



### 5. 3. kvartalsprognose og forventet regnskab for 2019 (2019-0228990)

Teknik- og Miljøudvalget skal tage stilling til Teknik- og Miljøforvaltningens bidrag til den samlede regnskabsprognose for Københavns Kommune samt håndteringen af det forventede merforbrug på 3,3 mio. kr. på styringsområdet *Service*.

## Indstilling

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller, at Teknik- og Miljøudvalget godkender,

1. at 3. kvartalsprognose og det forventede regnskab for 2019 godkendes.
2. at Teknik- og Miljøudvalget optager et internt lån på 3,3 mio. kr. til at håndtere Teknik- og Miljøforvaltningens forventede merforbrug på 3,3 mio. kr. på styringsområdet *Service* i 2019. Det interne lån indarbejdes i Økonomiforvaltningens sag om udmøntning af "Puljen til uforudsete udgifter", der forelægges Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen henholdsvis den 3. og den 12. december 2019.

## Problemstilling

Teknik- og Miljøforvaltningen skal, jf. "Cirkulære for budgetopfølgning 2019", som Økonomiudvalget vedtog den 13. november 2018, tre gange årligt – efter henholdsvis 1., 2. og 3. kvartal – fremlægge en prognose for Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab. På baggrund af udvalgenes prognoser fremlægges Økonomiforvaltningen herefter en samlet regnskabsprognose for hele kommunen for Økonomiudvalget.

## Løsning

Prognosen for Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab er udarbejdet med udgangspunkt i det realiserede forbrug til og med september 2019, Teknik- og Miljøforvaltningens forventede forbrug i resten af 2019 samt øvrige forhold af betydning for det forventede regnskab 2019.

Hovedtal fra Teknik- og Miljøudvalgets korrigerede budget og forventede regnskab for 2019 fremgår af tabellerne nedenfor. En oversigt over det forventede regnskab på styringsområder og bevillinger fremgår af bilag 2. I bilag 3-6 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 7. I bilag 8 gives en status på udviklingen i sygefraværet i Teknik- og Miljøforvaltningen.

### Forventet regnskab for 2019 – Service

Det er Teknik- og Miljøforvaltningens vurdering, at styringsområdet *Service* samlet set vil have et merforbrug på 3,3 mio. kr. ved årets udgang. Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på bevillingen *Ordinær drift* på 16,5 mio. kr. og et merforbrug på bevillingen *Parkering* på 19,8 mio. kr. Det samlede merforbrug forventes, jf. indstillingens andet at-punkt, håndteret ved at optage et internt lån på 3,3 mio. kr. Den samlede forventning til styringsområdet *Service* fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab for 2019 – Service (netto, mio. kr.)

Bevilling	Korrigeret budget	Forventede korrektioner	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet regnskab	Forventet afvigelse
Ordinær drift	1.201,9	-2,6	1.199,3	1.182,8	16,5
Parkering	-487,8	0,0	-487,8	-468,0	-19,8
Byfornyelse, ydelsesstøtte	38,7	0,0	38,7	38,7	0,0
<b>Service i alt</b>	<b>752,8</b>	<b>-2,6</b>	<b>750,2</b>	<b>753,5</b>	<b>-3,3</b>

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.

Budgettal med negativt fortegn viser et indtægtsbudget, som er højere end udgiftsbudgettet.

Afvigelser med negativt fortegn viser forventede merforbrug.

Ved 3. kvartalsprognose har Teknik- og Miljøforvaltningen på styringsområdet *Service* haft et samlet udgiftsforbrug svarende til 65,4 % af løn- og udgiftsbudgettet. Det forhold, at kun cirka to tredjedele af udgiftsbudgettet er brugt ved 3. kvartalsprognose, skal for det første ses i lyset af, at Teknik- og Miljøforvaltningen endnu ikke har afholdt udgiften til tilbagebetaling til grundejerne i fortovsordningen. Tilbagebetalingen foretages af Koncernservice og pågår for øjeblikket, men den endelige afregning med Teknik- og Miljøforvaltningen sker først, når hele tilbagebetalingen er gennemført. Afregning med Koncernservice forventes gennemført i december 2019. For det andet betaler Teknik- og Miljøforvaltningen flere fakturaer sidst på året, når de respektive opgaver er udført. På indtægtssiden stemmer forbrugstallene overens med perioden, idet Teknik- og Miljøforvaltningen ved 3. kvartalsprognose har haft indtægter svarende til 74,9 % af det samlede indtægtsbudget.

