



4. 3. kvartalsprognose og forventet regnskab for 2018 (2018-0259143)

Teknik- og Miljøudvalget skal tage stilling til 3. kvartalsprognose og det forventede regnskab for 2018.

Indstilling

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller over for Teknik- og Miljøudvalget,

1. at 3. kvartalsprognose og det forventede regnskab for 2018 godkendes, således at:
 - Borgerrepræsentationen anbefales at bevillige Teknik- og Miljøudvalget 17,2 mio. kr. fra kommunens pulje til uforudsete udgifter til at medfinansiere det forventede merforbrug på bevillingen *Ordinær drift* som følge af udfordringen på fortovsordningen.
 - Borgerrepræsentationen anbefales at bevillige Teknik- og Miljøudvalget et internt lån på 1,6 mio. kr. i 2018 til at medfinansiere det forventede merforbrug på bevillingen *Ordinær drift* som følge af udfordringen på fortovsordningen.
 - det forventede mindreforbrug på 11,2 mio. kr. på grundskyldstilskud, ungdomsboligbidrag og ydelsesstøtte på bevillingen *Byfornyelse*, *ydelsesstøtte* omdisponeres til at finansiere det forventede merforbrug på bevillingen *Ordinær drift*.
 - det forventede mindreforbrug på 7,4 mio. kr. på bevillingen *Parkering* omdisponeres til at finansiere det forventede merforbrug på bevillingen *Ordinær drift*.

Problemstilling

Teknik- og Miljøforvaltningen skal tre gange årligt – efter henholdsvis 1., 2. og 3. kvartal – fremlægge en prognose for Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab. På baggrund af udvalgenes prognoser fremlægger Økonomiforvaltningen herefter en samlet regnskabsprognose for hele kommunen for Økonomiudvalget. Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet 3. kvartalsprognose og det forventede regnskab for 2018 på baggrund af reglerne i "Cirkulære for budgetopfølgning 2018", som Økonomiudvalget vedtog den 7. november 2017.

Løsning

Prognosen for Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab er udarbejdet med udgangspunkt i det realiserede forbrug pr. 30. september 2018, det forventede forbrug i 4. kvartal 2018 samt øvrige forhold af betydning for det forventede regnskab for 2018.

Hovedtal fra Teknik- og Miljøudvalgets korrigerede budget og forventede regnskab for 2018 fremgår af tabellerne nedenfor. En oversigt over det forventede regnskab på styringsområder og bevillinger fremgår af Bilag 2. Finansieringen af udfordringen på fortovsordningen fremgår af Bilag 3. I Bilag 4-7

er der en særskilt status på affaldsområdet, byggesagsområdet, parkeringsområdet og almene boliger. Status på aktive hensigtserklæringer i budgetaftaler og overførselssager siden 1. januar 2010 fremgår af Bilag 8. I Bilag 9 er der en status på udviklingen i sygefraværet i Teknik- og Miljøforvaltningen.

Forventet regnskab for 2018 – Service

Det er forvaltningens vurdering, at styringsområdet *Service* samlet set vil balancere ved årets udgang, og et eventuelt merforbrug vil blive håndteret i forbindelse med regnskabet for 2018. Forventningen til året er sammensat af et merforbrug på bevillingen *Ordinær drift* på 51,4 mio. kr., et mindreforbrug på bevillingen *Parkering* på 7,4 mio. kr. og et mindreforbrug på bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* på 11,2 mio. kr., hvilket fremgår af Tabel 1.

Tabel 1. Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab for 2018 – Service (mio. kr.)

Bevilling	Korrigeret budget	Forventede korrektioner	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet regnskab	Forventet afvigelse
Ordinær drift	1.052,5	1,0	1.053,5	1.104,9	-51,4
Parkering	-448,1	-0,6	-448,7	-456,1	7,4
Byfornyelse, ydelsesstøtte	46,9	0,0	46,8	35,6	11,2
Byfornyelseslån	142,1	0,0	142,1	142,1	0,0
Service i alt	793,4	0,4	793,7	826,5	-32,8

Note: Tabellen er udarbejdet på baggrund af faktiske tal, men opgjort i millioner kroner. Som følge af dette kan der opstå mindre afvigelser i tabellens afrundinger.

