



Bilag 1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, juni 2025

Til: Børne- og Ungdomsudvalget; Økonomiudvalget & Borgerrepræsentationen

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. Dog er det tilladt at regnskabsaflægge et anlægsprojekt med et bruttobudget eller med et regnskab på under 2 mio. kr. særskilt.

Aflæggelsen af anlægsregnskaber skal ske senest den 31. maj det andet år efter, at projektet er færdigt ifølge den Københavns Kommunes fælles administrative forretningsgang for anlæg. Det gælder for byggeri, at projektet er færdiggjort senest ved etårsgennemgangen.

Anlægsregnskaberne forelægges Børne- og Ungdomsudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen til godkendelse og sendes efterfølgende til Intern Revision samt Økonomiforvaltningens Center for Økonomi.

Projekter

I bilaget indgår i alt **29** særskilte anlægsregnskaber. Anlægsregnskaberne er klassificeret i tre kategorier baseret på hvad mer-/ mindreforbruget på de respektive anlægsprojekter afregnes med.

Tabel 1 – Budget, forbrug & resultater pr. anlægsregnskabskategori

i 1.000 kr. (løbende priser)	Finansiering (Udgifter)	Regnskab (Udgifter)	Resultat (Udgifter)	I pct.
Anlægsregnskaber, der afregnes med Kassen	74.451	64.633	9.818	13,2%
Anlægsregnskaber, der afregnes med O/U-modellen	506.019	498.038	7.980	1,6%
Anlægsregnskaber, der afregnes med fortsættende anlægsprojekter	23.346	15.898	7.448	31,9%
Total:	603.816	578.569	25.246	4,2%

*Afvigelser på 1.000 kr. skyldes afrundinger

Af tabel 1 ses det, at det samlede mindreforbrug for alle anlægsprojekterne er på 25,2 mio. kr. Heraf afregnes 9,8 mio. kr. med Kassen, 7,9 mio. kr. afregnes med forvaltningens egen O/U-model, mens mindreforbrug på i alt 7,4 mio. kr. videreføres til forvaltningens fortsættende anlægspuljer.

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716



Bilag 1.1 - Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Kassen, juni 2025

Regnskab & Resultat

Det samlede regnskabsresultat for de i alt 10 af Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsprojekter fra 2024 og 2025, der afregnes med Kassen viser, at forvaltningen samlet set afregner et mindreforbrug på 9,8 mio. kr. med Kassen i nærværende sag om særskilte anlægsregnskaber for regnskabsåret 2024. Et overblik over de individuelle anlægsprojekters mer- og mindreforbrug fremgår af tabel 1.1 forneden.

Tabel 1.1 - Anlægsprojekter, der afregnes med Kassen (i 1.000 kr.)

Anlægsprojekt	Finansiering (Udgifter)	Forbrug (Udgifter)	Resultat (Udgifter)	I pct.
Vandsparecase 4	16.074	16.131	-57	-0,4%
Legepladser OFS 20/21	12.757	12.954	-197	-1,5%
Legepladser 2022	14.878	15.507	-629	-4,2%
Elevator på Engskolen	3.750	3.900	-150	-4,0%
Europaskole Indtægtsbevilling	0	0	0	-
Tidlig opstart: Skoler & Fritid, B2015	12.059	10.636	1.423	11,8%
Tidligt opstart af skoler, Budget 2016	9.742	2.907	6.835	70,2%
FF Kirsebærhaven Sk.	3.131	2.090	1.041	33,2%
Geislergade 32 - OFS 18/19	601	404	197	32,8%
Tandklinik i Pilegården i Brønshøj	1.459	104	1.355	92,9%
Beløb i alt	74.451	64.633	9.818	13,2%

Årsagerne til mer-/og mindreforbrug på anlægsprojektsniveau uddybes i de vedhæftede anlægsregnskaber i bilag 1.1 på de næste sider.

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, juni 2025

Vandsparecase 4 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Vandsparecase 4
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4630000005
Politiske beslutninger:	Overførselssagen 2020/2021
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på 15,7 mio. kr.
Projektbeskrivelse:	Installation af vandbesparende armaturer for at opnå effektiviseringer på Børne- og Ungdomsforvaltningens decentrale enheders forsyningsudgifter.
Afslutningsdato:	05-06-2024

Nærværende regnskab vedrører et rådighedsbeløb på 16,1 mio. kr., og udviser et merforbrug på 57.000 kr., inden afregning med Kommunekassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 22-04-2021, pkt. 7,10	15.680	0	15.680
Indeksering	394	0	394
Bevillingsbeløb i alt	16.074	0	16.074
Regnskab	16.131	0	16.131
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	-57	0	-57
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	-0,3%	-%	-0,3%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 26-06-2025	57	0	57

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Merforbrug giver ingen anledning til anmærkninger.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket af anlægsprojektet. Udgifter-regnskabet vedrører indkøb og installation af VVS-armaturer med tilhørende ekstraarbejdere, der særskilt har en værdi på under 100.000 kr. og eftersom det ikke er tilladt at bunke disse armaturer som udgifter, aktiveres projektet ikke i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes
med Kassen, juni 2025

Legepladser OFS 20/21 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Legepladser OFS 20/21

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4630000006

Politiske beslutninger: Overførselssagen 2020/2021

Projektbeskrivelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevilling på 12,7 mio. kr.

Afslutningsdato: 07-07-2024

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 12,8 mio. kr., og udviser et merforbrug på 197.000 kr., der afregnes med Kassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 22-04-2021, pkt. 7,3	10.720	0	10.720
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	22	0	22
BR 21-09-2023, pkt. 4,4	1.932	0	1.932
Indeksering	83	0	83
Bevillingsbeløb i alt	12.757	0	12.757
Regnskab	12.954	0	12.954
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	-197	0	-197
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	-1,5%	-	-1,5%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 26-06-2025	197	0	197

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Merforbrug kan henføres til første etape af taglegepladsen på Røde Rose 3 projektet, der krævede ekstra projektering grundet vanskelige byggetekniske konstruktionsforhold.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Ja**

Beskrivelse	Anskaffelsessum, (i t. kr.)	Levetid, (år)	Entydig Identifikation
001 Bygninger			Adresse
Legepladser og udearealer: (Red Rose 3)	2.074	15 år	Heimdalsgade 44, 2200 København N
Legepladser og udearealer (Studsgården)	1.129	15 år	Studsgårdsgade 55, 2100 København Ø
Legepladser og udearealer (Molevitten)	950	15 år	Husumvej 40, 2700 Brønshøj
Legepladser og udearealer (Eventyrlandet Lundehus)	917	15 år	Lyngbyvej 180, 2100 København Ø
Legepladser og udearealer (Børnehaven Vingesuset)	875	15 år	Klitmøllervej 69, 2720 Vanløse
Legepladser og udearealer (Jacob Holms Minde)	850	15 år	Geislersgade 32, 2300 København S
Legepladser og udearealer (Østerfælled Børnehus)	777	15 år	Borgmester Jensens Allé 33, 2100 København Ø
Legepladser og udearealer (Børnehaven Tyttebøvsen)	585	15 år	Brydes Allé 46, 2300 København
Samlet anskaffelsessum	8.157	15 år	

Der foretages delvis aktivering af anlæggene, eftersom en del af udgiftsregnskabet vedrører *helhedsrenoveringer* af legepladser og udearealer.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, juni 2025

Legepladser 2022 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Legepladser 2022
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4630000010
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2022
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på <u>14,7 mio. kr.</u>
Projektbeskrivelse:	Pulje til almene- og helhedsrenoveringer af legepladser og udearealer på specifikke institutioner.
Afslutningsdato:	08-04-2024

Nærværende regnskab vedrører en puljebevilling til legepladsrenoveringer på i alt 14,9 mio. kr. fra tre anlægsbevillinger, og udviser merudgifter på 626 t. kr.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 07-10-2021, pkt. 7,4A	11.042	0	11.042
BR 01-06-2023, pkt. 7,1	350	-350	0
BR 21-09-2023, pkt. 4,4	3.264	0	3.264
Indeksering	222	0	222
Bevillingsbeløb i alt	14.878	-350	14.528
Regnskab	15.507	-350	15.157
Afvigelse mellem forbrug og bevilling	-629	0	-629
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	-4,2%	-	-4,2%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 26-06-2025	629	0	629

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Sagsbehandler:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Merforbrug skyldes prisstigninger på byggematerialer som konsekvens af krigen i Ukraine og den globale forsyningskrise i starten af 20'erne.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Ja**

Der foretages delvis aktivering af anlæggene, eftersom en del af udgiftsregnskabet vedrører *helhedsrenoveringer* af legepladser og udearealer.

