



## Bilag 4 Status på overskuds-/underskudsmodellen

Bilaget indeholder en status på overskuds-/underskudsmodellens (O/U-modellens) aktuelle saldo, samt en prognose for den forventede saldo baseret på tilførsler og træk fra projekter. Derudover viser bilaget en oversigt over bevægelser på projektniveau. I anden anlægsoversigt 2026 udmøntes der midler til 4 anlægsprojekter med forventet merforbrug.

Tabel 1 viser den aktuelle saldo og bevægelserne siden seneste anlægsoversigt. Tabel 2 viser tilførsler og udmøntninger af midler til og fra O/U-modellen på projektniveau siden første anlægsoversigt 2026. Af tabellen fremgår forklaringer på merforbrug. Dette med henblik på at sikre bevillingsmæssig dækning af forventede merforbrug i anlægsprojekterne. Tabel 3 viser en prognose for den forventede saldo baseret på forventede tilførsler og træk i O/U-modellen.

Tabel 1. Saldo (2026-PL)

	Beløb, mio. kr.
Saldo ved første anlægsoversigt 2026	55,5
Udmøntninger ifm. anden anlægsoversigt 2026	-7,0
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. årsregnskab 2025 BR 30.4.2026	1,6
Korrektion for afrundingsdifferencer	0,3
<b>Aktuel saldo</b>	<b>50,4</b>

I forbindelse med behandlingen af anden anlægsoversigt på BR 25. juni 2026 søges der overført 7 mio. kr. til 4 projekter fra O/U-modellen, jf. tabel 2.

Tabel 2. Tilførsler og udmøntning af midler til og fra O/U-model til projekter ifm. anden anlægsoversigt (mio. kr. 2026-PL)

Projekt	Forklaring/årsag	Udmøntning, mio. kr.	Udmøntning i pct. af projektets samlede budget

Medfinansiering af tiltag i Naturpark Amager	Der søges om tillægsbevilling til dækning af merudgifter til tvistbehandling samt nødvendigt ekstraarbejde til forbedring af mangler og opnåelse af ibrugtagning af en bygning. Merforbruget skyldes forsinkelser i opnåelsen af ibrugtagningstilladelse, som har medført afhjælpende tiltag, samt omkostninger i forbindelse med en vesevende tvist med rådgiver og entreprenør, herunder en voldgiftssag mod entreprenøren vedrørende krav om merforbrug af materialer, forlænget byggepladsperiode og dagsbod.	-5,1	9,8%
Cykelsti på Strandboulevarden Syd	Der er behov for tilretning af ved krydset ved Fridtjof Nansens Plads for at tilgodese tilgængelighed samt dække merforbrug i projektet grundet stigning i materialepriser og større mængder beton i vejbane end forventet.	-0,4	1,5%
Grønne bylivsgader i eksisterende by	Under projektudviklingen har flg. vist sig at fordyre projekterne. Vejens eksisterende opbygning, herunder bl.a. afvanding, har vist sig mere kompleks end forventet. Projektudviklingsforløbet har været ramt af rådgiverudskiftning to gange grundet mangelfuld rådgivning. Projektudviklingen blev midlertidigt sat i bero i forbindelse med forslag til ny færdselslov i 2025. I orienteringsnotat til KTU den 18.08.2025 blev det besluttet at fremrykke anlæg af Thors-/Ydunsgade til 2025 og opdele tidsplanen i to forløb. Derved bortfaldt synergieffekten ved at samordne de tre bylivsgadeprojekter, hvilket også har haft en fordyrende effekt. På denne baggrund søges der om tillægsbevilling til dækning af merudgifter via O/U-modellen.	-1,3	9,3%
Folehavekvareret, byrum, afslutningsprojekt	Midlerne, der søges til færdiggørelsesprojektet, er nødvendige, da det oprindelige anlægsprojekt er afsluttet uden overskydende midler. Dette skyldes bl.a. koordinering med tilstødende projekter, dialog med privat grundejer, håndtering af prisstigninger samt arkæologiske udgravninger og fund.	-0,3	100%
Udmøntninger i alt, anden anlægsoversigt 2026		-7,0	

Note: Negativt fortegn viser udmøntninger fra modellen. Positivt fortegn viser tilførsler til modellen. Totalen afviger fra summen grundet afrundinger.

Prognosen i tabel 3 viser den aktuelle saldo i O/U-modellen samt en prognose for, hvordan saldo kan udvikle sig indenfor de kommende tre år. Prognosen dækker over de forventede træk fra og tilførsler til O/U-modellen de kommende 3 år, og tager således udgangspunkt i, hvilke forventninger der pt. er til anlægsprojekternes økonomi.

Prognosen viser, at hvis alle anlægsprojekter i porteføljen ville blive regnskabsafsluttet med de økonomiske forventninger, der er til projekterne status quo, så vil saldoen i OU-modellen stige til 217,4 mio. kr. Dette betyder, at hvis alle anlægsprojekterne var afsluttet, og skulle regnskabsafsluttes ud fra nuværende forventninger til økonomien i projekterne, vil O/U modellens saldo stige. Prognosen giver hermed et øjebliksbillede af O/U-modellens størrelse de kommende tre år.

Erfaringerne er imidlertid, at der oftest opstår udfordringer i de enkelte anlægsprojekter, der ændrer projekternes økonomiske forventninger væsentligt. Når projekterne går fra projektering og udbud til udførsel, vil projekternes udgifter i højere grad afspejle den faktiske anlægsøkonomi i projektet. Det er således forventningen, at de forventede mindreforbrug gradvist bliver mindre frem mod ibrugtagningsdatoen, da eventuelle merudgifter typisk først bliver tydelige i de senere faser af projekterne. Prognosen er således i høj grad forbundet med betydelig usikkerhed og vil ændre sig i takt med eksekveringen af anlægsprojekterne.

Prognosen tager udgangspunkt i de anlægsprojekter, der forventes taget i brug i 2025, 2026 og 2027. For projekterne med forventet ibrugtagning i 2027 vil regnskabsaflægningen finde sted senest i begyndelsen af 2029.

Tabel 3. Prognose (udgifter)

Prognose	Beløb, mio. kr.
Aktuel saldo	50,4
Forventede træk og tilførsler fra og til O/U-modellen de kommende tre år	167,0
<b>Prognose</b>	<b>217,4</b>