

## Forklaringer til det forventede regnskab

På servicebevillingerne forventes et samlet merforbrug på 72,4 mio. kr. i regnskab 2021. Heraf kan størstedelen henføres til COVID-19.

Teknik- og Miljøforvaltningens drift er fortsat påvirket af COVID-19. Dette bidrager til en væsentlig usikkerhed i forvaltningens skøn for regnskabsresultatet for 2021. Teknik- og Miljøforvaltningen leverer særskilte opgørelser til Økonomiforvaltningen, der estimerer de samlede COVID-19-relaterede udgifter med henblik på at opnå kompensation for estimerede netto merudgifter. I forbindelse med dette forventede regnskab pr. marts 2021 er opgjort forventede merudgifter relateret til COVID-19 for 69,1 mio. kr. på service. Heraf vedrører 52,4 mio. kr. mindreindtægter vedr. parkering som følge af COVID-19-nedlukningen.

Endelig er der et forventet merforbrug på bevillingen *Parkering*, som ikke kan henføres til COVID-19. Udsving i indtægterne på parkeringsområdet udlignes i afregningen med staten, hvorfor de ikke har finansiel betydning. Udsvingene påvirker dog kommunens servicemåltal.

### \* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner

## Service

1000 - Ordinær drift	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>1.432.080</b>	<b>1.449.790</b>	<b>-17.710</b>

Der forventes et merforbrug på bevillingen på 17,7 mio. kr. som primært kan henføres til COVID-19-relaterede udgifter (16,7 mio. kr.). Afvigelsen på bevillingen er primært en konsekvens af merforbruget på hovedproduktet *Generel administration*.

De underliggende afvigelser på hovedproduktniveau gennemgås nedenfor.

Affald	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	<b>15.102</b>	<b>15.102</b>	<b>-</b>

Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.

Boligsociale formål	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	<b>14.090</b>	<b>14.090</b>	<b>-1</b>

Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.

Generel administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	<b>352.745</b>	<b>370.344</b>	<b>-17.600</b>

Der forventes et merforbrug på hovedproduktet på 17,6 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til COVID-19-relaterede merudgifter, herunder udgifter til adfærdsguider (8,7 mio. kr.), udgifter til administrativt coronateam (2,4 mio. kr.) samt udgifter til skiltning og kommunikation (1,0 mio. kr.). Disse tiltag har ikke været budgetlagt, men er iværksat for at være i stand til at leve op til sundhedsmyndigheders retningslinjer.

Derudover kan merforbruget henføres til merforbrug på løn samt ufinansieret husleje til Kraftsværksvej, da budgettet ikke er opjusteret efter nyt lejemål (1,3 mio. kr.), merforbrug på ikke-budgetlagt kartelsag på materielområdet, som vedrører ulovligt lastbilkartel, som KK sagsøger sammen med øvrige kommuner (0,5 mio. kr.), merforbrug på sagsstyringssystemet F2 (0,6 mio. kr.), merudgifter til arbejdsmarkedets erhvervssikring grundet årlig regulering (0,5 mio. kr.), merudgift til udvikling af Borgerblikket (0,2 mio. kr.) samt en række øvrige merforbrug (i alt 2,4 mio. kr.)

<b>Grøn og rekreativ arealer</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>224.661</b>	<b>225.061</b>	<b>-400</b>

Der forventes et merforbrug på hovedproduktet på 0,4 mio. kr., som er sammensat af en række mindre bevægelser.

<b>Infrastruktur</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>315.725</b>	<b>307.985</b>	<b>7.740</b>

Der forventes et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. hovedproduktet, som kan henføres til et mindreforbrug på vintertjenesten grundet en mild vinter i årets første måneder.

<b>Klima</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>14.072</b>	<b>14.072</b>	<b>-</b>

Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.

<b>Myndighed/byplanlægning</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>260.728</b>	<b>263.028</b>	<b>-2.300</b>

Der forventes et merforbrug på hovedproduktet på 2,3 mio. kr.

