

## 17. Aflæggelse af 4 anlægsregnskaber 2011 (2010-174791)

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 i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for det år, hvori det pågældende anlægsarbejde er afsluttet jævnfør Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler.

Et anlægsarbejde defineres i Københavns Ejendomme som afsluttet, når afleveringsforretning har fundet sted. Dette er aftalt mellem Københavns Ejendomme som udfører og de bestillende forvaltninger, i Københavns Ejendomes Service Level Agreement på anlægsområdet.

### Løsning

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

Anlægsemne	Bevilling	Oprindelig anlægsbevilling	Fremskrevet til prisniveau 2010 og i kr.1.000				Be-stiller
			Anlægsbevilling	Kejd's andel af Anlægsbevilling	Kejd's andel af Forbrug	Kejd's andel af Mer-/Mindre forbrug (-/+)	
Kildevældsskolen	BR 332-08, pkt.34	8.100	8.485	7.798	8.252	-454	BUF
Arildsgård 11	BR 02.10.2008, pkt.3	2.034	2.117	2.081	1.941	140	BUF
Kærdammen 1 B	BR 02.04.2009, pkt.17	4.700	4.818	2.862	2.492	370	BUF
Artillerivej 126	BR 07.05.2009, pkt. 32	2.221	2.276	2.122	1.402	720	BUF
Total		17.055	17.696	14.863	14.087	776	

Økonomi  
Ifølge kommunens kasse- og regnskabsregulativ skal anlægsregnskaber opgøres i regnskab

bsårets prisniveau for det år, hvor regnskabet aflægges. De aflagte regnskaber udviser et samlet netto mindreforbrug på kr. 0,776 mio. (2010 P/L).

Løber et anlægsprojekt over flere år, vil der grundet prisfremskrivningen være en forskel mellem den

reelle kassemessige effekt af projektet og prisniveauet i afslutningsåret. Den reelle kassemessige effekt er her et samlet netto mindreforbrug på kr. 0,564 mio. kr.

Efter de gældende principper i bestiller/udfører modellen for anlægssager bærer Københavns Ejendomme det økonomiske ansvar for anlægssager, hvor bevillingen er givet til Københavns Ejendomme efter Københavns Ejendomes dannelse, hvorfor et netto mindreforbrug anvendes til finansiering af et evt. merforbrug på andre anlægssager hos Københavns Ejendomme.

Københavns Ejendomme bærer her det budgetmæssige ansvar for samtlige 4 anlægsregnskaber, hvilke udgør et samlet netto mindreforbrug på kr. 0,776 mio. (2010 P/L), svarende til en kassemessig effekt på kr. 0,564 mio.

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**

[Anlægsregnskab 2010-6307 Kildevældsskolen-Flytn.af spec.kl. og Fritidshjem.doc](#)

[Arildsgård 11-Anlægsregnskab 2010 6342.doc](#)

[Kærdammen 1 B - Anlægsregnskab 2010-6380.doc](#)

[Artillerivej 126-Opsamlingssted -Anlægsregnskab 2010-6386.doc](#)

