

Bilag 1. Aflæggelse af tre anlægsregnskaber

I Københavns Kommune aflægges særskilte anlægsregnskaber for anlægsprojekter med bruttoudgifter eller bruttoindtægter på eller over 2,0 mio. kr. For projekter under 2,0 mio. kr. vedlægges de årsregnskabet.

Aflæggelsen af anlægsregnskaber skal ske senest ved udgangen af det regnskabsår, projektet er færdiggjort, jf. Budget- og regnskabssystem for kommuner. Det gælder for byggeri, at projektet er færdiggjort senest ved etårgennemgangen.

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

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

Projekter

KFF 156: Pulje til screeningsbevillinger
Klubhuspulje 2022 - Valby Badminton Club
Et mere sammenhængende KFF

Resultat

Det samlede resultat af regnskaberne er 0 kr., da der ikke har været hverken mer- eller mindreforbrug på projekterne.

Regnskab

I tabellen oplyses budget og forbrug for projektet/projekterne; forbruget opgøres i løbende priser, mens restbudgettet opgøres i indeværende års priser.

Det er en forudsætning, at realiseret forbrug og budget/rådighedsbeløb er lig hinanden i tidligere år. Dermed kan det samlede rådighedsbeløb opgøres ved at trække forbruget i tidligere år i økonomisystemet og lægge budget i indeværende år og fremefter til.

Restbudgettet opgøres i indeværende års priser af hensyn til overskueligheden, til trods for, at der kan være sket en teknisk periodisering af budgettet til kommende år for at sikre overholdelse af det udmeldte måltal for bruttoanlæg.

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Rådighedsbeløb	Forbrug	Afvigelse	Afvigelse i procent
KFF 156: Pulje til screeningsbevillinger (Udgifter)	2.121.709	2.121.709	0	0%
KFF 156: Pulje til screeningsbevillinger (Indtægter)	0	0	0	0%
KFF 156: Pulje til screeningsbevillinger (Netto)	2.121.709	2.121.709	0	0%
Klubhuspulje 2022 - Valby Badminton Club (Udgifter)	2.988.000	2.988.000	0	0%
Klubhuspulje 2022 - Valby Badminton Club (Indtægter)	0	0	0	0%
Klubhuspulje 2022 - Valby Badminton Club (Netto)	2.988.000	2.988.000	0	0%

Et mere sammenhængende KFF (Udgifter)	10.057.977	10.057.977	0	0%
Et mere sammenhængende KFF (Indtægter)	0	0	0	0%
Et mere sammenhængende KFF (Netto)	10.057.977	10.057.977	0	0%
I alt	15.167.686	15.167.686	0	0%

Væsentlige afvigelser

Der er ingen væsentlige afvigelser på nogle af projekterne.

Skabelon til aflæggelse af anlægsregnskab (enkelt projekt)

Projekttitlel: KFF 156: Pulje til screeningsbevillinger

Bevilling: 2060

Projektdefinition og løbenummer: XA-4362000080

Politiske beslutninger:

Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 2,1 mio. kr.

Heraf Budgetaftale 2023 (BR 06.10.2022)

Heraf Bevillingsmæssige ændringer (BR 31.08.2023)

Projektbeskrivelse: Det har været en samlet pulje til screeningsbevillinger, som blandt andet har indbefattet screeninger af Tingbjerg Idrætspark, badesteder, Bellahøjmarken og Gymnastikkens Hus i Grøndals MultiCenter.

Faktisk ibrugtagningsdato: 31. december 2024

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Budgetaftale 2023	2.500.000	0	2.500.000
Bevillingsmæssige ændringer 2. sag 2023	-400.000	0	-400.000
Rådighedsbeløb i alt	2.100.000	0	2.100.000
Forbrug	2.121.709	0	2.121.709
Afvigelse	-21.709	0	-21.709
Afvigelse i procent			

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

Afvigelsesforklaringer

Der er ingen afvigelser mellem budget og forbrug på over ± 5 pct. og/eller ± 100.000 kr.

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

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej.

Skabelon til aflæggelse af anlægsregnskab (enkelt projekt)

Projekttitel: Klubhuspulje 2022 - Valby Badminton Club

Bevilling: 2060

Projektdefinition og løbenummer: XA-4362000022-00056

Politiske beslutninger:

Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 3,0 mio. kr.

Heraf KFU (11.08.2022)

Projektbeskrivelse: Valby Badminton Club søgte midler af Klubhuspuljen til renovering af deres rundbuehal, hvor taget og gulvet trængte til grundig renovering. Derudover blev der i samme omgang søgt midler til at opdatere køkkenet og den dertilhørende kiosk, så der stadig kunne afholdes arrangementer i klubben.

Der aflægges løbende anlægsregnskaber for de anlægspuljer, som KFU udmønter. Dette er et projekt udmøntet fra Klubhuspuljen, hvor bevillingen er varig, og udmøntet til KFU ved BR d. 24.03.2022 for årrækken 2025-2060.

Faktisk ibrugtagningsdato: 31. december 2024

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
Budgetaftale 2023	2.988.000	0	2.988.000
Rådighedsbeløb i alt	2.988.000	0	2.988.000
Forbrug	2.988.000	0	2.988.000
Afvigelse	0	0	0
Afvigelse i procent			

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

Afvigelsesforklaringer

Der er ingen afvigelser mellem budget og forbrug på over ± 5 pct. og/eller ± 100.000 kr.

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

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej.

Skabelon til aflæggelse af anlægsregnskab (enkelt projekt)

Projekttitel: Et mere sammenhængende KFF

Bevilling: 2060

Projektdefinition og løbenummer: XA-4377000007

Politiske beslutninger:

Rådighedsbeløb i alt (løbende priser): 9,9 mio. kr.

Heraf Overførselssagen 2022-2023 (BR 05.05.2022)

Projektbeskrivelse: En organisationsændring og samlokalisering af enheder i Kultur- og Fritidsforvaltningen skal gøre det lettere at udvikle og levere relevante kultur- og fritidstilbud til københavnernes inden for de mål og rammer, der er besluttet politisk og samtidig nedbringe de administrative udgifter gennem reduktion i antallet af chefer og huslejudgifter.

Faktisk ibrugtagningsdato: 31. december 2024

Regnskab

Projekt (1.000 kr., løbende priser)	Udgiftsregnskab	Indtægtsregnskab	Nettoregnskab
	9.862.000	0	9.862.000
Rådighedsbeløb i alt	9.862.000	0	9.862.000
Forbrug	10.057.977	0	10.057.977
Afvigelse	-195.977	0	-195.977
Afvigelse i procent			

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

Afvigelsesforklaringer

Der er ingen afvigelser mellem budget og forbrug på over ± 5 pct. og/eller ± 100.000 kr.

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

Registrering i anlægskartoteket

Er anlægsprojektet registreret i anlægskartoteket: Nej.