

## **Den selvejende institution "Olufsgård II" afd. C**

### **Vedr. tilskud fra Landsbyggefonden**

På baggrund af spørgsmål fra en lejer vedrørende bogføring af tilskud fra Landsbyggefonden i forbindelse med regnskab for år 2020, forklares det i det følgende, hvorledes disse tilskud behandles i regnskabsteknisk forstand.

Olufsgård II afd. C har ad flere omgange søgt om tilskud fra Landsbyggefonden i forbindelse med afdelingens køkkenmoderniseringer. Idet man har søgt om tilskud og fået det godkendt af Landsbyggefonden, har man også medtaget disse i budgetterne i de år, hvor man har planlagt at afholde udgifterne til køkkenmoderniseringer. Det faktiske tilskud afhænger dog af det byggeregnskab, der udarbejdes på baggrund af de faktisk afholdte udgifter. Grunden til, at man ikke får udbetalt tilskuddet med det samme, er yderligere, at tilskuddet udbetales fra en pulje, som der først skal være sparet tilstrækkeligt op til. I praksis får man derfor ofte godkendt et tilskud fra Landsbyggefonden, men man skal efterfølgende vente på, at midlerne er til rådighed, før man kan modtage tilskuddet.

Køkkenmoderniseringerne har været budgetteret som en planlagt vedligeholdelse under konto 116, hvor udgifterne dækkes af henlæggelser og dermed ikke har nogen direkte driftspåvirkning. Idet det ikke medfører nogen driftspåvirkning, har man regnskabsteknisk bogført de afholdte udgifter til køkkenmoderniseringer og dækket dem fuldt af henlæggelser. Når man efterfølgende har opnået klarhed over tilskuddets faktiske størrelse og modtaget dette fra Landsbyggefonden, bliver tilskuddet bogført direkte tilbage på henlæggelserne, som derved øges igen.

Idet den tilskudsberettigede udgift ikke har nogen driftspåvirkning, må tilskuddet vedrørende denne udgift heller ikke have det. Man kan derfor ikke blot indtægtsføre det modtagne tilskud.

I regnskab 2020 fremgår det af note 24 på side 19, at der er modtaget et tilskud fra Landsbyggefonden på 487.528,- kroner. Dette tilskud vedrører tilskudsberettigede udgifter vedrørende køkkenmoderniseringer, der tidligere år er bogført på konto 116 og dækket af henlæggelser. Tilskuddet skal derfor bogføres, så det påvirker henlæggelserne positivt. Dette kunne man glæde sig over i forbindelse med budgettet for 2022, hvor henlæggelserne derved så en smule bedre ud end først antaget.

I tilknytning til ovenstående kan tilføjes, at det endelige byggeregnskab vedrørende køkkenmoderniseringerne i 2020 er blevet positivt modtaget af Landsbyggefonden, som netop har meddelt, at det faktiske tilskud, der nu kan udbetales udgør 88.567,- kroner. Dette beløb tilskrives derfor henlæggelserne i tråd med ovenstående. Dette tilskud udgør sidste etape af et efterhånden mangeårigt tilskudsberettiget projekt.

Afslutningsvist kan knyttes en kommentar i forhold til afdelingens henlæggelser.

Det har været væsentligt at sørge for en generel polstring af afdelingens henlæggelser, da der, som omtalt på afdelingsmødet den 28. september 2021, bl.a. forestår større udgifter i forbindelse med reovering af afdelingens brugsvandsrør.

Det fremgår af budgettet for 2022, at det er nødvendigt at bruge 2 millioner kroner på stigstrengene det kommende år. Til grund for denne beslutning samt vurdering af det generelle henlæggelsesbehov ligger en vurdering af afdelingens samlede vedligeholdelsesstand. Som arbejdsredskab for afdelingsbestyrelsen er derfor udarbejdet en 30-årig vedligeholdelsesplan. Den skal som sagt betragtes som et arbejdsredskab og indeholder skøn over fremtidige udgiftsposter og vil løbende blive revideret. Det, der ligger fast, er de afsatte beløb for 2022, hvilket man ser gengivet i det godkendte budget for år 2022 under konto 116 og 120.

Den aktuelle 30-årige vedligeholdelsesplan inkl. likviditetsbudget vedlægges hermed for de, der måtte have interesse i at få indblik i nogle af detaljerne for afdelingsbestyrelsens arbejde.

København, 23. november 2021

Julie Eiland-Dam

**Olufsgård II afd. C**
**30-års plan**

Udgifter incl. moms

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>INDV. TEKN. INSTALLAT:</b>												
Brugsvands installation												
Nye stigstrengede blok 9, 4 og 5	3.100.000	2.000.000	2.000.000									
Maling af opgange 41 stk.		250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000		
El-installationer												
Afløbs-installationer					250.000			250.000			250.000	
Vaskemaskiner i fællesvaskerier				1.000.000		100.000			100.000	700.000		
Køkkener												
<b>UDV. TEKN. INSTALLAT.</b>												
Kloak				200.000	200.000	200.000	200.000	200.000		1.000.000		
<b>UDV. OVERFLADER</b>												
Tage på højhuse (tagpap)					1.500.000	1.500.000	1.500.000					
Tage på øvrige huse (tegl)												
Udvendige trapper				200.000			300.000		300.000	200.000		
<b>UDVENDIGE OMRÅDER</b>												
Grønne områder						100.000	100.000		100.000	100.000		100.000
Udvendig belysning								1.500.000	1.500.000			
Asfalt				600.000								1.500.000
<b>UDGIFTER I ALT</b>	<b>3.100.000</b>	<b>2.250.000</b>	<b>2.250.000</b>	<b>2.250.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.350.000</b>	<b>2.200.000</b>	<b>2.250.000</b>	<b>2.250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>1.600.000</b>

**HENLÆGGELSER**

PRIMO	3.596.470	2.725.480	3.608.127	3.588.127	3.568.127	3.598.127	3.678.127	3.558.127	3.588.127	3.568.127	3.548.127	5.528.127
Henlæggelser, årets	2.229.010	3.132.647	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000
Forbrug, årets	3.100.000	2.250.000	2.250.000	2.250.000	2.200.000	2.150.000	2.350.000	2.200.000	2.250.000	2.250.000	250.000	1.600.000
Ultimo	2.725.480	3.608.127	3.588.127	3.568.127	3.598.127	3.678.127	3.558.127	3.588.127	3.568.127	3.548.127	5.528.127	6.158.127

**OBS! Dette er et arbejdsredskab for afdelingsbestyrelsen, som indeholder skøn over fremtidige udgifter. Planen kan derfor løbende blive revideret.**

2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047
									250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
	250.000			250.000			250.000			250.000			250.000	
								2.300.000						
				2.400.000								2.500.000		
1.000.000			1.000.000			1.000.000								
	3.000.000			3.000.000			3.000.000			3.000.000			3.000.000	
200.000		500.000					350.000		500.000		500.000			
100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000
									2.000.000					
1.300.000	3.250.000	600.000	1.100.000	3.250.000	2.500.000	1.100.000	3.600.000	2.400.000	2.850.000	3.500.000	850.000	2.850.000	3.500.000	350.000

6.158.127	7.088.127	6.068.127	7.698.127	8.828.127	7.808.127	7.538.127	8.668.127	7.298.127	7.128.127	6.508.127	5.238.127	6.618.127	5.998.127	4.728.127
2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000
1.300.000	3.250.000	600.000	1.100.000	3.250.000	2.500.000	1.100.000	3.600.000	2.400.000	2.850.000	3.500.000	850.000	2.850.000	3.500.000	350.000
7.088.127	6.068.127	7.698.127	8.828.127	7.808.127	7.538.127	8.668.127	7.298.127	7.128.127	6.508.127	5.238.127	6.618.127	5.998.127	4.728.127	6.608.127

2048	2049	2050	2051	I alt
				7.100.000
250.000	250.000	250.000		4.500.000
				0
	250.000			2.250.000
				4.200.000
				4.900.000
				0
				0
				5.000.000
				0
				0
				4.500.000
	3.000.000			18.000.000
				3.050.000
				0
				0
100.000		100.000	100.000	1.800.000
				3.000.000
				4.100.000
<u>350.000</u>	<u>3.500.000</u>	<u>350.000</u>	<u>100.000</u>	<u>62.400.000</u>

I alt 30 år

6.608.127	8.488.127	7.218.127	9.098.127
2.230.000	2.230.000	2.230.000	2.230.000
350.000	3.500.000	350.000	100.000
<u>8.488.127</u>	<u>7.218.127</u>	<u>9.098.127</u>	<u>11.228.127</u>