På bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* er der et samlet mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som består af mindreudgifter på 3,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

### Aktivitetsforklaring

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes især mindreudgifter (+4,0 mio. kr.) til ydelsesstøtten, der kan opdeles i en gammel og en ny ordning. På den gamle ordning, der administreres af Statens Administration og er ved at blive udfaset, skyldes mindreudgiften på 2,5 mio. kr. udfasningen af støtten. På den ny ordning skyldes mindreudgiften på 1,5 mio. kr., at støtten til fire kollegier ikke er blevet udbetalt, da renoveringen endnu ikke er afsluttet. Der er desuden mindreudgifter (+1,6 mio. kr.) til huslejetilskud, da de tre boligorganisationer, som har haft mulighed for at søge huslejetilskud, har haft svært ved at få frigjort et tilstrækkeligt stort antal boliger som ungdomsboliger.

Der er endvidere mindreudgifter (+0,8 mio. kr.) til terminsbetalinger, hvilket skyldes lavere rentebetalinger. Terminsbetalinger vedrører lånefinansiering af tidligere foretaget byfornyelse, hvor kommunens andel udgør 50 %, mens statens restfinansiering opkræves kvartalsvist. De er desuden øvrige mindreudgifter (+0,3 mio. kr.), der er sammensat af forskellige afvigelser.

Der er omvendt merudgifter (-3,6 mio. kr.) til grundskyldstilskud, hvilket skyldes stigende udgifter til grundskyld, da SKAT's reguleringsprocent ligger over pris- og lønfremskrivningen af bevillingen. Der har også i 2012 og 2013 været merforbrug på grundskyldstilskud.

Afvigelsen på indtægtssiden skal ses i sammenhæng med mindreudgifterne til ydelsesstøtten, da staten refunderer 2/3 af udgifter til huslejetilskud, hvorfor Teknik- og Miljøforvaltningens modtager en mindre refusion (-0,2 mio. kr.).

## Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

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

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<b>I alt</b>	<b>6.124</b>	<b>2.886</b>	<b>8.769</b>	<b>4.030</b>	<b>-1.500</b>

**I alt (merforbrug på 1,5 mio. kr.)**

**-1.500**

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

### Aktivitetsforklaring

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes merudgifter (-2,6 mio. kr.) som følge af en større tilgang af nye støttemodtagere end forventet.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes merindtægter (+1,1 mio. kr.) på refusioner fra staten til indfasningsstøtte grundet højere aktivitet.



## Takstfinansieret, efterspørgselsstyrede overførsler

Takstfinansieret, efterspørgselsstyrede overførsler og består af to områder, Affaldsområdet og Jorddeponi.

Takstfinansieret, efterspørgselsstyrede overførsler	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	566.968	625.787	559.168	619.145	1.157
Jorddeponi	94.032	90.957	102.132	103.805	4.749
<b>I alt</b>	<b>661.000</b>	<b>716.744</b>	<b>661.299</b>	<b>722.950</b>	<b>5.906</b>

**I alt (mindreforbrug på 5,9 mio. kr.)**

**5.906**

På bevillingen *Takstfinansieret, efterspørgselsstyrede overførsler* er der et samlet mindreforbrug på 5,9 mio. kr., som består af merudgifter på 0,3 mio. kr. og merindtægter på 6,2 mio. kr.

Bevillingen er underlagt ”hvile i sig selv”-princippet, der betyder, at indtægter og udgifter skal balancere over en årrække. Forskellen mellem indtægter og udgifter overføres ved årets afslutning til en statuskonto. På *Affaldsområdet* er det et krav, at indtægter og udgifter udlignes på den enkelte affaldsordning over en årrække. På *Jorddeponi* er taksterne fastsat således, at saldoen på statuskontoen nedskrives til nul over KMC Nordhavnsdepotets levetid, som forventes at være 15 år.

*Affaldsområdet (mindreforbrug på 1,2 mio. kr.)*

1.157

På *Affaldsområdet* er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 7,8 mio. kr. og mindreindtægter på 6,6 mio. kr.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes hovedsagligt mindreudgifter (+6,0 mio. kr.) til udskudte initiativer i Ressource- og Affaldsplan 2015. Der er endvidere mindreudgifter (+1,5 mio. kr.) på farligt affald som følge af manglende afregning med SMOKA I/S (Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald). Der er endelig øvrige mindreudgifter (+0,3 mio. kr.), som er sammensat af en række afvigelser.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes hovedsagligt mindreindtægter (-6,2 mio. kr.) på farligt affald som følge af manglende afregning med SMOKA. Derudover er der mindreindtægter på klinisk risikoaffald på (-0,8 mio. kr.). Der er endvidere øvrige merindtægter (+0,4 mio. kr.), som er sammensat af en række afvigelser.

*Jordeponi (mindreforbrug på 4,7 mio. kr.)*

4.749

På *Jordeponi* er der et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr., som består af merudgifter på 8,1 mio. kr. og merindtægter på 12,8 mio. kr.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes merudgifter (-8,1 mio. kr.) til leje af depot og udgifter i forbindelse med indvejningen af en større mængde indvejede jord end forventet.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes merindtægter (+12,8 mio. kr.) fra ekstra indvejet jord, hvor der er indvejet 1,2 mio. ton jord mod de 950 mio. ton jord, som var budgetteret.

Den ekstraordinære mængde jord betyder samtidig, at depotet forventes hurtigere fyldt end hidtil.

## Ordinær anlæg

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

Ordinær anlæg	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>1.181.928</b>	<b>178.002</b>	<b>1.161.940</b>	<b>115.859</b>	<b>19.988</b>	<b>-42.154</b>

**I alt (merforbrug på 42,2 mio. kr.)**

**-42.154**

På bevillingen *Ordinær anlæg* er der i 2014 et samlet merforbrug på 42,2 mio. kr., som består af mindredgifter på 20,0 mio. kr. og mindreindtægter på 62,1 mio. kr.

Mer- og mindreforbrug på anlægsprojekter er ikke et udtryk for, at der er anvendt mere eller mindre end det samlede budget på de konkrete projekter. Afvigelser er udelukkende et udtryk for aktivitets- og tidsmæssige forskydninger, hvorfor der ikke er tale om reelle mer- og mindreforbrug.

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

- Administration
- Bygninger
- 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	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
Administration	5.189	4	6.179	0	-991	-995
Bygninger	19.424	-	13.632	-	5.793	5.793
Fælles IT og telefon	1.165	-	766	-	400	400
Miljø og klima	12.237	5.236	9.022	1.933	3.214	-88
Nye veje og broer	566.831	68.320	540.864	3.604	25.967	-38.749
Parker, legepladser og fritidsfaciliteter	34.386	46.038	46.167	61.944	-11.781	4.125
Parkering	4.274	-	26.075	-	-21.801	-21.801
Pladser og veje	537.723	59.905	514.176	46.641	23.547	10.283
Trafikregulering	699	1.501	5.058	1.737	-4.359	-1.121
<b>I alt</b>	<b>1.181.928</b>	<b>178.002</b>	<b>1.161.940</b>	<b>115.859</b>	<b>19.988</b>	<b>-42.154</b>

Alle mer- og mindreforbrug søges overført til 2015.

