

## Bilag 1. - 1. regnskabsprognose for 2017

<b>Service</b>				
<b>1510 - Kultur og Fritid</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>1.513.302</b>	<b>1.516.870</b>	<b>1.502.970</b>	<b>13.900</b>
<p>Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på 10-15 mio. kr., som skyldes flere gebyrindtægter i Betaling og Kontrol.</p> <p>Det er på nuværende tidspunkt for tidligt at komme med en præcis opgørelse af de samlede gebyrindtægter, men Kultur- og Fritidsforvaltningen vil i forbindelse med halvårsregnskabet komme med en indmelding af forventningen til gebyrindtægter for hele 2017.</p>				
<b>Administration og politisk organisation</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>265.253</b>	<b>275.936</b>	<b>262.036</b>	<b>13.900</b>
<p>I forhold til det nuværende korrigerede budget på 272,2 mio. kr. forventes korrektioner på 3,8 mio. kr., som vedrører den kommende sag om bevillingsmæssige ændringer, samt overførselssagen 2016-2017. Derfor bliver det samlede korrigerede budget på 275,9 mio. kr.</p> <p>Tillægsbevillingerne på 1,5 mio. kr. vedrører følgende;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tilbageførsel af en systembesparelse vedr. implementeringen af Kvantum, 1,3 mio. kr.</li> <li>- Budget til basishusleje, tilbygning til Bavnehøjhallen, 0,5 mio. kr.</li> <li>- Forlængelse af bevilling vedrørende servicekatalog til Københavns Turistinformation, -0,3 mio. kr.</li> </ul> <p>I forbindelse med overførselssagen forventes korrektioner for i alt 2,3 mio. kr., heraf er de 1,5 mio. kr. overført fra 2016, det vedrører decentral opsparring, eksterne tilskud og lov eller kontraktbundne midler. De sidste 0,8 mio. kr. kommer fra nye initiativer;</p> <p>Midler overført fra 2016;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Decentral opsparring på -0,4 mio. kr. som skyldes forskydning i udgifter mellem årene</li> <li>- Eksternt finansierede projekter på 3,3 mio. kr. som vedrører tilskud fra Nordea Fonden til Kulturhavn365</li> <li>- Lov eller kontraktbundne midler på 0,5 mio. kr. til udviklingspulje for børn og unge</li> <li>- Øvrige serviceoverførsler på -1,9 mio. kr., som skyldes mindre merforbrug i forvaltningen i 2016</li> </ul> <p>Nye initiativer m.v. i forbindelse med overførselssagen;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- FritidsGuiderne Kbh, 0,5 mio. kr.</li> <li>- Nye toner på Bremen, 0,4 mio. kr.</li> <li>- Lydisolering af Christianshavns Beboerhus - projektering, 0,2 mio. kr.</li> <li>- Regulering pga. manglende opfyldelse af måltal vedr. ekstra praktikpladser (-3 pladser), -0,3 mio. kr.</li> </ul> <p><b>Afvigelse mellem budget og forventet forbrug</b></p> <p>Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på servicebevillingen i størrelsesordenen 10-15 mio. kr., som skyldes flere gebyrindtægter i Betaling og Kontrol. Stigningen i gebyrindtægter skyldes flere faktorer, herunder ændret regnskabspraksis for bogføring, indsats for bedre opkrævning af tilgodehavender, og at Københavns Kommune i 2017 implementerer nyt økonomisystem, Kvantum. Ved overgangen til Kvantum gennemgår alle forvaltninger deres tilgodehavender, hvilket bevirker, at flere tilgodehavender bliver sendt til Betaling og Kontrol i KFF, og dermed stiger gebyrindtægterne.</p> <p>Det er for tidligt på året til, at Kultur- og Fritidsforvaltningen kan komme med en præcis prognose af gebyrindtægterne, men forvaltningen følger området løbende og vil i forbindelse med halvårsregnskabet komme med et fornyet skøn på området.</p>				
<b>Borgerservice</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>225.426</b>	<b>211.376</b>	<b>211.376</b>	<b>0</b>
Der forventes ingen korrektioner eller afvigelser på hovedaktiviteten.				

