

Bilag 1. Aflæggelse af 4 anlægsregnskaber i Københavns Ejendomme

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.

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

Anlægsregnskaberne forelægges fagudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen til godkendelse og sendes efterfølgende til Intern Revision samt Økonomiforvaltningens Center for Økonomi.

I anlægsprojekter med opdeling i "bestiller" og "udfører" forelægges anlægsregnskabet udførers udvalg.

Af nedenstående fremgår anlægsregnskab for følgende projekter:

Ny styringsmodel for vedligeholdelse

- Borgervænget 17; Genopretning af klimaskærm

Øvrige projekter:

- Kødbyen; Genopretning af Den Hvide Kødby
- FM-Portalen
- Business case - CEDS, central overvågning og energisupport

Projekterne har et samlet rådighedsbeløb på 53,3 mio. kr. og et samlet forbrug på 51,7 mio. kr.

Hvert enkelt anlægsregnskab er uddybet på de følgende sider.

Tabel 1. Overblik over anlægsregnskaber

Projekt	Rådighedsbeløb	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
<i>1.000 kr., løbende priser</i>				
Borgervænget 17; Genopretning af klimaskærm	6.915	6.915	0	0,00%
	6.915	6.915	0	0,00%
Kødbyen; Genopretning af Den Hvide Kødby	27.028	25.508	1.520	5,6%
	27.028	25.508	1.520	5,6%
FM-Portalen	11.715	13.786	-2.071	-17,70%
	0	0	0	0,00%
	11.715	13.786	-2.071	-17,70%
Business case - CEDS, central overvågning og energisupport	7.647	5.540	2.107	27,60%
	7.647	5.540	2.107	27,60%
I alt	53.305	51.749	1.556	-3%

Væsentlige afvigelser

Af de 4 anlægsregnskaber havde nedenstående to projekter væsentlige afvigelser.

- Merforbrug 2,1 mio. kr. på projektet "FM-Portalen". Merforbruget skyldes ekstra træk på interne ressourcer hos Københavns Ejendomme ved implementeringen i forhold til, hvad der var oprindeligt forudsat.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på projektet "Business case - CEDS, central overvågning og energisupport". Årsagen til mindreforbruget har ikke været muligt at genskabe pga af overgang til Kvantum. Der bør ikke være det samme problem ved fremtidige projekter.

- Projektet er det tidligere pulje projekt for bevillingen " ØK7 Igangsætning af udvikling af Den Hvide Kødby" fra Budgetaftale 2015.
Den resterende puljesaldo på 1,5 mio. kr. er blevet udskilt i nyt projekt (Forsættelsesprojekt: Genopretning af Den Hvide Kødby).

Borgervænget 17; Genopretning af klimaskærm

Bevilling: 3150 ØKF, anlæg

Projektdefinition: XA-5175006238

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt: 6,9 mio. kr.

- 6,76 mio. kr. Budgetaftale 2018 (BR 05.10.2017)
- 0,15 mio. kr. BR 23-03-2023 Punkt 3 (Prisfremskrivningspulje)
- 0,00 mio. kr. BR 30-11-2023 Punkt 9 (Prisfremskrivningspulje)

Anlægsbevilling i alt: 6,9 mio. kr. (BU60 Anlægsbevillinger*)

- 6,76 mio. kr. Budgetaftale 2018 (BR 05.10.2017)
- 0,15 mio. kr. BR 23-03-2023 Punkt 3 (Prisfremskrivningspulje)
- 0,00 mio. kr. BR 30-11-2023 Punkt 9 (Prisfremskrivningspulje)

*Note: alle anlægsbevillinger er tastet på puljeprojektet "XA-5175000178 53145 Ny styringsmodel"

Projektet er udmøntet fra anlægspuljen "Styringsmodellen" 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: Genopretning af klimaskærm på Borgervænget 17. Projektet omfattede følgende arbejder:

- Udskiftning af tag
 - o Asbestsanering
 - o Isolering inkl. forøget tykkelse
 - o Beklædning
 - o Ovenlys
 - o Sternkanter
 - o Skråvinder malerbehandles
- Udskiftning af vinduer og døre
- Genopretning af sokkel, fuger og murværk
- Følgearbejder
 - o Håndtering af ventilationsanlæg (de- og genmontering samt optimering)
 - o Håndtering af radiator (de- og genmontering)
 - o Mindre opgradering af elinstallationer og belysning

Ibrugtagningsdato: 12. august 2022 (AB18)

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt 1.000 kr., løbende priser	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Rådighedsbeløb i alt	6.915	0	6.915
Forbrug i alt	6.915	0	6.915
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.

