

**SAMMEN
OM BYEN**

KØBENHAVNS KOMMUNE
Teknik- og Miljøforvaltningen

Teknik- og Miljøudvalget

Regnskab 2010

Behandles i Teknik- og Miljøudvalget 4. april 2011

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Ledelsens regnskabsberklæring	3
Ledelsens regnskabsberetning	5
Korrigeret regnskabsresultat	7
Ordinær drift	8
Byfornyelse, ydelsesstøtte.....	18
Takstfinansieret drift	20
Ordinær anlæg.....	21
Byfornyelse anlæg	28
Takstfinansieret anlæg	30
Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler.....	31
Finansposter	32
Omkostningsbaseret regnskab	35
Regnskabstal - balance.....	35
Obligatoriske oversigter	39
Personaleoversigt	40
Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser	41
Notat vedr. Garantier på Støttet byggeri	42
Deponering og indgåede lejeaftaler	43
Selskabsdeltagelse.....	44
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder.....	45
Låneberettigede udgifter	46
Ikke bogførte udgifter	47

Ledelsens regnskaberklæring

Nedenstående ledelseserklæring er afleveret i underskreven stand til Deloitte:

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsens regnskaberklæring til årsregnskabet for 2010

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af Københavns Kommunes årsregnskab for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2010.

Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette giver et retvisende billede af Københavns Kommunes finansielle stilling pr. 31. december 2010 og af resultatet af aktiviteterne og pengestrømmene for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 i overensstemmelse med de krav til regnskabsaflæggelsen, som følger af den kommunale styrelseslov.

Det er vort ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med styrelsesloven.

Vi bekræfter efter vor bedste overbevisning følgende forhold:

1. Årsregnskabet, herunder de obligatoriske oversigter, indeholder ikke væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
2. Der har været bevillingsmæssig dækning for de i regnskabsåret afholdte udgifter/omkostninger og oppebårne indtægter. Regnskabsforklaringerne til afvigelser mellem budget- og regnskabstal er korrekte og fyldestgørende.
3. Balancekonti er behandlet i overensstemmelse med Kasse- og Regnskabsregulativets bestemmelser i bilag vedr. afstemning og kvalitetssikring af balancekonti samt Regnskabscirkulæret for 2010, så der ikke henstår beløb på balancen, som rettelig burde have været ført i bevillingsregnskabet for 2010.
4. Vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation frem til dags dato til rådighed.
5. Samtlige aktiver er indregnet i balancen, disse er til stede, tilhører kommunen og er forsvarligt målt.
6. Kommunens aktiver er ikke behæftet med ejendomsforbehold eller pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet. Der er således ingen formelle eller uformelle pantsætninger.
7. Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, som påhviler kommunen, i regnskabet – såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser – herunder pensions-, kautions-, leasing- og garantiforpligtelser samt sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
8. Der er ikke planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationer af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.

9. Vi har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
10. Der er ikke verserende eller truende retssager eller andre krav, som har betydning for bedømmelsen af kommunens regnskab ud over, hvad der særskilt er berettet om i regnskabet.
11. Der er ikke efter balancedagen og frem til i dag indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for bedømmelsen af kommunens regnskab, som der ikke er taget hensyn til ved regnskabsudarbejdelsen i form af indarbejdelse og/eller oplysning i øvrigt.
12. Vi har ingen finansieringsaftale ud over de, som er oplyst i årsregnskabet, og har indarbejdet og oplyst om optioner og aftaler om optioner, warrants, swaps, terminsforretninger, salgs- og tilbagekøbsaftaler (REPO-forretninger) i årsregnskabet.
13. Københavns Kommunes sikrings- og forsikringsmæssige afdækning – inden for kommunens generelle praksis og rammer herfor – skønnes rimelig.
14. Alle transaktioner i det forløbne regnskabsår, herunder transaktioner med nærtstående parter, er foretaget på normale vilkår, og der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler, der er omfattet af regnskabet.
15. Vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsregnskabet.
16. Vi er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
17. Vi har videregivet resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
18. Vi har ikke kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen, medarbejdere, der udfører væsentlige kontroller, eller andre personer, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig betydning for årsregnskabet.

Vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af væsentlig regnskabsmæssig betydning, hvortil der ikke er taget hensyn i Københavns Kommunes årsregnskab.

Hjalte Aaberg (Administrerende direktør)

Pernille Andersen (Direktør for forretningsudvikling)

Martin Nordrup Andersen (Centerchef)

Ledelsens regnskabsberetning

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet regnskab for 2010 i overensstemmelse med Regnskabscirkulære for Københavns Kommune 2010.

Hovedelementerne i regnskabet er regnskabstallene med tilhørende forklaringer. Herudover indeholder regnskabet en række obligatoriske oversigter samt en ledelseserklæring. Alle elementer er indeholdt i dette bilag.

Foruden rapportering til Teknik- og Miljøudvalget, har forvaltningen sendt regnskabsmateriale til Økonomiforvaltningen, som på baggrund af alle udvalgenes bidrag udarbejder et samlet årsregnskab for Københavns Kommune. Kommunens årsregnskab vil bl.a. indeholde en sektion vedrørende Teknik- og Miljøudvalget med regnskabstal og overordnede forklaringer. Dette regnskab foreligger elektronisk pr. 27. maj 2011.

Hovedtal

Hovedtal for Teknik- og Miljøudvalgets budget og regnskab for 2010 er vist i tabellen nedenfor:

Bevilling	Vedtaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse Netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	786.206	98.359	884.566	816.681	67.887
Ordinær drift	615.170	42.544	657.715	593.302	64.415
Byfornyelse, ydelsesstøtte	182.456	0	182.456	192.616	-10.160
Takstfinansieret	-11.420	55.815	44.395	30.763	13.632
Rammebelagte områder, anlæg	930.600	-163.201	767.399	793.358	-25.960
Ordinær anlæg	784.607	-133.558	651.049	628.790	22.258
Byfornyelse anlæg	134.341	-49.187	85.154	125.610	-40.456
Takstfinansieret anlæg	11.652	19.544	31.196	38.958	-7.762
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.500	500	3.000	2.544	456
Byfornyelse	2.500	500	3.000	2.544	456
Finansposter	90.200	-9.358	80.842	112.645	-31.803
Finansposter	90.200	-9.358	80.842	112.645	-31.803
I alt	1.809.506	-73.700	1.735.807	1.725.228	10.580

Teknik- og Miljøudvalget kom ud med et samlet mindreforbrug på 10,6 mio. kr. i 2010. Mindreforbruget skyldes overvejende et mindreforbrug på *Ordinær drift* og *Ordinær anlæg*, som opvejes af merforbruget på bevillingerne *Byfornyelse anlæg*, *Byfornyelse ydelsesstøtte* og *Finansposter*.

Forklaringer til afvigelserne i hvert af bevillingsområderne vil blive uddybende forklaret i resten af bilaget. Nedenfor er der derfor kun overordnede forklaringer til afvigelserne på Teknik- og Miljøudvalgets bevillinger.

Ordinær drift

Ordinær drift havde et mindreforbrug på 64,4 mio. kr., som primært kan henføres til, at der var mindreforbrug på byggesagsbehandlingen på 48,7 mio. kr., merindtægter på råde-over ejendomme på 10,2 mio. kr. og administrative effektiviseringer. Desuden var der mindreindtægter fra betalingsparkering på 8,5 mio. kr. og et merforbrug i forbindelse med vintertjenesten på 18,5.

Byfornyelse, ydelsesstøtte

På Byfornyelse, ydelsesstøtte var der et merforbrug 10,1, hvilket primært skyldes merforbruget på terminsbetalinger på 10,2 mio. kr.

Takstfinansieret drift

På den takstfinansierede drift var der et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. i 2010. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbruget på Kalvebod Miljøcenter på 27,6 mio. kr. og merforbruget på affaldsområdet på 14,3 mio. kr.

Ordinær anlæg

På Ordinær anlæg var der et mindreforbrug på 22,3 mio. kr.. Dette kan primært henføres til tids- og aktivitetsforskydninger i anlægsprojekterne på baggrund af den hårde og tidlige vinter samt tidsforskydninger i forbindelse med indhentning af indtægter.

Byfornyelse anlæg

På Byfornyelse anlæg var der et merforbrug på 40,5 mio. kr. Merforbruget er sammensat af mindreindtægter på beboelse på 20,1 mio. kr., og et nettomerforbrug på byfornyelsen på 20,4 mio. kr. hvilket primært skyldes et merforbrug på 14,1 mio. kr. til indfrielse af garantiforpligtigelser.

Takstfinansieret anlæg

På den takstfinansierede anlæg var der et merforbrug på 7,8 mio. kr., hvilket primært kan henføres til merforbruget vedrørende Kalvebod Miljøcenter (KMC) på 5,1 mio. kr.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes faldende udgifter til betaling af indfasningsstøtte end forventet. Indfasningsstøtte udbetales til ejere af byfornyeede ejendomme, og skal anvendes til reduktion af lejerens husleje-forøgelse, som følge af bygningsfornyelse. Indfasningsstøtten udbetales over 10 år med løbende nedtrapning fra det 2. år.

Finansposter

På finansposter er det et merforbrug på 31,8 mio. kr. Merforbruget skyldes primært forskydninger på forskellige finansposter. Teknik- og Miljøforvaltningen har i løbet af 2010 kun udarbejdet budget for væsentlige kendte finansposter, f.eks. indskud i Landsbyggefonden og renter af mellemregning med forsyningsvirksomheder, hvorfor der vil være og er afvigelser på andre finansposter.

Korrigeret regnskabsresultat

Teknik- og Miljøudvalget har et mindreforbrug på 54.253 t. kr. i 2010 på de servicebelagte områder, hvilket dækker over bevillingerne *Ordinær drift* og *Byfornyelse, ydelsesstøtte*. For at kunne se regnskabet's egentlige betydning for forvaltningen skal der korrigeres for en række områder. I nedenstående tabel ses det korrigerede regnskabsresultat på de servicebelagte områder

Korrigeret regnskabsresultat 2010 (1.000 kr.)

Regnskabsresultat servicebelagte områder	54.253
<i>Reguleres over kassen</i>	
Parkeringsområdet	12.928
Internt lån til afskrivning af p-afgifter	5.096
Korrigeret regnskab	72.277
<i>Overførsler</i>	
Fejlpostering i regnskab 2008	-9.029
Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler	-1.565
Øvrige overførsler	-36.806
Korrigeret regnskab efter overførsler	24.877
Midler som ikke ønsker overført	-24.877

I det følgende er der en beskrivelse af de enkelte punkter der beskrives i tabellen.

Parkeringsområdet

Det blev med vedtagelse af parkeringsstrategien den 15. juni 2005 besluttet, at parkeringsområdet skulle reguleres over kassen, hvorfor mindreindtægterne i 2010 på parkeringsområdet ikke skal finansieres af Teknik- og Miljøforvaltningen.

Internt lån til afskrivning af p-afgifter

Forvaltningen fik i forbindelse med behandlingen af de tidlige overførsler et internt lån som skulle medgå i finansieringen af afskrivning af p-afgifter. Da lånet er givet til parkeringsområdet, og dermed forbedrer parkeringsområdets resultat, skal dette heller ikke finansieres af Teknik- og Miljøforvaltningen jf. ovenfor.

Fejlpostering i regnskab 2008

I regnskab 2008 er lejeindtægter vedrørende KMC ved en fejl blevet bogført i forvaltningens driftsregnskab af Københavns Ejendomme. Dette er først opdaget i 2010. I forbindelse med regnskabsaflæggelsen i 2008 besluttedes det at overføre lejeindtægter fra KMC i årene 1997 til 2008 til kassen. I opgørelsen medgik indtægten fra 2008, men den er ved en fejl blevet bogført på ordinær drift og der mangler således 9.029 t. kr. på det takstfinansierede område. Forvaltningen anbefaler, at fejlen rettes, ved at tilføre takstområdets statusposter 9.029 t. kr. af de uforbrugte midler i 2010.

Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler

Teknik- og Miljøforvaltningen ønsker en serviceoverførsel på 1.565 t. kr., fordi der findes et kontraktmæssigt forhold, som tilsiger at aktiviteten skal kunne overføres.

Øvrige overførsler

Teknik- og Miljøforvaltningen ønsker desuden en serviceoverførsel på 36.806 t. kr. vedr. byggesagsområdet reserveret i kassen til eventuelle mindreindtægter eller merudgifter under Teknik- og Miljøudvalgets budget i 2011.

Ordinær drift

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.1 Fælles formål	20.075	751	21.076	1.178	-575
0.25.11.1 Beboelse	10.265	20.530	16.047	36.492	10.180
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	146.408	3.877	148.352	7.741	1.920
0.35.40.1 Kirkegårde	84.976	39.850	83.466	41.326	2.986
0.48.71.1 Vedligeholdelse af vandløb	6.671	0	10.659	1.580	-2.408
0.52.80.1 Fælles formål	21.518	2.350	23.654	9.121	4.635
0.52.81.1 Jordforurening	9.247	3.626	8.550	3.626	697
0.52.85.1 Bærbare batterier	0	0	1.278	0	-1.278
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	14.806	4.300	15.769	3.373	-1.890
0.52.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	23.165	0	21.865	886	2.187
0.55.91.1 Skadedyrsbekæmpelse	11.530	11.039	12.099	11.555	-52
2.22.01.1 Fælles formål	17.152	373	18.966	553	-1.633
2.22.03.1 Arbejder for fremmed regning	79.590	79.590	73.322	73.063	-259
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	7.935	0	9.267	0	-1.332
2.22.07.1 Parkering	140.215	511.658	137.058	495.572	-12.928
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	247.941	74.594	250.801	76.716	-737
2.28.12.1 Belægninger m.v.	18.999	0	15.815	104	3.287
2.28.14.1 Vintertjeneste	45.004	0	63.753	174	-18.575
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	846	0	943	0	-97
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	520	0	722	0	-203
6.45.50.1 Administrationsbygninger	76.373	0	74.872	94	1.594
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	497.006	86.237	454.772	117.080	73.077
6.45.55.1 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	16.783	0	16.339	4.122	4.567
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	1.451	0	2.388	937
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	915	0	600	0	315
I alt	1.497.940	840.226	1.480.045	886.744	64.415

I alt

64.415

På bevillingen ordinær drift er der et netto mindreforbrug på 64,4 mio. kr. som består af mindreudgifter på 17,9 mio. kr. og merindtægter på 46,5 mio. kr. Forklaringer til regnskab og afvigelser på ordinær drift er opdelt på følgende aktiviteter:

- Faste ejendomme
- Miljø
- Parkering
- Parker og grønne områder
- Vejområdet
- Administration

Faste ejendomme

Området omfatter drift af byfornyede ejendomme samt bemandede og ubemandede toiletter.

Området består af følgende funktioner:

(1000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
0.25.10.1	Fælles formål	20.075	751	21.076	1.178	-575
0.25.11.1	Beboelse	10.265	20.530	16.047	36.492	10.180
I alt		30.340	21.281	37.123	37.670	9.605

Mindreforbrug**9.605**

Samlet set er der et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. og det består af merindtægter på 16,4 mio. kr. og merudgifter på 6,8 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Råde-over ejendomme

10.180

Teknik- og Miljøforvaltningen råder over en række ejendomme, som er erhvervet som led i byfornyelse. Disse ejendomme udlejes til private på lejelovens vilkår, og administreres af eksterne administrationselskaber. Når forvaltningen modtager regnskaberne, bliver de bogført i udvalgets regnskab.

Regnskaberne for 2010 viser netto merindtægter på 10,2 mio. kr. som består af merindtægter på 16,0 mio. kr. og merudgifter på 5,8 mio. kr. 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 ejendommenes beboere, og løbende afholder driftsudgifter på ejendommene indtil de afhændes.

Budget og regnskab i 2010 vedrører aflagte ejendomsregnskaber for 2009. Der er i 2010 budgetteret med netto-huslejeindtægter på i alt 10,3 mio. kr. Nettomerindtægterne kan primært henføres til, at der på budgetteringstidspunktet ikke var det fornødne kendskab til ejendommenes regnskaber og til en række reguleringsposter af gæld og tilgodehavender som har bragt regnskaberne i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Bemandede og ubemandede toiletter

-575

Der er merudgifter på 0,6 mio. kr. som primært kan henføres til mobile toiletter og vedligeholdelse af parktoiletter.

Miljø

Området *Miljø* omfatter en række faglige opgaver og projekter, der går på tværs af funktioner, herunder jordforurening, miljøtilsyn, øvrige miljøundersøgelser og skadedyrsbekæmpelse. Området består af følgende funktioner:

(1000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
0.52.80.1	Fælles formål	21.518	2.350	23.654	9.121	4.635
0.52.81.1	Jordforurening	9.247	3.626	8.550	3.626	697
0.52.85.1	Bærbare batterier	0	0	1.278	0	-1.278
0.52.87.1	Miljøtilsyn-virksomheder	14.806	4.300	15.769	3.373	-1.890
0.52.89.1	Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	23.165	0	21.865	886	2.187
0.55.91.1	Skadedyrsbekæmpelse	11.530	11.039	12.099	11.555	-52
6.45.51.1 090	Administrationsbidrag fra takst	0	24.660	0	20.244	-4.416
6.45.55.1	Administration vedrørende miljøbeskyttelse	16.783	0	16.339	4.122	4.567
I alt		97.049	45.975	99.554	52.927	4.449

Mindreforbrug**4.449**

Samlet set er der et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. som består af merindtægter på 6,7 mio. kr. og merudgifter på 2,5 mio. kr. De væsentlige aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Projekter

1.805

Der har været et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på en række miljøprojekter. Det drejer sig om *Velo-City konference, Miljø- og Energiledelse i Københavns Kommune, Klimaplan, støjplan* samt færre VVM-opgaver. De skyldes overvejende projektforskydninger, og i mindre grad at nogle projekter har været billigere at gennemføre end først antaget.

Administration af miljøområdet

1.416

Der har været et mindreforbrug på administration på 1,4 mio. kr. som primært kan henføres til, at der har været en del vakante stillinger i løbet af året.

Vandområdet

873

Vandområdet udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som primært vedrører midler til Harrestrup Å og regnvandsafledningsprojekter som er udsat til igangsættelse i 2011.

Danmarks Miljøportal

355

Der har været budgetteret med 1,5 mio. kr. til Danmarks Miljøportal, som var udgiftsniveauet i 2009, men i 2010 er der kun blevet opkrævet 1,1 mio. kr. og det giver et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Budgettet til bærbare batterier har været placeret på funktion 0.52.80.1 Fælles formål mens forbruget er bogført på funktion 0.52.85.1 Bærbare batterier. Funktionen til bærbare batterier først blev oprettet i starten af 2010 hvorfor budgettet har været placeret på Fælles formål.

Lejeindtægter fra KMC har været budgetteret som en intern indtægt (negativ udgift) på funktion 0.52.80.1 Fælles formål, men er blevet bogført som en indtægt, da indtægten kommer fra det takstfinansierede område. Dette betyder merudgifter og -indtægter på 6,7 mio. kr.

Indtægter vedr. affaldsservice fra takstområdet er budgetteret på funktion 6.45.51.1 090 Administrationsbidrag fra takst mens deler af forbruget på 4,1 mio. kr. er blevet bogført på 6.45.55.1 Administration vedr. miljøbeskyttelse.

Parkering

Området Parkering omfatter parkeringsbilletordninger/parkeringsafgifter, og består af følgende funktion:

(1000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
2.22.07.1	Parkering	87.705	2.050	87.228	4.105	2.532
2.22.07.1 005	Tab vedr. indtægter fra parkeringsafgifter	0	-5.096	0	-8.597	-3.501
2.22.07.1 091	Kommunale indtægter fra parkeringsbilletordninger	-1.000	377.565	-446	367.134	-10.985
2.22.07.1 092	Kommunale indtægter fra parkeringsafgifter	53.510	137.139	50.275	132.931	-974
I alt		140.215	511.658	137.058	495.572	-12.928

Mindreforbrug

-12.928

Samlet set er der et merforbrug på 12,9 mio. kr. som består af mindreindtægter på 16,1 mio. kr. og mindredgifter på 3,2 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Betalingsparkering

-8.453

Der er mindreindtægter fra betalingsparkering på 8,5 mio. kr. som primært kan henføres til et markant fald i indtægter fra beboerlicenser. Dette skyldes formodentlig den væsentlige forhøjelse priserne på beboerlicenserne pr. 1. januar 2010. Herudover har der været et mindre fald i indtægter fra alle tre parkeringszoner som formodentlig er et resultat af vintervejret i 2010 samt et lavere økonomisk aktivitetsniveau i byen.

Afskrivninger

-3.501

Der er afskrevet forældede p-afgifter for 8,6 mio. kr. Afskrivninger vedrører primært tilgodehavender som ifølge forældelsesloven er blevet forældede i løbet af 2010. SKAT har ikke foretaget sig noget aktivt overfor de enkelte debitorer, som ellers ville kunne have brudt forældelsen. Afskrivningerne er foretaget ved at nedskrive indtægterne på funktion 2.22.07.1 005 og resulterer således i mindreindtægter på 3,5 mio. kr. da Teknik- og Miljøudvalget fik et internt lån på 5,1 mio. kr. den 16. december 2010 for at kunne håndtere afskrivningerne. P-afgifter for yderligere 14,7 mio. kr. blev forældet pr. 1. januar 2011 men disse kan først afskrives i regnskab 2011.

Indtægter fra parkeringsafgifter

-974

Der er et netto merforbrug på 1,0 mio. kr. som består af mindreindtægter på 4,2 mio. kr. og mindredgifter på 3,2 mio. kr. Mindreindtægterne er en konsekvens af, at der

er udskrevet færre parkeringsafgifter i 2010 end budgetteret, og det er især vintervejret i både begyndelsen og slutningen af 2010 der er årsag til dette. Vintervejret betyder, at det er sværere for parkeringsvagterne at afgøre lovligheden af en parkering. Mindreindtægterne betyder også, at der skal afregnes et mindre beløb med Rigspolicehøfen, hvorfor der også er mindreudgifter.

Parker og grønne områder

Området Parker og grønne områder omfatter naturområder, parker og legepladser, kirkegårde samt vedligeholdelse af vandløb. Området består af følgende funktioner:

(1000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
0.28.20.1	Grønne områder og naturpladser	146.408	3.877	148.352	7.741	1.920
0.35.40.1	Kirkegårde	84.976	39.850	83.466	41.326	2.986
0.48.71.1	Vedligeholdelse af vandløb	6.671	0	10.659	1.580	-2.408
I alt		238.055	43.727	242.477	50.647	2.498

Mindreforbrug

2.498

Samlet set er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som består af merudgifter på 4,4 mio. kr. og merindtægter på 6,9 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Kirkegårde

2.986

Samlet set har der været mindreudgifter til kirkegårdene på 3,0 mio. kr. som består af mindreudgifter på 1,5 mio. kr. og merindtægter på 1,5 mio. kr. Merindtægterne er et resultat af at betalingsdatoen for fornyelse af gravsteder er flyttet til tidligere på året. Herudover har der været merindtægter fra flytning af gravsteder i forbindelse med metrobyggeriet.

Mindreudgifterne kan henføres til, at der er modtaget flere refusioner end forventet. Herudover har der været besparelser på vagtordning, da opgaven er flyttet til Center for Parkering som led i en forvaltningsspecifik effektivisering til budget 2011.

