

32. 2. Regnskabsprognose 2009 (2009-92832)

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

INDSTILLING

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget godkender udvalgets 2. regnskabsprognose for 2009

Problemstilling

Kultur- og Fritidsudvalget skal tre gange årligt over for Økonomiudvalget aflevere en prognose for det forventede årsregnskab. Samtidig skal der følges op på mål og resultater samt aktivitetsoplysninger, hvor det er relevant i forhold til budgettet. Der skal ligeledes følges op på udvalgets ramme for serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter.

Løsning

Sammenfatning

Kultur- og Fritidsforvaltningens forventninger til regnskabsresultatet for 2009 er, at forvaltningen overskrider driftsbudgettet med 1,6 mio. kr., mens anlægsbudgettet vil udvise et nettomindreforbrug på 233,7 mio. kr. Regnskabsprognosen viser, at servicemåltallet på nuværende tidspunkt er overskredet med 9,1 mio. kr., hvilket forventes inddækket ved konvertering af en række større vedligeholdelsesprojekter hos Københavns Ejendomme fra drift til anlæg.

Kultur- og Fritidsudvalgets driftsramme udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes, at Fritid & Idræt forventer øgede udgifter til lokaleleje og genopretningsudgifter på Holmen.

Københavns Ejendomme kan på driftsbudgettet risikere en mindreindtægt på op imod 12 mio. kr. grundet restancer i Kødbyen og tomgang i tre store lejemål. For indeværende forventes mindreindtægterne dog ikke at medføre en overskridelse af den samlede bevilling.

Udvalgets servicemåltal forventes overskredet med 9,1 mio. kr., hvilket skyldes den forventede budgetoverskridelse på 1,6 mio. kr. samt en opskrivning af Københavns Ejendommers driftsbudget, hvor Borgerrepræsentationen har besluttet ikke at opskrive Kultur- og Fritidsudvalgets servicemåltal tilsvarende.

På anlægsbevillingen til kultur og fritid forventes et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. som følge af periodeforskydninger.

På anlægsbevillingen til Københavns Ejendomme forventes et nettomindreforbrug på 225,5 mio. kr., der består af en nettooverskridelse på 39,5 mio. kr. på en række projekter samt et mindreforbrug på 265,0 mio. kr. på øvrige projekter som følge af periodeforskydninger.

På finansposter og finansiering forventes samlet set en nettomerindtægt på 6,9 mio. kr. Posterne påvirker ikke Kultur- og Fritidsudvalgets rammer, men kommunens kassebeholdning.

Forventet regnskab for 2009 (bilag 1)

Driftsbudgettet

Bevillingen Kultur- og Fritid

På bevillingen til Kultur og Fritid forventes et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr.

Bibliotekerne forventer en mindreindtægt på gebyrer på 3,1 mio. vedr. for sen aflevering af biblioteksmaterialer. De faldende gebyrindtægter skyldes indførelse af sms-varsling og forøgelsen af lånetiden for musikmaterialer fra 14 dage til 28 dage, hvorefter færre borgere afleverer biblioteksmaterialer for sent. I modsat retning forventes en besparelse på portoudgifter på 0,9 mio. kr. som følge af indførelse af sms-varsling. Herudover forventer Bibliotekerne merudgifter til rengøring på 0,6 mio. kr. Bibliotekerne finansierer dette nettomerforbrug på 2,9 mio. kr. ved besparelser inden for den samlede driftsramme.

Hos Fritid & Idræt forventes på nuværende tidspunkt et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget vil blive søgt finansieret ved tilførsel af ekstra midler.

Et forventet merforbrug på 0,75 mio. kr. skyldes, at Voldparken Skole er ophørt som skole, og Børne- og Ungdomsforvaltningen er trådt ud som lejer af ejendommen. Kultur- og Fritidsforvaltningen har indtil juni 2009 stillet lokaler på skolen vederlagsfrit til rådighed for folkeoplysende foreninger. Hvis Kultur- og Fritidsforvaltningen skal leje sig ind på skolen, vil det medføre merudgifter i 2009 på 0,75 mio. kr., jf. Kultur- og Fritidsudvalgets møde den 18. juni 2009 pkt. 26.

Herudover vil der være merudgifter på 0,25 mio. kr. Merforbruget skyldes, at Kultur- og fritidsforvaltningen ikke er blevet korrigeret for et rammeløft for et huslejetilskud på 0,25 mio. kr. i forbindelse med flytning af AFUK, som omfatter foreningerne Ørkenfortet og Innercirq, jf. Kultur- og Fritidsudvalgets møde den 16. august 2007 pkt. 11.4. Kultur- og Fritidsforvaltningen er i dialog med Socialforvaltningen og Økonomiforvaltningen om kompensation for de øgede huslejeudgifter.

Endelig forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. hos Fritid & Idræt vedr. deltagelse i grundejerforening på Holmen, hvor der er en merudgift til betaling for genopretning af infrastrukturen.

