

## 2. Indstilling 3. regnskabsprognose 2010 og tidlige overførsler til 2011 (2010-158094)

Kultur- og Fritidsudvalget skal godkende forventningerne til udvalgets regnskabsresultat 2010, herunder 3. regnskabsprognose samt anmodning om overførsler fra 2010 til 2011.

### INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget godkender udvalgets 3. regnskabsprognose
2. at Kultur- og Fritidsudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler, at der overføres -17,0 mio. kr. fra 2010 til 2011, som beskrevet i afsnittet Løsning samt i bilag 3

### Problemstilling

Kultur- og Fritidsudvalget skal tre gange årligt udarbejde en prognose for det forventede årsregnskab, som 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.

I forbindelse med 3. regnskabsprognose har Kultur- og Fritidsudvalget mulighed for at anmode Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om at få overført uforbrugt anlægsbudget fra 2010 til 2011.

### Løsning

#### Drift

*Driftsbevillingen Kultur- og Fritid* forventes at balancere i 2010.

*Driftsbevillingen Københavns Ejendomme* forventes at balancere i 2010.

#### Anlæg

På *anlægsbevillingen Kultur og Fritid* forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 1,9 mio. kr. Merforbruget søges overført i forbindelse med den tidlige overførselssag, hvorfor der forventes balance mellem budget og regnskab ved årets afslutning.

På *anlægsbevillingen Københavns Ejendomme* forventes der på nuværende tidspunkt et merforbrug på 15,1 mio. kr. Merforbruget søges overført til 2011 i forbindelse med den tidlige overførselssag. Bevillingen forventes derefter at balancere.

Forventningen baseres på et forventet merforbrug på 29,9 mio. kr. i forhold til budget pr. 15. oktober 2010 som delvist dækkes af forventede tillægsbevillinger på i alt 14,8 mio. kr. i 2010 i forbindelse med udmøntning af fire anlægsbevillinger.

Kultur- og Fritidsudvalgets samlede anlægsforbrug forventes at være 1.191,9 mio. kr., hvoraf Københavns Ejendomes andel udgør 1.179,3 mio. kr.

Se bilag 2 for yderligere information.

### Serviceudgifter

Servicemåltallet for Kultur- og Fritidsudvalget er af Økonomiforvaltningen p.t. beregnet til 228,3 mio. kr. Kultur- og Fritidsudvalgets driftsbudget udgør pr. 15. oktober 2010 237,9 mio. kr. og afviger dermed med 9,6 mio. kr. fra servicemåltallet. Kultur- og Fritidsudvalget indstillede den 30. september 2010 over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen at konvertere vedligeholdelsesprojekter for i alt 11,2 mio. kr. fra drift til anlæg uden tilsvarende korrektion af servicemåltallet. Økonomiudvalget godkendte indstillingen den 2. november 2010 dog med en erklæring om, at Kultur- og Fritidsudvalget kun bør beholde servicemåltal for 10,0 mio. kr. Godkender Borgerrepræsentationen indstillingen med servicemåltalseffekt på 10,0 mio. kr., forventer Kultur- og Fritidsforvaltningen, at servicemåltallet overholdes. Se bilag 1 og 2 for yderligere information.

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

**Tabel 1: Forventet regnskab 2010**

Bevilling	Vedttaget budget 2010	Korrigeret budget 2010	Periodiseret budget pr. periode 9	Periode-regnskab pr. periode 9	Forventet regnskab 2010	Forventet afvigelse 2010 i kr.	Forventede overførsler til 2011
<b>Rammebelagt drift</b>							
Bevilling Kultur og Fritid	1.111.865	1.075.630	800.767	799.981	1.075.630	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-800.659	-837.733	-844.935	-695.699	-837.733	0	0
<b>Drift i alt</b>	<b>311.206</b>	<b>237.897</b>	<b>-44.168</b>	<b>104.282</b>	<b>237.897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlæg</b>	<b>641.804</b>	<b>1.160.086</b>	<b>1.588.531</b>	<b>636.906</b>	<b>1.191.855</b>	<b>-31.769</b>	<b>-16.969</b>
Bevilling Kultur og Fritid	138.161	10.671	158.146	3.051	12.540	-1.869	-1.869
Bevilling Københavns Ejendomme	503.643	1.149.415	1.430.385	633.855	1.179.315	-29.900	-15.100
<b>Efterspørgselsstyrelse overførsler</b>	<b>-4.538</b>	<b>-4.538</b>	<b>-4.538</b>	<b>0</b>	<b>-4.538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bevilling Københavns Ejendomme	-4.538	-4.538	-4.538	0	-4.538	0	0
<b>Finansposter</b>	<b>-1.014.290</b>	<b>415.084</b>	<b>0</b>	<b>-122.339</b>	<b>415.084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bevilling Kultur og Fritid	-1.019.547	409.827	0	-124.037	409.827	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	5.257	5.257	0	1.698	5.257	0	0
<b>I alt</b>	<b>-65.818</b>	<b>1.808.529</b>	<b>1.539.825</b>	<b>618.849</b>	<b>1.840.298</b>	<b>-31.769</b>	<b>-16.969</b>

For yderligere forklaringer henvises til bilag 1.

### **Tidlige overførsler fra 2010 til 2011**

Der søges samlet -17,0 mio. kr. overført fra 2010 til 2011 på Kultur- og Fritidsudvalgets anlægsbevillinger. Det fordeler sig med -1,9 mio. kr. på anlægsbevilling Kultur og Fritid og -15,1 mio. kr. på anlægsbevilling Københavns Ejendomme.

Se bilag 3 for yderligere information.

## **Økonomi**

Regnskabsprognosen har ikke økonomiske konsekvenser.

Effekten af de tidlige overførsler bliver en reduktion af anlægsbudgettet i 2010 på 17,0 mio. kr. og en tilsvarende forøgelse af anlægsbudgettet i 2011.

## **Videre proces**

Kultur- og Fritidsudvalgets prognose indgår i en samlet prognoseindstilling for kommunen, der behandles af Økonomiudvalget den 30. november 2010.

Kultur- og Fritidsudvalgets anmodning om tidlige overførsler indgår i en samlet overførselssag for kommunen, der behandles af Økonomiudvalget den 7. december 2010 og af Borgerrepræsentationen den 16. december 2010.

Carsten Haurum

/Per Nikolaj Schrøder

## **bilag**

[Bilag 1 - Baggrund 3. regnskabsprognose 2010](#)

[Bilag 2 - Forventede serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter](#)

[Bilag 3 - Anmodning om tidlige overførsler](#)

