



## **1. regnskabsprognose for 2008**

Kultur- og Fritidsudvalget skal godkende forventningerne til regnskabsresultatet for 2008.

## **INDSTILLING OG BESLUTNING**

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller,

1. at Kultur- og Fritidsudvalget godkender udvalgets 1. regnskabsprognose for 2008

## **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 forholdt til budgettet. Der skal ligeledes følges op på udvalgets ramme for serviceudgifter.

## **LØSNING**

### **Forventet regnskab for 2008 (bilag 1)**

#### Driftsbudgettet

Som følge af regeringens fokus og styring af kommunernes service- og anlægsudgifter må den enkelte kommunes udgifter ikke overstige det oprindeligt vedtagne budget for 2008. Dette er i Københavns Kommune overført til forvaltningsniveauet, hvilket som udgangspunkt betyder, at KFF's serviceudgifter i 2008 ikke må overstige det oprindeligt vedtagne budget for 2008. Forvaltningernes 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 KFF er af ØKF p.t. beregnet til at være 288,3 mio. kr. KFF's samlede serviceudgifter (inkl. Københavns Ejendomme) må således ikke overstige 288,3 mio. kr. i 2008, selvom det korrigerede driftsbudget for bevillingerne Kultur og Fritid og Københavns Ejendomme sammenlagt p.t. udgør 312,5 mio. kr. At det korrigerede budget er så meget højere end serviceudgiftsrammen skyldes overførsel af uforbrugte midler fra 2007 til 2008. KFF skal således som udgangspunkt overføre lige så mange midler fra 2008 til 2009, som man overførte fra 2007 til 2008.

Pr. udgangen af marts 2008 er det forventningen, at KFF som helhed kan overholde sin serviceudgiftsramme ved at udskyde forskellige mindre opgaver m.v. fra 2008 til 2009. Dette indebærer i regnskabsprognosen, at KFF som helhed overfører driftsmidler svarende til 24,2 mio. kr. fra 2008 til 2009, heraf 15,6 mio. kr. på bevillingen Kultur- og Fritid og 8,6 mio. kr. på bevillingen Københavns Ejendomme.

Især i forhold til Københavns Ejendomme er der dog en række risici knyttet til prognosen. Københavns Ejendomme peger på følgende områder, hvor der er stor risiko for merudgifter/mindreindtægter:

- Udgifter til ejendomsadministration, der ikke kan viderefaktureres
- Tomgang i porteføljen som følge af masterplanen og lav vedligeholdelsesstandard
- Underskud på driften af bygherrefunktionen som følge af anlægsstop og lavt administrationsbidrag

København Ejendomme er på den baggrund i gang med at udarbejde en plan for, hvordan man på trods af disse risikofaktorer kan sikre budgetoverholdelse i 2008.

#### Anlægsbudgettet

Som det også er tilfældet med serviceudgifterne, må kommunens anlægsudgifter i 2008 heller ikke overstige anlægsudgifterne i det oprindeligt vedtagne budget for 2008. ØU godkendte på den baggrund den 11. marts en indstilling som indebærer,

1. at alle udvalg, med undtagelse af Børne- og Ungdomsudvalget, med virkning fra 12. marts 2008 ikke må indgå bindende kontrakter om anlægsvirksomhed, hvor udgiften overstiger 5 mio. kr., med mindre disse særskilt er forelagt Økonomiudvalget til godkendelse. Dette gælder også for anlægsvirksomhed, hvor anlægsbevillingen er godkendt.
2. at Økonomiforvaltningen i maj 2008, hvor forvaltningernes forslag til en mere præcis periodisering af anlægsudgifterne i 2008 kendes, fremlægger en indstilling med principper for prioritering af anlægsudgifter, der sikrer overholdelse af bruttoanlægsudgifterne i vedtaget budget 2008.

I øjeblikket afventes ØU's prioritering af anlægsprojekter og i denne regnskabsprognose indgår det som en foreløbig forudsætning, at alle anlægsprojekter under KFF vil kunne fortsætte i 2008. Regnskabsprognosen viser et mindreforbrug på anlægsområdet på 142,5 mio. kr. i 2008. Mindreforbruget opstår i det væsentlige som følge af forskydninger i genopretningsplanerne på idræts- og folkeskoleområderne, opførelse af den ny skøjtehal, renovering af Østerbro Stadion samt Masterplanen.

Det skal dog bemærkes, at der er stor usikkerhed forbundet med prognosen for anlægsområdet som følge af den beskrevne igangværende prioritering mellem projekter på tværs af forvaltningerne. KFF har til brug for denne prioritering til ØKF udarbejdet en detaljeret status over alle anlægsprojekter.

#### Finansiering

Der er på skatteområdet budgetlagt med nettoindtægter på 871,2 mio. kr. Der forventes p.t. merindtægter på skatteområdet på 54 mio. kr. som følge af merindtægter fra ejendomsbeskatning.

Det skal dog bemærkes, at prognoserne på skatteområdet er behæftet med stor usikkerhed så tidligt på året.

### Finansposter

Finansposterne er budgetlagt med nettoudgifter på 18,1 mio. kr. Der forventes p.t. et nettomindreforbrug på 6,2 mio. kr., hvilket primært skyldes øgede renteindtægter fra lån til pensionisters betaling af ejendomsskat.

### Overførsel af uforbrugte bevillinger til 2009 (bilag 2)

Som beskrevet ovenfor er det p.t. forventningen, at der på driftsområdet i 2008 vil være et mindreforbrug på 24,2 mio. kr., mens der på anlægsområdet vil være et mindreforbrug på 142,5 mio. kr. Det forventes, at samtlige midler vil blive søgt overført til 2009.

### Forventede serviceudgifter (bilag 3)

De forventede serviceudgifter er identiske med driftsudgifterne i prognosen vedrørende rammebelagte driftsområder.

### 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**

Sagen har ingen selvstændig økonomisk virkning.

## **VIDERE PROCES**

Kultur- og Fritidsudvalgets prognose indgår i en samlet prognoseindstilling for kommunen, der behandles i Økonomiudvalget 13. maj 2008. Forvaltningen har den 14. april fremsendt prognosen til Økonomiforvaltningen med forbehold for Kultur- og Fritidsudvalgets godkendelse.

## **BILAG**

1. Forventet regnskab for 2008
2. Overførsel af uforbrugte bevillinger til 2009
3. Forventede serviceudgifter

Carsten Haurum

/Jens Thygesen