

Bilag 1

REGNSKAB 2012

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	221.403	10.522	231.925	202.644	29.285
Københavns Ejendomme	-852.307	-38.774	-891.081	-905.016	13.936
Kultur og Fritid	1.073.710	49.296	1.123.006	1.107.660	15.349
Anlæg	1.225.843	159.751	1.385.594	1.324.379	61.216
Københavns Ejendomme	1.105.791	237.064	1.342.855	1.296.697	46.159
Kultur- og Fritid	120.052	-77.313	42.739	27.682	15.057
Overførsler m.v.	18.632	0	18.632	18.637	-5
Kultur og Fritid	21.013	0	21.013	21.018	-5
Københavns Ejendomme	-2.381	0	-2.381	-2.381	0
Finansposter	113.623	0	113.623	71.639	41.984
Finansposter	113.623	0	113.623	71.639	41.984
I alt	1.579.501	170.273	1.749.774	1.617.299	132.480

Københavns Ejendomme, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
0.22.05.1	Ubestemte formål	11.679	16.903	18.143	21.432	-1.935
0.25.11.1	Beboelse	3.697	3.010	888	349	148
0.25.12.1	Erhvervsejendomme	52.348	97.944	42.492	89.494	1.406
0.25.13.1	Andre faste ejendomme	-5.451	624	-3.134	2.768	-173
0.28.20.1	Grønne områder og naturpladser	126	0	194	110	42
0.32.31.1	Stadion og idrætsanlæg	-64.182	465	-63.259	2.191	804
0.32.35.1	Andre fritidsfaciliteter	-34.881	2.050	-31.862	5.976	907
0.58.95.1	Redningsberedskab	-6.293	890	-7.213	770	800
2.22.05.1	Driftsbygninger og -pladser	-2.748	0	-2.741	19	12
3.22.01.1	Følkeskoler	-313.979	5.014	-318.986	9.970	9.964
3.22.04.1	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-387	0	-312	73	-2
3.22.05.1	Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.07.1	Specialundervisning i regionale tilbud	-6.930	55	-7.195	162	371
3.22.08.1	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-300	0	-323	0	23
3.22.16.1	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-4.139	25	-4.200	75	112
3.30.46.1	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-3.508	686	-3.074	814	-307
3.32.50.1	Folkebiblioteker	-13.341	204	-13.530	824	809
3.35.60.1	Museer	-4.584	0	-4.707	67	189
3.38.76.1	Ungdomsskolevirksomhed	-996	0	-1.150	16	171
5.25.11.1	Dagpleje	-863	0	-983	0	120
5.25.12.1	Vuggestuer	-20.375	5	-20.381	1.056	1.057
5.25.13.1	Børnehaver	-19.806	665	-21.727	1.010	2.265
5.25.14.1	Integrerede daginstitutioner	-96.796	4.472	-97.310	7.185	3.227
5.25.15.1	Fritidshjem	-9.045	1.076	-9.106	1.106	91
5.25.16.1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-3.216	2.445	-3.310	2.290	-61
5.25.17.1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	-2.462	0	-2.452	33	23
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	11	0	0	0	11
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	-11.368	559	-11.462	559	95
5.32.30.1	Ældreboliger	4	114	0	110	0
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	548	0	32	0	515
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	-72.591	3.324	-72.996	3.243	324
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	108	0	108	0	0
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og	1.173	7	930	10	247

	sundhedslovens § 142)					
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-2.295	0	-1.833	55	-407
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-41.722	2.031	-36.816	2.461	-4.476
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	38	0	37	0	1
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-249	0	-444	0	195
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	20	0	-1	0	21
6.45.50.1	Administrationsbygninger	-142.337	17.528	-138.761	30.108	9.004
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	89.484	5.379	101.582		-11.657
					5.820	
Ialt		-725.608	165.475	-714.862	190.156	13.936

I alt Københavns Ejendomme, service	13.936
<p>Servicebevillingen Københavns Ejendomme er negativt, hvilket skyldes, at Københavns Ejendomme har indtægter fra husleje fra interne og eksterne lejere.</p> <p>I 2012 er der et nettomindreforbrug på 13,9 mio. kr.</p> <p>I oktoberprognosen, som var baseret på forbrug til og med 3. kvartal 2012, forventede Københavns Ejendomme ingen nettoafvigelse mellem budget og forbrug. De realiserede afvigelser i forbindelse med årsregnskabet er uddybet i det følgende.</p> <p>Nettomindreforbruget på 13,9 mio. kr. dækker over merudgifter/mindreindtægter på 42,5 mio. kr., hvoraf 29,5 mio. kr. er af engangskaraktér, og mindreudgifter/merindtægter på 56,4 mio. kr. hvoraf 44,7 mio. kr. er af engangskaraktér.</p> <p>Mindreudgifter/merindtægter udgøres af følgende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 9,6 mio. kr. er mindreudgifter, der skyldes for store opkrævninger vedr. funktionsaftaler og husleje, som forvaltningerne ikke har ønsket tilbagebetalt. Funktionsaftalerne vedrører drift og vedligehold på ejendomme, hvor Københavns Ejendomme skal afholde udgifterne til udvendigt vedligehold, mens udgifter til ejendommens drift viderefaktureres til lejere. • 18,6 mio. kr. er merindtægter, der skyldes udpostering af differencer vedr. skybrudsudgifter, der blev udgiftsført i 2011, men hvor der fejlagtigt ikke blev bogført tilsvarende forsikringsindtægter i 2011. Disse forsikringsindtægter på 18,6 mio. kr. er bogført i 2012. • 2,3 mio. kr. vedr. merindtægter fra salg af rådgivningsydelser m.v. til forvaltningerne. • 5,3 mio. kr. skyldes nettomerindtægter vedr. salg af primært Facilities Management ydelser, herunder blandt andet vagtopgaver og håndværkerydelser. • 1,4 mio. kr. skyldes indtægter fra lejereguleringer m.v. vedr. tidligere år. • 9,2 mio. kr. vedr. merindtægter på privat husleje, bl.a. mindre tab i Kødbyen og mindre tomgang end budgetteret. 	

8,0 mio. kr. hidrører fra varige effektiviseringer og merindtægter realiseret i tidligere år, som finansierer ubalance i administration af anlægsprojekter. Det er i budgetaftalen for 2013 besluttet, at Intern Revision skal analysere om rådet med henblik på at vurdere administrationsbidragets størrelse.

- 2,0 mio. kr. er mindreudgifter, der vedrører færre tab på debitorer, som skyldes en generel nedbringelse af restanceniveauet.

Merudgifter/mindreindtægter udgøres af følgende:

- 23,5 mio. kr. er tilført til ekstra bygningsvedligehold (merudgifter) finansieret af nettomerindtægter m.v.
- 4,6 mio. kr. er ekstraudgifter til eksterne konsulenter vedr. miljøgodkendelse af ammoniakanlæg i Kødbyen.
- 13,0 mio. kr. vedrører merudgifter på administration af anlægsprojekter . Heraf var 8,0 mio. kr. oprindeligt forudsat finansieret af den varige effekt af effektivisering og merindtægter realiseret i tidligere år, mens 5 mio. kr. var forudsat finansieret via træk på forskudsmidler afsat i budgetaftale 2011 og 2012. Pga. andre merindtægter var det ikke nødvendigt at trække på forskudsmidlerne i 2012.
- 1,4 mio. kr. vedr. øvrige merudgifter som følge af mindre afvigelser.

På enkelte IM-funktioner er der større afvigelser. Afvigelse på 6.45.50.1 modsvares i det væsentlige af modsatte afvigelser på 6.45.51.1 som følge af manglende tilretning af budget mellem de to IM-funktioner. For IM-funktion 3.22.01.1 skyldes afvigelsen for store opkrævninger vedr. funktionsaftaler og husleje, som forvaltningerne ikke har ønsket tilbagebetalt.