Beskrivelse	Anskaffelsessum, (i t. kr.)	Levetid, (år)	Entydig Identifikation
001 Bygninger			Adresse
Legeplads & udearealer (Institutionen 7-springeren)	1.281	15 år	Kapelvej 7A, 2200 København N
Legeplads & udearealer (Børnehuset Troldpilen)	1.522	15 år	Rymarksvej 127, 2900 Hellerup
Legeplads & udearealer (Børnehuset Bryggen)	1.377	15 år	Snorresgade 24, 2300 København
Legeplads & udearealer (Børnehuset Krummerne)	1.101	15 år	Ryesgade 27, 2200 København N
Legeplads & udearealer (Børnehuset Peder Lykkesvej)	1.104	15 år	Peder Lykkes Vej 75, 2300 København
Legeplads & udearealer (Børnehuset Muslingen)	1.359	15 år	Stærevej 64, 2400 København
Legeplads & udearealer (Børnehuset Hurlumhej)	1.174	15 år	Bispebjerg Bakke 6, 2400 København
Legeplads & udearealer (Enighedens Børnehus)	759	15 år	Bygmestervej 9, 2400 København NV
Legeplads & udearealer (Børnenes Poppelhus)	675	15 år	Backersvej 107, 2300 København
003 Inventar			Adresse
Driftsmateriel: Legetårne (Børnehuset Joanna)	349	10 år	Stengade 33, 2200 København
Samlet anskaffelsessum	10.701		

Emil Brødsgaard

Centerchef

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, juni 2025

Elevator på Engskolen – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Elevator på Engskolen

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4630000014

Politiske beslutninger: Overførselssagen 2021/2022

Projektbeskrivelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevilling på 3,7 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Etablering af ny elevator på Engskolen med formål om at forvaltningen kan leve op til love og regler om tilgængelighedskrav på skolen.

Afslutningsdato: 02-01-2024

Nærværende regnskab vedrører et rådighedsbudget på 3,8 mio. kr., og viser et merforbrug på 150.000 kr. som afregnes med Kassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 05-05-2022, pkt. 4,3	2.820	0	2.820
BR 21-09-2023, pkt. 4,4	917	0	917
Indeksering	13	0	13
Bevillingsbeløb i alt	3.750	0	3.750
Regnskab	3.900	0	3.900
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	-150	0	-150
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	-4%	-	-4%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 26-06-2025	150	0	150

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Sagsbehandler:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Merforbrug skyldes merudgifter grundet fejlagtig projektering og forundersøgelser på elevatorskakten, som betød yderligere udgifter og ekstraarbejdere til afstivning af vægge, hvor nogle af udgifterne blev afholdt af Børne- og Ungdomsforvaltningen i forlængelse af et forlig.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Ja**

Beskrivelse	Anskaffelsessum, (i t. kr.)	Levetid, (år)	Entydig Identifikation
002 Tekniske Anlæg			Adresse
Anlæg af en ny elevator	3.900	20	Haderslevgade 6, 1671 København
Samlet anskaffelsessum	3.900		

Der foretages fuldstændig aktivering af hele anlægget, da udgifterne vedrører etablering af en elevator, der vil anvendes i over flere år.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, juni 2025

Europaskole Indtægtsbevilling – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Europaskole Indtægtsbevilling
Bevilling:	2070 – Anlæg (332408418)
Projektdefinition:	XA-4632000019; XA-4632000020
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2013
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Indtægtsbevillinger på <u>-317,2 mio. kr.</u>
Projektbeskrivelse:	Modtagelse af midler fra Industriens-, Nordea-, Novo Nordisk- og Realdania fondene og fra Kammeradvokaten til delfinansiering af etableringen af Europaskolen.
Afslutningsdato:	23-12-2023

Nærværende regnskab vedrører en anlægsbevilling oprindelig og supplerende indtægtsbevillinger på -317,1 mio. kr. og viser merindtægter på 2,5 mio. kr.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 21-08-2014, 28,2 (FORTROLIG)	0	-310.049	-310.049
BR 15-12-2022, pkt. 10,4	0	-7.098	-7.098
BR 15-12-2022, pkt. 10,4	0	-7.098	-7.098
BR 01-06-2023, pkt. 7,4	0	7.098	7.098
Indeksering	0	0	0
Bevillingsbeløb i alt	0	-317.147	-317.147
Regnskab	0	-319.598	-319.598
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	0	2.451	2.451
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	-	-0,8%	-0,8%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 10-12-2020*	0	-2.451	-2.451

* Merindtægter er afregnet med Kassen jf. BR 10-12-2020, pkt. 5,4 og indgår i afregningen på -12,063 mio. kr., hvori en rettelse fejllindlæst restbudget på sagen ved ERP-overgangen til Kvantum også indgår.

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Sagsbehandler:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Merindtægter skyldes indeksering af indtægterne fra fondenes side, hvilket det oprindelige lagte indtægtsbudget ikke budgetlagde for. I nærværende tilfælde indekserede Industriens- og Realdania fondene deres udbetalinger i 2022 med i alt 2,432 mio. kr. Herudover opjusterede Realdania Fonden deres udbetaling med 19.000 kr. for at udbetalte et rundt beløb på præcis 160,5 mio. kr., hvilket samlet set har givet merindtægter.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen registreringer i anlægskartoteket, eftersom regnskabet ligger i forlængelse af nøglefærdigt byggeri, som ikke optages i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, juni 2025

Tidlig opstart: Skoler & Fritid, B2015 –

Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Tidlig opstart: Skoler & Fritid, B2015

Bevilling: 2070 – Anlæg (332408450)

Projektdefinition: XA-4632000038

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2015

Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevilling på 11,9 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Pulje til tidlig opstart på skoler og dertilhørende fritids-tilbud, der besluttet til udbygget i Budgetaftale 2015 eller forventes udbygget i Budgetaftale 2016.

Afslutningsdato: 27-11-2023

Nærværende regnskab vedrører en puljebevilling på 12,1 mio. kr., og udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som tilbageleveres til Kommune kassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 02-10-2014, pkt. 7,11	16.000	0	16.000
BR 04-06-2020, pkt. 3,3	-4.100	0	-4.100
Indeksering	159	0	159
Bevillingsbeløb i alt	12.059	0	12.059
Regnskab	10.636	0	10.636
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	1.423	0	1.423
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	11,8%	-	11,8%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 26-06-2025	-1.423	0	-1.423

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Mindreforbrug skyldes, at puljen blev søgt baseret på nøgletal og, mens der undervejs i byggeperioderne viste sig at være færre uforudsete udgifter for bestillerforvaltning end hvad der var budgetlagt med.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgiftsregnskab vedrører anlæg af midlertidige foranstaltninger med tilhørende køb af inventar med formål om anvendelse til tidlig opstart i en tidsbegrænset periode som ved aflægelse af anlægsregnskab ikke hverken bruges eller findes.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, juni 2025

Tidligt ops skoler Budget 2016 Pulje – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Tidligt opstart af skoler, Budget 2016

Bevilling: 2070 – Anlæg (332408485)

Projektdefinition: XA-4632000050

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2016

Projektbetegnelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevilling på 9,1 mio. kr.

Projektbetegnelse: Pulje til finansiering af tidlig opstartsudgifter på skoler, der besluttet udbygget i Budgetaftale 2016 eller som forventes foreslået udbygget i Budgetaftale 2017.

