

Bilag 2. Aflæggelse af anlægsregnskaber i Københavns Ejendomme



I tabel 1 fremgår anlægsregnskab for følgende 12 projekter:

Ny styringsmodel for vedligeholdelse:

- Dortheagården

Øvrige projekter:

- Fisketorvsbroen - Indtægter
- Rabarbervej 6; Istandsættelse Botilbuddet Grøndalsvænge
- LED 2D
- Samlokaliseringsscase 2017
- Kvindehuset - Fondsindtægt

Køb og Salg:

- Ørestad Boulevard 51, Nøglefærdig daginstitution
- Rugagervej 1, Ejendom
- Skodsborggade 6, Ejendom
- Frederikssundsvej 298, Ejendom
- Puljen for salg uden selvstændigt indtægtskrav
- Salg af ejendomme - udgifter

Projekterne har en samlet rådighedsbevilling på -13,2 mio. kr. og et samlet forbrug på -13,8 mio. kr. Den samlede afvigelse er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5,0 pct.

Hvert enkelt anlægsregnskab er uddybet på de følgende sider.

Tabel 1. Overblik over anlægsregnskaber

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Art	Rådighedsbeløb	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
Ny styringsmodel for vedligehold					
Dortheagården	Udgifter	28.769	28.769	0	0,0%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	28.769	28.769	0	0,0%
Øvrige projekter					
Fisketorvsbroen - Indtægter	Udgifter	0	0	0	0,0%
	Indtægter	-20.846	-20.885	39	-0,2%
	I alt netto	-20.846	-20.885	39	-0,2%
Rabarbervej 6; Istandsættelse Botilbuddet Grøndalsvænge	Udgifter	3.031	3.031	0	0,0%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	3.031	3.031	0	0,0%
LED 2D	Udgifter	28.398	28.398	0	0,0%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	28.398	28.398	0	0,0%

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Art	Rådighedsbeløb	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
Samlokaliseringscase 2017	Udgifter	85.851	85.851	0	0,0%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	85.851	85.851	0	0,0%
Kvindehuset - Fondsindtægt	Udgifter	0	0	0	0,0%
	Indtægter	-5.606	-5.245	-361	6,4%
	I alt netto	-5.606	-5.245	-361	6,4%
Køb og salg					
Ørestad Boulevard 51, Nøglefærdig daginstitution	Udgifter	59.706	58.798	908	1,5%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	59.706	58.798	908	1,5%
Rugagervej 1, Ejendom	Udgifter	9.056	9.056	0	0,0%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	9.056	9.056	0	0,0%
Skodsborggade 6, Ejendom	Udgifter	13.080	13.080	0	0,0%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	13.080	13.080	0	0,0%
Frederikssundsvej 298, Ejendom	Udgifter	3.020	3.020	0	0,0%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	3.020	3.020	0	0,0%
Puljen for salg uden selvstændigt indtægtskrav	Udgifter	0	0	0	0,0%
	Indtægter	-220.175	-219.597	-578	0,3%
	I alt netto	-220.175	-219.597	-578	0,3%
Salg af ejendomme - udgifter	Udgifter	2.533	1.876	657	25,9%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	2.533	1.876	657	25,9%
I alt		-13.183	-13.848	665	-5,0%

Væsentlige afvigelser

Af de 12 anlægsregnskaber har fire projekter væsentlige afvigelser. Det drejer sig om:

- Kvindehuset, Fondsindtægt; Tilskuddet fra A. P. Møller Fonden var mindre på grund af en mindre anlægsudgift end antaget i tilsagnet.
- Ørestad Boulevard 51, Nøglefærdig daginstitution; Mindreforbruget skyldes tilbagehold ifm. mangeludbedring. Mindreforbruget er blevet overført til nyt selvstændigt projekt, hvor restudgifterne til mangeludbedring vil blive afholdt.

- Puljen for salg uden selvstændigt indtægtskrav; Mindreindtægt skyldes dels færre indtægter fra erstatninger, mindreindtægter ifm. frasalg af P-pladser ved Sluseholmen samt merindtægter fra salget af Bispebjerg Torv.
- Salg af ejendomme - udgifter; Mindreforbruget skyldes lavere udgifter til rådgivning og andre udgifter forbundet med salg af ejendomme.