Parker

1.920

Der er et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. fra parkdriften som består af merudgifter på 0,9 mio. kr. og merindtægter på 2,8 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til merindtægter fra udlejningsejendomme og parkarealer udlejet til byggeplads.

Merudgifter på 2,1 mio. kr. kan primært henføres til ensretning af konteringen af lønnen til de forskellige medarbejdertyper som har betydet, at en del parkmedarbejdere nu aflønnes på parker, mens de har været budgetteret på funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger, hvor de tidligere har været aflønnet. Herudover har der været mindreudgifter på 0,9 mio. kr. som følge af at renovering af broen på Damhusengen er blevet udskudt til 2011 da vintervejret startede tidligt.

Vandløb

-2.408

Der er samlet set merudgifter på 2,4 mio. kr. som består af merudgifter på 4,0 mio. kr. og merindtægter på 1,6 mio. kr. Indtægter fra omegns kommunerne har ved en fejl været budgetlagt som en intern indtægt (negativ udgift) men er korrekt bogført. Det giver merindtægter og -udgifter på 1,6 mio. kr. Herudover har en del af budgettet ved en fejl været placeret på 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger.

Amager Strandpark I/S

0

Amager Strandpark er et interessentskab under Teknik og Miljøforvaltningen, og forvaltningen betaler kommunens driftsbidrag til Amager Strandpark. Nettoresultatet for organisationen har ingen driftspåvirkning for kommunen, da alle udgifter modsvares af driftsbidrag fra Københavns Kommune, Frederiksberg Kommune eller indtægter fra udlejning af strandstationerne samt tilladelser til boder og lignende i strandparken. Der er kun budgetteret med kommunens driftsbidrag og derfor er der en bruttoafvigelse 1,0 mio. kr.

Vejområdet

Vejområdet omfatter alle aktiviteter, som kan henføres til vejarealet. Overordnet drejer det sig om aktiviteter som vejvedligeholdelse og reparation, renholdelse af veje og fortove, drift og vedligehold af vejbelysning samt afgifter i forbindelse med råden over vejarealet. Området består af følgende funktioner:

(1000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
2.22.01.1	Fælles formål	17.152	373	18.966	553	-1.633
2.22.03.1	Arbejder for fremmed regning	79.590	79.590	73.322	73.063	-259
2.22.05.1	Driftsbygninger og -pladser	7.935	0	9.267	0	-1.332
2.28.11.1	Vejvedligeholdelse m.v.	247.941	74.594	250.801	76.716	-737
2.28.12.1	Belægnings m.v.	18.999	0	15.815	104	3.287
2.28.14.1	Vintertjeneste	45.004	0	63.753	174	-18.575
3.35.64.1	Andre kulturelle opgaver	846	0	943	0	-97
I alt		417.467	154.557	432.867	150.610	-19.346

Mindreforbrug**-19.346**

Samlet set er der et merforbrug på 19,3 mio. kr. som består af merudgifter på 15,4 mio. kr. og mindreindtægter på 3,9 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

*Vintertjenesten***-18.575**

Merforbruget på 18,6 mio. kr. dækker over et merforbrug i slutningen af året. Vintertjenesten havde herudover i årets første måneder et merforbrug på 11 mio. kr. som blev dækket ved kompenserende besparelser på materielinvesteringer og ved de besparelser vinteren havde givet på andre områder. 2010 har været et år hvor der både i starten og i slutningen har været over dobbelt så mange udkald og kørsler med salt og/eller snerydning som gennemsnittet over de sidste 8 år.

*Driftsbygninger og -pladser***-1.332**

Der er et merforbrug på 1,3 mio. kr., som følge af ikke-budgetterede udgifter til vedligeholdelse af driftsarealer på Strømmen, da forvaltningens lejeaftale med ejer ikke indeholdt vedligehold af udearealer.

*Arbejde for fremmed regning***-259**

Der er et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. som består af mindreindtægter på 6,5 mio. kr. og mindreudgifter på 6,3 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes dels at der i løbet af 2010 er gennemført en ny opmåling af hele 2005-ordningens arealer med henblik på at kvalitetssikre ordningens juridiske grundlag. Den nye opmåling viste at mange grundejere i hele ordningens løbetid havde betalt for meget afgift, hvorfor der er foretaget tilbagebetalinger til grundejerne for i alt 2,5 mio. kr.

Herudover har der været flere interne opgaver på vejområdet som resulterer i interne indtægter (negative udgifter) og dermed falder både indtægterne og udgifterne.

*Materielområdet***1.633**

Der er merudgifter vedrørende materiel på 3,3 mio. kr. i 2010 som skyldes, at betaling af motorkøretøjsforsikring for 2009 til Koncernservice ikke nåede at

komme med i regnskab 2009. Dette er modsvaret af mindreudgifter på 1,6 mio. kr. på indkøb af materiel. Dette var et resultat af den hårde vinter hvor materielområdet var et af de områder, som blev underlagt kompenserende besparelser.

Vejvedligeholdelse og renholdelse

2.453

Vejvedligeholdelse og renholdelse udviser et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som består af merudgifter på 0,3 mio. kr. og merindtægter på 2,2 mio. kr. Da forvaltningen oplevede et stort merforbrug på vintervedligeholdelsen i starten af 2010, blev der for resten af året generelt holdt tilbage på styrbare serviceområder. Der blev anvendt flere midler til generel vejvedligeholdelse, da det var nødvendigt efter den hårde vinter, men der er blevet holdt tilbage på større belægningsarbejder. Samtidig er en del mindre projekter blevet udskudt til 2011.

Merindtægterne kommer hovedsageligt fra råden over offentligt vejareal til opsætning af containere.

Administration

Området Administration omfatter sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger og byggesagsbehandling. Området består af følgende funktioner:

(1000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
6.42.41.1	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	520	0	722	0	-203
6.45.50.1	Administrationsbygninger	76.373	0	74.872	94	1.594
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	497.006	15.270	457.410	14.759	39.086
6.45.51.1 097	Gebyrer for Byggesagsbehandling	0	46.307	-3.523	82.076	39.292
6.48.60.1	Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	1.451	0	2.388	937
6.52.70.1	Løn- og barselspuljer	915	0	600	0	315
I alt		574.814	63.028	530.082	99.317	81.021

Mindreforbrug

81.021

Området har et mindreforbrug på 81,0 mio. kr. som består af merindtægter på 36,3 mio. kr. og mindreudgifter på 44,7 mio. kr. De mest væsentlige aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Byggesagsbehandling

48.675

Der er et samlet mindreforbrug på 48,7 mio. kr. som består af merindtægter på 36,8 mio. kr. og mindreudgifter på 11,9 mio. kr.. Merindtægter kommer fra henholdsvis ibrugtagningstilladelser med 34,6 mio. kr., ejendomsforespørgsler med 1,3 mio. kr. og matrikelmyndigheden med 0,9 mio. kr.

Af merindtægterne fra ibrugtagningstilladelserne stammer 19,0 mio. kr. fra frivillige aconto indbetalinger. Desuden har ændringen af momsreglerne pr. 1. januar 2011 ved erhvervsmæssigt salg af byggegrunde og nybyggeri betydet en stigning i antallet af byggesager i slutningen af 2010.

Af mindreudgifterne på 11,8 mio. kr. vedrører 8,2 mio. kr. interne byggesags-

indtægter (negative udgifter) primært fra Københavns Ejendomme og fra forvaltningens opførelse af parkeringsanlæg samt en række matrikulære sager. Herudover er der mindreudgifter fra byggesagsbehandlingen da der har været flere vakante stillinger i løbet af året og da projekterne med certificering af vandinstallationer og med kortajourføring er blevet forsinket.

Teknik- og Miljøudvalget fik med vedtagelsen af Kickstart København nedskrevet indtægtsbevillingen til ibrugtagningstilladelser med 33,4 mio. kr., og set i forhold til det oprindelige budget er der således kun merindtægter på 15,3 mio. kr. fra byggesagsbehandlingen.

IT

14.415

IT området udviser et mindreforbrug på 14,4 mio. kr. Dette skyldes, at forvaltningen i 2010 har igangsat en række interne effektiviseringer med henblik på budget 2011. Som led i dette har der været en større oprydning på IT området, hvor antallet af pc'er i forvaltningen er blevet reduceret fra 2.000 til 1.700. Herudover har der været en oprydning i forvaltningens servere. Det har samlet set givet IT besparelser på 9,3 mio. kr.

Hertil kommer, at der har været besparelser på tilkøbsydelse på 1,8 mio. kr. som er modsvaret af et merforbrug på printere på 1,7 mio. kr.

I 2010 har der også været besparelser på fagsystemer og på IT projekter på i alt 4,4 mio. kr. Besparelsen på fagsystemer skyldes blandt andet, at CAD licenser for 2010 ved en fejl blev betalt i 2009. En del af forvaltningens IT projekter er desuden blevet skudt til 2011, da oprydningen på IT området har været i fokus.

Administrative effektiviseringer

5.620

Udover effektiviseringer på IT området har forvaltningen også arbejdet med administrative effektiviseringer med henblik på budget 2011. Det har blandt andet resulteret i omorganiseringer i forvaltningen med nedlæggelse af administrative stillinger. For at nedbringe antallet af afskedigelser har der været ansættelsesstop på administrative stillinger så medarbejderne har kunnet omplaceres i forvaltningen.

Dette har betydet, at der i 2010 har været besparelser på 5,1 mio. kr. på løn til administrative medarbejdere samt besparelse på rekrutteringsannoncer på 0,5 mio. kr.

Ensretning af kontering

4.541

Mindreudgifter på 2,1 mio. kr. kan primært henføres til ensretning af konteringen af lønnen til de forskellige medarbejdertyper som har betydet, at en del parkmedarbejdere nu aflønnes på funktion 0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser, mens der har været budgetteret med udgiften på funktion 6.45.51.1 Administration, hvor de tidligere har været aflønnet

Herudover har 2,4 mio. kr. vedrørende vandløb ved en fejl været budgetteret på 6.45.51.1 Administration mens forbrugt korrekt har været på funktion 0.48.71.1 Vedligeholdelse af vandløb.

Barselsrefusioner

2.328

Forvaltningen har modtaget flere barselsrefusioner end forventet, hvilket giver et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Det skyldes blandt andet at refusioner fra barselsfonden nu afregnes indenfor kalenderåret, hvor de tidligere blev afregnet

ved endt barsel. Samlet set har forvaltningen fået refusioner for 2,7 mio. kr. mere end budgetteret og 2,3 mio. kr. vedrører medarbejdere aflønnet på administration (myndighedsbehandling og administration).

Personaleområdet

1.972

På personaleområdet har der derudover været mindreudgifter på 2,0 mio. kr. Dette består af mindreudgifter til akut kriseberedskab (SOS) på 0,8 mio. kr., som skyldes indgåelse af billigere kontrakt med ny leverandør, færre udgifter på 0,4 mio. kr. til personalesager end budgetteret, da forvaltningen ikke har skullet udbetale erstatninger i forbindelse med fratrædelser i 2010 og samtidig er udgifterne til advokatbistand til personalesager minimeret.

Hertil kommer besparelser på senioraktiviteter og kompetenceudvikling på 0,8 mio. kr. Uforbrugte kompetenceudviklingsmidler er et resultat af, at nogle aktiviteter er blevet billigere, samt at nogle af de kursusaktiviteter midlerne er udmøntet til, er blevet aflyst.

Administrationsbygninger

1.594

Ombygningen af Njalsgården blev færdig i 2010, hvorfor der blev flyttet rundt på medarbejdere og opsagt lejemål. Udgifterne til fraflytning af Kalvebod Brygge samt flytning af medarbejdere fra Bryggens Gård til Njalsgården blev lavere end forventet hvorfor der er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Indtægter efter forskellige love

978

Der er merindtægter fra promillegebyrer på 1,0 mio. kr. som skyldes øgede tilsagn til opførelse af almene boliger i regnskabsåret 2010 i forhold til det forventede niveau ved budgetlægningen.

