

Bilag 4. Aflæggelse af anlægsregnskaber for ØKF, Rådhus



I tabel 1 fremgår anlægsregnskab for følgende seks projekter

- Østre Gasværk - Flytning af gasledning
- Udvikling af Bystævneparken
- Forundersøgelse Østlig ringvej
- Grundkøb - analyser og screening (pulje)
- Indkøb af IT-løsninger
- Tilbagekøbsret (pulje)

Projekterne har et samlet rådighedsbeløb på -10,0 mio. kr. og et samlet forbrug på -12,8 mio. kr. Det giver en afvigelse på 2,6 mio. kr. (obs afrundinger).

Hvert enkelt anlægsregnskab er uddybet på de følgende sider.

Tabel 1. Overblik over anlægsregnskaber

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Art	Rådigheds beløb	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
Østre Gasværk - Flytning af gasledning	Udgifter	3.500	3.574	-74	2,1%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	3.500	3.574	-74	2,1%
Udvikling af Bystævneparken	Udgifter	7.032	7.032	0	0,0%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	7.032	7.032	0	0,0%
Forundersøgelse Østlig ringvej	Udgifter	6.448	5.003	1.445	22,4%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	6.448	5.003	1.445	22,4%
Grundkøb - analyser og screening (pulje)	Udgifter	10.000	6.748	3.051	30,5%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	10.000	6.748	3.051	30,5%
Indkøb af IT-løsninger	Udgifter	2.048	2.048	0	0,0%
	Indtægter	0	0	0	0,0%
	I alt netto	2.048	2.048	0	0,0%
Tilbagekøbsret (pulje)	Udgifter	0	0	0	0,0%
	Indtægter	-38.981	-37.188	-1.793	4,6%
	I alt netto	-38.981	-37.188	-1.793	4,6%
I alt		-9.953	-12.783	2.629	-

Note: Merforbrug/mindreindtægt er angivet med negativt fortegn, mindreforbrug/merindtægt er angivet med positivt fortegn.

Væsentlige afvigelser

Projekter med væsentlige afvigelser (mere end 5 pct. og/eller over 1 mio. kr.):

- Forundersøgelse Østlig ringvej
Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. skyldes et mindre behov for konsulenter i det samlede projekt med staten og Ejendomselskabet Refshaleøen. Mindreforbruget er omprioriteret af Borgerrepræsentationen den 22. juni 2023 (punkt 8) til igangsættelse af screeningsanalyse af udbygning af metronettet.
- Grundkøb - analyser og screening (pulje)
Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. skyldes forskydninger mellem år og periodisering af midlerne. Bevillingen er en årligt tilbagevendende bevilling, og regnskabet dækker denne gang over to år.
- Tilbagekøbsret (pulje)
Mindreindtægt på 1,8 mio. kr. skyldes at budgettet er et årligt tilbagevendende fastsat rammebeløb. Det er ikke muligt at budgetlægge præcist, idet aktivitetsniveauet alene er afhængigt af de enkelte grundejere, om de tager initiativ til at benytte sig af frikøbsretten eller om de har haft projekter der udløser tillægskøbesum. I 2022 har der været færre aktiviteter end budgetteret. Mindreindtægten finansieres over kassen.

Anlægsregnskab for Østre Gasværk - Flytning af gasledning

Bevilling: 3126 Økonomisk forvaltning anlæg

Projektdefinition: XA-2387000003-00004
XA-2387000004-00001

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 3,5 mio. kr.

- 3,5 mio. kr. budgetaftale 2016 (BR 01.10.2015)

Anlægsbevilling i alt 3,5 mio. kr.

- 3,5 mio. kr. 1. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 17.05.2016)

Projektbeskrivelse: I forbindelse med udviklingen af Østre Gasværk grunden, etableringen af skøjtehal og frasalg af dele af området til boligbebyggelse er det vurderet, at det ville være hensigtsmæssigt at flytte en eksisterende gasledning samt lave en kortlægning af infrastrukturen.

Ibrugtagningsdato: 31.12.2021

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	3.500	0	3.500
Forbrug i alt	3.574	0	3.574
Afvigelse i alt	-74	0	-74
Afvigelse i procent	2,1%	0	2,1%

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	Ja	Der er udover midler til flytning af gasledningen brugt midler til undersøgelser og afdækning i forhold til anden infrastruktur.
Omkostningsændring	Nej	
Tidsforskydninger	Ja	Arbejdet er foregået parallelt med hovedprojektet "Udviklingen af grund Østre Gasværk", som har været forsinket.

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej, idet der er tale om udgifter til planlægning, information og infrastruktur.

Anlægsregnskab for Udvikling af Bystævneparken

Bevilling: 3126 Økonomisk forvaltning anlæg

Projektdefinition: XA-2387000003-00006
XA-2387000006-00001
XA-2387000006-00002

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 6,0 mio. kr.

