

#### 14. Regnskabsprognose for 2009 pr. april 2009 (2009-48240)

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet prognose for regnskab 2009 på baggrund af de første 3 måneders forbrug, viden om ændringer i forudsætninger mv. og en vurdering af risikofaktorer i 2009.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Teknik - og Miljøforvaltningen indstiller,

1. at Teknik- og Miljøudvalget godkender regnskabsprognosen for 2009 på baggrund af 1. kvartals forbrug

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller, at Teknik- og Miljøudvalget overfor Økonomiudvalget (ØU) og Borgerrepræsentationen (BR) anbefaler,

2. at 7,1 mio. kr. lånefinansieres til dækning af finansieringsudfordring som følge af regnskab 2008.

#### Problemstilling

Teknik- og Miljøforvaltningen har i overensstemmelse med det udsendte prognosecirkulære udarbejdet prognose for 2009.

Teknik- og Miljøforvaltningen har fremsendt regnskabsprognosen for april 2009 til Økonomiforvaltningen med forbehold for Teknik- og Miljøudvalgets godkendelse.

#### Løsning

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer på nuværende tidspunkt at driftsbudgettet for 2009 overholdes. På anlæg ventes et mindreforbrug på 48 mio. kr. primært som følge af reperiodisering i forbindelse med anlægsloftets indførelse i 2008.

Teknik- og Miljøudvalgets serviceloft er 827,443 mio. kr.

Det forventede forbrug på udgifter inden for serviceloftet viser et merforbrug på 3.357 mio. kr. i 2009. Forvaltningen vil løbende følge op på det forventede merforbrug.

Nedenstående tabel viser korrigeret budget 2009, forventede overførsler og forventet afvigelse:

(1.000 kr.)	I Vedtaget budget	II Korrigeret budget	III Forventede overførsler /- omplacering	IV Forventet korrigeret budget	V Regnskab s- prognose	VI Forventet afvigelse (IV-V)
	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto
Ordinær drift	627.744	645.843	-7.100	638.743	645.843	-7.100
Ydelsesstøtte, byfornyelse	184.957	184.957		184.957	184.957	0
Takstfinansieret	-1.600	65.100		65.100	65.100	0
<b>Rammebelagt drift</b>	<b>811.101</b>	<b>895.900</b>	<b>-7.100</b>	<b>888.800</b>	<b>895.900</b>	<b>-7.100</b>
Ordinær, Anlæg	538.833	599.653	98.658	698.311	635.610	62.701
Byfornyelse, Anlæg	129.001	129.000	-144.781	-15.781	-2.116	-13.665

Amager Strandpark	9.000	9.000	-1.820	7.180	7.180	0
Takstfinansieret, anlæg	0	21.000		21.000	21.000	0
<b>Anlæg</b>	<b>676.834</b>	<b>758.653</b>	<b>-47.943</b>	<b>710.710</b>	<b>661.674</b>	<b>49.036</b>
<b>Finansposter i alt</b>	<b>31.789</b>	<b>31.789</b>		<b>31.789</b>	<b>31.789</b>	<b>0</b>
<b>Kassebevægelse i alt</b>	<b>1.519.724</b>	<b>1.686.342</b>	<b>-53.123</b>	<b>1.633.219</b>	<b>1.589.363</b>	<b>43.856</b>

## Risikovurdering

### *Ordinær drift*

Regnskabsprognose viser en forventet afvigelse (merforbrug) på 7,1 mio. kr. Afvigelse skyldes overførsel af merforbrug fra regnskab 2008, som forklaret nedenfor.

Regnskab 2008 viste indledningsvist et merforbrug på 32,9 mio. kr., hvoraf 25,6 mio. kr. kan henføres til afskrivninger i forbindelse med det igangværende arbejde med at genetablere god økonomistyring.

I 2008 betalte Teknik- og Miljøforvaltningen ekstraordinære afdrag på eksisterende KTK-lån for i alt 25,8 mio. kr. Disse og kommende afdrag har fejlagtigt ikke været indregnet i udvalgets ramme for 2009 og fremefter. Teknik- og Miljøforvaltningen har været i dialog med Økonomiforvaltningen i ovenstående sag. Økonomiforvaltningen er enig i den planlagte fremgangsmåde.

Justeret for de ekstraordinære afdrag, udgør det korrigerede merforbrug 7,1 mio. kr. Forvaltningen anbefaler, at dette merforbrug dækkes gennem et internt lån over 3 år startende i 2010.

### *Ordinær anlæg*

Når regnskabsoverførslerne fra 2008 til 2009 er gennemført vil der være tale om et nettomindreforbrug på 62,7 mio. kr. Dette mindreforbrug er søgt overført og indarbejdet i budget 2010 i Teknik- og Miljøforvaltningens investeringsplan 2009-2013, som blev behandlet af udvalget den 18. marts 2009

### *Byfornyelse anlæg*

Der forventes en afvigelse på 13,7 mio. kr. i 2009 når regnskabsoverførslerne fra 2008 er gennemført. Afvigelsen opstår primært som følge af mindreindtægter på området og er ligeledes søgt overført og indarbejdet i budget 2010 i Teknik- og Miljøforvaltningens investeringsplan 2009-2013, som blev behandlet af udvalget den 18. marts 2009.

### *Takstfinansieret anlæg*

Der forventes samlet budgetoverholdelse på bevillingen.

### *Finansposter*

Der udestår en overførsel på 35 mio. kr. fra budget 2007 til 2008 (og dermed 2008 til 2009) vedrørende Landsbyggefonden. Teknik- og Miljøforvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen herom.

## ØKONOMI

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller, at Teknik- og Miljøudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler, at 7,1 mio. kr. lånefinansieres til dækning af finansieringsudfordring som følge af afskrivninger i forbindelse med oprydningsprojektet.

## Videre proces

Sagen er videresendt til Økonomiforvaltningen med forbehold for udvalgets godkendelse. Udvalgets prognose indgår i den samlede regnskabsprognose for hele kommunen, der behandles i Økonomiudvalget den 12. maj 2009.

Pernille Andersen

/Martin Nordrup Andersen

**bilag**

[Bilag 1. Kvartalsopfølgning pr. 31. marts 2009](#)

[Bilag 2. Bruttobudget, regnskab og afvigelser](#)

[Bilag 3. Oversigt over oprindeligt budget og bevillingsmæssige korrektioner](#)

[Bilag 4. Den Ny Driftsstrategi - En redegørelse for økonomien og effektiviseringsgevinsterne vedrørende Den Ny Driftsstrategi](#)

**Teknik- og Miljøudvalgets beslutning den 22.04.2009**

**Indstillingen blev godkendt.**

