

Bilag 3

Udvalgsbalance for Kultur- og Fritidsforvaltningen 2012

Forvaltningens kommentar til udvalgsbalancen 2012

Kommunens regnskabspraksis er anvendt.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og Aktiver under opførsel er i 2012 steget med henholdsvis 29,9 og 851,2 mio. kr. i forbindelse med tilgang af nye bygninger og igangværende anlægsprojekter. Årsagen hertil er øgede anlægsaktiviteter i Københavns Ejendomme.

Omsætningsaktiver

Fysisk anlæg til salg er i løbet af 2012 faldet med 37,7 mio. kr. Faldet skyldes, at nettoværdien og antallet af de ejendomme, der er til salg ultimo 2012, er mindre end værdien af de ejendomme, der var til salg i ultimo 2011.

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er steget med 50,3 mio. kr. Væsentligst er der forsat tale om skader i forbindelse med skybruddet sommeren 2011. Københavns Ejendommers forsikringstilgodehavender er vokset med 84,0 mio. kr. til en ultimo saldo på 167,3 mio. kr. Københavns Ejendomme har opgjort skaderne og fremsendt kravet til Koncernservice, der nu er i dialog med forsikringsselskaberne.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Der er i 2012 foretaget en gennemgang af registreringerne af kommunens tjenestemænd. På baggrund af det opdaterede datagrundlag dette har afstedkommet, er der foretaget en ny aktuarberegning af kommunens hensættelser til tjenestemandspensioner. I den forbindelse er den tidligere anvendte levetidsforudsætning ændret væsentligt med henblik på at opnå den mest muligt præcise beregning af hensættelserne. For Kultur- og Fritidsforvaltningen giver det en samlet forskydning på 30,6 mio. kr.

Langfristet gæld

Her er der tale om afdrag af lån på 0,7 mio. kr. til Lokale- og Anlægsfonden for Tingbjerg Idrætspark.

Kortfristet gæld i øvrigt

Den kortfristede gæld viser en stigning på netto 103,4 mio. kr. Den væsentligste årsag til nettostigningen i 2012 er, at Københavns Ejendomme hensætter 116,9 mio. kr. som gæld på grund af tvister med leverandører til betaling i 2013.

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	4.820.431	4.789.473
Bygninger	6.795.942	6.825.806
Tekniske anlæg	58.625	69.552
Inventar	14.522	11.924
Aktiver under opførelse	1.537.611	2.388.859
Materielle anlægsaktiver	13.227.131	14.085.613
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	4.712	4.712
Andre langfristede tilgodehavender	675	629
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	5.387	5.341
Anlægsaktiver i alt	13.232.518	14.090.954
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	138.823	101.088
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	105.422	154.511
-herunder tilgodehavender hos staten	1.981	727
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	103.441	153.784
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	1.211	1.211
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	245.456	256.810
AKTIVER I ALT	13.477.974	14.347.764

Egenkapital	12.429.859	13.173.323
Hensatte forpligtigelser	605.517	636.104
Hensatte forpligtigelser	605.517	636.104
Langfristet gæld	4.087	3.423
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	440	0
Langfristede gældsforpligtelser	4.527	3.423
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	-4.439	-10.131
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	2.104	1.263
Kortfristet gæld i øvrigt	440.407	543.783
Kortfristede gældsforpligtelser	442.510	545.046
Gæld i alt	442.598	538.338
PASSIVER I ALT	13.477.974	14.347.764