- 6,0 mio. kr. i budgetaftale 2018 (BR 05.10.2017)
- 0,8 mio. kr. i teknisk omplacering af budget fra fase 2 af det samlede projekt, til dækning af forbrug der vedrører fase 2 (15.09.2022)

Anlægsbevilling i alt 6,0 mio. kr.

- 6,0 mio. kr. i budgetaftale 2018 (BR 05.10.2017)
- 0,8 mio. kr. i teknisk omplacering af budget fra fase 2 af det samlede projekt, til dækning af forbrug der vedrører fase 2 (15.09.2022)

Projektbeskrivelse: Varetagelse af bygherreopgaven i forhold til udviklingen af Bystævneparken samt tekniske forundersøgelser.

Ibrugtagningsdato: 31.12.2022

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Anlægsbevilling i alt	6.847	0	6.847
Indeksring	185	0	185
Forbrug i alt	7.032	0	7.032
Afvigelse i alt	0	0	0
Afvigelse i procent	0,0%	-	0,0%

Afvigelsesforklaring

Projektet er i afslutningen afviklet med overlap til næste fast i Udviklingen af bystævneparken. Hvilket medførte en fejlbugføring i 2021 på 0,8 mio. kr. mellem de to projekter. Der er overført anlægsbevilling på 0,8 mio. kr. fra fase 2 af det samlede projekt til dækning af forbruget.

Tabel 2. Afvigelser

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Ja	Projektet er i afslutningsfasen afviklet med overlap til næste fase i Udviklingen af Bystævneparken. Dette medførte en fejlbugføring i 2021 på 0,8 mio. kr. mellem de to projekter. Der er overført anlægsbevilling fra fase 2 til dækning af forbruget.
Omkostningsændring	Ja	Samme som ovenstående
Tidsforskydninger	Nej	

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej, idet der er tale om udgifter til planlægning, information og infrastruktur.

Anlægsregnskab for Forundersøgelse Østlig ringvej

Bevilling: 3126 Økonomisk forvaltning anlæg

Projektdefinition: XA-2390000003

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 6,0 mio. kr.

- 6,0 mio. kr. i 2. sag bevillingsmæssige ændringer 2016 (BR 01.09.2016)

Anlægsbevilling i alt 6,0 mio. kr.

- 6,0 mio. kr. i 2. sag bevillingsmæssige ændringer 2016 (BR 01.09.2016)

Projektbeskrivelse: Forundersøgelse i af Østlig ringvej/havnetunnel i samarbejde med staten.

Ibrugtagningsdato: 31.12.2021

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling, september 2016	6.000	0	6.000
Indeksering	448	0	448
Anlægsbevilling i alt	6.448	0	6.448
Forbrug i alt	5.003	0	5.003
Afvigelse i alt	1.445	0	1.445
Afvigelse i procent	22,4%	-	22,4%

Afvigelsesforklaring

Mindreudgifter skyldes et mindre behov for konsulenter i det samlede projekt med staten og Ejendomsselskabet Refshaleøen. Mindreforbruget er omprioriteret af Borgerrepræsentationen den 22.06.2023 (punkt 8) til igangsættelse af screeningsanalyse af udbygning af metronettet.

Tabel 2. Afvigelser

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Nej	
Omkostningsændring	Ja	Mindreudgifter til konsulenter i det samlede projekt med staten og Ejendomsselskabet Refshaleøen.
Tidsforskydninger	Nej	

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Der er tale om udgifter til planlægning, information og infrastruktur.

Anlægsregnskab for Grundkøb - analyser og screening (pulje)

Bevilling: 3126 Økonomisk forvaltning anlæg

Projektdefinition: XA-2393000001

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt 10,0 mio. kr.

- 5,0 mio. kr. i budgetaftale 2021 (BR 01.10.2020)
- 5,0 mio. kr. i budgetaftale 2022 (BR 07.10.2021)

Anlægsbevilling i alt 10,0 mio. kr.

- 5,0 mio. kr. i budgetaftale 2021 (BR 01.10.2020)
- 5,0 mio. kr. i budgetaftale 2022 (BR 07.10.2021)

Projektbeskrivelse: Analyse og screening af arealer med henblik på eventuelt grundkøb.

Ibrugtagningsdato: 31.12.2022

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	10.000	0	10.000
Forbrug i alt	6.949	0	6.949
Afvigelse i alt	3.051	0	3.051
Afvigelse i procent	30,5%	-	30,5%

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

Afvigelsesforklaring

Regnskabet dækker over to regnskabsår, hhv. 2021 og 2022. Da der er tale om en årligt tilbagevendende bevilling, er afvigelsen et udtryk for forskydning mellem årene og anden periodisering. Mindreforbruget overføres til næstkommende regnskabsår.

Tabel 2. Afvigelser

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

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej, idet der er tale om udgifter til planlægning, information og infrastruktur.

Anlægsregnskab for Indkøb af IT-løsninger

Bevilling: 3126 Økonomisk forvaltning anlæg

Projektdefinition: XA-5130000003

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt (løbende priser) 2,0 mio. kr.