Kultur og Fritid, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	399.395	64.086	399.084	72.346	8.571
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	155.009	51.829	153.853	47.564	-3.110
3.32.50.1 Folkebiblioteker	245.241	19.599	247.152	24.427	2.917
3.35.60.1 Museer	74.272	9.221	113.870	52.812	3.994
3.35.60.2 Museer	0	1.593	0	1.588	-5
3.35.61.1 Biografer	500	0	500	0	0
3.35.62.1 Teatre	49.117	0	49.543	0	-426
3.35.62.2 Teatre	0	17.987	0	17.847	-140
3.35.63.1 Musikarrangementer	16.215	0	15.880	0	335
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	62.424	0	55.514	908	7.817
3.38.70.1 Fælles formål	15.838	0	24.669	5.459	-3.371
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	58.896	12.277	59.419	13.485	685
3.38.73.1 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	26.249	0	31.059	0	-4.809
3.38.74.1 Lokaletilskud	69.892	0	65.564	0	4.329
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	45	0	0	0	45
5.68.96.2 Servicejob	0	-89	0	0	89
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	0	0	0	0	0
6.42.40.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	705	0	1.015	0	-310
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	232	0	152	0	80
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	18.228	0	17.125	0	1.103
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	107.609	357	110.269	573	-2.445
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
I alt	1.299.867	176.860	1.344.668	237.009	15.349

I alt Kultur og Fritid, service	15.349
Servicebevillingen Kultur og Fritid udviser samlet et mindreforbrug på 15,3 mio. kr. fordelt mellem de decentrale institutioner med 8,0 mio. kr. og Servicecenter/stabe med 7,3 mio. kr.	
I oktoberprognosen, som var baseret på forbrug til og med 3. kvartal 2012, forventede forvaltningen ingen afvigelse mellem budget og forbrug. De realiserede afvigelser skyldes altovervejende aktiviteter, som er påbegyndt i 2012, men hvor det ikke som planlagt har været	

<p>muligt at afslutte disse i det gældende regnskabsår.</p>	
<p>Decentrale institutioner med overførselsadgang</p> <p>Mindreforbruget på 7,9 mio. kr. afspejler en lang række mindre mer- og mindreforbrug på institutionerne. Merforbrugene udgør -12,5 mio. kr. og skyldes primært fremrykkede investeringer, mens mindreforbrugene udgør 20,4 mio. kr. og hovedsageligt skyldes forsinkede vedligeholdelsesarbejder og udskudte projekter.</p> <p>Merforbrugene skyldes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kultur Nord har et samlet merforbrug på -7,6 mio. kr., som skyldes fremrykkede investeringer i kulturhuse og biblioteker. Der foreligger en handlingsplan for afvikling af merforbruget over de kommende år, -7,6 mio. kr. • Team Nord - Øst har udskiftet en del af maskinparken og har derudover haft merforbrug til energi ifht. det budgetterede. Merforbruget vil blive afviklet over de kommende år, -3,3 mio. kr. • Fem institutioner har merforbrug, der hver især ikke overstiger 0,5 mio. kr., -1,6 mio. kr. <p>Mindreforbrugene skyldes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Team Bade er blevet forsinket med renovering af bagtrappen i Øbro-hallen som følge af en opdaget blyforurening. Desuden er renoveringen af Bellahøj Svømmestadion blevet forsinket, og der mangler også at blive afholdt udgifter til inventar ifm. genopretningsprojektet for Frankrigsgade Svømmehal. Dertil kommer, at Team Bade har modtaget midler til brugerbestyrelser samt fra Projekt Sikker By, som dækker aktiviteter, der først vil finde sted i 2013, 5,0 mio. kr. • Hovedbiblioteket indgår i projektet IMS (Intelligent Materiale Styring), som er forsinket og først afsluttes i 2013, 2,7 mio. kr. • Københavns Museums udgravningsaktiviteter, der betales af Metroselskabet, har været større end budgetteret. Derudover har museet haft indtægter i 2012, der vedrører aktiviteter i 2013, 2,6 mio. kr. • Børnekulturhus i Amager Kulturpunkt, hvor indkøb af inventar er blevet udskudt til 2013 som følge af, at byggeriet blev forsinket, 1,9 mio. kr. • Ørestad og Solvang Biblioteker har udeståender med Ørestad Skole, og ombygningen af Dyvekeskolen til brug for Solvang Bibliotek er blevet udsat, 1,6 mio. kr. • Kulturhuset Islands Brygge har opsparet til indvendig vedligeholdelse og inventarindkøb i 2013, 1,9 mio. kr. • Kunsthallen Nikolaj har modtaget indtægter til afholdelse af en række projekter, der først gennemføres i 2013, 1,1 mio. kr. • Syv institutioner har mindreforbrug, der hver især ikke overstiger 1,0 mio. kr., 3,6 mio. kr. 	<p>7.924</p>

