

2. Godkendelse af regnskabsprognosen for april 2010 (2010-57337)

Teknik- og Miljøudvalget skal godkende 1. prognose for forventet regnskab for 2010 samt bevillingsmæssige ændringer af teknisk karakter til 2010-budgettet.

INDSTILLING OG Beslutning

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller overfor Teknik- og Miljøudvalget,

1. at Teknik- og Miljøforvaltningens 1. prognose for forventet regnskab for 2010 godkendes,
2. at de bevillingsmæssige ændringer i bilag 4 godkendes med henblik på senere behandling af Borgerrepræsentationen.

Problemstilling

Kommunens politiske udvalg skal tre gange årligt aflevere en prognose for det forventede regnskab til Økonomiforvaltningen (ØKF). ØKF samler bidrag for alle udvalg, og forelægger herefter kommunens samlede økonomiske situation for Økonomiudvalget.

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet 1. prognose for 2010. Prognosen er udarbejdet på baggrund af årets realiserede forbrug pr. 31. marts 2010, viden om ændrede budgetforudsætninger samt øvrige forhold af betydning for forventet regnskab 2010. Teknik- og Miljøudvalget skal godkende forvaltningens prognose for det forventede regnskab 2010.

Udvalgene kan desuden søge om bevillingsmæssige ændringer til budget 2010, når der er tale om ukomplicerede sager af bevillingsteknisk karakter.

Løsning

Hovedtal fra forvaltningens budget og forventede regnskab 2010 er vist i tabel nedenfor.

| Nettobeløb i 1.000 kr. | I Vedtaget budget 2010 | II Tillægs- bevillinger 2010 | III Korrigeret budget 2010 | IV Forventet regnskab 2010 | V Afvigelse (III ÷ IV) | VI Forventede overførsler til 2011 |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|---|
| Ordinær drift | 615.170 | -814 | 614.356 | 647.756 | -33.400 | 0 |
| Byfornyelse, ydelsesstøtte | 182.456 | 0 | 182.456 | 182.456 | 0 | 0 |
| Takstfinansieret drift | -11.420 | 75.264 | 63.844 | 13.844 | 50.000 | 0 |
| Rammebelagt drift i alt | 786.206 | 74.450 | 860.656 | 844.056 | 16.600 | 0 |
| Ordinær anlæg | 784.607 | 190.591 | 975.198 | 854.753 | 120.445 | 193.839 |
| Byfornyelse, anlæg | 134.341 | -66.083 | 68.258 | 66.954 | -1.304 | 0 |
| Takstfinansieret anlæg | 11.652 | 9.872 | 21.524 | 67.494 | -45.970 | 0 |
| Anlæg i alt | 930.600 | 134.380 | 1.064.980 | 989.201 | 75.779 | 193.839 |
| Efterspørgselsstyrede ovf. | 2.500 | 0 | 2.500 | 3.000 | -500 | 0 |
| Finansposter i alt | 90.200 | 18.531 | 108.731 | 128.485 | -19.754 | 0 |
| TMU i alt | 1.809.506 | 227.361 | 2.036.867 | 1.964.742 | 72.125 | 193.839 |
| <i>Serviceudgifter</i> | <i>797.626</i> | <i>-814</i> | <i>796.812</i> | <i>830.212</i> | <i>-33.400</i> | <i>0</i> |

Generelt

Under forudsætning af, at Borgerrepræsentationen den 20. maj 2010 vedtager Kickstart København,

forventer Teknik- og Miljøforvaltningen, at budgettet på bevillingerne Ordinær drift og Byfornyelse, ydelsesstøtte samlet set overholdes, hvilket betyder, at udvalgets servicemåltal forventes overholdt.

Takstfinansieret drift udviser et samlet mindreforbrug på 50 mio. kr. Dette modsvares af et forventet merforbrug på Takstfinansieret anlæg på 49 mio. kr. og dette forhold bliver udlignet med godkendelse af de bevillingsmæssige ændringer i bilag 4, hvor der bliver søgt om overførsel af 49 mio. kr. mellem de to bevillinger i overensstemmelse med Borgerrepræsentationens beslutning den 25. oktober 2007.

Under forudsætning af at Borgerrepræsentationen den 20. maj 2010 vedtager regnskabsoverførslerne fra 2009, forventes der på bevillingen Byfornyelse anlæg ingen afvigelse, mens der på Ordinær anlæg forventes et mindreforbrug på 194 mio. kr., som vil blive søgt overført og indarbejdet i budget 2011 i sagen Anlægsoversigter, som behandles af Økonomiudvalget den 1. juni 2010.

Ordinær drift

Under forudsætning af, at Borgerrepræsentationen på mødet den 20. maj 2010 vedtager anlægspakken Kickstart København forventer forvaltningen, at forbruget i 2010 vil være i overensstemmelse med korrigeret budget. En del af anlægspakken er, at forvaltningens indtægtsbudget på byggesager nedskrives i 2010 med 33,4 mio. kr., som kompensation for faldende indtægter på området.

Faste ejendomme

Området omfatter drift af byfornyeede ejendomme samt bemandede og ubemandede toiletter. Forvaltningen forventer ingen budgetafvigelse.

På grund af den økonomiske lavkonjunktur, har forvaltningen igennem de seneste år ikke som ønsket fået afhændet en række af de ejendomme, som forvaltningen har overtaget i forbindelse med byfornyelsesprojekter. Det betyder, at forvaltningen får huslejeindtægter fra ejendommens beboere, mens der også er løbende driftsudgifter på ejendommene, indtil ejendommene afhændes.

I 2010 er der budgetteret med netto-huslejeindtægter på i alt 10,3 mio. kr., som vedrører aflagte ejendomsregnskaber for 2009. Eventuelle salg af ejendomme i 2010 vil derfor ikke påvirke indtægtsniveauet i 2010, men kan få betydning for økonomien i 2011.

Parker og grønne områder inkl. Amager Strandpark

Området omfatter naturområder, parker og legepladser, kirkegårde, vedligeholdelse af vandløb samt andre kulturelle opgaver (monumenter).

På grund af den hårde vinter er en del pleje og vedligehold igangsat senere end normalt, hvilket betyder en forskydning af udgifter fra 1. til 2. kvartal. Forvaltningen forventer ingen budgetafvigelse.

Miljø

Området omfatter en række opgaver og projekter, der går på tværs af funktioner, herunder jordforurening, miljøtilsyn, øvrige miljøundersøgelser og skadedyrsbekæmpelse.

Ud over almindelige mindre periodeforskydninger i indtægter og udgifter, er områdets forbrug i overensstemmelse med det forventede.

Vejområdet

Området omfatter alle aktiviteter, som kan henføres til infrastrukturen. Overordnet drejer det sig om aktiviteter som vejvedligeholdelse og reparation, renholdelse af veje og fortove, drift og vedligehold af vejbelysning og lyssignaler. Herudover er der indtægter i forbindelse med råden over vejareal, såsom udeservering og opstilling af containere, samt indtægter fra arbejde som vejvæsenet udfører for andre.

Den hårde vinter fra december 2009 til marts 2010 har medført, at udgifterne til vintertjenesten væsentligt overstiger budgettet. Forvaltningen har opgjort merudgifterne til vintertjenesten i årets tre første måneder til i alt 11 mio. kr.

Det øgede udgiftsniveau i første kvartal af 2010 indebærer, at alle midler afsat i 2010 til snerydning mv. samt genopretninger på vejområdet, som følge af vintervejret og de lave temperaturer, er opbrugt. Derfor har forvaltningen vurderet mulighederne for at finde kompenserende besparelser på øvrige områder, med henblik på at kunne opretholde et vinterberedskab i sidste kvartal af 2010.

