

# BYGGE- OG TEKNIKUDVALGET

## BUDGETOPFØLGNING 3. KVARTAL 2005

Behandles i Bygge- og Teknikudvalget 9. november 2005





<b>FORORD</b>	<b>5</b>
<b>FORVENTET REGNSKAB 2005</b>	<b>7</b>
<b>Drift – Samlet</b>	<b>7</b>
Sekretariatet	8
Plan & Arkitektur, Administration	9
Plan & Arkitektur, Byfornyelse	9
Byggeri & Bolig	9
Vej & Park	10
Københavns Kirkegårde	11
Parkering København	11
Københavns Brandvæsen	12
RIA	12
KTK	13
<b>Anlæg – Samlet</b>	<b>13</b>
Sekretariatet	13
Plan & Arkitektur, Byfornyelse	14
Byggeri & Bolig	14
Vej & Park	14
Københavns Kirkegårde	15
Lovbundne udgifter	15
<b>Finansposter – Samlet</b>	<b>16</b>
Plan & Arkitektur	16
Parkering København	17
Københavns Brandvæsen	17
<b>REGNSKAB 3. KVARTAL 2005</b>	<b>18</b>
<b>Drift – Samlet</b>	<b>18</b>
Sekretariatet	18
Plan & Arkitektur, Administration	18
Plan & Arkitektur, Byfornyelse	18
Byggeri & Bolig	19
Vej & Park	19
Københavns Kirkegårde	19
Parkering København	20
Københavns Brandvæsen	20
RIA	20
KTK	20
<b>Anlæg – Samlet</b>	<b>21</b>
Plan & Arkitektur, Byfornyelse	21
Byggeri & Bolig	21
Vej & Park	21
Lovbundne udgifter	22
<b>Finansposter – Samlet</b>	<b>23</b>
Sekretariatet	23
Plan & Arkitektur	23
Byggeri & Bolig	23
Vej & Park	24
Københavns Kirkegårde	24
Parkering København	24
Københavns Brandvæsen	25
RIA	25
KTK	25

<b>OPFØLGNING PÅ AKTIVITETER</b>	<b>26</b>
Vej & Park	26
Parkering København	27
Københavns Kirkegårde	28
Københavns Brandvæsen	28
<b>MÅL &amp; RESULTATER</b>	<b>29</b>
<b>AMAGER STRANDPARK I/S</b>	<b>31</b>
<b>ARBEJDET MED VIRKSOMHEDSPLEANER I BTF - STATUS EFTER 3. KVT</b>	<b>33</b>
<b>BOGFØRING AF LØN – STATUS EFTER 3. KVT.</b>	<b>38</b>
<b>UDVIKLING I BUDGET 2005</b>	<b>40</b>

# FORORD

Dette hæfte er Bygge- og Teknikforvaltningens samlede opfølgning på økonomien for budgetåret 2005. Talmaterialet, der er lagt til grund, er de realiserede resultater pr. 30. september. Materialet er opdelt i følgende dele:

**Forventet regnskab for 2005** – På baggrund af de realiserede tal for 3. kvartal 2005 og den viden der nu er til rådighed om aktivitetsniveauet har de enkelte enheder estimeret et forventet årsresultat for 2005. Det bemærkes, at de 19,2 mio.kr. på driftsområdet og 4,2 mio.kr. på anlægsområdet, der er ordinært overført fra Budget 2004 til Bygge- og Teknikudvalgets ramme i 2005 (BR 562/05) i øjeblikket er placeret og omtalt under Sekretariatet. Midlerne vil efterfølgende overføres til de forudsatte formål i de respektive enheder.

**Regnskab 3. kvartal 2005** – Årets budget er efter en skønsmæssig vurdering blevet fordelt på årets 12 måneder. I dette afsnit beskrives det realiserede resultat set i forhold til det periodeopdelte budget. Sammenhængen mellem budgettet og det realiserede resultat danner det primære grundlag for en eventuel justering af det forventede årsresultat.

**Opfølgning på aktiviteter** – Som underbygning af de ovenfor præsenterede økonomiske resultater har enhederne vurderet det aktivitetsgrundlag der er realiseret, samt de forventninger der er for året.

**Mål & Resultater** – Til budgetopfølgningen er der redegjort for mål og resultater på de områder, hvor den forventede resultatopfyldelse afviger væsentligt fra de i budgettet fastsatte resultatkrav eller de indsendte oplysninger i budgetopfølgningen efter 1. halvår 2005.

**Amager Strandpark** – Amager Strandpark I/S er en selvstændig enhed. Ved oprettelsen af Amager Strandpark I/S blev det bestemt, at Københavns Kommune varetager sekretariatsfunktionen. Det er efterfølgende aftalt mellem Bygge- og Teknikforvaltningen og Økonomiforvaltningen at Vej & Park varetager opgaven. Der er til formålet oprettet et selvstændigt organisationsnummer (45020) i Københavns Kommunes økonomistyringssystem (KØR). Som konsekvens af dette optræder Københavns kommunes andel af midlerne i Bygge- og Teknikudvalgets kvartalsregnskab samt prognose. Oplysningerne er imidlertid trukket ud af den samlede opgørelse, da det ikke er en del af Bygge- og Teknikudvalgets økonomiske ramme.

**Lønbogføring, status** - Ved budgetopfølgningen efter 1. halvår blev, der udarbejdet en redegørelse for mangelfulde lønbogføringer i 2004 og 2005. Som opfølgning herpå er der i budgetopfølgningen efter 3. kvartal redegjort for status i det omfang, der er ændringer i forhold til det, der blev rapporteret efter 1. halvår.

**Virksomhedsplan, status** – I budgetopfølgningen er der i et særskilt afsnit for første gang redegjort for fremdriften i arbejdet med enhedernes virksomhedsplaner. Fordelt på de strategiske temaer vises for hver enkelt enhed målsætninger, der er realiseret og målsætninger, der fortsat udestår.

**Udvikling af Budget 2005** – Budgettet for 2005 er som følge af tillægsbevillinger,, tekniske reguleringer mv. korrigeret siden budgettet blev vedtaget. Dette bilag indeholder en kort oversigt over korrektioner i budget 2005.

*Udviklingen i Bygge- og Teknikudvalgets økonomiske ramme*

Budgettet på Bygge- og Teknikudvalgets område er siden budgetvedtagelsen korrigeret som overordnet opgjort nedenfor. For en mere detaljeret oversigt henvises til afsnittet *Udvikling i Budget 2005*, der indgår som bilag.

Oversigten indeholder ikke poster besluttet efter 1. oktober 2005, der er opfølgingsperioden. Derfor er beslutninger fx fra Borgerrepræsentationens møde den 13. oktober 2005, hvor blandt andet budget 2006 blev vedtaget ikke med. Såfremt det skønnes nødvendigt er disse omtalt under de enkelte afsnit.

<b>Omprioriteringer</b>	Mio. kr.
<b>Vedtaget budget 2005</b>	<b>1.323,7</b>
<b>Tillægsbevillinger:</b>	<b>54,1</b>
<i>Drift</i>	13,4
<i>Anlæg</i>	40,7
<b>Hasteoverførsler 2004-2005:</b>	<b>117,8</b>
<i>Drift</i>	5,3
<i>Anlæg</i>	112,5
<b>Overførsel af midler fra 2004 til 2005</b>	<b>53,8</b>
<i>Drift</i>	28,8
<i>Anlæg</i>	25,0
<b>Korrigeret budget (ex. lovbundne udgifter og finansposter)</b>	<b>1.549,4</b>

Budgetopfølgningen indledes med en status på forventet regnskab 2005 med en gennemgang af status for drift, anlæg, lovbundne udgifter og finansposter for de enkelte enheder.

Derefter følger status på regnskab efter 3. kvartal efter samme metodik, samt budgetopfølgningens øvrige afsnit.

# FORVENTET REGNSKAB 2005

## Drift – Samlet

Samlet set er det Bygge- og Teknikforvaltningens forventning, at der ved udgangen af 2005 er mindredrifter/merindtægter på netto 11,3 mio.kr. på driftsområdet, hvilket der er redegjort for nedenfor.

Som det fremgår af nedenstående tabel viser det forventede regnskabsresultat på driftsområdet er et samlet netto merforbrug på 4,5 mio.kr.

Dette kan dog korrigeres for en række forhold: Det er dels aftalt at KTK og Byfornyelsesrådets økonomi er isoleret fra Bygge- og Teknikudvalgets øvrige økonomiske rammer (i alt 22,3 mio.kr.). Herudover er der indregnet forventede afviklingsomkostningerne i 2005 for RIA (43,9 mio.kr.). Korrigeret for disse poster er forventningen en netto merindtægt på 61 mio.kr.

Det er politisk besluttet at merindtægter fra byggesager skal disponeres af forligskredsen, hvorfor merindtægterne vedr. byggesagsbehandlingen i Byggeri & Bolig ikke kan disponeres af Bygge- og Teknikudvalget. Det skal yderligere oplyses, at der i forbindelse med vedtagelsen af budget 2006 er indregnet forventede merindtægter fra byggesagsbehandlingen i 2005 på 40,2 mio.kr. Herudover er det tidligere politisk aftalt at Bygge- og Teknikudvalget på parkeringsområdet alene kan disponere over 50 pct. af merindtægter udover 2 mio.kr.

Korrigeres for disse forhold er der fortsat forventning om mindreforbrug/merindtægter i Byggeri & Bolig og Parkering København på hhv. 4,3 mio.kr. og 2,2 mio.kr. samt et forventet mindreforbrug hos Sekretariatet på 3,0 mio.kr. og Københavns Brandvæsen på 1,8 mio.kr. Tillægges en mindre usikkerhed, da der er tale om en prognose, vurderer Bygge- og Teknikforvaltningens, at et beløb på 8,8 mio.kr. kan anses som disponibelt.

Rammebelagte områder, drift (netto)	Korr budget			Forv. Forbrug			Forv. afvigelse		
	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto
Sekretariatet	86.579	0	86.579	79.549	0	79.549	-7.030	0	-7.030
Plan & Arkitektur, Administration	62.125	2.250	59.875	64.105	3.300	60.805	1.980	1.050	930
Byggeri & Bolig	123.820	83.502	40.318	120.027	124.295	-4.268	-3.793	40.793	-44.586
Vej & Park	556.510	49.560	506.950	555.641	46.897	508.744	-869	-2.663	1.794
Parkering København	92.902	194.712	-101.810	86.000	199.400	-113.400	-1.902	9.688	-11.590
Københavns Kirkegårde	87.807	34.782	53.025	88.187	34.582	53.605	380	-200	580
Rådg. ing. og ark. (RIA)	10.500	12.000	-1.500	43.900	1.500	42.400	33.400	-10.500	43.900
Københavns Brandvæsen	331.467	146.279	185.188	327.768	144.379	183.389	-3.699	-1.900	-1.799
<b>Driftsudgifter i alt (ex isolerede områder)</b>	<b>1.351.710</b>	<b>523.085</b>	<b>828.625</b>	<b>1.365.177</b>	<b>554.353</b>	<b>810.824</b>	<b>18.467</b>	<b>36.268</b>	<b>-17.801</b>
Plan & Arkitektur, Byfornyelseskontoret	152.840	0	152.840	156.656	0	156.656	3.816	0	3.816
KommuneTeknik (KTK)	52.500	45.000	7.500	71.000	45.000	26.000	18.500	0	18.500
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>1.557.050</b>	<b>568.085</b>	<b>988.965</b>	<b>1.592.833</b>	<b>599.353</b>	<b>993.480</b>	<b>40.783</b>	<b>36.268</b>	<b>4.515</b>

Det kan tilføjes, at for så vidt angår merforbruget på ca. 4 mio.kr. på byfornyelsesområdet søges der - jf. BR 393/05 - parallelt med oktoberbudgetopfølgningen en tillægsbevilling til dækning af merudgiften. Situationen vedrørende både KTK og RIA bliver behandlet senere i særskilte indstillinger.