Nettoudfordringen på 32,8 mio. kr. på styringsområdet *Service* skyldes primært restudfordringen på fortovsordningen på 31,8 mio. kr. Den samlede udfordring på 32,8 mio. kr. forventes håndteret på følgende måde:

- Midler fra kommunens pulje til uforudsete udgifter på 17,2 mio. kr. I budgetaftalen for 2019 (BR 4. oktober 2018) (A, B, C, F, I, O og V) blev det besluttet, at det forventede mindreforbrug i kommunens pulje til uforudsete udgifter skal anvendes til at håndtere forvaltningernes forventede merforbrug på styringsområdet *Service* i 2018. Puljen udmøntes af Borgerrepræsentationen den 13. december 2018.
- Et internt lån på 14,0 mio. kr. i kommunekassen til at finansiere en ekstraordinær udfordring på ejendomsskatter for forvaltningens ejendomme. Teknik- og Miljøudvalget forelægges en selvstændig sag om det interne lån den 19. november 2018.
- Et internt lån på 1,6 mio. kr. i kommunekassen til at medfinansiere udfordringen på fortovsordningen. Det interne lån forventes behandlet af Økonomiudvalget den 11. december 2018 og af Borgerrepræsentationen den 13. december 2018.

Ordinær drift

Forvaltningen forventer, at bevillingen *Ordinær drift* vil have et merforbrug på 51,4 mio. kr. ved årets udgang. Forventningen skyldes hovedsageligt de nedenstående mindreindtægter og merudgifter samt nogle få andre mindre udfordringer.

- En restudfordring på fortovsordningen på 31,8 mio. kr.
- En ekstraordinær udfordring på ejendomsskatter for forvaltningens ejendomme på 14,0 mio. kr.
- Merudgifter på skadevoldesager på belysningsområdet på 4,2 mio. kr., hvilket skyldes en stigning i antallet af skader som følge af gravearbejde og øget hærværk.
- Mindreindtægter på containerområdet på 4,0 mio. kr. som følge af ændret lovgivning, hvor det har været nødvendigt at ændre taksten for at opstille containere på offentlig vej.
- Mindreindtægter på behandling af tilsagn til almene boliger (promillegebyret) på 3,8 mio. kr. som følge af en periodiseringsudfordring på tilsagn til almene nybyggeriprojekter.

Forvaltningen forventer at anvende følgende finansieringsmuligheder:

- Midler fra kommunens pulje til uforudsete udgifter på 17,2 mio. kr.
- Et internt lån på 14,0 mio. kr. i kommunekassen.
- Mindreudgifter på grundskyldstilskud, ungdomsboligbidrag og ydelsesstøtte på 11,2 mio. kr. omdisponeres fra bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* til bevillingen *Ordinær drift*.
- Mindreudgifter på parkering på 7,4 mio. kr. omdisponeres fra bevillingen *Parkering* til bevillingen *Ordinær drift*.
- Mindreudgifter på vejafvandingsbidraget til HOFOR på 3,5 mio. kr.
- Merindtægter på nye byggesager (ansøgninger efter 1. januar 2015) på 3,0 mio. kr. grundet en stor indsats for at behandle et større antal byggesager.
- Et internt lån på 1,6 mio. kr. i kommunekassen.

Parkering

Forvaltningen forventer, at bevillingen *Parkering* vil have et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. ved årets udgang. Forventningen dækker blandt andet over mindreudgifter på løn og øvrig drift (se Bilag 6).

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Forvaltningen forventer, at bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* vil have et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. ved årets udgang. Forventningen skyldes mindreudgifter som følge af forsinkelser i opførelsen af almene ungdomsboliger, færre udbudringer af byggeskader og færre større ekstraordinære renoveringsarbejde (se Bilag 2).

Byfornyelseslån

Forvaltningen forventer, at bevillingen *Byfornyelseslån* vil balancere ved årets udgang (se Bilag 2).

Forventet regnskab for 2018 – Overførsler m.v.

Det er forvaltningens vurdering, at styringsområdet *Overførsler m.v.* samlet set vil have et merforbrug på 1,5 mio. kr. ved årets udgang, hvilket fremgår af Tabel 2.

Tabel 2. Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab for 2018 – Overførsler m.v. (mio. kr.)

Bevilling	Korrigeret budget	Forventede korrektioner	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet regnskab	Forventet afvigelse
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	4,9	0,0	4,9	4,9	0,0
Affaldsområdet	43,1	-24,1	19,0	19,0	0,0
Jorddeponi	0,0	0,0	0,0	-1,5	-1,5
Klima Drift	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Overførsler i alt	47,8	-24,1	23,7	22,2	-1,5

Note: Tabellen er udarbejdet på baggrund af faktiske tal, men opgjort i mio. kr. Som følge af dette kan der opstå mindre afvigelser i tabellens afrundinger.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

Forvaltningen forventer, at bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* vil balancere ved årets udgang (se Bilag 2).

Affaldsområdet

Forvaltningen forventer, at bevillingen *Affaldsområdet* vil balancere ved årets udgang efter indarbejdelse af de forventede budgetkorrektioner, der nedskriver budgettet med 24,1 mio. kr. (se Bilag 4).

