

## **29. Aflæggelse af anlægsregnskab Ragnhildgade og finansiering af PCB på Gasværksvejens Skole og sandfiltre til Bavnehøj Friluftsbad (2009-113841)**

Merforbrug til fjernelse og bortskaffelse af PCB på Gasværksvejens Skole og nye sandfiltre til Bavnehøj Friluftsbad foreslås finansieret af mindreforbrug i det aflagte anlægsregnskab for rømning af Ragnhildgade.

### **INDSTILLING OG Beslutning**

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget tager anlægsregnskabet for rømning af Ragnhildgade til efterretning.

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller videre, at Kultur- og Fritidsudvalget over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler

2. at der gives tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug på 2,8 mio. kr. (2009 p/l) til fjernelse af PCB på Gasværksvejens Skole, Kultur- og Fritidsudvalgets bevilling Københavns Ejendomme konto 3.22.01.3
3. at der gives tillægsbevilling til dækning af et finansieringsbehov på 2,2 mio. kr. (2009 p/l) til nye sandfiltre på Bavnehøj Friluftsbad, Kultur- og Fritidsudvalgets bevilling Københavns Ejendomme konto 0.32.31.3
4. at tillægsbevillingen på i alt 5,0 mio. kr. finansieres af mindreforbruget på rømning af Ragnhildgade, Kultur- og Fritidsudvalgets bevilling Københavns Ejendomme konto 6.45.51.3
5. at det resterende mindreforbrug på rømning af Ragnhildgade tilgår kassen ved en negativ tillægsbevilling på 15,4 mio. kr. (2009 p/l) til Kultur- og Fritidsudvalgets bevilling Københavns Ejendomme konto 6.45.51.3 i overensstemmelse med indstillingens økonomiafsnit
6. at 5 mio. kr. (2009 p/l) af det mindreforbrug, der tilgår kassen, båndlægges, indtil det er afklaret, om der skal etableres tilkørselsveje til Borgervænget.

### **Problemstilling**

Ifølge Kasse- og regnskabsregulativet skal aflæggelse af anlægsregnskaber ske senest 6 måneder efter et anlægsarbejdes afslutning. Forvaltningerne skal forinden fremlægge regnskaberne til orientering i fagudvalgene. Anlægsarbejdet for rømning af Ragnhildgade er færdigt. Der viser sig et reelt kassemæssigt mindreforbrug på projektet på 30,4 mio. kr., hvilket er større end forventet i foråret 2009, jf. BR den 7. maj 2009, punkt 23.

Samtidig har der i forhold til vurderingerne i foråret 2009 vist sig uforudsete merudgifter på 3,5 mio. kr. i forbindelse med etablering af Bavnehøj Friluftsbad og på 2,8 mio. kr. i forbindelse med fjernelse og bortskaffelse af PCB på Gasværksvejens Skole, som nærmere beskrevet i vedlagte notat. Merforbruget skyldes, at sandfiltrene på Bavnehøj Friluftsbad skal udskiftes, og der har vist sig

øgede myndighedskrav til fjernelse og bortskaffelse af PCB på Gasværksvejens skole.

Ved at foretage besparelser på projekterne samt involvere øvrige projekter har Københavns Ejendomme nedbragt det samlede forventede finansieringsbehov til 5 mio. kr. fordelt med 2,8 mio. kr. til fjernelse af PCB og 2,2 mio. kr. til etablering af nye sandfiltre i Bavnehøj Friluftsbad.

## **Løsning**

Ved behandlingen af sag om fjernelse og bortskaffelse af PCB på Gasværksvejens Skole besluttede Borgerrepræsentationen at finansiere skønnede udgifter til fjernelse af PCB med 10 mio. kr. af det forventede mindreforbrug på 23 mio. kr. på anlægsprojektet vedr. rømning af Ragnhildgade, jf. BR den 7. maj 2009, punkt 23.

Imidlertid viser der sig nu ved regnskabsaflæggelse et reelt kassemæssigt mindreforbrug på 30,4 mio. kr. vedr. Ragnhildgade.

Regnskabet for Ragnhildgade har afventet afklaring af, om der skal etableres tilkørsel ved ejendommen Borgervænget 27, eller om Københavns Kommune ved aftale kan opnå tilkørsel via Arrivas tilstødende grund. Økonomiforvaltningen står for forhandlingerne med Arriva. Etablering af tilkørsel er estimeret til 5 mio. kr. Det indstilles nu, at midlerne indgår i mindreforbruget og tilgår kassen med den klausul, at de kan søges helt eller delvist frigjort af Økonomiforvaltningen afhængigt af udfaldet af forhandlingerne med Arriva.

Samlet set er der således tale om et betydeligt større mindreforbrug for så vidt angår Ragnhildgade end estimeret i foråret 2009. Da der for merudgifterne vedr. Bavnehøj Friluftsbad er tale om betydelige uforudsete merudgifter, som skyldes fejlagtige rådgivervurderinger, og da Københavns Ejendomme på tværs af en række fritids- og idrætsprojekter allerede har finansieret merudgifter i Bavnehøjprojektet, jf. 3. kvartalsprognose 2008 og 1. kvartalsprognose 2009, foreslås restfinansieringsbehovet på 2,2 mio. kr. vedr. nye sandfiltre i Bavnehøj Friluftsbad finansieret af mindreforbruget på rømningen af Ragnhildgade.

Ligeledes foreslås merforbrug på 2,8 mio. kr. i forbindelse med fjernelse af PCB på Gasværksvejens Skole finansieret ved mindreforbruget på Ragnhildgade. Merforbruget skyldes nye regler fra Sundhedsstyrelsen for håndtering af PCB.

Det overskydende mindreforbrug vedr. Ragnhildgade tilfalder kommunekassen, jf. BR 625/07.

I bilag 1 uddybes baggrunden for merforbruget på anlægsprojekterne ”Fjernelse og bortskaffelse af PCB på Gasværksvejens Skole” og ”Etablering af Bavnehøj Friluftsbad”.

## **Økonomi**

Ifølge Kasse- og regnskabsregulativet skal anlægsregnskaber opgøres i det gældende prisniveau for det år, hvor regnskabet aflægges. Det aflagte regnskab for rømning af Ragnhildgade viser et mindreforbrug på 36,4 mio. kr. (2009 P/L). Af disse 36,4 mio. kr. er afsat 1,5 mio. kr. til afsluttende arbejder på Ragnhildgade, der regnskabsforklares ved en særskilt tillægsforklaring.

Løber et anlægsprojekt over flere år, kan der grundet prisfremskrivningen være en forskel mellem den reelle kassemæssige effekt af projektet og prisniveauet i afslutningsåret. Den reelle kassemæssige effekt er imidlertid, jf. nedenstående tabel, 30,4 mio. kr. (inklusive 1,5 mio. kr. afsat til afsluttende

arbejder).

<b>Opgjort i reelle priser</b>	
Bevilling til rømning af Ragnhildgade	109.300.000
Forbrug	-77.388.338
1,5 mio. kr. afsat til afsluttende arbejder på Ragnhildgade	-1.500.000
<b>Samlet reelt mindreforbrug</b>	<b>30.411.662</b>
Afsat til PCB (BR 2007-85451)	-10.000.000
Finansiering af ekstraudgifter Bavnehøj Friluftsbad	-2.200.000
Finansiering af ekstraudgifter til fjernelse af PCB	-2.800.000
<b>Mindreforbrug efter tillægsbevilling</b>	<b>15.411.662</b>
Båndlægges kassen til ØKF	-5.000.000
<b>Mindreforbrug der tilgår kassen</b>	<b>10.411.662</b>

Mindreforbruget på 30,4 mio. kr. henstår på Kultur- og Fritidsudvalgets bevilling Københavns Ejendomme konto 6.45.51.3. Herfra skal, såfremt denne indstilling vedtages, omplaceres følgende:

- 12,8 mio. kr. flyttes til Kultur- og Fritidsudvalgets bevilling Københavns Ejendomme konto 3.22.01.3
- 2,2 mio. kr. flyttes til Kultur- og Fritidsudvalgets bevilling Københavns Ejendomme konto 0.32.31.3
- 15,4 mio. kr. flyttes til kassen

Carsten Haurum

Gyrithe Saltorp

#### **bilag**

[Bilag 1: Notat vedrørende merforbrug på anlægsprojekterne Gasværksvejens skole og Bavnehøj Friluftsbad](#)

[Bilag 2: Regnskabsforklaring Ragnhildgade](#)

#### **Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning den 10.09.2009**

Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning i mødet den 10. september 2009:

Indstillingen blev godkendt.

