

# Anlægsregnskaber vedrørende anlægspuljerne i Københavns Ejendomme og Indkøb

Københavns Ejendomme og Indkøb har to anlægspuljer til vedligeholdelse af kommunens ejendomme, en grundkøbspulje og pulje vedrørende salg af rettigheder og ejendomme, hvor der i stedet for traditionelle anlægsregnskaber hvert år afleveres et forbrugsregnskab på årets bevægelser. Der vil forsat blive afleveret komplet anlægsregnskab på bevillinger med specifikke formål. Anlægsregnskaberne forelægges fagudvalget til efterretning og sendes efterfølgende til Intern Revision samt Økonomiforvaltningens Center for Økonomi.

## Ny styringsmodel planlagt vedligeholdelse

Ny styringsmodel til planlagt vedligeholdelse blev bevilliget ifm. budgetaftalen for 2018. Styringsmodellen danner grundlag for en langsigtet planlagt vedligeholdelsesindsats, der skal nedbringe vedligeholdelsefterslæbet og forhindre accelererende forfald af bygningerne og tab af ejendomsværdi.

I tabel 1 ses nøgletallene for årets bevægelser på puljen. I bilag 1.1 kan forbruget ses på projektniveau samt en kort beskrivelse af det udførte arbejde.

2020 er første år, hvor det har været muligt at igangsætte aktiviteter inden for puljen pga. ophævelsen af det kommunale anlægsloft.

**Tabel 1 - Ny styringsmodel for planlagt vedligehold**

<b>Projekt</b>	
<i>1.000 kr., løbende priser</i>	
Vedttaget budget 2020	0
Reperiodiseringer	53.391
Overførelser fra 2019	-849
Energirigtig drift (egenfinansiering)	-2.006
<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>50.536</b>
<b>Forbrug 2020</b>	<b>57.003</b>
<b>Afvigelse overført til 2021</b>	<b>-6.468</b>

Merforbruget på 6,5 mio. kr. er overført til 2021.

## Pulje til vedligehold

Denne vedligeholdelsespulje er dannet af kommunens merindtægter fra salg af rettigheder. Der er en hensigtserklæring i budgetaftalerne om, at eventuelle merindtægter bevilges til at nedbringe kommunens vedligeholdelsefterslæb. Puljen opskrives løbende med nye merindtægter og mer-/mindreforbrug fra afsluttede projekter.

I tabel 2 ses nøgletallene for årets bevægelser på puljen. I bilag 1.1 kan forbruget ses på projektniveau samt en kort beskrivelse af det udførte arbejde.

I 2020 var det pga. ophævelsen af det kommunale anlægsloft muligt at igangsætte flere projekter end forventet. I starten af året var det nødvendig at genoprette bevilling til fjernvarmekonvertering, som tidligere år var afholdt på service, da projekterne var need-to.

Der var merforbrug på projekterne "Belysningspakke 2 etape a" og "Investering i erhvervslejemål i Kødbyen", som afsluttes med anlægsregnskab. Dette dækkes af puljen til vedligehold.

**Tabel 2 - pulje til vedligehold**

<b>Projekt</b>	
<i>1.000 kr., løbende priser</i>	
Vedttaget budget 2020	18.994
Reperiodiseringer	59.705
Overførelser fra 2019	-12.885
Fjernvarmekonvertering	-12.987
2 Projekter i Kødbyen (egenfinansiering)	-4.358
Projekter til BYK	-4.863
Øvrige tillægsbevillinger	-5.056
<b>Korrigeret budget 2018</b>	<b>38.549</b>
<b>Forbrug 2018</b>	<b>34.188</b>
<b>Dækning af merforbrug på BR-bevillinger</b>	<b>-476</b>
<b>Afvigelse overført til 2021</b>	<b>3.885</b>

Mindreforbruget på 3,9 mio. kr. er overført til 2021.

### Grundkøbspulje

Københavns Ejendomme og Indkøbs pulje til grundkøb anvendes til at købe grunde og ejendomme til Københavns Kommune for at kunne bygge nye kommunale tilbud, primært daginstitutioner og skoler. I tabel 3 ses nøgletallene for årets bevægelser på puljen. I bilag 1.2 kan forbruget ses på de enkelte grundkøb.

**Tabel 3 - Pulje til grundkøb**

<b>Projekt</b>	
<i>1.000 kr., løbende priser</i>	
Vedttaget budget 2020	86.759
Reperiodiseringer	391.333
Overførsler fra 2019	14.036
<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>492.127</b>
<b>Forbrug 2020</b>	<b>501.938</b>
<b>Afvigelse overført til 2021</b>	<b>-9.811</b>

Merforbruget på 9,8 mio. kr. er sammensat af:

- Merforbrug på 25,0 mio. kr. som skyldes et grundkøb, der blev gennemført i 2020, der ikke var afsat budget til.
- Mindreforbrug på 17,6 mio. kr. som skyldes, at 3 grundkøb ikke blev gennemført i 2020 som planlagt. Grundene forventes købt i 2021.
- Merforbrug på 2,4 mio. kr. som primært skyldes ændrede priser ift. budgetteret.

Merforbruget på 9,8 mio. kr. er overført til 2021.