Tabel 2. Afvigelser

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: Nej.

Projektet vurderes som et vedligeholdelsesprojekt der jf. kommunes regelsæt vurderes som driftsudgifter, der ikke tilfører bygningen yderligere værdi eller levetid.

Kødbyen; Genopretning af Den Hvide Kødby

Bevilling: 3150 ØKF, anlæg

Projektdefinition: XA-5175000073

KØR KØPS nr. 1855 Genopretning Den Hvide Kødby

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt: 24,2 mio. kr. (uden P/L tilskrivning – P/L 2014)

- 25,6 mio. kr. Budgetaftale 2015 (BR 02.10.2014) (inkl. P/L fra 2015 til 2026).
- 0,04 mio. kr. BR 23-03-2023 Punkt 4 bilag 5 pl-puljen
- 0,02 mio. kr. BR 30-11-2023 Punkt 9 bilag 5 pl-puljen

Anlægsbevilling i alt: 24,2 mio. kr. (BU60 Anlægsbevillinger)

- 25,6 mio. kr. Budgetaftale 2015 (BR 02.10.2014)
- 0,04 mio. kr. BR 23-03-2023 Punkt 4 bilag 5 pl-puljen
- 0,02 mio. kr. BR 30-11-2023 Punkt 9 bilag 5 pl-puljen

*Note: alle anlægsbevillinger er tastet på puljeprojektet XA-5175000073 #K 53026 Genopretning Den Hvide Kødby"

Projektet er det tidligere pulje projekt for bevillingen " ØK7 Igangsætning af udvikling af Den Hvide Kødby" fra Budgetaftale 2015.

Den resterende puljesaldo på 1,5 mio. kr. er blevet udskilt i nyt projekt (Forsættelsesprojekt: Genopretning af Den Hvide Kødby).

Der afleveres anlægsregnskab for de enkeltstående projekter løbende som de afsluttes. Samlet blev allokert 30 mio. kr. over 2 år til genopretning og udvikling af Den Hvide Kødby.

Projektbeskrivelse: Pulje projekt til reduktion af vedligeholdelsefterslæbet og sikre, at bygningerne er funktionsdygtige i den Hvide Kødby. Eksempler på de udførte arbejder:

- Facade renoveringer
- Markiser
- Tryghedsskabende miljø
- Toiletter
- Cykelparkering
- Udvikling af nye døre og vinduer
- Terræn og asfaltarbejder
- Renovering af tekniktunneler

Ibrugtagningsdato: Puljeprojekt

Tabel 1. Anlægsregnskab efter udskilles af 1,5 mio. kr. til nyt projekt

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Rådighedsbeløb i alt	27.028	0	27.028
Forbrug i alt	25.508	0	25.508
Afvigelse	1.520	0	1.520
Afvigelse i procent	5,6%	0,0%	5,6%

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

Tabel 2. Afvigelser

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Projekt udført jf. projektbeskrivelsen
Omkostningsændring	Nej	Den oprindelige bevilling er på 30. mio. kr. Heraf er 1,5 mio. kr. blevet udskilt i et nyt puljeprojekt samt 4,3 mio. kr. til istandsættelse af Staldgade 24-30 (2016-2017 KØR KØP 2389) Dette anlægsregnskab omhandler derfor alene 24,2 mio. kr. af den samlede bevilling på 30 mio. kr.
Tidsforskydninger	Ja	Projektet er blevet væsentlig forsinket. Oprindeligt skulle projektet have været afsluttet ved udgangen af 2016. En væsentlig del af forsinkelserne skyldes gentagende anlægsloft, hvor projektet blev nedprioriteret og ikke efterfølgende genstartet. Hertil kommer, at fokus siden Budgetaftale 2022 har været den varige service bevilling i forbindelse med "ØK22 Specifik udfordring vedligehold i Kødbyen". Det er først her i budget 2026, at bevillingen igen er kommet i fokus og restbevilling på 1,5 mio. kr. forventes eksekveret.

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej.

Projektet vurderes som et vedligeholdelsesprojekt der jf. kommunes regelsæt vurderes som driftsudgifter, der ikke tilfører bygningen yderligere værdi eller levetid.

FM-Portalen

Bevilling: 3150 ØKF, anlæg

Projektdefinition: XA-4905000179

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt: 11,6 mio. kr.