Anlægsregnskab for Dortheagården

Bevilling: 3172 KEID GB vedl. anlæg

Projektdefinition: XA-5175006159 #K 53145 Dortheagården (ØKF53145)

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 28,8 mio. kr.
Heraf 28,8 mio. kr. Budgetaftale 2018 (BR 05.10.2017)

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): 28,8 mio. kr.
Heraf 28,8 mio. kr. Budgetaftale 2018 (BR 05.10.2017)

Projektet er udmøntet fra anlægspuljen "Ny Styringsmodel" på 2,4 mia. kr. over 10 år til planlagt vedligehold af kommunens bygninger fra Budgetaftale 2018. Der afleveres anlægsregnskab for de enkeltstående projekter løbende som de afsluttes.

Projektbeskrivelse: Håndtering af vedligeholdelseefterslæb på Dortheagården i forbindelse med indretning af midlertidige flygtningeboliger. Efterslæbet omhandlede primært udskiftning af faldstammer, vandinstallationer samt nye badeværelser på alle tre etager. Samlet blev der renoveret 72 badeværelser samt der blev bygget nye badeværelser på 3. sal.

Ibrugtagningsdato: 1. april 2022

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Budgetaftale 2018	28.769	0	28.769
Rådighedsbeløb i alt	28.769	0	28.769
Forbrug	28.769	0	28.769
Afvigelse	0	0	0
Afvigelse i procent	0,0%	0,0%	0,0%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Projekt udført jf. projektbeskrivelsen og indenfor snitfladerne for anlægspuljen "Ny Styringsmodel"
Omkostningsændring	Nej	Ingen væsentlige afvigelser
Tidsforskydninger	Nej	Ingen væsentlige afvigelser

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket:

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Projektet vurderes som et vedligeholdelsesprojekt der jf. kommunens regelsæt vurderes som driftsudgifter, der ikke tilfører bygningen yderligere værdi eller levetid.

Anlægsregnskab for Fisketorvsbroen

Bevilling: 3170 KEID, Anlæg

Projektdefinition: Kvantum XA-4894000016 Fisketorvsbroen indtægter
KØR7: 11035 Center for Byudvikling – 2007 Fisketorvsbroen – Indtægter
11035 Center for Byudvikling – 5101 Fisketorvsbroen indtægter
17006 KEjd Ejendomshandler og -rettigheder - 0013
Fisketorvsbroen indtægter
KØR2: 11035-1202

Politiske beslutninger: Anlægsbevilling i alt (løbende priser): -20,9 mio. kr.
Heraf -21,3 mio. kr. BR 26-08-2004 Punkt 1*

**Note til bevillingsoplysningerne; På grund af bevillingsbeslutningstidspunkt i 2004 og derved bevillingens alder på 19 år har det ikke været muligt at genskabe den nøjagtige bevillingshistorik gennem tiden. Anlægsregnskabet tager derfor udgangspunkt i den oprindelige beslutning i Borgerrepræsentationen i 2004 samt de faktiske bogførte indtægter i kommunens økonomisystemer.*

Projektbeskrivelse: Bidrag fra grundejerne i Havnestad og på Havneholmen til etablering af en oplukkelig stibro mellem Havnestad og Havneholmen. Formålet med broen var at skabe bedre sammenhæng mellem Fisketorvsområdet på Vesterbro og Havnestad på Islands Brygge.

Ibrugtagningsdato: 31. december 2022

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
BR 26-08-2004 Punkt 1	0	-20.846	-20.846
Rådighedsbeløb i alt	0	-20.846	-20.846
Forbrug	0	-20.885	-20.885
Afvigelse	0	39	39
Afvigelse i procent	0,0%	-0,2%	-0,2%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Ingen afvigelser - indtægterne er blevet afholdt som beskrevet i projektbeskrivelsen.
Omkostningsændring	Nej	Projektet blev afholdt indenfor bevilling med undtagelse af en mindre afvigelse pga. prisfremskrivninger Merindtægten i Kvantum på 0,04 mio. kr. bliver returneret til kommunekassen ifm. regnskab 2023. Note: Af de faktiske indtægter på 20,8 mio. kr. er indtægter på 3,7 mio. kr. tilkommet kommunen før 2007. Indtægterne blev driftsført i økonomisystemet KØR2 som blev nedlagt i 2018. Som dokumentation for disse indtægter er der taget udgangspunkt i kommunens officielle regnskaber for årene 2005-2007, som er tilgængelige via kk.dk.
Tidsforskydninger	Nej	Ingen afvigelser

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Indtægterne vurderes som immaterielle der jf. kommunens regelsæt er defineret som driftsudgifter.