De vedtagende beslutninger/dispositioner på møde i Borgerrepræsentationen den 6. oktober 2005 (BR 539/05) kronologisk ligger *efter* budgetopfølgningsperioden og de fremgår derfor ikke af tabellerne. Beslutningerne vil blive behandlet nærmere i de relevante afsnit. Nedenstående tabel viser de enkelte beslutningers påvirkning af rammen.

Oktoberbeslutninger (BR 539/05) - Budget 2005	Mill. kr.
<b>Vedtagede ændringsforslag</b>	<b>25,8</b>
Finansiering af afviklingsudgifter - RIA	34,0
Merindtægter - byggesagsgebyr	-40,2
Vejvedligeholdelse	35,0
Vejvedligeholdelse - renholdelse vesterbro	0,5
Opjustering af parkeringsindtægter	-3,5

I det følgende vil de økonomiske forventninger i de enkelte enheder i Bygge- og Teknikforvaltningen blive gennemgået mere detaljeret.

### Sekretariatet

Der forventes et **mindreforbrug på ca. 7,2 mio.kr.** Af dette beløb kan ca. 4 mio.kr. henføres til et forventet mindreforbrug på forvaltningens pulje til uforudsete udgifter, hvoraf 1 mio.kr. er reserveret til medfinansiering af organisationsudviklingen i Plan & Arkitektur. De resterende 3,0 mio.kr. vedrører overførsler fra 2004, der ikke forventes anvendt i 2005. Disse midler søges overført til 2006, hvor Bygge- og Teknikforvaltningen forventer at projekterne kan realiseres.

Overførslerne kan henføres til Vej & Parks og Københavns Brandvæsens områder. På grund af den sene udmøntning af overførte midler 2004-2005 optræder midlerne dog stadig på sekretariatets budget, hvortil de blev overført som en pulje tidligere i 2005. Midlerne søges overført fra sekretariatets budget 2005 til de pågældende enhedernes budget 2006 i forbindelse med den tidlige overførselssag. Nedenstående tabel indeholder en oversigt og status over de udmøntede midler til projekter i Bygge- og Teknikforvaltningen (jf. BR 562/05), som pt. er placeret under sekretariatet.

Post	Udmøntet	Forventet forbrugt 2005	Søges overført til 2006
<b>Drift</b>	<b>19.200</b>	<b>16.170</b>	<b>3.030</b>
<i>Københavns Kirkegårde</i>			
a. Sikring kontorbygninger	220	220	0
<i>Kbh. Brandvæsen</i>			
b. Defibrillatorer	1.850	1.850	0
c. Forsikringsager	1.000	0	1.000
d. Miljøcertificering	450	450	0
e. Ny løn	3.243	3.243	0
f. Vejregister	1.217	1.217	0
<i>Plan &amp; Arkitektur</i>			
g. Arkitektkonkurrence Valby Langgade 95	120	120	0
h. Byøkologiske projekter/tårne og spir	1.900	1.900	0
i. KPMG - ledelsesrapportering	360	360	0
<i>Sekretariatet</i>			
j. ESDH	400	400	0
k. Kompensation lønsystemet	831	831	0
<i>Vej &amp; Park</i>			
l. Kollektiv trafikplan etc.	2.700	1.100	1.600
m. Metroens 3. etape	-1.176	0	-1.176
n. Vejafvandning	-1.000	-1.000	0
o. Områdefornyelse	1.000	1.000	0
p. Tilgængelighed	1.606	0	1.606
q. Vejvedligeholdelsesarbejder - residualpost	1.657	1.657	0
r. Vintertjeneste	2.822	2.822	0



## **Plan & Arkitektur, Administration**

Der forventes et samlet **netto merforbrug på 0,9 mio.kr.**, som hovedsageligt kan henføres til merudgifter i forbindelse med den igangsatte organisationsudvikling, herunder forøgelse af medarbejderstaben, blandt andet ansættelse af økonomichef og ny direktør. Der er desuden en merindtægt for ydet konsulentassistance.

### *6.51.1 Sekretariat og forvaltninger*

Der forventes en merudgift på netto 1,8 mio.kr. Merudgiften kan henføres til ansættelse af to medarbejdere overført fra Byggeri & Bolig, den nyoprettede økonomicheffunktion, ny direktør, konsulentopgave vedr. byfornyelsen fra KPMG, samt 1,1 mio.kr. til dækning af konsulentbistand i forbindelse med de igangsatte organisationsændringer. På indtægtssiden indgår et ikke budgetteret beløb for ydet konsulentassistance vedr. aftalt boligforbedring.

Merudgiften forventes dækket af dels netto mindreforbrug på funktionerne Administrationsbygninger og Indtægter iht. forskellige love, dels 1 mio.kr. der er reserveret på BTFs pulje til uforudsete udgifter.

### *6.60.1 Indtægter i henhold til forskellige love*

Der forventes en merindtægt på 0,7 mio.kr. som skyldes det store antal nybyggerier i Ørestaden, som ikke var fuldt medtaget i budgettet.

## **Plan & Arkitektur, Byfornyelse**

### *0.13.1 Andre faste ejendomme*

Hele budgetrammen forventes anvendt som budgetteret til hhv. bevaringsværdige og fredede bygninger og Den Byøkologiske Fond. Der er dog erfaring for, at der altid vil være en forsinkelse i udbetalingen af støttebeløbene, hvilket betyder at der forventes udbetalt 2,3 mio.kr. i 2005. Plan & Arkitektur påregner derfor i lighed med tidligere år at ansøge om overførselsadgang for uforbrugte budgetmidler fra 2005 til dækning for de allerede afgivne støttetilsagn.

### *0.15.1 Byfornyelse, ydelsesstøtte*

Der forventes et **merforbrug på 4 mio.kr.** til ydelsesstøtten. Merforbruget skyldes forskellen mellem den udmeldte ramme og den kalkulerede fremskrivningsmodel. Jf. BR 393/05 søges der en tillægsbevilling til dækning af merudgiften.

## **Byggeri & Bolig**

Der forventes en netto **merindtægt på 44,6 mio.kr.** primært som følge af øgede indtægter for byggearbejder. Til dette skal dog bemærkes, at budgettet i forbindelse med budgetforliget (BR 429/05) er hævet med 40,2 mio.kr. Denne korrektion er endnu ikke implementeret i budgettet, men vil medføre, at den reelle budgetafvigelse er på 4,3 mio.kr.

Det er aftalt, at merindtægter vedr. byggesagsgebyrer disponeres af forligskredsen.

### *0.10.1 Fælles formål*

Byggeri & Bolig forventer ikke, at der vil være selvhjælpsarbejder af betydeligt omfang i 2005, hvorfor forventningerne til såvel indtægter som udgifter er blevet nedjusteret med 0,9 mio.kr. Den samlede korrektion forventes ikke at påvirke resultatet for 2005.

### 0.21.1 Parker og legepladser

Idet Byggeri & Bolig ikke længere indgår kontrakt om vedligeholdelse af nyanlagte gårdanlæg (opgaven løses af private firmaer), reduceres antallet af anlæg som Byggeri & Bolig vedligeholder i takt med at også de ”ældre” anlæg overgår til de private firmaer. Som følge heraf er forventningerne til såvel indtægter som udgifter til vedligeholdelse af anlæggene nedjusteret med 0,8 mio.kr. Der forventes dermed ingen afvigelse på nettoresultatet.

### 6.50.1 Administrationsbygninger

Mindreudgiften på 0,3 mio.kr. fremkommer ved at Ejendomsdrift, Kultur- og Fritidsforvaltningen har tilbagebetalt ca. 0,7 mio.kr. for bevogtning og kantinedrift i tidligere år og ved merudgifter til ombygningsarbejder, el, varme og forsikringer på ca. 0,4 mio.kr.

### 6.51.1 Sekretariat og forvaltning

På baggrund af status ved halvårsregnskabet forventes på nuværende tidspunkt en nettomerindtægt på 44,3 mio.kr. Afvigelsen kan dels henføres til besparelser, hovedsageligt på lønninger, på ca. 1,8 mio.kr., dels til merindtægter for stadskonduktørarbejder på 2,5 mio.kr. samt merindtægter for byggearbejder på ca. 40 mio.kr. Merindtægterne vedr byggesagsgebyrer er disponeret i forbindelse med budgetforliget; men er dog stadig forbundet med en vis usikkerhed, da det præcise afslutningstidspunkt for flere større sager ikke kan forudses præcist.

## **Vej & Park**

På driftsområdet forventer Vej & Park et samlet **netto merforbrug på 1,8 mio.kr.**

Merforbruget er sammensat af det tidligere varslet merforbrug på vintertjenesten, som efter overførsel af midler fra 2004 forventes at blive på 2,8 mio.kr., samt et mindreforbrug i det nyetablerede P-sekretariat (under funktionen Vejvedligeholdelse) på 1 mio.kr.

### 2.03.1 Arbejder for fremmed regning

Udgifter og indtægter under denne funktion vedrører stort set udelukkende arbejder udført efter meddelt påbud.

Vej & Park har efter opsigelsen af overenskomsterne om vedligeholdelse af byens private veje oplevet dels en stigende tendens til at grundejerne selv igangsætter større istandsættelsesarbejder *før* et eventuelt påbud kommer på tale, dels at grundejerne i stigende omfang selv vælger at igangsætte istandsættelsesarbejder, *når* et påbud meddeles. Denne adfærd kan aflæses direkte i et tydeligt reduceret udgifts- og indtægts-niveau på funktionen, idet der forventes såvel mindreindtægter som mindreudgifter på 6,5 mio.kr.. Der forventes dermed fortsat ingen nettoafvigelse på funktionen.

Vej & Parks Driftskontor forventer følgende udgifter og indtægter i 2005:

- ”små” påbud (fx mgl renhold, små privatvejsrepr.): ca. 0,5 mio.kr.
- ”store” påbud (fx større vejrepr. på private veje): ca. 3,0 mio.kr.

### *2.11.1 Vejvedligeholdelse*

Det nyetablerede P-sekretariat råder over et samlet budget på 6 mio.kr. Sekretariatet forventer dog et mindreforbrug i 2005 på ca. 1 mio.kr. på opgaver der må udskydes til 2006. Beløbet vil blive søgt budgetoverført.

### *2.14.1 Vintertjenesten*

Merforbruget på vintertjenesten forventes at udgøre 2,8 mio.kr., idet det forudsættes, at vinteren i sidste halvdel af 2005 ikke vil afvige fra "normalen".

## **Københavns Kirkegårde**

Der forventes et netto **merforbrug på 0,6 mio.kr.** på Sekretariat og forvaltninger. Såfremt Accenture – som aftalt – indbetaler 0,6 mio.kr. der fejlagtigt er opkrævet vil Københavns Kirkegårde overholde budget 2005.

### *0.40.1 Kirkegårde*

Samlet set forventes der ingen afvigelse på funktionen. Dette dækker dog over en samlet netto mindreudgift på 0,2 mio.kr. og netto mindreindtægter på 0,2 mio.kr.

Der forventes en merudgift på lønkontiene på 0,6 mio.kr. som vedrører et mellemværende mellem Københavns Kirkegårde og Accenture, jf. afsnittet Bogføring af løn - status. På grund af usikkerhed om, hvorvidt forholdet bliver bragt i orden, kalkulerer Københavns Kirkegårde med denne ekstra udgift. Der forventes desuden en mindreudgift til løn på 0,8 mio.kr. som skyldes at den til budget 2006 foreslåede besparelse i "markarbejderstyrken" realiseres allerede i 2005. Dette sker som følge af større naturlig afgang end forventet.

Der forventes yderligere en mindreindtægt på 0,2 mio.kr. pga. et lavere aktivitetsniveau for året.

### *6.51.1. Sekretariat og forvaltning*

Der forventes merudgifter på 0,6 mio.kr. som skyldes vikardækning i forbindelse med E-faktura og nyt lønsystem, samt udgifter i forbindelse med styrkelse af økonomisektionen.

## **Parkering København**

Der forventes en netto **merindtægt på 11,6 mio.kr.**, der dels vedrører merindtægter på 9,7 mio.kr. fra øget betalingsparkering, og dels af mindreudgifter på 1,9 mio.kr. primært til løn.

