

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

København d. 10-04-2013

Sagsnr. 2013-64248

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

Anlægsregnskab etablering af flerbørnsdagpleje Sundholmsvej 89

Projektnavn : Anlægsbevilling til flerbørnsdagpleje Sundholmsvej 89
Bevillingsnr. : 332408068
Afleveringsdato : Nov. 2009
Ibrugtagningsdato : Dec. 2009
Projektbeskrivelse : Etablering af 8 vuggestuepladser i det tidligere fritidshjem.

Regnskab

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

| Bevilling. | Bevilling | Forbrug | Afvigelse |
|--|--------------|---------------|-----------|
| Bevilling BUF | 299 | -201 | 98 |
| Bevilling Regnskabsforklares af Kejd. | 1.859 | -1.859 | 0 |
| I alt | 2.158 | -2.060 | 98 |

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 | | Mindreforbruget skyldes, at der i budgettet er afsat midler til husleje i byggeperioden. Udgiften er imidlertid betalt over driftsbudgettet, og er dermed blevet en besparelse på anlægsbevillingen. |
| 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 | 201 | 170 | Inventar | 5 | 31/12-2009 |
| I alt | 201 | 170 | | | |

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