#### *Ordinær drift*

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen *Ordinær drift* vil have et mindreforbrug på 16,5 mio. kr. Det forventede mindreforbrug er sammensat af en række afvigelser i både positiv og negativ retning. I positiv retning trækker primært merindtægter på 12,5 mio. kr. på byggesager. I positiv retning trækker desuden 0,7 mio. kr. i forventet mindreforbrug vedrørende oprydning af ulovligt placerede anlæg og fartøjer i Erdkehlgraven, idet statens oprydning, som går forud for Københavns Kommunes, er udskudt til 2020. I negativ retning trækker en opstået udfordring vedrørende manglende DUT-kompensation på 3,7 mio. kr. i 2019 til at dække udgiften som følge af Folketingets beslutning om at afskaffe kommunernes hjemmel til at opkræve erhvervsaffaldsgebyr.

Det forventede mindreforbrug på *Ordinær drift* på 16,5 mio. kr. søges i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer omdisponeret til bevillingen *Parkering* for at nedbringe merforbruget på denne bevilling.

### *Parkering*

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen *Parkering* vil have et merforbrug på 19,8 mio. kr. ved årets udgang. Forventningen dækker hovedsageligt over mindreindtægter på 17,2 mio. kr. på betalingsparkering som følge af ændret adfærd hos parkanterne, nedlagte parkeringspladser samt afskrivninger på ubetalte p-afgifter fra 2018 på 6,0 mio. kr. I modsat retning trækker et forventet driftsmæssigt mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på løn- og driftsudgifter. Se bilag 5 for en uddybning af status på parkeringsområdet.

Ved at omdisponeremindreforbruget på bevillingen *Ordinær drift* på 16,5 mio. kr. forventes merforbruget på *Parkering* nedbragt til 3,3 mio. kr. Denne omdisponering forventes at ske i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer, som behandles af Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen henholdsvis den 10. og 12. december 2019.

Det yderligere merforbrug på *Parkering* på 3,3 mio. kr. forventes, jf. indstillingens andet at-punkt, håndteret ved at optage et internt lån på 3,3 mio. kr.

### *Byfornyelse, ydelsesstøtte*

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen *Byfornyelse, ydelsesstøtte* vil balancere ved årets udgang.

### **Forventet regnskab for 2019 – Overførsler m.v.**

Det er Teknik- og Miljøforvaltningens vurdering, at styringsområdet *Overførsler m.v.* samlet set vil have et mindreforbrug på 73,0 mio. kr. ved årets udgang, hvilket fremgår af tabel 2.

Tabel 2. Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab for 2019 – Overførsler m.v. (netto, mio. kr.)

<b>Bevilling</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventede korrektioner</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Forventet afvigelse</b>
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	3,6	0,0	3,6	3,9	-0,3
Affaldsområdet	115,1	0,0	115,1	46,3	68,8
Jorddeponi	0,0	0,0	0,0	-4,5	4,5
Klima Drift	-0,3	0,0	-0,3	-0,3	0,0
<b>Overførsler i alt</b>	<b>118,4</b>	<b>0,0</b>	<b>118,4</b>	<b>44,8</b>	<b>73,0</b>

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. Negative budgettal viser et indtægtsbudget, som er højere end udgiftsbudgettet. Negative afvigelser viser forventede merforbrug.

### *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler*

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen *Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler* vil have et merforbrug på 0,3 mio. kr. ved årets udgang. Dette skyldes merudgifter til erhvervsgrunduddannelse-elever (EGU) som følge af, at aktivitet vedrørende EGU-forløb ikke er nedskrevet i et tempo, der matcher bevillingsbortfald og -nedskrivning.