Under forudsætning af at vinteren i sidste kvartal af 2010 forløber som en almindelig vinter, vurderer forvaltningen, at dette kan gøres ved at reducere det generelle niveau for materielinvesteringer inden for vejområdet samt ved at anvende mindreforbruget som følge af vinteren på øvrige områder, herunder mindreforbrug inden for parker og grønne områder.

Øvrige områder inden for vejområdet vurderes at være i balance.

Parkering

Området omfatter parkeringsbilletordninger og parkeringsafgifter.

Den øgede mængde sne i starten af 2010 har betydet en nedgang i omfanget af betalingsparkeringer, samt en begrænset mulighed for p-kontrol som følge af sne på ruderne og manglende synlighed af vejafmærkninger.

Efter første kvartal har parkeringsområdet en negativ afvigelse på 11,5 mio. kr. i forhold til budgettet. Med udgangspunkt i en øget aktivitet i marts, forventes det, at indtægtsniveauet for året, vil være i overensstemmelse med budgettet.

Administration

Området omfatter sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger, byggesagsbehandling, lokalplaner samt administrationsbidrag fra forsyningsvirksomhederne.

Under forudsætning af, at Borgerrepræsentationen den 20. maj 2010 vedtager Kickstart København, forventer forvaltningen, at forbruget til administration i 2010 vil være i overensstemmelse med korrigeret budget.

Med Kickstart København nedjusteres forvaltningens indtægtsbudget til byggesagsgebyrer med 33,4 mio. kr. i overensstemmelse med forvaltningens forventninger om faldende byggeaktivitet, som følge af lavkonjunkturen.

Teknik- og Miljøudvalget fik den 26. april 2010 forelagt sagen Sikker drift 2010 som vedrørte sikker drift af økonomiområdet i 2010. Forvaltningen har efter aftale med Borgmester Bo Asmus Kjeldgaard gennemført en uvildig vurdering af handlingsplan for etablering af sikker drift for 2010.

Den uvildige vurdering vil blive forelagt udvalget i særskilt sag.

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Forvaltningen forventer, at forbruget i 2010 er i overensstemmelse med det korrigerede budget.

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 har på baggrund af årets første terminsopkrævning i marts fra Økonomistyrelsen estimeret et muligt merforbrug på 3,5 mio. kr. Marts- og oktobertermin er relativ små i forhold til juni- og decembertermin, hvorfor modtagelse af junitermin vil muliggøre et mere nøjagtigt estimat.

Forvaltningen har igangsat en nærmere afdækning af mulighederne for at finde kompenserende handlinger inden for bevillingsområdet, såfremt juniterminen understøtter de nuværende forventninger til regnskabet.

Takstfinansieret drift

Forvaltningen forventer mindredgifter på 50,0 mio. kr., som primært kan henføres til overførsel af det rullende overskud på Kalvebod Miljøcenter.

Det rullende overskud er fremkommet i forbindelse med den økonomiske udskillelse af Københavns Energi jf. BR603/04. Udgangspunktet er, at området over tid skal hvile i sig selv, altså være udgiftsneutral. For at reducere det rullende overskud har Borgerrepræsentationen medio 2008 nedsat taksterne for deponering af forurenede jord. Det slog fuldt igennem i 2009.

På affaldsområdet er takster fastholdt, idet afviklingen af R98's aktiviteter frem mod 2012 medfører en række udgifter, som tillige reducerer det rullende overskud.

Det rullende overskud er således under afvikling, hvilket ses af, at der fra 2008 til 2009 blev overført 129 mio. kr., mens der fra 2009 til 2010 blev overført 79 mio. kr., svarende til en afvikling på 50 mio. kr. i 2009.

I de bevillingsmæssige ændringer i bilag 4 bliver der søgt overført 49 mio. kr. fra Takstfinansieret drift til Takstfinansieret anlæg i overensstemmelse med Borgerrepræsentationens beslutning den 25. oktober 2007 i sagen Anlægsbevilling til nyt depot til forurenede jord (BR 477/07). Omplaceringen skulle jf. indstillingen have været indarbejdet i udvalgets rammer, men er ved en fejl ikke blevet det.