Afslutningsdato: 27-11-2023

Nærværende regnskab vedrører en puljebevilling til tidlig opstart af skoler, og udviser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. som tilbageleveres til Kassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 01-10-2015, pkt. 9, 8.2 (F)	14.400	0	14.400
BR 04-06-2020, pkt. 3,3*	-5.300	0	-5.300
Indeksering	642	0	642
Bevillingsbeløb i alt	9.742	0	9.742
Regnskab	2.907	0	2.907
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	6.835	0	6.835
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	70,2%	-	70,2%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 26-06-2025	-6.835	0	-6.835

*OBS: Beløb indgår i summen på i alt -9,400 mio. kr. til politisk omprioritering til midlertidig skolekapacitet

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Mindreforbrug kan delvis henføres til, at det undervejs i projektet var muligt at spare penge ved ikke at opstille pavilloner men i stedet løse kapacitetsudfordringerne på skoleområderne ved ledig plads i kommunens eksisterende kvadratmeter og derved undgå opstilling af pavilloner og de tilhørende udgifter.
Omkostningsændring		X	Mindreforbrug kan også henføres til puljebevillingen blev søgt som en økonomisk sikkerhed i forlængelse af skoleudbygningssagerne fra Budgetaftale 2016 og Budgetaftale 2017. I nærværende tilfælde oplevede forvaltningen mindre uforudsete udgifter som følge af byggesagerne, hvilket har afspejlet sig i et mindreforbrug på projektet.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Årsagen skyldes, at projektd udgifterne vedrører mindre bygningstekniske tilpasninger af eksisterende kommunale anlæg, eller tilpasninger og indretninger af lejede og opsatte pavilloner. Der er som resultat af projektet derfor hverken blevet etableret nye anlæg eller sket væsentlige merværditilskrivning af kommunens eksisterende kommunale byggerier som følge af anlægsprojektet, og anlægsprojektet optages af denne grund ikke i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, juni 2025

FF Kirsebærhaven Sk. – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Fremtidens Fritidstilbud på Kirsebærhaven Skole
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4632000233
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2015
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på <u>2,9 mio. kr.</u>
Projektbeskrivelse:	Etablering af fritidstilbud ved Kirsebærhaven Skole ved udvidelse af eksisterende fritidsinstitution Rumraketten via en tilbygning.
Afslutningsdato:	12-12-2024

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 3,1 mio. kr., og udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som tilbageleveres til Kassen eftersom projektet blev politisk annulleret af Borgerrepræsentationen i december 12, 2025.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 11-10-2018, pkt. 16,4	2.888	0	2.888
Indeksering	243	0	243
Bevillingsbeløb i alt	3.131	0	3.131
Regnskab	2.090	0	2.090
Afvigelse mellem forbrug og bevilling	1.041	0	1.041
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	33,2%	-	33,2%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 26-06-2025	-1.041	0	-1.041

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	x		Mindreforbrug kan henføres til, politisk annullering af projektet ved møde i Borgerrepræsentationen d. 12. december 2024. Projektet blev oprindeligt midlertidigt standset på grund af anlægsloftet, og projektet blev af Borgerrepræsentationen besluttet annulleret, eftersom Kirsebærhaven Skole og Lykkebo Skole skulle slås sammen og de to oprindelige fritidstilbudsprojekter på skolerne skulle derfor tænkes på ny.
Omkostningsændring		x	
Tidsforskydninger		x	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Ja**

Der foretages aktiveringer af anlægsprojektet i anlægskartoteket, eftersom der i løbet af fagforvaltningens del af projektet blev etableret udearealer og skolehaver, som kørte sideløbende med det annullerede fritidsstruktursbyggeprojekt.

Beskrivelse	Anskaffelsessum, (i t. kr.)	Levetid, (år)	Entydig Identifikation
001 Bygninger			Adresse
Udearealer & skolehaver	2.090	15	Vigerslevvej 141, 2500 København
Samlet anskaffelsessum	2.090		

Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, juni 2025

Geislergade 32 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Geislergade 32 - OFS 18/19

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000239

Politiske beslutninger: Overførselssagen 2018/2019

Projektbeskrivelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevilling på 0,6 mio. kr.

Afslutningsdato: 03-05-2023

Nærværende regnskab vedrører en rådighedsbevilling på 0,6 mio. kr., og viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som afregnes med Kassen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 09-05-2019, pkt. 7,3	1.340	0	1.340
BR 12-12-2019, pkt. 9,2	-752	0	-752
Indeksering	13	0	13
Bevillingsbeløb i alt	601	0	601
Regnskab	404	0	404
Afvigelse mellem forbrug og bevilling	197	0	197
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	32,7%	-	32,7%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 26-06-2025	-197	0	-197

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Mindreforbrug kan henføres til, at genhusning og tidlig opstart blev sikret indenfor kommunens eksisterende kapacitet.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket på fagforvaltningens andel af projektet, eftersom udgifterne vedrører flytningsrelaterede udgifter, indkøb af løst inventar samt mindre istandsættelser, hvilket ikke er anlægsudgiftstyper, der giver anledning til aktivering af projektet i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.1 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen der afregnes med Kassen, juni 2025

Tandklinik i Pilegården i Brønshøj – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Tandklinik i Pilegården i Brønshøj

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000279

Politiske beslutninger: Overførselssagen 2020/2021

Projektbetegnelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevilling på 1,3 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Montering af tandklinik i Pilegården i Brønshøj med otte tandlægestole og to specialtandlægestole.

Afslutningsdato: 05-10-2023

Nærværende regnskab vedrører et bevillingsbeløb på i alt 1,5 mio. kr., og viser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., der afleveres tilbage til Kassen eftersom projektet blev politisk annulleret ved Budgetaftale 2024.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 04-06-2020, pkt. 3,3	64	0	64
BR 22-04-2021, pkt. 7,3	2.572	0	2.572
BR 16-12-2021, pkt. 3,2	-1.342	0	-1.342
Indeksering	165	0	165
Bevillingsbeløb i alt	1.459	0	1.459
Regnskab	104	0	104
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	1.355	0	1.355
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	92,9%	-	92,9%
Afregning af mer-/mindreforbrug med Kassen jf. BR 26-06-2025	-1.355	0	-1.355

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Mindreforbrug kan henføres til, at projektet ved Pilegården blev annulleret, da ventilationsanlægget byggeteknisk ikke kunne anlægges i bygningen i Pilegården, hvilket betød, at bygningen var uegnet til at kunne rumme en tandklinik. Annulleringen af selve projektet blev godkendt ved den politiske vedtagelse af Budgetaftale 2024.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgiftsregnskabet dækker over et anlæg, der aldrig blev etableret, og vedrører hovedsagelig projektledelses- og projekteringsomkostninger i forbindelse med planlægningen af det oprindelige anlæg samt i forbindelse med at finde en ny lokation, hvor de nye tandklinikker i Brønshøj skal bygges.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med O/U-modellen, juni 2025

Regnskab & Resultat

Regnskabsresultaterne for de i alt **15** af Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsprojekter, der afregnes med forvaltningens O/U-model (overskuds-/underskudsmodel) i 2025 viser, at forvaltningen samlet set afregner et *mindreforbrug* på 7,9 mio. kr. med forvaltningens (O/U-model) i nærværende sag om særskilte anlægsregnskaber fra regnskabsåret 2024.

De individuelle anlægsprojekters mer- og mindreforbrug fremgår af yderligere af tabel 1.2 forneden.

Tabel 1.2 – Anlægsprojekter, der afregnes med Kassen (i 1.000 kr.)

