

Aflæggelse af anlægsregnskaber i ØKF, Rådhus



I tabel 1 fremgår anlægsregnskab for følgende projekter

- Landstrøm til krydstogtskibe
- Havnebusser - Etablering af ladeudstyr

Projekterne har en samlet rådighedsbevilling netto 16,1 mio. kr. og 15,3 mio. kr. i udgifter. Den samlede afvigelse er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., svarende til en afvigelse på 4,9 pct.

Hvert enkelt anlægsregnskab er uddybet på de følgende sider.

Tabel 1. Overblik over anlægsregnskaber

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Art	Rådigheds beløb	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
Landstrøm til krydstogtskibe	Udgifter	2.064	2.000	64	3,1 %
	Indtægter	0	0	0	0,0 %
	I alt netto	2.064	2.000	64	3,1 %
<hr/>					
Havnebusser - Etablering af ladeudstyr	Udgifter	14.027	13.298	729	5,2 %
	Indtægter	0	0	0	0,0 %
	I alt netto	14.027	13.298	728	5,2 %
<hr/>					
I alt		16.091	15.298	793	4,9 %

Væsentlige afvigelser

Havnebusser - Etablering af ladeudstyr

Omkostningerne til anlægsprojektet for opsætning af ladeudstyr ved havnebusstoppestederne i Københavns Kommune har været lavere end forventet i henhold til kontrakten med Movia.

Mindreforbruget til hhv. anlægsomkostningerne og ladeinfrastruktur ved opdatering af 9 eksisterende havnebusstoppesteder samt etablering af nødvendig ladeinfrastruktur kan tilskrives, at kontrakten med Movia var fastsat uden pris- og lønfremskrivning.

Landstrøm til krydstogtskibe

Bevilling: 3126, Økonomisk forvaltning, anlæg

Projektdefinition: XA-2390000019

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 2,0 mio. kr.
 • 2,0 mio. kr. budgetaftale 2021 (BR 01.10.2020)

Anlægsbevilling i alt 2,0 mio. kr.
 • 2,0 mio. kr. budgetaftale 2021 (BR 01.10.2020)

Projektbeskrivelse: Medfinansiering af etablering af landstrøm til krydstogtskibe ved Langelinie og Nordhavn.

Ibrugtagningsdato: 31. december 2023

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	2.000	0	2.000
Indeksering	64	0	64
Forbrug i alt	2.000	0	2.000
Afvigelse	64	0	64
Afvigelse i procent	3,1 %	0%	3,1 %

Afvigelsesforklaring

Etablering af landstrømsanlæg til krydstogtskibe på Langelinie og Nordhavn er et samarbejde mellem Københavns Kommune, By & Havn og Copenhagen Malmø Port (CMP), hvor By & Havn er bygherre og CMP skal drive anlægget.

Af beslutningen i Budget 2021 fremgik det, at bevillingen blev givet under forudsætning af, at der var lovhjemmel til kommunal medfinansiering. Ankestyrelsen vurderede i 2023, at der var lovhjemmel for Københavns Kommunes medfinansiering af By & Havn I/S' landstrømanlæg.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. er opstået på grund af forskydning af igangsættelse af projektet. Dette har været medvirkende til en pris- og lønfremskrivning af det oprindelige budget. Den aftalte udgift til By & Havn vedrørende medfinansieringen var fastsat uden pris- og lønfremskrivning.

Tabel 2. Afvigelser

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Ingen væsentlige afvigelser.
Omkostningsændring	Nej	Der har ikke været ændring i den aftalte kontraktsum. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. skyldes, at budgettet er blevet prisfremskrevet.
Tidsforskydninger	Ja	På grund af sagsbehandling i forbindelse med godkendelse fra Ankestyrelsen blev projektet forsinket to år.

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Projektet vedrører udgifter til planlægning, information og infrastruktur, som ikke giver anledning til registrering i anlægskartoteket.

Havnebusser - Etablering af ladeudstyr

Bevilling: 3126, Økonomisk forvaltning, anlæg

Projektdefinition: XA-2390000015

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 13,8 mio. kr.

