

2. Godkendelse af regnskab for 2009 (2010-33651)

Teknik- og Miljøforvaltningen forelægger Teknik- og Miljøudvalgets regnskab for 2009 til udvalgets godkendelse.

INDSTILLING OG Beslutning

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller, at Teknik- og Miljøudvalget godkender,
1. at Teknik- og Miljøforvaltningens årsregnskab for 2009 godkendes.

Problemstilling

Økonomiudvalget vedtog regnskabscirkulære 2009 for Københavns Kommune på mødet den 24. november 2009. Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet regnskab for 2009 i overensstemmelse med regnskabscirkulæret.

Ifølge regnskabscirkulæret skal udvalgene godkende deres respektive regnskaber inden Økonomiudvalget, og senere Borgerrepræsentationen, behandler udvalgenes og kommunens samlede regnskab.

Løsning

Hovedtal fra forvaltningens regnskab for 2009 er vist i tabel nedenfor.

Nettobeløb i 1.000 kr.	I Vedtaget budget 2009	II Tillægs- bevillinger 2009	III Korrigeret budget 2009	IV Regnskab 2009	V Afvigelse (III ÷ IV)	VI Forventede overførsler til 2010
Ordinær drift	627.745	29.412	657.157	666.162	-9.004	-1.685
Byfornyelse, ydelsesstøtte	184.957	0	184.957	198.598	-13.639	0
Takstfinansieret drift	-1.600	48.577	46.977	17.427	29.550	29.550
Rammebelagt drift i alt	811.102	77.989	889.091	882.187	6.907	27.865
Ordinær anlæg	547.831	97.578	645.409	572.367	73.042	64.389
Byfornyelse, anlæg	129.000	-85.693	43.307	40.911	2.396	2.396
Takstfinansieret anlæg	0	18.129	18.129	21.158	-3.030	-3.030
Anlæg i alt	676.831	30.014	706.845	634.436	72.408	63.755
Efterspørgselsstyrede ovf.	0	2.500	2.500	3.226	-726	0
Finansposter i alt	31.789	16.316	48.105	159.639	-111.534	25.838
TMU i alt	1.519.722	126.819	1.646.541	1.679.488	-32.945	117.458
<i>Serviceudgifter</i>	<i>812.702</i>	<i>33.007</i>	<i>845.708</i>	<i>864.759</i>	<i>-19.051</i>	<i>-1.685</i>

Generelt

Teknik- og Miljøudvalgets samlede resultat viser et merforbrug på 32,9 mio. kr. Merforbrug skyldes overvejende et merforbrug på finansposter på 111,5 mio. kr., som opvejes af mindreforbrug på øvrige bevillinger, overvejende *takstfinansieret drift* og *ordinær anlæg*.

Forklaringer til afvigelserne i hvert af bevillingsområderne er uddybende forklaret i bilag 1. Nedenfor er gengivet overordnede forklaringer på afvigelser.

Ordinær drift

Resultatet af ordinær drift udviser et samlet merforbrug på 9,0 mio. kr.

I Regnskabet for 2009 er indeholdt merudgifter på parkeringsområdet samt mindreudgifter på parkeringsstrategien. Disse skal i henhold til kommunens interne regler tilføres kassen i forbindelse med regnskabet.

Samtidig indeholder regnskabet ekstraordinære indtægter vedrørende midlertidige ibrugtagningstilladelser fra 2008 og tidligere. Indtægterne er i forbindelse med *Projekt God Økonomistyring* indtægtsført i 2009 som følge af ændret regnskabspraksis.

Herudover indeholder udvalgets regnskab både driftstilskud til Amager Strandpark I/S samt afholdte udgifter i Amager Strandpark I/S. Som § 60-selskab skal sidstnævnte udgifter ikke medtages i udvalgets regnskab, hvorfor der skal korrigeres for dette. Endelig er der mindre omplaceringer mellem ordinær drift og andre bevillinger.

Korrigeret for disse forhold er resultat af ordinær drift et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Korrektioner er specificeret i tabel nedenfor.

Tekst	Regnskab	
	Mio. kr.	Mio. kr.
Resultat af ordinær drift		-9,0
Resultat af Amager Strandpark I/S		-5,8
Resultat af ordinær drift ekskl. Amager Strandpark I/S		-3,2
Reguleringer via kommunens kasse:		
- Merforbrug på Parkeringsområdet	48,5	
- Ubrugt pulje til nedlæggelse af parkeringspladser	-12,3	
- Merindtægter fra byggesagsgebyrer 2008 og tidligere	-33,4	2,8
Omplaceringer		
- Udgifter under Byfornyelse, ydelsesstøtte, som skal på ordinær drift	-1,6	
- Udgifter under ordinær drift, som skal på ordinær anlæg	2,5	
- Indtægter under ordinær anlæg, som skal på ordinær drift	0,4	1,3
Resultat af ordinær drift, korrigeret		0,9

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Merforbrug på 13,6 mio. kr. skyldes højere end ventede terminsbetalinger på 5,3 mio. kr., efterregulering af terminsbetalinger fra 2008 på 6,6 mio.kr., udgifter vedrørende vejområdet på 1,5 mio. kr. samt øvrige mindre afvigelser med et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr.