Anlægsprojekt	Finansiering (Udgifter)	Forbrug (Udgifter)	Resultat (Udgifter)	I pct.
Ryparken til Frederiksgård Skole	2.000	4.491	-2.491	-124,6%
Midl afd Frejask- Anlæg	2.642	2.641	1	0,0%
Udvidelse af Brønshøj Skole, montering	275	2.598	-2.323	-845%
Skole i Sydhavnen	31.951	26.406	5.545	17,4%
Etablering af Europaskolen	430.275	423.567	6.708	1,6%
Udvid. Oehlenschlägergades Skole	11.663	7.388	4.275	36,7%
Ryparken til Frederiksgård Skole	1.217	3.227	-2.010	-165,2%
Urbanpl Flytning af 2 fritidshjem	-1.105	127	-1.232	111,5%
Nøglefær daginst Sassnitsgade	2.231	2.051	180	8,1%
FF Brønshøj Skole, 2017	14.429	13.625	804	5,6%
Midl afd Frejask	3.716	5.949	-2.233	-60,1%
Di Lybækgade 12 gr B19	1.541	2.262	-721	-46,8%
DI Enghave Brygge ØF	2.360	1.425	935	39,6%
BUF Genhus. Kildevældskolen	512	362	149	29,1%
Lybækgade/Grejsvej mont	2.312	1.919	393	17,0%
Beløb i alt:	506.019	498.038	7.980	1,6%

Af tabellen fremgår det yderligere, at Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsprojekter, der i 2025 afregnes med forvaltningens egen O/U-model, har et mindreforbrug, der svarer til 1,6% af det samlede rådgighedsbeløb.

Årsagerne til individuelle mer-/og mindreforbrug uddybes i de vedhæftede anlægsregnskaber i bilag 1.2 på de næste sider.

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Ryparken til Frederiksgård Skole – Anlægsregnskab 2025

Projektitel: Ryparken til Frederiksgård Skole

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-1724000002

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2015

Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 2,0 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Heerup skolens egen løbende indkøb af inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmidler i forbindelse med ibrugtagning af nye lokaler.

Afslutningsdato: 01-08-2024

Nærværende regnskab vedrører et monteringsbudget på 2,0 mio. kr., og viser et merforbrug på 2,5 mio. kr. som dækkes af forvaltningens O/U-model.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 30-05-2024, pkt. 3,2	2.000	0	2.000
Indeksering	0	0	0
Bevillingsbeløb i alt	2.000	0	2.000
Regnskab	4.491	0	4.491
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	-2.491	0	-2.491
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	-124,6%	-	-124,6%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	2.491	0	2.491

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Merudgifter kan delvist henføres til, at meget af det gamle inventar ikke kunne genbruges efter Skolen ved Ryparken, der i dag hedder Heerup Skolen, flyttede ind i de nye lokaler på Frederiksgårds Allé 13.
Omkostningsændring	X		Merudgifter på projektet kan også delvist henføres til, at det var nødvendigt at foretage større renoveringer af udearealer for at kunne leve op til funktionsprogram- og sikkerhedskrav i forbindelse med flytningen af Skolen ved Ryparken til Heerup Skolens nuværende bygninger, hvilket var en uforudset udgift for projektet.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Ja**

Anlægsprojektet aktiveres delvist i anlægskartoteket. Baggrunden herfor er etableringen af en multibane ved Heerup Skolen under projektets forløb. Øvrige udgifter aktiveres ikke, da de vedrører indkøb af løst inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmidler samt almene renoveringer af bygninger og udendørs arealer.

Beskrivelse	Anskaffelsessum, (i t. kr.)	Levetid, (år)	Entydig Identifikation
001 Bygninger			Adresse
Nye udearealer: Multibane	380	15	Frederiksgårds Allé 13, 2720 København
Samlet anskaffelsessum	380		

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Midl afd Frejask- Anlæg – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Midlertidig afdeling – Frejaskolen

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-1942000001

Politiske beslutninger: Overførselssagen 2017/2018

Projektbeskrivelse: Frejaskolens specialafdelings (Rosenvængets Skole) egne indkøb af inventar med tidlig opstart af specialskolen i pavilloner på Valby idrætspark.

Afslutningsdato: 11-12-2023

Nærværende regnskab vedrører en monteringsbevilling på 2,6 mio. kr. og udviser tilnærmelsesvis regnskabsmæssig balance.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 30-05-2024, pkt. 3,1	2.642	0	2.642
Indeksering	0	0	0
Bevillingsbeløb i alt	2.642	0	2.642
Regnskab	2.641	0	2.641
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	1	0	1
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	0,0%	-	0,0%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	-1	0	-1

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	Regnskab viser tilnærmelsesvis regnskabsmæssig balance og giver ingen anledning til anmærkninger.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer af anlægsprojektet i anlægskartoteket. Udgifter vedrører løbende indkøb af løst inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmidler, som har en særskilt værdi på under 100 t. kr. og eftersom det ikke er tilladt at bunke disse typer af aktiver, aktiveres anlægsprojektet heller ikke i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

**Udvidelse af Brønshøj Skole, montering –
Anlægsregnskab 2025**

Projekttitel: Udvidelse af Brønshøj Skole, montering

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-2001000003

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2013

Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 0,3 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Afsluttende montering af Brønshøj Skole efter
ibrugtagning af tilbygningsbygningen.

Afslutningsdato: 24-10-2023

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 0,3 mio. kr., og viser et
merforbrug på 2,3 mio.kr., der dækkes af forvaltningens O/U-model.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 15-12-2022, pkt. 10,1	275	0	275
Indeksering	0	0	0
Bevillingsbeløb i alt	275	0	275
Regnskab	2.598	0	2.598
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	-2.323	0	-2.323
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	-844,7%	-	-844,7%
Afregning med Børne- og Ung- domsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	2.323	0	2.323

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Merforbrug kan henføres til, at en enkelt fejlbogført monteringsregning på i alt 2,34 mio. kr., der vedrørte en ydelse, som var leveret ved Brønshøj Skolen fejlagtigt, var afholdt af anlægssagen for Europaskolen. Fejl-bogføringen har ligeledes betydet, at den afsluttende anlægssag på Brønshøj Skole ved nærværende sag om anlægsregnskaber står med et merforbrug.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket, eftersom udgifterne vedrører indkøb af løst inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmidler i store mængder. Aktiver som disse må ikke længere bunkes, og af denne årsag optages projektet ikke som et anlægsaktiv i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Økonomichef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Skole i Sydhavnen – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Skole i Sydhavnen

Bevilling: 2070 – Anlæg (332408108; 332408109; 332408229; 332408230; 332408231)

Projektdefinition: XA-4632000005

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2009

Projektbeskrivelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 26,1 mio. kr.

Montering af nyetableret skole med i alt 3 spor, en fritidsinstitution og en daginstitution.

Afslutningsdato: 28-08-2024

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 31,9 mio. kr., og udviser et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. som afregnes med O/U-modellen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 17-09-2009, pkt. 33,0	1.400	0	1.400
BR 10-03-2011, pkt. 31,0	38.117	0	38.117
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	-10.435	0	-10.435
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	-2.959	0	-2.959
Indeksering	5.828	0	5.828
Bevillingsbeløb i alt	31.951	0	31.951
Regnskab	26.406	0	26.406
Afvigelse mellem forbrug og bevilling	5.545	0	5.545
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb inden afregning	17,4%	-	17,4%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model jf. BR 26-06-2025[§]	-5.545	0	-5.545

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Mindreforbrug på anlægsprojektet kan primært henføres til gunstige tilbud på monteringsrelaterede ydelser samt at priserne på de selvstammende ydelser har været mindre stigende i perioden sammenlignet med hvad anlægsprojektet har fået i indeksering igennem tiden.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket på nærværende anlægsprojekt. Årsagen skyldes, at udgifterne på projektet vedrører montering af nyt skolebyggeri, hvor store mængder af løst inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmidler er købt, men hvor hver løse del har en værdi på under 100.000 kr. eller er afskrevet i værdi ved aflæggelse af anlægsregnskab. Eftersom det overordnet ikke er tilladt at bunke disse typer af aktiver, bliver aktiveres anlægsprojektet ikke som et anlægsaktiv.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Etablering af Europaskolen – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Etablering af Europaskolen
Bevilling:	2070 – Anlæg (332408418)
Projektdefinition:	XA-4632000019
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2013
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevillinger på <u>426,9 mio. kr.</u>
Projektbeskrivelse:	Køb og montering af Europaskolen som blev en nyopført og nøglefærdig 3-sporet skole.
Afslutningsdato:	23-12-2023

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 430,3 mio. kr. til anskaffelse af nøglefærdigt skolebyggeri, og viser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.

