



8. maj 2019

Sagsnr.
2019-0098805

Dokumentnr.
2019-0098805-2

Bilag 2 Forklaring af begreber og læsevejledning til indstillingens bilag

I indstillingen anvendes en række forskellige kernebegreber, som er opremset i *alfabetisk* rækkefølge. Begreberne og indholdet i de enkelte bilag til indstillingen uddybes nedenfor.

Anlægsloft (anlægsmåltal):

På Økonomiudvalgsrådet (ØU) den 11. december 2018 blev det besluttet, at Københavns Kommune i 2019 har et samlet anlægsloft på 3.036 mio. kr. Dette er en stigning på ca. 136 mio. kr. i forhold til 2018.

Teknik- og Miljøforvaltningen er tildelt et anlægsmåltal på 523 mio. kr. for 2019 ud af det samlede anlægsloft. Anlægsmåltallet gælder kun for 2019 og alene for to af forvaltningens hovedbevillinger

Byfornyelse anlæg og *Ordinær anlæg*, de to bevillinger udgør tilsammen det, der kaldes *bruttoanlæg*. Anlægsmåltallet er senere blevet korrigeret til 537 mio. kr. i 2019 som følge af overførsel af forskellige projekter til forvaltningen.

Som konsekvens af anlægsloftet for 2019 har Teknik- og Miljøudvalget med beslutningen *Anlægsmåltal 2019 – styring (udsat sag)* den 7. januar besluttet, hvilke projekter Teknik- og Miljøforvaltningen skal prioritere i 2019, og hvilke der skal sættes i bero.

På Økonomiudvalgets møde 19. februar blev besluttet at indarbejde anlægsmåltal for fagforvaltningerne i 2020 og 2021, her blev det besluttet, at Teknik- og Miljøudvalget skulle have et anlægsmåltal i begge år på 563 mio. kr.

Som konsekvens af anlægsloftet for 2020 og 2021 har Teknik- og Miljøudvalget med beslutningen *Anlægsmåltal 2020/2021 – styring* den 29. april besluttet, hvilke projekter Teknik- og Miljøforvaltningen skal prioritere i 2020 og 2021, og hvilke der skal sættes i bero.

Sekretariat (Byens Fysik)

Islands Brygge 37
Postboks 339
2300 København S

EAN nummer
5798009809452

Anlægsoversigt:

Teknik- og Miljøforvaltningen orienterer kvartalsvis Teknik- og Miljøudvalget om udviklingen i forvaltningens anlægsportefølje, herunder om de korrektioner i budgettet, som bevægelserne i anlægsporteføljen medfører i form af *op- og nedskrivninger* (se nedenfor) i forvaltningens *fire hovedbevillinger*. Tidligere blev dette fremlagt i forbindelse med en indstilling kaldet eksempelvis *1*.

Reperiodisering. For at skabe overensstemmelse med Økonomiforvaltningens indstillinger har Teknik- og Miljøforvaltningens indstillinger ændret navn til *anlægsoversigt* tilføjet et nr. (1-4) afhængigt af, hvornår på året anlægsoversigten fremlægges for udvalget.

Forvaltningens fire hovedbevillinger:

- *Byfornyelse anlæg* er kommunalt finansierede projekter med statslig medfinansiering. Bevillingen inkluderer gårdhaver, hvor forvaltningen står for at anlægge gårdhaver i private karreer, områdefornyelser, hvor der laves en lang række forskellige projekter typisk i et socialt udsat område og bygningsfornyelser, hvor forvaltningen støtter private boligejere i fornyelsen af den private ejendom, primært med fokus på bad, toiletter, vinduer, tag mv.
- *Ordinær anlæg* er hovedsageligt kommunalt finansieret og omfatter forvaltningens klassiske bygherreaktiviteter i byen, som fx genopretning af gader og veje, nye broer, parker, pladser, legepladser og fritidsfaciliteter, parkering og trafiksikkerhedsprojekter. Bevillingen indeholder også IT-projekter, foranalyser i tilknytning til anlægsprojekter mv.
- *Takstfinansieret anlæg* er projekter, der finansieres via takstmidler fra affaldsområdet. Det er typiske anlæg af genbrugsstationer eller andet, der er relevant for affaldsområdet.
- *Klima anlæg* er klimatilpasningsprojekter, hvor der modtages medfinansiering fra HOFOR finansieret via vandtaksterne, og hvor projekterne ofte udføres i tilknytning eller samtidig med andre anlægsprojekter.

