



Bilag 3 Forklæde og ledelseserklæring til anlægsregnskaber

Forklæde til anlægsregnskaber

I Københavns Kommune aflægges særskilte anlægsregnskaber for anlægsprojekter med bruttoudgifter eller bruttoindtægter på eller over 2,0 mio. kr., for projekter under 2,0 mio. kr. vedlægges de årsregnskabet. For byfornyelsesprojekter gælder det, at der regnskabsaflægges, når alle bygningsfornyelser i bevillingen er afsluttet.

1. november 2019

Sagsnummer
2019-0171495

Dokumentnummer
2019-0171495-28

Aflæggelsen af anlægsregnskaber skal ske senest ved udgangen af det regnskabsår, projektet (her bevillingen) er færdiggjort, jf. Budget- og regnskabssystem for kommuner. Det gælder for byggeri, at projektet er færdiggjort senest ved etårgennemgangen.

Anlægsregnskaberne forelægges fagudvalget til efterretning og sendes efterfølgende til Intern Revision samt Økonomiforvaltningens Center for Økonomi.

Projekter

12 bygningsfornyelsesbevillinger med samlet 144 ejendomme.

Resultat

Anlægsregnskaberne har en samlet bevilling på 878,2 mio. kr. Staten er medfinansierende på alle 12 bevillinger med 50 %. Derfor udgør nettobeløbet 439,1 mio. kr. efter statsrefusion. Den samlede afvigelse er på -202,5 mio. kr. (netto – 101,25 mio. kr.) svarende til -23 %.

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Rådighedsbeløb	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
Bygningsfornyelse i 2008 (25 ejendomme), jf. bilag 4 (Udgifter)	136.607	108.363	- 28.244	-20,6
Bygningsfornyelse i 2008 (25 ejendomme), jf. bilag 4 (Indtægter)	68.303	54.182	-14.122	-20,6
Bygningsfornyelse i 2008 (25 ejendomme), jf. bilag 4 (Netto)	68.303	54.182	-14.122	-20,6
Bygningsfornyelse i 2009 (26 ejendomme), jf. bilag 5 (Udgifter)	134.278	131.747	-2.531	-1,8
Bygningsfornyelse i 2009 (26 ejendomme), jf. bilag 5 (Indtægter)	67.139	65.873	-1.265	-1,8
Bygningsfornyelse i 2009 (26 ejendomme), jf. bilag 5 (Netto)	67.139	65.873	-1.265	-1,8

Bygningsfornyelse i 2010 (15 ejendomme), jf. bilag 6 (Udgifter)	268.087	153.549	-144.538	-42,7
Bygningsfornyelse i 2010 (15 ejendomme), jf. bilag 6 (Indtægter)	134.043	76.775	-57.269	-42,7
Bygningsfornyelse i 2010 (15 ejendomme), jf. bilag 6 (Netto)	134.034	76.775	-57.269	-42,7
Støtte til syv ejendomme i områdefornyelsen Sundholmsvej kvarteret 2010 (7 ejendomme), jf. bilag 7 (Udgifter)	44.642	41.111	-3.531	-7,9
Støtte til syv ejendomme i områdefornyelsen Sundholmsvej kvarteret 2010 (7 ejendomme), jf. bilag 7 (Indtægter)	22.321	20.556	-1.765	-7,9
Støtte til syv ejendomme i områdefornyelsen Sundholmsvej kvarteret 2010 (7 ejendomme), jf. bilag 7 (Netto)	22.321	20.556	-1.765	-7,9
Støtte til bygningsfornyelse 2011 (13 ejendomme), jf. bilag 8 (Udgifter)	64.087	67.067	2.980	4,6
Støtte til bygningsfornyelse 2011 (13 ejendomme), jf. bilag 8 (Indtægter)	32.044	33.533	1.490	4,6
Støtte til bygningsfornyelse 2011 (13 ejendomme), jf. bilag 8 (Netto)	32.044	33.533	1.490	4,6
Støtte til bygningsfornyelse i ti ejendomme i områdefornyelsen Sundholmsvej kvarteret (10 ejendomme), jf. bilag 9 (Udgifter)	30.217	24.311	-5.906	-19,5
Støtte til bygningsfornyelse i ti ejendomme i områdefornyelsen Sundholmsvej kvarteret (10 ejendomme), jf. bilag 9 (Indtægter)	15.108	12.156	-2.953	-19,5
Støtte til bygningsfornyelse i ti ejendomme i områdefornyelsen Sundholmsvej kvarteret (10 ejendomme), jf. bilag 9 (Netto)	15.108	12.156	-2.953	-19,5
Støtte til bygningsfornyelse 2012 (19 ejendomme), jf. bilag 10 (Udgifter)	120.188	99.904	-20.284	-16,9
Støtte til bygningsfornyelse 2012 (19 ejendomme), jf. bilag 10 (Indtægter)	60.094	49.952	-10.119	-16,9
Støtte til bygningsfornyelse 2012 (19 ejendomme), jf. bilag 10 (Netto)	60.094	49.952	-10.119	-16,9
Støtte til bygningsfornyelse i Gl. Valby 2012 (7 ejendomme), jf. bilag 11 (Udgifter)	9.061	6.360	-2.701	-29,8
Støtte til bygningsfornyelse i Gl. Valby 2012 (7 ejendomme), jf. bilag 11 (Indtægter)	4.531	3.180	-1.351	-29,8
Støtte til bygningsfornyelse i Gl. Valby 2012 (7 ejendomme), jf. bilag 11 (Netto)	4.531	3.180	-1.351	-29,8

