

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

København den 19. juli 2012

Sagsnr., i E-doc: 2012-106176

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

Anlægsregnskab på sammenlægning af institutionerne på Strødamsvej 28.

Projektnavn : Anlægsbevilling 1. og 3. etape
Bevillingsnr. : 332407630 og 332408019 (E-doc.nr: 2008-39921)
Afleveringsdato : November 2010
Ibrugtagningsdato : Se do
Projektbeskrivelse : Bygningsarbejder i forbindelse med sammenlægningen.
Bygningsarbejderne er fortaget af Københavns Ejendomme. Budgettet i BUF er primært til inventar og eventuelle afhjælpende foranstaltninger.

Regnskab

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

Bevilling.	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Bevilling til BUF	391	-333	58
Regnskabsforklares af Kejd.	4.144	-4.144	0
I alt	4.535	-4.477	58

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		Den kassemæssige effekt af sagen udgør ca. 26.000 kr. Årsagen til forskellen i forhold til regnskabsresultatet, skyldes at inventaret først er bogført i 2012, mens bevillingen er givet i 2008 og 2009. Mindreforbruget giver ikke anledning til yderligere forklaringer.
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	333	229	Inventar	5	30/10-2012*
I alt	333	229			

* Beløbet vil blive medtaget i OBR registreringerne for 2012, som dækker perioden 1/11-2011 til 30/10- 2012

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.

Jesper Rønnow Simonsen / Knud Langberg

Kopi sendt til:

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