

2. Godkendelse af regnskabsprognose for okt. 2010 (2010-146978)

Teknik- og Miljøudvalget skal godkende 3. prognose for forventet regnskab for 2010.

INDSTILLING OG Beslutning

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller over for Teknik- og Miljøudvalget,

1. at Teknik- og Miljøforvaltningens 3. prognose for forventet regnskab for 2010 godkendes

Problemstilling

Kommunens politiske udvalg skal tre gange årligt aflevere en prognose for det forventede regnskab til Økonomiforvaltningen. Økonomiforvaltningen samler bidrag for alle udvalg, og forelægger herefter kommunens samlede økonomiske situation for Økonomiudvalget.

Teknik- og Miljøforvaltningen har udarbejdet 3. prognose for 2010. Prognosen er udarbejdet på baggrund af årets realiserede forbrug pr. 31. september 2010, viden om ændrede budgetforudsætninger samt øvrige forhold af betydning for forventet regnskab 2010.

Løsning

Hovedtal fra forvaltningens budget og forventede regnskab 2010 er vist i tabellen nedenfor.

Nettobeløb i 1.000 kr.	I Vedtaget budget 2010	II Tillægs- bevillinger 2010	III Korrigeret budget 2010	IV Forventet regnskab 2010	V Afvigelse (III ÷ IV)	VI Forventede overførsler til 2011
Ordinær drift	615.170	36.216	651.386	620.694	30.692	0
Byfornyelse, ydelsesstøtte	182.456	0	182.456	193.306	-10.850	0
Takstfinansieret drift	-11.420	55.815	44.395	30.844	13.551	13.551
Rammebelagt drift i alt	786.206	92.031	878.237	844.844	33.393	13.551
Ordinær anlæg	784.607	673	785.280	655.463	129.817	131.150
Byfornyelse, anlæg	134.341	- 39.588	94.753	88.155	6.598	65
Takstfinansieret anlæg	11.652	41.842	53.494	31.196	22.298	22.298
Anlæg i alt	930.600	2.927	933.527	774.814	158.713	153.513
Efterspørgselsstyrede ovf.	2.500	500	3.000	3.000	0	0
Finansposter i alt	90.200	64.142	154.342	80.842	73.500	73.500
TMU i alt	1.809.506	159.600	1.969.106	1.703.500	265.606	240.564
Serviceudgifter	797.626	16.374	814.000	814.000	0	0

Afvigelserne mellem det korrigerede budget for 2010 (jf. kolonne III) og det forventede regnskab for 2010 (jf. kolonne IV), som fremgår af kolonne V i tabellen ovenfor, er kommenteret nedenfor.

Rammebelagt drift

Forvaltningen forventer et mindreforbrug på 33,4 mio. kr., der er sammensat af et forventet mindreforbrug på *ordinær drift* på 30,7 mio. kr., merforbrug på *byfornyelse, ydelsesstøtte*, på 10,9 mio. kr. og mindreforbrug på *takstfinansieret drift* på 13,6 mio. kr.

Forventet mindreforbrug på *ordinær drift* kan hovedsageligt henføres til merindtægter fra byggesagsgebyrer. Teknik- og Miljøudvalget fik i maj nedjusteret indtægtsrammen til byggesagsgebyrer med 33,4 mio. kr. som følge af lavkonjunktur og ændret regnskabspraksis. Der er hen over sommeren kommet flere store aconto-indbetalinger, som ikke var ventet, og derfor forventes der nu merindtægter på 26,8 mio. kr. i forhold til den nedjusterede indtægtsramme. Herudover forventer forvaltningen netto merindtægter fra råde-over ejendomme på 8,9 mio. kr. samt netto merindtægter på parkeringsområdet på 1,7 mio. kr.. På vejområdet forventes der et merforbrug på 6,7 mio. kr.

I årets første prognose estimerede forvaltningen et merforbrug på 3,5 mio. kr. på *byfornyelse, ydelsesstøtte*. Estimatet var baseret på første terminsopkrævning i marts, som er relativ lille i forhold til terminsopkrævninger i juni og december. Estimatet var derfor behæftet med en vis usikkerhed. Modtagelsen af juni terminen fra Økonomistyrelsen muliggør et mere nøjagtigt estimat, og på den baggrund vurderer forvaltningen, at der på *byfornyelse, ydelsesstøtte* kommer et merforbrug på 10,9 mio. kr.

Forvaltningen forventer et mindreforbrug på *takstfinansieret drift* på 13,6 mio. kr., hvoraf de 16,2 mio. kr. kan henføres til periodiseringer mellem årene på affaldsområdet, hvor takster er fastholdt, idet afviklingen af R98's aktiviteter frem mod 2012 medfører en række udgifter. De resterende -2,6 mio. kr. kan henføres til mindreindtægter fra Kalvebod Miljøcenter.

Anlæg

På bevillingen Ordinær anlæg forventes der et mindreforbrug på 129,8 mio. kr. Det kan henføres til en lang række projektforskydninger, og de fem største er følgende:

1. Artillerivej og Islands Brygge, trafiksanering - forventet mindreforbrug på 27,0 mio. kr.

På grund af et bedre licitationsresultat end forventet, er betalingsplanen ændret, og der forventes derfor et mindreforbrug i 2010 på 27 mio. kr. Forvaltningen lægger en indstilling op til udvalget, når det endelige forventede mindreforbrug på projektet kendes.

2. Købmagergade, Hauser Plads og Kultorvet - forventet mindreforbrug på 11,4 mio. kr.

For at imødegå de erhvervsdrivendes bekymringer for anlægsarbejdets indflydelse på julehandlen, er det blevet besluttet at udskyde anlægsstarten fra 1. november 2010 til 3. januar 2011. Det forventes stadig at renoveringen kan være færdig inden udgangen 2012

3. Jordforurening, billige boliger - forventet mindreforbrug på 10,4 mio. kr.

Der er tale om en rådighedsbevilling til oprensning af forurenede jord i forbindelse med etablering af billige boliger (almen bolig+). Der har været tvivl om hvorvidt der ville blive brug for midlerne i 2010 i forbindelse med klargøring af kommunal grund til almene boliger. Der viste sig dog at være en anden beslutning om finansiering af klargøringen af den pågældende grund, hvorfor midlerne ikke forventes at skulle bruges i 2010

4. Metropolzone - Kalvebod Bølge - forventet mindreforbrug på 9,2 mio. kr.

Det for forventede mindreforbrug skyldes ændringer i projektets udformning, der skal godkendes af Borgerrepræsentationen, idet licitationsresultatet var højere end forventet. Licitationsresultatet betyder således at anlægsstarten må udskydes og der derfor kun skal bruges en lille del af de afsatte midler i 2010.

5. P-strategi skråparkering - forventet mindreforbrug på 6,4 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug skyldes en ændring i anlægsprocessen, så der i 2010 kun gennemføres billige løsninger mens de mere udgiftstunge løsninger gennemføres i 2011.

I bilag 2 til indstillingen ”Godkendelse af TMU's anlægsramme 2010 til 2014” (dok.nr 2010-319860) er alle afvigelser på mere end 2 mio. kr. forklaret.

På bevillingen Byfornyelse anlæg forventes der et mindreforbrug på 6,6 mio. kr., mens Takstfinansieret anlæg udviser et forventet mindreforbrug på 22,3 mio. kr., som kan henføres til, at etablering af Kalvebod Miljøcenter ikke er forløbet i samme takt som oprindeligt indstillet i 2007.

Der søges i sagen ”Godkendelse af tidlige overførsler 2010 til 2011” (dok. nr. 2010-684255), som behandles af Teknik- og Miljøudvalget den 15. november 2010, om overførsel af de 153,5 mio. kr., som vil blive indarbejdet i udvalgets budget i 2011.

Grunden til, at det ikke er de enkelte bevillingers forventede afvigelser der søges overført, er at der med Borgerrepræsentationens godkendelse af ”Musiktorvet” og ”Aktivitetspladsen i Akacieparken” den 14. oktober 2010, overføres midler til Kultur- og Fritidsudvalget samt mellem bevillingerne Byfornyelse anlæg og Ordinær anlæg.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Forvaltningen forventer, at der i 2010 vil være overensstemmelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget.

Finansposter

På bevillingen Finansposter forventes der mindreudgifter på 73,5 mio. kr., som skyldes udgifter vedrørende grundkapital (indskud i Landsbyggefonden), da følgende støttesager er forsinket: Tegholmegade, Strandlodsvej, Birkedommevej, Sundbyvang, Sundbygård, Ragnhildgade og Sundholm Syd. Alle disse støttesager får tilsagn i 2010, og bliver dermed finansieret med 7 % kommunal grundkapital som er gældende sats i 2010.

Serviceudgifter

Forvaltningen forventer, at forbrug 2010 er i overensstemmelse med måltal for serviceudgifter.

Risikoområder

Forvaltningens forventninger til regnskab for 2010 hviler på en række forudsætninger. Flere af disse forudsætninger er behæftet med en vis usikkerhed. Forvaltningen følger løbende disse risikoområder, og de væsentligste er følgende:

Tab på p-debitorer: Ifølge forældelsesloven vil parkeringsafgifter for ca. 33,8 mio. kr. være forældede ved årets udgang, såfremt SKAT ikke foretager sig noget aktivt over for de enkelte debitorer, og derved afbryder forældelsesfristen. Teknik- og Miljøforvaltningens direktions har rettet skriftlig henvendelse til Inddrivelsesenheden i SKAT med krav om, at Inddrivelsesenheden imødegår Københavns Kommunes potentielle tab.

Forvaltningen har den 12. oktober 2010 modtaget svar fra Inddrivelsesenheden, hvori der redegøres for forløbet med inddrivelsesarbejdet, og der gives status på de initiativer, som er foretaget i SKAT. Her er det desuden vurderet, at der er risiko for, at der ikke vil blive gjort noget aktivt i 2010 overfor ca. halvdelen af debitorerne. Skatteministeren arbejder på ny lovgivning på området, således at der gives mulighed for lønindeholdelse for skyldnere, og SKAT har derudover rettet henvendelse til

omkring 10.000 skyldnere. Ændringen af loven er ikke fremsat i folketinget endnu, men er sat i høring med høringsfrist 12. november 2010.

Forvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen om den bevillingstekniske håndtering, da revisionen i forbindelse med regnskab 2008 har påpeget at afskrivninger skal gøres overfor enkelt debitorer og ikke som masseafskrivning. Derfor kan der på nuværende tidspunkt ikke fremlægges en særskilt sag, som tilretter budgettet.

Vejområdet: Vintertjenesten har medført et merforbrug på 11 mio. kr., som forvaltningen har dækket gennem kompenserede besparelser. Den hårde vinter har desuden medført et øget antal huller i vejene, og dermed øgede udgifter til reparationer ud over budgettet. Forvaltningen vil fortsat søge at finde kompenserede besparelser, så vejvedligeholdelsen vil være på et tilfredsstillende niveau, men forventer på nuværende tidspunkt et merforbrug på 6,7 mio. kr.

Sygefravær

I forhold til 2009 er samlet sygefravær for årets første ni måneder uændret, men dækker over, at det gennemsnitlige langtidssygefravær er steget med 0,4 dag, mens det gennemsnitlige almindelige sygefravær er faldet med 0,4 dag.

I 2011 ansætter forvaltningen en sygefraværskonsulent, som målrettet skal arbejde for at nedbringe langtidssygefraværet. Herudover afsætter forvaltningen 0,9 mio. kr. til initiativer, der kan nedbringe sygefraværet. Indsatsen i forhold til sygefravær har, ud over et økonomisk sigte, som mål at øge trivlsen for medarbejderne i forvaltningen.

Fraværsdage pr. ansat pr. år	JAN-SEP 2009	JAN-SEP 2010
Almindeligt sygefravær	7,6	7,2
Langtidssygefravær	7,5	7,9
Samlet sygefravær	15,1	15,1

Økonomi

Prognosen har ingen selvstændig økonomisk virkning.

Videre proces

Prognose er sendt til Økonomiforvaltningen den 8. november 2010 med forbehold for Teknik- og Miljøudvalgets godkendelse. Økonomiforvaltningen udarbejder samlet prognose for kommunen på baggrund af prognoser for alle udvalg. Økonomiudvalget behandler kommunens samlede prognose den 30. november 2010.

Pernille Andersen

/Martin Nordrup Andersen

bilag

[Bilag 1: Det forventede regnskab](#)

[Bilag 2: Bruttoficeret budget, forventet regnskab og afvigelser](#)

[Bilag 3: Vedtaget budget, omplacering og bevillingsmæssige korrektioner](#)

