

17. Regnskabsprognose for regnskab 2008, oktober 2008 (2008-115734)

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet prognose for regnskabet 2008 på baggrund af forbrugstal og vurdering af forvaltningens drift mv. pr. oktober 2008.

INDSTILLING OG Beslutning

Fejl! Ukendt betegnelse for dokumentegenskab. indstiller,

1. at Teknik- og Miljøudvalget godkender regnskabsprognosen pr. oktober 2008

Problemstilling

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet regnskabsprognose for 2008 pr. oktober 2008. Regnskabsprognosen skal godkendes af Teknik- og Miljøudvalget.

Samtidig med denne sag lægges to sager frem, der på hver sin måde håndterer nogle af de afvigelser, prognosen viser. I sagen om tidlige overførsler til budget 2009 søges midler til en række aktiviteter, der ikke kan gennemføres i 2008, overført til budget 2009. I sagen om bevillingsmæssige ændringer søges om en række tekniske ændringer til budgettet, der handler om at få rettet budgetgrundlaget på plads til regnskabsafslutningen.

Teknik- og Miljøudvalget har i forbindelse med orientering om konsekvenserne af budget 2009 bedt forvaltningen om til denne prognose at fremlægge en oversigt over forventet forbrug på anlægsområdet i 2008 på projektniveau. Denne vedlægges som bilag 2.

Løsning

Prognosen viser et samlet mindreforbrug på driftsområdet på 233 mio.kr. og på anlægsområdet et merforbrug på 195,9 mio.kr.

1000 kr.	Korr. budget 2008	Forv. afvigelse
Drift i alt (ekskl. særlige driftsomr.)	968.200	-22.663
Særlige driftsomr.	-64.856	-210.419
Drift i alt	903.344	-233.082
Anlæg i alt (ekskl. særlige anlægsomr.)	621.789	-14.400
Særlige anlægsomr.	-212.650	210.339
Anlæg i alt *	409.139	195.939
TMF i alt	1.312.483	-37.143

- = nettoindtægter (budget) og mindreforbrug (prognose)

* Anlæg i alt er netto EFTER reguleringen ifm. anlægsperiodiseringen jf. BR 306/08

DRIFT

I forhold til det korrigerede budget forventes der på driftsområdet et mindreforbrug på i alt 233

mio.kr. fordelt med 22,7 mio.kr. på de ordinære driftsområder og 210,4 mio.kr. på de særlige driftsområder.

Mindreforbruget på ordinær drift på 22,7 mio.kr. skyldes primært, at 17,6 mio.kr. af de midler, der blev båndlagt i forbindelse med serviceloftet jf. TMU 295/2008, ikke kunne udmøntes i 2008, men er øremærkede til bestemte aktiviteter, jf. TMU 2008-101063. I sagen om serviceloftet blev 1 mio. kr. af mindreforbrug i de nyetablerede agendacentre båndlagt, men i forbindelse med denne prognose er mindreforbruget opgjort til 1,6 mio.kr. Der blev også båndlagt 1 mio. kr. på økologiprojekter, men i denne prognose er mindreforbruget opgjort til 3,3 mio. kr. Midlerne søges overført til 2009 i sagen om de tidlige overførsler, jf. nedenstående tabel.

Mindreforbrug som søges overført	mio. kr.
Driftsmidler til nyoprettede agendacentre	1,6
Økologisk mad i kommunale køkkener	3,3
Miljøzoner	4,2
Overflytning af Parkeringssekretariatets driftsmidler fra 2008 til 2009	1,1
Nedlæggelse af parkeringspladser	6,0
Midler til overhead	0,3
Midler i forbindelse med ombrydning af KTK	5,0
TMF i alt	21.500

Herudover er der på tværs af forvaltningen et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Afvigelsen på de særlige driftsområder på 210,4 mio.kr. skyldes merindtægter på parkeringsområdet på 25,5 mio.kr., der primært vedrører merindtægter på p-afgifter på ca. 45 mio. kr., mindreindtægter i kundeservice på 7,5 mio. kr. samt merudgifter i forbindelse med afregning til Rigspolitechefen på ca. 15 mio. kr. grundet de senere års betydelige stigning i udskrevne p-afgifter, samt øvrigt mindreforbrug på ca. 3 mio. kr.

Hertil kommer en ekstraordinær indtægt på parkeringsområdet på 25 mio. kr., som skyldes en ændring i regnskabspraksis vedr. bogføring af ikke betalte afgifter pålagt udenlandske biler, fordi det nu er blevet lettere at inddrive fordringerne.