Ydelsesstøtte på byfornyelsesområdet er speciel ved, at afdragsprofilen på de underliggende indeksslån er skiftende i forhold til udviklingen i inflationen (nettoprisindekset). Ændringer i inflationsraten, som ikke var forventet på budgettidspunktet, vil derfor medføre lavere/øgede betalinger i forhold til det budgetterede. Forvaltningen vil fortsat stræbe efter, at budgettering bliver så præcis som muligt for disse lån.

Takstfinansieret drift

Takstfinansieret drift er påvirket af overførsel af det rullende overskud fra tidligere år, som resulterer i et væsentligt mindreforbrug. Det rullende overskud - på nu 29,6 mio. kr. - er under afvikling, således, at området kan leve op til *hvile-i-sig-selv-princippet*.

Ordinær anlæg

Mindreforbruget på 73,0 mio. kr. er overvejende forårsaget af begrænsninger i aktiviteter som følge af den hårde og tidlige vinter samt forskydninger i ratebetalinger og indtægter.

Byfornyelse, anlæg

Mindreforbruget på 2,4 mio. kr. er forårsaget af almindeligt forekommende forskydninger i planlagte projektaktiviteter.

Takstfinansieret anlæg

Merforbruget på 3,0 mio. kr. skyldes, at anlæggelse af nyt depot ved Kalvebod Miljøcenter til deponering af jord blev igangsat i november 2009, mens budget til dette ligger i 2010. Der var oprindeligt afsat midler til anlæggelsen i 2009, da kommunens andet depot på Prøvestenen var fyldt op. Da der var usikkerhed om Naturklagenævnets afgørelse i klagesag, blev midler overført til 2010 i forbindelse med de tidligere overførsler. Mod forventning modtog forvaltningen Naturklagenævnets positive afgørelse i november 2009, hvorefter arbejdet blev igangsat.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

Merforbruget på 0,7 mio. kr. skyldes øgede udgifter til betaling af indfasningsstøtte. Indfasningsstøtte udbetales til berettigede ejere af byfornyeede ejendomme, og skal anvendes til reduktion af lejeres husleje-forøgelse, som følge af bygningsfornyelsen. Indfasningsstøtte udbetales over 10 år med løbende nedtrapning fra det 2. år.

Finansposter

Teknik- og Miljøforvaltningen har hidtil fokuseret på at lave budget for væsentlige kendte finansposter, f.eks. indskud i Landsbyggefonden og renter af mellemregning med forsyningsvirksomheder, hvorfor der er afvigelser på andre finansposter. Startende med budgettet for 2011 vil forvaltningen udbygge budgetteringen af finansposter.

Merforbruget på 111,5 mio. kr. skyldes herudover overvejende reguleringer som følge af oprydnings- og genopretningsarbejdet under *Projekt God Økonomistyring*, det vil bl.a. sige afstemning af statusposter og ændring af regnskabspraksis på udvalgte områder.

Serviceudgifter

Serviceudgifter viser et merforbrug på 19,1 mio. kr. Merforbrug er specificeret i tabel nedenfor:

Nettobeløb i mio. kr.	Regnskab 2009
Merforbrug på byfornyelse, ydelsesstøtte	-13,6
Merforbrug på parkeringsområdet	-48,5
Ubrugt pulje til nedlæggelse af parkeringspladser	12,3
Merindtægter fra byggesagsgebyrer 2008 og tidligere	33,4
Udgifter under ordinær drift, som skal på ordinær anlæg	-2,5
Forskel mellem servicemål og korrigeret budget	3,6
Øvrige merforbrug på serviceudgifter	-3,8
Merforbrug på serviceafgifter	-19,1

I forbindelse med behovet for afskrivninger i Teknik- og Miljøforvaltningen, har Borgerrepræsentationen den 10. december 2009 vedtaget, at der reserveres 50 mio. kr. i servicemåltal under Økonomiudvalget til afskrivning af parkeringsafgifter under Teknik- og Miljøudvalget.

Der er blevet afskrevet for 40,9 mio. kr. parkeringsafgifter over driften i 2009. Hvis der korrigeres herfor, udviser Teknik- og Miljøudvalgets serviceudgifter et mindreforbrug på 21,8 mio. kr. i 2009.

Økonomi

Regnskabet har ingen selvstændig økonomisk virkning.

Videre proces

Regnskab er sendt til Økonomiforvaltningen mandag den 1. marts 2009 med forbehold for Teknik- og Miljøudvalgets godkendelse. Økonomiforvaltningen bearbejder forvaltningernes indberetninger i dialog med forvaltningerne indtil den 19. marts 2010.

Økonomiudvalget behandler udvalgenes og kommunens samlede regnskab, herunder overførsler til 2010, på mødet tirsdag den 27. april 2010. Efterfølgende foretager Borgerrepræsentationen deres behandling på mødet torsdag den 20. maj 2010.

Regnskabet offentliggøres elektronisk fredag den 21. maj 2010. Revisionen af regnskabet er endeligt afsluttet med Borgerrepræsentationens behandling af revisionsbetænkningen i december 2010.

Pernille Andersen

/Martin Nordrup Andersen

bilag

[BILAG 1](#)

Teknik- og Miljøudvalgets beslutning den 22.03.2010

Indstillingen blev godkendt.

