

**Halvårsregnskab**

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Pr. 30. juni 2013

**Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.**

Bevilling	Vedtaget budget 2013	Forventet regnskab 2013	Forventet afvigelse 2013*
<b>Service</b>	200,6	148,3	52,3
Kultur og Fritid	1.110,3	1.104,3	6,0
Københavns Ejendomme	-909,7	-956,0	46,3
<b>Overførsler mv.</b>	18,8	18,8	0,0
Kultur og Fritid	21,3	21,3	0,0
Københavns Ejendomme	-2,5	-2,5	0,0
<b>Anlæg</b>	1.100,5	1.382,3	-281,8
Kultur og Fritid	8,0	43,1	-35,0
Københavns Ejendomme	1.092,4	1.339,2	-246,8
<b>Finansposter**</b>	327,2	143,2	184,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	326,6	326,6	0,0
Langfristede balanceposter **	0,6	0,6	0,0
Andre balance-forskydninger	0,0	-184,0	184,0
<b>I alt</b>	<b>1.647,1</b>	<b>1.692,7</b>	<b>-45,6</b>

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

\*\* Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

**Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)**

<b>Bevillingsområde Service – Kultur og Fritid</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>1.110,3</b>	<b>1.104,3</b>	<b>6,0</b>

Afvigelsen på 6,0 mio. kr. skyldes de allerede vedtagne tillægsbevillinger på -3,1 mio. kr. samt nye forventede tillægsbevillinger for -2,9 mio. kr.

De allerede vedtagne tillægsbevillinger omfatter overførsler fra 2012 og nye aktiviteter vedtaget i forbindelse med overførselssagen. De forventede tillægsbevillinger omfatter primært en nedjustering af budgettet som følgende p/l-fremskrivningen.

<b>Bevillingsområde Service – Københavns Ejendomme</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>-909,7</b>	<b>-956,0</b>	<b>46,3</b>

Afvigelsen på 46,3 mio. kr. skyldes de allerede vedtagne tillægsbevillinger på -49,8 mio. kr. der hovedsageligt vedrører en forøgelse af indtægtskravet vedr. nyanlæg og nyerehvervelser, nye forventede tillægsbevillinger for 3,5 mio.kr.

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.

<b>Bevillingsområde Overførsler – Kultur og Fritid</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>21,3</b>	<b>21,3</b>	<b>0</b>

Der forventes ingen afvigelse.

<b>Bevillingsområde Overførsler – Københavns Ejendomme</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>-2,5</b>	<b>-2,5</b>	<b>0</b>

Der forventes ingen afvigelse.

<b>Bevillingsområde Anlæg – Kultur og Fritid</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Forventet regnskab</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>8,0</b>	<b>43,1</b>	<b>-35,0</b>

Afvigelsen på -35,0 mio. kr. skyldes de allerede vedtagne tillægsbevillinger på 36,9 mio. kr. samt forventede korrektioner for -1,8 mio. kr., der 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.

Bevillingsområde Anlæg – Københavns Ejendomme	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	1.092,4	1.339,2	-246,8

Afvigelsen på -246,8 mio. kr. skyldes de allerede vedtagne tillægsbevillinger på 160,7 mio. kr. samt forventede korrektioner for 86,0 mio. kr., der omfatter:

- Forventede bevillingsmæssige ændringer, 20,2 mio. kr.
- Forventede bestillinger fra andre fagforvaltninger, 65,8 mio. kr.

Bevillingsområde finansposter	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	327,2	143,2	184,0

Afvigelsen på 184,0 mio. kr. skyldes, at Kultur- og Fritidsforvaltningen ikke har 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.**