Herudover er der mindreudgifter på 1,8 mio. kr. til håndterminaler, der skyldes udestående betaling til leverandør som garanti for driftssikkerheden, hvor midlerne søges overført til 2009 i sagen om de tidlige overførsler.

Endelig er der mindreudgifter på det takstfinansierede område under Center for Miljø på 158,2 mio.kr., der primært kan henføres til det rullende overskud på KMC med 71,9 mio.kr. og 86,6 mio.kr. vedr. husholdningsaffald. Mindreforbruget på det takstfinansierede område søges overført til 2009 i sagen om de tidlige overførsler.

Afvigelser på det særlige driftsområde	Mio.kr.
KMC, det rullende overskud	71.9
Husholdningsaffald	86.3
P-afgifter	45.0
Afregning til Rigspolitechefen	-15.0
Kundeservice	-7.5
Øvrigt mindreforbrug	2,9
Særlig indtægt - ændret regnskabspraksis	25.0
Håndterminaler	1.8
Det særlige driftsområde i alt	210.4

ANLÆG

På anlægsområdet forventes der et merforbrug på 195,9 mio.kr., fordelt med et mindreforbrug på det ordinære anlægsområde på 14,4 mio. kr. og et merforbrug på 210,3 mio. kr. på de særlige anlægsområder.

Mindreforbruget på det ordinære anlægsområde er sammensat af afvigelser på en række projekter, heraf primært et forventet mindreforbrug på 5,6 mio.kr. på Nordhavnsvejprojektet samt mindreforbrug på 3 mio. kr. på Sundkrogsgade / Kalkbrænderihavnsgade, der er en del af Nordhavnsvej projektet.

Hertil forventes der mindreforbrug på 1,5 mio.kr. vedr. projekter om klimaadfærd i Københavns Kommune samt mindreforbrug på 4 mio.kr. vedr. BaNanna Park.

Prognosen tager ikke højde for afvigelser i budget 2008, der opstår som følge af, at en række projekter blev aflyst med budget 2009. Forvaltningen fremlægger en samlet redegørelse over konsekvenserne af budget 2009 i november 2008. Forvaltningen fremlægger samtidigt en status på de anlægsprojekter, der er fremrykket fra 2009 til 2008.

Afvigelsen på de særlige anlægsområder er sammensat af et mindreforbrug på 17 mio. kr. i mindreforbrug vedr. nyt depot på KMC og mindreforbrug på 4 mio. kr. vedr. ny genbrugsstation ved Bispeengbuen/ Fuglebakken station.

Herudover forventes der mindreindtægter på salg af ejendomme på 231,3 mio. kr. Der er til indstillingen i bilag 3 vedlagt et notat, der beskriver afvigelserne på byfornyelsesområdet.

FOKUSOMRÅDER.

Forvaltningen lovede i forbindelse med budgetopfølgningen i august 2008 at give en status på udviklingen på nedenstående risikoområder.

I augustprognosen blev der rapporteret om usikkerhed vedrørende de tre centre i Den Nye Driftsstrategi. Der er stadig en vis usikkerhed omkring forbrugsopfølgningen, idet systemunderstøttelsen ikke er helt på plads. Det er dog muligt at skabe et overblik over forbruget på trods af udfordringerne.

Der blev ligeledes rapporteret usikkerhed vedr. byfornyelsesområdet som følge af manglende bogføring af en række indtægter i regnskabet for 2007. Grundlaget for udarbejdelsen af prognosen for bevillingen byfornyelse, ydelsesstøtte og bevillingen byfornyelse, anlæg er nu genoprettet på forbrugssiden, Der vil fortsat være fokus på de to områder, ligesom der, med udgangspunkt analysen af hele økonomistyringen i forvaltningen, arbejdes på at etablere forbedrede forretningsgange.

Økonomi

Ingen afledte økonomiske konsekvenser.

Videre proces

Prognosen er sendt til orientering i Økonomiforvaltningen, hvor den indgår i kommunens samlede regnskabsprognose, som behandles i Økonomiudvalget den 11. november 2008. Prognosen er sendt med forbehold for udvalgets godkendelse.

Pernille Andersen

Martin Nordrup Andersen

bilag

[Bilag 1 Skema: Prognose for Teknik- og Miljøudvalget](#)

[Bilag 1 Skema: Prognose for Teknik- og Miljøudvalget](#)

[Bilag 2 Oversigt over forventet forbrug på anlæg på projektniveau](#)

[Bilag 2 Oversigt over forventet forbrug på anlæg på projektniveau](#)

