Bilag 2.1. - Afrapportering på TMF's overskuds-/underskudsmodel

21. oktober 2022

Sagsnummer i F2
2022-9150

Dokumentnummer i F2
253594

Sagsnummer i eDoc
2021-0262297

Over-/underskudsmodellen på Ordinær anlæg fremgår af Københavns Kommunes bevillingsregler og er således politisk besluttet af Borgerrepræsentationen. Herudover har forvaltningen de seneste år rapporteret på over-/underskudsmodellerne vedr. genopretning og parkering, da disse ligeledes bruges til at udligne mer- og mindreforbrug på genopretningsprojekter og visse parkeringsprojekter.

Bilaget indeholder status på udvalgets tre over-/underskudsmodeller, herunder Ordinær anlæg, Genopretning samt Parkering.

Overskuds-/underskudsmodellen (Ordinær anlæg)
Modellen havde ved oprettelsen i 2016 en budgetsaldo 14,7 mio. kr. (2022-p/l). Ved tredje anlægsoversigt 2022 var saldoen 29,8 mio. kr. (2022-p/l) (TMU 22. august 2022, punkt 6).

Tabel 1 Forventede ændringer på over-/underskudsmodellen

	Mio. kr.
Saldo ved seneste anlægsoversigt (3. AO 2022 jf. TMU d. 22. august 2022)	29,8
Aflæggelse af 14 anlægsregnskaber for 41 anlægsbevillinger (BR. 22. september 2022, punkt 22)	-9,8
Saldo	**20,0**

Ændringen skyldes regnskabsafslutning af en række anlægsprojekter, som samlet set påvirker over-/underskudsmodellen (Ordinær anlæg) med 9,8 mio. kr. (BR 22. september 2022).

Overskuds-/underskudsmodel (Genopretning)
Forvaltningens genopretningsramme benyttes til genopretning af kommunens kørebaner, cykelstier, fortove, vejbrønde, broer, gadebelysning og signalanlæg. Finansieringen til genopretning stammer dels fra forvaltningens udisponerede anlægsramme og dels fra den årligt afsatte pulje til renovering af veje og broer mv. under Økonomiudvalget, der udmøntes til Teknik- og Miljøudvalget sammen med budgettet.

Midlerne på genopretningsrammen er således givet specifikt til genopretningsprojekter, og ved projektafslutningen vil mer- eller mindreforbrug blive tilført genopretningsrammen, så mindreforbrug tilfalder

Stab
Islands Brygge 37
2300 København S

EAN-nummer
5798009809452

genopretningsrammen og merforbrug dækkes af genopretningsrammen.

Tabel 2 Forventede ændringer på over-/underskudsmodel (Genopretning)

	Mio. kr.
Saldo ved seneste anlægsoversigt	22,2
Aflæggelse af 14 anlægsregnskaber for 41 anlægsbevillinger (BR 22. september 2022, punkt 22)	67,4
Aflæggelse af 20 anlægsregnskaber for 80 bevillinger (BR 06. oktober 2022, punkt 7)	-35,8
Saldo	**53,8**

Ændringen skyldes regnskabsafslutning af en række anlægsprojekter, som samlet set påvirker over-/underskudsmodellen (Genopretning) med 31,6 mio. kr.

Over-/underskudsmodel (Parkering)
Borgerrepræsentationen vedtog med indstillingen "Udmøntning af uforbrugte anlægsmidler fra tidligere p-aftaler" (BR 24. august 2017), at uforbrugte midler fra en række specifikke parkeringsprojekter opsamles og reserveres indtil alle disse er regnskabsafsluttede, hvorefter et eventuelt mindreforbrug tilbageføres til kommunekassen. Modellens saldo var ved seneste anlægsoversigt på 5,1 mio. kr. Der har ikke været ændringer siden.

Tabel 3 Forventede ændringer på over-/underskudsmodel (Parkering)

	Mio. kr.
Saldo ved seneste anlægsoversigt	5,1
Ingen ændringer	-
Saldo	**5,1**

PL-pulje til stigende priser på anlæg
Borgerrepræsentationen vedtog med Budget 2023 at tildele Teknik- og Miljøudvalget en pulje på 114,8 mio. kr. til at håndtere stigende priser på anlæg.

Tabel 4. Saldo på Teknik- og Miljøudvalgets PL-pulje

	Mio. kr.
Initial saldo som følge af Budget 2023	114,8
Omdisponering fra PL-pulje til anlægsprojekter med merudgifter som følge af stigende priser (BR 13. oktober 2022)	-33,3
Saldo	**81,5**