

Det forventede regnskab

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 31. marts 2014 (nettoudgifter samt bruttoanlæg, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2014	Korrigeret budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service</i>	1.418,0	1.421,4	1.428,3	-6,9	6,9	1.428,3	0,0
Københavns Borgerservice	331,9	331,6	338,8	-7,2	7,2	338,8	0,0
Kultur og Fritid	1.086,1	1.089,9	1.089,6	0,3	-0,3	1.089,6	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	525,2	525,2	525,2	0,0	0,0	525,2	0,0
Københavns Borgerservice	503,5	503,5	503,5	0,0	0,0	503,5	0,0
Kultur og Fritid	21,7	21,7	21,7	0,0	0,0	21,7	0,0
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	109,1	114,2	138,4	-24,2	24,2	138,4	0,0
Københavns Borgerservice	44,6	43,8	43,8	0,0	0,0	43,8	0,0
Kultur og Fritid	64,5	70,4	94,5	-24,2	24,2	94,5	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	0,0	-0,3	0,0
Københavns Borgerservice	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur og Fritid	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	0,0	-0,3	0,0
<i>Finansposter</i>	-888,7	-888,7	-862,1	-26,6	26,6	-862,1	0,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-929,8	-929,8	-884,7	-45,1	45,1	-884,7	0,0
Langfristede balanceposter **	41,1	41,1	22,6	18,5	-18,5	22,6	0,0
Andre balanceforskydninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	1.163,7	1.172,2	1.229,9	-57,7	57,7	1.229,9	0,0

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Pga. afrundinger på op til 0,1 mio. kr., kan der forekomme differencer på summerne.

Det samlede forventede regnskab

På servicebevillingen Københavns Borgerservice forventes et merforbrug på 7,2 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på 7,2 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På servicebevillingen Kultur og Fritid forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på 0,3 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På overførselsbevillingen Københavns Borgerservice forventes ingen afvigelse.

På overførselsbevillingen Kultur og Fritid forventes ingen afvigelse.

For udgifterne på anlægsbevillingen Københavns Borgerservice (brutto-anlæg) forventes ingen afvigelse.

For udgifterne på anlægsbevillingen Kultur og Fritid (brutto-anlæg) forventes et merforbrug på 24,2 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på 24,2 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

For indtægterne på anlægsbevillingen Københavns Borgerservice forventes ingen afvigelse.

For indtægterne på anlægsbevillingen Kultur og Fritid forventes ingen afvigelse.

På bevillingen Finansposter forventes en afvigelse på -26,6 mio. kr., før korrektioner. Efter korrektioner på 26,6 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

Opfølgning på servicemåltal (mio. kr.)

	Gældende måltal pr. 27/3 2014	Forventet forbrug	Forventet afvigelse efter korrektioner
Kultur- og Fritidsudvalget	1.421,4	1.428,3	0,0

Note: Gældende måltal kan findes på økonomiportalen under service- og anlægsloft.

I forhold til det aktuelle gældende servicemåltal på 1.421,4 mio. kr. er der et samlet merforbrug af servicemåltal på 6,9 mio. kr.

Når der tages højde for de forventede budgetkorrektioner på 6,9 mio. kr., forventes ingen afvigelse i forhold til gældende servicemåltal.

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Service, total	1.418,0	1.428,3	1.428,3	0,0

I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et merforbrug på 6,9 mio. kr. Hertil skal lægges de forventede korrektioner på 6,9 mio. kr. Den forventede afvigelse efter korrektioner udgør dermed 0,0 mio. kr.

Fra og med 2014 skal opfølgningen ske på hovedaktiviteter. Bevilling Københavns Borgerservice er endnu ikke opdelt på særskilte hovedaktiviteter og består derfor kun af 'Københavns Borgerservice, service'.

Bevilling Kultur og Fritid er opdelt på følgende hovedaktiviteter:

- Folkebiblioteker
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter
- Fritidsfaciliteter
- Kulturel virksomhed
- Politisk organisation
- Administrativ organisation

Ingen af de ovennævnte hovedaktiviteter har afvigelser efter korrektioner.

Det forventede regnskab inkl. forventede korrektioner, er ikke baseret på væsentlige forudsætninger og der er ikke foretaget væsentlige justeringer af aktiviteten indenfor hver hovedaktivitet.

Bevilling Københavns Borgerservice har forventede korrektioner for 7,2 mio. kr.:

- Overførsel fra 2013 i overførselssagen, -0,8 mio. kr.
- Budgetændringer indmeldt i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, 4,1 mio. kr.
- Kommende sag vedr. Europaparlamentsvalg, 3,9 mio. kr.

Bevilling Kultur og Fritid har forventede korrektioner for -0,3 mio. kr.:

- Overførsel af merforbrug i 2013 til budget 2014, -2,1 mio. kr., bestående af:
 - Decentral opsparing, -6,5 mio. kr.
 - Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler), 1,7 mio. kr.
 - Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler, 2,7 mio. kr.
- Nye aktiviteter besluttet i den politiske aftale Investeringsspakke '14 ifm. overførselssagen 2013-2014, 2,0 mio. kr.
- Budgetændringer indmeldt i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, ca. -0,2 mio. kr.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Anlægsudgifter, total	109,1	138,4	138,4	0,0

I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et merforbrug på 24,2 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes anlægsudgifterne under bevilling Københavns Borgerservice og bevilling Kultur og Fritid, at balancere.