<p>Decentrale institutioner uden overførselsadgang To decentrale institutioner uden overførselsadgang har et lille samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.</p>	84
<p>Servicecenter og stabe</p> <p>Servicecenter og stabe har et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr., der består af merforbrug på -2,7 mio. kr. og mindreforbrug på 10,0 mio. kr.</p> <p>Merforbruget kan tilskrives:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Den planlagte lukning af Voksen Pædagogisk Center (VPC) har medført større udgifter til løn, fratrædelser og vikarer samt færre indtægter end budgetteret ved årets start, -2,6 mio.kr. Det reelle merforbrug er dog på -1,7 mio. kr., eftersom der i 2013 er en bevilling på 0,4 mio. kr. til fratrædelsesgodtgørelse, der er blevet udbetalt i 2012 og tilgodehavender i et EU-projekt på knap 0,6 mio. kr. til udbetaling i 2013. <p>Herudover har forvaltningen haft engangsudgifter i 2012 i forbindelse med udbud af rengøring -2,0 mio. kr. Det drejer sig om udgifter til feriepenge samt til betaling af overtallige timer og forskel i timeløn for medarbejdere, der er overgået til rengøringsfirmaet Alliance+ og som er blevet varslet en nedgang i arbejdstid og/eller timeløn.</p> <p>Desuden har forvaltningen afviklet dobbeltbogførte indtægter -1,0 mio. kr. Differencen mellem KØR og bookingsystemet er ophobet gennem flere år som følge af snitfladeproblemer og forkerte arbejdsgange. Forvaltningen har samtidig med afviklingen af differencen målrette arbejdet på at lukke fejlkilderne.</p> <p>Afholdelsen af udgifterne i forbindelse med rengøringsudbuddet og bookingsystemet har forvaltningen finansieret indenfor egen driftsramme med et samlet merforbrug på -0,1 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • At forvaltningen har tre igangværende, eksternt finansierede, flerårige projekter, der rækker ind i 2013 og 2014 og som samlet set har et mindreforbrug på, 0,4 mio. kr. • At årets andel af den samlede treårige bevilling til en Regional Filmfond, ikke er kommet til udbetaling i 2012, da det har trukket ud at få medfinansiering på plads, 6,6 mio. kr. • Klubhuspuljen har udmøntet tilskud til renovering af klubhusfaciliteter, som endnu ikke er afsluttede, 1,9 mio. kr. • At en forfatter i regi af ICORN Friby-ordningen først kom til Danmark i oktober 2012 på et toårigt ophold, og at en del af budgettet for 2012 derfor skal overføres, så ordningen tilsvarende forlænges ind i 2014, 0,7 mio. kr. • Overførsel af mindreforbrug på Outgames ønskes af KFU anvendt indenfor LGBT-området til støtte af MIX Copenhagen i 2014 og 2015, 0,4 mio. kr. 	7.340

Enhedspriser 2012

	2011 Realiseret	2012 Budget	2012 Realiseret	2012 Afvigelse
Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning <i>Antal</i>	2.277.724	2.343.717	2.343.717	
Enhedspris, kr.	21,87	19,89	19,81	0,08
Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge <i>Antal</i>	66.080	63.268	63.268	
Enhedspris, kr.	368,79	414,89	415,04	-0,15
Tilskud til folkeoplysningsområdet, foreninger <i>Antal</i>	992	958	958	
Enhedspris, kr.	67.783,27	72.956,32	72.957,77	-1,44
Idrætsfaciliteter <i>Antal</i>	539.542	551.366	551.366	
Enhedspris, kr.	543,17	608,14	592,60	15,55
Tilskud til byens kulturliv <i>Antal</i>	539.542	551.366	551.366	
Enhedspris, kr.	187,57	232,49	217,60	14,90
Kulturhuse og Museer <i>Antal</i>	539.542	551.366	551.366	
Enhedspris, kr.	247,09	265,06	264,58	0,48
Folkebiblioteker <i>Antal</i>	539.542	551.366	551.366	
Enhedspris, kr.	404,47	409,24	403,95	5,29

Afvigelserne i enhedspriserne skyldes mer- og især mindreforbrug, som overføres til 2013, jf., regnskabsforklaringerne ovenfor.

Københavns Ejendomme anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
0.22.05.3	Ubestemte formål	0	0	15	0	-15
0.25.10.3	Fælles formål	46.803	0	6.809	0	39.994
0.25.12.3	Erhvervsjendomme	6.538	0	6.579	0	-41
0.25.13.3	Andre faste ejendomme	1.286	0	381	1.148	2.053
0.28.20.3	Grønne områder og naturpladser	108	0	43	0	65
0.32.31.3	Stadion og idrætsanlæg	131.420	0	121.541	0	9.879
0.32.35.3	Andre fritidsfaciliteter	20.420	0	27.259	0	-6.839
0.58.95.3	Redningsberedskab	1.527	0	970	0	557
3.22.01.3	Folkeskoler	483.823	0	697.346	7.139	-206.384
3.22.05.3	Skolefritidsordninger	111.986	0	82	0	111.905
3.22.07.3	Specialundervisning i regionale tilbud	-1.109	0	0	0	-1.109
3.22.08.3	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	3.106	0	1.136	0	1.970
3.22.16.3	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-984	0	0	0	-984
3.32.50.3	Folkebiblioteker	40.678	0	18.647	0	22.031
3.35.60.3	Museer	13	0	0	0	13
3.35.63.3	Musikarrangementer	-416	0	0	0	-416
3.35.64.3	Andre kulturelle opgaver	-10.752	0	10.246	13.203	-7.796
4.62.82.3	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	7.414	0	810	0	6.604
4.62.85.3	Kommunal tandpleje	2.600	0	2.617	0	-17
4.62.88.3	Sundhedsfremme og forebyggelse	2.668	0	373	0	2.295
4.62.89.3	Kommunal sundhedstjeneste	3.624	0	1.277	0	2.347
5.25.11.3	Dagleje	-100	0	0	0	-100
5.25.12.3	Vuggestuer	-186	0	43	0	-229
5.25.13.3	Børnehaver	-506	0	3.295	0	-3.801
5.25.14.3	Integrerede daginstitutioner	315.626	0	284.014	353	31.965
5.25.15.3	Fritidshjem	30.985	0	7.281	0	23.704
5.25.16.3	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	2.534	0	1.082	18	1.469
5.25.17.3	Særlige dagtilbud og særlige klubber	44	0	0	0	44
5.28.21.3	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	6.397	0	0	0	6.397
5.28.23.3	Døgninstitutioner for børn og unge	2.374	0	11.724	0	-9.350
5.32.32.3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	41.440	0	8.230	0	33.210
5.32.34.3	Plejhjem og beskyttede boliger	-230	0	1.854	0	-2.084
5.38.42.3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	4.392	0	3.574	0	818