**Administration**

Området *Administration* omfatter driftsnære ikke-fysiske anlægsprojekter som tværgående effektiviseringsforslag.

Administration	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>5.189</b>	<b>4</b>	<b>6.179</b>	<b>-</b>	<b>-991</b>	<b>-995</b>

**I alt (merforbrug på 1,0 mio. kr.) -995**

På området *Administration* er der i 2014 et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., som udelukkende består af merudgifter på 1,0 mio. kr.

Merudgifterne på 1,0 mio. kr. skyldes budgettekniske poster som tidsmæssige forskydninger af udgifterne, som består af flere små projekter med samme aktivitet, der samtidig dækker hinanden indbyrdes. 995

**Bygninger**

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

Bygninger	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>19.424</b>	<b>-</b>	<b>13.632</b>	<b>-</b>	<b>5.793</b>	<b>5.793</b>

**I alt (mindreforbrug på 5,8 mio. kr.) 5.793**

På området *Bygninger* er der i 2014 et samlet mindreforbrug på 5,8 mio. kr., som udelukkende består af mindreudgifter på 5,8 mio. kr.

Projektet ”Grønt energiforbrug (nybyggeri og eksisterende byggeri)” (Budget 2013) har et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som består af mindreudgifter på 5,3 mio. kr. Projektet er en pulje til demonstrationsprojekter, som der kan søges midler fra. Mindreudgifterne er foranlediget af, at der har været færre ansøgninger til puljen end forventet. 5.292

De resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 0,5 mio. kr., er sammensat af flere mindre afvigelser på adskillige projekter. Afvigelserne er udelukkende af budgetteknisk karakter som aktivitetsforskydninger mellem årene. 500

**Fælles IT og telefon**

Området *Fælles IT og telefon* omfatter blandt andet anlægsprojekter vedrørende ITS og Smart City samt effektiviseringsforlag vedrørende digitalisering.

Fælles IT og telefon	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>1.165</b>	<b>-</b>	<b>766</b>	<b>-</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

**I alt (mindreforbrug på 0,4 mio. kr.)** **400**

På området *Fælles IT og telefon* er der i 2014 et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som udelukkende består af mindredgifter på 0,4 mio. kr.

Projektet ”*Forvaltningsspecifikke forslag - Digitalisering af byfornyelsesindsatsen*” (Budget 2014) har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som består af mindredgifter på 0,4 mio. kr., der skyldes en tidsmæssig forskydning af udgifterne. 400

### Miljø og klima

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

Miljø og klima	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>12.237</b>	<b>5.236</b>	<b>9.022</b>	<b>1.933</b>	<b>3.214</b>	<b>-88</b>

**I alt (merforbrug på 0,1 mio. kr.)** **-88**

På området *Klima og Miljø* er der i 2014 et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr., som består af mindredgifter på 3,2 mio. kr. og mindreindtægter på 3,3 mio. kr.

Afvigelsen er ikke væsentlig. -88

### Nye veje og broer

Området *Nye veje og broer* omfatter blandt andet Teknik- og Miljøudvalgets store anlægsprojekter som Nordhavnsvej, Inderhavnen og helhedsrenovering af veje.

Nye veje og broer	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>566.831</b>	<b>68.320</b>	<b>540.864</b>	<b>3.604</b>	<b>25.967</b>	<b>-38.749</b>

**I alt (merforbrug på 38,7 mio. kr.)** **-38.749**

På området *Nye veje og broer* er der i 2014 et samlet merforbrug på 38,7 mio. kr., som består af mindredgifter på 26,0 mio. kr. og mindreindtægter på 64,7 mio. kr.

Projektet ”*Stibro over Inderhavnen*” (BR 11-12-2008) har et merforbrug på 44,5 mio. kr., som består af mindredgifter på 15,6 mio. kr. og mindreindtægter på 60,1 mio. kr. Mindredgifterne skyldes yderligere forsinkelser på broen, som Teknik- og Miljøforvaltningen ikke var bekendt med ved 4. reperiodisering i 2014. Ifølge entreprenøren er der problemer med fremstilling af stålkasser, der forsinkes broen. Mindreindtægterne er ikke et udtryk for indtægter, som ikke indhentes, men er en periodiseringsfejl, der er sket i forbindelse med 4. reperiodisering i 2014. Periodiseringsfejlen vil blive håndteret i forbindelse med de kommende reperiodiseringer i 2015. -44.518

Projektet ”Nordhavnsvejen – Tilkoblingsanlæg” (BR 18-06-2014) har et merforbrug på 8,6 mio. kr., som består af merudgifter på 8,6 mio. kr. Merudgiften skyldes, at der i forbindelse med tunnelforlængelsen har været øgede udgifter til blandt andet midlertidig lukning af tunnellen, byggepladshegn og advokatbidrag. Desuden blev nedrivningen af en rampe tidsmæssigt fremrykket, hvilket har medført yderligere udgifter i 2014. -8.561

Projektet ”Fisketorvet, Cykelrampe” (Budgetaftale 2010) har et merforbrug på 4,7 mio. kr., der består af merudgifter på 1,1 mio. kr. og mindreindtægter på 3,6 mio. kr. Merudgifterne skyldes, at der har været afholdt syns- og skønssag i forbindelse med udførelsen af projektet. Mod forventning er der opnået enighed om den primære del af syns- og skønssagen inden udgangen af 2014, hvilket har medført fremskudte betalinger. Mindreindtægterne er forårsaget af, at der på grund af syns- og skønssagen er tilbageholdte betalinger til entreprenøren, hvilket har medført, at tilskud fra den statslige cykelpuljen endnu ikke er modtaget. -4.733

Projektet ”Nordhavnsvej” (BR 14-06-2006) har et mindreforbrug på 17,9 mio. kr., der består af mindreudgifter på 17,9 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes primært, at tilslutningsanlægget til Helsingørmotorvejen er blevet forsinket. Denne forsinkelse skyldes hovedsageligt øgede krav fra Vejdirektoratet om assessering (kontrol af 3. part) på stilladsarbejder. En anden væsentlig årsag er det ikke udførte arbejder af de mekaniske og elektriske installationer som følge af tunnelforlængelsen, hvilket har en reduceret prognose på vej- og tunnelentreprisen. 17.933

Projektet ”Nordhavnsvejen – Cykelstibro” (Kickstart København/Overførselssagen 2009-2010) har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 3,0 mio. kr. og mindreindtægter på 1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at slutførelsen er udskudt på grund af en række mangler i projektet. Derfor er der et tilbagehold i forhold til entreprenøren og andre udgifter er ligeledes blevet udskudt. Derudover er træer, buske m.v. taget ud af entreprisen for at indgå i et andet projekt. 1.519

Det resterende merforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter, der er sammensat af merudgifter på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,5 mio. kr. -389

### Parker, legepladser og fritidsfaciliteter

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

Parker, legepladser og fritidsfaciliteter	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>34.386</b>	<b>46.038</b>	<b>46.167</b>	<b>61.944</b>	<b>-11.781</b>	<b>4.125</b>

**I alt (mindreforbrug på 4,1 mio. kr.) 4.125**

Området *Parker, legepladser og fritidsfaciliteter* har i 2014 et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr., der består af merudgifter på 11,8 mio. kr. og

merindtægter på 15,9 mio. kr.