De forventede korrektioner på 24,2 mio. kr. vedrører alene bevilling Kultur og Fritid, og omfatter:

- Overførsler fra 2013 i overførselssagen, 3,4 mio. kr.
- Nye aktiviteter besluttet i den politiske aftale omkring overførselssagen, 19,8 mio. kr.:
 - Pulje til mindre genopretningsprojekter, 12,0 mio. kr.
 - Selvbetjente kulturfaciliteter, 3,0 mio. kr.
 - Øvrige mindre anlægsprojekter, 4,8 mio. kr.
- Budgetændringer indmeldt i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, 1,0 mio. kr.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Anlægsindtægter, total	-0,3	-0,3	-0,3	0,0

Bevillingerne for både Københavns Borgerservice og Kultur og Fritid forventes at balancere.

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Overførsler mv., total	525,2	525,2	525,2	0,0

Bevillingerne for både Københavns Borgerservice og Kultur og Fritid forventes at balancere.

Hovedaktivitetsoversigt – Finansposter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Finansposter, total	-888,7	-862,1	-862,1	0,0

I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes en afvigelse på -26,6 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes de samlede Finansposter for bevilling Københavns Borgerservice og bevilling Kultur og Fritid, at balancere.

De forventede korrektioner på 26,6 mio. kr. vedrører alene bevilling Københavns Borgerservice. Korrektionerne vil blive gennemført ifm. 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Finansposterne er opdelt på følgende hovedaktiviteter:

- Hovedkonto 7 (Renter og Skat): -45,1 mio. kr.
- Hovedkonto 8 (Langfristede tilgodehavender og gæld): 18,5 mio. kr.
- Hovedkonto 8 (Andre balanceforskydninger): 0,0 mio. kr.

Hovedkonto 7	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-929,8	-884,7	-884,7	0,0

7.32.23 Renter til beboerindskud

Renteindtægter af udlån til beboerindskud, skal nedsættes med **0,3 mio. kr.** (efter refusion) grundet færre udlån end forventet.

7.32.25 Renter af langfristede tilgodehavender

Renter af pensionisters lån til betaling af ejendomsskat. Renteindtægten udgjorde 11,0 mio. kr. i 2013, ved en rentesats på 2,23 pct. For 2014 er rentesatsen 1,84 pct. Rentesatsen for 2015 forventes udsendt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i 4. Kvartal 2014. Endvidere er der et fald i udlån til pensionister. Budgettet skal derfor nedsættes med **0,8 mio. kr.** dels grundet lavere rentesats, dels grundet færre nye lån og flere tilbagebetalinger af pensionisters lån til betaling af ejendomsskat.

7.68.93.2 Forskerskat

Forvaltningen følger udviklingen på området, uden at sætte konkret beløb på i denne prognose. Indtægterne vedrørende forskerskatten forventes at stige af to årsager: Lovændringer, der er trådt i kraft i 2012, har ikke som forventet betydet mindre indtægter og desuden forventes det, at flere udenlandske borgere, vil anvende ordningen.

7.68.94 Grundskyld, reguleringer

Reguleringerne skal forhøjes med **20 mio. kr.** grundet forventning om yderligere nedsættelser. Nedsættelserne sker på baggrund af medhold hos SKAT vedr. borgernes klager over grundværdien.

7.68.95 Dækningsafgifter:

Budgetterne skal nedsættes i overensstemmelse med SKATs statistik af 25. februar 2014. Statistikken viser de vurderinger der ligger til grund for beregningen af dækningsafgifter for 2014, som bliver opkrævet hos borgerne via ejendomsskattebilletten for 2014. Der vil ske nedsættelser på hhv. offentlige grundværdier med **2,0 mio. kr.**, offentlig forskelsværdi med **8,0 mio. kr.**, og erhvervsejendomme med **14,0 mio. kr.**

7.68.95 Dækningsafgifter reguleringer:

Skønnet er baseret på antallet af modtagne vurderingsændringer fra SKAT samt antallet af henvendelser fra ejere om nedsættelse af dækningsafgift som følge af ejendommens ændrede anvendelse. Der tages forbehold for, at udgiften kan stige yderligere, hvis der fortsat ligger flere ældre uekspederede sager hos SKAT. Dette kan først konstateres i løbet af 2014/2015.

Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld på hovedkonto 8	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	41,1	22,6	22,6	0,0

8.32.23.5 Tilgodehavender vedrørende beboerindskudslån

Årligt netto-udlån skal nedsættes med **1,5 mio. kr.** efter refusion. Forskydningen skyldes mindre udlån end forventet.

8.32.25.5 Langfristede tilgodehavender, Lån til betaling af ejendomsskat

Stigningen i de samlede udlån, har i de seneste par år været begrænset. Dels optages færre nye lån, dels sker der flere tilbagebetalinger. Der forventes mindre udlån på **17 mio. kr.**

Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	0,0	0,0	0,0

Årets første skøn tager udgangspunkt i, at aktiviteterernes reelle udgifter/indtægter bør udlignes i de følgende eller tidligere år, og dermed er der ingen forventning om afvigelser set over alle år. Ved næste prognose forventes et mere præcist skøn for, om året 2014 vil indeholde en evt. afvigelse.