Trepartsmidler

898

Der er 0,9 mio. kr. vedrørende uforbrugte trepartsmidler, og disse midler skal overføres til 2011 og anvendes til kompetenceudvikling.

Byfornyelse, ydelsesstøtte

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.1 Beboelse	150	0	212	0	-62
0.25.15.1 Byfornyelse	149.973	0	160.243	0	-10.270
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	36.333	0	35.919	0	414
0.25.18.2 Driftsikring af boligbyggeri	0	4.000	0	3.758	-242
I alt	186.456	4.000	196.374	3.758	-10.160

I alt

-10.160

På bevillingen byfornyelse, ydelsesstøtte er der et netto merforbrug på 10,2 mio. kr. som består af merudgifter på 9,9 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr. Aktivitetsafvigelserne er forklaret nedenfor.

Andelslejligheder

-62

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. som kan deles ud på følgende tre poster. En andelslejlighed har stået ledig i A/B Knudsgården det meste af 2010, så kommunen har betalt boafgiften. Andelen er nu solgt. En anden andelslejlighed har stået ledig siden efteråret 2009 hvori der måtte foretages en udsættelsesforretning. Kommunen har i den forbindelse afholdt omkostninger til advokat og flytning af indbo. Desuden har der været udgifter til efterbetaling af forskelsafgift i ejendommen A/B Amagervold.

Terminsbetalinger

-10.270

Terminsbetalinger vedrører lånefinansiering af tidligere foretaget byfornyelse. Kommunens andel udgør 50 pct. og opkræves af staten kvartalsvis. Der er et merforbrug på 10,3 mio. kr. hvilket kan tilskrives, at afdragsprofilen på de underliggende indeksslån er skiftende i forhold til udviklingen i inflationen (nettoprisindekset). Ændringer i inflationsraten, som ikke var forventet på budgettidspunktet, har medført øgede betalinger i forhold til det budgetterede.

Ungdomsboliger

172

Der er et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som består af mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af merforbrug på 0,3 mio. kr. på ungdomsboligbidrag og 0,3 mio. kr. på grundskyldstilskud samt netto mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på driftssikring af boligbyggeri samt mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på ydelsesstøtte til ungdomsboliger.

Ungdomsboligbidraget har ikke haft eget budget, da det kun er i særlige tilfælde, at der siden 1995 er givet boligstøtte til ungdomsboliger. Der er merforbrug på grundskyldstilskud til ungdomsboliger, da der har været usikkerhed om ejendomsvurderingerne.

Mindreforbruget på driftssikring af boligbyggeri er sammensat af mindreforbrug på 0,3 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører midlertidig offentlig støtte til alment boligbyggeri og statsstøttede kollegier hvor staten refunderer 2/3 af udgiften.

Mindreforbruget på ydelsesstøtte til ungdomsboliger kan henføres til, at der har været usikkerhed om, hvor stor tilgangen af ungdomsboliger ville være i løbet af året.

Takstfinansieret drift

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.38.60.1 Fælles formål	165.028	66.168	91.295	68.124	75.689
1.38.61.1 Ordninger for dagrenovation - restaffald	292.445	316.645	286.064	223.927	-86.337
1.38.62.1 Ordninger for storskrald og haveaffald	79.703	81.441	95.560	104.618	7.320
1.38.63.1 Ordninger for glas, papir og pap	42.837	31.249	41.346	42.060	12.302
1.38.64.1 Ordninger for farligt affald	1.419	15.413	12.646	12.186	-14.454
1.38.65.1 Genbrugsstationer	47.055	76.813	46.615	67.594	-8.779
1.38.66.1 Øvrige ordninger og anlæg	136.624	133.265	35.802	60.056	27.613
1.38.67.1 Bærbare batterier	278	0	0	0	278
I alt	765.389	720.994	609.328	578.565	13.632

I alt **13.632**

Samlet set er der et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. som består af mindreudgifter på 156,0 mio. kr. og mindreindtægter fra 142,4 mio. kr. Aktivitetsafvigelse er forklaret nedenfor.

Affaldsområdet -14.259

På affaldsområdet dækker det samlede merforbrug på 14,3 mio. kr. over mindreudgifter på 55,0 mio. kr. og mindreindtægter på 69,2 mio. kr. Merforbruget kan tilskrives, at indtægterne fra erhvervsaffaldsgebyrerne har været 6 mio. kr. lavere end forventet og at der har været omkostninger i forbindelse med overførslen af aktiviteter fra R98 til andre renovatører.

Kalvebod Miljøcenter 27.613

På Kalvebod Miljøcenter dækker det samlede mindreforbrug på 27,6 mio. kr. over mindreudgifter på 100,8 mio. kr. og mindreindtægter på 73,2 mio. kr. Det høje budgetniveau for udgifter og indtægter er videreført fra tidligere år, hvor aktivitetsniveauet var betydeligt højere. Resultatet på dette område var et mindreforbrug, som kan tilskrives øgede indtægter fra deponering af forurenede jord i årets sidste måneder.

Bærbare batterier 278

Budgettet for Bærbare batterier er overskud overført fra 2009, hvor konteringsreglerne foreskrev at udgifterne skulle budgetteres og konteres under takstområdet. Udgifterne er i 2010 bogført på ordinær drift på den nyoprettede funktion 0.52.85.1, Bærbare batterier, da konteringsreglerne er blevet ændret, så udgifterne nu skal henføres til det skattefinansierede område.

Ordinær anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.3 Fælles formål	3.936	0	2.361	0	1.575
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	129.862	44.306	130.058	29.327	-15.175
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	300	0	0	0	300
0.35.40.3 Kirkegårde	3.550	0	1.998	3.566	5.119
0.52.81.3 Jordforurening	137	0	99	0	38
0.52.89.3 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	5.300	0	2.254	0	3.046
2.22.01.3 Fælles formål	8.751	300	4.582	200	4.069
2.22.05.3 Driftsbygninger og -pladser	10.950	0	9.613	0	1.337
2.22.07.3 Parkering	6.100	0	6.407	0	-307
2.28.22.3 Vejanlæg	177.822	13.200	177.111	10.909	-1.580
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	388.411	45.702	349.350	27.251	20.609
2.35.40.3 Havne	0	0	4	0	-4
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	2.500	3.570	-1.520	-726	-276
6.45.50.3 Administrationsbygninger	17.439	0	17.457	0	-18
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	3.069	0	-456	0	3.525
I alt	758.127	107.078	699.318	70.527	22.258

I alt

22.258

Samlet set udviser Ordinær anlæg et mindreforbrug på 22,3 mio. kr. i 2010, som kan henføres til mindredgifter på 58,8 mio. kr. og mindreindtægter på 36,6 mio. kr.

Afvigelserne findes på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelse på bevillingen derfor fordelt på følgende aktiviteter:

- Ombygning af veje og pladser
- Cykelprojekter
- Bygninger
- Klimaprojekter
- Parkeringsstrategien
- Amager Strandpark I/S
- Kollektiv trafik
- Parker, legepladser og fritidsområder
- Nye broer og veje
- Diverse projekter

Ombygning af veje og pladser

11.483

Der er et mindreforbrug på projektet Lidt mere Nordvest, som skyldes uenighed om finansieringen af pladsens fremtidige drift med KFF. Dette satte anlægsarbejdet i stå, indtil en aftale er lavet og godkendt. Mindreforbruget forventes brugt i 2011.

13.403

Genopretning af veje (BR 371/07), Gadebelysning og gangbro, 4 projekter samt gadebelysning på private fællesveje (TMU 2010-94592) har haft et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Dette kan henføres til enkelte aktiviteter der er udskudt til 2011. Samtidig afventer forvaltningen endelig beslutning om gadebelysning på private fællesveje, der derfor ikke er igangsat endnu.	7.091
Anlægsarbejdet med tilgængelighedsruterne (BR 477/06) har haft et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til udskydelse af aktiviteter i anlægsprocessen, herunder en længere udbudsproces og senere indgåelse af aftale med rådgiver end forventet. Samtidig har andre anlægsarbejder, montering af signalstandere på Højbro og Børsbro samt Metroens ekspropriation ved Gammel strand, påvirket fremdriften af projektet i negativ retning, da projekterne er afhængige af afslutningen på disse.	1.795
Mindreforbruget på Flintholm Station på (2010-125018) er af budgetteknisk karakter, da det skyldes manglende periodisering af midler ved overflytningen af bevilling fra Økonomiforvaltningen.	1.527
Skolevejsprojekterne har et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der skyldes mindreforbrug på Skolevej 09 på grund af udskydelse af anlæggelse til efteråret 2011 som følge af byggeri af almene boliger på Vandværksgrunden. Samtidig viser Skolevej 10 et merforbrug på 1,1 mio. kr., da det er lykkedes at afvikle flere aktiviteter i 2010 end forventet.	838
Hastighedszoner Vesterbro (TMU 845/06) viser et mindreforbrug på 0,637 mio. kr. på grund af et forsinket projektudbud. Rådgiveropgaven udføres i 2011 og ikke i 2010 som forventet i oktober.	637
Trafiksikkerhedsprojekterne (TMU 845/06) viser samlet et mindreforbrug 0,6 mio. kr. i 2010. Dette mindreforbrug kan henføres til Tagensvejsprojektet, der har haft et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. grundet lavere entreprenørregninger end forventet, dette gør ligeledes at der forventes et samlet mindreforbrug på projektet. Samtidig viser Rantzausgadeprojektet et mindreforbrug grundet budgettekniske forhold, der har gjort at periodiseringen af projektet ikke har været i overensstemmelse med det faktiske anlægsarbejde.	584
Merforbruget på Købmagergade, Hauser Plads og Kultorvet skyldes primært en manglende indtægt i 2010. Indtægts giver meddelte ultimo 2010, mod forventning, at indtægt først ville være kommunen i hænde primo 2011.	481
Merforbruget på Øresundsvej (BR 343/06) på 0,6 mio. kr. skyldes uforudsete regninger til strømpeforing af stikledninger. Samtidig har der været en mindreindtægt, der skyldes ukorrekt budgettering i forbindelse med en indtægt fra grundejere	-630
Hastighedszoner i Indre by og Christianshavn (TMU 845/06) viser et merforbrug på 0,75 mio. kr., som følge af uforudsete forhold. Entreprenøren fandt jernbaneskinner under asfalten, som fordyrede projektet samlet.	-750
Der er et merforbrug på Nørrebrogade (BR 35/04), der kan henføres til, at der i 2010 har været en ændring i arbejdet, hvilket har betydet, at der i 2010 har været en forskydning i aktiviteter mellem Nørrebrogade projektet og ombygning af Søtorvet, som er et projekt under cykelpakke III, som udføres af samme entreprenør.	-963