Regnskab

(1.000 kr., løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 21-08-2014, pkt. 38,2(F)	411.358	0	411.358
BR 10-12-2022, pkt. 5,2	18.438	0	18.438
BR 15-12-2022, pkt. 10,4	7.098	0	7.098
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	-9.993	0	-9.993
Indeksering	3.374	0	3.374
Bevillingsbeløb i alt	430.275	0	430.275
Regnskab	423.567	0	423.567
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	6.708	0	6.708
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	0,7%	-	0,7%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model jf. BR 26-06-2025[§]	-6.708	0	-6.708

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Mindreforbrug kan primært henføres til mindre prisstigninger på inventar og monteringsrelaterede udgifter end hvad projektet har fået i indkøbsperiode i løbet af eksekveringsperioden. Herudover kan mindreforbruget yderligere henføres til, at der var færre uforudsete udgifter, og byggesagen havde ved officiel afslutning ultimo 2024 resterende midler på UF-puljen (puljen til uforudsete udgifter), som blev returneret af Carlsberg Byen.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Ja**

Der foretages aktivering af anlægsprojektet i anlægskartoteket. Udgifterne vedrører anskaffelse nøglefærdigt skolebyggeri og vil dermed udgøre et mangeårigt aktiv for Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Beskrivelse	Anskaffelsessum, (i t. kr.)	Levetid, (år)	Entydig Identifikation
001 Bygninger			Adresse
Europaskolen	419.520	30	Ny Carlsberg Vej 99, 1799 København
Samlet anskaffelsessum	419.520		

Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Udvidelse af Oehlenschlägersgades Skole – Anlægsregnskab 2025

Projekt titel: Udvidelse af Oehlenschlägersgades Skole

Bevilling: 2070 – Anlæg (332408559)

Projektdefinition: XA-4632000035

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2015

Projektbeskrivelse: Udvidelse af Oehlenschlägersgades Skole til en 3-sporet skole med tilhørende 112 KKFO-pladser.

Afslutningsdato: 11-10-2023

Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 10,5 mio. kr.

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 11,7 mio. kr., og viser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. inden afregning med O/U-modellen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 21-06-2018, pkt. 34,1	15.250	0	15.250
BR 01-12-2022, pkt. 6,2	-293	0	-293
BR 01-06-2023, pkt. 7,1	-3.176	0	-3.176
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	-300	0	-300
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	-1.000	0	-1.000
Indeksering	1.182	0	1.182
Bevillingsbeløb i alt	11.663	0	11.663
Regnskab	7.388	0	7.388
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	4.275	0	4.275
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	36,7%	-	36,7%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	-4.275	0	-4.275

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Mindreforbrug kan delvist henføres til, at monteringsbudgettet blev budgetlagt baseret på erfaringstal og gruppepriser. Det faktiske behov for inventar og undervisnings- og beskæftigelsesmidler undervejs i byggesagen viste sig at være mindre end hvad der blev budgetlagt med.
Omkostningsændring	X		Gunstige indkøbsaftaler på inventar og øvrige undervisnings- og beskæftigelsesmidler har delvist skabt et mindreforbrug på anlægssagen.
Tidsforskydninger	X		Mindreforbrug kan delvist henføres til, at genhusningsperioden ved Fridshjemmet Vestervang grundet tvist om anvendelse af udearealer med Teknik- og Miljøforvaltningen var kortere end oprindeligt budgetteret med.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der varetages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgifter vedrører indkøb af undervisnings- og beskæftigelsesmidler, løst inventar og indretning samt midlertidig istandsættelse i forbindelse med genhusning, hvilke jf. godkendt forretningsgang ikke optages som aktiver i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Ryparken til Frederiksgård Skole – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Ryparken til Frederiksgård Skole

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000044

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2015

Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 1,0 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Indretning af Frederiksgård Skole i forbindelse
flytning af Skolen ved Ryparken (Heerup Skolen)

Afslutningsdato: 12-12-2023

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 1,2 mio. kr., og viser et
merforbrug på 2,0 mio. kr., som dækkes af forvaltningens O/U-model.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 24-08-2017, pkt. 16,1	2.974	0	2.974
BR 30-05-2024, pkt. 3,2	-2.000	0	-2.000
Indeksering	243	0	243
Bevillingsbeløb i alt	1.217	0	1.217
Regnskab	3.227	0	3.227
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	-2.010	0	-2.010
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	-165,1%	-	-165,1%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	2.010	0	2.010

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Merforbrug kan henføres til at der har været ekstra behov for ekstra etablering af specialundervisningskapacitet på Heerup Skolen grundet den kraftige stigning i antallet af elever indenfor specialundervisningsområdet.
Omkostningsændring	X		Ugunstige priser og ekstra uforudsete udgifter på renoveringen og genopretning af udearealerne har yderligere bidraget til merforbrug anlægssagen.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgiftsregnskabet vedrører afledte anlægsudgifter eller anlægsudgifter relateret til istandsættelse og mindre renoveringer, som jf. godkendt forretningsgang ikke aktiveres i som aktiver i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Urbanpl, flytning af 2 fritidshjem – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Urbanplanen, flytning af 2 fritidshjem

Bevilling: 2070 – Anlæg (332408494)

Projektdefinition: XA- 4632000057

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2016

Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevilling på 0,0 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Flytning af fritidshjemmene Troldevænget og Dyveke.

Afslutningsdato: 15-11-2023

Nærværende regnskab vedrører en oprindelig rådighedsbevilling på 37,5 mio. kr., og udviser merforbrug på 1,2 mio. kr., som afregnes med O/U-modellen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 01-10-2015, pkt. 9,8.1	37.500	0	37.500
BR 15-12-2016, pkt. 2,2	-1.700	0	-1.700
BR 31-08-2017, pkt. 5,2*	-36.800	0	-36.800
Indeksering**	-105	0	-105
Bevillingsbeløb i alt	-1.105	0	-1.105
Regnskab	127	0	127
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	-1.232	0	-1.232
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	111,5%	-	111,5%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025^S	1.232	0	1.232

^S Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

*Beløb indgår samlet overførsel på i alt 56,7 mio. kr. til Byggeri København i fejebakkesagen

**Negativ indeksering skyldes negativ finansiering på projektet hen over årene.

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Merudgifter kan henføres til et uforudset behov for etablering af interimsvejanlæg for specialfritidsinstitutionen undervejs i byggeperioden. Budgettet hertil blev overført til Byggeri København, hvilket også er årsagen til, at projektet regnskabsaflægges med et negativt udgiftsbudget
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Anlægsprojektet optages ikke i anlægskartoteket på fagforvaltningens side, eftersom de eneste udgifter, som fagforvaltningen har haft vedrører projektledelsesudgifter og mindre flytteudgifter, hvilket ikke er udgiftstyper der giver anledning til optagelse i anlægskartoteket, da de ikke har tilført væsentlig merværdi til eksisterende byggerier og anlæg.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Nøglefærdig daginstitution Sassnitzgade – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Nøglefær daginst Sassnitzgade

Bevilling: 2070 – Anlæg (332408542)

Projektdefinition: XA-4632000099

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2014

Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 2,2 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Montering af 5 gruppers nøglefærdig daginstitutionsbbygning på Sassnitzgade som senere blev til daginstitutionen Børneflokket Orienten.

