

Bilag 3: Udvalgsbalance

Kommentar til balancen 2011 for Kultur- og Fritidsforvaltningen

Kommunens regnskabspraksis er anvendt.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og Aktiver under opførsel er i 2011 steget med henholdsvis 77 og 402 mio. kr. i forbindelse med tilgang af nye bygninger og igangværende anlægsprojekter. Årsagen hertil er øgede anlægsaktiviteter i Københavns Ejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser m.v. er i 2011 faldet med 4,5 mio. kr., hvilket skyldes salget af aktierne i Dansk Bibliotekscenter (DBC).

Omsætningsaktiver

Fysisk anlæg til salg er i løbet af 2011 steget med 23,9 mio. kr. Stigningen skyldes, at nettoværdien og antallet af de ejendomme, der er til salg ultimo 2011, er større end værdien af de ejendomme, der var til salg ultimo 2010.

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er steget med 80,2 mio. kr. Væsentligst er der tale om skader i forbindelse med sommerens skybrud. Københavns Ejendomes forsikringstilgodehavender er derfor vokset betydeligt med 76,2 mio. kr. Det er aftalt med Økonomiforvaltningen og Koncernservice, at der optages en tilsvarende gæld, således at kommunens samlede balance ikke påvirkes.

Passiver

Langfristet gæld

Her er der tale om afdrag af lån på -0,3 mio. kr. til Lokale- og Anlægsfonden for Tingbjerg Idrætspark.

Kortfristet gæld i øvrigt

Den kortfristede gæld viser en stigning på netto 345,3 mio. kr. Hovedparten vedrører KØR kreditor leverandørgæld med 383 mio. kr. på grund af Københavns Ejendomes ekstraordinært mange fakturabetalinger med betalingsfrist i efterfølgende år. Fordi forvaltningen afvikler sit KMD-Webbetalingssystem viser posten et modsatrettet fald på 53 mio. kr. Kultur- og Fritidsforvaltningen anvender i stedet kommunens fælles KØR-workflow fra 1. juli 2011.

Kultur- og Fritidsudvalget	Primo 2011	Ultimo 2011
Grunde	4.824.616	4.820.431
Bygninger	6.718.461	6.795.942
Tekniske anlæg	59.692	58.625
Inventar	19.397	14.522
Aktiver under opførelse	1.135.671	1.537.611
Materielle anlægsaktiver	12.757.838	13.227.131
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.195	4.712
Andre langfristede tilgodehavender	681	675
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.876	5.387
Anlægsaktiver i alt	12.767.714	13.232.518
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	114.948	138.823
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	26.337	105.422
-herunder tilgodehavender hos staten	3.054	1.981
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	23.282	103.441
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	1.211	1.211
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	142.496	245.456
AKTIVER I ALT	12.910.209	13.477.974

Egenkapital	12.215.879	12.429.859
Hensatte forpligtigelser	593.647	605.517
Hensatte forpligtigelser	593.647	605.517
Langfristet gæld	4.464	4.087
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	867	440
Langfristede gældsforpligtelser	5.331	4.527
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	229	-4.439
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	2.104
Kortfristet gæld i øvrigt	95.123	440.407
Kortfristede gældsforpligtelser	95.123	442.510
Gæld i alt	100.683	442.598
PASSIVER I ALT	12.910.209	13.477.974