



Notat

Læsevejledning til Teknik- og Miljøudvalgets regnskab for 2022

Teknik- og Miljøudvalget forlægges på mødet den 13. marts 2023, Teknik- og Miljøforvaltningens regnskab for 2022. Da sagen består af et omfattende materiale, vedlægges en kort læsevejledning, der introducerer sagens dokumenter og bilag.

10-02-2023

Sagsnummer i F2
2023 - 2720

Dokumentnummer i F2
75743

Sagsnummer i eDoc
2023-0056879

Teknik- og Miljøudvalgets regnskab 2022 (indstilling)

Indstillingen udgør hoveddokumentet i den samlede sag og sammenfatter regnskabet for 2022 for de fire styringsområder; *Service, Overførsler, Anlæg og Finansposter*. Under hvert styringsområde fremgår en kort forklaring, der fokuserer på de væsentligste forhold som har haft betydning for regnskabsresultatet.

De øvrige bilag til indstillingen har karakter af at være uddybende forklaringer eller regnskabstekniske oplysninger, som er obligatoriske bilag jf. kommunens regnskabsregler og krav fra intern og ekstern revision.

Teknik- og Miljøforvaltningens forklaringer til regnskab 2022 (bilag 2)

Bilaget indeholder uddybende oplysninger og forklaringer til regnskabsresultatet for hvert styringsområde, og de underliggende områder og hovedprodukter (formål).

Obligatoriske oversigter til regnskab 2022 (bilag 3)

Bilaget indeholder en række supplerende regnskabstekniske oplysninger, som er obligatoriske for regnskabsaflæggelsen, og som fremlægges i standardskabeloner, som er fælles for alle forvaltninger.

Årsrapportering på balancen 2022 (bilag 4)

Bilaget har til formål at give en samlet status på kommunens balance ved årsregnskabet, herunder en oversigt over kommunens i alt 2.562 balancekonti og status på afstemning fordelt på kategorier og en beskrivelse af de afledte tværgående opmærksomhedspunkter. Derudover indeholder bilaget et forvaltningsspecifik afsnit vedrørende Teknik- og Miljøforvaltningens balancekonti og opfølgingsbeløb, som følge af kategori 2 og 3 afstemninger.

Regnskabsresultat 2022 vedr. finansiering af bygherrefunktionen i Teknik- og Miljøforvaltningen (bilag 5)

Stab
Islands Brygge 37
2300 København S

EAN-nummer
5798009809452

Bilaget har til formål at fremlægge en særskilt samlet redegørelse for hvordan Teknik- og Miljøforvaltningens regnskabsresultat for finansiering af bygherrefunktionen kan læses i forvaltningens årsregnskab. Det gælder således både den del der ligger på anlægsrammen og den del der ligger på servicerammen. Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2022 haft fokus på implementering af den nye model, og regnskab 2022 er første år, hvor der aflægges regnskab for den nye finansieringsmodel.

Anlægsregnskab for bygherremodellen 2022 (bilag 6)

Finansieringsmodellen for bygherrefunktionen er hovedsageligt baseret på registrering af de udførende medarbejders tid, som udkonteres på de enkelte anlægsprojekter via en timetakst. Da regnskabsresultat for denne del er placeret på styringsområdet *Anlæg*, er der udarbejdet et særskilt anlægsregnskab i bilag 6, som redegør uddybende for både udgifter og indtægter for 2022. Dette anlægsregnskab godkendes på et kommende møde i Teknik- og Miljøudvalget den 27. marts, som led i en samlet sag om anlægsregnskaber, der skal endeligt godkendes i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.