- 6,0 mio. kr. budgetaftale 2018 (BR 01.10.2018)
- 9,5 mio. kr. bevillingsmæssige ændringer (BR 11.12.2018 punkt 1, bilag 2)
- -1,7 mio. kr. overførselssagen 2019-2020 (BR 14.05.2020)

Anlægsbevilling i alt 13,8 mio. kr.

- 6,0 mio. kr. budgetaftale 2018 (BR 01.10.2017)
- 9,5 mio. kr. bevillingsmæssige ændringer (BR 11.12.2018 punkt 1, bilag 2)
- -1,7 mio. kr. overførselssagen 2019-2020 (BR 14.05.2020)

Projektbeskrivelse: Etablering af nye havnebusstoppesteder inkl. ladeudstyr

Ibrugtagningsdato: 31. december 2023

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	13.800	0	13.800
Indeksring	227	0	227
Forbrug i alt	13.298	0	13.298
Afvigelse	729	0	729
Afvigelse i procent	5,2 %	0%	5,2 %

Afvigelsesforklaring

Der er indgået en samarbejdsaftale med Trafikselskabet Movia om driften af havnebusser samt etableringen af en ladeinfrastruktur, der er med til at sikre en reduceret luftforurening og lavere støj i byrummet ved overgang til grønne havnebusser.

I budgetaftale 2018 blev der bevilget midler til en ændret busdrift med forbedret miljøprofil i forhold til partikelforurening, NOx, støj og CO₂-udslip gennem brug af elbåde, hybridfartøjer eller alternative drivmidler.

Omkostningerne til anlægsprojektet for opsætning af ladeudstyr ved havnebusstoppestederne i Københavns Kommune har været lavere end forventet i henhold til kontrakten med Movia.

Mindreforbruget til hhv. anlægsomkostningerne og ladeinfrastruktur ved opdatering af 9 eksisterende havnebusstoppesteder samt etablering af nødvendig ladeinfrastruktur kan tilskrives, at kontrakten med Movia var fastsat uden pris- og lønfremskrivning.

Tabel 2. Afvigelser

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Projektets aktiviteter er blevet udført efter den oprindelige bevilling
Omkostningsændring	Ja	Omkostningerne ved etablering af projektet har været mindre end først antaget
Tidsforskydninger	Ja	Forsinkelse i projektet har medført til en senere ibrugtagningsdato

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Projektet vedrører udgifter til planlægning, information og infrastruktur, som ikke giver anledning til registrering i anlægskartoteket.

Ledelseserklæring i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber for 2 anlægsprojekter

Til brug for erklæringen for anlægsregnskaberne, udvisende samlede nettoudgifter på i alt 15.298 mio. kr. og samlede nettoanlægsbevillinger på 16.091 mio. kr., jf. nedenstående tabel.

Projekt <i>netto, 1.000 kr., løbende priser</i>	Rådighedsbeløb	Anlægsbevilling	Forbrug
Landstrøm til krydstogtskibe	2.064	2.000	2.000
Havnebusser - Etablering af ladeudstyr	14.027	13.800	13.298
I alt	16.091	15.800	15.298

Som ledelsesansvarlig for anlægsprojekterne erklærer jeg efter min bedste overbevisning:

- at samtlige indtægter og udgifter vedrørende anlægsprojekterne er medtaget i bogføringen og anlægsregnskaberne, samt er opgjort korrekt,
- at anlægsbevillingerne er anvendt i overensstemmelse med formålet,
- at udgifterne ikke indgår i andre anlægsregnskaber,
- at anlægsregnskaberne er rigtigt udarbejdet, dvs. uden væsentlige fejl og mangler,
- at der er taget skyldige økonomiske hensyn, dvs. der udvist sparsommelighed, og taget hensyn til produktivitet og effektivitet ved anlægsprojekternes gennemførelse,
- at regnskabsaflæggelsen er foretaget i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis,
- at revisor har adgang til alle bilag og dokumenter, samt alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af anlægsregnskaberne.

København, mandag den 25. november

Nicolai Kragh Petersen
Økonomiforvaltningen