

## 17. Kultur- og Fritidsudvalgets årsregnskab 2010 (2010-131582)

Kultur- og Fritidsudvalget skal godkende udvalgets årsregnskab for 2010.

### INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget godkender årsregnskabet for 2010 herunder obligatoriske oversigter og konklusionsnotat vedrørende afstemning af balancekonti

### Problemstilling

Kultur- og Fritidsudvalgets skal i forbindelse med årsregnskabet forklare væsentlige afvigelser mellem bevilling og regnskab på opgave- og aktivitetsområder, udarbejde obligatoriske skabeloner samt udarbejde konklusionsnotat vedrørende afstemning af balancekonti.

### Løsning

Kultur- og Fritidsudvalgets regnskabsresultat 2010 er tilfredsstillende. Nedenstående tabel viser regnskabsresultatet i hovedtal:

Bevilling	Korrigeret nettobudget 2010	Nettoregnskab 2010	Netto afvigelse
Kultur og Fritid – Drift	1.074,9	1.072,6	2,3
Københavns ejendomme – Drift	-842,0	-878,6	36,6
Kultur og Fritid – Anlæg	0,2	5,6	-5,4
Københavns ejendomme - Anlæg	1.208,2	1.081,7	126,5
Finansposter	425,3	-95,2	520,5

Alle tal er i mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget godkender udvalgets årsregnskab for 2010 samt følgende bilag:

*Bilag 1: KFF Årsregnskab 2010*

*Bilag 2: Obligatoriske skabeloner*

*Bilag 3: Konklusionsnotat vedrørende afstemning af balancekonti*

Forklaringer til de væsentligste afvigelser er;

*Lille mindreforbrug på driftsbevilling Kultur og Fritid*

Driftsbevilling Kultur og Fritid udviser et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. svarende til 0,2 procent af bevillingen. Mindreforbruget fordeler sig med 0,9 mio. kr. på Servicecentret og 1,4 mio. kr. på de decentrale institutioner.

### *Mindreforbrug på driftsbevilling Københavns Ejendomme som følge af fokus på økonomi- og ejendomsadministration*

Driftsbevilling Københavns Ejendomme udviser et samlet mindreforbrug på 36,6 mio. kr. svarende til 4 procent af bevillingen. Mindreforbruget skyldes bl.a., at Københavns Ejendomme primo 2010 igangsatte et projekt med fokus på optimering og professionalisering af Økonomi- og Ejendomsadministrationen. Dette har ført til en generel forbedret økonomistyring samt flere indtægter fra lejere m.m.

### *Merforbrug på anlægsbevilling Kultur og Fritid som følge af periodeforskydning*

På anlægsbevilling Kultur og Fritid er der et merforbrug på 5,4 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt periodeforskydning i projektet ”Væggen – Formidling af arkæologi”.

Periodeforskydningen består i, at der er afholdt udgifter i 2010, der dækkes af indtægter, som kommer i 2011.

### *Mindreforbrug på anlægsbevilling Københavns Ejendomme som følge af periodisering*

På anlægsbevilling Københavns Ejendomme er der et mindreforbrug på 126,5 mio. kr. Københavns Ejendomme har i 2010 haft ansvar for ca. 480 projekter, og der er derfor mange forskellige faktorer, som påvirker resultatet. Den væsentligste årsag til mindreforbruget er, at periodiseringen af flere anlægsprojekter har været for optimistisk.

### *Mindreforbrug på finansposter som følge af flytning af Københavns Borger Service*

Kultur- og Fritidsudvalgets finansposter udviser et mindreforbrug på 520,5 mio. kr. Årsagen til dette mindreforbrug er, at der i forbindelse med flytningen af Københavns Borger Service til Økonomiudvalget ligeledes blev overført finansposter.

## **Obligatoriske oversigter**

Københavns Kommune skal udarbejde en række obligatoriske oversigter til kvalitetssikring af regnskabet. Kultur- og Fritidsudvalgets bidrag til de obligatoriske oversigter er vedlagt i bilag 2.

## **Konklusionsnotat vedrørende afstemning af balancekonti**

I forbindelse med årsregnskabet skal der ligeledes udarbejdes et såkaldt konklusionsnotat vedrørende afstemning af balancekonti. Dette gøres for at sikre, at balancen giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver. Konklusionsnotatet er vedlagt som bilag 3.

## **Økonomi**

Indstillingen har i sig selv ikke nogen økonomiske konsekvenser. Mer- eller mindreforbrug på den enkelte bevilling søges overført til efterfølgende år. Ansøgning om overførsler håndteres i en særskilt overførselssag.

## **Videre proces**

Kultur- og Fritidsudvalgets årsregnskab indarbejdes af Økonomiforvaltningen i kommunens samlede regnskab for 2010, der forelægges Økonomiudvalget 10. maj 2011 og Borgerrepræsentationen 26. maj 2011.

Carsten Haurum

/Per Nikolaj Schrøder

## **bilag**

[Bilag 1 - KFF Årsregnskab 2010](#)

[Bilag 2: Obligatoriske oversigter](#)

[Bilag 3: Konklusionsnotat vedrørende afstemning af balancekonti i Kultur- og Fritidsudvalget](#)

## **Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning den 17.03.2011**

Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning i mødet den 17. marts 2011:

På medlemmernes pladser var omdelt en tilrettet udgave af bilag 1

Indstillingen blev godkendt.

