



KØBENHAVNS KOMMUNE

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Direktionen

11. marts 2019

Sagsnr.
2019-0065335

Dokumentnr.
2019-0065335-2

Spørgsmål stillet til skriftlig besvarelse den 1. marts 2019 af Alex Vanopslagh vedrørende regnskabsopfølgning i Kultur- og Fritidsforvaltningen

Spørgsmål 1

Hvordan følger forvaltningen op på dets institutioners regnskaber og budgetter?

Spørgsmål 2

Hvilket regnskabssystem bruges der hertil?

Spørgsmål 3

Har forvaltningen løbende opfølgninger på overholdelse af budgetter hos dets institutioner?

Svar på spørgsmål 1

Direktionen har det samlede budgetansvar, der i det daglige er delegeret ud på forvaltningens niveau 2-chefer, som har ansvar for hver deres enhed med reference til direktionen.

Center for HR, Strategi og Økonomi (HRSØ) står for den løbende økonomiopfølgning i forvaltningen på vegne af direktionen.

Budgetudmelding til enhederne

HRSØ udmelder det kommende års budget til enhederne umiddelbart i forlængelse af budgetvedtagelsen i Borgerrepræsentationen i oktober året inden budgetårets start.

I forbindelse med den årlige budgetudmelding til enhederne afholder HRSØ møder med samtlige enheder. På den måde sikres det, at enhederne kender deres budgetter, herunder ændringer mellem årene samt hvilke eventuelle bindinger der kan være i budgetterne fx i form af særlige politiske bevillinger til konkrete projekter eller indsatser.

Direktionen

Københavns Rådhus, Rådhuspladsen
|
1599 København V

EAN nummer
5798009780515

Opfølgning på regnskabsresultatet i enhederne

Op til regnskabsafslutningen er der en tæt dialog mellem de enkelte enheder og HRSØ om forventninger til årets resultat og en løbende orientering af direktionen. Når de endelige regnskabstal foreligger, udarbejder enhederne regnskabsforklaringer på eventuelle afvigelser mellem budget og regnskab.

Regnskabsresultatet og forklaringerne forelægges direktionen inden sagen kommer på KFU. Det er i udgangspunktet enhederne selv, der skal håndtere eventuelt mer- eller mindreforbrug fra regnskabet, som overføres til det kommende budget.

Svar på spørgsmål 2

Kultur- og Fritidsforvaltningen anvender Københavns Kommunes fælles økonomisystem som i daglig tale omtales ved navnet *Kvantum*.

Svar på spørgsmål 3

Ja, forvaltningen følger op på institutionernes økonomi på flere niveauer.

Niveau 2-cheferne følger løbende op på økonomien på de institutioner, som vedkommende har ansvar for, med henblik på at sikre, at budgetterne overholdes samt at ressourcerne udnyttes optimalt.

HRSØ har løbende dialog med alle enheder/niveau 2-chefer om deres samlede økonomiske situation og hvert kvartal holder direktør Anders Bager Jensen møde med hver niveau 2-chef om blandt andet status på budget og regnskab i den enkelt enhed.

Denne dialog danner, sammen med udtræk fra økonomisystemet, grundlaget for direktionsrapportering. Rapporterne til direktionen indeholder en gennemgang af prognoserne i samtlige enheder og direktionen kan på baggrund af materialet forholde sig til evt. forskydninger i økonomien og beslutte administrative budgetomflytninger mv.

Hvert kvartal udarbejdes desuden den faste rapportering til KFU og ØU med regnskabsprognose på servicebevillingen, anlægsbevillingen og overførselsbevillingen.

Med venlig hilsen

Mette Touborg

Annegrete Vallgård