Nørreport Station (BTU 56/2004) viser et merforbrug på 2,1 mio. kr. i 2010, der skyldes fremskyndelse af projekteringsarbejdet og det har udmundet i, at der afholdtes flere udgifter i 2010 end forventet.	-2.085
Metropolzonerne (BR 269/08) udviser samlet et merforbrug på 2,2 mio.kr. Merforbruget kan henføres til projektet Kalvebod bølge hvor det efter licitation den 30. september 2010 ikke var muligt at indgå kontrakt med rådgiver, da de tilbudte priser var for høje. Tidspunkt for anlæg udskydes mens forvaltningen finder finansiering til hele projektet. Metropolzoneprojektet Vester Voldgade viser samtidig et mindreforbrug på grund af vintervejret, der har umuliggjort en del af arbejdet i 2010, som derfor er rykket til 2011.	-2.201
Merforbruget på Øster Allé (BR 359/05) kan henføres til mindreudgifter grundet manglede endelig aftale med Metroen om færdiggørelse af projektet. Samtidig viser projektet en mindreindtægt, hvorfor nettoresultatet for 2010 er negativt. Indtægten forventes at komme i 2011.	-2.447
Artillerivej og Islandsbrygge, trafiksanering viser et merforbrug på 7,8 mio. kr., som skyldes, at indtægter forventet i 2010, først kan indhentes i 2011.	-7.795
Herudover er der en række projekter med mindre afvigelser, der skyldes almindelige projektafvigelse samt den tidlige start på vinteren.	1.661
Budgettet for alle disse projekter er placeret på funktion 2.28.23.3. Afvigelsen mellem ombygning af veje og pladsers samlede afvigelse og 2.28.23.3, skyldes at cykelprojekter, parkering og kollektiv trafik er forklaret som selvstændig aktivitet.	
Cykelprojekter	11.102
Cykelpakke III (BR 371/07) viser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr., der primært skyldes den tidlige vinter. Jerbane Allé viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på grund af anlægsstop, da det var umuligt at fortsætte arbejdet på grund af frost i jorden. Søtorvet viser et mindreforbrug 1,39 mio. kr., der skyldes, at projektet anlægges af samme entreprenør som Nørrebrogade projektet, og en ændring i anlægsarbejdets forløb har resulteret i mindreforbrug på Søtorvet og merforbrug på Nørrebrogade i 2010.	5.747
Cykelpakke II (BR 253/07) udviser et samlet mindreforbrug på 3,0 mio. kr., der primært skyldes udskydelse af aktiviteter på Islands Brygge metrostation, hvor projektet er koordineret med By & Havns projekt. Da By & Havn er blevet forsinket, har det betydet, at dette projekt ligeledes er blevet forsinket. Derudover har vintervejret gjort, at der har været et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på Svanemølleruten. Samtidig har vintervejret betydet små afvigelser på andre projekter i denne cykelpakke.	3.022
Arbejdet på Teglmøllevej har på grund af udskydelse af tidsplan, fra entreprenørens side, haft et mindreforbrug i 2010 på 1,4 mio. kr.	1.389
Cykelpakke I (BR 343/06) udviser et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr., der kan henføres til Carl Jacobsensvej projektet, hvor der indgået forlig i forbindelse med en uenighed om afregning. Forliget har betydet et merforbrug på 0,657 mio. kr.	-620

Derudover har en række projekter, indenfor cykelområdet, haft et mindreforbrug på i alt 1,6 mio. kr. Dette kan primært henføres til Cykelpendlerruter i Hovedstaden, der har hentet flere indtægter i 2010 end forventet i oktober. Derudover skyldes de små afvigelser på cykelprojekterne vejrforhold, da vinteren satte tidligt ind og derved udskudt enkelte aktiviteter.	1.564
Budgettet for alle disse projekter er placeret på funktion 2.28.23.3. Afvigelsen mellem cykelprojekter samlede afvigelse og 2.28.23.3, skyldes at ombygning af veje og pladser, parkering og kollektiv trafik er forklaret som selvstændig aktivitet.	
Bygninger	8.656
Der har været mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på Mandskabsbygning på Assistens Kirkegård (BR201096930), der kan henføres til en mindreudgift på 1,5 mio. kr. og en merindtægt på 3,6 mio. kr. Mindreudgiften skyldes at igangsætningen af anlægsarbejde blev forsinket på grund af den tidlige vinter, derfor er dele af aktiviteterne og udgifterne hertil skudt til 2011. Merindtægten skyldes at projektet, mod forventning, indhentede indtægter i 2010, der først var budgetteret i 2011.	5.119
Indretning af mandskabsfaciliteter i P-kælderen under Hauser Plads (BR 27-08-2009 pkt. 16) har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der kan henføres til forsinket modtagelse af faktura fra entreprenør. De manglende afholdte udgifter til entreprenørregning i 2010 bliver afholdt i 2011.	1.981
Toilethandlingsplanen (BR 629/05 og BR 40/08) udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i 2010, der skyldes en forsinkelse af anlæggelse af toilet på Christianshavns Torv.	1.109
Ombygningen af Njalsgården (BR 03-04-2008 pkt. 61 og BR 10-08-2009 pkt. 8) har et merforbrug i 2010 på 0,02 mio. kr.	-18
Derudover er der mindre afvigelser på projekterne Badefaciliteter, Svanemøllebugten (TMU 2010-57342) samt toilet i Ørestad Park (Budget 2010)	465
Budgettet og forbruget for mandskabsbygning på Assistens Kirkegård er placeret på funktion 0.35.40.3, for mandskabsfaciliteter under Hauser Plads på funktion 2.22.05.1, for Njalsgården på funktion 6.45.50.3 og for de resterende projekter på funktion 0.25.10.3.	
Klimaprojekter	3.959
Projektet Bæredygtig byudvikling (BR 327/08) har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som overvejende skyldes, at projektet er blevet billigere end forventet.	1.150
Der er et mindreforbrug af Miljøzonestyringen (BR 253/08, BR 334/08 og BR 10-06-2009 pkt. 28) på 0,9 mio. kr. som primært skyldes, at udvidelsen af miljøzonen til kommunegrænsen er blevet billigere end forventet. Herudover har der været mindre forskydninger i projekterne.	913
Der er mindreforbrug på projektet vindmølleanalyse (Budget 2010), der skyldes at planprocessen er forsinket grundet en mere kompliceret risikovurdering end forventet.	883

Klimainsats – energibesparelse (BR 271/08) udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i 2010. Dette kan henføres til udskydelse af aktiviteter fra 2010 til 2011 samt at projektet som helhed forventes at blive billigere.	686
Derudover er der mindre afvigelser på projekterne ”World Climate Community” (BR 10-06-2009 pkt. 29), Klimarigtige køretøjer (BR 252/08) og Klima+ (BR 08-10-2009 pkt. 8), der skyldes almindelige projektforskydninger.	327
Miljøzonemidlerne er placeret på funktion 2.22.01.3 mens de øvrige projekter er placeret på funktion 0.52.89.1.	
Parkeringsstrategien	582
Der er netto mindredgifter på 9,5 mio. kr. vedrørende etablering af 3 p-anlæg inklusiv bygherreorganisation (BR 466/07 og BR 467/07). Afvigelsen skyldes at enkelte aktiviteter på p-anlæggene i Leifsgade og på Under Elmene har været ramt af forsinkelser og dermed vil forbrug tilknyttet disse aktiviteter falde i 2011 og ikke i 2010 som forventet.	9.493
Matrikulering af parkeringsarealer (BR 17-09-2009 pkt. 22) har i 2010 et realiseret mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes udskydelse af aktiviteter fra 2010 til 2011 på grund af vintervejret.	417
Mindreforbruget på Servicemarkering af 10 m reglen (BR 461/07) kan henføres til forsinket færdiggørelse af projektet på grund af tidlig vinter.	69
Overtagelse af private fællesveje viser et merforbrug på 0,04 mio. kr., hvilket skyldes mindre forskydninger i anlægsarbejdet.	-36
Skråparkering 2009 og 2010 (BR 07-05-2009 pkt. 13) udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., der kan henføres til afslutning af projektet skråparkering 2009. Det forventes ikke at der kommer yderligere udgifter der berører dette projekt.	-160
Merudgiften på Fornyset p-strategi skyldes at udgifter der skulle være afholdt i 2011, er afholdt i 2010.	-201
P-henvisningsystem har haft et merforbrug, der skyldes budgettekniske forhold, idet projektet og bevillingen er annulleret i 2010, men der var bevillingen allerede blevet reperiodiseret til 2011.	-9.000
Budgettet til matrikulering af parkeringsarealer, fornyet p-strategi, overtagelse af private fællesveje og skråparkering 2010 er placeret på 2.22.07.3 mens de andre aktiviteter er budgetteret og bogført på 2.28.23.3	
Amager Strandpark	-479
Merforbruget på Amager Strandpark skyldes primært udgifter til projektet Anløbshavn som er faldet 2010, og ikke som forventet i 2011.	-479
Kollektiv trafik	-536
Citybussen (BR 250/08) har haft en lille merforbrug i 2010, dog er projektet afsluttet og regnskabsforklaret med et samlet mindreforbrug.	-230
Busfremkommelighedsprojekterne (BR 319/07, BR 130/08, BR 28-05-2009 pkt. 2 og BR 10-06-2009 pkt. 21) har et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget	-306

skyldes primært at busfremkommelighed på Frederikssundsvej er blevet dyrere end forventet.

Budgettet for alle disse projekter er placeret på funktion 2.28.23.3. Afvigelsen mellem kollektiv trafiks samlede afvigelse og 2.28.23.3, skyldes at ombygning af veje og pladser, parkering og cykelprojekter er forklaret som selvstændig aktivitet.

Parker, legepladser og fritidsområder **-5.320**

Mindreforbruget på Gadekær Valby (TMU 2010-57342) skyldes, at midlerne først blev frigivet ultimo 2010, og der har, af budgettekniske årsager, ikke været mulighed for en korrekt periodisering af midlerne. 3.104

Legepladsprojekterne viser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. 1.469
Mindreforbruget kan primært henføres til Plads til Leg projektet, som udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. grundet vintervejret og derved udskydelse af anlægsarbejdet og færdiggørelse af enkelte legepladser.

Merforbruget på Amager Fælled - Jordsag og Kolonihaver (BR 261/06) skyldes ekstraudgifter i 2010 til oprensning af forurenede jord, dette vil samtidig fordyre hele projektet. -1.078

Det samlede netto merforbrug på Kvarterpark NV (BR 166/07) kan henføres til manglede indhentning af indtægt i 2010. Dette skyldes at indtægten (statsrefusion) først kan hentes ved projektets afslutning. -1.896

Superkilen (BR 532/06) har hentet færre indtægter fra Realdania end forventet i 2010. Dette betyder et netto merforbrug på 2,0 mio. kr. Indtægten forventes at blive indhentet primo 2011. -2.097

DSB-området aktivitetspark (BR 296/08), har ikke, som forventet i oktober 2010, indhentet alle indtægter fra Realdania. Yderligere er rådgiveraftalen opsagt i 2010, som har betydet, at hele honoraret hertil ikke er afholdt. Dette har betydet et merforbrug på netto 2,2 mio. kr. -2.313

Merforbruget på Fælledparken (BR 251/07) er af budgetteknisk karakter, idet der i 2010 ikke var budgetteret med afløftning af fondsmoms, hvilke har betydet færre indtægter på projektet i 2010 end forventet. Samtidig har et merforbrug på udgiftssiden betydet, at det samlede merforbrug er på 2,4 mio. kr. Merforbruget skyldes fremrykning af anlægsaktivitet fra 2011 til 2010. -2.417

Herudover er der en række mindre afvigelser på projekter indenfor området, som kan forklares med mindre forskydninger i projekterne samt vintervejret i november og december, som har betydet, at anlægsarbejderne ikke har kunnet udføres i perioder. -92

Budgettet for alle disse projekter er placeret på funktion 0.28.20.3. Afvigelsen mellem parker, legepladser og fritidsområders samlede afvigelse og 0.28.20.3, skyldes at ombygning af en del af Nordhavnsvejsprojektet er konteret på denne funktion, idet projektet indeholder arbejder på boldbaner.

Nye broer og veje **-11.565**

Merforbrug på 18,4 mio. kr. på Nordhavnsvejprojekterne (BR 752/05) skyldes -11.000

primært fremskudte projekteringsaktiviteter samt merforbrug på enkelte aktiviteter udført i 2010. Krydset Sundkrogsgade/Kalkbrænderihavnsgade udviser mindreforbrug på 7,4 mio. kr., der skyldes afgørelse fra overtaksationskommissionen nu første forventes i 1. halvår af 2011.