Fritid og folkeoplysning	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		458.088	455.973	455.973
<p>I forhold til det nuværende korrigerede budget på 449,1 mio. kr. forventes korrektioner på 6,9 mio. kr., som vedrører den kommende sag om bevillingsmæssige ændringer, samt overførselssagen 2016-2017. Derfor bliver det samlede korrigerede budget på 456 mio. kr.</p> <p>Tillægsbevillingerne på 0,8 mio. kr. vedrører følgende;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Driftsmidler til idrætshal på Lundehusskolen, 0,9 mio. kr.</li> <li>- Klubhuspuljen, -0,1 mio. kr.</li> </ul> <p>I forbindelse med overførselssagen forventes korrektioner for i alt 6,1 mio. kr., som alle er overført fra 2016. Det drejer sig om;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Decentral opsparing på 5,1 mio. kr. som skyldes forskydning i udgifter mellem årene</li> <li>- Lov eller kontraktbundne midler på, 1,0 mio. kr., som skyldes udmøntning af Klubhuspuljen</li> </ul> <p>Efter de nævnte korrektioner forventes hovedaktiviteten at balancere.</p>				
Kultur, museer og biblioteker	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	564.535	573.585	573.585	0
<p>I forhold til det nuværende korrigerede budget på 568,4 mio. kr. forventes korrektioner på 5,2 mio. kr., som vedrører overførselssagen 2016-2017. Derfor bliver det samlede korrigerede budget på 573,6 mio. kr. Korrektionerne vedrører følgende;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Decentral opsparing på 3,9 mio. kr. som skyldes forskydning i udgifter mellem årene</li> <li>- Eksternt finansierede projekter (tilskud) på 0,9 mio. kr. som skyldes fondsmidler givet til Københavns Museum</li> <li>- Lov eller kontraktbundne midler på 0,4 mio. kr. som skyldes periodeforskydning af midler til fribyordningen ICORN</li> </ul> <p>Efter de nævnte korrektioner forventes hovedaktiviteten at balancere.</p>				
Anlægsudgifter				
3510 - Kultur- og Fritid	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	67.451	112.885	112.885	0
<p>I forhold til det nuværende korrigerede budget på 170,5 mio. kr. forventes korrektioner på -57,6 mio. kr., som vedrører den kommende sag om bevillingsmæssige ændringer, overførselssagen 2016-2017, samt anlægsperiodiseringer. Derfor bliver det samlede korrigerede budget på 112,9 mio. kr.</p> <p>Tillægsbevillingerne på -3,3 mio. kr. vedrører følgende;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Klubhuspuljen, 0,1 mio. kr.</li> <li>- Forprojekteringsmidler vedrørende Kulturcenter Kildevæld, -0,6 mio. kr.</li> <li>- Forprojekteringsmidler vedrørende 3. etape af Musiktorvet, -0,8 mio. kr.</li> <li>- Midler til istandsættelse af bunker, -1,0 mio. kr.</li> <li>- Forprojekteringsmidler vedrørende etablering af svømmefaciliteter på Papirøen, -1,1 mio. kr.</li> </ul> <p>I forbindelse med overførselssagen forventes korrektioner for i alt 15,7 mio. kr., som alle er overført fra 2016. Det drejer sig om;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nyt initiativ vedrørende brandsikring af FABRIKKEN for kunst og design, 1,5 mio. kr.</li> <li>- Mindreforbrug på igangværende projekter som vedrører mindreforbrug fra 2016, 8,4 mio. kr.</li> <li>- Nye projekter b.la. vedrørende Valbyhallen som spillested, 4,9 mio. kr.</li> <li>- Overførsel fra service som vedrører midler til Klubhuspuljen, 0,9 mio. kr.</li> </ul> <p>Forventede kommende reperiodiseringer</p> <p>Baseret på tidligere års erfaringer er det forventningen, at der i løbet af året vil være behov for at flytte budgetmidler til efterfølgende år bl.a. som følge af forskydninger i afregningen med leverandører og forsinkede projekter. Det vurderes, at anlægsbudgettet i 2017 samlet set vil blive reduceret med ca. 70 mio. kr. i forhold til det nuværende som følge af reperiodiseringer.</p>				

## Anlægsindtægter

3510 - Kultur- og Fritid	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

Der forventes ingen anlægsindtægter i 2017.

## Overførsler mv.

7510 - Kultur og Fritid	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>561.250</b>	<b>522.496</b>	<b>522.496</b>	<b>0</b>

I forhold til det nuværende korrigerede budget på 561,3 mio. kr. forventes nedjusteringer af budgettet på -38,8 mio. kr. Derfor bliver det samlede korrigerede budget på 522,5 mio. kr.