Afslutningsdato: 27-09-2024

Nærværende regnskab vedrører et rådighedsbudget på 2,2 mio. kr., og udviser mindreforbrug på 180 t. kr. som afregnes med forvaltningens O/U-model.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 27-04-2017, pkt. 30,1(F)	2.150	0	2.150
Indeksering	81	0	81
Bevillingsbeløb i alt	2.231	0	2.231
Regnskab	2.051	0	2.051
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	180	0	180
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	8,1%	-	8,1%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	-180	0	-180

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		x	
Omkostningsændring	x		Mindreforbrug kan henføres til kunstige tilbud på ekstraarbejdere på institutionens udeareal samt på solafskærmningsløsningerne.
Tidsforskydninger		x	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgifterne vedrører masseindkøb af løst inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmaterialer. Eftersom det ikke længere er tilladt at bunke disse aktiver, aktiveres de derfor ikke. Yderligere bygningsmæssige installationer har en værdi på under 100 t. kr. og aktiveres derfor heller ikke.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

FF Brønshøj Skole, 2017 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Fremtidens Fritidstilbud på Brønshøj Skole

Bevilling: 2070 – Anlæg (332408567)

Projektdefinition: XA-4632000175

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2015

Projektbeskrivelse: Etablering af ekstra fritidstilbudspladser på Brønshøj Skole og udearealer i forlængelse af den tidligere udvidelse af Brønshøj Skole.

Afslutningsdato: 31-10-2023

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 14,4 mio. kr., og udviser et mindreforbrug på 804 t. kr., som afregnes O/U-modellen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 24-06-2020, pkt. 29,1	13.688	0	13.688
Indeksering	741	0	741
Bevillingsbeløb i alt	14.429	0	14.429
Regnskab	13.625	0	13.625
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	804	0	804
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	5,6%	-	5,6%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	-804	0	-804

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Mindreforbrug kan henføres til at Indekseringen af projektets rådigheds- og anlægsbevilling. Som det blev politisk godkendt i sagen jf. BR 24/06/2020, blev bevillingen til projektet udmøntet med tilbagevirkende kraft, hvilket ligeledes har betydet prisstigningerne på de bygge- og anlægsarbejderne under projektets levetid har været mindre end indekseringen af projektets rådigheds- og anlægsbevilling.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Ja**

Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket på Børne- og Ungdomsforvaltningens andel af anlægsprojektet. Årsagen skyldes, at der er blevet anlagt legepladser og udearealer i afgrænsede områder på flere forskellige dag- og fritidsinstitutioner, som er tilknyttet Brønshøj Skole og som anvendes som aktiver i institutionernes daglige drift. Øvrige anlægsudgifter vedrører renoveringer af gamle fritidsinstitutionsbygninger, og udgifterne hertil optages ikke i anlægskartoteket.

Beskrivelse	Anskaffelsessum, (i t. kr.)	Levetid, (år)	Entydig Identifikation
001 Bygninger			Adresse
001 Bygninger: Udearealer & legepladser	312	15 år	Præstegårds Allé 11, 2700 Brønshøj
001 Bygninger: Udearealer & legepladser	1.531	15 år	Klintholmvej 5, 2700 Brønshøj
001 Bygninger: Udearealer & legepladser	2.266	15 år	Frederikssundsvej 159, 2700 Brønshøj
001 Bygninger: Udearealer & legepladser	1.166	15 år	Præstekærvej 3a, 2700 Brønshøj
Samlet anskaffelsessum	5.275	15 år	

Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Midl afd Frejask – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Midlertidig afdeling Frejaskolen

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000193

Politiske beslutninger: Overførselssagen 2017/2018

Projektbeskrivelse: Etablering af en midlertidig afdeling for Frejaskolen på Valby Idrætspark i pavilloner med plads til 56 elever med ADHD og autisme.

Afslutningsdato: 11-12-2023

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 3,7 mio. kr., og udviser et merforbrug på 2,2 mio. kr., som dækkes af forvaltningens O/U-model.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 03-05-2018, pkt. 4,3	7.030	0	7.030
BR 03-05-2018, pkt. 4,3	-9.700	0	-9.700
BR 13-12-2018, pkt. 3,2	9.000	0	9.000
BR 30-05-2024, pkt. 3,1	-2.642	0	-2.642
Indeksering	28	0	28
Bevillingsbeløb i alt	3.716	0	3.716
Regnskab	5.949	0	5.949
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	-2.233	0	-2.233
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	0,8%	-	0,8%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	2.233	0	2.233

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger	X		Merforbrug kan henføres til, at Freja-skolens midlertidige afdeling for specialundervisningspladser var nødsaget til at fortsætte længere tid end oprindeligt tiltænkt og budgetteret med på grund af stigningen i behovet på specialpladser for at kunne opretholde den lovpligtige kapacitet.

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer af projektet i anlægskartoteket. Årsagen skyldes, at udgifterne på projektet vedrører leje af pavillon samt udgifter til løbende drift af pavillonerne

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Di Lybækgade 12 gr B19 – Anlægsregnskab 2024

Projekttitel: Daginstitution Lybækgade 12 gr., B19

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000221

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2019

Projektbeskrivelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 1,5 mio. kr.
Montering af ny 12 grupperes daginstitutionsbygning på Lybækgade ved Skolen på Amagerbro, der senere blev til Børnehuset Bodil.

Afslutningsdato: 10-07-2024

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 1,5 mio. kr., og udviser et merforbrug på 721 t. kr. som dækkes med forvaltningens O/U-model.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 04-10-2018, pkt. 8,5B(F)	3.476	0	3.476
BR 01-12-2022, pkt. 6,1	-2.248	0	-2.248
BR 01-12-2022, pkt. 6,1	300	0	300
Indeksering	13	0	13
Bevillingsbeløb i alt	1.541	0	1.541
Regnskab	2.262	0	2.262
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	-721	0	-721
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	-46,8%	-	-46,8%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	721	0	721

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		x	
Omkostningsændring	x		Merforbrug kan henføres til, at budgettet til monteringen af daginstitutionen blev udarbejdet med tal fra før Covid-19, hvilket har betydet ugunstige tilbud på efterfølgende indretning og montering af daginstitutionsbbygningen. Herudover var der i forbindelse med byggesagen ekstra udgifter til udbedring af fejl og mangler.
Tidsforskydninger		x	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer af anlægsprojektet i anlægskartoteket. Udgifterne vedrører masseindkøb af løst inventar, beskæftigelses- og undervisningsmidler samt mindre reparations- og mangeludbedring. Da masseindkøbene ikke må bunkes som anlægsaktiver, og da fejl- og mangeludbedringen ikke har givet den nyetablerede daginstitution væsentlig merværdi, optages projektet ikke i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

Enghave Brygge ØF – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Daginstitution på Enghave Brygge ØF
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4632000236
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2018
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevillinger på <u>2,3 mio. kr.</u>
Projektbeskrivelse:	Montering af nøglefærdig daginstitution der senere blev til daginstitutionen Lyngholmen beliggende på Andrei Sakharovs Vej 15.
Afslutningsdato:	20-09-2024

Nærværende regnskab vedrører et udgiftsbudget på 2,4 mio. kr., og udviser et mindreforbrug på 935 t.kr. som afregnes med forvaltningens O/U-model.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 29-08-2024, pkt. 6,1	2.320	0	2.320
Indeksering	40	0	40
Bevillingsbeløb i alt	2.360	0	2.360
Regnskab	1.425	0	1.425
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	935	0	935
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	39,6%	-	39,6%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	-935	0	-935

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Mindreforbrug kan henføres til, at bevillingen er søgt baseret på daginstitutionsgruppepriser. I nærværende sag har der i praksis været mindre behov for inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmidler samt mindre uforudsete udgifter i form af udbedring af byggetekniske fejl og mangler efter ibrugtagning af det nøglefærdige daginstitutionsbyggeri.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgifter vedrører mindre indretninger af nøglefærdigt daginstitutionsbyggeri samt indkøb af inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmidler med en enkeltstående værdi på under 100.000 kr. Eftersom det ikke er tilladt at bunke disse typer af aktiver, aktiveres projektet ikke i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-Model, juni 2025

BUF Genhus. Kildevældskolen – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Genhusning af Kildevældskolen

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000278

Politiske beslutninger: Overførselssagen 2019/2020

Projektbetegnelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 0,4 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Genhusning af Kildevældskolens specialafdeling ved Bispebjergskole under byggeperiode.

