

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

København d. 23-09-2014

Sagsnr. 2013-83212

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

Anlægsregnskab vedrørende udflytterbørnehave Slotsgade 20 i Fredensborg.

Projektnavn : 2 anlægsbevillinger til udflytterbørnehave i Slotsgade.
Bevillingsnr. : 332408081 + 332408122 + 332408232
Afleveringsdato : September 2011
Ibrugtagningsdato : Oktober 2011
Projektbeskrivelse : Institutionerne vg. Artillerivej på Amager og Riiset i Brønshøj bliver tilknyttet udflytterbørnehave i Slotsgade. Artillerivej udvides med 50 pladser og Riiset udvides med 44 pladser.

Regnskab

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

| Bevilling. | Bevilling | Forbrug | Afvigelse |
|------------------------------|---------------|----------------|--------------|
| Regnskabsforklaring af BUF | 4.520 | -2.501 | 2.019 |
| Regnskabsforklaring af KEJD. | 10.557 | -10.557 | 0 |
| I alt | 15.077 | -13.058 | 2.019 |

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 | | De 2 anlægsbevillinger er afsluttet sammen. |
| Omkostningsændring | X | | I 2011 blev der givet en tillægsbevilling på 7.7 mio.kr., til en udvidelse af udflytterbørnehaven med 44 pladser. Af bevillingen var 3.5 mio., kr., afsat til udbedring af skader på vægge, gulve, lofter og elinstallationer efter en alvorlig vandskade i bygningen. Skaderne viste sig, at være betydeligt billigere at udbedre end forventet. Derfor blev forbruget lavere end antaget. |
| Tidsforskydninger | | X | |

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 |
|--------------|--------------|--|----------|--------------|-----------------|
| 1 | 2.022 | 213 | Inventar | 5 | 31/12-2010 |
| 2 | 2.022 | 313 | Bygning | 30 | 31/10-2010 |
| 3 | 2.022 | 612 | Inventar | 5 | 31/10-2011 |
| 4 | 2.022 | 312 | Bygning | 30 | 31/10-2012 |
| 5 | 2.022 | 153 | Bygning | 30 | 31/10-2012 |
| I alt | 2.022 | | | | |

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 Børne- og Ungdomsforvaltningen 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 / Henriette Bjørn Nielsen

Kopi sendt til:

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