



Bilag 2 Forklaring af begreber og læsevejledning til bilag

Forklaring af begreber

I indstillingen anvendes en række forskellige begreber. Begreber og indholdet af de enkelte bilag uddybes nedenfor.

30. april 2020

Sagsnummer
2020-0082271

Dokumentnummer
2020-0082271-3

Anlægs mål (Anlægsloft)

- Københavns Kommunes anlægsloft i 2020 er annulleret på Økonomiudvalgs møde (ØU) den 31.03.2020.
- Teknik- og Miljøforvaltningens (TMF) har fået tildelt anlægsloft for 2021 (898,4 mio. kr.), godkendt på ØU møde 31.03.2020. Anlægsloftet er fordelt på to af forvaltningens fire hovedbevillinger *Byfornyelse anlæg* og *Ordinær anlæg*. De to bevillinger udgør tilsammen det, der kaldes bruttoanlæg.
- Som konsekvens af annulleringen af anlægsloftet for 2020 og det større anlægsloft for 2021 har Teknik- og Miljøudvalget den 20. april 2020 med godkendelse af indstillingen "Fremrykning og igangsættelse af anlægsprojekter i 2020 og 2021" besluttet, hvilke projekter TMF der yderligere skal prioritere i 2020 og 2021.

Anlægsopfølgning, økonomi og tid

TMF orienterer kvartalsvis TMU om udviklingen i forvaltningens anlægsp portefølje. Orienteringen består i en samlet gennemgang af anlægsp porteføljen med fokus på væsentlige ændringer i økonomi og tid.

Alle økonomisk aktive projekters periodisering vises i bilag 3. En periodisering er et udtryk for projektlederens seneste forventninger til fordelingen af udgifterne i resten af projektets levetid.

Med nærværende indstilling om 2. anlægsoversigt 2020, orienteres Teknik- og Miljøudvalget om fordelingen af indtægts- og udgiftsbudgetter i anlægsp porteføljen for 2020 og frem til 2031 og de konsekvenser, det medfører i det samlede anlægsbudget.

Indtægter på anlægsprojekter dækker over flere forskellige former for indtægter - 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.

Forvaltningens fire hovedbevillinger

- *Byfornyelse anlæg* er underlagt anlægsmåltal, bevillingen 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 underlagt anlægsmåltal, bevillingen 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.

Læsevejledning til bilag 3-6

Bilag 3 Periodisering af budget 2020-2031

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, denne tabel 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 ikke-ibrugtagne projekter er vedtaget, projekternes ibrugtagningstidspunkt, og om projektet er forsinket. Tabellen består kun af økonomisk aktive projekter (ikke regnskabsforklarede).

Bilaget er bygget op således, at et projekt søges frem via den budgetaftale projektet er fra og den bydel projektet anlægges i. Revideret ibrugtagningstidspunkt er det senest godkendte ibrugtagningstidspunkt. Forventet ibrugtagningstidspunkt er projektlederens forventede ibrugtagningstidspunkt. Projekter, der er røde og dermed forsinket i mere end seks måneder, gennemgås detaljeret i bilag 5.

Oprindeligt ibrugtagningstidspunkt: Besluttet af Borgerrepræsentationen (BR) ved godkendelse af projektet.

Revideret ibrugtagningstidspunkt: Hvis der politisk træffes beslutning om at ændre på projektet, fx ved at der godkendes et nyt projekt, som projektet skal koordineres med eller projektet ændres i omfang. Revideret ibrugtagningstidspunkt "overskriver" det oprindelige ibrugtagningstidspunkt.

Grønt projekt: Projektet forventes ibrugtaget inden det oprindelige/reviderede ibrugtagningstidspunkt.

Gult projekt: Projektet forventes ibrugtaget 1 til 6 måneder efter det oprindelige/reviderede ibrugtagningstidspunkt.

Rødt projekt: Projektet forventes ibrugtaget mere end 6 måneder efter det oprindelige/reviderede ibrugtagningstidspunkt.

Årsagsforklaring: Forvaltningens røde projekter er i *bilag 4* 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 dyrere 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 forsinket 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 forsinket 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.

Bilag 5 Udvidet årsagsforklaringer for projekter med rød status

Rødt projekt: Projektet forventes ibrugtaget mere end 6 måneder efter det oprindelige/reviderede ibrugtagningstidspunkt.

Oversigten indeholder de projekter der har ændret status enten til eller fra rød status.

For hvert enkelt af de nye røde projekter redegøres der uddybende for, hvad forsinkelsen skyldes, hvilke tiltag forvaltningen gennemfører for at håndtere forsinkelsen, og hvornår projektet forventes ibrugtaget.

Bilag 6 Afrapportering overskud-/underskudsmodel

Overskuds-/underskudsmodel: TMU 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, regnskabsforklaret og efter, at overførelserne fra de regnskabsforklarede projekter er godkendt af ØU og BR.

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.