

Revisionsdirektoratet
Stormgade 20
1555 København V

København 20.08.2009
Sagsnr. 2009-41021

**REGNSKABSFORKLARING
VEDRØRENDE**

Bevillingsnummer BUF 2302416+8010169+8030079 / KEjd 355053066 (8063032)

Utterslev Skole / Klub

Bevillinger i 2009-priser:	
Bevilling af 09.02.2000 (BR 055/00) Folkeskole	11.978.162
Bevilling af 07.12.2000 (BR 544/00) Folkeskole	33.978.018
Bevilling af 07.12.2000 (BR 544/00) KKFO	12.135.007
Bevilling af 06.12.2001 (BR 604/01) Folkeskole	39.588.189
Bevilling af 06.12.2001 (BR 604/01) KKFO	8.854.521
Bevilling af 06.02.2003 (BR 034/03) Folkeskole	65.811.264
Bevilling af 06.02.2003 (BR 034/03) KKFO	4.601.783
Bevilling af 18.05.2006 (BR 282/06) Folkeskole	1.531.244
Regnskabsforklares af BUF vedr. Montering	-984.371
Forbrug af kapitalbevillinger 2000-2001*), drøftet med revisionen og forelagt UUU i 2004, se nedenfor	25.330.305
Bevilling i alt	202.824.122
Forbrug ifølge KØR i 2009 priser:	
Forbrug i BUF 2000 – 2005 Folkeskole	173.089.515
Forbrug i BUF 2000 – 2005 KKFO	25.107.564
Forbrug i KEjd 2006 – 2009 Folkeskole	1.295.605
Forbrug i KEjd 2006 – 2009 KKFO	202.358
Forbrug i alt	199.695.042
Samlet mindreforbrug	3.129.080

Kassemæssig dækning for det samlede forbrug er anvist indenfor den pågældende fagforvaltnings årlige samlede anlægsramme.

Forbruget ifølge KØR på kr. 199.695.042 i 2009-priser fordeler sig på følgende poster:

	Forbrug
Tjenesteydelser	38.045.848
Entrepriseudgifter	153.067.190
Ekstra Arbejder	52.602
Varekøb / Anskaffelser	9.079.955
Indtægter	-550.553
I alt	199.695.042

Forklaring af kapitalbevillinger til Utterslev Skole for årene 2000-2001 kr. 25.330 mio

Alle priser i aktuelt P-index (nærværende regnskabsforklaring).

Bevillingsnr og -type	BR-dato	Bevilling sbeløb, mio. kr.	Bevilling minus Forbrug, mio. kr.	Forklaring
BR 55/00. Kapitalbevilling til projektering m.v. af Utterslev Skole. Et-årig bevilling.	9/2-2000	11.978	-3,584	*) Merforbruget skyldes i hovedsagen hot-spot jordforurening (gammel industrigrund) og genhusning af de røde barakker, som bl.a. er forklaret i senere bevillingsskrivelse BR34/03.
BR 544/00. Del af samlet folkeskolebevilling til handleplaner. Et-årig bevilling.	7/12-2000	46,113	-21,978	*) Merforbruget skyldes en forcering af arbejderne på Utterslev Skole som blev modsvaret af tilsvarende forsinkelser på andre projekter indenfor den samlede bevilling. I forbindelse med den samlede bevillings regnskabsforklaring 2001 i Kommunens årsregnskab står ”Det samlede merforbrug skyldes tidsforskydninger på en række projekter, som har øget omfanget af omkostningstunge håndværksmæssige aktiviteter i 2001. Det væsentligste projekt i denne sammenhæng er Utterslev Skole”. Merforbruget som følge af tidsmæssige forskydninger skyldes systemet med et-årige bevillinger og ikke merforbrug i forhold til den samlede politisk godkendte anlægsramme for Utterslev Skole. Årsagerne er nøjere forklaret i bl.a. årsregnskab 2001 for UUF, under Bygnings- og Planlægningsområdets afsnit.
BR 604/01, generel handleplanbevilling, to-årig for 2003 og 2004, færdiggørelse af etape 1.	6/12-2001	48,443	0,232	*) Afvigelsen skyldes i hovedsagen et mindre fejlskøn af udgifterne til jordrensning til anden etape.
Delsum, overført til side 1			-25.330	
BR 34/03, flerårig bevilling til færdiggørelse af etape 2 og 3.	6/2-2003	70,413	2,017	Afvigelsen på de to bevillinger skyldes mindreforbrug indenfor de afsluttende arbejder på de afsatte generelle reserver til håndtering af bl.a. risici for jordforurening i sidste etape og uforudseelige prisstigninger.
BR 282/06, afsluttende arbejder.	18/5-06	1,531		

Det fremgår af årsrevisionsprotokollatet for 2001, som knytter sig til kommunens generelle regnskab for 2001, som indeholder en gennemgang af UUF's anlægsområde, at: ”Revisionsdirektoratets gennemgang af anlægsregnskaber har ikke givet anledning til bemærkninger.” Der er ikke bemærkninger med direkte reference til Utterslev Skoles anlægssag i de følgende års årsregnskaber eller årsrevisionsprotokollater.

For en nærmere beskrivelse af styringen af Uddannelses- og Ungdomsforvaltningens anlægsøkonomi henvises til notatet ”Økonomistyringen af anlægsbudgettet på Skoleområdet” fra 2004 med bilag, hvoraf et omhandler Utterslev Skoles anlægsøkonomi. Denne analyse, som er blevet udarbejdet i en dialog med revisionen, hvilket bl.a. fremgår af et referat af et møde mellem revisionen og UUF den 22/11-2004, er blevet fremlagt på aflæggerbordet for Uddannelses- og Ungdomsudvalget på udvalgets møde den 8/12-2004.

Utterslev Skole blev afleveret i overensstemmelse med tidsplanen i og den samlede økonomiske anlægsramme for byggeriet og med de funktioner, som fremgår af de til sagen knyttede bevillinger.

Der er i 2009 restdisponeret for et fremtidig forventet forbrug på ca. 1.537 mio.kr. Dette forbrug tillæggsforklares senere.

Olga Brüniche-Olsen

Rasmus Møller

1 originaleksemplar stiles til **Revisionsdirektoratet**.

1 kopi stiles til Børne- og Unge Forvaltningen

1 kopi stiles til Københavns Ejendomme, Økonomi