

21. Årsregnskab 2008 (2009-32012)

Kultur- og Fritidsudvalget skal godkende udvalgets regnskab for 2008

INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget godkender udvalgets regnskab for 2008.

Problemstilling

Kultur- og Fritidsudvalgets årsregnskab skal forsynes med forklaringer på væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabstal på opgave- og aktivitetsområder under hver bevilling. Der skal angives en udtømmende forklaring på den samlede afvigelse på bevillingen, herunder en dækkende beskrivelse af årsagen til afvigelsen. Finansposter forklares på hovedfunktionsniveau. Det skal også fremgå, hvis et mindreforbrug på rammebelagt drift, efterspørgselsstyret service eller anlæg forventes søgt overført til efterfølgende år, herunder om det forventes søgt overført til samme formål eller til et nyt formål.

Endelig skal der i årsregnskabet indgå en række obligatoriske oversigter.

Løsning

Kultur- og Fritidsudvalgets årsregnskab indeholder bevillinger og forbrug under henholdsvis rammebelagt drift, rammebelagt anlæg og finansposter.

Det samlede regnskab kan samles i følgende oversigt:

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedttaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	409.511	-89.970	319.541	335.168	-15.627
Københavns Ejendomme	-519.485	-213.883	-733.368	-709.563	-23.805
Kultur og Fritid	928.996	123.913	1.052.909	1.044.731	8.178
Rammebelagte områder, anlæg	486.967	500.666	987.633	924.059	63.574
Københavns Ejendomme	464.667	502.766	967.433	918.234	49.199
Kultur- og Fritid	22.300	-2.100	20.200	5.825	14.375
Finansposter	-853.110	0	-853.110	-985.073	131.963
Finans, Kultur og Fritid	-853.110	0	-853.110	-985.073	131.963

I alt	43.368	410.696	454.064	274.154	179.910
--------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Detaljerede forklaringer fremgår af bilag 1.

De væsentligste afvigelser er følgende:

Rammebelagt drift

Der er et samlet merforbrug på 15,6 mio. kr. , der fordeler sig med et mindreforbrug under Kultur og Fritid på 8,2 mio. kr. og et merforbrug under Københavns Ejendomme på 23,8 mio. kr.

Mindreforbruget under Kultur og Fritid vedrører hovedsageligt kulturhusene, der udviser et samlet mindreforbrug på 7,3 mill. kr. Heraf vedrører 3,1 mill. kr. Kultur Vesterbro, og 3,3 mill. kr. vedrører Kraftverket, som begge har sparet op til større anlægsprojekter. Af det samlede mindreforbrug på 8,2 mio. kr. søges 7,9 mio. kr. overført til 2009.

Under Københavns Ejendomme skyldes merforbruget mindreindtægter som følge af forsinkelse af Masterplanen (1,2 mio. kr.) og manglende reservationslejebetaling (14,3) mio. kr. Endvidere er der foretaget afskrivninger vedrørende historiske restancer i Kødbyen og fra nu nedlagte forvaltninger (8,3 mio. kr.). Afvigelserne i Københavns Ejendomes driftsbudget er uddybet i vedlagte bilag 3.

I sagen Bevillingsoverførsler fra 2008 til 2009 (KFU 26. marts 2009 pkt. 21) indstilles det, at merforbruget på Københavns Ejendomes driftsbevilling ikke overføres til 2009.

Rammebelagt anlæg

Der er et samlet mindreforbrug på 63,6 mio. kr., der fordeler sig med et mindreforbrug under Kultur og Fritid på 14,4 mio. kr. og et mindreforbrug under Københavns Ejendomme på 49,2 mio. kr.

Afvigelsen under Kultur og Fritid skyldes periodeforskydninger vedr. projekterne Genopretning af Holmen og Idrætsplanen for Østerbro. Af det samlede mindreforbrug på 14,4 mio. kr. søges 14,1 mio. kr. overført til 2009.

Af mindreforbruget vedrører 9,0 mio. kr. periodisering af Idrætsplanen Østerbro. I forbindelse med periodisering af kommunens anlægsbudgetter medio 2008 blev det besluttet, at 9,0 mill. kr. under bevillingen Kultur og Fritid skulle overføres til 2009. Ved en fejl er det imidlertid den del af budgettet til Idrætsplanen Østerbro, der ligger på bevillingen Københavns Ejendomme, som er blevet reduceret med 9,0 mill. kr. i 2008. På den baggrund søges et mindreforbrug under bevillingen Kultur og Fritid på 9,0 mill. kr. overflyttet til bevillingen Københavns Ejendomme i 2009, så den bringes i overensstemmelse med BR's beslutning i periodiseringssagen (BR 306/08).

Herudover kan afvigelsen under Københavns Ejendomme i alt væsentligt tilskrives midler tilført fra andre forvaltninger sent på året, hvilket betød, at Københavns Ejendomme ikke kunne nå at bruge midlerne i året. Det samlede mindreforbrug på 49,2 mio. kr. søges overført til 2009.

Finansposter

Finansposterne kan i det væsentlige henføres til 2 kategorier: 1) budgetlagte ejendomsskatter og 2) øvrige finansposter, der i det væsentlige er kort- og langfristede tilgodehavender.

Finansposterne viser samlede nettomerindtægter på 132,0 mio. kr. Dette består af merindtægter fra ejendomsskatter på 97,3 mio. kr., en teknisk forskydning vedr. kortfristede tilgodehavender på 53,3 mio. kr. samt en vækst i langfristede tilgodehavender vedr. lån til pensionisters betaling af ejendomsskatter på 21,9 mio. kr.

Obligatoriske oversigter

Årsregnskabet skal ledsages af en række obligatoriske oversigter:

- Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser
- Deponering indgåede lejeaftaler
- Selskabsdeltagelse
- Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder
- Låneberettigede udgifter
- Tilskudsmidler
- Anlægsregnskaber
- Leasing
- Personaleoversigt

Oversigterne fremgår af bilag 2.

Økonomi

Sagen har ingen selvstændig økonomisk virkning.

Videre proces

Kultur- og Fritidsudvalgets årsregnskab indarbejdes af Økonomiforvaltningen i kommunens samlede regnskab for 2008, der forelægges Økonomiudvalget den 21. april 2009 og Borgerrepræsentationen den 7. maj 2009.

Carsten Haurum

/Olga Brüniche-Olsen

bilag

[Bilag 1 - Kultur- og Fritidsudvalgets regnskabsforklaringer for 2008](#)

[Bilag 2 - Obligatoriske oversigter til regnskabet](#)

[Bilag 3 - Notat til KFU vedr. KEjds regnskab 2008](#)

