

## Det forventede regnskab

Kultur- og Fritidsforvaltningen

**Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 30. juni 2013 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)**

Bevilling	Vedtaget budget 2013	Korrigeret budget 2013	Forventet regnskab 2013	Forventet afvigelse 2013*	Forventede korrektioner	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service</i>	200,6	147,7	148,3	-0,6	0,6	148,3	0,0
Kultur og Fritid	1.110,3	1.107,2	1.104,3	2,9	-2,9	1.104,3	0,0
Københavns Ejendomme	-909,7	-959,5	-956,0	-3,5	3,5	-956,0	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	18,8	18,8	18,8	0,0	0,0	18,8	0,0
Kultur og Fritid	21,3	21,3	21,3	0,0	0,0	21,3	0,0
Københavns Ejendomme	-2,5	-2,5	-2,5	0,0	0,0	-2,5	0,0
<i>Anlæg</i>	1.100,5	1.298,1	1.382,3	-84,2	84,2	1.382,3	0,0
Kultur og Fritid	8,0	44,9	43,1	1,8	-1,8	43,1	0,0
Københavns Ejendomme	1.092,4	1.253,2	1.339,2	-86,0	86,0	1.339,2	0,0
<i>Finansposter</i>	327,2	327,2	143,2	184,0	0,0	327,2	184,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	326,6	326,6	326,6	0,0	0,0	326,6	0,0
Langfristede balanceposter **	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0	0,6	0,0
Andre balanceforskydninger	0,0	0,0	-184,0	184,0	0,0	0,0	184,0
<b>I alt</b>	<b>1.647,1</b>	<b>1.791,8</b>	<b>1692,7</b>	<b>99,2</b>	<b>84,8</b>	<b>1.876,6</b>	<b>184,0</b>

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

\*\* Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

## Det samlede forventede regnskab

På servicebevillingen Kultur og Fritid forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -2,9 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På servicebevillingen Københavns Ejendomme forventes et merforbrug på -3,5 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på 3,5 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere under forudsætning af, at et tilgodehavende på 19,9 mio. kr. for salgsreservationsleje bevilliges som anlægsmidler.

På overførselsbevillingerne forventes budget og forbrug at balancere.

På anlægsbevillingen Kultur og Fritid forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -1,8 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På anlægsbevillingen Københavns Ejendomme forventes et merforbrug på -86,0 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på 86,0 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

Københavns Ejendomes forventning til årets anlægsomsætning er efter forventede korrektioner 1.339,2 mio. kr. Ved årets begyndelse blev der med udgangspunkt i prioriteringsplanen forventet en anlægsomsætning på 1.400 mio. kr. i 2013.

På bevillingen finansposter forventes et mindreforbrug på 184,0 mio. kr., som alene skal tilskrives afvigelser på området 'Andre balanceforskydninger' på hovedkonto 8. Afvigelsen er relateret til den finansielle styring.

### Opfølgning på servicemåltal (mio. kr.)

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse efter korrektioner
Kultur- og Fritidsudvalget	147,7	148,3	-0,6

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

I forhold til det aktuelle gældende servicemåltal på 147,7 mio. kr. er der et samlet merforbrug af servicemåltal på -0,6 mio. kr. fordelt på henholdsvis:

- Servicebevilling Kultur og Fritid, 2,9 mio. kr.
- Servicebevilling Københavns Ejendomme, -3,5 mio. kr.

Når der tages højde for de forventede budgetkorrektioner på -0,6 mio. kr. forventes forbrug at balancere med servicemåltallet.

## Opfølgning på Anlægsmåltal (mio. kr.)

	Gældende måltal (udgifter)	Forventet forbrug (udgifter)	Forventet afvigelse efter korrektioner
Kultur- og Fritidsudvalget	1.305,9	1.390,1	84,2

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

I forhold til det aktuelle gældende anlægsmåltal (udgifter) på 1.305,9 mio. kr., er der et samlet merforbrug af servicemåltal på 84,2 mio. kr. fordelt på henholdsvis:

- Anlægsbevilling Kultur og Fritid, -1,8 mio. kr.
- Anlægsbevilling Københavns Ejendomme, 86,0 mio. kr.

