

Udvalgsbalance for Kultur- og Fritidsforvaltningen 2015

Kommunens regnskabspraksis er anvendt. Der kommenteres kun på afvigelser over 1,0 mio. kr., jf. regnskabscirkulæret.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Udvalgets tekniske anlæg er steget med 5,1 mio. kr., hvilket vil sige, at der er købt mere, end der er afskrevet. Samtidig er inventar faldet med 8,1 mio. kr., fordi afskrivningerne har været højere end nyanskaffelserne.

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver er faldet med 5,4 mio. kr., som vedrører årets afskrivninger. Det dækker over anskaffelser i forbindelse med Citizen projekter for 4,2 mio. kr. og afskrivninger på diverse IT-projekter for 9,6 mio. kr. De forholdsmæssigt store afskrivninger skyldes, at afskrivningsperioden på immaterielle anlægsaktiver er meget kort (3 år).

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser er faldet med 4,7 mio. kr., hvilket til dels skyldes, at Københavns Kommune har modtaget en indbetaling på 4,0 mio. kr. fra Strandparken I/S. Siden 2007 har Københavns og Frederiksbergs Kommuner forhandlet om udtræden af Strandparken I/S. Statsforvaltningen har i 2015 afgjort, at Strandparken I/S skulle udbetale de to kommuner deres andel af nettoformuen. Hele aktivet er afviklet, og de sidste 0,7 mio. kr. er afskrevet over kommunens egenkapital.

Andre langfristede tilgodehavender er steget 17,4 mio. kr. primært fordi, at flere borgere har tilbagebetalt deres lån til ejendomsskat og at færre borgere har optaget lån til ejendomsskat.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender er i løbet af året faldet med 14,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår.

Værdipapirer viser et fald på 1,4 mio. kr. pga. at Kultur- og Fritidsforvaltningen har konverteret et 10-årigt rente- og afdragsfrit lån på 1,4 mio. kr. til et anlægstilskud til badmintonklubben BC37, hvilket medfører indfrielse af pantebrevet. I 2004 bevilligede borgerrepræsentationen et 10 årigt rente- og afdragsfrit lån på 1,4 mio. kr. til Badmintonklubben BC37. Efter 10 år, hvilket vil sige den 1. juni 2015, skulle lånet tildeles klubben som et tilskud. Årsagen til den negative ultimosaldo på - 150 t. kr. skyldes en teknisk fejl fra 2011/2012, som vil blive søgt rettet i 2016.

Passiver

Langfristede gældsforpligtigelser

De langfristede gældsforpligtigelser er samlet set steget med 2,5 mio. kr. Der er et fald i langfristet gæld på 0,6 mio. kr., og en stigning på 3,1 mio. kr. vedrørende finansielt leasede aktiver.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Faldet i kortfristet gæld til staten på 903,8 mio. kr. skyldes, at der er kommet en ny procedure for afregning af pension i Københavns Kommune. Tidligere er tilgodehavendet til pensionsudbetalinger sket via Kultur- og Fritidsforvaltningen, men nu sker det via Socialforvaltningen i stedet.

Kortfristet gæld i øvrigt er steget med 451,4 mio. kr. Stigningen er af teknisk karakter og vedrører også mellemregning og administration af pensionsudbetalinger i Tillæg 65+. Forskydningen skal ses i sammenhæng med bevægelsen i kortfristet gæld til staten, og vedrører primært rådighedsbeløb fra pensionssystem i Tillæg 65+, som modsvares af posteringer liggende i Socialforvaltningen. Bevægelsen skyldes, at Kultur- og Fritidsforvaltningen har overført saldo til Socialforvaltningen, vedrørende posteringer fra pensionssystemet for 2013-2015.

| Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.) | (Hovedfunktion, funktion - slettes senere) | Ultimo 2014 | Ultimo 2015 |
|---|--|----------------|----------------|
| Grunde | 9.58.80 | - | - |
| Bygninger | 9.58.81 | 3.635 | 4.580 |
| Tekniske anlæg | 9.58.82 | 33.439 | 38.531 |
| Inventar | 9.58.83 | 19.336 | 11.275 |
| Aktiver under opførelse | 9.58.84 | - | - |
| Materielle anlægsaktiver | 9.58 | 56.410 | 54.386 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 9.62.85 | 8.791 | 3.382 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 9.62 | 8.791 | 3.382 |
| Aktier og andelsbeviser m.v. | 9.32.21 | 4.712 | 0 |
| Andre langfristede tilgodehavender | 9.32.22 - 9.32.27 | 600.025 | 617.426 |
| Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder | 9.35 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 9.32.21-9.32.27 og 9.35 | 604.737 | 617.426 |
| Anlægsaktiver i alt | | 669.938 | 675.194 |
| Omsætningsaktiver: Varebeholdninger | 9.65 | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg | 9.68 | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver: Tilgodehavender | 9.25 og 9.28 | 64.702 | 50.641 |
| -herunder tilgodehavender hos staten | 9.25 | 1.288 | 1.797 |
| -herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt | 9.28 | 63.413 | 48.844 |
| Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve) | 9.32.20 | 1.211 | -150 |
| Likvide beholdninger | 9.22 | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 65.913 | 50.491 |
| AKTIVER I ALT | | 735.851 | 725.685 |

| | | | |
|--|--------------------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital | 9.75 | -1.366.750 | -926.843 |
| Hensatte forpligtigelser | 9.72.90 | 807.621 | 807.621 |
| Hensatte forpligtigelser | | 807.621 | 807.621 |
| Langfristet gæld | 9.55.63 - 9.55.78 | 2.256 | 1.622 |
| Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter | 9.55.79 | 339 | 3.441 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 2.596 | 5.063 |
| Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita | 9.38.36 - 9.48.49 | 408 | 292 |
| Kassekredit | 9.50 | 0 | 1 |
| Kortfristet gæld til staten | 9.51.52 | 1.033.107 | 129.265 |
| Skyldige feriepenge | 9.52.55 | 1.077 | 1.109 |
| Kortfristet gæld i øvrigt | 9.52 undtagen 9.52.55 | 257.792 | 709.177 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.291.975 | 839.552 |
| Gæld i alt | | 1.294.979 | 844.906 |
| PASSIVER I ALT | | 735.851 | 725.685 |