

Københavns Kommune
Intern Revision
Vester Voldgade 87, 4.
1552 København V
Att.: Kurt Wagner

København d. 29-08-2013

Sagsnr.: 2013-0187684

Fremsendes via e-mail til:
kw@ir.kk.dk

Anlægsregnskab sammenlægning af Ønskeøen, Moselgade 21 på Amager

Projektnavn : Anlægsbevilling kapacitetsudvidelse og sammenlægning af Ønskeøen
Bevillingsnr. : 332407643
Afleveringsdato : Juni 2010
Ibrugtagningsdato : Juni 2010
Projektbeskrivelse : Ønskeøen udvides med en vuggestuegruppe, 1 børnehavegruppe og justeringer i forhold til fritidshjemmet og klubben.

Regnskab

Priser er angivet i regnskabsårets prisniveau og i hele 1.000 kr.

Bevilling.	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Bevilling BUF	699	-986	-287
Bevilling KEJD.	8.676	-8.676	0
Regnskabsforklaring af BUF	9.375	-9.662	-287

Forklaring af regnskabsresultatet

Kassemæssig dækning for det samlede forbrug er anvist indenfor den pågældende fagforvaltnings årlige samlede anlægsramme.

Priser er angivet i regnskabsårets prisniveau og i hele 1.000 kr.

Ændringer	Sæt kryds		Uddybende bemærkninger
	Ja	Nej	
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling.		X	Under ombygningen af institutionen blev der blandt andet konstateret voldsomme beton- og kloakskader på ejendommen. Det betød, at projektet blev udvidet med en gennemgribende bygningsrenovering. Derudover skulle udearealer og kælder omdisponeres.
Omkostningsændring	X		Merforbrug skyldes ændring på udearealer og i kælderetage som følge af de projektændringer som var nødvendige for at genoprette bygningen. Der blev indrettet ny garderobe i kælderetage og legepladsen blev nyindrettet.
Tidsforskydninger		X	Sagen blev forsinket ca. 8 måneder pga. de uforudsete bygningskader.

Registrering i anlægskartoteket

Priser er angivet i regnskabsårets prisniveau og i hele 1.000 kr.

Nr.	Forbrug	Heraf indregnet værdi i anlægskartoteket	Type	Levetid i år	Indregningsdato
	986	285	Inventar		31/12-2009
	986	546	Inventar		31/12-2010
I alt	986	831			

Forklaring på registrering i OBR

Definitionen i kommunens regnskabspraksis for hvornår et projekt medtages i anlægskartoteket er, at der skal være tale om en forøgelse af aktivets værdi, som har bevirket, at nytten af aktivet er højere end den bogførte værdi.

Der er i Børne- og Ungdomsforvaltningen ikke registreret aktiver hvor udgifterne er afholdt før 2007.

Indregnede udgifter

Udgifter vedrørende grund- og bygningskøb, håndværkerudgifter, inventar/varekøb og sagsspecifik rådgivning.

Ikke indregnede udgifter

Udgifter vedrørende administrationsbidrag til BUF og Københavns Ejendomme, rådgiverhonorar som ikke er sagsspecifik, f.eks. forundersøgelser, tjenesteydelser f.eks. slutrengøring, samt ibrugtagningstilladelse er ikke indeholdt i det angivne forbrug.

Opgørelsesmetode

Omkostninger vedr. de enkelte aktivtyper, f.eks. inventar, er summeret pr. år. I årene 2006-2008 er beløb over 50.000 kr. registreret, mens det fra 2009 og fremefter er 100.000 kr. som er gældende. Metoden vedr. summering af aktivtyperne fremgår af regnskabsregulativets bilag 4.

Steen Enemark Kildesgaard / Knud Langberg

Kopi sendt til:

Økonomiforvaltningen, Center for økonomi, Anlaegsregnskaber@okf.kk.dk