Mindreudgiften på løn stammer fra ubesatte stillinger, ikke budgetterede syge-/barselsrefusioner og reguleringer af løn for 2004. De ubesatte stillinger skyldes, at p-vagter ansættes i hold, hvorfor perioderne hvor stillinger er ubesatte varierer, hvilket der ikke er taget højde for i budgettet.

Det skal i sammenhæng med merindtægterne fra betalingsparkering nævnes, at ifølge hensigtserklæring 40 i Budget 2003 skal halvdel af merindtægter over 2 mio.kr. fra parkering tilføres Bygge- og Teknikudvalget og den anden halvdel tilføres kassen.

Med den nuværende forventning til merindtægter på 9,7 mio.kr. betyder det at Bygge- og Teknikudvalget vil skulle aflevere 3,85 mio.kr. til kommunkassen  $((9,7-2,0)*0,5=3,85)$  og dermed vil kunne disponere over de resterende 7,75 mio.kr.. Udvalget har dog allerede disponeret over de 5,5 mio.kr. af den forventede merindtægt i forbindelse med vedtagelsen af

indstillingen Anvendelse af frie midler i budget 2005 (BTU 576/05) på mødet den 12. oktober 2005. Yderligere er de 3,5 mio.kr. af de 3,85 mio.kr. der skal overføres til kommunkassen allerede indregnet i finansieringen af budget 2006.

### **Københavns Brandvæsen**

Københavns Brandvæsen forventer et **mindreforbrug på det budgetterede årsresultat på 1,8 mio.kr.**

Korrektionen skyldes dels mindreudgifter og mindreindtægter på 3,9 mio.kr. vedr. ophørt samarbejde med KTK om autoreparationer, dels en forventet netto merindtægt på 2,0 mio.kr. fra H:S i forbindelse med indgåelse af ny kontrakt. Merindtægten forventes at dække merudgifter i forbindelse med investering i et nyt Navision-forsystem til KØR og øvrige IT-projekter.

Derudover har Acenture bogført ca. 2 mio.kr. for meget til løn i 2004, og dette nu er reguleret som et mindreforbrug i 2005, se endvidere bemærkninger i regnskab efter 3. kvartal og afsnit om status på lønbogføring. Beløbet modsvares af 0,2 mio.kr. til merudgifter forbundet med oprydningen efter Accenture.

### **RIA**

Forventningerne til RIA's årsresultat er et **budgetunderskud på 43,9 mio.kr** mod et budgetteret overskud på 1,5 mio.kr. Afvigelsen kan henvises til den igangværende afvikling af RIA. Afvigelsen er øget med 1,7 mio.kr. siden budgetopfølgningen efter 1. halvår. Hovedforklaringen på dette er, at forventningerne til modkrav fra tidligere RIA-kunder, der skal honoreres pga. deres merudgifter i forbindelse med RIA's lukning, er steget.

Ved Borgerrepræsentationens tiltrædelse af RIAs afvikling blev det besluttet, at udgifterne til afviklingen af RIA dækkes af mindreforbruget i Bygge- og Teknikudvalget i 2004 samt forventede merindtægter fra ejendomssalg mv. i 2004 og 2005 samt afgifter fra byggesagsbehandlinger i 2005 (BR 612/2004). Indtil der foreligger en endelig opgørelse heraf forudsættes udgifterne mellemfinansieret over kassen. Bygge- og Teknikudvalget har i overførsler fra 2004 reserveret 17,4 mio.kr. til afviklingen, og der er i budgetforliget afsat yderligere 34 mio.kr. til finansieringen af afviklingen.

Det vurderes nu, at lukkeøkonomien kan holdes på et samlet udgiftsniveau i størrelsesordenen 53 mio.kr. i perioden 2005-2009, hvilket er ca. 1 mio.kr. mere end tidligere anslået; men stadig inden for det anslåede interval på 45-55 mio.kr.

Der vil i 2005 blive fremlagt en særskilt politisk sag mhp. afklaring af de økonomiske konsekvenser af RIAs afvikling.

Herudover har Bygge- og Teknikforvaltningen i forbindelse med afslutningen af budgetopfølgningen modtaget et erstatningskrav mod RIA fra Uddannelses- og Ungdomsforvaltningen på 12 mio.kr. Denne post indgår ikke i denne økonomiske opfølgning. Bygge- og Teknikudvalget orienteres særskilt i et efterretningsnotat.

## KTK

KTK forventer nu et **underskud for 2005 på 26,0 mio.kr.**, hvilket er en nedjustering på 13,3 mio.kr. sammenlignet med forventningen efter 1. halvår og en afvigelse på 18,5 mio.kr. sammenlignet med budgettet.

Den samlede nedjustering på 18,5 mio.kr. skyldes primært udviklingen i Bygningservice.

Indstillingen til Bygge- og Teknikudvalget i august 2005 og den efterfølgende beslutning om at lukke Bygningservice har medført markante negative konsekvenser for driften, herunder en drastisk nedgang i omsætningen, hvilket har givet anledning til en nedjustering på 18,0 mio.kr. på konto 2.03.1, arbejde for fremmed regning, i forhold til budgettet.

Der forventes samtidig herudover en merudgift på 0,5 mio.kr. på konto 6.51.1, sekretariat og forvaltning, til forbrug på løn og diverse administrationsomkostninger.

## Anlæg – Samlet

Rammebelagte områder, anlæg (netto)	Korr budget			Forv. Forbrug			Forv. afvigelse		
	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto
Byggeri & Bolig	38.330	19.165	19.165	38.330	19.165	19.165	0	0	0
Vej & Park	309.439	2.150	307.289	221.007	26.829	194.178	-88.432	24.679	-113.111
Sekretariatet	7.048	0	7.048	1.810	0	1.810	-5.238	0	-5.238
<b>Anlægsudgifter i alt (ex byfornyelse)</b>	<b>354.817</b>	<b>21.315</b>	<b>333.502</b>	<b>261.147</b>	<b>45.994</b>	<b>215.153</b>	<b>-93.670</b>	<b>24.679</b>	<b>-118.349</b>
Plan & Arkitektur, Byfornyelseskontoret	424.580	197.700	226.880	390.195	414.361	-24.166	-34.385	216.661	-251.046
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>779.397</b>	<b>219.015</b>	<b>560.382</b>	<b>651.342</b>	<b>460.355</b>	<b>190.987</b>	<b>-128.055</b>	<b>241.340</b>	<b>-369.395</b>

På anlægsområdet forventes der et **samlet mindreforbrug på knap 369,4 mio.kr.** Af dette vedrører hovedparten (251,1 mio.kr.) Byfornyelsesområdet. Der er yderligere et mindreforbrug på Vej & Parks område som kan henføres til endnu ikke afsluttede projekter.

## Sekretariatet

Der forventes afvigelse på 5,3 mio.kr. på anlæg under sekretariatet. 2,9 mio.kr. er et generelt mindreforbrug mens 2,4 mio.kr. vedrører projekter som forventes færdiggjort i 2006 og derfor søges tidligt overført.

Post	Udmøntet	Forventet forbrugt 2005	Søges overført til 2006
<b>Anlæg</b>	<b>4.187</b>	<b>1.810</b>	<b>2.377</b>
<i>Byggeri &amp; Bolig</i>			
a. Etablering af gårdanlæg - udgifter	3.041	1.335	1.706
<i>Vej &amp; Park</i>			
b. Reno. af legeplads Nattergale-/Rørsangervej	1.146	475	671

Anlægsbudgettet for sekretariatet er udelukkende et udtryk for at anlægsmidler i forbindelse med overførselssagen blev placeret i en pulje under sekretariatet. De allerede udmøntede midler (jf. BR 562/05), er stadig placeret på sekretariatets budget af tekniske årsager.

## **Plan & Arkitektur, Byfornyelse**

Der forventes et samlet **netto mindreforbrug på 251,1 mio.kr.** på byfornyelsen. Mindreforbruget er sammensat af en mindreudgift på Sanering på 24,7 mio.kr. og en merindtægt på Byfornyelse på 226,9 mio.kr.

### *0.14.3 Sanering*

Mindreudgiften på 24,7 mio.kr. skyldes at ejendomssalg for 31,5 mio.kr. som er gennemført i 2004 er blevet endelig indtægtsført i år, hvilket der ikke var budgetteret med. Der er desuden sket en tilbagebetaling af statstilskud på 8,9 mio.kr. vedrørende disse sager, og endelig medfører en netop afsluttet retssag vedrørende et tilgodehavende et mindreforbrug på 2,6 mio.kr.

### *0.15.3 Byfornyelse*

Der forventes nu en merindtægt på 226,9 mio.kr. hvilket er en forøgelse på 34,3 mio.kr. siden juliprognosen. Denne yderligere merindtægt skyldes dels en mindreudgift på en enkelt sag - Borgerbo - på kr. 18 mio. som er udskudt fra ultimo 2005 til 1. kv. 2006, dels en merindtægt på 16,7 mio.kr. som skyldes at salget af Geislersgade 11-13 nu forudsættes at indgå i 2005, og endelig er budgettet af tekniske årsager forøget med 10 mio.kr. som vedrører HT-grunden. Herudover er der en række mindre forskydninger i statsrefusionen.

De kontante driftsresultater af råde-over ejendomme frem til 2003 udgør en indtægt på 24,8 mio.kr. og estimeret 7 mio.kr. for 2004. Beløbene har ikke tidligere været medtaget i budgettet. Disse indtægter indgår på funktion 0.15.3, som en del af det udvidede projektførløb i forbindelse med køb, drift og salg af råde-over ejendomme på byfornyelsesområdet.

Som i de tidligere prognoser skal det præciseres, at en stor del af det samlede mindreforbrug for året ikke er en besparelse, men alene en udskydelse af udgifter til fremtidige år, samt at anlægsrammen for byfornyelse, som følge af de flerårige projektførløb og behovet for tilpasning til de statslige rammer, skal vurderes som en rullende proces.

De væsentlige ikke tidligere budgetterede indtægtsbeløb, som er blevet synliggjort gennem den øgede økonomistyring i 2005, reducerer dog trækket ganske betydeligt på årets bevillingsramme til byfornyelse, og må alt andet lige vurderes som en besparelse, eller måske rettere som en fremtidig reserve til at kunne udnytte statens rammer med en reduceret kommunal bevilling. Dette forudsætter dog, at overførselsadgangen af ubenyttede bevillingsrammer fra år til år fortsætter.

## **Byggeri & Bolig**

Ingen bemærkninger

## **Vej & Park**

Der forventes et samlet **mindreforbrug på anlæg på 113,1 mio.kr.** Mindreforbruget skyldes primært projekter som ikke kan færdiggøres i regnskabsåret 2005. Det skal hertil tilføjes, at en væsentlig del af midlerne – ca. 75 mio.kr. - er blevet bevilget sent på året, og derfor alene af den grund ikke vil kunne nå at blive anvendt inden årets udgang.

### 0.21.3 Parker og legepladser

Der forventes et mindreforbrug på 24,6 mio.kr. Mindreforbruget kan primært henføres til at projektet vedrørende Ny Nørrebro Park ikke kan færdiggøres i 2005, og midlerne vil derfor blive søgt budgetoverført.

### 2.01.3 Fælles formål (Byudviklingspuljen)

Der forventes et mindreforbrug på 27,2 mio.kr., som skyldes, at mange godkendte, tilskudsmodtagende projekter ikke forventes afsluttet og regnskabsforklaret inden lukningen af regnskabsår 2005.

### 2.22.3 Vejanlæg

Der forventes et mindreforbrug på 61,4 mio.kr. som bl.a. vedrører færdiggørelsen i de kommende år af Kgs. Nytorv, Fisketorvsbroen, Ny Ellebjerg Station samt Trafiksikkerhedsplan 2005-2006. Mindreforbruget vil derfor blive søgt budgetoverført.

## Københavns Kirkegårde

Der forventes ingen afvigelser.

## Lovbundne udgifter

Lovbundne områder, netto	Korr budget			Forv. Forbrug			Forv. afvigelse		
	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto
Plan & Arkitektur, Byfornyelseskt.	44.600	4.065	40.535	37.271	4.028	33.243	-7.329	-37	-7.292

Der forventes et samlet **netto mindreforbrug på 7,3 mio.kr.** Mindreforbruget er sammensat af en mindreudgift på Driftssikring af boligbyggeri på 2,8 mio.kr. og en mindreudgift på Tilskud til andelsboliger på 4,5 mio.kr.

### 5.94.1 og 5.94.2 Driftssikring af boligbyggeri

Der forventes en mindreudgift på 2,8 mio.kr. som følge af at estimeringen af årets samlede udgifter nu kan ske på baggrund af årets to første kvartalsydelse, og dermed på et sikrere grundlag.

### 5.94.3 Tilskud til andelsboliger

I budgettet til konto 5.94.3 indgår 8 mio.kr. Beløbet kan nu reduceres til 3,5 mio.kr., da to af projekterne er blevet reduceret væsentligt på grund af svigtende salg af andele, ligesom projekterne i øvrigt er længere ”undervejs” end tidligere forventet. Endvidere er man efter budgetlægningen blevet bekendt med, at Økonomistyrelsen opkræver engangstilskuddet på et senere tidspunkt end forventet. Forventningen er uændret i forhold til julikalkulen.

## Finansposter – Samlet

Finansielle poster, Hovedkonto 7 og 8 - netto	Korr budget			Forv. Forbrug			Forv. afvigelse		
	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto
Sekretariatet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan & Arkitektur	81.707	13.800	67.907	69.914	-77.159	147.073	-11.793	-90.959	79.166
Byggeri & Bolig	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vej & Park	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Parkering København	7.000	-4.500	11.500	-1.000	-4.500	3.500	-8.000	0	-8.000
Københavns Kirkegårde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KommuneTeknik (KTK)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rådg. ing. og ark. (RIA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Københavns Brandvæsen	1.100	800	300	-9.800	800	-10.600	-10.900	0	-10.900
<b>Finansposter i alt (ekskl. Forskydn. i likv.)</b>	<b>89.807</b>	<b>10.100</b>	<b>79.707</b>	<b>59.114</b>	<b>-80.859</b>	<b>139.973</b>	<b>-30.693</b>	<b>-90.959</b>	<b>60.266</b>

Som det fremgår af ovenstående tabel, så forventes der samlet en netto forskydning på finanskontiene på 60,3 mio.kr. Der er tre enheder, der på nuværende tidspunkt forventer at årets resultat afviger fra årsbudgettet, hvilket beskrives i det følgende.

### Plan & Arkitektur

I forhold til det budgetterede forventes der en **merudgift på 79,2 mio.kr.** som primært består af følgende poster:

#### *Forskydninger i tilgodehavender hos Staten*

Merudgiften på 20 mio.kr. skyldes et forventet refusionstilgodehavende hos Staten.

#### *Andre tilgodehavende*

Merudgiften på 13 mio.kr. skyldes en øget mellemregning over for byfornyelsesselskaberne repræsenterende driftsoverskuddet på råde-over ejendomme frem til 2004. Afvigelsen er uændret i forhold til juliprognosen.

#### *Forskydninger i langfristede tilgodehavender*

Mindreudgiften på 46,4 mio.kr. skyldes mindre udbetalinger til Landsbyggefonden. Beløbet vil blive søgt overført da kommunen har indgået forpligtelser i forbindelse med konkrete projekter.

#### *Forskydninger i langfristet gæld (Afdrag på lån)*

Mindreindtægten på 103 mio.kr. skyldes dels byfornyelsesselskabernes afdrag på lån 18,8 mio.kr. i råde-over ejendomme frem til 2004, dels indfrielse af lån på 84,2 mio.kr. i solgte ejendomme.

#### *Forskydninger i langfristet gæld (Låntagning)*

Merindtægten på 15,8 mio.kr. skyldes lånoptagelse i fire ejendomme på i alt 25,8 mio.kr., hvor der kun var budgetteret med 10 mio.kr.

I forbindelse med budgetopfølgningen vil der blive søgt en tillægsbevilling på 87 mio.kr. med henblik på at hæve budgettet for finansposterne i overensstemmelse med den igangværende – ikke-budgetterede - afvikling af gæld i råde-over-ejendomme.



## **Parkering København**

I forhold til det budgetterede forventes der en **mindreudgift på 8 mio.kr.** på kortfristede tilgodehavender.

Parkering København har oprindeligt budgetteret med en forøgelse af kortfristede tilgodehavender på 7 mio.kr. På baggrund af erfaringerne fra 2004 samt den konstaterede udvikling i 2005 med flere fastholdte og indbetalte p-afgifter, er forventningen på nuværende tidspunkt at der vil ske øgede indbetalinger af p-afgifter og dermed et fald i tilgodehavender på 1 mio.kr.

Forøgelsen af indbetalinger burde have været større. Dog har Københavns Skatteforvaltning, efter hvad det er blevet Parkering København oplyst, i nogen tid ikke udsendt rykkerskrivelser, hvilket har medført, og fortsat må forventes at medføre en ringere betalingsvilje hos bilister, der har fået pålagt parkeringsafgifter. Ændringen skyldes forberedelsen af overdragelsen pr. 1. november 2005 af inddrivelsesopgaven fra de lokale skattevæsner til Staten.

## **Københavns Brandvæsen**

*Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt*

Københavns Brandvæsen har en forventet mindreudgift på 10,0 mio.kr. i forskydninger på de kortfristede tilgodehavender i øvrigt for budget 2005. Afvigelsen skyldes hovedsageligt manglende budgettering af et mellemværende mellem Skorstensfejrvæsenet og Københavns Brandvæsen, der vedr. indbetalingerne af udgiften ved lovpligtig fejning af skorstene. Denne indbetaling er - historisk set - blevet regnskabsført for Skorstensfejrvæsenet hos Københavns Brandvæsen. Dette mellemværende har ikke været budgetteret hidtil, og indbetalingen af udgiften ved lovpligtig fejning – svarende til ca. 9 mio.kr. - medfører derfor en større nedbringelse af kortfristede tilgodehavender end forventet. Budgettet for 2006 på denne finanspost vil - efter aftale med Økonomiforvaltningen – blive tilrettet således, at dette tilgodehavende også er omfattet fremover. Den resterende mindreudgift på 1 mio.kr. kan henføres til større nedbringelse af debitor Massen end forventet.

# REGNSKAB 3. KVARTAL 2005

## Drift – Samlet

Rammebelagte områder, drift (netto)	Budget, 3. kvartal			Regnskab, 3. kvartal			Afvigelse		
	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto
Sekretariatet	38.644	0	38.644	39.410	0	39.410	766	0	766
Plan & Arkitektur, adm.	47.522	1.500	46.022	49.071	1.428	47.643	1.549	-72	1.621
Byggeri & Bolig	94.229	65.600	28.629	78.572	91.578	-13.006	-15.657	25.978	-41.635
Vej & Park	354.489	35.908	318.581	323.969	42.057	281.912	-30.520	6.149	-36.669
Parkering København	62.954	155.237	-92.283	61.921	163.187	-101.266	-1.033	7.950	-8.983
Københavns Kirkegårde	62.804	25.416	37.388	64.477	26.048	38.429	1.673	632	1.041
Rådg. ing. og ark. (RIA)	7.875	9.000	-1.125	34.752	2.207	32.545	26.877	-6.793	33.670
Københavns Brandvæsen	244.618	105.552	139.066	237.687	105.993	131.694	-6.931	441	-7.372
<b>Driftsudgifter i alt (ex isolerede områder)</b>	<b>913.135</b>	<b>398.213</b>	<b>514.922</b>	<b>889.859</b>	<b>432.498</b>	<b>457.361</b>	<b>-23.276</b>	<b>34.285</b>	<b>-57.561</b>
KommuneTeknik (KTK)	45.500	33.000	12.500	46.976	30.034	16.942	1.476	-2.966	4.442
Plan & Arkitektur, Byfornyelseskontoret	77.071	0	77.071	77.977	0	77.977	906	0	906
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>1.035.706</b>	<b>431.213</b>	<b>604.493</b>	<b>1.014.812</b>	<b>462.532</b>	<b>552.280</b>	<b>-20.894</b>	<b>31.319</b>	<b>-52.213</b>

I det følgende er der for hver af enhederne bemærkninger til regnskabet idet omfang der er væsentlige afvigelser. Som udgangspunkt skal afvigelser på +/- 5 mio.kr. forklares. Hvor Bygge- og Teknikforvaltningen har skønnet det relevant, er det dog valgt at forklare enkelte afvigelser mere detaljeret. Afvigelser der udelukkende skyldtes mindre tidsmæssige forskydninger er ikke kommenteret. Gennemgangen af de enkelte afvigelser skal ses i lyset af de samlede forventninger til året.

### Sekretariatet

Ingen indholdsmæssige bemærkninger, der er udelukkende enkelte tidsmæssige afvigelser i forhold til det periodiserede budget.

### Plan & Arkitektur, Administration

Kvartalsregnskabet udviser et merforbrug på 1,6 mio.kr. som dels skyldes tidsmæssige forskydninger, dels øgede omkostninger i forbindelse med den igangværende organisationsudvikling i Plan & Arkitektur, der som nævnt i prognosen vil medføre et merforbrug for året.

### Plan & Arkitektur, Byfornyelse

Regnskabet for 3. kvartal udviser et samlet netto merforbrug på 0,9 mio.kr. som primært dækker over en mindredgift på funktionen Andre faste ejendomme på 0,8 mio.kr. og en merudgift på funktionen Byfornyelse (ydelsesstøtte) på 1,8 mio.kr.

#### 0.13.1 Andre faste ejendomme

Mindredgiften på 0,8 mio.kr. skyldes tidsmæssige forskydninger.

#### 0.15.1 Byfornyelse – ydelsesstøtte

Merudgiften på 1,8 mio.kr. skyldes at den udmeldte ramme ikke matcher de reelle forpligtelser, jf. prognosen.

## **Byggeri & Bolig**

Byggeri & Boligs driftsregnskab for 1. halvår 2005 viser et **samlet mindreforbrug på 41,6 mio.kr.** Forklaringen er som følgende:

### *0.21.1. Parker og legepladser*

Netto merforbruget på 3,4 mio.kr. kan henføres til et mindreforbrug på 8,5 mio.kr. og en mindreindtægt på 11,9 mio.kr. Begge afvigelser er – overvejende - af regnskabsteknisk karakter og skyldes, at udgifter til vedligeholdelse af gårdanlæg og indtægter i form af betaling fra grundejerne omflyttes (udposteres) og konteres løbende til en tilgodehavendekonto. En regnskabsmetode, der benyttes ved håndtering af mange debitorer.

Mindreudgiften og –indtægten skyldes, at der vedligeholdes færre gårdanlæg end forventet ved budgetlægningen.

### *0.6.50.1. Administrationsbygninger*

Mindreudgiften på 1,3 mio.kr. kan dels henføres til udskudt betaling af elregning (1,2 mio.kr.) og dels tilbagebetaling fra Ejendomsdrift, Kultur- og Fritidsforvaltningen af for meget betalte udgifter til kantinedrift i årene 1999-2004 (0,5 mio.kr.) samt merudgifter til lokale vedligeholdelse på ca. 0,3 mio.kr..

### *6.51.1. Sekretariat og forvaltning*

Netto mindreforbruget på 43,7 mio.kr. kan henføres til et mindreforbrug på 5,2 mio.kr. og en merindtægt på 38,6 mio.kr. Mindreforbruget kan dels henføres til mindreudgifter til løn som følge af ubesatte stillinger og barsel (2,0 mio.kr.), refusioner af dagpenge (0,5 mio.kr.), mindreudgift til vedligeholdelse af lokaler (0,8 mio.kr.), mindreudgifter til anskaffelse af IT-udstyr samt en række øvrige mindreudgifter svarende til i alt 1,9 mio.kr. Merindtægten på 38,6 mio.kr. skyldes, at indtægterne for byggearbejder – hovedsageligt på grund af afslutningen af byggesagen vedr. Fields (24,2 mio.kr.) – er betydeligt større end forventet.