Afslutningsdato: 02-01-2024

Nærværende regnskab vedrører to oprindelige genhusnings anlægsbevillinger på i alt 2,4 mio. kr., og udviser mindreforbrug på 149 t. kr. som afregnes med forvaltningens O/U-model.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 14-05-2020, pkt. 7,3	1.822	0	1.822
BR 01-10-2020, pkt. 8,5	625	0	625
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	-2.000	0	-2.000
Indeksering	65	0	65
Bevillingsbeløb i alt	512	0	512
Regnskab	362	0	362
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	149	0	149
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	29,2%	-	29,2%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	-149	0	-149

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Mindreforbrug kan henføres til mindre uforudsete anlægsudgifter i forbindelse med genhusningsperioden på Hovmestervej.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer af anlægsprojektet i anlægskartoteket. Udgifterne vedrører afledte anlægsudgifter til mindre istandsættelse af genhusningslokation samt flytningsrelaterede udgifter. Disse udgifter har tilsammen ikke tilføjet betydelig merværdi eller nye funktioner til eksisterende anlæg eller etableret nye kommunale anlæg.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.2 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-Model, juni 2025

Lybækgade/Grejsvej mont – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Lybækgade/Grejsvej montering

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-6099000001

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2019

Projektbeskrivelse: Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevillinger på 2,2 mio. kr.
Børnehuset Bodils egen løbende indkøb af inventar, undervisnings- og beskæftigelsesmidler i takt med ibrugtagning af den nye daginstitution.

Afslutningsdato: 10-07-2024

Nærværende regnskab vedrører en monteringsbudget på 2,3 mio. kr., og udviser et mindreforbrug på 393 t. kr. som afregnes med O/U-modellen.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 01-12-2022, pkt. 6,1	2.248	0	2.248
Indeksering	64	0	64
Bevillingsbeløb i alt	2.312	0	2.312
Regnskab	1.919	0	1.919
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	393	0	393
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb	17,0%	-	17,0%
Afregning med Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model jf. BR 26-06-2025[§]	-393	0	-393

[§] Afregning sker efter tildelte rettigheder og forpligtelser jf. BR 24-03-2022, pkt. 6,9

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Mindreforbrug kan henføres til, at en del inventar blev genbrugt fra institutionens tidlige opstart, hvilket ligeledes har reduceret behovet for tilkøb af inventar, og som dermed afspejler sig i et mindreforbrug.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer af anlægsprojektet i anlægskartoteket. Udgifterne vedrører masseindkøb af løst inventar, beskæftigelses- og undervisningsmidler med en enkeltvis værdi på under 100.000 kr. og som ikke længere må bunkes som anlægsaktiver

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.3 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med fortsættende anlægsprojekter, juni 2025

Regnskab & Resultat

Regnskabsresultaterne for de i alt **4** af Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsprojekter, der afregnes med forvaltningens fortsættende anlægsprojekter i 2025, udviser et *mindreforbrug* på i alt 7,4 mio. kr.

De individuelle anlægsprojekters mer- og mindreforbrug fremgår af yderligere af **tabel 1.3** forneden.

Tabel 1.3 – Anlægsprojekter med mer-/mindreforbrug der videreføres til fortsættende anlægspuljer af samme formål (i 1.000 kr.)

Anlægsprojekt	Finansiering (Udgifter)	Forbrug (Udgifter)	Resultat (Udgifter)	I pct.
Budget 2016 daginst. planlægn.	5.889	2.876	3.013	51,2%
Plan 64 DI-grupper B19	5.195	751	4.444	85,5%
Planlægningspuljen 2022	2.849	1.933	916	32,2%
Afhjælpende foranstaltninger 2022	9.413	10.338	-925	-9,8%
Beløb i alt:	23.346	15.898	7.448	31,9%

Af tabellen kan det ses, at Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægspuljer, der i 2025 afregnes med fortsættende anlægspuljer fra nyere budgetaftaler, har et samlet mindreforbrug, der svarer til 31,9% af det samlede rådighedsbeløb.

Årsagerne til mer-/og mindreforbrug på projektniveau uddybes i de særskilte anlægsregnskaber i bilag 1.3 på de næste sider.

Mer-/mindreforbruget videreføres til Børne- og Ungdomsforvaltningens nyere anlægspuljer for kapacitetsafhjælpende foranstaltninger og for planlægning af daginstitutionsbyggeri, efter aftale med Økonomiforvaltningen og i henhold til Københavns Kommunes gældende bevilningsregler.

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716



Bilag 1.3 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens fortsættende anlægsprojekter, juni 2025

B2016 daginsti. Planlægg – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Budget 2016 daginstitutionsplanlægning
Bevilling:	2070 – Anlæg (332408491)
Projektdefinition:	XA-4632000054
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2016
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på <u>5,4 mio. kr.</u>
Projektbeskrivelse:	Planlægning af daginstitutionsgrupper og fleksibel udnyttelse af kapacitet.
Afslutningsdato:	02-03-2025

Nærværende regnskab vedrører en oprindelig planlægningspulje på 10,8 mio. kr., og udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., der videreføres til ny pulje.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 01-10-2015, pkt. 9,8.1	10.800	0	10.800
BR 26-05-2016, pkt. 2,2	-1.500	0	-1.500
BR 31-08-2017, pkt. 5,2	-1.000	0	-1.000
BR 06-06-2019, pkt. 4,2	-935	0	-935
BR 12-12-2019, pkt. 7,2	-880	0	-880
BR 04-06-2020, pkt. 4,2	-736	0	-736
BR 29-08-2024, pkt. 6,1	-363	0	-363
Indeksering	503	0	503
Bevillingsbeløb i alt	5.889	0	5.889
Regnskab	2.876	0	2.876
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	3.013	0	3.013
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb inden afregning med fortsættende projekt	51,2%	-	51,2%
Afregning med fortsættende anlægsprojekt XA-4632000396 jf. BR 26-06-2025	-3.013	0	-3.013

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Mindreforbruget på puljen fra Budgetaftale 2019 kan primært henføres til ændringer i befolkningsprognosen, hvilket har betydet, at forvaltningen midlertidigt har haft mindre behov for planlægning af kommende daginstitutionsbyggerier, eller alternativt har nedskalleret antallet af grupper i allerede planlagte daginstitutionsbyggerier end hvad der oprindeligt blev budgetlagt med, da puljen blev søgt.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket, da udgiftsregnskabet vedrører planlægning af kommende daginstitutionsbyggerier samt projektledelsestimer, som ikke optages som anlægsaktiver i anlægskartoteket.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.3 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens fortsættende anlægsprojekter, juni 2025

Plan 64 DI-grupper B19 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel: Planlægning af 64 daginstitutioner, B19

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000216

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2019

Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevilling på 3,9 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Planlægning af kommende daginstitutionsbyggerier.

