

## Bilag 2. - 1. kvartalsregnskab for 2017

<b>Service</b>			
<b>1510 - Kultur og Fritid</b>	<b>Periodiseret budget</b>	<b>Forbrug ÅTD.</b>	<b>Afvigelse ifht. periodiseret budget</b>
	<b>346.367</b>	<b>341.456</b>	<b>4.911</b>
Mindreforbruget på 4,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt flere gebyrindtægter i Betaling og Kontrol end forventet i budgettet, samt periodeforskydninger af entréindtægter og diverse projekter.			
For hele 2017 forventes et mindreforbrug på 10-15 mio. kr. på grund af flere gebyrindtægter end budgetteret med.			
<b>Anlæg</b>			
<b>3510 - Kultur- og Fritid</b>	<b>Periodiseret budget</b>	<b>Forbrug ÅTD.</b>	<b>Afvigelse ifht. periodiseret budget</b>
	<b>11.262</b>	<b>11.458</b>	<b>-196</b>
Der er ingen væsentlige afvigelser på anlægsbevillingen.			
<b>Overførsler</b>			
<b>7510 - Kultur og Fritid</b>	<b>Periodiseret budget</b>	<b>Forbrug ÅTD.</b>	<b>Afvigelse ifht. periodiseret budget</b>
	<b>140.679</b>	<b>132.344</b>	<b>8.335</b>
På overførslerne samlet set er der en afvigelse på 8,3 mio. kr. Dette skyldes dels en afvigelse mellem budget og forbrug til boligsikring på 8,5 mio. kr. og en afvigelse på -0,2 mio. kr., som skyldes mindre periodeforskydninger vedrørende de personlige tillæg.			
Afvigelsen på boligsikring 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.			
<b>Finansposter (HK 7)</b>			
<b>Renter m.v.</b>	<b>Periodiseret budget</b>	<b>Forbrug ÅTD.</b>	<b>Afvigelse ifht. periodiseret budget</b>
	<b>8.900</b>	<b>8.562</b>	<b>338</b>
Renter m.v. viser en nettoafvigelse på i alt 0,3 mio. kr., som forklares på funktioner nedenfor.			
<b>7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor</b>			
Afvigelsen på 0,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt en bogføringsfejl af renter og afdrag, hvor saldoen delvist modsvares af en postering på funktionen 8.55.75 anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor.			
<b>Tilskud, skatter og udlligning</b>	<b>Periodiseret budget</b>	<b>Forbrug ÅTD.</b>	<b>Afvigelse ifht. periodiseret budget</b>
<b>Kvartalsregnskab</b>	<b>-1.077.913</b>	<b>-1.077.831</b>	<b>-82</b>
Der er ingen væsentlige afvigelser på hovedaktiviteten.			

## Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
	73.600	52.139	21.461

Langfristede balanceposter viser en nettoafvigelse på i alt 21,5 mio. kr., som forklares på funktioner nedenfor.

### 8.32.23 Udlån til beboerindskud

Funktionen viser en afvigelse på -0,1 mio. kr., som skyldes, at der er givet lidt flere beboerindskudslån end forventet i budgettet.

### 8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Der er en afvigelse på 22,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels, at der er udbetalt et ansvarligt lån på 30,8 mio. kr. til skibakken ved Amager Ressourcecenter i 2016. Det var forventet at størstedelen af dette lån, først ville finde sted i 2017, men låneaftalen blev i stedet indgået i slutningen af 2016, og derfor var det ikke muligt at tilpasse budgettet. Budgettet er fordelt med 9,2 mio. kr. i 2016 og 21,6 mio. kr. i 2017. Dette giver en afvigelse mellem budget og forbrug på 21,6 mio. kr. i 2017.

Derudover er der en afvigelse på 0,5 mio. kr., som skyldes, at der er sket færre lån og flere indbetalinger til ejendomsskattelån end forventet i budgettet.

### 8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

Afvigelsen på -0,5 mio. kr. skyldes en bogføringsfejl af renter og afdrag, hvor saldoen delvist modsvares af en postering på funktionen 7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor.

Øvrige balanceposter	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
	0	2.588.533	-2.588.533

Øvrige balanceposter viser en nettoafvigelse på i alt -2588,5 mio. kr., som forklares nedenfor.

Kultur- og Fritidsforvaltningen budgetterer ikke på øvrige finansposter, og derfor vil der altid være afvigelser på de ikke-budgetlagte aktiviteter. Dette er forventede afvigelser, som er en naturlig del af den daglige drift, og selvom de beløbsmæssigt ser store ud, har de ingen konsekvens for kommunens samlede likviditet.

### 8.25.12 Refusionstilgodehavender

Afvigelsen på -0,2 mio. kr. er en mellemregning i pensionssystemet, som skyldes at Kultur- og Fritidsforvaltningen har refusion til gode hos Staten.

### 8.25.13 Andre tilgodehavender

Finansposterne viser en afvigelse på 1,2 mio. kr., som skyldes, at Kultur- og Fritidsforvaltningen har modtaget statsrefusion på beboerindskudslån.

### 8.28.14 Tilgodehavender i Betalingskontrol

Der er en afvigelse på -2.908,7 mio. kr., som hovedsagligt skyldes, at opkrævning af årets ejendomsskattebillet sker i 2 rater. Første rate blev opkrævet i starten af året, mens anden rate først indbetales til august. Dermed har kommunen 2. rate som et tilgodehavende, indtil den er betalt. Afvigelsen udlignes derfor, når borgerne indbetaler 2. rate af ejendomsskatten.

### 8.28.15 Andre tilgodehavender

Afvigelsen på 1,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt mellemværender med Udbetaling Danmark.

### 8.28.17 Mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår

Finansposterne viser en afvigelse på 14,1 mio. kr., heraf skyldes de 25,4 mio. kr. indfrielse af gamle restancer på ejendomsskatteområdet. De øvrige -11,3 mio. kr. er en udligning mellem 2016 og 2017. Dette er hovedsageligt regninger fra forrige regnskabsår, som først har kunnet udlignes efter årsskiftet.

**8.51.52 Anden gæld**

Finansposterne viser en afvigelse på 2,8 mio. kr., som skyldes, at en del af de indtægter Kultur- og Fritidsforvaltningen opkræver for Rigspolitiet vedrørende pas og kørekort fra 2016, først bliver overført til Rigspolitiet primo 2017.

**8.52.53 Kirkelige skatter og afgifter**

Afvigelsen på -7,9 mio. kr. skyldes en periodeforskydning af kirkeskatten.

**8.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**

Finansposterne viser en afvigelse på 301,9 mio. kr., som hænger sammen med funktionen 8.28.14 Tilgodehavender i Betalingskontrol. Afvigelsen skyldes hovedsageligt afregning af afgifter opkrævet via ejendomsskattebilletten for andre forvaltninger (eksempelvis renhold). Afvigelsen opstår, fordi opkrævningen af årets ejendomsskattebillet er sendt i starten af året, og 2. rate indbetales til august, hvorfor KFF har en gæld, indtil den er afregnet til forvaltningerne.

**8.52.59 Mellemregningskonto**

Afvigelsen på 6,9 mio. kr. består af periodeforskydninger på mellemregningskonti i Betaling og Kontrol.