Ibrugtagningstidspunkt:

Når et anlægsprojekt bliver besluttet af Borgerrepræsentationen, eksempelvis i en budgetaftale, fastsættes samtidig en dato for, hvornår projektet skal ibrugtages. Denne dato angives herefter som oprindeligt Ibrugtagningstidspunkt.

Hvis der i budgetaftalen ikke er angivet en dato, bliver det oprindelige ibrugtagningstidspunkt fastsat til december i det sidste år bevillingen er givet.

Det oprindelige ibrugtagningstidspunkt for et givent projekt kan revideres, hvis der politisk træffes beslutning om at ændre på projektet, fx ved at der godkendes et nyt projekt, som projektet skal koordineres med. Et sådan revideret ibrugtagningstidspunkt ”overskriver” herefter det oprindelige ibrugtagningstidspunkt.

Hvis forvaltningen forventer, at et anlægsprojekt bliver færdigt inden det oprindelige/reviderede ibrugtagningstidspunkt angives projektet med ”grønt” på tid.

Hvis projektet bliver ibrugtaget 1 til 6 måneder efter det oprindelige/reviderede ibrugtagningstidspunkt, markeres projektet med ”gult” på tid.

Hvis projektet bliver ibrugtaget mere end 6 måneder efter det oprindelige/reviderede ibrugtagningstidspunkt, markeres projektet med ”rødt” på tid.

Indtægter:

Indtægter på anlægsprojekter dækker over flere forskellige former for indkomster - blandt andet støtte fra forskellige fonde, eller tilskud, eksempelvis fra staten eller andre kommuner.

Forvaltningen søger altid Borgerrepræsentationen om tilladelse til at modtage indtægter (indtægtsbevillinger), og der afrapporteres selvstændigt på disse.

Opskrivninger og/eller nedskrivninger:

Op- og nedskrivninger er udtryk for ændringer i forvaltningens forventninger, til det økonomiske forbrug det pågældende år.

En opskrivning betyder, at der forventes flere udgifter eller færre indtægter. En nedskrivning betyder, at der forventes færre udgifter eller flere indtægter. Med op- og nedskrivningerne fordeles beløbene mellem budgetårene, uden at dette har betydning for projekternes samlede økonomi.

Overskuds-/underskudsmodel:

Teknik- og Miljøudvalget godkendte 21. november 2016, at forvaltningen indførte en overskuds/underskudsmodel. Modellen kan

kun anvendes i tilknytning til forvaltningens hovedbevilling Ordinær anlæg og har til formål at opsamle mindreforbrug fra enkeltstående anlægsprojekter, som er afsluttede og regnskabsforklaret.

Mindreforbruget tilgår modellen efter, at overførelserne fra de regnskabsforklarede projekter er godkendt i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

Modellen benyttes på tværs af projekterne på Ordinær anlæg og kan alene anvendes til at dække merforbrug på politisk besluttede projekter. Modellen kan ikke bruges til at finansiere udvidelser af eksisterende projekter, eller opstart af nye projekter. Finansieringer af merforbrug sker kun efter en forudgående beslutning i Teknik- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

Periodisering:

En periodisering er et udtryk for, hvordan anlægsbudgetterne i Teknik- og Miljøforvaltningen *fordeler* sig over årene. Med nærværende indstilling om Første *anlægsoversigt 2019*, orienteres Teknik- og Miljøudvalget om fordelingen af indtægts- og udgiftsbudgetter i anlægsp porteføljen for 2019 og frem til 2023 og de konsekvenser, det medfører i det samlede anlægsbudget.

Reperiodisering:

Reperiodisering er et udtryk for *ændringerne* i anlægsbudgetterne i forhold til det tidligere budget. Disse ændringer kommer til udtryk ved, at der flyttes budgetter mellem årene, eksempelvis kan der rykkes et udgiftsbudget fra 2019 til 2020.

Forvaltningen har i perioden 2008-2017 orienteret udvalget herom i indstillinger fire gange årligt, benævnt fx 1. *reperiodisering 2017*. Disse indstillinger hedder fremover anlægsoversigter, f.eks. 2. *anlægsoversigt 2019*.

Årsagsforklaringer:

Forvaltningens røde projekter er inddelt i en række årsagsforklaringer, som er fastlagt af Økonomiforvaltningen og anvendes som nedenstående:

Årsagsforklaring	Baggrund
Interne faktorer	Der er overset faktorer, der forsinker projektet, at der har været udskiftning af projektledere mv.