Afvigelsen dækker over et samlet mindreforbrug på byggesagsområdet på 2,0 mio. kr. I positiv retning trækker merindtægter fra gamle byggesager, grundet afslutning af stor byggesag med et gebyr på 10,1 mio. kr. (10,0 mio. kr.) samt mindreforbrug som følge af forsinkelse af integration af fagsystemer (0,3 mio. kr.). I negativ retning trækker merforbrug vedr. merudgift til Driftsledelse og Produktionsstyrings-model, som forvaltningen har iværksat for at understøtte en mere effektiv styring af byggesagsbehandlingen (2,5 mio. kr.), merforbrug på ekstern rådgivning ifm. Faste Batteri (1,0 mio. kr.) samt mindreindtægter fra nye byggesager (3,0 mio. kr.). Endelig dækker afvigelsen på byggesagsområdet over ikke budgetlagte udgifter til Stadsarkivarens afleveringsprojekt, hvor TMF skal aflevere papirarkivalier til Stadsarkivet (1,8 mio. kr.). Der er ikke afsat budget til at håndtere opgaven i TMF, som KFF forventer at igangsætte før sommerferien.

Merforbrug på programledelse og GIS-medarbejder ifm. EY-investeringscase, da implementeringen af casen har vist sig dyrere end først antaget (1,7 mio. kr.), mindreindtægter på kirkegårdsområdet (0,5 mio. kr.) samt øvrige merforbrug (2,1 mio. kr.) medfører dog, at hovedproduktet samlet set udviser et merforbrug.

<b>Parkering</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>94.480</b>	<b>96.480</b>	<b>-2.000</b>

Der forventes et merforbrug på hovedproduktet på 2,0 mio. kr., som kan henføres til merforbrug på vedligeholdelse af billetautomater (1,5 mio. kr.) samt merforbrug som følge af sagsbehandling ifm. etablering af ladestandere (1,0 mio. kr.). Merforbruget vedrørende etablering af ladestandere følger af Teknik- og Miljøudvalgets beslutning om, at udvide rammen for reserverede parkeringspladser med tilhørende ladestandere (TMU 7. december 2020). Udvalget besluttede, at forvaltningen skulle fortsætte med at sagsbehandle og godkende ansøgninger frem til forhandlingerne om Overførselssagen 2020-2021, og at merudgifter forbundet hermed skulle finansieres inden for Teknik- og Miljøudvalgets ramme, såfremt der ikke blev bevilget midler i forhandlingerne.

Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på løn trækker i den anden retning.

Renhold	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	140.477	143.627	-3.150

Der forventes et merforbrug på hovedproduktet på 3,2 mio. kr., som primært kan henføres til COVID-19-relaterede udgifter ifm. renholdsopgaver. Dertil kommer øvrige bevægelser, som i alt dækker over et merforbrug på 0,2 mio. kr.

1020 - Byfornyelse, ydelsesstøtte	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	49.198	48.197	1.000

Der forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på bevillingen. Se forklaring nedenfor.

Boligsociale formål	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	48.995	47.995	1.000

Der forventes et mindreforbrug på hovedproduktet på 1,0 mio. kr., som skyldes, at færdiggørelsen af to kollegiebyggerier udskydes til 2022 i forhold til forventet ved budgetlægningen, og dermed skal der udbetales mindre i Grundskyldstilskud i 2021. Det er ikke muligt for KK at påvirke tidspunktet for færdiggørelse af kollegiebyggeriet.

Generel administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	203	203	-

Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.

1021 - Byfornyelseslån	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-

Denne bevilling eksisterer ikke længere.

1010 - Parkering	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-635.047	-579.347	-55.701

Der forventes et merforbrug på bevillingen på 55,7 mio. kr., som primært kan henføres til COVID-19-relaterede mindreindtægter.

Generel administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	1	-1

Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.

Parkering	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-635.047	-579.347	-55.700

Der forventes et merforbrug på hovedproduktet på 55,7 mio. kr. Den afgørende årsag til merforbruget på bevillingen er nedlukningen som følge af COVID-19. Prognosen er forbundet med usikkerhed og bygger på en gradvis normalisering frem mod juli. Herefter antages budgetopfyldelse.

Merforbruget kan som nævnt primært henføres til COVID-19-relaterede mindreindtægter fra betalingsparkering (44,4 mio. kr.) samt fra p-afgifter (18,2 mio. kr.). Nedlukningen har ført til en markant lavere aktivitet på parkeringsområdet.

Grundet lavere aktivitet for p-afgifter forventes tilsvarende lavere afregning til Rigspolitiet på 10,2 mio. kr., hvor med de samlede mindreindtægter fra p-afgifter reelt udgør 8,0 mio. kr.