Forvaltningen vil i 2010 se på, om der er behov for eventuelle takstreguleringer for at sikre, at området hviler i sig selv.

Ordinær anlæg

Pr. 31. marts forventes der et netto mindreforbrug på 120,4 mio. kr. på bevillingen Ordinær anlæg. Såfremt Borgerrepræsentationen den 20. maj vedtager regnskabsoverførslerne fra 2009 til 2010, vil der være tale om et netto mindreforbrug på 193,9 mio. kr. Dette mindreforbrug søges overført og indarbejdet i budget 2011 i sagen Anlægsoversigter, som behandles af Økonomiudvalget den 1. juni 2010.

Der henvises i øvrigt til særskilt indstilling til Teknik- og Miljøudvalget vedrørende udvalgets samlede anlægsramme 2010 til 2014 med specificerede afvigelser og forklaringer.

Byfornyelse, anlæg

Forventet forbrug på bevillingen Byfornyelse anlæg vil være i overensstemmelse med korrigeret budget såfremt regnskabsoverførslerne fra 2009 til 2010 vedtages den 20. maj.

Som følge af lavkonjunkturen er det dog usikkert om råde over ejendommene kan sælges i indeværende år. Der er budgetteret med indtægter på 53,8 mio. kr. fra salg af råde over ejendomme i 2010 og såfremt der ikke kommer gang i ejendomssalget hen over sommeren vil denne bevilling blive søgt overført til 2011 i de tidlige overførsler. Det er forvaltningens vurdering, at det på nuværende tidspunkt ikke er økonomisk fordelagtigt at nedsætte salgspriserne yderligere, men i stedet at afvente en bedring i samfundsøkonomien.

Takstfinansieret anlæg

Der forventes et merforbrug på 46 mio. kr. som primært vedrørende anlæggelse af nyt jorddepot på Kalvebod Miljøcenter. Med godkendelse af de bevillingsmæssige ændringer vil der blive overført 49 mio. kr. hertil fra Takstfinansieret drift i overensstemmelse med Borgerrepræsentationens beslutning den 25. oktober 2007.

Når regnskabsoverførslerne vedtages af Borgerrepræsentationen den 20. maj og de bevillingsmæssige ændringer den 16. juni vil korrigeret budget på bevillingen være i overensstemmelse med forventet forbrug.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Forvaltningen forventer merudgifter på 0,5 mio. kr. Merudgifter vedrører udbetaling af indfasningsstøtte til nedsættelse af forbedringsforhøjelser i forbindelse med bygningsfornyelse. Indfasningsstøtte udbetales til berettigede ejere af byfornyede ejendomme, og skal anvendes til reduktion af lejerens huslejeforøgelse, som følge af bygningsfornyelsen. Indfasningsstøtte udbetales over 10 år med løbende nedtrapning fra det 2. år. Ejere af byfornyede ejendomme har et lovkrav på at modtage støtte, hvis gældende betingelser er overholdt.

Forvaltningen følger løbende udviklingen og vil i forbindelse med halvårsregnskabet fremkomme med eventuelle kompenserende tiltag.

Finansposter

I bevillingsmæssige ændringer søges der om overførsel af 19,8 mio. kr. fra Økonomiudvalgets bevilling, finansposter, til indskud i Landsbyggefonden (Grundkapital). Under forudsætning af at de bevillingsmæssige ændringer vedtages af Borgerrepræsentationen den 16. juni 2010 vil der i 2010 være overensstemmelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget.

Serviceudgifter

Forvaltningen forventer, at forbrug 2010 er i overensstemmelse med måltal for serviceudgifter under forudsætning af, at BR den 20. maj 2010 vedtager Kickstart København.

