

28. Aflæggelse af 3 anlægsregnskaber (2010-84635)

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 3 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

Der er udarbejdet anlægsregnskaber for følgende projekter:

- **Kraftverket**; handicap-adgang ved etablering af elevator og udendørs rampe
- **Kultur Vesterbro**; ombygning af bygning 66 til danse- og arrangementslokale, kreativt værksted, lokale til kunstgalleriet og performanceteatret Warehouse 9 samt lokale til lokalhistorisk Forening og Arkiv
- **Valby Kulturhus**; renovering af indgangsparti, trappe samt etage målrettet børnekultur

Anlægsprojekt	Bevilling	Oprindelig anlægsbevilling	Fremskrevet til prisniveau 2010 og i kr. 1000		
			Anlægsbevilling	Forbrug	Mer-/mindreforbrug (-/+)
Kraftverket	BR 10/12-09, pkt. 78	3.050	3.126	3.162	-36
Kultur Vesterbro	BR 10/12-09, pkt. 78	3.390	3.474	3.411	63
Valby Kulturhus	BR 25/1-07, punkt 18	4.000	4.328	4.185	143
Totaler		10.440	10.928	10.758	170

Økonomi

Ifølge kommunens kasse- og regnskabsregulativ skal anlægsregnskaber opgøres i prisniveauet for det år, hvor regnskabet aflægges. De aflagte anlægsregnskaber udviser netto et mindreforbrug på 0,170 mio. kr. i 2010 p/l.

Når et anlægsprojekt løber over flere år, vil der på grund af prisfremskrivningen være en forskel mellem den reelle kassemæssige effekt af projektet og prisniveauet i afslutningsåret.

Den reelle kassemæssige effekt er et netto-mindreforbrug på 0,034 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,034 mio. kr. vil blive anvendt til finansiering af eventuelle merforbrug på andre anlægssager på Kultur- og Fritidsudvalgets bevilling Kultur og Fritid.

Korrektioner afledt heraf vil blive indarbejdet i en senere sag om bevillingsmæssige ændringer.

Anlægsregnskaberne for Kraftverket, Kultur Vesterbro og Valby Kulturhus fremgår af henholdsvis bilag 1, bilag 2 og bilag 3 (KUN ELEKTRONISK OG FREMLAGT PÅ MØDET).

Videre proces

Anlægsregnskaberne fremsendes til Økonomiforvaltningen og Intern Revision.

Carsten Haurum

/Per Nikolaj Schrøder

bilag

[Bilag 1: Anlægsregnskab for Kraftverket](#)

[Bilag 2: Anlægsregnskab for Kultur Vesterbro](#)

[Bilag 3: Anlægsregnskab for Valby Kulturhus](#)

