



Bilag 1

Det forventede regnskab for Kultur- og Fritidsforvaltningen pr. 30. september 2010

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 30. september 2010
(Beløbene er i 1.000 kr.)¹

Bevilling	Vedtaget budget 2010	Korrigeret budget 2010	Periodiseret budget pr. periode 9	Periode-regnskab pr. periode 9	Forventet regnskab 2010	Forventet afvigelse 2010 i kr.	Forventet afvigelse 2010 i pct.	Forventede overførsler til 2011
Rammebelagt drift								
Bevilling Kultur og Fritid	1.111.865	1.075.630	800.767	799.981	1.075.630	0	0,0%	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-800.659	-837.733	-844.935	-695.699	-837.733	0	0,0%	0
Drift i alt	311.206	237.897	-44.168	104.282	237.897	0	0,0%	0
Anlæg	641.804	1.160.086	1.588.531	636.906	1.191.855	-31.769	-2,7%	-16.969
Bevilling Kultur og Fritid	138.161	10.671	158.146	3.051	12.540	-1.869	-17,5%	-1.869
Bevilling Københavns Ejendomme	503.643	1.149.415	1.430.385	633.855	1.179.315	-29.900	-2,6%	-15.100
Efterspørgselsstyrelse overførsler	-4.538	-4.538	-4.538	0	-4.538	0	0,0%	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-4.538	-4.538	-4.538	0	-4.538	0	0,0%	0
Finansposter	-1.014.290	415.084	0	-122.339	415.084	0	0,0%	0
Bevilling Kultur og Fritid	-1.019.547	409.827	0	-124.037	409.827	0	0,0%	0
Bevilling Københavns Ejendomme	5.257	5.257	0	1.698	5.257	0	0,0%	0
I alt	-65.818	1.808.529	1.539.825	618.849	1.840.298	-31.769	-1,8%	-16.969

¹ Minus angiver merforbrug/mindreindtægter

Det samlede forventede regnskab

Af tabel 1 fremgår det, at der forventes at være balance på såvel driftsbevillingen, Kultur og Fritid, som driftsbevillingen, Københavns Ejendomme.

På anlægsbevillingen, Kultur og Fritid, forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr. i 2010. Merforbruget søges overført til 2011 i forbindelse med den tidlige overførselssag.

På anlægsbevillingen, Københavns Ejendomme, forventes der et merforbrug på 15,1 mio. kr. i 2010. Dette merforbrug søges ligeledes overført til 2011 i forbindelse med den tidlige overførselssag.

Overførslerne bevirker, at begge anlægsbevillinger reelt forventes at balancere ved årets afslutning.

Der forventes at være balance på både bevillingen, Kultur og Fritid, og bevillingen, Københavns Ejendomme, finansposter.

Driftsbudgettet

Bevillingen Kultur- og Fritid

Driftsbevillingen, Kultur og Fritid, forventes at balancere ved årets afslutning.

Bevillingen Københavns Ejendomme

Driftsbevillingen, Københavns Ejendomme, forventes at balancere i 2010.

Rengøringservice under Københavns Ejendomme er, som følge af effektiviseringskrav i budget 2010, blevet pålagt et øget indtægtskrav på 3,8 mio. kr. Københavns Ejendomme vurderer, at det kun er muligt at opnå yderligere effektiviseringsgevinster for 1,8 mio. kr. De resterende 2,0 mio. kr. dækkes i 2010 af andre engangsindtægter fra leje.

Endvidere er Københavns Ejendomme blevet pålagt øget indtægtskrav på 5,9 mio. kr. for private lejeindtægter. I forbindelse med dette krav kan der være usikkerheder, da det kan være svært at forudsige, hvordan den økonomiske krise påvirker de private lejere. Der er således risiko for opsigelse af lejemål, ligesom Københavns Ejendomme kan få en udfordring i forhold til den forventede inddrivelse af tilgodehavender. Københavns Ejendomme har stor fokus på området og forventer fortsat at overholde budgettet.

Anlægsbudgettet

Bevillingen Kultur- og Fritid

Borgerrepræsentationen godkendte den 7. oktober 2010 en reperiodisering, hvor der blev flyttet anlægsbudget fra 2010 til 2011. Som følge af for meget flyttet anlægsbudget på 11 mio. kr. og en række mindreforbrug for 9,1 mio. kr. forventes samlet et merforbrug på 1,9 mio. kr. på anlægsbevillingen Kultur og Fritid. Merforbruget søges overført i forbindelse med den tidlige overførselssag, hvorefter der forventes balance mellem budget og regnskab ved årets afslutning.

Bevillingen Københavns Ejendomme

På anlægsbevillingen, Københavns Ejendomme, forventes der et merforbrug på 29,9 mio. kr. ift. det korrigerede budget pr. 15. oktober 2010.

Københavns Ejendomme forventer tillægsbevillinger på i alt 14,8 mio. kr. i 2010 i forbindelse med udmøntning af anlægsbevillinger for et plejecenter, to daginstitutioner og fælledklubhus Vibehus, hvilket vil reducere merforbruget til 15,1 mio. kr.