Projektet ”Naturcenter Amager Strandpark” (Budget 2012) har et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., der består af mindreudgifter på 2,6 mio. kr. Projektet var planlagt til færdiggørelse i 2014, men projektet er blevet forsinket på grund af store regnmængder. Specielt tag- og facadearbejder har været ramt, og entreprenøren har været nødt til at udskifte beklædningsplader på grund af skimmelsvamp. 2.589

Projektet ”Belysning – løbestier” (Overførselssag 2013-2014) har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der består af mindreudgifter på 1,0 mio. kr. Projektet er afsluttet i januar 2015 og afventer de sidste slutafregninger. Ibrugtagningen forventes i 1. kvartal 2015. 1.000

Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr., der består af merudgifter på 15,4 mio. kr. og merindtægter på 15,9 mio. kr., skyldes mindre afvigelser på en række projekter. 539

### Parkering

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

Parkering	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>4.274</b>	<b>-</b>	<b>26.075</b>	<b>-</b>	<b>-21.801</b>	<b>-21.801</b>

**I alt (merforbrug på 21,8 mio. kr.) -21.801**

På området *Parkering* er der i 2014 et samlet merforbrug på 21,8 mio. kr., der udelukkende består af merudgifter på 21,8 mio. kr.

Projektet ”Leje af private p-huse (500 pladser) (deponering 10 x årlig leje (anlæg)” (P-aftale 2011, BR 13-13-2011) har et merforbrug på 26,5 mio. kr., der består af merudgifter på 26,5 mio. kr. Dette er ikke et reelt merforbrug, men en teknisk periodisering for at tilpasse kommunens samlede anlægsudgifter til anlægsmåltallet i forbindelse med reperiodiseringer i 2014. Midlerne er afsat til deponering til projektet ”Digitalisering af betalingsparkering” (BR 09-10-2014), og de fleste midler forventes anvendt i 2015. -26.502

Projektet ”Effektivisering v. betaling m. mobiltelefon i stedet for parkomater” (P-aftale 2011, BR 13-13-2011) har et merforbrug på 2,0 mio. kr., der består af merudgifter på 2,0 mio. kr. Dette er ikke et reelt merforbrug, men en teknisk periodisering for at tilpasse kommunens samlede anlægsudgifter til anlægsmåltallet i forbindelse med reperiodiseringer. Midlerne er afsat til projektet ”Digitalisering af betalingsparkering” (BR 09-10-2014), og de fleste midler forventes anvendt i 2015. -1.976

Projekterne vedrørende skråparkeringspladser (P-aftale 2011, BR 13-13-2011) har et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., der består af mindreudgifter på 5,9 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes, at skråparkeringsprojekterne blev sendt i udbud, hvorefter den vindende entreprenør er gået konkurs. Der er derfor udarbejdet nyt udbudsmateriale til de resterende store skråparkeringsprojekter. 5.927

Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der består af mindreudgifter på 0,8 mio. kr., skyldes afvigelser, der har forskudt aktiviteter på en række projekter. 750

**Pladser og veje**

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

Pladser og veje	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>537.723</b>	<b>59.905</b>	<b>514.176</b>	<b>46.641</b>	<b>23.547</b>	<b>10.283</b>

**I alt (mindreforbrug på 10,3 mio. kr.)** **10.283**

På området *Pladser og veje* er der i 2014 et samlet mindreforbrug på 10,3 mio. kr., der består af mindreudgifter på 23,5 mio. kr. og mindreindtægter på 13,2 mio. kr.

Projektet ”*Carlsberg, Vigerslev Allé*” (BR 17-11-2011) har et mindreforbrug på 6,3 mio. kr., der består af mindreudgifter på 6,3 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes, at Banedanmark på grund af en administrativ fejl trak de tildelte sporspæringer tilbage. Da en stor del af anlægsarbejderne foregår på Banedanmarks areal, skal Teknik- og Miljøforvaltningen have en gravetilladelse fra Banedanmark. Grundet de aflyste sporspæringer og fornyet ansøgning betød dette en forsinkelse på fire måneder samt en aflysning af det igangværende udbud. Teknik- og Miljøforvaltningen modtog en ny gravetilladelse i november 2014, og projektet er primo 2015 sendt i fornyet tilbudsforespørgsel. **6.287**

Projektet ”*Genopretning af trafiksignaler*” (Budget 2013) har et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., der består af mindreudgifter på 4,0 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes et efterslæb fra udførende entreprenør på grund af kapacitetsproblemer hos entreprenøren. **3.954**

Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der består af mindreudgifter på 13,2 mio. kr. og mindreindtægter på 13,2 mio. kr., skyldes mindre afvigelser på en række projekter. **42**

**Trafikregulering**

Området *Trafikregulering* omfatter anlægsprojekter om effektiviseringsforslag vedrørende GPS Fleet Management, udrulning af ladeinfrastruktur samt trafikcentral og elbilprojekter.

Trafikregulering	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<b>I alt</b>	<b>699</b>	<b>1.501</b>	<b>5.058</b>	<b>1.737</b>	<b>-4.359</b>	<b>-1.121</b>

**I alt (merforbrug på 1,1 mio. kr.)** **-1.121**

På området *Trafikregulering* er der i 2014 et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr., der består af merudgifter på 4,4 mio. kr. og merindtægter på 3,2 mio. kr.

Projektet ”*Klima – ladestandere til elbiler*” (Budget 2010) har en merforbrug på 1,0 mio. kr., der består af merudgifter på 1,0 mio. kr. Merudgifterne er ikke et **-1.049**



udtryk for et reelt merforbrug og skyldes udelukkende ompostering af løn til projekter, der budgetmæssigt hænger sammen med projektet. Der er derfor reelt tale om en tidsmæssig forskydning af udgiften.

Det resterende merforbrug på 0,1 mio. kr., der består af merudgifter på 3,3 mio. kr. og merindtægter på 3,2 mio. kr., skyldes mindre afvigelser på en række projekter.

-72

## Byfornyelse, anlæg

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

Byfornyelse, anlæg	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
0.25.11.3 Faste ejendomme - Beboelse	8.413	-	7.970	-	443	443
0.25.15.3 Faste ejendomme - Udgifter til 001 byfornyelse	259.394	131.517	267.033	132.495	-7.639	-6.661
<b>I alt</b>	<b>267.806</b>	<b>131.517</b>	<b>275.003</b>	<b>132.495</b>	<b>-7.196</b>	<b>-6.218</b>

**I alt (merforbrug på 6,2 mio. kr.) -6.218**

På bevillingen *Byfornyelse, anlæg* er der i 2014 et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr., som består af merudgifter på 7,2 mio. kr. og merindtægter på 1,0 mio. kr.

**Beboelse (mindreforbrug på 0,4 mio. kr.) 443**

På *Beboelse* er der et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der består af mindreindtægter på 0,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes små afvigelser på flere projekter, som er forårsaget af tidsmæssigt forskudte anlægsudgifter i forhold til budgettet samt mindre forskudte aktiviteter på projekterne.

**Byfornyelse (merforbrug på 6,7 mio. kr.) -6.661**

På *Byfornyelse* er der et samlet merforbrug på 6,7 mio. kr., der består af merudgifter på 7,6 mio. kr. og merindtægter på 1,0 mio. kr.

Projektet ”*Jægersborggade 5-19 m.fl.*” (TMU 28-11-2001) har et merforbrug på 4,1 mio. kr., der består af merudgifter på 8,1 mio. kr. og merindtægter på 4,1 mio. kr., som skyldes, at projektets 2. etape blev hurtigere færdig end forventet. -4.063

Projektet ”*Viborggade 74-76 / Skanderborggade 1 / Silkeborggade 23-25*” (BR 13-10-2011) har et merforbrug på 2,6 mio. kr., der består af merudgifter på 5,2 mio. kr. og merindtægter på 2,6 mio. kr., som skyldes en hurtigere fremdrift i projektet, hvorfor der har været flere genhusningsudgifter og yderligere tilskud til projektet end forventet i 2014. -2.584

Det resterende merforbrug på 0,1 mio. kr., der består af mindreudgifter på 5,7 mio. kr. og mindreindtægter på 5,7 mio. kr., er sammensat af flere mindre afvigelser, som skyldes aktivitetsforskydninger på en række projekter. -1/214

## Takstfinansieret anlæg

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

Takstfinansieret anlæg	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
	5.731	4.368	4.999	2.421	732	-1.215
1.38.63.3 Affaldshåndtering - Ordninger for glas, papir og pap						
1.38.65.3 Affaldshåndtering - Genbrugsstationer	1.500	-300	927	-	574	274
<b>I alt</b>	<b>7.231</b>	<b>4.668</b>	<b>5.926</b>	<b>2.421</b>	<b>1.306</b>	<b>-941</b>

**I alt (merforbrug på 0,9 mio. kr.)** **-941**

På bevillingen *Takstfinansieret anlæg* er der i 2014 et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,3 mio. kr. og mindreindtægter på 2,2 mio. kr.

Projektet ”*Public private cooperation’s for avoiding plastic as waste (Plastic Zero)*” (BR 25-08-2011) har et merforbrug på 1,2 mio. kr., der består af mindreudgifter på 0,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,9 mio. kr. Mindreindtægten skyldes, at det endelige tilskud fra EU til anlægsprojektet endnu ikke er udbetalt. Mindreudgifterne er derfor forårsaget af en tidsmæssig forskydning. Projektet er afsluttet, men afventer at modtage det sidste tilskud i 2015, så der kan overføres midler til partnerne i projektet. **-1.215**

Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der består af mindreudgifter på 0,6 mio. kr. og mindreindtægter på 0,3 mio. kr., skyldes mindre afvigelser på en række projekter. **274**

## Klima anlæg

Bevillingen *Klima anlæg* omfatter anlægsprojekter der vedrører klimasikring, og hvor projekterne er finansieret af HOFOR.

Klima anlæg	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Brutto 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
1.22.04.3 Vandforsyning	1.375	1.050	333	-	1.042	-8
<b>I alt</b>	<b>1.375</b>	<b>1.050</b>	<b>333</b>	<b>-</b>	<b>1.042</b>	<b>-8</b>

**I alt (merforbrug på 0,0 mio. kr.)**

**-8**

På bevillingen *Klima anlæg* er der i 2014 et samlet merforbrug på 8 t.kr., som består af mindreudgifter på 1,0 mio. kr. og mindreindtægter på 1,1 mio. kr.

Afvigelsen er ikke væsentlig.

-8

## Finansposter

Finansposter omfatter en række budgetterede og ikke-budgetterede poster, der er opdelt i tre kategorier renter, langfristede og øvrige finansposter.

### Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-	-	31	-	-31
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	-	500	-	113	-387
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-	500	-	32	-468
7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder	-800	-	-257	-	-543
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-	-	15	-	-15
7.55.68 Realkredit	4.900	-	8.965	-	-4.065
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-	500	-	-886	-1.386
<b>I alt</b>	<b>4.100</b>	<b>1.500</b>	<b>8.754</b>	<b>-741</b>	<b>-6.895</b>

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v. (merforbrug på 0,0)** **-31**  
Afvigelsen er ikke væsentlig.

**7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 (merforbrug på 0,4 mio. kr.)** **-387**

Funktionen er budgetteret med 0,5 mio. kr. i renteindtægter fra mellemregningskonti med byfornyelsesselskaberne. Det er i 2014 ikke realiseret indtægter fra mellemregningskonti. Der er posteret renteindtægter fra rådeoverejendomme på 0,1 mio. kr.

#### *Rådeover-ejendomme i finansposter*

Intern Revision gav Teknik- og Miljøforvaltningen en henstilling om både at bogføre regnskaberne for rådeover-ejendomme fra 2013 og 2014 i regnskabet for 2014. Bogføring i regnskabet påvirker både *Ordinær drift* og *Finansposter*. Posteringen på finansposterne vedrører tre forskellige finansposter: Renter, realkreditlån og deposita. Rådeover-ejendommene er finansieret med realkreditlån, som er optaget i balancen som en gæld. Renteudgifterne på realkreditlånene konteres på renter i forbindelse med realkredit. Depositata stammer fra de enkelte lejere, som indbetaler et depositum ved lejemålets indgåelse. Depositata er konteret som en gæld til lejerne i rådeover-ejendommene. De berørte poster vil blive beskrevet, hvor der er foretaget posteringer i forbindelse med posteringen af rådeover-ejendommene.

**7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender (merforbrug på 0,5 mio. kr.)** **-468**

Merforbruget skyldes renteindtægter på 0,1 mio. kr., som består af renter på frivillige forlig på byfornyelsesområdet.

**7.35.35 Andre forsyningsvirksomheder (merforbrug på 0,5 mio. kr.)** -543  
Merforbruget skyldes lavere renteindtægt fra *Affaldsområdet* grundet lavere underskud primo 2014 samt lavere renter på overskud på *Jorddeponi*.

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (merforbrug på 0,0 mio. kr.)** -15  
Afvigelsen er ikke væsentlig.

**7.55.68 Realkredit (merforbrug på 4,1 mio. kr.)** -4.065  
Merforbruget skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen skulle bogføre to års renter på rådeover-ejendomme i efter henstilling fra Intern Revision.

**7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt (merforbrug på 1,4 mio. kr.)** -1.386  
Merforbruget skyldes et kurstab. Der er fejlagtigt budgetteret med 0,5 mio. kr. i indtægter, mens der er bogført indtægter på 0,8 mio. kr. i forbindelse med omlægning af lån på byfornyelsesejendommen Viktoriagade 20.

### Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	-	-	-32	-	32
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	246	-	-	-	246
8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere	-	-	-73	-	73
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	81.903	-	93.727	-	-11.824
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-	-	5.825	-	-5.825
8.55.64 Stat og hypotekbank	-	-	-	-	-
8.55.68 Realkredit	4.700	-	8.631	-	-3.931
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-	-	-118	-217	-99
<b>I alt</b>	<b>86.849</b>	<b>0</b>	<b>107.960</b>	<b>-217</b>	<b>-21.328</b>

**8.32.20 Pantebreve (merforbrug på 0,0 mio. kr.)** 32  
Afvigelsen er ikke væsentlig.

**8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v. (mindreforbrug på 0,3 mio. kr.)** 246  
Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes, at den budgetterede udgift ikke blev realiseret.

