

Bilag 1 Aflæggelse af anlægsregnskaber fra 2025 over 2 mio. kr.

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.

Projekter

Aftenskolernes Hus
Borgerservice 2020
Fritidspakke – Brønshøj Vandtårn
Klubhuspulje 2024 – Amager Judoskole
Målrettet skærmbetjening, automatisering
Naturpark Amager

Resultat

Det samlede resultat for alle regnskaberne er et mindreforbrug på 33.000 kr. De samlede afvigelser vil blive tilbageført til kassen.

Regnskab

Tabellen oplyser budget og forbrug for projekterne; forbruget opgøres i løbende priser, mens restbudgettet opgøres i indeværende års priser. Det er en forudsætning, at realiseret forbrug og budget/rådighedsbeløb er lig hinanden i tidligere år. Dermed kan det samlede rådighedsbeløb opgøres ved at trække forbruget i tidligere år i økonomisystemet og lægge budget i indeværende år og fremefter til. Restbudgettet opgøres i indeværende års priser af hensyn til overskueligheden, til trods for, at der kan være sket en teknisk periodisering af budgettet til kommende år for at sikre overholdelse af det udmeldte måltal for bruttoanlæg.

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Rådighedsbeløb	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
Aftenskolernes Hus (Udgifter)	14.913	14.913	0	0%
Aftenskolernes Hus (Indtægter)	0	0	0	0%
Aftenskolernes Hus (Netto)	14.913	14.913	0	0%
Borgerservice 2020 (Udgifter)	15.337	15.338	-1	0%
Borgerservice 2020 (Indtægter)	0	0	0	0%
Borgerservice 2020 (Netto)	15.337	15.338	-1	0%
Fritidspakke – Brønshøj Vandtårn (Udgifter)	7.442	7.405	36	0%
Fritidspakke – Brønshøj Vandtårn (Indtægter)	0	0	0	0%
Fritidspakke – Brønshøj Vandtårn (Netto)	7.442	7.405	36	0%
Klubhuspulje 2024 – Amager Judoskole	2.746	2.746	0	0%

(Udgifter)				
Klubhuspulje 2024 - Amager Judoskole (Indtægter)	0	0	0	0%
Klubhuspulje 2024 - Amager Judoskole (Netto)	2.746	2.746	0	0%
Målrettet skærmbetjening, automatisering (Udgifter)	19.889	19.885	4	0%
Målrettet skærmbetjening, automatisering (Indtægter)	0	0	0	0%
Målrettet skærmbetjening, automatisering (Netto)	19.889	19.885	4	0%
Naturpark Amager (Udgifter)	2.863	2.868	-6	0%
Naturpark Amager (Indtægter)	0	0	0	0%
Naturpark Amager (Netto)	2.863	2.868	-6	0%
I alt	63.190	63.155	33	0%

Væsentlige afvigelser

Der er ingen væsentlige afvigelser.

Skabelon til aflæggelse af anlægsregnskab (enkelt projekt)

Projekttitel: Aftenskolernes Hus

Bevilling: 2060

Projektdefinition og løbenummer: XA-6429000002

Politiske beslutninger:

Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 15 mio. kr.
Heraf KFU-beslutning (KFU 14.10.2021)
Heraf P/L midler (BR 23.03.2023)
Heraf Overførselssagen 2023-2024 (BR 04.05.2023)
Heraf Bevillingsmæssige ændringer (BR 26.06.2025)
Heraf Bevillingsmæssige ændringer (BR 13.11.2025)

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): 15 mio. kr.
Heraf 8,1 mio. kr. (KFU 14.10.2021)
Heraf 2,2 mio. kr. (BR 23.03.2023)
Heraf 4,3 mio. kr. (BR 04.05.2023)
Heraf 0,5 mio. kr. (BR 26.06.2025)
Heraf -0,1 mio. kr. (BF 13.11.2025)

Projektbeskrivelse: Der er givet tilskud foreningerne til at lave Aftenskolernes Hus

Faktisk ibrugtagningsdato: 31. december 2025

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Samlet indlæst i Kvantum	14.913	0	14.913
Rådighedsbeløb i alt	14.913	0	14.913
Forbrug	14.913	0	14.913
Afvigelse	0	0	0
Afvigelse i procent	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

Der er ikke nogen afvigelser på over ± 5 pct. og/eller ± 100.000 kr. ved forbruget.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej. Der er tale om et tilskud til en forening, dermed falder det ikke indenfor defineringen af et anlægsaktiv.

Skabelon til aflæggelse af anlægsregnskab (enkelt projekt)

Projekttitel: Borgerservice 2020

Bevilling: 2060

Projektdefinition og løbenummer: XA-5527000002

Politiske beslutninger:

Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 19,4 mio. kr.
Heraf Overførselssagen 2016-2017 (BR 26.05.2016)

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): 19,4 mio. kr.
Heraf 19,4 mio. kr. (BR 26.05.2016)

Projektbeskrivelse:

Kultur og Fritidsforvaltningen udvikler mødet med borgeren, så servicen bliver nærværende, relevant og nutidig. Det gælder både mødet med borgeren på telefonen, ved personligt fremmøde og i sagsbehandlingen. Det forudsætter investeringer i smart teknologi og udvikling af medarbejderne, der kan målrette servicen til borgere, der kan og vil selv, samt sikre lige adgang til service- og kulturtilbud for børn og unge og socialt udsatte grupper.

Faktisk ibrugtagningsdato: 31. december 2025

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Samlet indlæst i Kvantum	15.337	0	15.337
Rådighedsbeløb i alt	15.337	0	15.337
Forbrug	15.338	0	15.338
Afvigelse	-1	0	-1
Afvigelse i procent	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

Der er ikke nogen afvigelser på over ± 5 pct. og/eller ± 100.000 kr. ved forbruget.