Afslutningsdato: 02-03-2025

Nærværende regnskab vedrører en oprindelig planlægningspulje på 24,1 mio. kr., og viser et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., der videreføres til forvaltningens planlægningspulje fra Budgetaftale 2024.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 04-10-2018, pkt. 8,5B(F)	24.120	0	24.120
BR 19-09-2019, pkt. 3,2	-345	0	-345
BR 19-09-2019, pkt. 3,2	-880	0	-880
BR 19-09-2019, pkt. 3,2	-1.793	0	-1.793
BR 19-09-2019, pkt. 3,2	-2.400	0	-2.400
BR 04-06-2020, pkt. 4,2	-200	0	-200
BR 04-06-2020, pkt. 4,2	-2.000	0	-2.000
BR 10-12-2020, pkt. 4,2	-441	0	-441
BR 02-09-2021, pkt. 4,2	-568	0	-568
BR 02-12-2021, pkt. 4,2	-1.425	0	-1.425
BR 02-06-2022, pkt. 10,2	-2.020	0	-2.020
BR 02-06-2022, pkt. 10,2	-1.540	0	-1.540
BR 02-06-2022, pkt. 10,2	-2.119	0	-2.119
BR 31-08-2023, pkt. 5,2	-2.140	0	-2.140
BR 30-05-2024, pkt. 3,2	-2.323	0	-2.323
		0	
Indeksering	1.269	0	1.269
Bevillingsbeløb i alt	5.195	0	5.195

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Regnskab	751	0	751
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	4.444	0	4.444
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb inden afregning med fortsættende projekt	85,2%	-	85,2%
Afregning med fortsættende anlægsprojekt XA-4632000396 jf. BR 26-06-2025	-4.444	0	-4.444

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Mindreforbruget på puljen fra Budgetaftale 2019 kan primært henføres til ændringer i befolkningsprognosen, hvilket har betydet, at forvaltningen midlertidigt har haft mindre behov for planlægning af kommende daginstitutionsbyggerier, eller alternativt har nedskalleret antallet af grupper i allerede planlagte daginstitutionsbyggerier end hvad der oprindeligt blev budgetlagt med, da puljen blev søgt.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket, da udgiftsregnskabet vedrører planlægning af kommende daginstitutionsbyggerier samt projektledelsestimer, som ikke optages som anlægsaktiver i anlægskartoteket.

Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.3 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens fortsættende anlægsprojekter, juni 2025

26. juni 2025

Planlægningspuljen 2022 – Anlægsregnskab 2025

Projekttitel:	Planlægningspuljen 2022
Bevilling:	2070 – Anlæg
Projektdefinition:	XA-4632000326
Politiske beslutninger:	Budgetaftale 2022
	Anlægsbevilling i alt (løbende priser): Udgiftsbevilling på <u>2,5 mio. kr.</u>
Projektbeskrivelse:	Pulje til planlægning af kommende daginstitutionsbyggerier i København.
Afslutningsdato:	02-03-2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Nærværende regnskab vedrører en oprindelig planlægningspule til daginstitutionsbyggerier på 15,8 mio. kr., og viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som videreføres til planlægningspuljen fra Budgetaftale 2024.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
BR 07-10-2021, pkt. 7,4A	15.810	0	15.810
BR 01-12-2022, pkt. 6,2	-2.048	0	-2.048
BR 01-06-2023, pkt. 7,2	-1.140	0	-1.140
BR 31-08-2023, pkt. 5,2	-3.207	0	-3.207
BR 30-11-2023, pkt. 7,2	-6.921	0	-6.921
Indeksering	355	0	355
Bevillingsbeløb i alt	2.849	0	2.849
Regnskab	1.933	0	1.933
Afvigelse mellem forbrug og bevilling	916	0	916
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb inden afregning med fortsættende projekt	32,2%	-	32,2%
Afregning med fortsættende anlægsprojekt XA-4632000396 jf. BR 26-06-2025	-916	0	-916

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling	X		Mindreforbrug på puljen kan henføres til det faldende børnetal i visse dele af København, som har betydet, at fagforvaltningen har haft relativt mindre behov for at igangsætte planlægningsfaser på nye daginstitutionsbyggerier, og/eller har været nødsaget til at nedskalere gruppeantallet i de kommende daginstitutionsbyggerier.
Omkostningsændring		X	
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Udgiftsregnskabet vedrører udgifter til planlægning af kommende daginstitutionsbyggerier og projektledelsesudgifter, hvilket ikke optages som anlægsaktiver jf. regnskabsprincipper.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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



Bilag 1.3 – Anlægsregnskaber fra Børne- og Ungdomsforvaltningen, der afregnes med Børne- og Ungdomsforvaltningens fortsættende anlægsprojekter, juni 2025

**Afhjælpende foranstaltninger 2022 –
Anlægsregnskab 2025**

Projektitel: Afhjælpende foranstaltninger 2022

Bevilling: 2070 – Anlæg

Projektdefinition: XA-4632000327

Politiske beslutninger: Budgetaftale 2022

Anlægsbevilling i alt (løbende priser):
Udgiftsbevilling på 9,4 mio. kr.

Projektbeskrivelse: Pulje til håndtering af akutte kapacitetsudfordringer på børne- og ungeområdet, ekstraarbejdere på igangværende anlægssager og til udarbejdelse af planlægnings- og volumenstudier om fremtidig kapacitet.

Afslutningsdato: 01-04-2025

Nærværende regnskab vedrører en puljebevilling på i alt 9,4 mio. kr., og udviser et merforbrug på 925 t. kr. som videreføres til samme puljetype fra Budget aftale 2025.

Regnskab

i 1.000 kr. (løbende priser)	Udgifter	Indtægter	Netto
BR 07-10-2021, pkt. 7,4a	26.900	0	26.900
BR 02-06-2022, pkt. 10,1	-500	0	-500
BR 01-09-2022, pkt. 6,1	-875	0	-875
BR 01-09-2022, pkt. 6,2	-1.461	0	-1.461
BR 01-12-2022, pkt. 6,1	-300	0	-300
BR 15-12-2022, pkt. 10,1	-1.489	0	-1.489
BR 15-12-2022, pkt. 10,1	-980	0	-980
BR 01-06-2023, pkt. 7,1	-6.250	0	-6.250
BR 31-08-2023, pkt. 5,1	-150	0	-150
BR 31-08-2023, pkt. 5,2	-178	0	-178
BR 31-08-2023, pkt. 5,2	-1.171	0	-1.171
BR 14-12-2023, pkt. 25,2	-4.130	0	-4.130
Indeksering	-2	0	-2
Bevillingsbeløb i alt	9.413	0	9.413

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

**Administrativ Ressourcecenter
Børne- og Ungdomsforvaltningen**

Regnskab	10.338	0	10.338
Afvigelse mellem bevillingsbeløb og regnskab	-925	0	-925
Afvigelse i procent i forhold til bevillingsbeløb inden afregning med fortsættende projekt	-9,8%	-	-9,8%
Afregning med fortsættende anlægsprojekt XA-4632000417 jf. BR 26-06-2025	925	0	925

Afvigelsesforklaringer

Kategori	Ja	Nej	Uddybende bemærkninger
Aktivitetsændringer i forhold til oprindelig bevilling		X	
Omkostningsændring	X		Merforbrug kan generelt henføres til flere uforudsete udgifter i de pågældende år end hvad der oprindeligt er blevet budgetteret med.
Tidsforskydninger		X	

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: **Nej**

Der foretages ingen aktiveringer i anlægskartoteket. Regnskab vedrører udgifter til akutte forbedringer, honorarer til screeninger, mindre renoveringer, akutan-skaffelser af inventar og beskæftigelsesmidler i forbindelse med flytninger og andre afledte anlægsudgifter der jf. Københavns Kommunes forretningsregler ikke må registreres i anlægskartoteket og på balancen.

*Emil Brødsgaard
Centerchef
Børne- og Ungdomsforvaltningen*

Kopi sendt til:

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

Ledelseserklæring i forbindelse med afgivelse af revisorerklæring vedrørende anlægsregnskaber for 29 anlægsprojekter

Til brug for erklæringen til anlægsregnskaberne, udvisende samlede udgifter på i alt **579 mio. kr.** og samlede rådighedsbevillinger på **604 mio. kr.** i overensstemmelse med nedenstående tabel.

<i>i 1.000 kr. (løbende priser)</i>	Finansiering (udgifter)	Forbrug (udgifter)	Resultat inden afregning	I pct.
Anlægsregnskaber, der afregnes med Kassen	74.451	64.633	9.818	13,20%
Anlægsregnskaber, der afregnes med O/U-modellen	506.019	498.038	7.980	1,60%
Anlægsregnskaber, der afregnes med fortsættende anlægsprojekter	23.346	15.898	7.448	31,9%
Total:	603.816	578.569	25.246	4,20%

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 27/04/2025

Emil Brødsgaard
Centerchef for Ressourcestyring & Anlæg
Børne- og Ungdomsforvaltningen
Københavns Kommune