

## 11. Aflæggelse af 6 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 6 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.

### Løsning

De omhandlende anlægsregnskaber (jf. bilag 1-6 – KUN ELEKTRONISK) er udarbejdet og resultatet fremgår af nedenstående oversigt:

Anlægsemne	Bevilling	Oprindelig anlægsbevilling	Fremskrevet til prisniveau 2010 og i kr.1.000				
			Anlægsbevilling	Kejd's andel af Anlægsbevilling	Kejd's andel af Forbrug	Kejd's andel af Mer-/Mindre forbrug (-/+)	Bestiller
Baldersgade 5-7	BR 279/08, BR 02.10.2008	2.831.000	2.952	2.640	2.291	349	BUF
Rådmandsgade 1 og 11	BR 279/08, BR 15.01.2009	3.899.000	4.078	3.881	4.137	-256	BUF
Hjortøgade 3 og 10	BR 02.10.2008	777.000	809	746	731	15	BUF
Nøjsomhedsvej 8-12A	BR 15.01.2009	2.131.000	2.184	1.242	927	315	BUF
<b>Total - Forbliver i KEjd's regi</b>		<b>9.638.000</b>	<b>10.023</b>	<b>8.509</b>	<b>8.086</b>	<b>423</b>	
Multikulturhus i Utterslev	BR 539/05	4.000.000	4.525	4.525	609	3.916	KFF
Parkeringshus på Nørrebro	BR 65/04, BR 209/06, BR 563/05	9.104.000	10.154	10.154	10.390	-236	KFF
<b>Total -Afregnes med bestiller</b>		<b>13.104.000</b>	<b>14.679</b>	<b>14.679</b>	<b>10.999</b>	<b>3.680</b>	
<b>Totaler for denne indstilling</b>		<b>22.742.000</b>	<b>24.702</b>	<b>23.188</b>	<b>19.085</b>	<b>4.103</b>	

Den del af anlægsbevillingen, der ikke udgør Københavns Ejendommens andel af bevillingen,

regnskabsforklares af den relevante fagforvaltning.

## **Økonomi**

Ifølge kommunens kasse- og regnskabsregulativ skal anlægsregnskaber opgøres i regnskabsårets prisniveau for det år, hvor regnskabet aflægges. De aflagte regnskaber udviser et samlet netto mindreforbrug på ca. kr. 4,103 mio. (2010 P/L). Løber et anlægsprojekt over flere år, vil der grundet prisfremskrivningen være en forskel mellem den reelle kasse-mæssige effekt af projektet og prisniveauet i afslutningsåret. Den reelle kasse-mæssige effekt er her et samlet netto mindreforbrug på ca. kr. 2,903 mio. kr.

Efter de gældende principper i bestiller/udfører-modellen for anlægssager bærer Københavns Ejendomme det økonomiske ansvar for anlægssager, hvor bevillingen er overført til Københavns Ejendomme efter Københavns Ejendomes dannelse, hvorfor et nettomindreforbrug anvendes til finansiering af et evt. merforbrug på andre anlægssager hos Københavns Ejendomme. For anlægsbevillinger vedtaget før Københavns Ejendomes dannelse forbliver det økonomiske ansvar i den bestillende forvaltning.

Københavns Ejendomme bærer her det budgetmæssige ansvar for 4 ud af de 6 anlægsregnskaber, som udgør et samlet nettomindreforbrug på ca. kr. 0,423 mio. (2010 P/L), svarende til en kasse-mæssig effekt på ca. kr. 0,294 mio.

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

Kultur og Fritid bærer det budgetmæssige ansvar for de resterende 2 anlægsregnskaber, som udgør et samlet netto mindreforbrug på ca. kr. 3,680 mio. (2010 P/L), svarende til en kasse-mæssig effekt på ca. kr. 2,609 mio.

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

## **Anlægssager afsluttet i 2009**

Alle anlægsprojekter afsluttet i 2009 er regnskabsforklaret pr. 30. juni 2010.

## **Videre proces**

Regnskaberne fremsendes til Økonomiforvaltningen og Intern Revision.

Carsten Haurum

/Gyrithe Saltorp

## **bilag**

[Baldersgade 5-7-Anlægsregnskab 2010-6300.doc](#)

[Rådmandsgade 1 og 11- Anlægsregnskab 2010-6302.doc](#)

[Hjortøgade 3 og 10 - Anlægsregnskab 2010-6338.doc](#)

[Nøjsomhedsvej 8-12A -Anlægsregnskab 2010-6362.doc](#)  
[Multikulturhus i Utterslev-Anlægsregnskab 2010-6030.doc](#)  
[Parkeringshus på Nørrebro - Anlægsregnskab 2010-6060.doc](#)

### **Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning den 09.09.2010**

Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning i mødet den 9. september 2010:  
Indstillingen blev godkendt.

