

### 13. Årsregnskab 2009 (2010-32206)

Kultur- og Fritidsudvalget skal godkende udvalgets regnskab for 2009.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget godkender årsregnskabet for 2009.

#### Problemstilling

I Kultur- og Fritidsudvalgets årsregnskab skal der være forklaringer på væsentlige afvigelser mellem bevilling og regnskab på opgave- og aktivitetsområder. Forklaringerne skal beskrive årsagerne til de enkelte afvigelser.

I regnskabet skal det også fremgå, hvis et mer- eller mindreforbrug på den enkelte bevilling søges overført til efterfølgende år. Ansøgning om overførsler håndteres i en særskilt sag. Endelig skal der i regnskabet indgå en række obligatoriske oversigter.

#### Løsning

Kultur- og Fritidsudvalgets årsregnskab kan samles i følgende oversigt:

Bevillingsområder netto i mio. kr. (Afrundet)	Korrigeret budget 2009	Regnskab 2009	Afvigelse
<b>Drift (rammebelagt drift og efterspørgselsstyrede overførsler)</b>	<b>313,3</b>	<b>309,2</b>	<b>4,0</b>
Kultur og Fritid – Drift	1.157,0	1.154,5	2,4
Københavns Ejendomme – Drift	-838,8	-845,3	6,6
Københavns Ejendomme – Efterspørgselsstyrede overførsler	-4,9	0,0	-4,9
<b>Anlæg</b>	<b>1.287,7</b>	<b>1.023,1</b>	<b>264,6</b>
Kultur og Fritid – Anlæg	26,3	23,8	2,5
Københavns Ejendomme – Anlæg	1.261,4	999,4	262,0
<b>Finansposter</b>	<b>-808,2</b>	<b>-544,5</b>	<b>-263,7</b>
<b>Samlet kasseeffekt</b>	<b>792,8</b>	<b>787,8</b>	<b>4,9</b>

Note: I afvigelseskolonnen er (-) = Merforbrug/Mindreindtægt og (+) = Mindreforbrug/Merindtægt

#### Drift (rammebelagt drift og efterspørgselsstyrede overførsler)

Samlet set udviser regnskabet for Kultur og Fritidsudvalget et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med 2,4 mio. kr. på Bevilling Kultur og Fritid og ca. 1,6 mio. kr. på Bevilling Københavns Ejendomme (6,6 mio.kr. vedr. rammebelagt drift og -4,9 mio.kr vedr. efterspørgselsstyrede overførsler)

Afvigelsen på Bevilling Kultur og Fritid skyldes et mindreforbrug vedr. afholdelse af kommunalvalg, samt afvigelser på de enkelte områder indenfor bevillingen. Mindreforbruget vedrørende afholdelse af kommunalvalg på 2,4 mio. kr. er søgt overført til drift af Havnebad (Sluseholmen) i 2010 i særskilt sag, der blev godkendt af Kultur- og Fritidsudvalget den 25. februar 2010.

Endvidere er der decentralt på institutioner som museer, kulturhuse og idrætsanlæg opsparet midler på i alt 2,7 mio. kr., som institutionerne har adgang til at overføre til 2010. Det betyder at der på bevillingen reelt er et underskud på -2,7 mio. kr.. Underskuddet fordeler sig med -3,9 mio. kr. centralt i forvaltningen og 1,2 mio. kr., som Kultur- og Fritidsudvalget i 2009 har prioriteret til konkrete projekter. De enkelte afvigelser er nærmere beskrevet i bilag 1. Mer- og mindreforbrug søges overført til 2010 i den tidligere nævnte sag om overførsler.

Mindreforbruget på Bevilling Københavns Ejendomme fordeler sig med et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på rammebelagt drift og en mindreindtægt på -4,9 mio. kr. på efterspørgselsstyrede overførsler. Det samlede mindreforbrug skyldes mindreforbrug til planlagt vedligehold af Vesterbro Brandstation, samt forskydninger mellem indtægter for ejendomsadministration og anlægsprojektering og udgifter til planlagt og akut vedligehold. Forskellen på 4,9 mio. kr. mellem de to bevillinger skyldes fejlkontering. Forvaltningen vil tage initiativ til at sikre at registreringspraksis overholdes fremadrettet. Mindreforbrug til planlagt vedligehold af Vesterbro Brandstation søges overført til 2010, i forbindelse med sagen om overførsler.

### **Anlæg**

Regnskabet for Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsramme viser et samlet mindreforbrug på 264,6 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med 2,6 mio. kr. på Bevilling Kultur og Fritid og 262,0 mio. kr. på Bevilling Københavns Ejendomme.

Mindreforbruget på Bevilling Kultur og Fritid skyldes periodeforskydninger på de enkelte anlægsprojekter, herunder mindreforbrug vedr. Havnebad Syd og mindreindtægter vedr. metroudgravningsprojektet. Mer- og mindreforbrug i 2009 på de enkelte projekter søges overført til 2010 i forbindelse med overførselssagen.

Mindreforbruget på Bevilling Københavns Ejendomme skyldes periodeforskydninger. Forskydningerne er opstået, da forvaltningerne i anden halvdel af 2009 har bestilt mange anlægsprojekter hos Københavns Ejendomme. Periodiseringen af disse projekter har ikke været realistisk, og i flere tilfælde er den samlede bevilling givet i 2009. Mindreforbruget er derfor ikke et udtryk for forsinkelser på anlægsprojekterne. Mindreforbruget søges overført til 2010 i forbindelse med overførselssagen.

### **Finansposter**

På finansposter er der sammenlagt mindreindtægter på -263,7 mio. kr. Der er to årsager hertil. For det første er der færre skatteindtægter som følge af de nedsatte ejendomsvurderinger. Den lavere vurdering har medført, at indtægterne fra erhvervsdækningsafgiften på offentlige ejendomme er faldet. For det andet har der vist sig periodeforskydninger mellem 2008 og 2009 vedrørende tilgodehavender og gæld m.v. Forskydningerne skyldes hovedsageligt neutralisering af systemfejl i Økonomisystemerne (KØR og KMD-Web) i 2008.

### **Obligatoriske oversigter**

De obligatoriske oversigter, der skal indgå i regnskabet, fremgår af bilag 2. Oversigterne giver et indblik i væsentlige faktorer for forvaltningens økonomi som eksempelvis nedskrivninger, afskrivninger, garantier, eventualrettigheder, låneberettigede udgifter, tilskudsmidler o.l.

### **Økonomi**

Indstillingen har i sig selv ikke nogen økonomiske konsekvenser. Mer- og mindreforbrug på enkelte områder søges overført i forbindelse med overførselssagen.

### **Videre proces**

Kultur- og Fritidsudvalgets årsregnskab indarbejdes af Økonomiforvaltningen i Kommunens samlede regnskab for 2009, der forelægges Økonomiudvalget 27. april 2010 og Borgerrepræsentationen 20. maj 2010.

Carsten Haurum

/Per Nikolaj Schrøder

### **bilag**

[Bilag 1 - Årsregnskab 2009](#)

[Bilag 2 - Obligatoriske oversigter.XLS](#)