Dette skyldes hovedsagligt indførelsen af et loft over udbetalinger til boligsikring (kontanthjælpsloftet). Derfor indarbejdes en samlet nedjustering af budgettet på 38,8 mio. kr. i forbindelse med 1. sag om bevillingsmæssige ændringer og overførselssagen.

Boligyldelse og boligsikring	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	<b>488.399</b>	<b>451.416</b>	<b>451.416</b>	<b>0</b>

I forhold til det nuværende korrigerede budget på 488,4 mio. kr. forventes nedjusteringer af budgettet på -37 mio. kr. Derfor bliver det samlede korrigerede budget på 451,4 mio. kr. Tillægsbevillingerne forklares nedenfor.

Kultur- og Fritidsforvaltningen nedjusterer budgettet med 37,0 mio. kr., som følge af en lovændring på kontanthjælpsområdet (kontanthjælpsloftet). Dette skyldes, at der i september 2016 trådte en lovændring af kontanthjælpsloftet i kraft, som indebærer, at der nu er et samlet loft over, hvor meget man som borger kan modtage i ydelser fra kommunen. Lovændringen medfører, at der i boligstøtten skal modregnes borgernes øvrige ydelser til fx kontanthjælp, så det samlede loft for ydelser til en given borger ikke overskrides.

Efter de nævnte korrektioner forventes hovedaktiviteten at balancere.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	<b>22.851</b>	<b>22.851</b>	<b>22.851</b>	<b>0</b>

Der forventes ingen væsentlige korrektioner eller afvigelser på hovedaktiviteten.

Personlige tillæg	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	<b>50.000</b>	<b>47.936</b>	<b>47.936</b>	<b>0</b>

I forhold til det nuværende korrigerede budget på 50 mio. kr. forventes tillægsbevillinger til budgettet på -2,1 mio. kr. Derfor bliver det samlede korrigerede budget på 47,9 mio. kr. Tillægsbevillingerne forklares nedenfor.

Kultur- og Fritidsforvaltningen vil, som følge af at ændret demografisk udvikling, nedjustere budgettet til personlige tillæg til pensionister.

Efter de nævnte korrektioner forventes hovedaktiviteten at balancere.

EGU-elever	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	<b>-</b>	<b>293</b>	<b>293</b>	<b>0</b>

I forhold til det nuværende korrigerede budget på 0 mio. kr. forventes tillægsbevillinger til budgettet på 0,3 mio. kr., som skyldes, at løn til EGU-eleverne fremover konteres på overførselsbevillingen.

Social- og Indenrigsministeriet har udsendt en orienteringsskrivelse, hvor det fremgår, at der fra 2017 oprettes en ny gruppering til kontering af EGU-elevs løn. Ved samme lejlighed ændres konteringen af EGU-elevs løn fra serviceudgifter til overførsler gældende fra budget 2017. Budgettet til EGU-elever, der blev ansat i 2015 og 2016, flyttes derfor fra service til overførsler.

## Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>44.650</b>	<b>50.150</b>	<b>50.150</b>	<b>0</b>

I forhold til det korrigerede budget på 44,7 mio. kr. forventes tillægsbevillinger til budgettet på 5,5 mio. kr. Derfor bliver det samlede korrigerede budget på 50,2 mio. kr. Tillægsbevillingerne forklares nedenfor.

Der forventes en mindreindtægt på 4,0 mio. kr. vedrørende renter af tilgodehavender i betalingskontrol pga. fortsatte udfordringer med SKAT's EFI-system. Ligeledes forventes en mindreindtægt på 1,5 mio. kr. vedrørende renter af pensionisters lån til ejendomsskatter.

Efter de nævnte korrektioner forventes hovedaktiviteten at balancere.

Skatter, tilskud og udligning	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>-888.348</b>	<b>-888.348</b>	<b>-888.348</b>	<b>0</b>

Der er ingen væsentlige afvigelser eller korrektioner på området.

## Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>44.301</b>	<b>44.301</b>	<b>44.301</b>	<b>0</b>

Der er ingen væsentlige afvigelser eller korrektioner på området.

Øvrige balanceposter	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der er ingen væsentlige afvigelser eller korrektioner på området.

**\*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner**