13. 3 Regnskabsprognose 2009 (2009-158336)

Kultur- og Fritidsudvalget skal godkende forventningerne til udvalgets regnskabsresultat for 2009.

INDSTILLING

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget godkender udvalgets 3. regnskabsprognose for 2009

Problemstilling

Kultur- og Fritidsudvalget skal tre gange årligt over for Økonomiudvalget aflevere en prognose for det forventede årsregnskab. Der skal ligeledes følges op på udvalgets ramme for serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter.

Løsning

Sammenfatning

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer, at regnskabet for den samlede driftsramme vil balancere ved årets afslutning. På anlægsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 249,8 mio. kr. På finansposter og finansiering forventes samlet set en nettomerindtægt på 74,0 mio. kr.

Afvigelserne på de enkelte bevillinger fremgår af tabel 1 nedenfor. For nærmere uddybning henvises til bilag 4:

Tabel 1: Forventninger, 3. regnskabsprognose[1]

Kultur- og Fritidsforvaltningens 3. regnskabsprognose 2009

Bevillingsområder (nettoudgifter i mio. kr.)	Korrigeret budget mio. kr. (netto)	Forventet regnskab mio. kr.	Afvigelse mio.kr. før bevillingsmæssige ændringer og tillægsbevillinger	Forventet afvigelse korrigeret for bevillingsmæssige ændringer og tillægsbevillinger
Rammebelagte driftsområder	**349,9**	**314,5**	**35,4**	**0,0**
Kultur og Fritid	1.150,4	1.174,9	-24,4	0,0
Københavns Ejendomme	-800,5	-860,4	59,9	0,0
Rammebelagte anlægsområder	**1.494,6**	**1.244,9**	**249,8**	**249,8**
Kultur og Fritid	92,4	18,1	74,3	74,3
Københavns Ejendomme	1.402,2	1.226,8	175,5	175,5
Efterspørgselsstyrede områder	**-4,9**	**-4,9**	**0,0**	**0,0**
Københavns Ejendomme	-4,9	-4,9	0,0	0,0
Finansiering	**-758,0**	**-834,5**	**76,5**	**76,5**
Finansiering – skatter og udligning	-758,0	-834,5	76,5	76,5
Finansposter	**23,8**	**26,3**	**-2,5**	**-2,5**
Kassebevægelse	**1.105,4**	**746,2**	**359,2**	**359,2**

Drift

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer, at regnskabet for den samlede driftsramme vil balancere ved årets afslutning. Regnskabsprognosen afviger i forhold til det korrigerede budget pr. 31.10.2009. Afvigelsen skyldes, at effekten af den ændrede P/L-regulering (ØU 25/8, punkt 2, 2009-86419) ikke er fuldt udmøntet på de to bevillinger, samt at en forventet tillægsbevilling endnu ikke er godkendt i Borgerrepræsentationen. Yderligere er budgettet ikke korrigeret for de bevillingsmæssige ændringer, der indgår i den sideløbende sag om bevillingsmæssige ændringer.

Københavns Ejendommes forventes at overholde rammen. Der er dog en risiko for mindreindtægter på op til 10 mio. kr. som følge af, at Københavns Ejendomme har oplevet en stigning i lejerestancer på private lejemål – særligt gældende Kødbyen. Proceduren vedrørende opfølgning på restancer er strammet op.

Anlæg

På anlægsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 249,8 mio. kr.

[1] Minus angiver merforbrug/mindreindtægter

For anlægsbevillingen til kultur og fritid forventes et mindreforbrug på 74,3 mio. kr. som følge af periodeforskydninger. For anlægsbevillingen til Københavns Ejendomme forventes et nettomindreforbrug på 175,5 mio. kr., der består af en nettooverskridelse på 37,5 mio. kr. på en række projekter samt et mindreforbrug på 213,0 mio. kr. på øvrige projekter som følge af periodeforskydninger.

Overførsel af uforbrugte bevillinger til 2010

Der forventes overført 75,4 mio. kr. på anlægsbevillingen til Kultur og Fritid, mens der på anlægsbevillingen til Københavns Ejendomme forventes overført 189,5 mio. kr. De 189,5 mio. kr. søges overført i forbindelse med de tidlige overførsler.

Serviceudgifter

Regnskabsprognosen viser, at serviceudgifterne er 47,2 mio. kr. lavere end servicemåltallet på 361,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt, at de bevillingsmæssige ændringer endnu ikke er medtaget i det korrigerede budget. Reelt forventes der et mindreforbrug på 11,8 mio. kr.

Finansposter

På finansposter og finansiering forventes samlet set en nettomerindtægt på 74,0 mio. kr. Posterne påvirker ikke Kultur- og Fritidsudvalgets rammer, men alene kommunens kassebeholdning.

Aktivitetsoplysninger

Der forventes ikke ændringer i de aktivitetsoplysninger (mængder og priser), der er optaget i budgettet, som kan relateres til ændringer af bevillinger og forbrug.

Økonomi

Regnskabsprognosen har ingen konsekvenser.

Videre proces

Kultur- og Fritidsudvalgets prognose indgår i en samlet prognoseindstilling for kommunen, der behandles i Økonomiudvalget 8. december 2009. Forvaltningen fremsender den 16. november 2009-prognosen til Økonomiforvaltningen med forbehold for Kultur- og Fritidsudvalgets godkendelse.

Carsten Haurum

/Per Nikolaj Schrøder

bilag

Bilag 1 - 3. Regnskabsprognose
Bilag 2 - 3. Regnskabsprognose
Bilag 3 - 3. Regnskabsprognose
Bilag 4, baggrund 3 Regnskabsprognose