Stab
Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningen

Bilag 3.1 – Afrapportering på Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningens over-/underskudsmodel

24-09-2026

Sagsnummer I F2
2026 - 18122

Dokumentnummer i F2
277027

Sagsnummer eDoc
2026-0275131

Bilaget indeholder en status på Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningens over-/underskudsmodel, genopretningsramme og byfornyelsesramme. Derudover viser bilaget en oversigt over bevægelser på projektniveau.

Over-/underskudsmodellen

Afsnittet viser 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 afsnittet en oversigt over bevægelser på projektniveau. I tredje anlægsoversigt 2026 udmøntes der midler til 3 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 anden 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 anden anlægsoversigt 2026	50,4
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. anlægsregnskaber BR 21.5.2026	18,1
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. anlægsregnskaber BR 20.8.2026	2,8
Udmøntninger ifm. tredje anlægsoversigt 2026 BR. 05.11.2026	-6,7
Aktuel saldo	**64,6**

I forbindelse med behandlingen af tredje anlægsoversigt på BR 5. november 2026 søges der overført 6,7 mio. kr. til 3 projekter fra O/U-modellen, jf. tabel 2.

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

Stab

Islands Brygge 37
2300 København S

EAN-nummer
5798009809452

Projekt	Forklaring/årsag	Udmøntning, mio. kr.	Udmøntning i pct. af projektets samlede budget
Mimersparkens Kvarterhus	Det forventede merforbrug på projektet skyldes en anden varmekilde end oprindelig planlagt, i samarbejde med fjernvarmeleverandøren -det drejer sig bl.a. om indkøb og montage af varmepumper samt om-projektering og udførelse af tagplatform til teknik. De nævnte tiltag er nødvendige for at opnå ibrugtagningstilladelse af fælleshuset. Projektet har inden denne ansøgning i forvejen været udfordret: tre udbudsrunder gav kun tilbud langt over budget pga. generelle prisstigninger og travlhed i branchen, hvilket satte projektet i bero i 2022, før det senere blev genoptaget. Projektet forventes afleveret september 2026.	-1,8	10,3%
Østre Gasværk, aktivitetsring og adgangsvej	Merforbruget skyldes primært, at projektet måtte tilpasses, fordi et forsyningsselskab har ret til at grave ledninger ned på arealet (en servitut). Det betød bl.a., at skybrudssikringen skulle laves om, og at et areal mod syd skulle retableres anderledes end planlagt. Derudover var det oprindelige projektmateriale ufuldstændigt ved udbud, hvilket krævede løbende løsninger, fx ved niveauspring i terrænet, jordarbejde, genetablering af strøm til belysning og håndtering af forurenet jord. Det har givet følgeomkostninger til ekstra materiale, deponering, rådgivning og en længere byggeperiode. Dette er tredje fase af merforbruget: Først skyldtes det dårligere jordbundsforhold end forventet, herunder forurenet jord og en gasledning. Dernæst forsinkelser og øgede byggepladsudgifter, fordi andre forsyningsselskaber skulle være færdige på grunden først, samt ekstra ledningsarbejde og et afvandingsprojekt. Den nuværende ansøgning vedrører ovenstående	-2,7	2,4%

	projektændringer. Projektet forventes økonomisk afsluttet i foråret 2027.		
Søerne, stenkanter genopretning	Merforbruget skyldes, at søkanten skal udbedres pga. af en rådgiverfejl. Det forventes, at rådgivers forsikring dækker en del af merforbruget, men omfanget er pt. uafklaret og afklaring pågår. Håndtering fastlægges derefter.	-2,2	7,7%
Udmøntninger i alt, anden anlægsoversigt 2026		**-6,7**	

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 247,7 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 regnskabsaflæggelsen finde sted senest i begyndelsen af 2029.

Tabel 3. Prognose (udgifter)

Prognose	**Beløb, mio. kr.**
Aktuel saldo	64,6
Forventede træk og tilførsler fra og til O/U-modellen de kommende tre år	183,1
Prognose	**247,7**

Genopretningsrammen

Afsnittet viser en status på Genopretningsrammens aktuelle saldo. I tredje anlægsoversigt 2026 udmøntes der midler til et genopretningsprojekt med forventet merforbrug.

Tabel 4 viser den aktuelle saldo og bevægelserne siden seneste anlægsoversigt. Tabel 5 viser tilførsler og udmøntninger af midler til og fra Genopretningsrammen siden anden anlægsoversigt 2026 på projektniveau. Beløb og årsager til merforbrug fremgår af tabellen. Dette med henblik på at sikre bevillingsmæssig dækning af forventet merforbrug i anlægsprojektet.