## **Vej & Park**

Vej & Parks driftsregnskab for 3. kvartal udviser et samlet netto **mindreforbrug på 36,7 mio.kr.** i forhold til det periodiserede budget. Afvigelsen udgøres af et merforbrug på 1,6 mio.kr. på vintertjenesten og et mindreforbrug på de øvrige funktioner på i alt 38,4 mio.kr. som er disponeret men endnu ikke faktureret.

### *2.14.1 Vintertjeneste*

Kvartalsregnskabet udviser et merforbrug på 1,6 mio.kr. Merforbruget skyldes vinterens noget atypiske forløb med behov for hyppig præventiv saltning og – i sidste ende – tillige massiv snerydning.

## **Københavns Kirkegårde**

Det samlede netto driftsresultat for 3. kvartal udviser et merforbrug på 1 mio.kr. Resultatet dækker over merudgifter på 0,9 mio.kr. på funktionen Kirkegårde samt merudgifter på 0,1 mio.kr. på funktionen Sekretariat og forvaltninger.

#### 0.40.1 Kirkegårde

Netto merudgiften på 0,9 mio.kr. dækker over merindtægter på 0,6 mio.kr. som følge af større aktivitet i 3. kvartal end forudsat ved budgetteringen, samt merudgifter på knap 1,6 mio.kr. som følge af tidsforskydninger.

#### **Parkering København**

Regnskabet for 3. kvartal udviser en netto **merindtægt på 9 mio.kr.** Afvigelsen består af en mindredudgift på 1 mio.kr. og en merindtægt på 8 mio.kr.

Mindredudgiften på 1 mio.kr. skyldes endnu ikke afholdt andel af løn refunderet til aflønning af fire tidligere KE-medarbejdere, øgede syge/barselsrefusioner, regulering af løn for 2004, samt ubesatte stillinger. Merindtægterne på 8 mio.kr. stammer primært fra øget betalingsparkering.

#### **Københavns Brandvæsen**

**Mindreforbruget på 7,4 mio.kr.** kan hovedsageligt forklares med mindredudgifter til løn og usikkerheden omkring Accentures bogføring.

Mindreforbruget skyldes dels en berigtigelse af, at der er bogført ca. 2 mio.kr. for meget i 2004, og dette nu er reguleret som et mindreforbrug i 2005, jf. afsnit om status på lønbogføring. Dels et mindreforbrug af løn i 2005 på andre 1,5 mio.kr., der blev konstateret v. lønudbetalingen i juni måned, samt yderligere 0,5 mio.kr. der er relateret til usikkerheden omkring Accentures bogføring, og som ligeledes må forventes reguleret efterfølgende.

De resterende mindredudgifter skyldes forskydninger i forhold til det periodeopdelte budget – herunder en del lønudbetalinger, der først falder sidst i kvartalet.

#### **RIA**

Afvigelsen i driftsregnskabet for 3. kvartal for RIA skyldes hovedsageligt manglende omsætning hvilket kan henføres til den igangværende afvikling af RIA.

#### **KTK**

Af det samlede **merforbrug på 4,4 mio.kr.** kan 5,4 mio.kr. hovedsagligt henføres til manglende ekstern og intern omsætning hos Bygningsservice på funkt. 2.03.1, arbejde for fremmed regning.

På konto 6.51.1, sekretariat og forvaltning, har der samtidig været en mindredudgift på 1,0 mio.kr., hvilket primært skyldes en mindredudgift til løn i de administrative afdelinger.

## Anlæg – Samlet

Rammebelagte områder, anlæg (netto)	Budget, 3. kvartal			Regnskab, 3. kvartal			Afvigelse		
	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto
Byggeri & Bolig	31.830	9.583	22.247	22.643	7.250	15.393	-9.187	-2.333	-6.854
Vej & Park	146.096	1.167	144.929	91.011	25.733	65.278	-55.085	24.566	-79.651
Sekretariatet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Anlægsudgifter i alt (ex byfornyelse)</b>	<b>177.926</b>	<b>10.750</b>	<b>167.176</b>	<b>113.654</b>	<b>32.983</b>	<b>80.671</b>	<b>-64.272</b>	<b>22.233</b>	<b>-86.505</b>
Plan & Arkitektur, Byfornyelseskontoret	456.696	284.390	172.306	211.359	202.932	8.427	-245.337	-81.458	-163.879
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>634.622</b>	<b>295.140</b>	<b>339.482</b>	<b>325.013</b>	<b>235.915</b>	<b>89.098</b>	<b>-309.609</b>	<b>-59.225</b>	<b>-250.384</b>

### Plan & Arkitektur, Byfornyelse

På byfornyelsesområdet er der et **mindreforbrug på 163,8 mio.kr.** Afvigelsen er sammensat af et mindreforbrug på funktion Sanering på 22 mio.kr og et mindreforbrug på funktionen Byfornyelse på 142,2 mio.kr.

#### 0.14.3 Sanering

Mindreforbruget på 22 mio.kr. skyldes salget af Fælledvej-karreer fratrukket tilbagebetalt statstilskud og yderligere udbetalt statstilskud til dækning af saneringstab på Nørre Søgade-karreer. Indtægterne på disse poster var ikke medtaget i budgettet.

#### 0.15.3 Byfornyelse

Mindreforbruget på 142,2 mio.kr. skyldes betydelige forskydninger inden for året samt et betydeligt mindreforbrug for året som helhed jf. bemærkningerne under prognosen. Refusionsindtægten er logisk mindre som følge af de lavere udbetalinger og endelig har de realiserede salgsindtægter, som der oprindeligt ikke var budgetteret med, resulteret i en tilsvarende afvigelse.

### Byggeri & Bolig

**Mindreforbruget på 6,9 mio.kr.** skyldes dels, at omfanget af anlægsarbejde (typisk kloakanlæg) som skal udføres (og finansieres) af ejerne tilhørende de gårde, hvor der skal etableres gårdanlæg, har været større end forventet. Dette medfører en forsinkelse af Grønne Gårdes arbejde, og dermed en udskydelse af anlægsudgiften.

Endvidere er flere anlægsarbejder startet i juli, således at udgifterne falder senere end forventet.

### Vej & Park

Kvartalsregnskabet udviser et samlet netto **mindreforbrug på 79,7 mio.kr.** Afvigelsen består af samlede mindreudgifter på 55,1 mio.kr. som er disponeret men endnu ikke faktureret, samt merindtægter på 24,5 mio.kr. på funktionen Vejanlæg. Merindtægterne stammer primært fra helt eller delvist hjemtagne medfinansieringsbidrag på forskellige anlægsprojekter, herunder bl.a. Kgs. Nytorv, Prags Boulevard, Oslo Plads, diverse busfremkommelighedsprojekter mv.

## Lovbundne udgifter

Lovbundne områder, netto	Budget, 3. kvartal			Regnskab, 3. kvartal			Afvigelse		
	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto
Plan & Arkitektur, Byfornyelseskontoret	29.950	3.049	26.901	26.905	3.021	23.884	-3.045	-28	-3.017

### 5.94.1 Driftsikring af boligbyggeri

Mindreforbruget på 3 mio.kr. skal ses i lyset af at der – som nævnt i prognosen – forventes et tilsvarende mindreforbrug på året.

## Finansposter – Samlet

Finansielle poster,	Budget, 3. kvartal			Regnskab, 3. kvartal			Afvigelse		
	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto
Sekretariatet	0	0	0	0	4	-4	0	4	-4
Plan & Arkitektur	81.707	13.800	67.907	52.416	-275.084	327.500	-29.291	-288.884	259.593
Byggeri & Bolig	0	0	0	1.774	-6.250	8.024	1.774	-6.250	8.024
Vej & Park	-1.900	-150.000	148.100	-16.735	-184.616	167.881	-14.835	-34.616	19.781
Parkering København	5.265	-18.820	24.085	-4.438	-19.977	15.539	-9.703	-1.157	-8.546
Københavns Kirkegårde	-1.420	-5.400	3.980	300	-5.849	6.149	1.720	-449	2.169
KommuneTeknik (KTK)	0	0	0	879	-19.258	20.137	879	-19.258	20.137
Rådg. ing. og ark. (RIA)	0	0	0	-19.298	-3.631	-15.667	-19.298	-3.631	-15.667
Københavns Brandvæsen	1.100	800	300	-11.380	-15.650	4.270	-12.480	-16.450	3.970
<b>Finansposter i alt (ekskl. Forskydn.i likv.)</b>	<b>84.752</b>	<b>-159.620</b>	<b>244.372</b>	<b>3.518</b>	<b>-530.311</b>	<b>533.829</b>	<b>-81.234</b>	<b>-370.691</b>	<b>289.457</b>

Samlet har det første halvårs dispositioner på hovedkonto 7 og 8 resulteret i en **forværring af likviditeten på 289,7 mio.kr.** i forhold til periodens budget. Dette er dog et nettoresultat, der dækker over en række poster. Disse er kort kommenteret i det følgende.

### Sekretariatet

Ingen bemærkninger.

### Plan & Arkitektur

Finansposterne udviser et samlet merforbrug på 283,6 mio.kr. De væsentligste forskydninger er forklaret i det følgende.

Renter m.v.

Merudgiften på 5,4 mio.kr. skyldes primært mindreindtægter på 3 mio.kr. som følge af fejlagtig budgettering samt et kurstab i forbindelse med låneoptagelse før 1998 i Skydebane Øst karreen.

#### *Forskydninger i tilgodehavender hos staten*

Merudgiften på 18,8 mio.kr. skyldes primært tilgodehavender vedrørende refusioner af byfornyelsesudgifter.

#### *Forskydninger i langfristede tilgodehavender*

Mindreudgiften på 25 mio.kr. skyldes primært manglede periodisering af budgettet.

#### *Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt*

Mindreindtægten på 250,5 mio.kr. skyldes primært betaling af leverandørgæld, som er bogført i 2004.

#### *Forskydninger i langfristet gæld*

Mindreindtægten på 37 mio.kr. skyldes indfrielse af lån i solgte ejendomme i Skydebane Øst-karreen og Eriksgade-karreen

### Byggeri & Bolig

Byggeri & Bolig forventer fortsat et neutralt årsresultat vedrørende samtlige finansposter, hvorfor afvigelseerne efter 1. halvår er et udtryk for periodeforskydninger.

### *Forskydninger i tilgodehavender hos staten*

Mindreudgiften, at tilgodehavender hos staten vedrørende gårdsaneringer er nedbragt med 2,0 mio.kr.

### *Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt*

Den samlede merudgift på 6,6 mio.kr. skyldes dels, at diverse debitorposter er forøget med 8,7 mio.kr. (merudgift) som følge af girorestancer vedr. ibrugtagningstilladelser på grund af manglende betaling af gebyrer vedr. Metroen, samt øvrige diverse merudgifter på 0,1 mio.kr. Dels mindreudgifter på 1,3 mio.kr. på girorestancer vedr. stadskonduktørarbejder samt andre mindreudgifter på 0,9 mio.kr. på andre udestående tilgodehavender.

### *Forskydninger i langfristede tilgodehavender*

Mindreudgiften på 2,8 mio.kr. på langfristede tilgodehavender kan hovedsagligt henføres til det forhold, at acontooprævningsregningerne vedr. vedligeholdelse af gårdanlæg – på nuværende tidspunkt – er større end de tilhørende udgifter.

### *Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt*

Mindreindtægten på 6,3 mio.kr. kan henføres til flere overordnede bevægelser. Dels en mindreindtægt vedr. leverandørgælden på 8,2 mio.kr., dels en merindtægt vedr. acontoindbetaling af ibrugtagningstilladelser på 0,4 mio.kr, samt merindtægter på i alt 1,5 mio.kr. som følge af moms, bankgarantier og en teknisk mellemregning på 1,2 mio.kr., der vedr. udligning af beløb betalt kontant i 2005; men som vedr. 2004

## **Vej & Park**

Finansposterne udviser en samlet reduktion af likviditeten på 19,8 mio.kr. i forhold til det budgetterede. De væsentligste afvigelser er forklaret i det følgende:

### *Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt*

Mindreudgiften på 13,8 mio.kr. kan i al væsentlighed henføres til udsendte, men endnu ikke betalte, betalingskrav for råden over vejareal (individuelle kontrakter) samt øvrige betalingskrav (viderefakturering af ejendomsskatter for udlejede bygninger).