Støtte til bygningsfornyelse i områdefornyelsen Centrale Vesterbro 2013 (9 ejendomme), jf. bilag 12 (Udgifter)	41.765	15.921	-25.844	-61,9
Støtte til bygningsfornyelse i områdefornyelsen Centrale Vesterbro 2013 (9 ejendomme), jf. bilag 12 (Indtægter)	20.883	7.961	-12.922	-61,9
Støtte til bygningsfornyelse i områdefornyelsen Centrale Vesterbro 2013 (9 ejendomme), jf. bilag 12 (Netto)	20.883	7.961	-12.922	-61,9
Støtte til bygningsfornyelse under Områdefornyelsen Centrale Vesterbro 2014 (4 ejendomme), jf. bilag 13 (Udgifter)	8.527	7.605	-922	-10,8
Støtte til bygningsfornyelse under Områdefornyelsen Centrale Vesterbro 2014 (4 ejendomme), jf. bilag 13 (Indtægter)	4.264	3.803	-461	-10,8
Støtte til bygningsfornyelse under Områdefornyelsen Centrale Vesterbro 2014 (4 ejendomme), jf. bilag 13 (Netto)	4.264	3.803	-461	-10,8
Støtte til bygningsfornyelse 2014, Fuglekvarteret (4 ejendomme), jf. bilag 14 (Udgifter)	6.975	6.837	-138	-2
Støtte til bygningsfornyelse 2014, Fuglekvarteret (4 ejendomme), jf. bilag 14 (Indtægter)	3.488	3.419	-69	-2
Støtte til bygningsfornyelse 2014, Fuglekvarteret (4 ejendomme), jf. bilag 14 (Netto)	3.488	3.419	-69	-2
Støtte til bygningsfornyelse på Indre Nørrebro 2015 (6 ejendomme), jf. bilag 15 (Udgifter)	13.787	12.986	-801	-5,8
Støtte til bygningsfornyelse på Indre Nørrebro 2015 (6 ejendomme), jf. bilag 15 (Indtægter)	6.894	6.493	-401	-5,8
Støtte til bygningsfornyelse på Indre Nørrebro 2015 (6 ejendomme), jf. bilag 15 (Netto)	6.894	6.493	-401	-5,8
I alt	878.221	675.761	-202.460	-23%

Væsentlige afvigelser

Afvigelser for de enkelte bevillinger fremgår af bilag 4-15. Generelt vedrører afvigelser, at private bygherre har valgt ikke at gennemføre projekterne, efter de har modtaget tilsagn om støtte, eller at renoveringsprojektet er blevet billigere eller dyrere undervejs i byggeriet.

Ledelseserklæring i forbindelse med afgivelse af revisorerklæring vedrørende anlægsregnskaber for 12 anlægsbevillinger

Til brug for erklæringen til anlægsregnskaberne, udvisende samlede udgifter på i alt 675,7 mio. kr. og samlede anlægsbevillinger på 878,2 mio. kr., jf. nedenstående tabel.

Projekt (netto, 1.000 kr., løbende priser)	Rådighedsbeløb	Anlægsbevilling	Forbrug
Bygningsfornyelse i 2008 (25 ejendomme), jf. bilag 4	136.607	136.607	108.363
Bygningsfornyelse i 2009 (26 ejendomme), jf. bilag 5	134.278	134.278	131.747
Bygningsfornyelse i 2010 (15 ejendomme), jf. bilag 6	268.087	268.087	153.549
Støtte til syv ejendomme i områdefornyelsen Sundholmsvej kvarteret 2010 (7 ejendomme), jf. bilag 7	44.642	44.642	41.111
Støtte til bygningsfornyelse 2011 (13 ejendomme), jf. bilag 8	64.087	64.087	67.067
Støtte til bygningsfornyelse i ti ejendomme i områdefornyelsen Sundholmsvej kvarteret (10 ejendomme), jf. bilag 9	30.217	30.217	24.311
Støtte til bygningsfornyelse 2012 (19 ejendomme), jf. bilag 10	120.188	120.188	99.904
Støtte til bygningsfornyelse i Gl. Valby 2012 (7 ejendomme), jf. bilag 11	9.061	9.061	6.360
Støtte til bygningsfornyelse i områdefornyelsen Centrale Vesterbro 2013 (9 ejendomme), jf. bilag 12	41.765	41.765	15.921
Støtte til bygningsfornyelse under Områdefornyelsen Centrale Vesterbro 2014 (4 ejendomme), jf. bilag 13	8.527	8.527	7.605
Støtte til bygningsfornyelse 2014, Fuglekvarteret (4 ejendomme), jf. bilag 14	6.975	6.975	6.837
Støtte til bygningsfornyelse på Indre Nørrebro 2015 (6 ejendomme), jf. bilag 15	13.787	13.787	12.986
I alt	878.221	878.221	675.761

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, den 8. november 2019



Søren Wille, Adm. direktør i Teknik- og Miljøforvaltningen