Anlægsregnskab for Rabarbervej 6; Istandsættelse Botilbuddet Grøndalsvænge

Bevilling: 3170 KEID, Anlæg

Projektdefinition: XA-5175006295 #K 53226 Rabarbervej 6, Grøndalsvænge (ØKF53226)

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 3,1 mio. kr.
Heraf 3,0 mio. kr. BR 23-03-2022 punkt 24
Heraf 0,1 mio. kr. BR 31-08-2023 Punkt 3 bilag 1 merforbrug

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): 3,1 mio. kr.
Heraf 3,0 mio. kr. BR 23-03-2022 punkt 24
Heraf 0,1 mio. kr. BR 31-08-2023 Punkt 3 bilag 1 merforbrug

Den samlede anlægsbevilling var 5,7 mio. kr. Anlægsregnskab af den resterende bevilling på 2,6 mio. kr. udarbejdes af Socialforvaltningen.

Projektbeskrivelse: Ombygning af Grøndalsvænges stueetage til en bredere defineret målgruppe, som inkluderer borgere med betydelige kognitive og fysiske funktionsnedsættelser.

Ibrugtagningsdato: 28. november 2022

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
BR 24-03-2022 pkt.24	3.035	0	3.035
BR 31-08-2023 Punkt 3 bilag 1 merforbrug	102	0	102
Administrationsbidrag	-106	0	-106
Rådighedsbeløb i alt	3.031	0	3.031
Forbrug	3.031	0	3.031
Afvigelse	0	0	0
Afvigelse i procent	0,0%	0,0%	0,0%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Ingen afvigelser. Projektet blev udført jf. projektbeskrivelsen.

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Omkostningsændring	Ja	Merforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes, at gulvopbygningen måtte ændres i forhold til det planlagte samt tilkøb af automatisk branddørslukning. Merforbrug er blevet dækket af vedligeholdelsespuljen "Ny Styringsmodel" (Budgetaftale 2018 ØK3 Ny styringsmodel for vedligehold af kommunens bygninger)
Tidsforskydninger	Nej	Ingen afvigelser

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Projektet vurderes som et vedligeholdelsesprojekt der jf. kommunens regelsæt vurderes som driftsudgifter, der ikke tilfører bygningen yderligere værdi eller levetid.

Anlægsregnskab for LED 2D

Bevilling: 3170 KEID, Anlæg

Projektdefinition: XA-5175006137 #K 53189 Business case - LED 2D (ØKF53189)

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 28,6 mio. kr.
Heraf 5,6 mio. kr. Budgetaftale 2021 (BR 01-10-2020)
Heraf 22,4 mio. kr. Overførselssagen 2017-2018 (BR 03-05-2018)
Heraf 0,6 mio. kr. BR 23-03-2023 Punkt 3 (Prisfremskrivningspulje)
Heraf 0,02 mio. kr. BR 31-08-2023 Punkt 3 bilag 1 merforbrug

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): 28,6 mio. kr.
Heraf 5,6 mio. kr. Budgetaftale 2021 (BR 01-10-2020)
Heraf 22,4 mio. kr. Overførselssagen 2017-2018 (BR 03-05-2018)
Heraf 0,6 mio. kr. BR 23-03-2023 Punkt 3 (Prisfremskrivningspulje)
Heraf 0,02 mio. kr. BR 31-08-2023 Punkt 3 bilag 1 merforbrug

Projektbeskrivelse: Belysningspakke 2D er fortsættelsen af de øvrige belysningspakker om investering i LED belysning for at nedbringe elforbruget samt reducere CO₂-udslip og driftsomkostninger samtidig med at belysningen i de berørte ejendomme bringes op til gældende krav jf. bygningsreglementet og den underliggende belysningsstandard DS/EN 12464-1 og derigennem bidrager til øget trivsel, koncentration og læring samt bedre komfort for brugerne i ejendommene.

Ibrugtagningsdato: 21. juni 2022

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Budgetaftale 2021	5.605	0	5.605
Overførselssagen 2017-2018 (Egenfinansiering fra belysningspakken)	22.353	0	22.353
Administrationsbidrag	-199	0	-199
BR 23-03-2023 Punkt 3 Prisfremskrivningspulje	617	0	617
BR 31-08-2023 Punkt 3 bilag 1 merforbrug	22	0	22
Rådighedsbeløb i alt	28.398	0	28.398
Forbrug	28.398	0	28.398
Afvigelse	0	0	0
Afvigelse i procent	0,0%	0,0%	0,0%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Ja	<p>Projektet blev udført uden større afvigelser i forhold til budgettet. Men for at undgå budgetoverskridelser var det nødvendigt at skære opgaven til arealmæssigt.</p> <p>Business casen lød oprindeligt på ca. 85.000 m² ejendomme.</p> <p>Udskiftningen af belysning i de enkelte ejendomme blev generelt dyrere at udføre, end budgetteret, primært pga. ekstra omkostninger til udbedring af utidssvarende elinstallationer m.v. svarende til ekstraudgifter på 22% oveni omkostningerne til udskiftning af selve belysningsarmaturerne.</p> <p>Derfor er der kun udført udskiftning i et samlet areal på ca. 62.750 m²; ca. 24% mindre areal end forudsat.</p>
Omkostningsændring	Nej	Projekt er afholdt inden for bevilling.
Tidsforskydninger	Ja	Projektet skulle have været færdigt 31/12-21 men blev først afsluttet 21/6-22 grundet forsinkelser fra entreprenørens side.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Projektet vurderes som et vedligeholdelsesprojekt der jf. kommunens regelsæt vurderes som driftsudgifter, der ikke tilfører bygningen yderligere værdi eller levetid.

