



EFTERRETNINGSNOTAT

DATO : 11. august 2006

TIL : Teknik- og Miljøudvalget

FRA : Miljøkontrollen

EMNE : Agenda 21 centrenes årsberetninger og årsregnskaber 2005

Resumé

Hermed fremlægges de fem Agenda 21 centres og tre satellitters årsberetninger og årsregnskaber for 2005 til udvalgets efterretning. Alle årsregnskaberne er påtegnet af fondenes revisorer uden forbehold.

Uddybning

I henhold til støttevilkårene for Agenda 21 centrene i København, vedtaget 28. april 2003, skal Miljø- og Forsyningsudvalget hvert år godkende Agenda 21 centrenes budget i forbindelse med bevilling af støtte til centrene i det efterfølgende budgetår. Bevillingen til Agenda 21 centrene udløber ved udgangen af 2007. Herudover skal centrenes årsberetninger og det reviderede årsregnskab for den kommunale støtte og forelægges Miljø- og Forsyningsudvalget til orientering. Disse kompetencer er nu overgået til Teknik- og Miljøudvalget.

Nu foreligger årsrapporterne for 2005 inkl. regnskaberne og årsberetninger om centrenes aktiviteter i 2005.

Årsberetninger 2005

Agenda 21 centrene og satellitterne udarbejder hvert år en årsberetning, der fortæller om de aktiviteter, der er gennemført i 2005. Årsberetningerne er vedlagt som bilag 2. I bilag 1 gives et resumé af centrenes hovedaktiviteter i overskrifter.

Årsregnskaber 2005

I overensstemmelse med støttevilkårene har bestyrelserne udarbejdet et fuldstændigt regnskab for kommunens støtte som en del af årsregnskabet for den enkelte fond. Der foreligger separate regnskaber for centre og satellitter, og regnskaberne er revideret af statsautoriserede eller registrerede revisorer.

Regnskaber 2005 er revisorpåtegnet uden forbehold

Alle årsrapporter er påtegnet af fondenes revisorer uden forbehold. Med revisorpåtegningen vurderer revisorerne, at:

- årsrapporterne hver især giver et retvisende billede af hver enkelt fonds finansielle stilling pr. 31. december 2005
- årsregnskaberne er aflagt efter de krav til regnskabsaflæggelse, der er stillet i vedtægter og støttevilkår

Miljøkontrollen

Kalvebod Brygge 45
Postboks 259
1502 København V

Telefon
33 66 58 00

Telefax
33 66 71 33

EAN-nr. 5798009595959

P-nr.. 1.003.252.395

E-mail
miljoe@tmf.kk.dk

www.miljoe.kk.dk

- tilskudet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår

Miljøkontrollen henholder sig til revisorerne's vurdering af årsrapporterne. Nedenfor fremgår det, hvordan støttemidlerne er anvendt i hovedtræk:

	Bispebjerg Miljøcenter	Agenda 21 center Indre Nørrebro	Grøn Valby	Agendacenter Sundbyøster	Grøn Vesterbro
Indtægter i alt kr.	1.549.786	1.443.474	1.351.818	1.928.245	1.374.993
Støtte 2005	1.276.990	1.276.990	1.323.000	1.407.294	1.323.000
Udnyttet støtte 2004	118.624	- 34.376	-	294.027	-
Øvrige indtægter	154.172	200.860	28.818	226.924	51.993
Udgifter i alt kr.	1.526.098	1.426.333	1.023.936	1.843.838	872.907
Administration	1.136.476	1.021.892	666.314	1.485.838	677.916
Heraf løn	893.614	649.288	519.537	1.255.067	545.777
Etablering	0	0	274.255	0	15.063
Aktiviteter/projekter	389.622	402.556	82.582	358.000	179.928
Udnyttet støtte 2005	23.688	17.141	327.882	84.407	402.086