Højere licitationstilbud end budget	Tilbuddet på projektet er blevet dyre end budgettet, og der skal foretages nyt licitationsudbud
Koordinering med andre projekter	Projektet bliver koordineret med andre projekter, typisk for at optimere fremkommelighed eller økonomi, og denne koordinering forsinker projektet.
Projektændring	Projektet er ændret i forhold til den oprindelige plan, inde for den politiske beslutning, typisk som følge ændret faglig vurdering ved nærmere undersøgelse.
Eksterne faktorer	Der er eksterne forhold, der forsinker projektet, eksempelvis at eksterne skal lave noget i projektets område, eller at en ekstern bygherre på et bygningsfornyelsesprojekt har udskudt projektet.
Ændret politisk ønske	Der har efter projektets vedtagelse været en politisk beslutning om at ændre løsningen af projektet.
Konkurs	Der har været konkurs enten hos rådgiveren eller entreprenøren.
Tidsplan for optimistisk	Den oprindelige tidsplan har ved en fejl været for optimistisk.

Læsevejledning til bilag 3-6

Bilag 3 Periodisering af budget 2019-2023, 2. anlægsoversigt

Bilaget indeholder på første side en oversigt over anlægsprojekternes budgetter fordelt på forvaltningens fire hovedbevillinger og udgiftstyper, som fx parkering, byrum m.v.

På side to og frem genfindes oplysningerne på projektniveau, fordelt på to tabeller, således at den første tabel indeholder projekter, der ikke er taget i brug, og den anden tabel indeholder projekter, der er taget i brug. Disse to tabeller indeholder detaljerede oplysninger, og vil normalt kun være interessante, hvis der er særlig interesse for bestemt projekter.

I bilaget vises i de første tre kolonner, budgettet som det så ud inden ændringer i den indeværende anlægsoversigt, de næste tre kolonner viser ændringerne i budgettet i indeværende år. De resterende kolonner viser, hvordan budgettet er placeret i indeværende år og frem efter ændringerne i denne anlægsoversigt.

Bilag 4 Ibrugtagningsdato for igangværende projekter

Bilaget viser, i hvilke budgetaftaler forvaltningens økonomisk aktive (det vil sige projekter, der ikke er regnskabsafsluttede) ikke-ibrugtagne projekter som er vedtaget, projekternes ibrugtagningstidspunkt, og om projektet er forsinket.

Bilaget er bygget op således, at et projekt søges frem via den bydel projektet anlægges i. Det vil sige, at ønskes der oplysninger om projektet *Revitalisering af Remiseparken*, så er dette placeret under bydelen Amager Vest.

For de enkelte projekter er det angivet, hvad det vedtagne ibrugtagningstidspunkt er. Er der indtruffet begivenheder, der betyder, at det politisk vedtagne ibrugtagningstidspunkt ikke kan overholdes, angives det forventede nye ibrugtagningstidspunkt, og det angives hvor lang tidsudskydelsen forventes at være.

Hvis et projekt er forsinket med mere end seks måneder, vil det fremstå med rødt i kolonnen *Status på ibrugtagning*, og det angives, hvad baggrunden for forsinkelsen er. Er projektet grønt følger det tidsplanen, og er et projekt gult, er der en forsinkelse på mindre end seks måneder. Projekter, der er røde og dermed forsinket i mere end seks måneder, gennemgås detaljeret i bilag 5, se nedenfor.

De anvendte kategorier benyttes også af Økonomiforvaltningen i deres styring og afrapportering til Økonomiudvalget. Det fremgår hvilken type anlægsprojekt det konkrete projekt vedrører, om det eksempelvis omhandler *Byrum, Gader og vej* eller *administration*.

Bilag 5 Udvidet årsagsforklaringer for projekter med rød status

Bilaget er en oversigt over forvaltningens røde projekter, hvilket vil sige de projekter, som er forsinket mere end seks måneder i forhold til det politisk vedtagne ibrugtagningstidspunkt. I oversigten er projekterne placeret i alfabetisk rækkefølge inden for de relevante bydele.

For hvert enkelte røde projekt redegøres der uddybende om, hvad forsinkelsen skyldes, hvilke tiltag forvaltningen gennemfører for at håndtere forsinkelsen, og hvornår projektet forventes ibrugtaget.

Bilag 6 Afrapportering overskud-/underskudsmodel

Forvaltningens overskuds-/underskudsmodel opsamler mindreforbrug fra afsluttede anlægsprojekter på Teknik- og Miljøforvaltningens ressortområde.

Bilaget redegør for status på, hvor meget der er tilført og/eller brugt i puljen på tidspunktet for afrapporteringen. Afrapporteringen sker fire gange årligt til Teknik- og Miljøforvaltningen.

Dette inkluderer overførelser til og fra puljen i forbindelse med aflagte anlægsregnskaber og eventuelle flytninger til eller fra enkelte anlægsprojekter.