Anlægsregnskab for Samlokaliseringscase 2017

Bevilling: 3170 KEID, Anlæg

Projektdefinition: XA-5175000122 53134 Baldersgade 24
XA-5175000123 53134 Baldersgade 3B
XA-5175000124 53134 Bernstorffsgade 21
XA-5175000125 53134 Borgmester Christiansensv
XA-5175000126 53134 Borups Alle 177
XA-5175000127 53134 Farvergade 10
XA-5175000128 53134 Frederiksborggade 15, 3.
XA-5175000129 53134 Gl. Køge Landevej 39-45
XA-5175000130 53134 Hans Nansens Gaard
XA-5175000131 53134 Hejrevej 6-10
XA-5175000132 53134 Linnésgade 16 B-C
XA-5175000133 53134 Nyropsgade 39-43
XA-5175000134 53134 Nørre Søgade 35
XA-5175000135 53134 Samlokaliseringscase 2017
XA-5175000136 53134 Skelbækgade 2-4
XA-5175000137 53134 Sundholmsvej 8-46
XA-5175000138 53134 Teglværksgade 27
XA-5175000139 53134 Teglværksgade 31
XA-5175000140 53134 Thoravej 24
XA-5175000141 53134 Thoravej 29
XA-5175000142 53134 Thoravej 35

KØR; KØPS:

2449 Borups Alle 177
2450 Gl. Køge Landevej 39-45
2451 Nørre Søgade 35
2452 Frederiksborggade 15, 3. sal
2453 Teglværksgade 31
2454 Teglværksgade 27
2455 Hejrevej 6-10
2456 Baldersgade 3B
2457 Skelbækgade 2-4
2458 Nyropsgade 39-43
2459 Thoravej 29
2460 Thoravej 35
2461 Hans Nansens Gaard
2588 Rådhuspladsen 1_1
2604 Samlokaliseringscase_2017
2684 Borgmester Christiansensvej 48
2686 Sundholmsvej 8-46 samlok 2017
2687 Vordingborggade 15
2688 Bernstorffsgade 21
2689 Thoravej 24 samlok 2017

2690 Farvergade 10/Regnbuepladsen 7
2691 Linnésgade 16 16 B-C
2692 Baldersgade 24
2693 Suhmsgade 4

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 84,6 mio. kr.
Heraf 17,5 mio. kr. BR 02-03-2017 Punkt 35
Heraf 32,6 mio. kr. BR 30-03-2017 Punkt 40
Heraf 61,6 mio. kr. BR 22-06-2017 Punkt 4
Heraf -14,8 mio. kr. Overførselssagen 2017-2018
Heraf 7,3 mio. kr. Overførselssagen 2017-2018
Heraf -19,7 mio. kr. Overførselssagen 2018-2019
Heraf 0,1 mio. kr. BR 23-03-2023 Punkt 4 bilag 5 pl-puljen

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): 84,6 mio. kr.
Heraf 17,5 mio. kr. BR 02-03-2017 Punkt 35
Heraf 32,6 mio. kr. BR 30-03-2017 Punkt 40
Heraf 61,6 mio. kr. BR 22-06-2017 Punkt 4
Heraf -14,8 mio. kr. Overførselssagen 2017-2018
Heraf 7,3 mio. kr. Overførselssagen 2017-2018
Heraf -19,7 mio. kr. Overførselssagen 2018-2019
Heraf 0,1 mio. kr. BR 23-03-2023 Punkt 4 bilag 5 pl-puljen

Projektbeskrivelse: Formålet med Samlokaliseringscase 2017 var at optimere Københavns Kommunes brug af administrative bygninger. Der blev lavet en gennemgang af brugen af kommunens administrative bygninger. Både administrative bygninger ejet af kommunen selv og bygninger, som kommunen lejede fra eksterne udlejere, var en del af gennemgangen. Casen indebar, at der blev frasolgt 4 ejendomme, som kommunen ikke skulle anvende længere. Der er blevet aflagt særskilt anlægsregnskab for indtægterne fra salgene.