### *Affaldsområdet*

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen *Affaldsområdet* vil have et mindreforbrug på 68,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt ændrede forventninger til gennemførelse af indsatserne i *Ressource- og Affaldsplan 2024*. Da bevillingen skal hvile i sig selv over tid, forventer Teknik- og Miljøforvaltningen at søge at justere bevillingens budget i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer. Bevillingen forventes derfor at balancere ved årets udgang. Se bilag 3 for en uddybning af status på affaldsområdet.

### *Jorddeponi*

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen *Jorddeponi* vil have et mindreforbrug 4,5 mio. kr. ved årets udgang. Dette mindreforbrug stemmer overens med "hvile i sig selv-princippet" for bevillingen, der skal balancere over en årrække.

### *Klima Drift*

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer, at bevillingen *Klima Drift* vil balancere ved årets udgang.

## **Forventet regnskab for 2019 – Anlæg**

Det er Teknik- og Miljøforvaltningens vurdering, at styringsområdet *Anlæg* samlet set vil balancere ved årets udgang, hvilket fremgår af tabel 3.

Tabel 3. Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab for 2019 – Anlæg (netto, mio. kr.)

<b>Bevilling</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventede korrektioner</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Forventet afvigelse</b>
Ordinær anlæg	275,1	13,2	288,3	288,3	0,0
Byfornyelse, anlæg	116,9	-5,0	111,9	111,9	0,0
Takstfinansieret anlæg	9,1	-2,8	6,3	6,3	0,0
Klima anlæg	79,0	1,8	80,7	80,7	0,0
<b>Anlæg i alt</b>	<b>480,1</b>	<b>7,1</b>	<b>487,2</b>	<b>487,2</b>	<b>0,0</b>

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 nettotal, hvilket betyder, at anlægsindtægter er fratrukket anlægsudgifter.



2.	TMU	1000 – Ordinær drift	2.22.07.1	U	0	-578	-578	-578	-578	-578	-578	Nej
2.	ØU	Finans-poster	8.22.05.5	U	-3.300	578	578	578	578	578	578	Nej
<b>I alt</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

\*Øgede indtægter er indikeret med negativt fortegn, mens reducerede indtægter er indikeret med positivt fortegn. Øgede udgifter er indikeret med positivt fortegn, mens reducerede udgifter er indikeret med negativt fortegn.

## Videre proces

Prognosen for Teknik- og Miljøudvalgets forventede regnskab er sendt til Økonomiforvaltningen den 28. oktober 2019 med forbehold for Teknik- og Miljøudvalgets godkendelse. De forventede korrektioner til prognosen forelægges Teknik- og Miljøudvalget den 2. december 2019 i sagen om bevillingsmæssige ændringer. Økonomiforvaltningen forelægger den 19. november 2019 en samlet sag for Økonomiudvalget om Københavns Kommunes forventede regnskab pr. september 2019.

Økonomiforvaltningen forelægger en samlet sag om udmøntning af ”Puljen til uforudsete udgifter” for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen henholdsvis den 3. og den 12. december 2019. I denne sag behandles anbefalingen om, at Teknik- og Miljøudvalget optager et internt lån til håndtering af merforbruget på styringsområdet *Service*, jf. indstillingens andet at-punkt.

Søren Wille

/Anna Schou Johansen

## Beslutning

### Teknik- og Miljøudvalgets beslutning den 18. november 2019

Indstillingen blev godkendt uden afstemning.

Det Konservative Folkeparti afgav følgende protokolbemærkning:

”Partiet kan ikke støtte, at der optages et internt lån, der afdrages over seks år og dermed forringer servicen for kommunens borgere de næste mange år. Mindreindtægten på parkering er forventelig med de nedlagte parkeringspladser og den bilfjendske politik.”

## Bilag

[Bilag 1 Overblik over den politiske behandling](#)

[Bilag 2 Forventet regnskab til ØKF](#)

[Bilag 3 Status på affaldsområdet](#)

[Bilag 4 Status på byggesagsområdet](#)

[Bilag 5 Status på parkeringsområdet](#)

Bilag 6 Status på almene boliger

Bilag 7 Status på hensigtserklæringer

Bilag 8 Status på sygefravær

Svar på spørgsmål fra Marcus Vesterager om forventet resultat på parkering