5.38.44.3	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	330	0	54	0	276
5.38.45.3	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	1.839	0	1.776	0	63
5.38.50.3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	51.225	0	47.694	0	3.531
5.38.52.3	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	114	0	28.099	0	-27.985
5.38.59.3	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	437	0	581	0	-144
6.45.50.3	Administrationsbygninger	20.911	0	21.180	0	-269
6.45.51.3	Sekretariat og forvaltninger	14.476	0	1.944	0	12.532
I alt		1.342.855	0	1.318.556	21.861	46.159

<p>I alt Københavns Ejendomme, anlæg</p> <p>Københavns Ejendommens samlede anlægsforbrug for 2012 er 1.296,7 mio. kr. Da det samlede korrigerede budget ved årets udgang var på 1.342,9 mio. kr., svarer det til et nettomindreforbrug på 46,2 mio. kr. i 2012, svarende til 3 pct.</p> <p>Mindreforbruget består i langt overvejende grad af et ændret aktivitetsmønster i forhold til entreprisekontrakterne som følge af entreprenørers ændrede arbejdstilrettelæggelse. Disse forskydninger af betalingstidspunkter vil ikke påvirke eksekveringen af projekterne, idet ibrugtagningen stadig vil ske inden for den politisk besluttede tidsramme. Københavns Ejendomme vil håndtere måltal i 2013 til de midler, der overføres fra 2012 til 2013, i forbindelse med 1. anlægsoversigt 2013.</p> <p>Der er herudover afvigelser på IM-funktionsniveau, hvilket skyldes, at nogle byggesager har bevilling på flere IM-funktioner, mens forbruget kun er konteret på én IM-funktion.</p> <p>Københavns Ejendomme har i løbet af 2012 haft 569 anlægsprojekter med aktivitet/forbrug. Heraf har 156 projekter haft et forbrug på under 400 t.kr., og 32 projekter har været udført med indeståelseserklæring.</p> <p>Afvigelser mellem budget og forbrug på 46,2 mio. kr. skyldes mange forskellige faktorer, som her er grupperet i fem hovedkategorier:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Fejlperiodisering på igangværende anlægsprojekter indgår med et nettomindreforbrug på: 16,3 mio. kr. 2. Puljer indgår med et nettomindreforbrug på: -2,9 mio. kr. 3. Almindelige byggeudsving indgår med et nettomindreforbrug på: 3,6 mio. kr. 4. Ændret byggeaktivitet uden forsinkelse indgår med et nettomindreforbrug på 45,3 mio. kr. 5. Budgetteknik indgår med et nettomindreforbrug på -16,2 mio. kr. <p>Afvigelsesforklaringerne på de enkelte anlægsprojekter kan godt have overlap til flere af underkategorierne, og i de tilfælde er den primære forklaringskategori valgt.</p>	46.159
<p>1: Fejlperiodisering på igangværende anlægsprojekter - sager, hvor KEjd har været for optimistisk i den periodiserede bevilling i indstillingen.</p> <p>Det er et område, KEjd til stadighed arbejder med at forbedre. Fejlperiodisering beløber sig til et nettomindreforbrug i 2012 på 16,3 mio. kr. fordelt på 24 anlægsprojekter. Til sammenligning var der i</p>	16.328

regnskab 2011 fejlperiodiseret for ca. 14,6 mio. kr. fordelt på 53 anlægsprojekter.	
<p>2: Puljer</p> <p>Følgende puljer er med mhp. særskilt rapportering:</p> <p>Genopretningsplan for folkeskoler og idrætsanlæg (GOPF og GOPI)</p> <p>2.1 GOPF 2007-2009 – oprindelig bevilget i 2007 med 584 mio. kr. fordelt på 43 projekter. Puljen indgår med et nettomindreforbrug på 0,2 mio. kr. Der udestår enkelte små restarbejder førend GOPF 2007-2009 kan endeligt afsluttes. Det er således forventningen, at der kan aflægges regnskabsforklaring for bevillingen 1.halvår 2013.</p> <p>2.2 GOPF 2011-2014 bevilget i forbindelse med budget 2011 med 50 mio. kr. hvert af årene 2011-2014 fordelt på 8 projekter. Puljen indgår med et nettomerforbrug på -1,8 mio. kr. fordelt på 17 sager. Bl.a. indgår:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ellebjerg Skole med -1,7 mio.kr. • Gerbrandskolen med 2,1 mio.kr. • Voldparkens Skole med 2,3 mio.kr. • Frederikssundvejens Skole med -2,3 mio.kr. <p>Merforbruget skyldes primært, at der kom mere fremdrift i aktiviteten på en række af projekterne end forventet ved den sidste reperiodisering i 2012.</p> <p>2.3 GOPI 2010-2011 – bevilget i forbindelse med budget 2010 med 100 mio. kr. fordelt på 26 projekter. Puljen indgår med et nettomindreforbrug på 3,1 mio. kr. fordelt på 29 sager. Den væsentligste andel udgøres af:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pilesvinget med 3,1 mio.kr. • Valby Idrætspark med 3,0 mio.kr. • Grønnemosens omklædningsrum med 1,6 mio.kr. • Valbyhallen med -1,2 mio.kr. <p>Det samlede nettomindreforbrug skyldes, at der er en foretaget en ressourcemæssig optimering, bl.a. samdrift på entrepris og rådgivning med bevillingen ”Energirenovering 2011 – 2014”, hvorfor nogle arbejder er tidsmæssigt forskudt.</p> <p>2.4 GOPI 2012-2013 – bevilget i forbindelse med budget 2012 med 48 mio. kr., ligeligt fordelt i 2012 og 2013, fordelt på 7 sager. Puljen indgår med et nettomindreforbrug på 7,3 mio. kr., der primært skyldes, at opstarts- og projekteringsfase har været længere end forventet. De væsentligste projekter er:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Idrætshuset med 4,6 mio.kr. • Genforeningspladsen med 1,8 mio.kr. • Frankrigsgades Svømmehal med 1,6 mio.kr. <p>2.5 Helhedsrenovering af folkeskoler 2012-2015 – bevilget i forbindelse med overførselssagen 2011 til 2012 med 345 mio. kr. Puljen indgår med et nettomerforbrug på -2,7 mio. kr. fordelt på 9 skoler. Merforbruget skyldes primært, at der i opstarten opstod mulighed for at påbegynde entreprisefasen på Frederikssundsvejens Skole og Vanløse Skole tidligere end forventet. De væsentligste mer/mindreforbrug er:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Frederikssundsvejens Skole med -4,4 mio.kr. • Vanløse Skole med -1,5 mio.kr. • Sortedamskolen med 1,8 mio.kr. <p>2.6 KBH i Vækst – bevilget i forbindelse med overførselssagen 2010-2011 med 256 mio. kr. i perioden 2011 til 2013. I puljen indgår 8 sager med et samlet merforbrug på -8,6 mio. kr. Den væsentligste andel udgøres af:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Renovering af 24 timers institutioner med -5,0 mio. kr. 	-2.877

- Katrinedals Skole, Kbh i vækst 2011-2014 med -13,8 mio. kr.
- Skolen på Kastelsvej, KBH i Vækst 2011-14 med 9,7 mio. kr.

Vedr. 24 timers institutioner blev der reperiodiseret i løbet af året, men i anden halvdel af 2012 var der mere fremdrift end forventet.

Skolerne under KBH i Vækst koordineres mere andre bevillinger til samme skoler, hvilket betyder, at der kan komme store udsving i fremdriften på de forskellige projekter, fordi de enkelte etaper venter/afventer hinanden i forhold det mest fordelagtige for det samlede projekt.

Mer- og mindreforbruget på Katrinedals Skole og Skolen på Kastelsvej håndteres inden for den samlede bevilling til skolerenoveringerne i KBH i Vækst.