Risikoområder

Forvaltningens forventninger til regnskab for 2010 hviler på en række forudsætninger. En række af disse forudsætninger er behæftet med en vis usikkerhed. Forvaltningen følger løbende disse

risikofaktorer. De væsentligste er følgende:

- *Projekt God Økonomistyring*: Efter afslutning af regnskab for 2009 udestår der enkelte områder, hvor der skal ske yderligere udvikling og implementering af løsninger, før forvaltningens samlede økonomistyring er på et tilfredsstillende niveau. Udvalget er orienteret om dette på møderne den 6. og 26. april d.å. Der henvises i øvrigt til særskilt sag vedrørende sikker drift 2010.
- *Vintertjenesten*: Som nævnt under ordinær drift, vejområdet, har forvaltningen et merforbrug på 11 mio. kr. til vintertjenesten. Forvaltningen forventer at dække merforbrug inden for udvalgets ramme, men er samtidigt afhængig af, at udgifter til reparation af huller i vejene, bl.a. forårsaget af vinterens vejrlig, kan gøres inden for budget, at vintermånederne ultimo 2010 ikke byder på samme vejræssige udfordringer, som tilsvarende måneder i 2009, samt at der på øvrige områder kan findes tilsvarende mindreforbrug.

Sygefravær

Teknik- og Miljøudvalget besluttede på sit møde den 22. marts 2010, at oplysninger om sygefravær fremover skal medtages i prognoserne. Nedenfor følger en oversigt over sygefraværet i Teknik- og Miljøforvaltningen for første kvartal sammenlignet med den tilsvarende periode i 2009.

| Fravær, opgjort i pct. | 1. kvartal 2009 | 1. kvartal 2010 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Almindeligt sygefravær | 2,97 | 2,79 |
| Langtidssygefravær | 2,16 | 2,43 |
| Samlet sygefravær | 5,13 | 5,22 |

Sammenlignet med 2009 er sygefraværet 2010 steget. Det dækker over et fald i det almindelige sygefravær samt en gennemsnitlig stigning i længden af sygdomsperioden for langtidssyge medarbejdere. Dette skal ses i lyset af at sygefraværet har været faldende i en længere periode fra 5,01 % i 2007 til 4,46 % i 2009.

Økonomi

De bevillingsmæssige ændringer mellem udvalg betyder, at Teknik- og Miljøudvalgets anlægsramme nedskrives med netto 2,7 mio. kr. i 2010, mens finansposter opskrives med 19,75 mio. kr. i 2010 til indskud i Landsbyggefonden (Grundkapital). Driftsrammen nedskrives med 0,88 mio. kr. årligt som følge af opgaveoverførsel til Kontaktcentret.

De bevillingsmæssige ændringer indenfor udvalget medfører overførsel af 49 mio. kr. fra Takstfinansieret drift til Takstfinansieret anlæg jf. BR 477/07 samt overflytning af bevillingen til Boligpakke II: Renovering af bad og toilet i almene boliger fra Byfornyelse anlæg til finansposter, da hjemlen til udbetaling af tilskudsdeklarationsmidlerne foreskriver dette.

Videre proces

Prognosen er sendt til Økonomiforvaltningen den 6. maj 2010 med forbehold for Teknik- og Miljøudvalgets godkendelse.

Økonomiforvaltningen udarbejder samlet prognose for kommunen på baggrund af prognoser for alle udvalg. Økonomiudvalget behandler kommunens samlede prognose den 1. juni 2010.

De bevillingsmæssige ændringer afleveres til Økonomiforvaltningen den 17. maj med forbehold for udvalgets godkendelse. Borgerrepræsentationen behandler de bevillingsmæssige ændringer den 16. juni 2010.

Pernille Andersen

/Martin Nordrup Andersen

bilag

[Bilag 1. Det forventede regnskab](#)

[Bilag 2. Bruttoficeret budget, forventet regnskab og afvigelser](#)

[Bilag 3. Vedtaget budget, omplaceringer og bevillingsmæssige korrektioner](#)

[Bilag 4. Bevillingsmæssige ændringer](#)

Teknik- og Miljøudvalgets beslutning den 17.05.2010

Indstillingen blev godkendt.