### *Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt*

Merindtægterne på 35 mio.kr. kan henføres direkte til antallet af – og dermed summen af – samtlige godkendte og bogførte, men endnu ikke *forfaldne* leverandørfakturaer.

## **Københavns Kirkegårde**

Der er en samlet merudgift på finansposterne på 2,2 mio.kr. Merudgiften skyldes primært en mindre nedbringelse af tilgodehavender end ventet i kraft af at bedemandskreditordningen er ændret samt at der er udsendt fakturaer.

## **Parkering København**

Mindreudgifterne vedrørende de kortfristede tilgodehavender på 9,7 mio.kr. skyldes væsentligst, at indbetaling af parkeringsafgifter har fundet sted i langt større omfang end forudset på budgetteringstidspunktet.



## **Københavns Brandvæsen**

### *Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt*

Københavns Brandvæsen har en mindreudgift på 11,4 mio.kr. i forskydninger på de kortfristede tilgodehavender i øvrigt. Afvigelsen skyldes hovedsageligt manglende budgettering af et mellemværende mellem Skorstensfejrvæsenet og Københavns Brandvæsen, der vedr. indbetalingerne af udgiften ved lovpligtig fejning af skorstene. Denne indbetaling er - historisk set - blevet regnskabsført for Skorstensfejrvæsenet hos Københavns Brandvæsen. Dette mellemværende har ikke været budgetteret hidtil, og indbetalingen af udgiften ved lovpligtig fejning – svarende til ca. 9 mio.kr. - medfører derfor en større nedbringelse af kortfristede tilgodehavender end forventet. Budgettet for 2006 på denne finanspost vil - efter aftale med Økonomiforvaltningen – blive tilrettet således, at dette tilgodehavende også er omfattet fremover. Den resterende mindreudgift skyldes større nedbringelse af debitormassen end forventet

### *Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt*

Mindreindtægten vedr. kortfristet gæld skyldes dels nedbringelse af en stor primogæld (8,0 mio.kr.), der vedrører køb, der er foretaget i 2004; men hvor betalingen finder sted i 2005. Derudover vedrører ca. 3 mio.kr. Accentures oprydning i september af fejlposteringer vedr. skat for 2004 og 2005. Den resterende mindreindtægt skyldes mindre leverandørgæld end forventet.

## **RIA**

### *Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt*

Mindreudgiften på 19,3 mio.kr. kan henføres til nedbringelse af tilgodehavender hos RIA's kunder, dvs. betaling af regninger.

### *Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt*

Mindreindtægten på 3,6 mio.kr. kan forklares med nedbringelse af kreditorgælden.

## **KTK**

### *Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt*

Merudgiften på 1 mio.kr. skyldes primært en merudgift på 6 mio.kr. vedr. udlæg til betaling af primært A-skatter på vegne af Accenture i opstartsperioden, modsvaret af en mindreudgift på 5 mio.kr. vedr. indbetalinger fra primært private debitorer.

### *Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt*

Mindreindtægten på 19 mio.kr. skyldes primært en mindreindtægt på 35 mio.kr. vedr. udbetaling til private kreditorer modsvaret af en merindtægt på 11 mio.kr. vedr. oparbejdning af skyldig tjenestemandspension, en merindtægt på 12 mio.kr. vedr. oparbejdning af skyldig husleje og forsikring samt en række mindre poster svarende til en samlet merindtægt på 7 mio.kr.

# OPFØLGNING PÅ AKTIVITETER

I det følgende præsenteres aktivitetsoplysninger. Aktivitetsoplysningerne skal ses i sammenhæng med de realiserede økonomiske resultater. Materialet skal underbygge de økonomiske resultater for 3. kvartal 2005 og forventningerne for året som helhed.

Der vises alene status for de enheder, der har aktivitetstal som indgår i budget 2005. Bemærkningerne hertil vil fokusere på ændringer i forventede aktivitetstal og priser i forhold til budgetopfølgningen efter 1. halvår.

## Vej & Park

Aktivitetsoversigt	Bevilling 2004	2004 Realiseret	Bevilling 2005	2005 Budget	1-3. kv. Realiseret	2005 Forventet	Afvigelse
Antal kvm. parker og lege-pladser, der vedligeholdes		11.569.000		11.569.000		11.569.000	0
<i>Enhedspris</i>			0				0
Antal kvm. veje, der vedligeholdes		5.036.544		5.036.544		5.036.544	0
<i>Enhedspris</i>			0				0
Antal kvm. cykelstier, der vedligeholdes		978.947		978.947		978.947	0
<i>Enhedspris</i>			0				0
Antal kvm. fortøve, der vedligeholdes		2.652.337		2.652.337		2.652.337	0
<i>Enhedspris</i>			0				0
Antal plantede/udskiftede gadetræer		323+		500	175	500	0
<i>Enhedspris</i>			0				0
Antal små påbud udstedt (private veje)					361	500	-
<i>Enhedspris</i>			0				0
Kørebaner - bærelag, udførte kvm.		16.000		13.500	9.000	11.000	-2.500
<i>Enhedspris</i>			0				0
Kørebaner - slidlag, udførte kvm.		245.000		160.000	210.000	220.000	60.000
<i>Enhedspris</i>			0				0
Cykelstier - udførte kvm.		41.000		22.000	20.000	20.000	-2.000
<i>Enhedspris</i>			0				0
Fortøve og fodgængerområder - udførte kvm.		21.000		16.000	16.000	16.000	0
<i>Enhedspris</i>			0				0
Grønneområder - Renhold (mio. kr.)		21,9		25,1	\	\	
<i>Enhedspris</i>			0		37,9	67,1	1,8
Grønneområder-Vedligehold (mio. kr.)		47,4		43,8	/	/	
<i>Enhedspris</i>			0				
Grønneområder- Renhold (kr. pr. kvm.)		2,01		2,08	\	\	
<i>Enhedspris</i>			0		3,3	5,8	0,3
Grønneområder - Vedligehold (kr. pr. kvm.)		4,35		3,99	/	/	
<i>Enhedspris</i>			0				

Der er ingen ændringer i de forventede aktivitetstal. Budgetforligets bevilling til cykelfremkommelighed m.v. når ikke at komme til anvendelse i 2005 og påvirker derfor ikke aktivitetstallene.

### Slidlag:

Enhedsprisen for slidlag kan variere meget (fra ca. 60 kr./m<sup>2</sup> til ca. 450 kr./m<sup>2</sup>) afhængig af omfanget af forberedende arbejder, behovet for trafikomlægninger, asfalttype, arbejdets art og omfang m.m.

I februar 2005, da årets projekter var færdigplanlagt, kunne det forventede årsresultat for kørebaneslidlag opgøres til 220.000 m<sup>2</sup> mod budgetteret 160.000 m<sup>2</sup> og slidlag på cykelstier til 20.000 m<sup>2</sup> mod budgetteret 22.000 m<sup>2</sup>. Denne forventning gælder fortsat.

### Bærelag:

Budgettet til bærelag skal kompensere for merudgifter til weekend-renhold (6,0 mio.kr.), men er efterfølgende forøget (med ordinær budgetoverførsel på ca. 4,5 mio.kr.). Besparselsen på sammenlagt 1,5 mio.kr. betyder, at det forventede årsresultat for kørebanebærelag er opgjort til 11.000 m2 mod budgetteret 13.500 m2.

### Træplantning:

Træplantning foretages i videst muligt omfang i november/december måned, da chancerne for træernes overlevelse dermed er bedst. Målsætningen forventes overholdt.

Øvrige indmeldte aktivitetstal giver ikke anledning til bemærkninger.

## Parkering København

Aktivitetsoversigt	Bevilling 2004	2004 Realiseret	Bevilling 2005	2005 Budget	1.-3. kvrt. Realiseret	2005 Forventet	Afvigelse
Antal beboerlicencer		32.456		32.000	26.154	33.500	1.500
<i>Enhedspris</i>		175	5.600	175	175	175	0
Antal erhvervslicencer		1.812		1.800	1.314	1.800	0
<i>Enhedspris</i>		1.135	2.043	1.135	1.135	1.135	0
Solgte månedskort, rød zone		447		575	453	625	50
<i>Enhedspris</i>		1.944	1.118	1.944	1.944	1.944	0
Solgte månedskort, grøn zone		3.135		3.000	2.244	3.100	100
<i>Enhedspris</i>		1.200	3.600	1.200	1.200	1.200	0
Solgte månedskort, blå zone		9.468		10.500	6.513	9.000	-1.500
<i>Enhedspris</i>		552	5.796	552	552	552	0
Solgte ugekort, rød zone		239		200	208	250	50
<i>Enhedspris</i>		488	98	488	488	488	0
Solgte ugekort, grøn zone		1.208		900	967	1.300	400
<i>Enhedspris</i>		304	274	304	304	304	0
Solgte ugekort, blå zone		2.424		2.000	1.528	2.100	100
<i>Enhedspris</i>		145,60	291	145,60	145,60	145,60	0
Solgte dagkort, rød zone		503		800	506	600	-200
<i>Enhedspris</i>		64,80	52	64,80	64,80	64,80	0
Solgte dagkort, grøn zone		4.826		4.200	3.464	4.800	600
<i>Enhedspris</i>		40	168	40	40	40	0
Solgte dagkort, blå zone		17.806		17.000	11.266	15.200	-1.800
<i>Enhedspris</i>		18,40	313	18,40	18,40	18,40	0
Solgte skræbebilletter		17.719		15.000	23.884	30.000	15.000
<i>Enhedspris - timesats som billetautomater</i>			550				0
Solgte 2-timers billetter, Brokvartererne		10.577		8.000	6.384	8.000	0
<i>Enhedspris</i>		16	128	16	16	16	0
Solgte dag-billetter, Brokvartererne		60.734		50.000	44.530	54.000	4.000
<i>Enhedspris</i>		40	2.000	40	40	40	0
Fastholdte parkeringsafgifter		278.395		258.000	196.389	265.000	7.000
<i>Enhedspris</i>		510	131.580	510	510	510	0
Billetautomattid, solgte timer i rød zone		1.825.000		1.775.000	1.461.000	2.000.000	225.000
<i>Enhedspris</i>		16	28.400	16	16	16	0
Billetautomattid, solgte timer i grøn zone		4.800.000		4.700.000	3.760.000	5.050.000	350.000
<i>Enhedspris</i>		9,60	45.120	9,60	9,60	9,60	0,00
Billetautomattid, solgte timer i blå zone		3.350.000		3.325.000	2.595.000	3.500.000	175.000
<i>Enhedspris</i>		5,60	18.620	5,60	5,60	5,60	0,00

De forventede aktivitetstal er generelt steget siden halvårsprognosen. Derudover er der ingen kommentarer til Parkering Københavns aktivitetstal.

## Københavns Kirkegårde

Aktivitetsoversigt	Bevilling 2004	2004 Realiseret	Bevilling 2005	2005 Budget	1-3. kv. Realiseret	2005 Forventet	Afvigelse
Begravelser	54.391	511	53.027	510	344	500	-10
<i>Enhedspris</i>			0				0
Urnenedsættelser	54.391	1.327	53.027	1.300	966	1.250	-50
<i>Enhedspris</i>			0				0
Fællesurner	54.391	2.879	53.027	3.200	2.051	3.050	-150
<i>Enhedspris</i>			0				0
Kremeringer	54.391	5.920	53.027	6.200	4.272	6.000	-200
<i>Enhedspris</i>			0				0
Højtideligheder	54.391	1.210	53.027	1.200	976	1.200	0
<i>Enhedspris</i>			0				0

Det kan konstateres at der har været en svag tilbagegang på bl.a. fællesurner og kremeringer m.m. – tilbagegangen er dog mindre end ved halvårsprognosen. Afvigelserne giver ikke anledning til kommentarer, idet selve budgetteringen sker på baggrund af de tidligere års realiserede tal og er således et gennemsnit heraf.