Når der tages højde for de forventede budgetkorrektioner på 84,2 mio. kr. forventes forbrug at balance med anlægsmåltallet.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Service – Kultur og Fritid	1.110,3	1.104,1	1.104,3	0,0
I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. svarende til de forventede korrektioner. Efter korrektioner forventes bevillingen at balancere.  De forventede korrektioner på -2,9 mio. kr. vedrører primært nedjusteringen af budgettet som følgende af p/l-fremskrivningen, som indgår i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, der vedtages af BR den 29. august 2013.				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Service – Københavns Ejendomme	-909,7	-956,0	-956,0	0,0
I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et merforbrug på -3,5 mio. kr.. Efter korrektioner på 3,5 mio. kr., der primært vedrører nedjustering af budgettet som følgende af p/l-fremskrivningen og huslejusteringer, som indgår i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, forventes bevillingen at balancere under forsætning af, at et tilgodehavende på 19,9 mio. kr. for salgsreservationsleje bevilliges som anlægsmidler.  Københavns Ejendomme har et tilgodehavende i 2013 på 19,9 mio. kr. for salgsreservationsleje. Økonomiforvaltningen i samarbejde med Københavns Ejendomme arbejder på en ny model for håndtering af salgsreservationsleje, hvor udeståendet bevilliges som anlægsmidler. Under forudsætning af, at denne model kan håndtere budgetudfordringen, forventes Københavns Ejendommens samlede nettoramme at balancere i 2013.  Herudover kan København Ejendomme imødesee et lejetab på op imod 6,5 mio. kr. som følge af udlejningssituationen i Den Hvide Kødby. Dette forventes håndteret inden for egen ramme gennem en række kompenserende handlinger. Udlejningen i Kødbyen kan først ske, når sikkerhedsgodkendelse af ammoniakanlægget foreligger. Genudlejningen forventes først påbegyndt primo december 2013.				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Anlæg – Kultur og Fritid	8,0	43,1	43,1	0,0

I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.

Den forventede korrektion på -1,8 mio. kr. omfatter:

- Restbevilling på projektet ”Ny hal på Arsenaløen” flyttes til Københavns Ejendomme, -0,9 mio. kr.
- Restbevilling til ’Projektering af Kulturcenter Kildevæld’ flyttes til Københavns Ejendomme, -0,8 mio. kr.
- Nedjustering af p/l-fremskrivning, -0,1 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Anlæg – Københavns Ejendomme, total	1.092,4	1.339,2	1.339,2	0,0

I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et merforbrug på -86,0 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.

De forventede korrektioner på 86,0 mio. kr. omfatter nye budgettilførsler på 16,5 mio. kr. i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, samt nye forventede bestillinger for 69,5 mio. kr. fra andre fagforvaltninger.

**Forventede bestillinger fra andre fagforvaltninger er følgende:**

- Aktiviteter besluttet i overførselssagen 2012-2013 på skoler og daginstitutionsområdet, 21,7 mio. kr.
- Anlægsbevillinger til udbygning af skoler, 15,3 mio. kr.
- Forventede nye bestillinger fra BUF på daginstitutionsområdet, 26,8 mio. kr.
- Forventede bestillinger fra SOF på botilbud, 2,0 mio. kr.
- Forventede bestillinger fra ØKF på daginstitutionsområdet, 3,7 mio. kr.

**De 69,5 mio. kr. fordeler sig på følgende kategorier:**

- Skoler, 21,3 mio. kr.
- Daginstitutioner, 46,2 mio. kr.
- Botilbud, 2,0 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Finansposter, total	327,2	327,2	143,2	184,0

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer kun afvigelser på området andre balanceforskydninger på hovedkonto 8. Afvigelsen er relateret til den finansielle styring.

Hovedkonto 7 *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	326,6	326,6	326,6	0,0

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer ingen afvigelse på området.

Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8 *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,6	0,6	0,6	0,0

Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer ingen afvigelse på området.

Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8 *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	<b>-184,0</b>	<b>184,0</b>

Kultur- og Fritidsforvaltningen har ikke budget på området *andre balanceforskydninger på hovedkonto 8*. De forventede afvigelser er relateret til den finansielle styring og et udtryk for en forbrugsforventning til regnskabsresultatet.

- 08.28.15 andre tilgodehavender: Vedr. forsikringsområdet, hvor ultimo saldoen p.t. er på 137,1 mio. kr., er der stadig stor usikkerhed knyttet til erstatningsudbetalingerne fra forsikringsordningen. KEjd er i løbende dialog med KS om håndtering af sagerne. Med et forsigtigt skøn forventes en ændring af nettoforbruget på **13,6 mio. kr.** med en tilbagebetaling af tilgodehavende fra KS på -69,0 mio. kr. og et nyt tilgodehavende på 82,6 mio. kr. vedr. Sydhavnsskole, som ikke forventes afsluttet og afregnet inden udgangen af 2013.
- Yderligere er der andre mindre afvigelser på **-3,6 mio. kr.** som formindsker andre tilgodehavender.
- 08.52.56 anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager: forventes øget med **-200,0 mio. kr.** på grund af leverandørgæld ved årets afslutning.
- På øvrige IM-funktioner er der flere mindre afvigelser samlet set på **6,0 mio. kr.**.

Følgende aktivitetsområder indgår ikke i 2. prognose men kan komme til at påvirke forventningen i senere prognoser:

- 08.32.21 aktier og andelsbeviser: Beløb vedr. Københavns Kommunes udtræden af Strandparken I/S i 2007. BR har den 14. marts 2013 givet nyt forhandlingsmandat til ØKF og KFF om bedst mulig løsning, og der er stadig forventning om en løsning i løbet af 2013.
- 08.52.56 anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager: I forbindelse med tvister mellem KEjd og leverandørerne ligger der ca. 95 mio. kr. og venter på en afgørelse. Dette kan i sidste ende påvirke forventningerne til regnskabsresultatet.