Der er i forbindelse med projektet flyttet rundt, så de administrative bygninger anvendes bedst muligt, herunder er koncernenhederne i Økonomiforvaltningen samlet på Fuglebakken (Borups Allé 177), Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har fået samlet en lang række enheder på Gl. Køge Landevej i Valby, der er skabt plads i Hans Nansens Gård (HNG) til centralforvaltningen for Børne- og Ungdomsforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen

Projektet har finansieret klargøring, flytning, reetablering, herunder:

- Ombygning af lejemål og etablering af ordinære kontorarbejdspladser; herunder bl.a. nødvendige ændringer af skillevægge, gulvbelægninger mv.
- (Fysisk) flytning med flyttefirma; herunder udgiften til flytning af inventar, møbler mv. fra eksisterende til nye lejemål.
- Reetablering af fraflyttede 3. mands lejemål.
- Wayfinding-projekt (skiltning) i HNG.
- Dobbeltthuslejudgifter

Ibrugtagningsdato: Puljeprojekt, hvor ibrugtagelsen er sket løbende

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
BR 02-03-2017 Punkt 35	17.625	0	17.625
BR 30-03-2017 Punkt 38	33.594	0	33.594
BR 22-06-2017 Punkt 4	62.694	0	62.694
Overførelssagen 2017-2018	-14.800	0	-14.800
Overførelssagen 2017-2018	7.462	0	7.462
Overførelssagen 2018-2019	-19.679	0	-19.679
BR 23-03-2023 Punkt 4 bilag 5 pl-puljen	63	0	63
BR 30-11-2023 Mindreforbrug	-1.108	0	-1.108
Rådighedsbeløb i alt	85.851	0	85.851
Forbrug	85.851	0	85.851
Afvigelse	0	0	0
Afvigelse i procent	0,0%	0,0%	0,0%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Projektet er blevet gennemført jf. projektbeskrivelsen uden væsentlige afvigelser.

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Omkostningsændring	Ja	<p>Samlet var resultatet på casen et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som ved 3. sag om bevillingsmæssige ændringer 2023 er blevet tilbageført til kommunkassen.</p> <p>Mindreforbruget kan ikke isoleres til en enkelt konkret adresse eller aktivitet. Mindreforbruget skyldes, at aktiviteterne i casen generelt har været marginalt billigere end oprindeligt estimeret.</p> <p>Af to omgange blev samlet 34,5 mio. kr. konverteret fra anlægs- til serviceudgifter. Årsagen hertil var, at de afsatte midler til dobbelt husleje og andre flytteudgifter vurderedes som serviceudgifter, som derfor blev flyttet til det korrekte styringsområde. Dette var ikke indarbejdet ved projektudmøntningen, da der på daværende tidspunkt ikke var klarhed over alle udgiftsposterne.</p>
Tidsforskydninger	Nej	<p>Der har været tale om et puljeprojekt, hvor de enkelte delprojekter blev færdiggjort i etaper. Undervejs blev tidsplanerne justeret flere gange, dog uden at det gav anledning til væsentlige afvigelser.</p>

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej.

Dele af projektet drejer sig om immaterielle udgifter som husleje. Vedligeholdelsesdelen vurderes som driftsudgifter jf. kommunes regelsæt, der ikke tilfører bygningen yderligere værdi eller levetid.

Anlægsregnskab for Kvindehuset - Fondsindtægt

Bevilling: 3172 KEID GB vedl. anlæg

Projektdefinition: XA-5175000175 - 53139 Kvindehuset - Fondsindtægt

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): -5,5 mio. kr.
Heraf -5,5 mio. kr. Overførselssagen 2016-2017 (BR 27-04-2017)

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): -5,5 mio. kr.
Heraf -5,5 mio. kr. Overførselssagen 2016-2017 (BR 27-04-2017)

Projektbeskrivelse: Kvindehuset søgte forskellige fonde til at bistå med den fornødne renovering.
A. P. Møllerfonden bevilligede at finansiere halvdelen af helhedsrenoveringen.