Satellitter	Miljøsatellit Ydre Nørrebro	Agenda 21 Østerbro	Grøn Sydhavn
Indtægter i alt kr.	524.184	443.990	393.004
Støtte 2005	364.854	364.854	393.004
Udnyttet støtte 2004	90.482	75.604	-
Øvrige indtægter	68.848	3.532	1.004
Udgifter i alt kr.	494.971	374.482	255.277
Administration	418.682	308.208	230.249
Heraf løn	386.447	206.841	179.517
Etablering	0	16.607	0
Aktiviteter/projekter	76.289	66.138	25.028
Udnyttet støtte 2005	29.213	69.508	137.727

Årsrapporterne med regnskaber, specifikationshæfter, ledelsesberetninger m.v. samt revisionsprotokollater lægges frem ved mødet til gennemsyn. Herudover ønsker Miljøkontrollen at knytte følgende bemærkninger til regnskaberne:

Regnskaberne set i forhold til budget 2005

Agenda 21 centre og satellitter holder sig inden for de budgetter, som Miljø- og Forsyningsforvaltningen godkendte på mødet den 10. januar 2005.

For alle centre og satellitter gælder det, at der ikke er nævneværdige overskridelser af de enkelte budgetposter for så vidt angår løn, husleje, kontorholdsudgifter m.v. For alle centre og satellitter findes de største afvigelser i forhold til budgetterne i forbindelse med aktivitetsudgifterne. Det afspejler, at indsatsområderne løbende tilpasses i forhold til den lokale interesse og aktuelle begivenheder, der har betydning for udviklingen af de enkelte projekter.

Overførsel af støttemidler fra 2005 til 2006

Ifølge støttevilkårene kan Agenda 21 centrene overføre op til 200.000 kr. fra et regnskabsår til det næste. De to nye Agenda 21 centre startede først i løbet af sommeren 2005, og de nye centre har på den baggrund et uudnyttet støttebeløb på hhv. 402.086 kr. (Vesterbro) og 465.609 kr. (Valby inkl. Satellit) i 2005.

Miljøkontrollen har i december 2005 godkendt, at de nye centre overfører hele det uudnyttede støttebeløb til 2006, såfremt midlerne anvendes i overensstemmelse med centrenes formål og primært anvendes til flere aktiviteter.

Ændring af den regnskabsmæssige opstilling

Fire af de fem centres regnskab for 2005 er opstillet på en ny måde i forhold til 2003 og 2004. Det er sket på baggrund af Københavns Kommunes Skatte- og Registerforvaltnings gennemgang af Agenda-center Sundbyøsters skatteregnskab for 2003 og på foranledning af Miljøkontrollen.

Gennemgangen af regnskabet har vist, at der er behov for en præcisering af centrenes administrationsomkostninger i henhold til støttevilkårenes budget- og regnskabsskabelon, og hvorvidt disse fratrækkes som driftsomkostninger (statsskattelovens § 6) eller uddelinger (fondsbeskatningslovens § 4 stk. 1).

Administrationsomkostningerne i henhold til støttevilkårenes budget- og regnskabsskabelon dækker samtlige lønudgifter, hvoraf kun en mindre del går til drift af fonden. Størstedelen går til projektarbejde og dermed til opfyldelse af fondens formål. Fra 2005 skelnes derfor i årsrapporten mellem 1) administrationsomkostninger til drift af fonden og 2) uddelinger, eksterne og interne, som vedrører afholdelse af udgifter til opfyldelse af fondens formål. Til årsrapporten er så tilføjet et nyt specifikationshæfte, hvor regnskabet er opstillet i overensstemmelse med støttevilkårene fra Københavns Kommune.

BILAG

Bilag 1: Liste over Agenda 21 centres og satellitters aktiviteter i 2005.

Bilag 2: Agenda 21 centrene årsberetninger 2005

På udvalgsrådet fremlægges følgende materiale til gennemsyn:

Årsrapporter 2005,
Specifikationshæfter,
Revisionsprotokollater

Hjalte Aaberg