Øvrige bevægelser, som ikke er COVID-19-relaterede, omfatter afskrivninger som følge af ubetalte p-afgifter (6,5 mio. kr.), lavere salg af licensprodukter vedr. timeparkering (0,5 mio. kr.) samt mindreforbrug som følge af lavere afregning med Rigspolitiet end budgetlagt via ny budgetlægningsmodel på parkeringsområdet (3,7 mio. kr.).

1022 - Krematoriedrift	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>-6.608</b>	<b>-6.608</b>	<b>-</b>

Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.

## Anlægsudgifter

2000 - Ordinær anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>807.027</b>	<b>807.027</b>	<b>-</b>

Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.

2010 - Byfornyelse, anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>249.473</b>	<b>249.473</b>	<b>-</b>

Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.

2020 - Takstfinansieret anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>14.047</b>	<b>14.047</b>	<b>-0</b>

Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.

2030 - Klima anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>106.300</b>	<b>106.300</b>	<b>-</b>

Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.

## Anlægsindtægter

2000 - Ordinær anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>1.133</b>	<b>1.133</b>	<b>-</b>

Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.

2010 - Byfornyelse, anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>-56.493</b>	<b>-56.493</b>	<b>-</b>

Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.

2020 - Takstfinansieret anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>123</b>	<b>123</b>	<b>0</b>

Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.

2030 - Klima anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.

## Overførsler mv.

1510 - Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>3.215</b>	<b>3.215</b>	<b>-</b>

Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.

Boligsociale formål	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
---------------------	--------------------	-------------------	-----------

	3.215	3.215	-
Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet			
<b>Grøn og rekreativ arealer</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	-	-
Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet			
<b>1500 - Affaldsområdet</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>64.078</b>	<b>64.078</b>	<b>-</b>
Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.			
<b>1520 - Jorddeponi</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>-137.658</b>	<b>-137.658</b>	<b>-</b>
Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.			
<b>1530 - Klima drift</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>-2.534</b>	<b>-2.534</b>	<b>-</b>
Der forventes ingen afvigelse på bevillingen.			

## Finansposter (HK 7)

<b>Renter m.v.</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>-148</b>	<b>-300</b>	<b>152</b>
Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på hovedproduktet, som kan henføres til lavere renteudgifter end budgetteret. Der vil blive korrigeret for dette i anden sag om bevillingsmæssige ændringer.			
<b>Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Der forventes ingen afvigelse på hovedproduktet.			

## Finansposter (HK 8)

<b>Langfristede balanceposter</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>785.393</b>	<b>309.000</b>	<b>476.393</b>

Der forventes et mindreforbrug på 476,4 mio. kr. på hovedproduktet. Afvigelsen skyldes den manglende reperiodisering i tredje sag om bevillingsmæssige ændringer i efteråret 2020, primært vedr. Landsbyggefondens budget.

Der arbejdes pt. på, at lave et nyt bud på periodiseringen af Landsbyggefondens budget for de kommende fem år frem, som forventes klar i løbet af maj måned. Herefter vil det blive meldt ind i anden sag om bevillingsmæssige ændringer. Der er indført en ny arbejdsgang, som kræver, at der årligt - senest i maj måned - skal udarbejdes en vurdering af forventet forbrug de næste fem år frem, så forventningen kan indgå i anden sag om bevillingsmæssige ændringer. Det bedste bud på et forventet forbrug vedr. Landsbyggefonden er aktuelt på 160,0 mio. kr. ud fra periodiseringen lavet i maj 2020.

I forbindelse med afregningen af tabslånene modtager Teknik- og Miljøforvaltningen to gange årligt realkreditinstitutternes vurdering af, hvad afdragene for året vil blive. Den første oversigt kommer i december og den anden i juni. I tilfælde af at vurderingen fra Realkreditinstitutterne har ændret sig fra december til juni, vil der blive foretaget korrektioner i budgettet ved anden sag om bevillingsmæssige ændringer. Det forventede forbrug er pt. på 140,0 mio. kr. for 2021.

Endelig er der forbrugt 9 mio. kr. vedr. et pantebrev på tilskudsdeklarationer, som forvaltningen ikke kunne nå at få afholdt i 2020. Derfor blev der ved overførselssagen flyttet budget på 9,0 mio. kr. til opgaven, som nu er anvendt til formålet.

\*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner

\*\* Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter