

## 5. Aflæggelse af 4 anlægsregnskaber (2010-41115)

Kultur- og Fritidsudvalget forelægges anlægsregnskaber for afsluttede anlægsarbejder, inden disse fremsendes til Økonomiforvaltningen og kommunens Interne Revision.

### INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget tager aflæggelsen af 4 anlægsregnskaber til efterretning.

### Problemstilling

Aflæggelse af anlægsregnskaber skal ske senest ved udgangen af regnskabsåret for det år, hvori det pågældende anlægsarbejde er afsluttet, jf. kommunens kasse- og regnskabsregulativ.

### Løsning

De omhandlede anlægsregnskaber (jf. bilag 1-4 – KUN ELEKTRONISK OG FREMLAGT PÅ MØDET) er udarbejdet og resultatet fremgår af nedenstående oversigt:

			Fremskrevet til prisniveau 2010 og i kr. 1.000				
Anlægsemne	Bevilling	Oprindelig anlægsbevilling	Anlægsbevilling	KEjd's andel af anlægsbevilling	KEjd's andel af forbrug	KEjd's andel af mer-/mindreforbrug (-/+)	Bestiller
Amagerbrogade 92	BR 588/07	1.731	1.813	1.600	1.578	22	BUF
Frilands Alle 2	BR 279/08, BR 15.01. 2009	1.560	1.657	1.624	1.219	405	BUF
Gårdstedet 57	BR 279/08, BR 15.01. 2009	3.459	3.602	3.413	2.718	695	BUF
Ørestadsskole - Midlertidig etablering	BR 214/08, BR 17.09. 2009	4.575	4793	577	529	48	BUF
<b>Totaler</b>		<b>11.325</b>	<b>11.865</b>	<b>7.214</b>	<b>6.044</b>	<b>1.170</b>	

Den del af anlægsbevillingen, der ikke ligger under Københavns Ejendomme, regnskabsforklares af den relevante fagforvaltning.

### Økonomi

Københavns Ejendomme bærer det budgetmæssige ansvar for de 4 anlægsregnskaber.

Ifølge kommunens kasse- og regnskabsregulativ skal anlægsregnskaber opgøres i regnskabsårets

prisniveau for det år, hvor regnskabet aflægges. De aflagte regnskaber udviser et netto mindreforbrug på ca. kr.1,170 mio. (2010 P/L). Løber et anlægsprojekt over flere år, vil der grundet prisfremskrivningen være en forskel mellem den reelle kassemæssige effekt af projektet og prisniveauet i afslutningsåret.

Den reelle kassemæssige effekt er et netto mindreforbrug på ca. kr.1,048 mio.

Efter de gældende principper i bestiller/udførermodellen for anlægssager bærer Københavns Ejendomme det økonomiske ansvar for anlægssager, hvorfor netto mindreforbruget på ca. kr. 1,048 mio. anvendes til finansiering af merforbrug på andre anlægssager hos Københavns Ejendomme. Korrektioner afledt heraf vil blive indarbejdet i en senere sag om bevillingsmæssige ændringer.

### **Videre proces**

Regnskaberne fremsendes til Økonomiforvaltningen og Intern Revision.

Carsten Haurum

/Gyrithe Saltorp

### **bilag**

[Bilag 1: Amagerbrogade 92 -Anlægsregnskab 6234.doc](#)

[Bilag 2: Frilands Alle 2 - Anlægsregnskab 6304.doc](#)

[Bilag 3: Gårdstedet 57 - Anlægsregnskab 6305.doc](#)

[Bilag 4: Ørestadsskole-Midlertidig etablering - Anlægsregnskab 6257 .doc](#)