Ibrugtagningsdato: 28. februar 2019

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Overførselssagen 2016-2017	0	-5.606	-5.606
Rådighedsbeløb i alt	0	-5.606	-5.606
Forbrug	0	-5.245	-5.245
Afvigelse	0	-361	-361
Afvigelse i procent	0,0%	6,4%	6,4%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Ingen afvigelser

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Omkostningsændring	Ja	<p>Den oprindelige fondsindtægt var Beregnet ud fra en samlet anlægsudgift på 10,95mio. kr. hvoraf A. P. Møllerfonden ydede tilskud på 50%.</p> <p>Efter færdiggørelse blev den samlede anlægsudgift opgjort til 10,2 kr.</p> <p>Tilskuddet fra A. P. Møller Fonden var på grund af den mindre anlægsudgift 0,36 mio. kr. mindre i forhold til det oprindelige tilsagn.</p> <p>Mindreindtægten blev udlignet via de almindelige anlægsoverførelser ved overførselssagen 2019-2020. Finansieringen kom via en prioritering af ØK6 Udmøntning af merprovenu fra salg af ejendomme til nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb fra Overførselssagen 2016-2017.</p>
Tidsforskydninger	Nej	Ingen væsentlige afvigelser

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Anlægsregnskabet omhandlede en fondsindtægt, som jf. kommunens regelsæt vurderes som driftsudgifter, der ikke tilfører bygningen yderligere værdi eller levetid.

Anlægsregnskab for Ørestad Boulevard 51, Nøglefærdig daginstitution

Bevilling: 3175 - KEID, Køb af ejendomme og grunde

Projektdefinition: XA-4319000023-00018
XA-4894000103-00026
XA-4894000500-00010

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 59,7 mio. kr.
Heraf 59,7 mio. kr. (BR 09-05-2019)

Anlægsbevilling i alt 59,7 mio. kr.
Heraf 59,7 mio. kr. (BR 09-05-2019)

Projektbeskrivelse: Som følge af byudviklingen i Ørestad Syd har Børne- og Ungdomsforvaltningen behov for øget kapacitet i området. Derfor købes en ejendom i en større karrébebyggelse, som foruden den købte ejendom kommer til at indeholde boliger.

Ibrugtagningsdato: 1. november 2021

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
BR 09-05-2019 pkt. 34	59.706	0	59.706
Rådighedsbeløb i alt	59.706	0	59.706
Forbrug	58.798	0	58.798
Afvigelse	908	0	908
Afvigelse i procent	1,5%	0,0%	1,5%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Ingen afvigelser
Omkostningsændring	Ja	Der er et tilbagehold af købesummen grundet mangeludbedring. Restbudgettet på 0,9 mio. kr. til købesummen er jf. forretningsgang for anlæg blevet udskilt til et nyt projekt, hvor der aflægges selvstændigt anlægsregnskab. Mangeludbedringen forventes afsluttet i 2023. Grundet tilbagehold ajourføres registreringen af anlægskartoteket når købet er afsluttet.
Tidsforskydninger	Nej	Ingen afvigelser

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Ja

Registrering i anlægskartoteket

Beskrivelse	Anskaffelsessum, mio. kr.	Levetid, år	Entydig identifikation
001 Bygninger			
<i>Bygninger og installationer, ejerlejlighed</i>	55,1	30	Ejd. nr. 40973
Forbrug der ikke skal registreres i anlægskartoteket			
<i>Tinglysning, rådgivning</i>	3,7		Udgifter til tinglysning og rådgivning aktiveres ikke.
Samlet anskaffelsessum	58,8		

Anlægsregnskab for Rugagervej 1, Ejendom

Bevilling: 3175 - KEID, Køb af ejendomme og grunde

Projektdefinition: XA-4894000103-00070

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 9,1 mio. kr.
9,1 mio. kr. (BR 15-12-2022)

Anlægsbevilling i alt 9,0 mio. kr.
9,1 mio. kr. (BR 15-12-2022)

Projektbeskrivelse: Københavns Kommune køber ejendommen beliggende Rugagervej 1, 2300 København S. Inden købet lejede kommunen ejendommen til anvendelse af daginstitution. Købet er med henblik på at fastholde daginstitutionskapaciteten.

Ibrugtagningsdato: 2.januar 2023

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
BR 15-12-2022 pkt. 32	9.056	0	9.056
Rådighedsbeløb i alt	9.056	0	9.056
Forbrug	9.056	0	9.056
Afvigelse	0	0	0
Afvigelse i procent	0,0%	0,0%	0,0%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Ingen afvigelser
Omkostningsændring	Nej	Ingen afvigelser
Tidsforskydninger	Nej	Ingen afvigelser

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Ja

Registrering i anlægskartoteket

Beskrivelse	Anskaffelsessum, mio. kr.	Levetid, år	Entydig identifikation
001 Bygninger			
<i>Bygninger og installationer, ejerlejlighed</i>	9,0	30	Ejd. nr. 585042
Forbrug der ikke skal registreres i anlægskartoteket			
<i>Tinglysning og rådgivning</i>	0,1		Udgifter til tinglysning og rådgivning aktiveres ikke.
Samlet anskaffelsessum	9,1		