Enhedspriserne for de nævnte aktiviteter kan ikke umiddelbart angives, men følger i øvrigt de vedtagne takster for hver enkelt aktivitet. Hver af de nævnte aktiviteter står sjældent alene, men er typisk forbundet med et tilvalg af andre ydelser og varierer fra den ene gravstedssag til den anden, i forhold til afdødes eller pårørendes ønsker.

I 2005 arbejdes der fortsat på at kunne opgøre enhedspriser. Resultatet heraf forventes at være klar i forbindelse med 2007 budgetforslaget.

## Københavns Brandvæsen

Aktivitetsoversigt	Bevilling 2004	2004 Realiseret	Bevilling 2005	2005 Budget	1-2. kv. Realiseret	2005 Forventet	Afvigelse
Antal kørsler ildløs		5.745		4.900	4.151	5.500	600
<i>Enhedspris</i>			0				0
Antal kørsler sygetransport		51.570		52.000	38.588	52.000	0
<i>Enhedspris</i>		811	44.096	848		917	69
Antal kørsler ambulance		43.897		46.000	32.063	42.500	-3.500
<i>Enhedspris</i>			0				0
Antal brandsyn		2.826		2.800	1.923	2.850	50
<i>Enhedspris</i>			0				0
Antal byggesager		1.178		900	914	1.100	200
<i>Enhedspris</i>			0				0
Øvrig sagsbehandling		5.092		4.200	4.670	5.600	1.400
<i>Enhedspris</i>			0				0

Den forventede enhedspris på sygetransportkørsler er øget med 69 kr. til 917 kr. svarende til den pris, der er aftalt med H:S, og gældende fra 1. oktober 2005.

Forventningen til antal byggesager og øvrig sagsbehandling er forøget, hvilket især kan forklares med en række store byggesager, hvor der knyttet en lang række fortsættende problemstillinger til.

# MÅL & RESULTATER

Til budgetopfølgningen efter 3. kvartal er der redegjort for mål og resultater på de områder, hvor den forventede resultatopfyldelse afviger væsentligt fra de i budgettet fastsatte resultatkrav eller de indsendte oplysninger i budgetopfølgningen efter 1. halvår 2005.

## Byggeri & Bolig

Ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgetopfølgningen efter 1. halvår 2005.

## Vej & Park

Mål (resultatkrav)	Resultat efter 3. kvartal	Forventet årsresultat	Forventet målopfyldelse ved årets udgang
55 lydsignaler i alt i Københavns Kommune	65	70	128 pct.
Max 414 alvorligt tilskadekomne personer i trafikken	endnu ikke opgjort	max 414	min. 100 pct.

Det forventes fortsat at der bliver færre alvorligt tilskadekomne i 2005, og at målopfyldelsen derfor bliver minimum 100 pct. Da politiet har ændret registreringsmetode, er sammenligning af registreringer dog ikke relevant. Efter de nye registreringsmetoder forventes det stadig, at målsætningen om et fald på 40 pct. i perioden 2000-2012 vil blive opfyldt.

## Parkering København

Mål (resultatkrav)	Resultat efter 3. kvartal	Forventet årsresultat	Forventet målopfyldelse ved årets udgang
At opnå økonomistyringsniveau 4 ved benchmarking		Det forventes nu at nå niveau 3	-

Arbejdet med opfyldelse af målsætningen indgår i Parkering Københavns virksomhedsplan for 2005. Der er ikke i årets løb foretaget benchmarking, som kan bruges til angivelse af en aktuel målopfyldelse.

## Københavns Brandvæsen

Ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgetopfølgningen efter 1. halvår 2005.

### KTK

Mål (resultatkrav)	Resultat efter 3. kvartal	Forventet årsresultat	Forventet målopfyldelse ved årets udgang
Ekstern omsætning på 428 mio.kr.	325.mio.kr.	419 mio.kr.	98 pct.
Omsætning pr. medarbejder er 715 t.kr.	480 t.kr.	700 t.kr.	98 pct.

Den eksterne omsætning er i 2005 budgetteret til 428 mio.kr. Som følge af den negative udvikling i Bygningsservice nedjusteres forventningerne til den eksterne omsætning til 419 mio.kr., idet en positiv udvikling i andre afdelinger har begrænset den samlede negative effekt.

Den forventede omsætning pr. medarbejder i 2005 er reduceret som følge af forventningen om en mindre omsætning end budgetteret, og ventes nu at ende på 700 t.kr.

# AMAGER STRANDPARK I/S

Amager Strandpark I/S er en selvstændig enhed. Ved oprettelsen af Amager Strandpark I/S blev det bestemt, at Københavns Kommune varetager sekretariatsfunktionen. Det er efterfølgende aftalt mellem Bygge- og Teknikforvaltningen og Økonomiforvaltningen at Vej & Park varetager opgaven. Der er til formålet oprettet et selvstændigt organisationsnummer (45020) i Københavns Kommunes økonomistyringssystem (KØR). Som konsekvens af dette optræder Københavns kommunes andel af midlerne i Bygge- og Teknikudvalgets kvartalsregnskab samt prognose. Oplysningerne er imidlertid trukket ud af den samlede opgørelse, da den kun rent teknisk er en del af Bygge- og Teknikudvalgets økonomiske ramme.

## 3. Kvartalsregnskab

Amager Strandpark (org. 45020)	Budget, 3. kvartal			Regnskab, 3. kvartal			Afvigelse		
	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto
Drift	3.304	0	3.304	3.304	222	3.082	0	222	-222
Anlæg	33.500	0	0	75.268	1	75.267	41.768	1	41.767
Finans	0	0	0	407	-50.209	50.616	407	-50.209	50.616
<b>Amager Strandpark I/S</b>	<b>36.804</b>	<b>0</b>	<b>3.304</b>	<b>78.979</b>	<b>-49.986</b>	<b>128.965</b>	<b>42.175</b>	<b>-49.986</b>	<b>92.161</b>

### Drift:

Amager Strandpark I/S varetager driften på baggrund af beslutning i BR den 28/4 2005. Der er ikke afvigelse mellem periodiseret udgifts-budget og faktiske udgifter. De bogførte indtægter er indbetalte deposita i forbindelse med indvielsesarrangementer og udlejning af kiosker m.v., som snarest vil blive omposteret til statuskonti.

### Anlæg:

Anlægsarbejdet forløber planmæssigt. Afvigelsen mellem periodiseret budget og faktisk forbrug kan direkte henføres til manglende hjemtagning af ekstern finansiering fra Københavns Amt (ca. 35 mio.kr.) og fra Frederiksberg Kommune (ca. 6,8 mio.kr.). Disse eksterne bidrag er hjemtaget i oktober måned.

### Finans:

Amager Strandpark's kortfristede gæld kan opløses i: nedbringelse af leverandørgæld (ca. 19,2 mio.kr.), statusført budgetoverførsel fra 2004 (ca. 33,2 mio.kr.) samt mellemværende med Vej & Park (ca. -2,1 mio.kr.).

## Forventning til årsregnskab

Amager Strandpark (org. 45020)	Korr budget			Forv. Forbrug			Forv. afvigelse		
	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto	Udgift	Indtægt	Netto
Drift	4.550	0	4.550	4.550	0	4.550	0	0	0
Anlæg	45.780	0	45.780	45.780	0	45.780	0	0	0
Finans	0	0	0	0	0	0	0	19.600	-19.600
<b>Amager Strandpark I/S</b>	<b>50.330</b>	<b>0</b>	<b>50.330</b>	<b>50.330</b>	<b>0</b>	<b>50.330</b>	<b>0</b>	<b>19.600</b>	<b>-19.600</b>

### Drift:

Forbrug ventes at modsvare budget.

*Anlæg:*

Forbrug ventes at modsvare budget.

*Finans:*

Der forventes følgende ubudgettede forskydninger mellem årets primo- og ultimosaldi:

- renteindtægter ventes at udgøre 200.000,- kr.
- leverandørgæld ventes nedbragt med 19,4 mio.kr. Ultimosaldo 2004/primosaldo 2005 vedrørende leverandørgæld var – mens anlægs-arbejdet var på sit højeste – på ca. 19,7 mio.kr. Ultimo 2005 forventes leverandørgælden nedbragt til ca. 0,3 mio.kr., idet Amager Strandpark I/S fremover kun skal varetage langt mindre udgiftstunge drifts-opgaver.



# ARBEJDET MED VIRKSOMHEDSPLANER I BTF - STATUS EFTER 3. KVT

I dette afsnit gives – for første gang - en status på fremdriften i arbejdet med virksomhedsplaner i Bygge- og Teknikforvaltningen.

Fordelt på de strategiske temaer vises for hver enkelt enhed målsætninger, der er realiseret og målsætninger, der fortsat udestår. Der er således ikke tale om en fuldstændig opfølgning på enhedernes målsætninger; men status på en række udvalgte målsætninger.

## Sekretariatet

	<b>Realiseret efter 3. kv.</b>	<b>Endnu ikke gennemført</b>
Forretningsudvikling		Udarbejdelse af konkrete forslag til forbedring af udvalgsmateriale og processer.  Beskrivelse af håndtering af økonomiindstillinger.
Attraktiv arbejdsplads	Som opfølgning på personalepolitisk regnskab er der udarbejdet handlingsplaner for de 3 vigtigste områder.  For alle medarbejdere er der gennemført aftale om kompetenceudvikling i udviklingsplan	
Økonomi og resultater		Udarbejdelse af en handlingsplan for styrket indsats for valid rapportering på baggrund af servicecheck

## Byggeri & Bolig

	<b>Realiseret efter 3. kv.</b>	<b>Endnu ikke gennemført</b>
Byens udvikling	Oprettet hjemmeside vedr. etablering af gårdanlæg.	
Forretningsudvikling	Implementeret produktionsprincipper fra LEAN-systemet.	Etablering af standarder for digital aflevering af byggeprojekter.
Attraktiv arbejdsplads		Udarbejdelse af udviklingsplaner for hver medarbejder
Økonomi og resultater		Udarbejdelse af forretningsgange inden udgangen af 2005.

## Plan & Arkitektur

	<b>Realiseret efter 3. kvrt.</b>	<b>Endnu ikke gennemført</b>
Byens udvikling	Strategi for bevaring af tidstypiske og værdifulde bebyggelser og kulturmiljøer er udarbejdet og indgår i forslag til Kommuneplan 2005.  Boligpolitisk strategiplan er udarbejdet.	
Forretningsudvikling	Lokalplanudarbejdelse er udvalgt som sagsgang, der skal analyseres for mulig effektivisering og evt. digitalisering.	
Attraktiv arbejdsplads	Som opfølgning på personalepolitisk regnskab er det besluttet at sætte ind på ledelsesudvikling. Dette tema er centralt i den i-gangværende organisations-omdannelsen.	BTFs fælles model MUS-samtaler indgår i HR-styregruppens anbefaling af retningslinier for MUS-samtaler i P&A.
Økonomi og resultater	Gennemført et økonomistyringsprojekt for anlægsbevillingen i byfornyelsen, der gør det muligt at følge en sag og dens økonomiske forløb og foretage controlling	Udarbejdet handlingsplan for opnåelse af benchmarking niveau 3, (niveau opnås ikke i 2005).
<i>Eget tema</i> Byens boliger	Koncept for fremadrettet tilsyn tiltrådt i Bygge- og Teknikudvalget. Opbygning af database er afsluttet.	

## Vej & Park

	<b>Realiseret efter 3. kvrt.</b>	<b>Endnu ikke gennemført</b>
Byens udvikling	Afholdt temadrøftelse vedr. byrumshandlingsplan med Bygge- og Teknikudvalget. Oplæg til handlingsplan er drøftet i Bygge- og Teknikudvalget. Avis er udgivet og udstilling opført.	
Byens drift	Renholdelsesstrategi og vedligeholdelsesstrategi er udarbejdet. Investeringsstrategi er udarbejdet, samarbejdsforum er etableret.	
Forretningsudvikling	Et "lean" projekt er gennemført i Driftskontoret med væsentlige input til afdækning af effektivitetspotentialer.	
Attraktiv arbejdsplads	Vej & Park har gennemført PPR i 2005.	
Økonomi og resultater	Vej & Park har ved selvevaluering dokumenteret at være på benchmarkniveau 3.	