Merforbruget på 15,1 mio. kr. skyldes, at der i forbindelse med Borgerrepræsentationens godkendelse af anlægsoversigten den 7. oktober 2010 blev foretaget en reperiodisering af budget fra 2010 til 2011, hvor 61,8 mio. kr. for meget blev omplaceret til 2011. Samtidig forventes der en række mindreforbrug på 46,75 mio. kr. Det samlede merforbrug på 15,1 mio. kr. søges overført i den tidlige overførselssag, hvorefter der forventes balance mellem budget og regnskab ved årets afslutning.

Finansiering og Finansposter

Finansposternes forventes at være i balance ved årets afslutning.

Finansposterne påvirker ikke Kultur- og Fritidsudvalgets rammer, men alene kommunens likviditet.

Forventede overførsler

I den tidlige overførselssag søges der overført et merforbrug på 1,9 mio. kr. på anlægsbevillingen, Kultur og Fritid, mens der søges overført merforbrug på 15,1 mio. kr. på anlægsbevillingen, Københavns Ejendomme.

Opfølgning på servicemåltal

Uanset eventuelle korrektioner i budgettet må Kultur- og Fritidsudvalgets serviceudgifter ikke overstige den udmeldte

servicemåltalsramme. Udvalgets servicemåltal justeres dog i et vist omfang i løbet af året, blandt andet hvis der overføres budget mellem Kultur- og Fritidsudvalget og andre udvalg.

Servicemåltallet for Kultur- og Fritidsudvalget er af Økonomiforvaltningen p.t. beregnet til 228,3 mio. kr. Kultur- og Fritidsudvalgets serviceudgiftsbudget er pr. 15. oktober 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 2010 at konvertere af vedligeholdelsesprojekter for i alt 11,2 mio. kr. fra Kultur- og Fritidsudvalgets driftsramme til anlægsramme uden, at servicemåltallet korrigeres tilsvarende. 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. De 10,0 mio. svarer til 9,66 mio. kr., der tidligere i 2010 blev konverteret fra anlæg til drift uden tilsvarende korrektion af servicemåltal (BR 25/3 2010, pkt. 7), og 0,29 mio. kr., der konverteres fra anlæg til drift som følge af driftstilskud til foreningen Copenhagen Beachvolley (ØU 2/11 2010, pkt. 16). 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

Tabel 2. Opfølgning på servicemåltal (mio. kr.)

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Kultur- og Fritidsudvalget	228,3	237,9	9,6

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur og Fritid – drift	0
-	
Opgave- og aktivitetsområde Kultur og Fritid – drift	0
-	
Bevillingsområde Kultur og Fritid – drift, total	0
Opgave- og aktivitetsområde Kultur og Fritid – drift, total	0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme – drift	0
-	
Opgave- og aktivitetsområde Københavns Ejendomme – drift	0
-	
Bevillingsområde Københavns Ejendomme – drift, total	0
Opgave- og aktivitetsområde Københavns Ejendomme – drift, total	0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur- og Fritid – anlæg	1,9
Borgerrepræsentationen godkendte den 7. oktober 2010 en reperiodisering, hvor der blev flyttet for meget anlægsbudget fra 2010 til 2011. Derfor forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr. på anlægsbevillingen Kultur og Fritid.	1,9
Opgave- og aktivitetsområde Kultur og Fritid – anlæg	0
-	
Bevillingsområde Kultur- og Fritid – anlæg, total	1,9
Opgave- og aktivitetsområde Kultur og Fritid – anlæg, total	0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme – anlæg	15,1
<p>På anlægsbevillingen, Københavns Ejendomme, forventes et merforbrug på 29,9 mio. kr.</p> <p>Københavns Ejendomme forventer i 2010 yderligere bevillinger på 14,8 mio. kr., vedrørende et plejecenter, to daginstitutioner og fælledklubhus Vibehus, hvilket vil reducere merforbruget til 15,1 mio. kr.</p> <p>Merforbruget på 15,1 mio. kr. skyldes, at der i forbindelse med Borgerrepræsentationens godkendelse af anlægsoversigten den 7. oktober 2010 blev foretaget en større reperiodisering af budget fra 2010 til 2011, hvor en lidt for stor andel blev omplaceret til 2011.</p> <p>Merforbruget søges overført i den tidlige overførselssag, hvorfor der forventes balance mellem budget og regnskab ved årets afslutning.</p>	15,1
Opgave- og aktivitetsområde Københavns Ejendomme – anlæg	0
-	
Bevillingsområde Københavns Ejendomme – anlæg, total	15,1
Opgave- og aktivitetsområde Københavns Ejendomme – anlæg, total	0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur- og Fritid – finansposter	0
-	0
Opgave- og aktivitetsområde Kultur og Fritid – finansposter	0
-	
Bevillingsområde Kultur og Fritids – finansposter, total	0
Opgave- og aktivitetsområde Kultur- og Fritid - finansposter, total	0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme – finansposter	0
-	
Opgave- og aktivitetsområde Københavns Ejendomme – finansposter	0
-	
Bevillingsområde Københavns Ejendomme – finansposter, total	0
Opgave- og aktivitetsområde Københavns Ejendomme – finansposter, total	0