Jorddeponi

Forvaltningen forventer, at bevillingen *Jorddeponi* vil have et merforbrug på 1,5 mio. kr. ved årets udgang. Dette merforbrug stemmer overens med hvile i sig selv-princippet for bevillingen, hvor det opsparede overskud fra tidligere år skal nedbringes over de kommende år (se Bilag 2).

Klima Drift

Forvaltningen forventer, at bevillingen *Klima Drift* vil balancere ved årets udgang (se Bilag 2).

Forventet regnskab for 2018 – Anlæg

Det er forvaltningens vurdering, at styringsområdet *Anlæg* samlet set vil balancere ved årets udgang, hvilket fremgår af Tabel 3. Forvaltningens forventning er et resultat af en række op- og nedskrivninger, som fremgår af 4. anlægsoversigt 2018, der forelægges Teknik- og Miljøudvalget den 3. december 2018. Disse op- og nedskrivninger skyldes ændrede forventninger til budgetperiodiseringen, hvor korrektionerne udelukkende har betydning for, hvornår udgifter eller indtægter forventes at falde, og har derfor ikke betydning for projekternes samlede økonomi.

Tabel 3. Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab for 2018 – Anlæg (netto, mio. kr.)

Bevilling	Korrigeret budget	Forventede korrektioner	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet regnskab	Forventet afvigelse
Ordinær anlæg	560,9	-35,3	525,6	525,6	0,0
Byfornyelse, anlæg	125,8	-21,5	104,3	104,3	0,0
Takstfinansieret anlæg	18,9	0,6	19,5	19,5	0,0
Klima anlæg	49,3	17,0	66,2	66,2	0,0
Anlæg i alt	754,9	-39,2	715,6	715,6	0,0

Note: Tabellen er udarbejdet på baggrund af faktiske tal, men opgjort i mio. kr. Som følge af dette kan der opstå mindre afvigelser i tabellens afrundinger. Tallene er netttotal, hvilket betyder, at anlægsindtægter er fratrasket anlægsudgifter.

Teknik- og Miljøudvalgets oprindelige anlægsmåltal på 742 mio. kr. (brutto) er løbende blevet korrigeret som følge af overførsler af projekter mellem udvalgene og tildeling af ledige måltal.

Anlægsmåltallet er på nuværende tidspunkt på 806,1 mio. kr. (brutto) (ØU 25. september 2018). Teknik- og Miljøforvaltningen forventer i 2018 at eksekvere for 806,1 mio. kr. (brutto) på bevillingerne *Ordinær anlæg* og *Byfornyelse, anlæg*, som er underlagt anlægsloftet, hvilket fremgår af Tabel 4. Forvaltningen har ultimo september 2018 eksekveret for 518,4 mio. kr. (brutto) på de to bevillinger.

Tabel 4. Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab for 2018 – Bevillinger underlagt anlægsloftet (brutto, mio. kr.)

Bevilling	Forventede udgifter	Forventede indtægter	Netto
Ordinær anlæg	624,1	-98,5	525,6
Byfornyelse, anlæg	182,0	-77,7	104,3
I alt	806,1	-176,2	629,9

Note: Tabellen er udarbejdet på baggrund af faktiske tal, men opgjort i mio. kr. Som følge af dette kan der opstå mindre afvigelser i tabellens afrundinger.

Økonomi

Indstillingen har ikke i sig selv økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune.

Videre proces

Prognosen for Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab er sendt til Økonomiforvaltningen den 29. oktober 2018 med forbehold for Teknik- og Miljøudvalgets godkendelse. De forventede korrektioner til prognosen forelægges Teknik- og Miljøudvalget den 19. november 2018 i sagen om bevillingsmæssige ændringer. Økonomiforvaltningen forelægger den 20. november 2018 en samlet

sag for Økonomiudvalget om Københavns Kommunes forventede regnskab pr. oktober 2018. I sagen indgår tildelingen af 17,2 mio. kr. til Teknik- og Miljøudvalget fra kommunens pulje til uforudsete udgifter.

Pernille Andersen

/Anna Schou Johansen

Beslutning

Teknik- og Miljøudvalgets beslutning den 19. november 2018

Indstillingen blev godkendt uden afstemning.

Bilag

Bilag 1 Overblik over den politiske behandling

Bilag 2 Forventet regnskab for 2018

Bilag 3 Fortovsordningen

Bilag 4 Status på affaldsområdet

Bilag 5 Status på byggesagsområdet

Bilag 6 Status på parkeringsområdet

Bilag 7 Status på almene boliger

Bilag 8 Status på igangværende hensigtserklæringer