## Københavns Kirkegårde

	<b>Realiseret efter 3. kvrt.</b>	<b>Endnu ikke gennemført</b>
Forretningsudvikling	Afholdt møder vedr. analyser af administrative opgaver og processer.	
Attraktiv arbejdsplads	Afholdt stormøder for alle medarbejdere mhp. udbredelse af det fælles ledelsesgrundlag. Der er ligeledes afholdt seminar for arbejdslederne. Afholdt kursus i kommunikation og konflikthåndtering for medarbejdere med kundekontakt.	Seminar om ledelsesgrundlag for fælles- og sikkerheds tillidsfolk
Økonomi og resultater	Nyt kirkegårdssystem og tidsregistreringssystem er implementeret.	

## Parkering København

	<b>Realiseret efter 3. kvrt.</b>	<b>Endnu ikke gennemført</b>
Byens udvikling	Gennemført succesfuld medarbejderudveksling med Stockholm.	
Byens drift	Opkvalificering af samarbejde m. Vej & Park for at optimere skiltning er gennemført og pågår herefter løbende.	
Forretningsudvikling	Der er sket en kvalitetssikring af uddannelsen af p-vagter. Sagsbehandlingstiden på klager er nedbragt til to måneder.	Initiativ vedrørende datahåndtering og notater er udskudt og bliver gennemført i forbindelse med ESDH.
Attraktiv arbejdsplads	Projektet ”Med på en snuser” som skal give medarbejderne større indsigt i de sektioner de ikke selv er den del af, er gennemført med succes.	

## Københavns Brandvæsen

	<b>Realiseret efter 3. kvrt.</b>	<b>Endnu ikke gennemført</b>
Byens udvikling	Afholdt ERFA-møder med repræsentanter fra brandvæsenerne i skandinaviske hovedstæder mv.	Beredskabsplan udarbejdet (afventer behandling i BR)
Byens drift		Udarbejdelse af risikoanalyse.
Forretningsudvikling	Fastholdt løsning af opgave med ambulancetjeneste for H:S	
Attraktiv arbejdsplads		Udarbejdelse af udviklingsplaner for hver medarbejder

**KTK**

	<b>Realiseret efter 3. kvrt.</b>	<b>Endnu ikke gennemført</b>
Byens drift	ERFA-organisering m. Vej & Park på vedligehold- og renholdelsesområdet.  Valg af 3 europæiske byer til sammenligning af vedligehold- og renholdelsesindsats.	Udarbejdelse af nøgletal på vedligehold- og renholdelsesområdet.
Forretningsudvikling	Udarbejdelse af nyt koncept for virksomhedskontrakt  Evaluering af Effektiviseringsplan	Evaluering af BUM-modellens fordele og begrænsninger
Attraktiv arbejdsplads	Handlingsplan for IT-adgang for alle i KTK.  Udarbejdet politiker på flere personalepolitiske områder  Igangsat 1-årig lederudviklingsprojekt.	
Økonomi og resultater	Implementering af katalog med centrale nøgletal	Nøgletal, der udtrykker evne til at prognosticere.  Udarbejdelse af forretningsgange.  Realisering af benchmarking-niveau 3.
<i>Eget tema</i> Miljøet og arbejdsmiljøet	Påmontering af partikelfiltre  Ekstern vurdering af KTK's miljøledelsessystem.  Udarbejdelse af arbejdsmiljøstrategi.	Evaluering af arbejdsmiljøstrategi

## BOGFØRING AF LØN – STATUS EFTER 3. KVT.

Nedenstående oversigt med enhedernes konstaterede mangler mht. lønbogføring i henholdsvis 2004 og 2005 - og evt. konsekvenser for halvårsregnskab og forventet regnskab – blev udarbejdet i forbindelse med budgetopfølgningen efter 1. halvår 2005. Status efter 3. kv. er for hver enhed angivet i kursiv herunder.

	<b>Lønbogføring i 2004</b>	<b>Lønbogføring i 2005</b>
<b>Sekretariatet</b>	Mindre afvigelse, der p.t. kan holdes indenfor det løbende driftsbudget. <i>uændret status efter 3. kv.</i>	Mindre afvigelse, der p.t. kan holdes indenfor det løbende driftsbudget. <i>uændret status efter 3. kv.</i>
<b>Byggeri &amp; Bolig</b>	Der er konstateret afvigelser svarende til en merudgift på 0,4 mio.kr. Såfremt fejl findes og rettes, kan det medføre en tilsvarende mindreudgift i 2005. <i>uændret status efter 3. kv.</i>	Der er ikke konstateret større afvigelser. <i>uændret status efter 3. kv.</i>
<b>Plan &amp; Arkitektur</b>	Der er blevet bogført lønudgifter fra 2004 på 13 t.kr i regnskabet for 1. halvår 2005. <i>uændret status efter 3. kv.</i>	Der er ikke konstateret større afvigelser. <i>uændret status efter 3. kv.</i>
<b>Vej &amp; Park</b>	I første halvår 2005 er Vej & Park påført løn-merudgifter på knap 0,6 mio.kr. som rettelig skulle have været bogført på i 2004. Vej & Park økonomistyrer aktuelt ud fra en forventning om, at vi selv skal dække denne merudgift med kompenserende besparelser. <i>uændret status efter 3. kv.</i>	Der er ikke konstateret større afvigelser, og der forventes kun ganske moderate afvigelser for året. <i>uændret status efter 3. kv.</i>
<b>Københavns Kirkegårde</b>	Accenture har fejlagtigt foretaget manuelle pensionsindbetalinger på en række medarbejdere som er ansat på tjenestemandslignende vilkår. Udgiften vedrørende fejlen beløber sig til 0,6 mio.kr. Accenture har ifølge medarbejderne fået refunderet beløbet fra pensionskassen men mangler endnu at kreditere Københavns Kirkegårde for det. Derudover mangler Accenture stadig at korrigere fejl vedrørende 2004, hvorfor der kan forekomme yderligere rettelser i de kommende måneder. <i>uændret status efter 3. kv.</i>	Der er ikke konstateret større afvigelser. <i>uændret status efter 3. kv.</i>

<b>Parkering København</b>	<p>Den mangelfulde lønbogføring i 2004 har medført, at der i første halvår af 2005 er krediteret 118.000 kr. på Parkering Københavns budget. Parkering København har ikke grundlag for at betvivle rigtigheden heraf, og forventer ikke yderligere konsekvenser for det forventede årsregnskab.</p> <p><i>Det krediterede beløb udgør ved udgangen af 3. kvartal 165.000.</i></p>	<p>Der er konstateret en mindre afvigelse, som ikke forventes at få indflydelse på årsregnskabet.</p> <p><i>Parkering København har konstateret at der i KØR er posteret ca. 24.000 kr. mere på lønkonti end det fremgår af lønsystemet.</i></p>
<b>Københavns Brandvæsen</b>	<p>Det vurderes, at der er bogført 2 mio.kr. for meget i 2004. Når dette reguleres forventes et mindreforbrug af samme størrelse i 2005.</p> <p><i>Efter 3. kv. 2005 er det konstateret, at der er bogført 2 mio.kr. for meget til løn i 2004, og dette er nu reguleret som et mindreforbrug i 2005</i></p>	<p>Uforklaret mindre bogføring af løn på 1,5 mio.kr. i juni måned, jf. bemærkninger ved halvårsregnskab. Afvigelsen forventes reguleret og får derfor ingen betydning for årsregnskabet.</p> <p><i>Fortsat uafklaret bogføring af løn. Beløbet er dog ændret til 2 mio.kr. og inkluderer yderligere fejlposteringer på 0,5 mio.kr.</i></p>
<b>RIA</b>	<p>Ikke muligt at fastslå pt.</p> <p><i>uændret status efter 3. kv.</i></p>	<p>Der er udbetalt 30 t.kr. for meget i løn. Forventes reguleret.</p> <p><i>uændret status efter 3. kv.</i></p>
<b>KTK</b>	<p>Foreløbigt estimeret 0,5 mio.kr. som kan henføres til 2004. Kan medføre både positive og negative reguleringer af budget for 2005.</p> <p><i>uændret status efter 3. kv.</i></p>	<p>Der udestår afstemning af poster svarende til max. +/- 1 mio.kr.</p> <p><i>uændret status efter 3. kv.</i></p>

# UDVIKLING I BUDGET 2005

Den samlede ramme for Bygge- og Teknikforvaltningen er siden budgetvedtagelsen ændret sig som opgjort nedenfor. Borgerrepræsentationens vedtog på møde den 13. oktober 2005 - dvs. efter opfølgingsperioden – beslutninger som har relevans for de enkelte områder/enheder. Beslutningerne er behandlet under de relevante afsnit.

<b>Omprioriteringer</b>	Mill. kr.
<b>Vedttaget budget 2005</b>	<b>1.323,7</b>
<b>Tillægsbevillinger:</b>	<b>54,1</b>
<i>Drift:</i>	<i>13,4</i>
Vej & Park, Udvidelse af parkomatorndning	6,0
Vej & Park, Miljøtrafikuge, omplacering fra MFU	1,4
Vej & Park - Refusionsopgørelse - udskillelse af KE	2,7
Sekretariatet, Ressourcer til ny budgetmodel	0,4
Sekretariatet, Refusionsopgørelse - udskillelse af KE	4,2
Sekretariatet, Lønanvisning	0,7
Overførsel til Amager Strandpark	-2,3
Vej & Park, konv. Fra drift til anlæg (Torvehaller)	-0,6
Vej & Park, Oprensning af jord	0,6
Sekretariat, Miljø- og Energiledelse	0,3
<i>Anlæg:</i>	<i>40,7</i>
Plan & Arkitektur, Byfornyelse	-4,2
Plan & Arkitektur, DUT efterkorr. - LCP 201	0,6
Vej & Park, Ring 2, Strandøre/Strandvænget	2,1
Vej & Park, Ringbanen	19,7
Vej & Park; Stibro (Havnestad & Havneholm)	8,6
Vej & Park, Ny Nørrebropark	13,3
Vej & Park, konv. Fra drift til anlæg (Torvehaller)	0,6
<b>Hasteoverførsler 2004-2005:</b>	<b>117,8</b>
<i>Drift:</i>	<i>5,3</i>
Vej & Park, Energipuljemidler	1,1
Vej & Park, Beskæftigelsesprojekt	2,5
Parkering København, Klagesagsmodul	0,4
Plan & Arkitektur , Byggeregistrering	1,3
<i>Anlæg:</i>	<i>112,5</i>
Vej & Park, Pulje – Byudvikling	32,7
Vej & Park, (Trafikafviklingsplanen)	9,3
Vej & Park, Bufremkommelighedsprojekt	0,4
Vej & Park, Udlægning af støjrjed. Asfalt	4,6
Vej & Park , Pulje(trafik & nye boligområder)	5,7
Vej & Park, Stibro(Havnestad & Havneholm)	37,4
Vej & Park, Nordre Frihavnsgade	4,5
Vej & Park, Vejvedligeholdelse	18,0
<b>Overførsel af midler fra 2004 til 2005</b>	<b>53,8</b>
<i>Drift:</i>	<i>28,8</i>
BTF-Forvaltningspulje	28,8
<i>Anlæg:</i>	<i>25,0</i>
BTF-Forvaltningspulje	7,0
Trafiksikker Amager Strandvej	10,0
Nørrebro Cykelrute	8,0
Byfornyelsesmidler til ØKF - HTgrunden	10,0
Byfornyelsesmidler til ØKF - HTgrunden	-10,0
<b>Korrigeret budget (ex. lovbundne udgifter og finansposter)</b>	<b>1.549,4</b>