

Udvalgsbalance for Kultur- og Fritidsforvaltningen 2016

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

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Udvalgets inventar er faldet med 5,0 mio. kr., da afskrivninger er større end nyanskaffelser.

Immaterielle anlægsaktiver

Stigningen på 12,4 mio. kr. i immaterielle anlægsaktiver skyldes primært digitale udviklingsprojekter.

Finansielle anlægsaktiver

Saldoen for andre langfristede tilgodehavender er steget med 45,7 mio. kr. i 2016. Størstedelen af stigningen skyldes en udbetaling på 30,8 mio. kr. til Skibakken ved Amager Ressourcecenter. Resten skyldes hovedsageligt flere udlån til borgere i forbindelse med fastfrysning af ejendomsskat.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender er over året steget med 33,1 mio. kr., dette dækker over både positive og negative bevægelser. Størstedelen af den positive bevægelse på 39,5 mio. kr. skyldes en mellemregning mellem regnskabsår i Betaling og Kontrol. Mellemregningen er forårsaget af en fejl i fagsystemet, der medfører en merudgift i 2016, som rettelig vedrører 2017. Resten af den positive bevægelse skyldes hovedsageligt, at betaling af pas og kørekort for 2015 skete efter regnskabet var lukket, og dermed påvirker udgiften regnskab 2016. Stigningen opvejes delvis af en negativ bevægelse på -6,0 mio. kr., som skyldes, at Karens Minde ikke længere er en del af Københavns Kommunes regnskab.

Passiver

Hensatte forpligtigelser

Her er en bevægelse på 807,6 mio. kr., som skyldes at tjenestemandspensioner på balancen er flyttet fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen.

Langfristede gældsforpligtelser

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver på idrætsanlæg er faldet med 1,4 mio. kr.

Kortfristede gældsforpligtelser

Faldet på 428,2 mio. kr. i kortfristet gæld vedrører hovedsageligt;

- Et fald på 437,1 mio. kr., som er saldi fra pensionssystemet vedrørende førtidspensionister, der modsvares af posteringer liggende i Socialforvaltningen.
- En stigning på -20,2 mio. kr. i Københavns Museum som hovedsageligt vedrører afregningen for bygherrebetalt arkæologi.
- Bevægelsen på 7,8 mio. kr. i gæld til staten skyldes en mellemregning i pensionssystemet.
- Bevægelsen på 1,1 mio. kr. vedrører skyldige feriepenge i Københavns Museum.
- Slutteligt er der 2,3 mio. kr., som er øvrige mindre bevægelser i flere enheder.

Bilag 3 - Udvalgsbalance for Kultur- og Fritidsforvaltningen 2016

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016
Grunde	-	-
Bygninger	4.580	4.337
Tekniske anlæg	38.531	38.654
Inventar	11.275	6.288
Aktiver under opførelse	-	-
Materielle anlægsaktiver	54.386	49.278
Immaterielle anlægsaktiver	3.382	15.820
Immaterielle anlægsaktiver	3.382	15.820
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	617.426	663.116
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	617.426	663.116
Anlægsaktiver i alt	675.194	728.214
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	50.641	83.789
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>1.797</i>	<i>1.845</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>48.844</i>	<i>81.945</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	-150	-150
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	50.491	83.639
AKTIVER I ALT	725.685	811.853

Egenkapital	-926.753	397.053
Hensatte forpligtigelser	807.621	0
Hensatte forpligtigelser	807.621	0
Langfristet gæld	1.622	1.306
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	3.441	2.028
Langfristede gældsforpligtelser	5.063	3.334
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	292	196
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	129.177	121.339
Skyldige feriepenge	1.109	0
Kortfristet gæld i øvrigt	709.177	289.931
Kortfristede gældsforpligtelser	839.462	411.271
Gæld i alt	844.817	414.800
PASSIVER I ALT	725.685	811.853