

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

København d. 20-08-2013

Sagsnr.: 2013-0183426

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

Anlægsregnskab, leje og indretning af udfl.bh./nødinst. Sennepshaven i Herlev

- Projektnavn** : Anlægsbevilling til etablering af udfl.bh/nødinstitution i Sennepshaven
Bevillingsnr. : 332408052 (*fortroligt*)
Afleveringsdato : Primo 2010
Ibrugtagningsdato : Primo 2010
Projektbeskrivelse : Institutionen blev indrettet som nødinstitution til 4. grupper, men er i 2012 blevet konverteret til en almindelig udflytterbørnehave. Institutionen er beliggende i Herlev i et almennyttigt boligområde.

Regnskab

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

Bevilling.	Bevilling	Forbrug	Afvigelse
Bevilling BUF	2.052	-1.655	397
Deponering i ØU	5.294	-5.294	0
I alt	7.346	-6.949	397

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 projektet blev ændret fra en udflytterinstitution til en nødinstitution.
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	1.655	685	Bygning	30	31/12-2009
2	1.655	439	Inventar	5	31/12-2009
3	1.655	222	Bygning	30	31/12-2010
I alt	1.655	1.346			

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