Mindreforbruget på Stibro over Inderhavnen kan henføres (2008-115383) til mindreudgifter på grund af Naturklagenævnets afgørelse, der kom senere end forventet og derved en udskydelse af hovedprojektering. Samtidig er der realiseret en mindreindtægt i 2010 vedrørende en forsinket afløftning af fondsmoms. -1.479

Derudover har der været mindre afvigelser på projekter indenfor samme aktivitetsområde. Mindreforbruget skyldes primært gunstige aftaler med entreprenører. 914

Budgettet for alle disse projekter er placeret på funktion 2.28.22.3 mens en del af forbruget er placeret på funktion 2.28.23.3 og 0.28.20.3. Forbruget afholdt på disse funktioner vedrører arbejder på boldbaner på Nordhavnsvejsprojektet.

Diverse projekter 4.714

Copenhagen X (BR 2010-11454) har et merforbrug i 2010, da budgettet blev overført til 2011 i de tidlige overførsler, mens udgiften er faldet i 2010. -1.000

Projekterne vedrørende tung trafik samt initiativer til begrænsning af lastbiltrafikken (BR 11-06-2008 pkt. 22, BR 19-02-2009 pkt. 14 og BR 10-06-2009 pkt. 26) udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som primært kan henføres til forsinkelse i gennemførelse af aktiviteter. 2.510

Ny aflønningsmodel i CAU har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der skyldes at timepriserne har været sat en anelse for højt i 2010. Det skyldes hovedsageligt, at flere af mellemliderstillingerne har været vakante i længere perioder i løbet af 2010. 2.322

Derudover er der en række projekter med små afvigelser, der skyldes almindelige projektjusteringer samt den tidlige vinter. 882

Byfornyelse anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.3 Beboelse	0	20.100	0	0	-20.100
0.25.15.3 Byfornyelse	246.833	141.579	272.403	146.793	-20.356
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
I alt	246.833	161.679	272.403	146.793	-40.456

I alt**-40.456**

Der har samlet set været et merforbrug på 40,5 mio. kr. Merforbruget er sammensat af mindreindtægt på beboelse på 20,1 mio. kr., og et nettomerforbrug på byfornyelsen på 20,4 mio. kr. Merforbruget på byfornyelsen på 20,4 mio. kr., er sammensat af merforbrug på 25,6 mio. kr., og merindtægter på 5,2 mio. kr.

Der vil i det følgende blive forklaret større afvigelser på aktivitetsområder.

Tilskudsdeklarationsmidler

-20.100

Borgerrepræsentationen har besluttet, at der skal bruges 20,1 mio. kr. af tilskudsdeklarationsmidlerne til finansiering af initiativer i Boligpakke II, bl.a. til grundkapitallån ved opførelse af nye almene boliger. Derfor budgetteredes med 20,1 mio. kr. som indtægt fra puljen til dækning af disse udgifter på Byfornyelse, anlæg. Tilskudsdeklarationsmidlerne kan af regnskabstekniske årsager ikke indtægtsføres i kommunens regnskab før udgiften er afholdt. Dette er ikke sket i 2010, hvorfor der er mindreindtægter på 20,1 mio. kr.

Ejendomssalg

-15.356

Der har været budgetteret med indtægten for salget af Ahornsagde på 15,4 mio. kr. i 2010. Salget er dog blevet forsinket pga. manglende godkendelse af salget fra Kulturarvstyrelsen. Overtagelsesdatoen er foreløbigt sat til 1. april 2011.

Indfrielse af garantier

-14.079

Der er blevet indfriet garantier for i alt 14,1 mio. kr. 6,0 mio. kr. vedrører indfrielse af garantierne i ejendommene Helgensensgade 19-21 og Frederik den 7's gade 5-7 A-B der begge er gået konkurs i 2010. Der har ligeledes været tab på garantier på 8,1 mio. kr. i ejendommene Gasværksvej 15 og 16.

Bygningsfornyelse

185

Thyrasgade-karreen udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr. som skyldes, at projektet er foran tidsplanen. Merforbruget er sammensat af merudgifter på 4,5 mio. kr. og merindtægter på 2,3 mio. kr.

Sorgenfrigade-kvarteret har haft merforbrug på 2,1 mio. kr., der skyldes at der er udbetalt erstatning ved indgåelse af forlig. Merforbruget er sammensat af merudgifter på 4,2 mio. kr. og merindtægter på 2,1 mio. kr.

Glasvej-karreen har haft merforbrug på 1,7 mio. kr. da projektet er foran tidsplanen, hvorfor udgifter forventet afholdt i 1. kvartal 2011 er blevet afholdt i 2010. Merforbruget er sammensat af merudgifter på 3,6 mio. kr. og merindtægter på 1,9 mio. kr.

Baldersgade-karreen udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., da sagen blev standset som følge af en klage. Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 5,4 mio. kr. og mindreindtægter på 2,7 mio. kr.

Eskildsgade-karreen har haft mindreforbrug på 6,5 mio. kr., der primært kan henføres til merindtægter, da der er kommet en tilbagebetaling fra byfornylsesselskabet, som ikke var forventet i 2010. Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 6,4 mio. kr. (tilbagebetalingen) og merindtægter på 0,1 mio. kr.

De resterende byfornyelsesprojekter har tilsammen har et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Områdefornyelse

3.751

Der er et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på områdefornyelserne, som skyldes, at der har været mindreudgifter på 6,6 mio. kr. og mindreindtægter på 2,8 mio. kr. i Sundholmsvej kvarteret, der skyldes en fejlbudgettering.

Grønne gårde

5.143

Der har været et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. som består af mindreudgifter på 11,4 mio. kr. og mindreindtægter (refusioner) på 6,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels faktureringsforsinkelser, dels standsning af arbejdet på grund af vinteren.

Takstfinansieret anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.38.60.3 Fælles formål	352	0	1.985	0	-1.633
1.38.65.3 Genbrugsstationer	844	0	1.909	25	-1.040
1.38.66.3 Øvrige ordninger og anlæg	30.000	0	35.089	0	-5.089
I alt	31.196	0	38.983	25	-7.762

I alt

-7.762

Samlet set udviser Takstfinansieret anlæg en nettoafvigelse på 7,8 mio. kr. i 2010, som kan henføres til merforbrug.

Nedenfor er afvigelserne på aktivitetsområderne under takstfinansieret anlæg forklaret.

Citizen2012

-1.633

Projektet Citizen 2012: Nem Affaldsservice forventes endeligt afsluttet i starten af 2011 for så vidt angår den del af projektet, der finansieres af anlægsmidler. Merforbruget skyldes, at midler til projektet, der skulle være afholdt på takstfinansieret drift er fejlkonteret på anlæg.

Genbrugsstationer

-1.040

Ved anlæg af Bispeengen/Fuglebakken genbrugsstation samt Sydhavnen er der opstået forsinkelser grundet klager over miljøgodkendelsen samt klager i miljøankenævnet. Merforbruget skyldes ekstraomkostninger i forbindelse med håndtering af forurenede jord samt tilkørselsforhold til pladsen.

Etableringen af Hørgården fortsætter og forventes afsluttet i 2011. Etableringen af Borgervænget og Tingbjerg genbrugsstation forventes afsluttet i starten af 2011.

Kalvebod Miljøcenter (KMC)

-5.089

Merforbruget på 5,1 mio. kr. skyldes dels, at projektet blev stoppet af Naturklagenævnet, hvilket medførte meromkostninger på ca. 0,5 mio. kr., dels at Miljøcenter Roskilde fremsatte en række krav til udledningerne fra området således, at 2 nye pumpestationer skulle etableres til ca. 1,5 mio. kr. Herudover blev omkostningen efter et udbud, til leje af maskiner ca. 3 mio. kr. dyrere end budgetteret.

Samlet set forventes hele projektet med etablering af nyt depot for forurenede jord og etablering af dige, for perioden 2007- 2012, at koste 89 mio. kr., hvilket betyder en samlet overskridelse på ca. 7 mio. kr. Merudgifterne kan dækkes via et forøget volumen i depotet og der vil blive fremsat en indstilling om dette i 2011.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.57.77.1 Boligsikring	5.500	0	5.077	0	423
5.57.77.2 Boligsikring	0	2.500	0	2.533	33
I alt	5.500	2.500	5.077	2.533	456

I alt**456**

Der har været et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 0,4 mio. kr., og merindtægter på 0,03 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler vedrører boligsikring til byfornyelse m.v. for lejere og huslejetilskud efter § 29 b. Her registreres foruden boligsikring til byfornyelse m.v. for lejere også huslejetilskud til nedbringelse af lejen for visse lejere efter § 29 b i lov om individuel boligstøtte. Indfasningsstøtte i forbindelse med byfornyelse vedrører ligeledes denne funktion.

Støttemodtagere

456

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. tilskrives at der i 2010 har været færre nye støttemodtagere end forventet.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	2	0	-2
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	-176	-176
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	-1	-1
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	12.000	0	3.875	0	8.125
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	106	0	-106
7.55 Renter af langfristet gæld	0	0	6.274	0	-6.274
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	0	1.022	1.022
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	21.239	0	-21.239
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	35.896	0	-35.896
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	66.042	0	18.887	0	47.155
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-120	0	120
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-7.712	-7.712
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-19.410	-19.410
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	5.000	2.200	1.292	1.083	2.591
I alt	83.042	2.200	87.451	-25.194	-31.803

7.22 Renter af likvide aktiver -2
 Afvigelse er ikke væsentlig.

7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt -176
 Forbruget består af renteindtægt på tilgodehavender vedrørende ejendomme inden for byfornyelsesområdet på 0,6 mio. kr. Endvidere omfatter forbruget en ompostering fra drift til balance vedrørende tidligere indtægtsførte renteindtægter i 2008 på 0,8 mio. kr. vedrørende Amager Strandpark I/S.
 Da Amager Strandpark I/S er en selvejende institution og derfor ikke må belaste kommunens regnskab, skal saldo af renteindtægter flyttes fra driften til balancen ved regnskabsårets afslutning for at nulstille rentekontoen. Dette er ikke blevet gjort i 2008, hvorfor omposteringen først er blevet gennemført i 2010.

7.32 Renter af langfristet tilgodehavende -1
 Afvigelse er ikke væsentlig

7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder 8.125
 Kommunen har i 2010 haft en renteudgift på 3,9 mio. kr. til området for affaldshåndtering, som er underlagt reglerne for ”hvile-i-sig-selv-princippet”, dvs. at forsyningsvirksomheder betragtes som eksterne i forhold til de øvrige kommunale principper.

7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-106
Afvigelse er ikke væsentlig.	
7.55 Renter af langfristet gæld	-6.274
Der har i 2010 været renteudgifter til realkreditlån og ørige langfristede lån for ejendommene inden for byfornyelsesområdet på 6,3 mio. kr.	
7.58 Kurstab og kursgevinst	1.022
Inden for byfornyelsesområdet er der i 2010 solgt én andelslejlighed med kursgevinst på 0,6 mio. kr. og der er yderligere registreret kursgevinst med 0,4 mio. kr. for salg af andelslejlighed i 2008.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-21.239
Kommunen modtager månedligt refusionstilgodehavende fra Økonomistyrelsen vedrørende byfornyelsesområdet. I 2010 er tilgodehavendet steget med 21,9 mio. kr.	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavende i øvrigt	-35.896
Teknik- og Miljøforvaltningen har for første gang i 2010 faktureret erhvervsaffaldsgebyrer for ca. 55 mio. kr. I alt har det betydet en stigning i debitortilgodehavender på i alt 36,8 mio. kr. ultimo 2010.	
Der er i 2010 foretaget afskrivninger af forældede fordringer oversendt til SKAT for i alt 8,8 mio. kr. Heraf 8,5 mio. kr. vedrørende skyldige p-afgifter.	
Netto er der sket en udligning af debitortilgodehavender på 19,5 mio. kr. i forhold til 2009.	
I 2010 er sket en stigning i opkrævningen af ejendomsskat til grundejerne i indre by vedrørende renholdelse af fortove på 24,3 mio. kr. i forhold til sidste år.	
8.32 Forskydninger langfristede tilgodehavender	47.155
Området har i 2010 haft en bevilling på 66,0 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden, men indskuddet af grundkapital har i 2010 kun været på 44,3 mio. kr.	
Tilgodehavender i ejendommene inden for byfornyelsesområdet er nedbragt med 26,4 mio. kr.	
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	120
Afvigelse er ikke væsentlig	
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-7.712
Den væsentlige del af forskydningen vedrører udgifter til boligsociale formål med 6,6 mio. kr., samt udgifter til advokathonorar 1,2 mio. kr.	
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-19.410
For kortfristet gæld i øvrigt er der samlet set en forskydning på netto 19,4 mio. kr., som medfører at den samlede kortfristede gæld for 2010 er faldet i forhold til 2009.	
Faldet skyldes hovedsageligt en formindskelse i skyldig moms på ca. 17,1 mio. kr. samt en nedgang i leverandørgælden på ca. 16,9 mio. kr.,	

som bl.a. hænger sammen med indførsel af kortere tidsfrister i kommunen for betaling af leverandørfakturaer.