- 11,5 mio. kr. i 3 sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 15.12.2016, punkt 2, bilag 1)
- -4,4 mio. kr. i budgetaftale 2019 (BR 04.10.2018)
- -4,7 mio. kr. i juniindstilling til budget 2020 (BR 11.06.2019)

Anlægsbevilling i alt (løbende priser) 2,0 mio. kr.

- 11,5 mio. kr. i 3 sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 15.12.2016, punkt 2, bilag 1)
- -4,4 mio. kr. i budgetaftale 2019 (BR 04.10.2018)
- -4,7 mio. kr. i juniindstilling til budget 2020 (BR 11.06.2019)

Projektbeskrivelse: Indkøb af IT-løsning til nyoprettet fælles enhed for kvalitet i Kernevelfærden (Velfærdsanalyseenheden).

Anlægsregnskabet aflægges ikke rettidigt, hvilket skyldes skift mellem økonomisystemer i regnskabsåret 2018.

Ibrugtagningsdato: 31.12.2017

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
<i>BR 15.12.2016, punkt 2</i>	11.500	0	11.500
<i>Budgetaftale 2019</i>	-4.400	0	-4.400
<i>Juniindstilling til Budget 2020</i>	-4.673	0	-4.673
<i>Indeksering</i>	379	0	379
Anlægsbevilling i alt	2.048	0	2.048
Forbrug i alt	2.048	0	2.048
Afvigelse i alt	0	0	0
Afvigelse i procent	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

I forbindelse med etablering af Den Tværgående Analyseenhed var der behov for investeringer i analyse værktøjer, det viste sig ikke at være helt så omkostningsfuldt som først anslået.

Tabel 2. Afvigelser

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Ja	I forbindelse med beslutning om en varig bevilling til Den Tværgående Analyseenhed er midlerne blevet omdisponeret.
Omkostningsændring	Nej	
Tidsforskydninger	Nej	

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej, idet der er tale om udgifter til planlægning, information og infrastruktur.

Anlægsregnskab for Tilbagekøbsret (pulje)

Bevilling: 3121 Indtægter af rettigheder

Projektdefinition: XA-2389000002

Politiske beslutninger: Rådighedsbeløb i alt -39,0 mio. kr.

- -109,4 mio. kr. i budgetaftale 2022 (BR 07.10.2021)
- 6,5 mio. kr. i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer 2022 (BR 01.09.2022)
- 50,0 mio. kr. i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer 2022 (BR 01.09.2022)
- 14,0 mio. kr. i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2022 (BR 15.12.2022)

Anlægsbevilling i alt 109,4 mio. kr. (*-markeret bevilling)

- 109,4 mio. kr. i budgetaftale 2022 (BR 07.10.2021)

Projektbeskrivelse: Indtægter af rettigheder vedr. tilbagekøbsret og tillægskøbesummer med enkeltværdier over 5 mio. kr.

Ibrugtagningsdato: 31.12.2022

Tabel 1. Anlægsregnskab

Projekt <i>1.000 kr., løbende priser</i>	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Anlægsbevilling i alt	0	-38.981	-38.981
Forbrug i alt	0	-37.188	-37.188
Afvigelse i alt	0	-1.793	-1.793
Afvigelse i procent	-	4,6%	4,6%

Afvigelsesforklaring

Budgettet er et årligt tilbagevendende, fastsat rammebeløb. Mindreindtægten skyldes, at der i 2022 har været færre aktiviteter hos de grundejere med projekter der udløser tillægskøbesum eller frikøb af tilbagekøbsret over 5 mio. kr.

Tabel 2. Afvigelser

Kategori	Ja/Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	Ja	Der kan ikke på forhånd fastlægges et aktivitetsniveau, da det alene er afhængigt af de enkelte grunderejeres initiativ.
Omkostningsændring	Nej	Mindreindtægten finansieres over kassen.
Tidsforskydninger	Nej	

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Bevillingen vedrører indtægter fra rettigheder på 3. mands ejendom.

Ledelseserklæring i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber for seks anlægsprojekter

Til brug for erklæringen for anlægsregnskaberne, udvisende samlede nettoudgifter på i alt -12,8 mio. kr. og samlede anlægsbevillinger på -10,0 mio. kr. jf. nedenstående tabel.

Projekt <i>netto, 1.000 kr., løbende priser</i>	Rådighedsbeløb	Anlægsbevilling	Forbrug
Østre Gasværk - Flytning af gasledning	3.500	3.500	3.574
Udvikling af Bystævneparken	7.032	7.032	7.032
Forundersøgelse Østlig ringvej	6.448	6.448	5.003
Grundkøb - analyser og screening (pulje)	10.000	10.000	6.748
Indkøb af IT-løsninger	2.048	2.048	2.048
Tilbagekøbsret (pulje)	-38.981	-38.981	-37.188
I alt	-9.953	-9.953	-12.783

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

Nicolai Kragh Petersen, Økonomidirektør

Søren Hartmann Hede, Administrerende direktør