I kulturhusene forventes der ingen væsentlige afvigelser, men indtægtsområdet i kulturhusene følges fortsat tæt.

Bevillingen Københavns Ejendomme

Københavns Ejendomme (KEjd) forventer at overholde den samlede driftsbevilling set under ét efter tekniske korrektioner. KEjd er ved en fejl blevet tilført 4,4 mio. kr., som snarest muligt vil blive tilbageført. På den baggrund udviser regnskabsprognosen for KEjd på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., men når de fejlagtigt tilførte midler bliver tilbageført, forventes KEjds budget og forbrug at balancere.

Kejd kan risikere en mindreindtægt på op imod 12 mio. kr. grundet restancer i Købbyen og tomgang i tre store lejemål. Den økonomiske afmatning kan påvirke restancen i yderligere negativ retning. For indeværende forventes mindreindtægterne dog ikke at medføre en overskridelse af den samlede bevilling.

Vedrørende grundbudgettet til vedligehold har antallet af akutte vedligeholdelsesaktiviteter været højere end forventet. Derfor kan det vise sig nødvendigt at prioritere midler fra området planlagte

vedligeholdelsesaktiviteter, således at planlagte aktiviteter udskydes.

Anlægsbudgettet

Bevillingen Kultur- og Fritid

På anlægsbevillingen til kultur og fritid forventes et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Afvigelsen vedrører anlægget af et nyt bibliotek og kulturhus i Nordvest. Der er i 2009 afsat en anlægsramme på 16,3 mio. kr. til nyt bibliotek og kulturhus i Nordvest, men på grund af ændret periodisering af anlægsbudgettet, forventes der alene anvendt 8,1 mio. kr. i 2009. Mindreforbruget på 8,2 mio. kr. i 2009 vil blive søgt overført til 2010.

Bevillingen Københavns Ejendomme

Københavns Ejendomme (KEjd) forventer på nuværende tidspunkt, at anlægsbevillingen ved årets udgang vil udvise et nettomindreforbrug på 225,5 mio. kr.

KEjd har på nuværende tidspunkt et korrigeret anlægsbudget på 1.158 mio. kr., men forventer at budgettet vil blive forhøjet til 1.365 mio. kr., som følge af omplaceringer afledt af den seneste anlægsstyringssag, som har afventet godkendelse i Borgerrepræsentationen. Den forventede forhøjelse af budgettet skyldes hovedsageligt fremrykning til 2009 fra 2010 og 2011 af midler fra genopretningspuljerne for Folkeskoler og Idrætsanlæg på henholdsvis 120 mio. kr. og 70 mio. kr., som forventes at kunne gennemføres i 2009. KEjd forventer imidlertid ikke at kunne gennemføre projekter for 1.365 mio. kr. i 2009 for porteføljen som helhed. Under ét forventer KEjd på baggrund af tidligere års erfaringer at kunne gennemføre anlægsprojekter for mellem 1.100 mio. kr. og 1.200 mio. kr. og i bedste fald for mere end 1.200 mio. kr. Der er dog på nuværende tidspunkt stor usikkerhed forbundet med, hvilke anlægsprojekter der i givet fald vil blive påvirket af prognosen om periodeforskydninger til 2010. Der forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug som følge af periodeforskydninger i 2009 på 265,0 mio. kr.

Herudover er der forventning om en række afvigelser på enkeltprojekter, der er uddybet i bilag 1. Netto udviser disse projekter et forventet merforbrug på 39,5 mio. kr., hvoraf 22,0 mio. kr. vedrører Strandvejsskolen, hvor der afventes en retssag. De resterende 17,5 mio. kr. vedrører dels projekter, hvor andre forvaltninger bærer den økonomiske risiko, og dels sager hvor KEjd vil angive mulige finansieringsmodeller inden for rammen.

Finansiering

På nuværende tidspunkt forventes nettomerindtægter på 21,4 mio. kr. fra skatter og udligning.

Der forventes merindtægter på mindst 25,0 mio. kr. vedrørende kommunens andel af bruttoskat efter § 48E i Kildeskatteloven ("forskerskat"). Merindtægten skyldes, at flere har benyttet sig af beskatningsordningen.

Herudover forventes på nuværende tidspunkt en mindreindtægt på 3,6 mio. kr. fra dækningsafgift af forskelsværdi af offentlige ejendomme.

Finansieringsposterne påvirker ikke Kultur- og Fritidsudvalgets rammer, men kommunens kassebeholdning.

Finansposter

På finansposter forventes et nettomerforbrug på 14,5 mio. kr.

Et nettomerforbrug på 11,5 mio. kr. skyldes en nettovækst i udlån til pensionister til betaling af ejendomsskat, mens der er øgede renteudgifter på 3,0 mio. kr. hos Opkrævning & Ejendomsskat.

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

Overførsel af uforbrugte bevillinger til 2010 (bilag 2)

Det er p.t. forventningen, at der på anlægsområdet på bevillingen Kultur og Fritid i 2009 vil blive overført 8,2 mio. kr. til 2010 som følge af periodeforskydninger.

På anlægsbevillingen til Københavns Ejendomme forventes et nettomindreforbrug på 225,5 mio. kr., som forventes overført til 2010.

Driftsbevillingen Københavns Ejendomme udviser et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som skyldes midler, der er tilført bevillingen ved en fejl. Når de fejlagtigt tilførte midler bliver tilbageført, forventes KEjds budget og forbrug at balancere, og derfor forventes der ikke overført midler til 2010 fra bevillingen Københavns Ejendomme.

Forventede serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter (bilag 3)

Kultur- og Fritidsforvaltningens serviceudgifter må ikke overstige det oprindeligt vedtagne budget for 2009. Forvaltningens serviceudgiftsramme justeres dog i et vist omfang, blandt andet hvis der i løbet af året i forskellige sager overføres budget fra en forvaltning til en anden.

Serviceudgiftsrammen for Kultur- og Fritidsforvaltningen er af Økonomiforvaltningen p.t. beregnet til at være 360,2 mio. kr. Kultur- og Fritidsforvaltningens samlede serviceudgifter (inkl. Københavns Ejendomme) må således ikke overstige 360,2 mio. kr., selvom det korrigerede servicebudget for bevillingerne Kultur og Fritid og Københavns Ejendomme p.t. udgør 372,1 mio. kr., hvilket udgør en forskel på 11,9 mio. kr. Denne forskel vil dog blive reduceret til 7,5 mio. kr., når 4,4 mio. kr., der vil en fejl er tilført KEjds budget, igen føres ud af budgettet. Da Kultur- og Fritidsforvaltningens regnskabsprognose samtidig udviser et forventet merforbrug på 1,6 mio. kr., forventes Kultur- og Fritidsudvalgets serviceudgiftsramme overskredet med 9,1 mio. kr. (7,5 mio. kr. + 1,6 mio. kr.).

Forskellen mellem korrigeret budget og den korrigerede serviceudgiftsramme skyldes i det væsentlige konvertering af 20,8 mio. kr. fra anlægsbudgettet til driftsbudgettet hos Københavns Ejendomme. Denne konvertering blev besluttet af Kultur- og Fritidsudvalget den 26. februar 2009, pkt. 11. Ved den efterfølgende behandling i Økonomiudvalget (den 31. marts 2009 pkt. 9) og Borgerrepræsentationen (den 7. maj 2009 pkt. 22) blev konverteringen på baggrund af indstilling fra Økonomiforvaltningen vedtaget med den ændring, at Kultur- og Fritidsudvalgets servicemåltal ikke skulle forhøjes tilsvarende med 20,8 mio. kr. Således blev Kultur- og Fritidsudvalgets driftsbudget forhøjet med 20,8 mio. kr., uden at servicemåltallet blev hævet tilsvarende.

Kultur- og Fritidsforvaltningen vil undersøge mulighederne for at få forhøjet Kultur- og Fritidsudvalgets servicemåltal, alternativt at finde besparelser eller udskydelser inden for udvalgets ramme. På nuværende tidspunkt forventes differencen inddækket ved konvertering af en række større vedligeholdelsesprojekter hos Københavns Ejendomme fra drift til anlæg.

Ud af Københavns Ejendommers samlede driftsbudget forventes udgifter på -4,9 mio. kr. (kommuneinterne lejeindtægter) at ligge på området for efterspørgselsstyrede overførsler, som ikke medregnes i serviceudgiftsrammen.

Bruttoanlægsudgifter

Under ét forventer KEjd i 2009 på baggrund af tidligere års erfaringer at kunne gennemføre anlægsprojekter for mellem 1.100 mio. kr. og 1.200 mio. kr. og i bedste fald for mere end 1.200 mio. kr., såfremt yderligere anlægsprojekter overføres til KEjd som forventet. Foreløbig indgår i regnskabsprognosen et forventet forbrug på 932,2 mio. kr. i forhold til det nuværende korrigerede budget hos Kejd, mens der forventes et forbrug på bevillingen til Kultur og Fritid på 88,0 mio. kr. I alt 1.020,3 mio. kr.

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.

Opfølgning på mål og rammer

Der er ikke i budgettet optaget mål ud over, hvad der indgår som aktivitetsmål.

Økonomi

Regnskabsprognosen har ingen selvstændig økonomisk virkning.

Videre proces

Kultur- og Fritidsudvalgets prognose indgår i en samlet prognoseindstilling for kommunen, der behandles i Økonomiudvalget 15. september 2009. Forvaltningen fremsender den 17. august 2009 prognosen til Økonomiforvaltningen med forbehold for Kultur- og Fritidsudvalgets godkendelse.

Carsten Haurum

/Per Nikolaj Schrøder

bilag

[Bilag 1 til 2. regnskabsprognose 2009](#)

[Bilag 2 til 2. regnskabsprognose 2009](#)

[Bilag 3 til 2. regnskabsprognose 2009](#)