Der er en samlet forskydning på -7,0 mio. kr. på interne mellemværende med øvrige forvaltninger og en forskydning på 1,6 mio. kr. på mellemregningen med Amager Strandpark I/S.

Forskydningen til betaling af fondsmoms udgør -6,2 mio. kr..

Endvidere er der forskydning på -0,6 mio. kr. som følge af en korrektion i 2010 til tidligere bogførte afskrivninger i 2009 ifm. forvaltningens gennemførelse af Økonomiforvaltningens ”Drejbog for Handleplan for afstemning af statuskonti i Københavns Kommune R2008”.

Herudover er der sket en netto forskydning på tilskudsdeklarationsmidler på 2,2 mio. kr.

8.55 Forskydninger i langfristet gæld

Der er en udgiftsbevilling på 5,0 mio. kr. til afdrag på langfristet gæld og der er afdraget 2,4 mio. kr., hvilket betyder en budgetafvigelse på afdrag på lån på 2,4 mio. kr.

For 2010 er der en indtægtsbevilling på 2,2 mio. og der er nyoptaget lån for 2,2 mio. kr. til finansiering af ændring af andelskapital i to andelsbeviser ejet af kommunen. Der er således ingen budgetafvigelse på indtægtsbevillingen.

I 2010 er sket korrektion af et lån på 1,1 mio. kr.

Omkostningsbaseret regnskab

Regnskabstal - balance

Teknik- og Miljøudvalgets balance opgjort ud fra det omkostningsbaserede princip er vist nedenfor:

Balancepost	Regnskab	
	Primo 2009	Ultimo 2009
(1.000 kr.)		
Grunde og bygninger	163.196	148.510
Tekniske anlæg	168.630	157.667
Inventar	2.770	6.546
Aktiver under opførelse	345	947
Materielle anlægsaktiver	334.942	313.670
Immaterielle anlægsaktiver		610
Immaterielle anlægsaktiver		610
Aktier og andelsbeviser m.v.	2.871.663	2.870.762
Andre langfristede tilgodehavender	17.821	-9.767
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-70.450	-728
Finansielle anlægsaktiver	2.819.034	2.860.267
Anlægsaktiver i alt	3.153.975	3.174.547
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	1.985	1.982
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	73.825	75.860
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	261.806	311.769
- herunder tilgodehavender hos staten	992	22.231
- herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	260.814	289.537
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	42.914	14.501
Likvide beholdninger		
Omsætningsaktiver i alt	380.530	404.112
AKTIVER I ALT	3.534.505	3.578.659
Egenkapital	1.909.998	2.184.000
Hensatte forpligtigelser	780.155	800.827
- herunder forpligtigelser til åremålsansatte		
Hensatte forpligtigelser	780.155	800.827
Langfristet gæld	172.464	172.256
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	3.506	1.050
Langfristede gældsforpligtigelser	175.970	173.306
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	48.181	40.588
Kassekredit		
Kortfristet gæld til staten		
Skyldige feriepenge	124.251	
Kortfristet gæld i øvrigt	495.949	379.939
Kortfristede gældsforpligtigelser	620.201	379.939
Gæld i alt	844.352	593.832
PASSIVER I ALT	3.534.505	3.578.659

Kommentarer til balancen

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

En meget stor del af grunde og bygninger vedrører byfornyelsesområdet. I 2010 er der afgangsført en ejendom, som skulle have været afgangsført i 2009, da den er solgt i tidligere år.

Tekniske anlæg

Teknik og Miljøforvaltningen har registreret forvaltningens biler og maskiner i KØRs anlægsmodul samt i Navisions anlægsmodul.

I 2010 har der været en tilgang på 51 biler og maskiner til en værdi på 18,7 mio. kr..

Inventar

Der har været en tilgang af inventar for 5,4 mio. kr., samt afskrivninger og afgang for 1,6 mio. kr.

Aktiver under udførelse

Mandskabsbygning i Fælledparken samt fugletårn ved Utterslev mose var under udførelse ved afslutning af regnskabsår 2010.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser

Københavns Kommunes værdi af aktier og andelsbeviser i tilknyttede selskaber udgør 2.870 mio. kr.

I december 2009 er aktiviteten i Miljølaboratoriet I/S solgt. Ejendommen er fortsat i selskabet, og egenkapitalen i interessentskabet kan derfor ikke udbetales til de 19 interessent kommuner før ejendommen er solgt.

Andre langfristede tilgodehavender

Københavns Kommune har et skyldigt mellemværende med ejendommene vedrørende byfornyelsesområdet på 20 mio. kr. Dette skyldes den valgte regnskabspraksis, hvor det regnskabsmæssige mellemværende afviger fra det likvide mellemværende.

Herudover har Københavns Kommune registreret et tilgodehavende på frivillige forlig på 10 mio. kr. og et tilgodehavende hos grundejere på 1 mio. kr.

Københavns Kommune har ultimo 2010 et indskud i Landsbyggefonden på 1.068 mio. kr. Af reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner fremgår, at kommunen ultimo året skal nedskrive indskuddet i Landsbyggefonden over balancen, og primo det nye år tilbageføre det.

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomhed

Kommunens gæld til området for affaldshåndtering er i 2010 faldet med 69,7 mio. kr. Området for affaldshåndtering er underlagt reglerne ”hvile-i-sig-selv-princippet”, dvs. at forsyningsvirksomheder betragtes som eksterne i forhold til de øvrige kommunale principper.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Vareholdningen for 2010 er opgjort pr. 31. december 2010, og udgør 2,0 mio. kr.

Fysiske anlæg til salg

En række af ejendommene vedrørende byfornyelsesområdet skal sælges. Ejendommene er registeret særskilt under ”fysiske anlæg til salg”.

Tilgodehavender

- Tilgodehavender staten

Kommunen modtager månedligt refusionstilgodehavende fra Økonomistyrelsen vedrørende byfornyelsesområdet. Ultimo 2010 er tilgodehavendet på 22 mio. kr.

- Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt er steget netto ca. 29 mio. kr. til at udgøre 289,6 mio. kr. ultimo 2010.

Forøgelsen er bl.a. forbundet med indførslen af opkrævning af affaldsgebyrer. Teknik – og Miljøforvaltningen har opkrævet for ca. 55 mio. kr. i løbet af året, hvoraf 37 mio. kr. fortsat figurerer som tilgodehavender pr. 31.12.2010. Yderligere er der sket en stigning i opkrævningen af ejendomsskat vedrørende renholdelse af fortove i indre by for private grundejere, på 24 mio. kr. i forhold til sidste år.

Der er i året afskrevet for ca. 9 mio. kr. vedrørende forældede fordringer oversendt til SKAT primært vedrørende p-afgifter. Yderligere er der foretaget nettonedskrivninger for ca. 7 mio. kr. i det omkostningsbaserede regnskab primært vedrørende p-afgifter.

Øvrige debitortilgodehavender har haft et nettofald på ca. 19 mio.kr. pr. 31.12.2010 i forhold ultimo 2009.

Værdipapirer

Pantebrevenes nominelle værdi er reduceret med 27, 3 mio. kr., da en del af pantebrevene vedrørende selvejende ældreboliger er flyttet til ”andre langfristede tilgodehavender”.

PASSIVER

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld

Den langfristede gæld består primært af gæld tinglyst i ejendommene inden for byfornyelsesområdet. Denne gæld er i 2010 afdraget med 2,4 mio. kr., hvilket modsvares af nyoptagelse af lån til finansiering af ændret andelskapital på to andele på 2,2 mio. kr.

Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter

Gælden vedrørende finansielt leasede aktiver er faldet med 2,5 mio. kr.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Denne post vedrører primært tilskudsdeklarationsmidler. I 2010 er der afholdt udgifter til boligsociale formål med 6,6 mio. kr., samt udgifter til advokathonorar på 1,2 mio. kr.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld i øvrigt

Den kortfristede gæld er i 2010 er faldet med 116 mio. kr. og udgør ca. 380 mio. kr. pr. 31.12.2010.

Af forskydningen på 116 mio. kr. udgøres 96,6 mio. kr. af en afskrivning på balancen, som er en korrektion vedrørende 2009.

Saldoen på 96,6 mio. kr. vedrører tidligere foretagne afskrivninger over balancen jf. TMF's "Afskrivningskatalog 2009 vedr. R2008", som var en del af gennemførelsen af Økonomiforvaltningens "Drejebog for Handleplan for afstemning af statuskonti i Københavns Kommune 2008", Projekt God Økonomistyring (Projekt GØS godkendt af TMU den 3. september 2008). Posterne burde have været afskrevet direkte på balancen med modpost på egenkapitalen i 2009, men er først blevet det i 2010.

Den resterende del af forskydningen på 116 mio. kr., 19,4 mio. kr. er primært forbundet med et fald i skyldig moms på ca. 10 mio. kr. samt en nedgang i leverandørgælden på ca. 17 mio. kr., som bl.a. hænger sammen med indførsel af kortere tidsfrister i kommunen for betaling af leverandørfakturaer

Yderligere er der netto forskydninger på ca. 7 mio. kr. på interne mellemværende med øvrige forvaltninger

Anvendt regnskabspraksis

Teknik og Miljøudvalget anvender kommunens regnskabspraksis.

De tilknyttede selskaber er optaget efter indre værdismetode på baggrund af selskabernes regnskaber 2009. Dette princip er også anvendt ved opgørelse af eventualforpligtelser.

Københavns Kirkegårdes ejendomme er sat til kr. 0, da disse ikke er underlagt den offentlige vurdering. Kirkegårde har en forpligtelse til at betale gravsteder, men de er ikke optaget i balancen.