Anlægsregnskab for Skodsborggade 6, Ejendom

Bevilling: 3175 - KEID, Køb af ejendomme og grunde

Projektdefinition: XA-4894000103-00071

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 13,1 mio. kr.
Heraf 13,1 mio. kr. (BR 15-12-2022)

Anlægsbevilling i alt 13,1 mio. kr.
Heraf 13,1 mio. kr. (BR 15-12-2022)

Projektbeskrivelse: Københavns Kommune køber ejendommen beliggende Skodsborggade 6. Inden købet lejede kommunen ejendommen til anvendelse af daginstitution. Købet er med henblik på at fastholde daginstitutionskapaciteten.

Ibrugtagningsdato: 4. januar 2022

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
BR 15-12-2022 pkt. 36	13.080	0	13.080
Rådighedsbeløb i alt	13.080	0	13.080
Forbrug	13.080	0	13.080
Afvigelse	0	0	0
Afvigelse i procent	0,0%	0,0%	0,0%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Ingen afvigelser
Omkostningsændring	Nej	Ingen afvigelser
Tidsforskydninger	Nej	Ingen afvigelser

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Ja

Registrering i anlægskartoteket

Beskrivelse	Anskaffelsessum, mio. kr.	Levetid, år	Entydig identifikation
001 Bygninger			
<i>Bygninger og installationer, ejerlejlighed</i>	13,0	30	Ejd. nr. 408884
Forbrug der ikke skal registreres i anlægskartoteket			
<i>Tinglysning og rådgivning</i>	0,1		Udgifter til tinglysning og rådgivning aktiveres ikke.
Samlet anskaffelsessum	13,1		

Anlægsregnskab for Frederikssundsvej 298, Ejendom

Bevilling: 3175 - KEID, Køb af ejendomme og grunde

Projektdefinition: XA-4894000103-00073

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 3,0 mio. kr.
3,0 mio. kr. (BR 15.12.2022)

Anlægsbevilling i alt 3,0 mio. kr.
3,0 mio. kr. (BR 15.12.2022)

Projektbeskrivelse: Køb af ejendom beliggende Frederikssundsvej 298 med henblik på fastholdelse af daginstitutionskapacitet.

Ibrugtagningsdato: 3. januar 2023

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
BR 15-12-2022 pkt. 35	3.020	0	3.020
Rådighedsbeløb i alt	3.020	0	3.020
Forbrug	3.020	0	3.020
Afvigelse	0	0	0
Afvigelse i procent	0,0%	0,0%	0,0%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Ingen afvigelser
Omkostningsændring	Nej	Ingen afvigelser
Tidsforskydninger	Nej	Ingen afvigelser

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Ja

Tablet 3. Registrering i anlægskartoteket

Beskrivelse	Anskaffelsessum, mio. kr.	Levetid, år	Entydig identifikation
001 Bygninger			
<i>Bygninger og installationer, ejerlejlighed</i>	3,0	30	Ejd. nr. 162478
Forbrug der ikke skal registreres i anlægskartoteket			
<i>Tinglysning og rådgivning</i>	0		Udgifter til tinglysning og rådgivning aktiveres ikke.
Samlet anskaffelsessum	3,0		

Anlægsregnskab for puljen for salg uden selvstændigt indtægtskrav

Bevilling: 3173 - KEID, Salg af ejendomme og grunde

Projektdefinition: XA-4894000710-00002

XA-4894090720-00001

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 220,2 mio. kr.

4,9 mio. kr. (BR 24.06.2021)

199,8 mio. kr. (BR 02.12.2021)

2,8 mio. kr. (BR 03.02.2022)

0,1 mio. kr. (BR 02.06.2022)

11,9 mio. kr. (BR 25.08.2022)

0,4 mio. kr. (BR 22.09.2022)

0,3 mio. kr. (BR 15.12.2022)

Anlægsbevilling i alt 220,2 mio. kr.

4,9 mio. kr. (BR 24.06.2021)

199,8 mio. kr. (BR 02.12.2021)

2,8 mio. kr. (BR 03.02.2022)

0,1 mio. kr. (BR 02.06.2022)

11,9 mio. kr. (BR 25.08.2022)

0,4 mio. kr. (BR 22.09.2022)

0,3 mio. kr. (BR 15.12.2022)

Projektbeskrivelse: Salg af ejendomme og grunde uden selvstændigt indtægtskrav i 2022. Der aflægges alene regnskab for bevægelserne i 2022.