**8.32.22 Tilgodehavender hos grundejere (merforbrug på 0,1 mio. kr.)** 73  
Afvigelsen er ikke væsentlig.

**8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. (merforbrug på 11,8 mio. kr.)** -11.824  
I 2014 blev der foretaget en reperiodisering for at sikre et mere korrekt budget på funktionen, hvorved der blev budgetteret med udgifter på 81,9 mio. kr. Efter reperiodiseringen viste det sig, at der var ekstra posteringer på 11,8 mio. kr.

Landsbyggefonden fra de budgetmidler, som Teknik- og Miljøforvaltningen har overtaget fra Hovedstadsrådet. Teknik- og Miljøforvaltningen varetager den endelige indbetaling til Landsbyggefonden og vil budgettere med indbetaling

fremadrettet.

Posteringsne på mellemregningskontiene har ikke været medregnet som en del af Teknik- og Miljøforvaltningens indskud i Landsbyggefonden ved reperiodiseringen. Derfor var der ikke taget højde for bevægelsen på de ca. 10,0 mio. kr. ved reperiodiseringen af funktionen. Teknik- og Miljøforvaltningen vil i budget 2015 tage højde for bevægelserne på mellemregningskontiene.

**8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender (merforbrug på 5,8 mio. kr.) -5.825**

Merforbruget skyldes et øget udlån på byfornyelsen, og Teknik- og Miljøforvaltningen vil i fremtiden foretage budgettering på funktionen for sikre korrekt opfølgning på funktionen.

**8.55.68 Realkredit (merforbrug på 3,9 mio. kr.) -3.931**

Merforbruget skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen skulle bogføre to års afdrag for henholdsvis 2013 og 2014 på rådeover-egendomme i efter henstilling fra Intern Revision.

**8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor (mindreforbrug på 0,1 mio. kr.) -99**

Afvigelsen er ikke væsentlig.

**Øvrige balanceposter**

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-	-	11.505	-	-11.505
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-	-	-59.525	-	59.525
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	54.911	-	-	-	54.911
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-	-	-	2.641	2.641
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-	-	-	211.800	211.800
<b>I alt</b>	<b>54.911</b>	<b>0</b>	<b>-48.020</b>	<b>214.441</b>	<b>317.372</b>

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten (forskydning på 11,5 mio. kr.) -11.505**

Kommunen modtager månedligt refusionstilgodehavende fra Økonomistyrelsen vedrørende byfornyelsesområdet, og der mangler afregning for 11,5 mio. kr. Teknik- og Miljøforvaltningen er i gang med at søge refusion.

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt (forskydning på 59,5 mio. kr.) 59.525**

Tilgodehavender på miljøområdet er faldet med 26,6 mio. kr. i forhold til 2013, således at nettotilgodehavenderne udgør 66,7 mio. kr. Forskydningen skal primært forklares med, at der i forhold til 2013 er flere betalte faktura i 2014. Derudover er der sket en større behandling af ansøgte fritagelser vedrørende tidligere år, som har medført i nedgangen i debitor tilgodehavende på miljøområdet.

De samlede tilgodehavender på byfornyelsesområdet udgør 0,1 mio. kr. ultimo 2014 mod 16,7 mio. kr. året før. Nettonedgangen kan primært forklares med, at der i 2014 er blevet omposteret en korrektion på 11,0 mio. fra tilgodehavende på byfornyelsesområdet til byfornyelse tilskud på funktion 0.25.15.3 for at sikre et mere korrekt budget på funktionen.

På kirkegårdsområdet er der sket et lille fald i de samlede tilgodehavender med 1,6 mio. kr. i forhold til året før, således at de samlede tilgodehavender pr. 31. december 2014 udgør 2,9 mio. kr.

På forvaltningens øvrige områder er der samlet sket et nettofald i kortfristede tilgodehavender på 15,3 mio. kr.

Saldoen på mellemregningskontoen ”mellemregning mellem årene” udgør -13,1 mio. kr. ultimo året.

**8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (mindreforbrug på 54,9 mio. kr.) 54.911**

Der er budgetteret med 54,9 mio. kr. på funktion 8.35. Årets ultimo saldo på udlæg 58,1 mio. kr. er posteret på funktion 9.35, hvorfor funktionen viser et fald i forhold til det budgetterede.

**8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. (forskydning på 2,6 mio. kr.) 2.641**

I 2014 har der været forskydning på 2,9 mio. kr., som primært skyldes overflytning af udgifter på rådeover -ejendomme mellem Teknik- og Miljøforvaltningen og Københavns Ejendomme.

**8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (forskydning på 211,8 mio. kr.) 211.800**

Teknik- og Miljøforvaltningens kortfristede gæld er over året steget med 211,8 mio. kr. fra 434,4 mio. kr. til 646,2 mio. kr.

Af forskydningen på 211,8 mio. kr. udgøres 185,2 mio. kr. af en forøgelse af skyldig leverandørgæld, som samlet udgør 620,1 mio. kr. ultimo året. Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2014 forstærket indsatsen med at få leverandørerne til at fremsende faktura inden regnskabsafslutningen, hvorved der ses en stigning i leverandørgælden. Den resterende del af forskydningen kan forklares med en forøgelse på indgående moms registreret virksomhed på 9,3 mio. kr. samt nettoforøgelse på øvrige poster 4,0 mio. kr.

Amager Strandpark har nedbragt sit mellemværende med 40,5 mio. kr. i 2014.



## Omkostningsbaseret regnskab

### Regnskabstal - balance

Teknik- og Miljøudvalgets balance opgjort ud fra det omkostningsbaserede princip er vist nedenfor:

Balancepost	Regnskab (1.000 kr.)	
	Primo 2014	Ultimo 2014
Grunde	350.111	388.342
Bygninger	647.093	615.412
Tekniske anlæg	175.102	160.574
Inventar	2.949	1.866
Aktiver under opførelse	-	-
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.175.254</b>	<b>1.166.193</b>
Immaterielle anlægsaktiver	-	-
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aktier og andelsbeviser m.v.	1.479.714	1.486.350
Andre langfristede tilgodehavender	16.459	22.211
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	19.464	-38.683
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.515.637</b>	<b>1.469.879</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.690.891</b>	<b>2.636.072</b>
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	2.868	1.015
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	56.498	56.498
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	309.384	260.866
-herunder tilgodehavender hos staten	21.573	33.078
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	287.812	227.808
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	14.028	13.997
Likvide beholdninger	-	-
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>382.778</b>	<b>332.395</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.073.669</b>	<b>2.968.467</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>4.487.199</b>	<b>4.605.840</b>
Hensatte forpligtigelser	-808.933	-827.065
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>-808.933</b>	<b>-827.065</b>
Langfristet gæld	-161.043	-152.313
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	-	-
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-161.043</b>	<b>-152.313</b>
<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>-9.118</b>	<b>-11.760</b>
Kassekredit	-	-
Kortfristet gæld til staten	-	-
Skyldige feriepenge	-	-
Kortfristet gæld i øvrigt	-434.436	-646.236
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-434.436</b>	<b>-646.236</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>-604.598</b>	<b>-810.308</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.073.669</b>	<b>2.968.467</b>

## Kommentarer til balancen

### AKTIVER

#### Materielle anlægsaktiver

##### *Grunde og bygninger*

Teknik og Miljøforvaltningen har i 2014 aktiveret grunde tilhørende skråparkeringspladser for 38,2 mio. kr.

Under bygninger er der etableret 366 skråparkeringspladser til en værdi af 19,9 mio. kr. samt foretaget afskrivninger på 50,7 mio. kr.

##### *Tekniske anlæg*

Teknik og Miljøforvaltningen har registreret forvaltningens biler og maskiner i KØRs anlægsmodul samt i Navisions anlægsmodul. I 2014 har der været en tilgang på 100 biler og maskiner til en værdi på 34,8 mio. kr. og afgang af 30 biler til en værdi på 5,6 mio. kr., og samtidigt har der været afskrivninger for 33,1 mio. kr.

##### *Inventar*

Der har været en tilgang af inventar for 0,15 mio. kr. samt afskrivninger og afgang for 1,7 mio. kr.

##### *Aktiver under udførelse*

Der er ingen aktiver under udførelse for 2014.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### *Aktier og andelsbeviser*

Københavns Kommunes værdi af aktier og andelsbeviser i tilknyttede selskaber i 2014 udgør 1.486 mio. kr.

I/S Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald, I/S SMOKA er ejet af 16 interessentkommuner, og I/S SMOKA har til formål at håndtere interessentkommunernes farlige affald. I/S SMOKA's bestyrelse og repræsentantskab har i efteråret 2013 besluttet en opløsning af I/S SMOKA til vedtagelse i interessentkommunerne med virkning fra den 1. januar 2014 samt at likviderne udloddes til interessentkommunerne. Københavns Kommunes værdi af selskabet udgør 7,2 mio. kr.

Københavns Kommune har godkendt opløsningen af I/S SMOKA, og det er besluttet, at aktiviteterne flyttes til et nyt samarbejde mellem I/S Amager Ressourcecenter (ARC) og I/S Vestforbrænding.

Statsforvaltningen godkendte dannelsen af det nye SMOKA den 27. november 2014, hvorfor opløsningen af det gamle ikke kunne nå inden årets udgang. Der forventes, at opløsning færdigbehandles i 2015.

Københavns Kommunes værdi af aktier i tilknyttede selskaber er reguleret med 6,6 mio. kr.

##### *Andre langfristede tilgodehavender*

Mellemregningen i ejendommene inden for byfornyelsesområdet er steget med 5,7 mio. kr., og tilgodehavende på frivillige forlig på byfornyelsesområdet er nedbragt med 0,2 mio. kr.

Københavns Kommune har ultimo 2014 et indskud i Landsbyggefonden på 1.284 mio. kr. Af reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner fremgår, at kommunen ultimo året skal nedskrive indskuddet i Landsbyggefonden over balancen, og primo det nye år tilbageføre det.

### *Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomhed*

Kommunens gæld hos området for affaldshåndtering er 38,7 mio. kr. Området for affaldshåndtering er underlagt reglerne ”hvile-i-sig-selv-princippet”, dvs. at forsyningsvirksomheder betragtes som eksterne i forhold til de øvrige kommunale principper.

## **Omsætningsaktiver**

### *Varebeholdninger*

Vareholdningen for 2014 er opgjort pr. 31. december 2014 og udgør 1,0 mio. kr.

### *Fysiske anlæg til salg*

En række af ejendommene vedrørende byfornyelsesområdet skal sælges. Ejendommene er registeret særskilt under ”fysiske anlæg til salg”.

### *Tilgodehavender*

Tilgodehavender for 2014 er opgjort pr. 31. december 2014 og udgør 260,9 mio. kr.

### *Tilgodehavender hos staten*

Tilgodehavende statsrefusion på byfornyelsesområdet ultimo 2014 udgør 33,1 mio. kr., hvilket udgør en stigning på knap 11,5 mio. kr. i forhold til 2013.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt udgør ultimo 2014 i alt 227,8 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender er netto faldet med 60 mio. kr. i forhold til 2013.

- Tilgodehavender på miljøområdet er faldet med 26,6 mio. kr. i forhold til 2013, således at nettotilgodehavenderne udgør 66,7 mio. kr. Nedgangen skal primært forklares med, at der har været større andel af indbetalinger vedrørende de i 2014 fakturerede erhvervsaffaldsgebyrer i modsætning til 2013. Derudover er der sket en større behandling af ansøgte fritagelser vedrørende tidligere år, som har medført nedgangen i debitor tilgodehavende på miljøområdet.
- De samlede tilgodehavender på byfornyelsesområdet udgør ultimo 2014 0,02 mio. kr. mod 16,7 mio. kr. året før. Nettonedgangen skal primært forklares med, at der i 2014 er blevet omposteret korrektion 11,0 mio. kr. fra tilgodehavende på byfornyelsesområdet til Byfornyelse tilskud på funktion 0.25.15.3.
- På kirkegårdsområdet er der sket et lille fald i de samlede tilgodehavender med 1,6 mio. kr. i forhold til året før, således at de samlede tilgodehavender pr. 31. december 2014 udgør 2,9 mio. kr.
- På forvaltningens øvrige områder, er der samlet sket et nettofald i kortfristede tilgodehavender på 15,3 mio. kr.
- Saldoen på mellemregningskontoen ”Mellemregning mellem årene” udgør -13,1 mio. kr. ultimo året.

### *Værdipapirer*

Pantebrevene vedr. bl.a. lån til kollegier.

## **PASSIVER**

### **Langfristede gældsforpligtelser**

Den langfristede gæld består primært af gæld tinglyst i ejendommene inden for byfornyelsesområdet. Denne gæld er i 2014 afdraget med 8,7 mio. kr.

**Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita**

Denne post vedrører primært deklarationsmidler til boligsociale/kulturelle byggeformål og hensat skyldig statsrefusion på frivillige forlig. Forskydning på funktionen er 2,6 mio. kr.

I 2014 har der været forskydning på netto 2,9 mio. kr., som primært vedrører overflytning af udgifter på rådeover -ejendomme mellem Teknik- og Miljøforvaltningen og København Ejendommen.

**Kortfristede gældsforpligtelser**

Teknik- og Miljøforvaltningens kortfristede gæld er over året steget med 211,8 mio. kr. fra 434,4 mio. kr. til 646,2 mio. kr.

Af forskydningen på 211,8 mio. kr. udgøres 185,2 mio. kr. af en forøgelse af skyldig leverandørgæld, som samlet udgør 620,1 mio. kr. ultimo året.

Amager Strandpark har nedbragt sit mellemværende med 40,5 mio. kr. i 2014.

Den resterende del af forskydningen kan forklares med en forøgelse på indgående moms registreret virksomhed på 9,3 mio. kr. samt nettoforøgelse på øvrige poster 4,0 mio. kr.

**Anvendt regnskabspraksis**

Teknik- og Miljøudvalget anvender kommunens regnskabspraksis.

De tilknyttede selskaber er optaget efter indre værdismetode på baggrund af selskabernes regnskaber 2013. Dette princip er også anvendt ved opgørelse af eventualforpligtelser.

Københavns Kirkegårdes ejendomme er sat til 0 kr., da disse ikke er underlagt den offentlige vurdering. Kirkegårde har en forpligtelse til at betale gravsteder, men de er ikke optaget i balancen.

## Obligatoriske oversigter

Forvaltningen har udarbejdet følgende obligatoriske oversigter til regnskabet:

- Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser
- Personaleoversigt
- Deponering og indgåede lejeaftaler
- Selskabsdeltagelse
- Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder
- Låneberettigede udgifter

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser			
<b>Udvalg:</b>			
Kr.			
<b>Garantier, støttet byggeri</b>		<b>Restgæld</b>	<b>Bemærkninger</b>
Fordelt på andre lån/almene sektor henholdsvis opførelse/nybyggeri		6.250.416.507,76	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
<b>Garantier, sanering og byfornyelse</b>		<b>Restgæld</b>	<b>Bemærkninger</b>
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån		2.872.808.009,55	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån
<b>Garantier for øvrige lån</b>		<b>Garantiramme</b>	<b>Garantibeløb</b>
<b>Lånegarantier vedr. selvejende institutioner</b>		<b>Restgæld</b>	<b>Bemærkninger</b>
<b>Underskudsgarantier</b>		<b>Garantibeløb</b>	<b>Bemærkninger</b>
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.
<b>Uopsigelige lejeaftaler</b>		<b>Antal lejemål</b>	<b>Årlig leje</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>		<b>Beløb</b>	<b>Bemærkninger</b>
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.		5.100.000,00	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år excl. Moms
Kirkegårde: I forbindelse med erhvervelse af gravsted (jordleje), betaler kunden forud. Dette sker også ved fornyelse af gravsted ifm begravelse. Indtægten indføres i det år, hvor lejeaftalen indgås/forlænges.		8.000.000,00	Beløbet er beregnet med gældende takst for ydelsen x antal år excl. Moms
Københavns Kommune har i forbindelse med en række byfornyelsesprojekter erhvervet en række ejendomme. Nogle af disse ejendommene er løbende blevet frasolgt i perioden 1999-2014. Kommunen skal i forbindelse med salget af ejendommene dele avancen med staten, da staten er medfinansierende på området. Der er endnu ikke foretaget en afregning med staten for de solgte ejendomme. Teknik- og Miljøforvaltningen er i samarbejde med Økonomiforvaltningen i gang med at opgøre det endelige skyldige beløb.			Økonomiforvaltningen og Teknik- og Miljøforvaltningen foreslår, at forpligtelsen overfor staten optages som en eventualforpligtelse på regnskabet, da posten endnu ikke kan opgøres med tilstrækkelig pålidelighed.
ARC - I/S Amager Ressourcecenter		1.915.553.000	
I/S Vestforbrænding		401.325.600	
Lynettefællesskabet I/S		200.126.900	
CTR I/S		973.993.000	
I/S SMOKA		2.795.960	
Afviklingsinteressentskabet af 01.12.2009		142.200	
Amager StrandPark I/S		46.570.584	

## Personaleoversigt

Personale oversigt	Lønudgift vedtaget budget 1000kr		Lønudgift regnskab 1000kr		Personale vedtaget budget Årsværk		Personale regnskab Årsværk		Gennemsnitspris pr. Årsværk 1000kr	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
<b>Teknik- og miljøforvaltningen</b>										
<b>Service</b>	<b>800.645</b>	<b>804.607</b>	<b>813.752</b>	<b>802.527</b>	<b>1.752</b>	<b>1.753</b>	<b>1.802</b>	<b>1.819</b>	<b>452</b>	<b>441</b>
1400 - Ordinær drift	726.184	731.918	741.929	737.802	1.559	1.560	1.617	1.648	459	448
1450 - Parkering - drift	74.461	72.689	71.822	64.725	193	193	185	171	387	379
<b>Anlæg</b>	<b>0</b>	<b>11.706</b>	<b>84.712</b>	<b>94.653</b>	<b>125</b>	<b>125</b>	<b>141</b>	<b>135</b>	<b>599</b>	<b>703</b>
3400 - Ordinær anlæg	0	0	64.079	68.160	94	94	105	95	613	717
3444 - Byfornyelse, anlæg	0	11.706	17.173	22.303	31	31	37	40	466	563
3458 - Taksfinansieret anlæg	0	0	3.459	4.114	0	0	0	0	-	-
3470 - Klima - anlæg	0	0	0	76	0	0	0	0	-	-
<b>Oveførsler</b>	<b>33.344</b>	<b>33.319</b>	<b>31.946</b>	<b>34.595</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>71</b>	<b>66</b>	<b>452</b>	<b>522</b>
7456 - Affaldsområdet	0	0	0	28.669	0	0	0	51	-	563
7457 - Jorddeponi	0	0	0	6.583	0	0	0	0	-	37.980
7458 - Taksfinansieret	33.344	33.319	31.946	-657	56	56	71	15	452	-43
<b>Udvalgt alt</b>	<b>833.989</b>	<b>849.632</b>	<b>930.409</b>	<b>931.774</b>	<b>1.933</b>	<b>1.934</b>	<b>2.014</b>	<b>2.020</b>	<b>462</b>	<b>461</b>
Heraf gruppering 200	82.946	34.966	35.704	43.735	59	90	59	90	603	485
Heraf 6.45	239.195	247.780	270.771	252.371	588	550	588	550	461	459

Teknik- og Miljøforvaltningen foretager ikke realbudgettering af personaletal, da forvaltningen lønsumsstyrer. De budgetterede årsværkstal er derfor en teknisk fremskrivning af personaletallene for 2013.

I Teknik- og Miljøforvaltningen er der en samlet stigning på seks årsværk fra 2013 til 2014, hvor der er en stigning på *Service* og et fald på *Anlæg*. Stigningen på *Service* skyldes primært, at årsværkene for elever ikke er indregnet i opgørelsen, da alle elever pr. 1. januar 2013 er ansat i GRUK (Grunduddannelse København), som er placeret i Børne- og Ungdomsforvaltningen. Teknik- og Miljøforvaltningen bliver afregnet for de elever, der er tilknyttet ordningen, som en nettoudgift pr. kvartal. Pr. 1. januar 2014 blev det besluttet, at elevernes årsværk igen skulle placeres i de respektive forvaltninger. Der er derfor ikke tale om en reel stigning i antal årsværk. Antallet af elever, som er tilknyttet Teknik- og Miljøforvaltningen, er beregnet til 34 årsværk.

På *Ordinær anlæg* er faldet fra 105 til 95 årsværk ikke et reelt fald. Der er intet der indikerer, at der er færre medarbejdere på *Ordinær anlæg* i 2014 end i 2013. I regnskab 2013 viste tallene en stigning på omtrent samme antal. Betragtes gennemsnitslønnen pr. medarbejder er der en stigning i gennemsnitslønnen på 100 t. kr. Dette er imidlertid ikke retvisende, og i 2013 var der et tilsvarende fald i gennemsnitslønnen. Der foretages manuelle omkonteringer af medarbejdertimer fra *Service* til *Anlæg*, da flere medarbejdere, der arbejder på *Anlæg*, også arbejder på *Service*. Lønudgiften for disse medarbejdere bliver fordelt på de bevillinger, hvor de arbejder. Der er derfor ikke systemunderstøttelse til at udarbejde en tabel med retvisende data på *Ordinære anlæg*. Det gennemsnitlige antal årsværk samt gennemsnitlig løn pr. medarbejder for 2013 anses som værende retvisende.

