

Bilag 1. Skabelon til aflæggelse af anlægsregnskaber (forklæde)

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 etårsgennemgangen.

Anlægsregnskaberne forelægges fagudvalget til efterretning og sendes efterfølgende til Intern Revision samt Økonomiforvaltningens Center for Økonomi.

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

Projekter

Forprojektering af nyt bookingsystem
KFF - investeringspulje: Stairways 2018
Hafnia-Hallen - etablering af toiletter

Resultat

Der er udarbejdet anlægsregnskaber for tre afsluttede projekter, og resultatet fremgår af nedenstående tabel. Der er et samlet merforbrug på 45.000, som imødegås af et mindreforbrug på anlægsprojekter under 2 mio. kr. Det resterende mindreforbrug bliver tilbageført med regnskabet.

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Rådighedsbeløb	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
Forprojektering af nyt bookingsystem (Udgifter)	2.664	2.654	10	0,37%
Forprojektering af nyt bookingsystem (Indtægter)				
Forprojektering af nyt bookingsystem (Netto)	2.664	2.654	10	0,37%
KFF - investeringspulje: Stairways 2018 (Udgifter)	2.978	3.033	-55	-1,84%
KFF - investeringspulje: Stairways 2018 (Indtægter)				
KFF - investeringspulje: Stairways 2018 (Netto)	2.978	3.033	-55	-1,84%
Hafnia-Hallen - etablering af toiletter (Udgifter)	3.320	3.320	0	0%
Hafnia-Hallen - etablering af toiletter (Indtægter)				
Hafnia-Hallen - etablering af toiletter (Netto)	3.320	3.320	0	0%
I alt	8.962	9.007	-45	-0,50%

Væsentlige afvigelser

Der er ingen væsentlige afvigelser på de enkelte projekter.

Projekttitel: Forprojektering af nyt bookingsystem

Bevilling: 2060 + Kultur og Fritid - Anlæg

Projektdefinition og løbenummer:
Projektdefinition: XA-4341000004
Løbenummer: KFF809

Politiske beslutninger:
Anlægsbevilling 2.795 (2016 P/L)
Anvendelse af ubrugte anlægsmidler (BR 08.10.2015)
Anvendelse af ubrugte anlægsmidler oprindeligt afsat til det første bookingsystem samt sparede driftsmidler (KFU 29.10.2015)

Projektbeskrivelse:
Udvikling af nyt bookingsystem som kan erstatte de to systemer Interbooking og Halbooking, da de systemer ikke er brugervenlige nok og ikke er tidssvarende. Derudover skal det nye system medvirke til, at ressourcer og kapacitet på anlæggene bliver udnyttet så optimalt som muligt.

Faktisk ibrugtagningsdato:
Løbende igennem 2019

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Rådighedsbevilling	2.664		2.664
Rådighedsbeløb i alt	2.664		2.664
Forbrug	2.659	-5	2.654
Afvigelse	15		10
Afvigelse i procent	0,56%		0,37%

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

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		x	
Omkostningsændring		x	
Tidsforskydninger	x		Integreringen tog længere tid end forventet.

Regnskabet viser der er et mindreforbrug på 10.000 kr. som delvist modgås af merforbrug på andre anlægsprojekter og resten tilbageføres med regnskabet 2019.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej
Der er tale om et softwaresystem der bliver leveret af ekstern leverandør.

Projekttitel: KFF - investeringspulje: Stairways 2018

Bevilling: 2060 + Kultur og Fritid - Anlæg

Projektdefinition og løbenummer:
PSP-element: 5686000015-00002
Løbenummer: KFF839

Politiske beslutninger:

Samlet anlægsbevilling i alt 2,9 mio. kr.

Konvertering af mindreforbrug på service til anlæg. Oprettelse af investeringspulje til disponering af KFU (BR 31.08.2017)

Delvis anlægsbevilling (KFU 21.07.2017) 2,6 mio. kr. (2018 P/L)

Omprioritering af bevilling til nyt indgangsparti fra budget 2018 (KFU 23.08.2017) 0,3 mio. kr. (2018 P/L)

Projektbeskrivelse: Der etableres et multifunktionelt rum til musikscene, indretning af teaterfaciliteter og forbedring af logistik. Udvidelsen vil medføre en væsentlig forbedring i kapacitet og i kulturtilbud i Kulturstation Vanløse.

Faktisk ibrugtagningsdato: 1. november 2019

Regnskab

Projekt (1.000 kr., 2019 P/L)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Rådighedsbevilling	2.978		2.978
Rådighedsbeløb i alt	2.978		2.978
Forbrug	3.033		3.033
Afvigelse	-55		-55
Afvigelse i procent	-1,85%		-1,85%

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

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	x		Omprioritering af 300.000, der skulle have været brugt til et nyt indgangsparti.
Omkostningsændring		x	
Tidsforskydninger		x	

Regnskabet viser, at der er et merforbrug på 55.000 kr. som imødekommes af mindreforbrug på andre projekter.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej

Der er tale om renovering af 3. mandslejemål

Projekttitel: Hafnia-Hallen - etablering af toiletter

Bevilling:

2060 + Kultur og Fritid - Anlæg

Projektdefinition og løbenummer:

Projektdefinition: XA-5788000001 løbenummer KFF864

Politiske beslutninger:

Anlægsbevilling i alt 3,3 mio. kr. (2019 P/L)

Budgetaftale 2019 (BR 04.10.2018)

Projektbeskrivelse: Der ydes et tilskud til foreningerne bag Hafnia-Hallen som selv står for etableringen af to nye omklædningsrum og otte nye toiletter i Hafnia-Hallen

Faktisk ibrugtagningsdato: 1. november 2019

Regnskab

Projekt (1.000 kr., 2019 P/L)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Rådighedsbevilling	3.320		3.320
Rådighedsbeløb i alt	3.320		3.320
Forbrug	3.320		3.320
Afvigelse	0		0
Afvigelse i procent	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

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

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: nej.

Etablering af toiletter og omklædningsrum er ikke et anlægsaktiv.

Ledelseserklæring i forbindelse med afgivelse af revisorerklæring vedrørende anlægsregnskaber for 3 anlægsprojekter

Til brug for erklæringen til anlægsregnskaberne, udvisende samlede udgifter på i alt 9,007 mio. kr. og samlede anlægsbevillinger på 9,015 mio. kr., jf. nedenstående tabel.

Projekt (netto, 1.000 kr., løbende priser)	Rådighedsbeløb	Anlægsbevilling	Forbrug
Forprojektering af nyt bookingsystem	2.664	2.795	2.654
KFF - investeringspulje: Stairways 2018	2.978	2.900	3.033
Hafnia-Hallen - etablering af toiletter	3.320	3.320	3.320
I alt	8.962	9.015	9.007

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 24/02-2020

Underskrift



Anders Bager Jensen, direktør, Kultur- og Fritidsforvaltningen