Der er en afvigelse på 4,1 mio. kr. mellem det beløb, som er indlæst i Kvantum og det beløb, som er afsat med bevillingen. Det skyldes, at der ved skiftet af økonomisystem i 2018 ikke blevet overført alt forbrug, eller at der er sket budgetflyt mellem forvaltninger, der ikke kan ses i økonomisystemet.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej.

Projektet har været et digitaliseringsprojekt, og der er ikke lavet nogle investeringer, som falder under defineringen af et anlægsaktiv.

Skabelon til aflæggelse af anlægsregnskab (enkelt projekt)

Projekttitle: Fritidspakke - Brønshøj Vandtårn

Bevilling: 2060

Projektdefinition og løbenummer: XA-4362000015

Politiske beslutninger:

Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 7,2 mio. kr.
Heraf KFU-beslutning (KFU 30.10.2014)
Heraf Budget 2020 (BR 31.10.2019)
Heraf Overførselssagen 2020-2021 (BR 04.06.2020)

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): 7,2 mio. kr.
Heraf 2,2 mio. kr. (KFU 30.10.2014)
Heraf 4,6 mio. kr. (BR 31.10.2019)
Heraf 0,5 mio. kr. (BR 04.06.2020)

Projektbeskrivelse: Det er et tilskud til et spejderhus, som opføres på vandtårnsgrunden i Brønshøj

Faktisk ibrugtagningsdato: 31. december 2025

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Samlet i Kvantum	7.442	0	7.442
Rådighedsbeløb i alt	7.442	0	7.442
Forbrug	7.405	0	7.405
Afvigelse	36	0	36
Afvigelse i procent	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

Der er ikke nogen afvigelser på over ± 5 pct. og/eller ± 100.000 kr. ved forbruget.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej

Der er tale om et tilskud til en forening, dermed falder det ikke indenfor defineringen af et anlægsaktiv.

Skabelon til aflæggelse af anlægsregnskab (enkelt projekt)

Projekttitel: Klubhuspulje 2024 - Amager Judoskole

Bevilling: 2060

Projektdefinition og løbenummer: XA-4362000022-00075

Politiske beslutninger:
Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 2,8 mio. kr.
Heraf KFU-beslutning (KFU 05.12.2024)

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): 2,8 mio. kr.
Heraf 5,0 mio. kr. (BR 01.10.2016)

Projektbeskrivelse: Etablering af 850 kvadratmeter multifunktionel judo-hal.

Faktisk ibrugtagningsdato: 31. december 2025

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Samlet i Kvantum	2.806	0	2.806
Rådighedsbeløb i alt	2.806	0	2.806
Forbrug	2.806	0	2.806
Afvigelse	0	0	0
Afvigelse i procent	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

Der er ikke nogen afvigelser på over ±5 pct. og/eller ±100.000 kr. ved forbruget.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej
Der er tale om et tilskud til en forening, dermed falder det ikke indenfor defineringen af et anlægsaktiv.

Skabelon til aflæggelse af anlægsregnskab (enkelt projekt)

Projekttitel: Målrettet skærmbetjening, automatisering

Bevilling: 3510 oprindeligt. Nu 2060

Projektdefinition og løbenummer: XA-4340000001

Politiske beslutninger:

Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 19,2 mio. kr.
Heraf overførselssagen 2018-2019 (BR 03.05.2018)
Heraf bevillingsmæssige ændringer (BR 19.09.2019)

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): 19,2 mio. kr.
Heraf 20,7 mio. kr. (BR 03.05.2018)
Heraf -1,5 mio. kr. (BR 19.09.2019)

Projektbeskrivelse: Fleksibel og målrettet borgerservice via skærmbetjening, optimerede kommunikationsgange, øget brug af data og automatiseringsprocesser på tværs af sagsgange.

Faktisk ibrugtagningsdato: 31. december 2025

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Samlet i Kvantum	19.889	0	19.889
Rådighedsbeløb i alt	19.889	0	19.889
Forbrug	19.885	0	19.885
Afvigelse	4	0	4
Afvigelse i procent	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

Der er ikke nogen afvigelser på over ± 5 pct. og/eller ± 100.000 kr. ved forbruget.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej.

Projektet har været et digitaliseringsprojekt, og der er ikke lavet nogle investeringer, som falder under defineringen af et anlægsaktiv.

Skabelon til aflæggelse af anlægsregnskab (enkelt projekt)

Projekttitle: Naturpark Amager

Bevilling: 2060

Projektdefinition og løbenummer: XA-4362000049

Politiske beslutninger:

Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 2,7 mio. kr.
Heraf Bevillingsmæssige ændringer (BR 10.12.2020)

Anlægsbevilling i alt (løbende priser): 2,7 mio. kr.
Heraf 2,7 mio. kr. (BR 10.12.2020)

Projektbeskrivelse: Indsatsen, der er en del af Projektprogrammet for Naturpark Amager, sikrer, at udsatte borgere omkring naturparken får gavn af de kommende faciliteter. Der er tale om et aktivitetsprojekt, selvom midlerne er kategoriseret som anlægsmidler. Resten af anlægsprojektet ligger i en anden forvaltning og vil blive afregnet af denne.

Faktisk ibrugtagningsdato: 31. december 2025

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Samlet i Kvantum	2.863		2.863
Rådighedsbeløb i alt	2.863		2.863
Forbrug	2.868		2.868
Afvigelse	-6		-6
Afvigelse i procent	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

Der er ikke nogen afvigelser på over ± 5 pct. og/eller ± 100.000 kr. ved forbruget.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej

Der er tale om et aktivitetsprojekt, selvom midlerne er kategoriseret som anlægsmidler, fordi indsatsen indgår som en del af anlægsprojektet.