

16. Kultur- og Fritidsudvalgets 1. regnskabsprognose 2010 (2010-72653)

Kultur- og Fritidsudvalget skal godkende forventningerne til udvalgets regnskabsresultat 2010, herunder 1. regnskabsprognose

INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget godkender udvalgets 1. regnskabsprognose for 2010.

Problemstilling

Kultur- og Fritidsudvalget skal tre gange årligt udarbejde en prognose for det forventede årsregnskab, der indgår i en samlet prognoseindstilling til Økonomiudvalget. Der skal ligeledes følges op på udvalgets ramme for serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter samt udvalgets forventede overførsler fra 2010 til 2011.

Løsning

Drift

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer, at regnskabet for den samlede driftsramme vil balancere ved årets afslutning. Der er dog risiko for en mindreindtægt på 2,0 mio. kr. på driftsbevillingen, Københavns Ejendomme. Årsagen er, at Rengøringservice under Københavns Ejendomme i vedtaget budget 2010 er blevet pålagt et effektiviseringskrav på 3,8 mio. kr. Rengøringservice er konkurrenceudsat, og eventuelle effektiviseringer udmøntes i lavere priser til forvaltningerne. Derfor Rengøringservice i forvejen under pres for at sikre den mest effektive drift, uden at eventuelle effektiviseringer automatisk resulterer i en større indtjening. Derfor er det kun muligt at realisere 1,8 mio. kr. gennem effektivisering af Rengøringservice. Københavns Ejendomme vil i forbindelse med 2. prognose give en status på mulighederne for at imødekomme de sidste 2 mio. kr. af effektiviseringskravet.

Anlæg

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer mindreforbrug på såvel anlægsbevillingen, Kultur og Fritid, som anlægsbevillingen, Københavns Ejendomme. Mindreforbruget på Kultur og Fritid forventes at blive 72,8 mio. kr., mens mindreforbruget på Københavns Ejendomme forventes at blive 41,6 mio. kr. På nuværende tidspunkt fremgår det, at Københavns Ejendomme vil have et merforbrug på ca. 226 mio. kr. Dette skyldes, at en række overførsler fra 2009 endnu ikke er registreret i økonomisystemet. Reelt forventes der derfor, som anført, et mindreforbrug på 41,6 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug på samlet 114,4 mio. kr. overføres fra 2010 til 2011.

I forbindelse med anlægsoversigten i august, der har betydning for den endelige budgetvedtagelse, vil Kultur- og Fritidsforvaltningen foretage en ny periodisering af forvaltningens anlægsprojekter. Den nye periodisering skal sikre, at der er overensstemmelse mellem den reelle projektkapacitet og anlægsbudgettet.

Serviceudgifter

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer, at der i 2010 afholdes serviceudgifter for 292,4 mio. kr., hvilket er 3,4 mio. mere end serviceudgiftsrammen på 289 mio. kr. Kultur- og Fritidsforvaltningen vil i forbindelse med den næste sag om bevillingsmæssige ændringer fremsætte forslag om at omplacere konkrete vedligeholdelsesprojekter i KEjds *Grundbudget til vedligeholdelse*, der har karakter af anlæg, fra drift til anlæg.

I tabel 1 fremgår en oversigt over det korrigerede budget og forventede regnskab for 2010.

Tabel 1: Forventet regnskab 2010

Bevilling	Vedtaget budget 2010	Korrigeret budget 2010	Periodiseret budget pr. periode 3	Periode-regnskab pr. periode 3	Forventet regnskab 2010	Forventet afvigelse 2010 i kr.*
Rammebelagt drift	311.206	285.903	142.007	125.977	287.903	-2.000
Bevilling Kultur og Fritid	1.111.865	1.140.596	302.807	311.683	1.140.596	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-800.659	-854.693	-160.800	-185.706	-852.693	-2.000
Drift i alt	311.206	285.903	142.007	125.977	287.903	-2.000
Anlæg	641.804	1.082.004	137.242	134.619	1.235.425	-153.421
Bevilling Kultur og Fritid	138.161	217.416	803	2.356	144.600	72.816
Bevilling Københavns Ejendomme	503.643	864.588	136.439	132.263	1.090.825	-226.237
Efterspørgselsstyrelse overførsler	-4.538	-4.538	0	0	-4.538	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-4.538	-4.538	0	0	-4.538	0
Finansposter**	-1.070.520	-1.070.520	0	-1.608.496	-1.070.520	0
Bevilling Kultur og Fritid	-1.071.547	-1.071.547	0	-1.608.733	-1.071.547	0
Bevilling Københavns Ejendomme	1.027	1.027	0	237	1.027	0
I alt	-122.048	292.849	279.249	-1.347.900	448.270	-155.421

For yderligere forklaringer henvises til bilag 1.

Økonomi

Regnskabsprognosen har ikke økonomiske konsekvenser.

Videre proces

Kultur- og Fritidsudvalgets prognose indgår i en samlet prognoseindstilling for kommunen, der behandles i Økonomiudvalget den 1. juni 2010.

Carsten Haurum

/Per Nikolaj Schrøder

bilag

[Bilag 1_Baggrund 1 Regnskabsprognose 2010 \(2\).doc](#)

[Bilag 2 Forventede overførsler fra 2010 til 2011](#)

[Bilag 3: Forventede serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter 2010](#)