Rådighedsbevilling er givet i forbindelse med årets sager om bevillingsmæssige ændringer. Anlægsbevillinger er opnået med særskilte sager for de enkelte salg.

Ibrugtagningsdato: 31. december 2022

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
BR 24.06.2021 pkt. 47	0	-4.950	-4.950
BR 03.02.2022 pkt. 39	0	-2.751	-2.751
BR 02.06.2022 pkt. 54	0	-76	-76
BR 25.08.2022 pkt. 42	0	-11.900	-11.900
BR 22.09.2022 pkt. 34	0	-371	-371
BR 15.12.2022 pkt. 10	0	-327	-327
BR 02.12.2021 pkt. 24	0	-199.800	-199.800
Rådighedsbeløb i alt	0	-220.175	-220.175
Forbrug	0	-219.597	-219.597
Afvigelse	0	-578	-578
Afvigelse i procent	0,0%	0,3%	0,3%

Note: Evt. afvigelser mellem beløb i tabellen og ovenfor nævnte politiske beslutninger skyldes pris- og lønfremskrivning i forbindelse med reperiodisering af budgettet.

Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Ingen afvigelser
Omkostningsændring	Nej	Den præcise salgssum kendes først, når salget er gennemført. Løbende indarbejdes forventede indtægter i forbindelse med sager om bevillingsmæssige ændringer. Mindreindtægterne på 0,6 mio. kr. skyldes salg af ejendom, der først blev færdiggjort det efterfølgende år.
Tidsforskydninger	Nej	Ingen afvigelser

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Ja; De relevante aktiver er afgangsført.

Anlægsregnskab for salg af ejendomme - udgifter

Bevilling: 3173 - KEID, Salg af ejendomme og grunde

Projektdefinition: XA-4894000700-00001

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 2,5 mio. kr.
Heraf 2,5 mio. kr. (BR 07-10-2021)

Anlægsbevilling i alt 2,5 mio. kr.
Heraf 2,5 mio. kr. (BR 07-10-2021)

Projektbeskrivelse: Varig anlægsbevilling til udgifter forbundet med salg af ejendomme. Der aflægges alene regnskab for udgifter i 2022. PSP-elementerne anvendes hvert år til udgifter i forbindelse med salg af ejendomme.

Ibrugtagningsdato: 31. december 2022

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Budgetaftale 2022	2.533	0	2.533
Rådighedsbeløb i alt	2.533	0	2.533
Forbrug	1.876	0	1.876
Afvigelse	657	0	657
Afvigelse i procent	25,9%	0,0%	25,9%

Afvigelsesforklaring

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Ingen afvigelser
Omkostningsændring	Ja	Lavere udgifter til rådgivning og andre udgifter forbundet med salg af ejendomme end budgetteret. Afvigelsen indgik i opgørelsen af mersalgsindtægterne for 2022. Da der er tale om en varig anlægsbevilling foretages ikke periodiseringer mellem budgetår.
Tidsforskydninger	Nej	Ingen afvigelser

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Projektet omhandlede rådgivning forbundet med salg af ejendomme der jf. kommunens regelsæt vurderes som driftsudgifter, der ikke tilfører bygningen yderligere værdi eller levetid.

Ledelseserklæring i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber for 12 anlægsprojekter

Til brug for erklæringen for anlægsregnskaberne, udvisende samlede udgifter på i alt -13,8 mio. kr. og samlede anlægsbevillinger på -13,2 mio. kr., jf. nedenstående tabel.

Projekt netto, 1.000 kr., løbende priser	Rådighedsbeløb	Anlægsbevilling	Forbrug
Dortheagården	28.769	28.769	28.769
Fisketorvsbroen - Indtægter	-20.846	-20.846	-20.885
Rabarbervej 6; Istandsættelse Botilbuddet Grøndalsvænge	3.031	3.031	3.031
LED 2D	28.398	28.398	28.398
Samlokaliseringscase 2017	85.851	85.851	85.851
Kvindehuset - Fondsindtægt	-5.606	-5.606	-5.245
Ørestad Boulevard 51, Nøglefærdig daginstitution	59.706	59.706	58.798
Rugagervej 1, Ejendom	9.056	9.056	9.056
Skodsborggade 6, Ejendom	13.080	13.080	13.080
Frederikssundsvej 298, Ejendom	3.020	3.020	3.020
Puljen for salg uden selvstændigt indtægtskrav	-220.175	-220.175	-219.597
Salg af ejendomme - udgifter	2.533	2.533	1.876
I alt	-13.183	-13.183	-13.848

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, tirsdag den 3. november 2023

Rasmus Vanggaard Knudsen
Københavns Ejendomme & Indkøb