

12. 2. regnskabsprognose 2010 (2010-125666)

Kultur- og Fritidsudvalget skal godkende forventningerne til udvalgets regnskabsresultat 2010, herunder 2. regnskabsprognose

INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

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

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.

Løsning

Drift

Driftsbevillingen Kultur- og Fritid forventes at balancere i 2010.

Der kan i 2010 vise sig et merforbrug på grund af en nedregulering af pris- og lønfremskrivningen for 2010. Årsagen hertil er, at Kultur- og Fritidsforvaltningen på kulturområdet og fritidsområdet som tilskudsgiver er kontraktligt bundet til en række tilskud, der er nominelt fastsat i kroner og ører. Tilskuddene kan derfor ikke i 2010 reguleres med den seneste negative pris- og lønfremskrivning. Når der udarbejdes tilskudsaftaler for 2011, vil forvaltningen modregne den reducerede pris- og lønfremskrivning i tilskuddene. På folkeoplysningsområdet er det normalt, at ikke-forbrugte tilskud tilbagebetales. Tilbagebetalte tilskud vil kunne dække hele eller dele af den negative pris- og lønregulering.

På folkeoplysningsområdet er der i perioden 2005-2009 ved udbetaling af enkelte tilskud anvendt en forkeret momsrefusionssats. Momsrefusionssatsen reguleres for alle årene, hvilket medfører en ekstraindtægt i 2010. Beløbet er endnu ikke endeligt opgjort. Forvaltningen vil i forbindelse med 3. regnskabsprognose redegøre for reguleringen.

Driftsbevillingen Københavns Ejendomme forventes at balancere i 2010.

Anlæg

På *anlægsbevillingen Kultur og Fritid* er det ikke muligt at realisere alle projekter i overensstemmelse med de oprindelige tidsplaner. Derfor er der i forbindelse med Økonomiudvalgets kommende behandling af anlægsoversigten foretaget en reperiodisering, hvor 139 mio. kr. flyttes til 2011. Bevillingen forventes derefter at balancere.

På *anlægsbevillingen Københavns Ejendomme* forventes der i forhold til korrigeret budget pr. 31. juli et mindreforbrug på 174,5 mio. kr. Som følge af kommende tillægsbevillinger, samt reperiodisering af projekter i forbindelse med behandling af anlægsoversigten, forventes der ved årets afslutning dog et merforbrug på 34,5 mio. kr.

Serviceudgifter

I forbindelse med udmøntningen af genoprettelsesmidler på idrætsområdet tiltrådte BR (11. februar punkt 12), at 10 mio. kr. blev konverteret fra anlæg til drift. Bl.a. på den baggrund forventer Kultur- og Fritidsforvaltningen, at der i 2010 afholdes serviceudgifter for ca. 231 mio. kr., hvilket er 4,7 mio. kr. mere end serviceudgiftsrammen. Når den endelige opgørelse af konsekvenser af pris- og lønregulering af tilskud og momsrefusion er opgjort, vil forvaltningen vurdere eventuelle udfordringer med at overholde servicemåltallet. Såfremt det viser sig ikke at være muligt at overholde servicemåltallet, vil forvaltningen overfor Kultur- og Fritidsudvalget fremsætte forslag om konvertering fra driftsbevillingen til anlægsbevillingen af konkrete vedligeholdelsesprojekter i Københavns Ejendommers *Grundbudget til vedligeholdelse*.

Nedjustering af pris- og lønfremskrivning

Som følge af nedjustering af pris- og lønfremskrivning skal Kultur- og Fritidsudvalgets budget nedskrives tilsvarende. Dette gøres ved at foretage en generel nedjustering på alle udvalgets budgetposter. Udover den tidligere anførte problematik angående kontraktligt bundne tilskud forventes nedjusteringen af pris- og lønfremskrivningen ikke at få indflydelse på regnskabsresultatet.

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

For yderligere forklaringer henvises til bilag 1.

Tabel 1: Forventet regnskab 2010

Bevilling	Vedtaget budget 2010	Korrigeret budget 2010	Periodiseret budget pr. periode 7	Periode-regnskab pr. periode 7	Forventet regnskab 2010	Forventet afvigelse 2010 i kr.	Forventede overførsler til 2011
Rammebelagt drift							
Bevilling Kultur og Fritid	1.111.865	1.085.884	675.393	661.307	1.085.844	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-800.659	-854.700	-489.371	-567.582	-854.700	0	0
Drift i alt	311.206	231.184	186.022	93.725	231.144	0	0
Anlæg	641.804	1.565.198	641.317	450.084	1.251.698	313.500	-34.500
Bevilling Kultur og Fritid	138.161	204.957	803	2.896	65.957	139.000	0
Bevilling Københavns Ejendomme	503.643	1.360.241	640.514	447.188	1.185.741	174.500	-34.500
Efterspørgselsstyrede overførsler	-4.538	-4.538	0	0	-4.538	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-4.538	-4.538	0	0	-4.538	0	0
Finansposter	-1.014.290	414.710	0	240.294	414.710	0	0
Bevilling Kultur og Fritid	-1.019.547	409.453	0	239.066	409.453	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	5.257	5.257	0	1.228	5.257	0	0
I alt	-65.818	2.206.554	827.339	784.103	1.893.014	313.500	-34.500

Økonomi

Regnskabsprognosen har ikke økonomiske konsekvenser.

Videre proces

Kultur- og Fritidsudvalgets prognose indgår i en samlet prognoseindstilling for kommunen, der behandles i Økonomiudvalget den 28. september 2010.

Carsten Haurum

/Per Nikolaj Schrøder

bilag

[Bilag 1 - Baggrund 2. regnskabsprognose 2010](#)

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

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

Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning den 09.09.2010

Kultur- og Fritidsudvalgets beslutning i mødet den 9. september 2010:
Indstillingen blev godkendt.