På *Byfornyelse anlæg* er stigningen fra 37 til 40 årsværk et udtryk for det generelle udsving, der er på området. Til sammenligning var der 41 årsværk på området i 2012. Gennemsnitslønnen pr. medarbejder for 2014 på 563 t. kr. er ikke retvisende. Til sammenligning lå gennemsnitslønnen for 2012 og 2013 på ca. 470 t. kr. Dette niveau anses som retvisende, da der ikke er givet en gennemsnitlig lønstigning på 100 t. kr.

Under *Overførsler* er alle årsværkene placerede på det *Takstfinansierede område*, mens forbruget er placeret på *Affaldsområdet* og *Jorddeponi*. *Jorddeponi* ser ud til at være retvisende, mens data for *Takstområdet* og *Affaldsområder* er misvisende. Teknik- og Miljøforvaltningen har hele 2014 været udfordret af, at medarbejderne har været forkert placeret efter omorganiseringen, der trådte i kraft den 1. januar 2014. En del medarbejdere på *Affaldsområdet* er derfor blevet aflønnet på *Ordinær drift*. Forvaltningen har indmeldt flyt af medarbejdere til Koncernservice ad flere omgange, men det lykkedes ikke Koncernservice at få bragt dette i orden, inden den sidste lønkørsel for 2014. Der blev derfor lavet manuelle omkonteringer for at flytte udgiften væk fra *Ordinær drift*. Dette vurderes at være årsagen til, at gennemsnitslønnen for de 0,2 årsværk, der bliver bogførte på takstområdet, viser et større negativt beløb.

Det skal bemærkes, at der i 2014 har været et generelt fald i lønudgift i forhold til 2013 på 1,4 mio. kr. på trods af, at der har været en stigning i antallet af årsværk på 6.



## Låneramme og deponering

Låneramme og deponering 2014		
<b>Udvalg: Teknik- og Miljø</b>		
1.000 kr.		
<b>Låneberettigede udgifter</b>	<b>Beløb</b>	<b>Bemærkninger</b>
Energibesparende foranstaltninger, deriblandt også driftsudgifter til f.eks. elsparepærer	10.000,0	1 mio. kr. vedr. løberute samt 9 mio. kr. til fornyelsesprojekt
Anlæg, der producerer el eller varme af vedvarende energi		
Byfornyelse mv., hvoraf 95 pct. af nettoudgiften er låneberettiget	136.000,0	Nettoforbrug på bevillingen Byfornyelse anlæg på 143,2 mio. kr.
Diverse boligpolitiske formål, herunder indefrosne ejendomsskatter		
Øvrige		
Energibesparende foranstaltninger, deriblandt også driftsudgifter til f.eks. elsparepærer		
Anlæg, der producerer el eller varme af vedvarende energi		
Byfornyelse mv., hvoraf 95 pct. af nettoudgiften er låneberettiget		
Diverse boligpolitiske formål, herunder indefrosne ejendomsskatter		
Øvrige		
Kastrupvej 51	20	Ny belysning i garage
Vigerslevvej 346	31	Varmpumpe
Frederik Vs vej 4	31	Varmpumpe
Hammelstrupvej 110	31	Varmpumpe
Vestre Kirkegårds Alle 15	30	Efterisolering og varmestyring
Vestre Kirkegårds Alle 15	5	Timer til fugtstyring
Vestre Kirkegårds Alle 15	2	Efterisolering af varmecentral
Hans Tavsens Gade 40	9	Efterisolering af varmecentral
Kastrupvej 51	25	Ny dør i værksted
Rådvalsvej 64	166	Ny udendørsbelysning
Rådvalsvej 64	30	Ny kantinebelysning
Rådvalsvej 64	13	Genetablering af solvarmeanlæg
Brønshøj Kirkevej 6B	49	Nyt varmeanlæg
Kastrupvej 51	13	Ny belysning i omklædning
Vestre Kirkegårds Alle 15	28	Ny tørreenhed i dameomklædning
Vestre Kirkegårds Alle 15	54	Nye ovenlysvinduer
Rådvalsvej 64	15	Ny belysning i køkken
Rådvalsvej 64	50	Døre
Bredengrund 8	200	Vinduer og døre
Bredengrund 8	300	Isolering af tag
Ejderstedgade	55	Ny fjernvarmeunit
Bellahøjmarken	340	Ny belysning
Østerbrogade 29B	70	Energioptimering ventilation
<b>I alt</b>	<b>147.567,0</b>	
<b>Deponering*</b>	<b>Beløb</b>	<b>Bemærkninger</b>
<b>I alt</b>	<b>0</b>	
<b>Bevilligede træk på lånerammen</b>	<b>Beløb</b>	<b>Bemærkninger</b>
<b>I alt</b>	<b>0</b>	

\*Et overblik over midler forvaltningen har deponeret i 2014 kan tilvejebringes ved at foretage et tillægsbevillingstræk i KØR for 2014.  
Deponerede midler er bevillingsmæssige ændringer fra forvaltningen til Økonomiforvaltningens bevilling Finansposter, funktion 8.32.27.5, org. 11030.

**Selskabsdeltagelse**

## Selskabsdeltagelse

### Udvalg: Teknik og Miljøudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)*	Driftstilskud i 2013 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
ARC - I/S Amager Ressot I/S		Teknik- og Miljøudvalget	24.897	64%	1.043.687	665.977	64%	1.915.554		Lars Weiss, Rikke Lauritzen
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	61.879	20%	783.173	154.755	20%	401.326		Susan Hedlund
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	10.350	69%	939.174	648.030	69%	973.993		Morten Kabell, Rasmus Jarlov, Susan Hedlund, Jonas Bjørn Jensen
I/S SMOKA	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	754	47%	15.438	7.244	47%	2.796		Lars Weiss, Allan Ahmad
Amager StrandPark I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	9.332	96%	6.903	6.599	96%	46.571	9.332	Anders Thomsen, Gorm Gunnarsen, Sten Lykkebo, Jakob Næsager

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

**Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder**

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2014							
Udvalg:							
1.000 kr.							
Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings kalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	4	
Guldborgsund Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	2	
Helsingør Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	9	
Holbæk Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	2	
Kolding Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	4	
Køge Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	14	
Lyngby Taarbæk kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	25	
Næstved Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	7	
Randers Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	5	
Rådhuset Sønderborg	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	9	
Tårnby Kommune, Rådhuset	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	17	
Viborg Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	7	
Vordingborg Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	nej	nej	ikke beregnet	2	
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Tømning billetautomat	nej	nej	ikke beregnet	148	
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Tunnelrør ved X-hall	ja	nej	ikke beregnet	135	
Omegnskommunerne Fredriksberg, Rødovre, Hvidovre, Brøndby, Glostrup, Gladxaxe, Ballerup og Albertslund	Tjenesteydelse	Vedl. Harrestrup Å og Damhusengen samt Damhusengens Pumpestation	Nej	521	521	521	
Region Hovedstaden	Tjenesteydelse	Anskaffelse af elbiler for andre kommuner vdr. Regionhovedstadens Elbilpartnerskab 1.0	Nej	68	68	68	
Note: mangler der linjer indsættes der blot en ekstra række - kun de hvide felter udfyldes.							

Oversigten er udarbejdet med en bagatelgrænse på 10.000 kr.