- 11,6 mio. kr. Overførselssagen 2016-2017 (BR 27-04-2017)

Anlægsbevilling i alt: 11,6 mio. kr. (BU60 Anlægsbevillinger*)

- 11,6 mio. kr. Overførselssagen 2016-2017 (BR 27-04-2017)

*Note: alle anlægsbevillinger er tastet på puljeprojektet XA-4905000176 X 53141 KASA systemunderstøttelse"

Projektet er et delprojekt fra "ØK6 Udmøntning af merprovenu fra salg af ejendomme til nedbringelse af vedligeholdelseefterslæb" fra overførselssagen 2016-2017. Der afleveres anlægsregnskab for de enkeltstående projekter løbende som de afsluttes. Samlet blev allokeret 16,2 mio. kr. over 3 år til systemunderstøttelse.

Projektbeskrivelse: Pulje udmøntet fra overførselssagen 2016-2017 til systemunderstøttelse i relation til vedligeholdelsesområdet i Københavns Ejendomme. Herunder udvikling, implementering og drift af facility management systemet FM-Portalen.

Ibrugtagningsdato: Puljeprojekt i årene 2023-2025. FM-Portalen blev idriftsat 1. oktober 2025

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt 1.000 kr., løbende priser	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Rådighedsbeløb i alt	11.715	0	11.715
Forbrug i alt	13.786	0	13.786
Afvigelse	-2.071	0	-2.071
Afvigelse i procent	-17,7%	0,0%	-17,7%

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

Tabel 2. Afvigelser

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Projekt udført jf. projektbeskrivelsen
Omkostningsændring	Ja	Projektet blevet afsluttet med et merforbrug på 2,1 mio. kr. Merforbruget skyldes ekstra træk på interne ressourcer hos Københavns Ejendomme ved implementeringen i forhold til hvad der var oprindeligt forudsat. Merforbruget bliver dækket mindreforbrug på andre projekter, der regnskabsaflægges med samme indstilling.
Tidsforskydninger	Nej	Ingen væsentlige afvigelser

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej.

Projektet vurderes som et immaterielt projekt da det omhandler IT anskaffelse via et eksternt system hos en ekstern leverandør.

CEDS, central overvågning og energisupport

Bevilling: 3150 ØKF, anlæg

Projektdefinition: XA-5175000071

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt: 7,1 mio. kr.

- 7,0 mio. kr. Budgetaftale 2015 (BR 02.10.2014)
- 0,05 mio. kr. BR 23-03-2023 Punkt 4 bilag 5 pl-puljen
- 0,03 mio. kr. BR 30-11-2023 Punkt 9 bilag 5 pl-puljen

Anlægsbevilling i alt: 7,1 mio. kr. (BU60 Anlægsbevillinger)

- 7,0 mio. kr. Budgetaftale 2015 (BR 02.10.2014)
- 0,05 mio. kr. BR 23-03-2023 Punkt 4 bilag 5 pl-puljen
- 0,03 mio. kr. BR 30-11-2023 Punkt 9 bilag 5 pl-puljen

Projektbeskrivelse: Effektiviseringsforslag med oprettelse af central teknisk overvågning og support af tekniske anlæg, understøttet af IT-plattform og fjernaflæsning af energimålere.

Ibrugtagningsdato: 31. december 2021

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt 1.000 kr., løbende priser	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Rådighedsbeløb i alt	7.647	0	7.647
Forbrug i alt	5.540	0	5.540
Afvigelse	2.107	0	2.107
Afvigelse i procent	27,5%	0,0%	27,5%

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

Tabel 2. Afvigelser

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	Projekt udført jf. projektbeskrivelsen
Omkostningsændring	Ja	Projektet blevet afsluttet med et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. På grund af projektets alder har det ikke været muligt at genskabe de præcise omstændigheder for mindreforbruget. Dette skyldes videns tab ved personaleomsætning med skiftende projektledere og ansvarlige chefer i perioden 2014-2020. Det ligger dog klart, at projektet er blevet gennemført. Mindreforbruget bliver afregnet med andre projekter med merforbrug, der regnskabsaflægges med samme indstilling og kassen.
Tidsforskydninger	Ja	Projektet blev af flere omgange udskudt pga. anlægsloftet. Da projektet har været inaktiv siden 2021, har KEJD valgt at lukke projektet og overføre mindreforbruget til kassen.

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej.

Projektet vurderes som et vedligeholdelsesprojekt der jf. kommunes regelsæt vurderes som driftsudgifter, der ikke tilfører bygningen yderligere værdi eller levetid.