

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

København d. 25-10-2013

Sagsnr.: 2013-0238695

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

## Anlægsregnskab, Estlandsgade 4.

**Projektnavn** : Anlægsbevillinger til udvidelse og sammenlægning af Småfolket og Æsken  
**Bevillingsnr.** : 332407624 og 332408051  
**Afleveringsdato** : November 2010  
**Ibrugtagningsdato** : November 2010  
**Projektbeskrivelse** : Udvidelse med 1 vuggestuegruppe og sammenlægning af Småfolket og Æsken. Københavns Ejendomme står for ombygningerne og BUF for monteringen.

### Regnskab

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

Bevilling.	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Bevilling BUF	432	-211	221
Bevilling KEJD.	5.791	-5.791	0
<b>Regnskabsforklaring af BUF</b>	<b>6.223</b>	<b>-6.002</b>	<b>221</b>

### 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	
Omkostningsændring	X		I forbindelse med sammenlægningssagen blev der aftalt en normeringsændring fra børnehavebørn til vuggestuebørn og afsat midler til inventar til vuggestuebørn. Parallelt med sammenlægningssagen blev en udbygning af institutionen besluttet og de planlagte normeringsændringer blev derfor ikke gennemført. Der var derfor ikke behov for indkøb af inventar i sammenlægningssagen.
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	211	0			
<b>I alt</b>	<b>211</b>	<b>0</b>			

### Forklaring på registrering i OBR

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

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

### Indregnede udgifter

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

### Ikke indregnede udgifter

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

### Opgørelsesmetode

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

Steen Enemark Kildesgaard / Knud Langberg

Kopi sendt til:

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