Mer-/mindreforbrug vedr. genopretning
Klima-, Miljø- og Teknikudvalgets Genopretningsramme benyttes til genopretning af kommunens kørebaner, cykelstier, fortove, vejbrønde, broer, gadebelysning og signalanlæg. Finansieringen til genopretning stammer dels fra Genopretningsrammen og dels fra den årligt afsatte pulje til renovering af veje og broer mv. under Økonomiudvalget, der udmøntes til Klima-, Miljø- og Teknikudvalget 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 Genopretningsrammen og merforbrug dækkes af Genopretningsrammen.

Mer- og mindreforbrug på regnskabsafsluttede genopretningsprojekter overføres til rammen. Der rapporteres på bevægelserne på rammen, så udvalget har mulighed for at følge summen af mer- og mindreforbrug på de projekter, der afsluttes.

Tabel 4. Saldo (mio. kr. 2026-PL)

	Beløb, mio. kr.
Saldo ved anden anlægsoversigt 2026	31,5
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. anlægsregnskaber BR 21.5.2026	12,8
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. anlægsregnskaber BR 20.8.2026	2,8
Udmøntning i forbindelse med tredje anlægsoversigt 2026 BR. 05.11.2026	-1,1
Aktuel saldo	**46,0**

I tredje anlægsoversigt 2026 udmøntes midler til et projekt. Forklaringer på tilførsler og udmøntninger fra rammen fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 5. Tilførsler og udmøntning af midler til og fra Genopretningsrammen til genopretningsprojekter (mio. kr. 2026-PL)

Projekt	**Forklaring/årsag**	**Udmøntning, mio. kr.**	**Udmøntning i pct. af projektets samlede budget**
Hallandsgade, genopretning B21	Strækningen er oprindelig udmøntet til genopretning i 2021,	-1,1	25,3%

Projekt	Forklaring/årsag	Udmøntning, mio. kr.	Udmøntning i pct. af projektets samlede budget
	men blev på grund af ledningsarbejder udskudt og arbejderne er først igangsat i juli 2026. Det forventede merforbrug skyldes derfor et forøget nedslidningsniveau.		
Udmøntninger i alt, tredje anlægsoversigt 2026		**-1,1**	

Byfornyelsesrammen

Afsnittet viser en status på de mer-/mindreforbrugskonti for hhv. Områdefornyelser, Bygningsfornyelser og Gårdhaver. Derudover viser afsnittet en oversigt over bevægelser på projektniveau. I tredje anlægsoversigt udmøntes der ikke midler til projekter på Byfornyelsesområdet.

Tabel 6, 7 og 8 viser den aktuelle saldo og bevægelserne siden seneste anlægsoversigt.

Tabel 6. Saldo for mer-/mindreforbrug på Gårdhaver (2026-pl)

	Beløb, mio. kr.
Saldo ved anden anlægsoversigt 2026	2,1
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. anlægsregnskaber BR 21.5.2026	0,5
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. anlægsregnskaber BR 20.8.2026	0,0
Aktuel saldo	**2,6**

Note: Afvigelse skyldes afrundinger

Tabel 7. Saldo for mer-/mindreforbrug på Bygningsfornyelser (2026 pl)

	Beløb, mio. kr.
Saldo ved anden anlægsoversigt 2026	23,6
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. anlægsregnskaber BR 21.5.2026	14,5
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. anlægsregnskaber BR 20.8.2026	0,5
Annullering af ni anlægsprojekter BR 20.8.2026	1,7
Nulstilling af Byfornyelsesrammen	0,8
Finansiering fra Byfornyelsesrammen i Budget 2027 BR 1.10.2026	40,0
Aktuel saldo	**1,1**

Note: Afvigelse skyldes afrundinger

I Budget 2027 blev byfornyelsesrammen reduceres med i alt 75 mio. kr. fordelt med 50,0 mio. kr. i 2027 og 25,0 mio. kr. i 2028. Beslutningen i budget 2027 er jf. tabel 7 udmøntet med en reduktion på 40 mio. kr. vedr. mer-/mindreforbrugs kontoen til bygningsfornyelser.

Tabel 8. Saldo for mer-/mindreforbrug på Områdefornyelser (2026-pl)

	Beløb, mio. kr.
Saldo ved anden anlægsoversigt 2026	1,7
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. anlægsregnskaber BR 21.5.2026	1,4
Overførsler af mer-/mindreforbrug ifm. anlægsregnskaber 25.6.2026	-1,5
Aktuel saldo	**1,6**