

22. Bevillingsoverførsler fra 2008 til 2009 i forbindelse med årsregnskab (2009-32895)

Kultur- og Fritidsudvalget skal beslutte, hvilke uforbrugte bevillinger fra 2008 som over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen skal anbefales overført til følgende år.

INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller, at Kultur- og Fritidsudvalget over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at der overføres uforbrugte bevillinger fra 2008 til 2009 i henhold til bilag 1-5
2. at mindreindtægterne på 1,2 mio. kr. på Københavns Ejendommers driftsbevilling vedr. Masterplanen finansieres af de tilbageværende midler i Masterplanen ved træk på kassen i 2008
3. at et nettomerforbrug på Københavns Ejendommers driftsbevilling på 14,3 mio. kr. vedr. manglende indtægter fra reservationsleje ikke overføres til 2009,
4. at et nettomerforbrug på Københavns Ejendommers driftsbevilling på 8,3 mio. kr. vedr. afskrivninger på historiske restancer i Kødbyen og fra nu nedlagte forvaltninger finansieres ved træk på kassen i 2008.

Problemstilling

Udvalgene kan anmode Borgerrepræsentationen om at få overført uforbrugte midler fra 2008 til 2009. Dette kan ske enten i en tidlig runde i forbindelse med 3. regnskabsprognose eller i forbindelse med årsregnskabet.

Anmodningen om overførsel af midler fra 2008 til 2009 skal ske i overensstemmelse med kommunens overførselsregler samt Borgerrepræsentationens beslutning den 15. januar 2009 pkt. 13 i sagen "Indberetning af overførsler fra 2008 til 2009 i forbindelse med regnskab 2008". Udvalgenes samlede overførselsanmodninger skal fremgå af bilagene 1-5 i overensstemmelse med Økonomiforvaltningens vejledning.

Efter krav fra Økonomiforvaltningen skal Intern Revision foretage en efterprøvning af overførselsanmodningerne i bilag 1-4.

Løsning

De samlede overførselsanmodninger fremgår af bilagene 1-5. Der er indarbejdet ønsker i bilagene 1, 3 og 5, mens der ikke er indarbejdet noget i bilagene 2 og 4. Bilag 3 er suppleret med tre underbilag (bilag 3A, 3B og 3C).

Kultur og Fritid, drift

I den tidlige overførselsrunde blev der overført 12,5 mio. kr. fra 2008, hvorfor budgettet blev reduceret med 12,5 mio. kr.

Årsregnskabet på bevillingen udviser et yderligere mindreforbrug på 8,2 mio. kr., hvoraf 7,9 mio. kr. søges overført fra 2008.

Samlet er 20,4 mio. kr. søgt overført fra 2008 på bevillingen, jf. bilag 1 og 3.

Overførsler fra 2008

(1.000 kr.)	Tidlige overførsler	Overførsler i.f.m. regnskab	Overførsler i alt
Serviceoverførsler, decentral opsparring (Bilag 1)	0	7.235	7.235
Serviceoverførsler, igangsatte aktiviteter (Bilag 2)	0	0	0
Serviceoverførsler som kan annulleres (Bilag 3)	12.506	688	13.194
Bilag 1-3 i alt	12.506	7.923	20.429

Af overførselsønskerne på 7,2 mio. kr. i bilag 1 søges 6,1 mio. kr. overført til anlæg, mens 1,1 mio. kr. søges overført til drift, jf. bilagene 1 og 5.

Af overførselsønskerne på 13,2 mio. kr. i bilag 3 søges 12,2 mio. kr. overført til 2009, 0,5 mio. kr. til 2010 og 0,5 mio. kr. til 2011.

Intern Revision har foretaget en efterprøvning af overførselsanmodningerne i bilag 1-4. Intern Revisions notat er vedlagt som bilag 6.

Københavns Ejendomme, drift

Årsregnskabet på bevillingen udviser et samlet merforbrug i 2008 på 23,8 mio. kr.

Merforbruget skyldes manglende indtægter fra reservationsleje (14,8 mio. kr.), mindreindtægter som følge af forsinkelse af Masterplanen (1,2 mio. kr.) og afskrivninger vedrørende historiske restancer i Kødbyen og fra nu nedlagte forvaltninger (8,3 mio. kr.).

Det indstilles, at mindreindtægterne vedr. Masterplanen finansieres af de tilbageværende midler i Masterplanen ved træk på kassen i 2008 i lighed med regnskab 2006 og 2007.

Med hensyn til reservationsleje besluttede Borgerrepræsentationen på sit møde den 11. december 2008, at Økonomiforvaltningen skal betale tomgangsleje (reservationsleje) på samme måde som de øvrige forvaltninger, jf. bilag 3 i indstilling vedrørende regnskab 2008.

Det indstilles, at det resterende nettomerforbrug finansieres ved træk på kassen, således at merforbruget ikke overføres fra 2008.

Problemstillingen er uddybet i bilag 3C.

Kultur og Fritid, anlæg

Årsregnskabet på bevillingen udviser et samlet mindreforbrug i 2008 på 14,4 mio. kr., hvoraf 14,1 mio. kr. søges overført fra 2008 til 2009, heraf søges 5,1 mio. kr. overført til bevillingen Kultur og Fritid, mens 9,0 mio. kr. søges overført til bevillingen Københavns Ejendomme, jf. bilag 5.

Københavns Ejendomme, anlæg

Årsregnskabet på bevillingen udviser et samlet mindreforbrug i 2008 på 49,2 mio. kr., som søges overført fra 2008 til 2009. Herudover søges 9,0 mio. overført fra bevillingen Kultur og Fritid i 2008 til bevillingen Københavns Ejendomme i 2009, jf. bilag 5.

Økonomi

De økonomiske konsekvenser er beskrevet overfor.

Videre proces

Økonomiforvaltningen udarbejder indstilling om de foreslåede overførsler på baggrund af udvalgenes anmodninger. Indstillingen ventes behandlet sammen med regnskabet i Økonomiudvalget den 21. april 2009 og i Borgerrepræsentationen den 7. maj 2009.

Carsten Haurum

/Olga Brüniche-Olsen

bilag

[Bilag 1 - KFU Serviceoverførsler decentral opsparing](#)

[Bilag 2. - KFU Serviceoverførsler - Igangsatte aktiviteter.xls](#)

[Bilag 3. - KFU Serviceoverførsler som kan annulleres](#)

[Bilag 3A - Community Center.doc](#)

[Bilag 3B - Tab på rykkergebyrer og retsafgifter påalignet før 2005.doc](#)

[Bilag 3C - Merforbrug på Københavns Ejendomes driftsbevilling 2008](#)

[Bilag 4. - KFU Aktiviteter på administration og ikke direkte borgerrettede serviceområder i 2009 som kan annulleres.xls](#)

[Bilag 5. - KFU Anlægs og øvrige overførsler](#)

[Bilag 6 - Resultatet af Intern Revisions gennemgang_KFF](#)

[Bilag 6. - Kommunens overførselsregler](#)

[Bilag 7. - Forklaringer til bilag](#)

Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning den 26.03.2009

Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning i mødet den 26. marts 2009:

Indstillingen blev godkendt.