Obligatoriske oversigter

Forvaltningen har udarbejdet følgende obligatoriske oversigter til regnskabet:

- Personaleoversigt
- Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser
- Deponering og indgåede lejeaftaler
- Selskabsdeltagelse
- Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder
- Låneberettigede udgifter
- Tilskudsmidler
- Ikke bogførte udgifter

Personaleoversigt

Personaleoversigt 2010	Kommunale						Selvejende					
	Lønudgift Vedtaget budget 1.000 kr.	Lønudgift Korrigeret budget 1.000 kr.	Personale Vedtaget budget Årsværk	Personale Korrigeret budget Årsværk	Lønudgift Regnskab 1.000 kr.	Personale Regnskab Årsværk	Lønudgift Vedtaget budget 1.000 kr.	Lønudgift Korrigeret budget 1.000 kr.	Personale Vedtaget budget Årsværk	Personale Korrigeret budget Årsværk	Lønudgift Regnskab 1.000 kr.	Personale Regnskab Årsværk
Udvalg: Teknik- og Miljøforvaltningen												
Rammebelagt drift												
<i>Ordinær drift</i>	751.245	768.333	1.837	1.837	764.882	1.824					2.614	5
0.25.10.1 - Fælles formål	9.678	11.601	34	34	12.069	34						
0.28.20.1 - Grønne områder og naturpladser	79.418	89.687	222	222	97.814	260				2.614	5	
0.35.40.1 - Kirkegårde	60.662	56.064	160	160	55.452	149						
0.52.80.1 - Fælles formål	8.899	8.223	13	13	5.274	9						
0.52.81.1 - Jordforurening	6.129	8.470	12	12	8.139	16						
0.52.87.1 - Miljøtilsyn-virksomheder	10.347	13.521	24	24	14.334	28						
0.52.89.1 - Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	10.272	10.054	26	26	11.028	20						
0.55.91.1 - Skadedyrsbekæmpelse	5.522	5.059	14	14	5.447	15						
2.22.01.1 - Fælles formål	1.773	3.020	12	12	3.819	11						
2.22.03.1 - Arbejder for fremmed regning	31.038	62.108	29	29	68.399	25						
2.22.07.1 - Parkering	72.947	69.992	203	203	68.608	195						
2.28.11.1 - Vejvedligeholdelse m.v.	87.911	64.910	271	271	65.856	309						
2.28.12.1 - Belægninger m.v.	4.941	4.941	52	52	2.158	20						
2.28.14.1 - Vintertjeneste	1.926	6.864	4	4	3.551	3						
6.45.51.1 - Sekretariat og forvaltninger	346.214	339.492	734	734	329.251	704						
6.45.55.1 - Administration vedrørende miljøbeskyttelse	13.568	14.326	27	27	13.683	26						
<i>Takstfinansieret drift</i>	36.926	26.444	56	56	24.577	51						
1.38.60.1 - Fælles formål	20.696	20.764	18	18	18.524	37						
1.38.64.1 - Ordninger for farligt affald	350	350	1	1								
1.38.66.1 - Øvrige ordninger og anlæg	15.880	5.330	37	37	6.053	14						
Rammebelagt anlæg												
<i>Byfornyelse, Anlæg</i>	10.521	11.921	23	23	10.200	21						
0.25.15.3 - Udgifter til byfornyelse	10.521	11.921	23	23	10.200	21						
<i>Ordinær anlæg</i>	21.150	61.907	58	58	53.520	65						
0.25.10.3 - Fælles formål		253			158							
0.28.20.3 - Grønne områder og naturpladser	5.000	13.921			10.750							
0.35.40.3 - Kirkegårde					102							
0.52.81.3 - Jordforurening		612			69							
0.52.89.3 - Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.		589	2	2	589	1						
2.22.01.3 - Fælles formål	650	242			627							
2.22.05.3 - Driftsbygninger og -pladser		816			269							
2.22.07.3 - Parkering		375			3.067							
2.28.22.3 - Vejanlæg	3.500	11.707	6	6	6.612	9						
2.28.23.3 - Standardforbedringer affærdelsesarealer	10.500	33.287	7	7	26.118	2						
6.45.51.3 - Sekretariat og forvaltninger	1.500	106	43	43	5.158	53						
Udvalg i alt	819.842	868.606	1.974	1.974	853.179	1.961					2.614	5

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser			
Udvalg: Teknik- og Miljøudvalget			
Kr.			
Garantier, støttet byggeri	Restgæld		Bemærkninger
		DKK 3.206.714.330	Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførelse/nybyggeri. På baggrund af henstilling fra revision for R2009 er der i år tilstræbt at foretage en korrekt fordeling af garantieme i støttet byggeri henholdsvis byfornyelse. Der er udarbejdet et notat (se forreden) som dokumentation for fordeling.
Garantier, sanering og byfornyelse	Restgæld		Bemærkninger
		DKK 3.257.948.324	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån. På baggrund af henstilling fra revision for R2009 er der i år tilstræbt at foretage en korrekt fordeling af garantieme i støttet byggeri henholdsvis byfornyelse. Der er udarbejdet et notat som dokumentation for fordeling.
Garantier for øvrige lån	Restgæld		Bemærkninger
			Ingen
Lånegarantier vedr. selvejende institutioner	Restgæld		Bemærkninger
			Lånegarantieme står sammen med garantieme for den almene sektor.
Underskudsgarantier	Garantibeløb		Bemærkninger
			I henhold til lov om almene boliger § 100, stk. 7 er der givet underskudsgarantier for 19 kollegier i forbindelse med renoveringsprojekter.
Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
			Ingen
Eventualforpligtelser	Beløb		Bemærkninger
			Rets sag om ejendomssalg i Hedebygadekarreen. Risikoen for tab er 80 mio., hvoraf staten i givet fald betaler det halve.
Note: mangler der linjer indsættes der blot en ekstra række under den relevante kategori - kun de hvide felter udfyldes.			

Notat vedr. Garantier på Støttet byggeri

Kommunen har givet garanti for lån til støttet boligbyggeri og byfornyelse/sanering sammenlagt for DKK 6.464.662.654.

På opgørelsestidspunktet pr. 31.12.2010 er der modtaget garantioversigter fra:

• Realkredit Danmark (RD)	= DKK 2.446.611.437
• Nykredit	= DKK 2.294.685.042
• BRF Kredit	= DKK 1.438.142.087
• LR Kredit	= DKK 240.937.501
• Nordea Kredit	= DKK 16.626.750
• Hypotekbanken/Økonomistyrelsen	= DKK 27.659.838

Der er for årsregnskabet tilstræbt at foretage en opdeling af kommunens garantiforpligtelser til støttet byggeri henholdsvis byfornyelse/sanering. Opdelingen har blandt andet betydning for kommunens risikovurdering af garantiforpligtelserne. Kommunen har på bedste vis ud fra det forelagte datagrundlag foretaget denne opdeling med afsætning i følgende forudsætninger:

1. RD har den største garantiportefølje og har i år specificeret den i ”andre lån til almen sektor” , ”lån til nybyggeri” , ”lån til sanering/byfornyelse” og ”tabslån vedr. byfornyelse”.
2. Det er forvaltningens fornemmelse, at BRF Kredit har en overvægt af garantier for støttet byggeri, hvorimod Nykredit menes at have en overvægt af garantier for byfornyelse/sanering. En sammenlagt garantiportefølje for BRF og Nykredit forudsættes derfor at have en tilsvarende fordelingsnøgle som RD.

Kommunen har efterspurgt realkreditinstitutterne om at foretage denne opdeling i deres garantioversigter. RD, LR Kredit, Nordea Kredit og Hypotekbanken/Økonomistyrelsen har efterkommet kommunens ønske, hvorimod det for BRF Kredits og Nykredits vedkommende ikke har været muligt at foretage denne opdeling for 2010 af ressourcemæssige og/eller systemmæssige årsager.

Deponering og indgåede lejeaftaler

Deponering og indgåede lejeaftaler i 2010			
Udvalg:			
1.000 Kr.			
Nye eller forbedrede lejemål hos eksterne udlejere i 2010	BR-nr. eller udvalg- nr.	Deponeringsbeløb	Finansiering af deponeringsbeløbet

Note: mangler der linjer indsættes der blot en ekstra række - kun de hvide felter udfyldes.

Selskabsdeltagelse

Selskabsdeltagelse										
Udvalg: Teknik- og Miljøudvalget										
Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi)	Andel af hæftelse	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2010 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
I/S Amagerforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudv	26.216	63,49	973.720	618.198	63,49	39.991		Mogens Lønborg, Bo Asmus Kjeldgaard
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudv	200.000	19,54	813.323	158.929		268.208		Mogens Lønborg
Lynettefællesskabet I/S	I/S	Teknik- og Miljøudv	-	67,61	1.576.300	1.065.736	-	-		Bo Asmus Kjeldgaard, René Rud Mikkelsen, Jakob Næsager, Kim Emil Nielsen, Henrik Svendsen, Flemming Steen Munch, Rikke Fog-Møller
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudv	15.198	69,00	1.453.142	1.002.668	69,00	329.481		Klaus Bondam, Hamid El Mousti, Sven Milthers, Alexander Sokoler, Per Vilstrup Olesen
I/S SMOKA	I/S	Teknik- og Miljøudv	754	44,48	15.985	7.110	-	-		Peter Thiele, Lars Weiss
Afviklingsinteressentskabet af C	I/S	Teknik- og Miljøudv	-	38,30	19.120	7.323	-	2.871		Lars Weiss
Amager StrandPark I/S	I/S	Teknik- og Miljøudv	152.500	95,60	1.919	1.835	-		8.906	Jakob Næsager, Lars Weiss, Allan Ahmad, Preben Elménhoff
Note: mangler der linjer indsættes der blot en ekstra række - kun de hvide felter udfyldes.										

Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2010							
Udvalg: Teknik- og Miljøudvalget							
1.000 Kr.							
Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings kalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Centralvaskeriet kontraktkørsel	Vognmandskørsel	Kontraktkørsel	Ja	3.386	4.671	3.386	Stigende udgifter overhaler kalkuleret tilbudspris
Bispebjerg Hospital	Vognmandskørsel	Affaldscontainer	Nej	-	809	973	Salgspris inkl. dækningsbidrag
Bispebjerg Hospital Biologisk	Vognmandskørsel	Affaldscontainer	Nej	-	138	297	Salgspris inkl. dækningsbidrag
Bispebjerg Hospital Benny	Vognmandskørsel	Affaldscontainer	Nej	-	90	108	Salgspris inkl. dækningsbidrag
Amager Hospital	Vognmandskørsel	Affaldscontainer	Nej	-	49	85	Salgspris inkl. dækningsbidrag
Tårnby Renseanlæg	Vognmandskørsel	Affaldscontainer	Nej	-	33	42	Salgspris inkl. dækningsbidrag
Omegnskommunerne Fredriksberg, Rødovre, Hvidovre, Brøndby, Glostrup, Gladsaxe, Herlev, Ballerup og Albertslund	Tjenesteydelser	Vedligeholdelse af Harestrup Å og Damhusengen samt drift af Damhusengens Pumpestation	Nej	585	585	585	
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelser	Færdselstællinger	Nej	42	39	42	Faktura pålagt administrationsomkostninger til databehandling
Tøjhusmuseet	Tjenesteydelser	Renhold	Nej	-	68	68	
Det Kongelige Bibliotek	Tjenesteydelser	Renhold	Nej	-	230	230	
Nikolaj Kirke	Tjenesteydelser	Renhold	Nej	-	41	41	
Gladsaxe kommune	Varekøb	Udformning af særlige skilte til vejcampagner	Nej	-	41	41	
Gribskov kommune	Varekøb	Udformning af særlige skilte til vejcampagner	Nej	-	31	31	
Hirshsprungske Samling	Tjenesteydelser	Gartnerisk vedligehold	Nej	-	17	17	
Statens Museum for Kunst	Tjenesteydelser	Gartnerisk vedligehold	Nej	-	12	12	
Trinitatis Kirken	Tjenesteydelser	Gartnerisk vedligehold	Nej	-	14	14	
Frederiksbergs Kommune	Tjenesteydelser	Tømning af billetautomater	Nej	-	-	148	
Vordingborg Kommune	Tjenesteydelser	P-afgiftssystem	Nej	-	-	11	
Holbæk Kommune	Tjenesteydelser	P-afgiftssystem	Nej	-	-	14	
Køge Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	24	
Helsingør Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	24	
Næstved Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	18	
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	15	
Gentofte Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	36	
Silkeborg Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	12	
Lyngby-Taarbæk Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	15	
Viborg Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	36	
Horsens Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	18	

Låneberettigede udgifter

Låneberettigede udgifter				
Udvalg:				
1.000 Kr.				
Funktion	Dranst	Tekst	§ 2 pkt.	Udgifter, hele 1.000 kr. (ekskl. moms)
0.25.15.3	3	95 % af bruttoudgifterne til byfornyelse	8	258.783

Note: mangler der linjer indsættes der blot en ekstra række - kun de hvide felter udfyldes.

Ikke bogførte udgifter

Udgifter bogført i forkert regnskabsår			
Bevilling	Funktion	Beløb i 1.000 kr.	Årsag