2.7 Energibesparelser i kommunale bygninger – bevilget i 2008 med samlet finansiering på 54 mio. kr. fordelt ud over en lang række energibesparende projekter.

Her indgår 22 sager, der har et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr. De største afvigelser er:

Guldbergsgade/Sjællandsgade. Energi med 2,3 mio. kr.

Hanssted Skole Energi med 2,3 mio. kr.

Hillerødgade Svømmebad Energi med 2,8 mio. kr.

Valby Vandkulturhus Spydspidsprojekt med 2,9 mio. kr.

Ryparken Skøjtehal Spydspidsprojekt med 2,7 mio. kr.

Ørestad Skole i, Spydspidsprojekt med 2,8 mio. kr.

Enghave Plads/Matthæus Klimaskole med -6,5 mio. kr.

Guldberg Klimaskole/Sjællandsgade Klimaskole med -2,6 mio. kr.

En del af sagerne har haft hurtigere, og andre langsommere fremdrift end budgetteret. Da en del af projekterne sker på lokaliteter, hvor der er andre projekter i gang, kan der komme fremrykning eller udskydelse af finansieringen i forhold til det mest fordelagtige ud fra en helhedsbetragtning.

Mer- og mindreforbruget på projekterne i puljen udligner hinanden over puljens samlede løbetid.

2.8 Energirenovering 2011 – 2014 – bevilget i forbindelse med budget 2011 med samlet 130 mio. kr. fordelt over 2011-2014.

Bevillingen indeholder 127 projekter med et samlet merforbrug på -5,8 mio. kr. som følge af hurtigere fremdrift på en række projekter i årets sidste måneder end forventet. Mer- og mindreforbruget på de enkelte projekter i puljen indgår i den samlede bevilling, der fortsætter i 2013 og 2014. Der forventes budgetoverholdelse set over puljens samlede løbetid.

3: Almindelige byggeudsving - sædvanlige/jævnlig faktorer, der påvirker bygge/anlægsprocessen

3.606

Nettomindreforbruget fordeler sig på 225 sager, og der indgår følgende 11 kategorier:

3.1 Bestilt med indeståelseserklæring - er sager, hvor der endnu ikke er overført bevilling til KEjd, men for at igangsætte projektet hurtigt underskriver bestillende forvaltning en erklæring om, at KEjd kan igangsætte, og at der overføres bevilling.

Kategorien indeholder 31 sager med et samlet merforbrug på 12,3 mio. kr. Københavns Ejendomme igangsætter sagerne uden bevilling på baggrund af indeståelseserklæring fra bestillende forvaltning, hvori projektets økonomi og tidsplaner beskrives. Efterhånden som bestillende forvaltning får overført bevillingerne til KEjd, skifter sagerne status til anlægsbevillinger.

3.2 Projekter bestilt med Internt tilsagn – sager hvor bevillingen ligger hos bestillende forvaltning og finansieres af den bestillende forvaltning.

Her er et samlet merforbrug på 15,0 mio. kr. fordelt på 53 projekter. Merforbruget vil blive udlignet, når projekterne afregnes med den bestillende forvaltning.

3.3 Forsinket myndighedsbehandling - f.eks. byggetilladelse gives senere end forventet eller en sag uventet stoppes pga. fredning.

Her er et nettomindreforbrug på 4,1 mio. kr. på 2 sager:

- Blommestien 10, Udvidelse af den integrerede institution ""Ellepilen"" i Valby.
- Borgervænget 19, Integreret daginstitution - Anlæggelse af 30 specialklubpladser

3.4 Forsinket pga. tvister/syn & skøn - dækker over sager, hvor der er opstået tvist om betaling for udført arbejde, eller konkurs hos en leverandør.

Her indgår 14 sager med et samlet netto mindreforbrug på 37 mio. kr. Heri indgår bl.a.:

- Sundpark / Østrigsgade Skolesammenlægning - med 3,8 mio. kr.
- Bispebjerg / Grundtvig Skolesammenlægning - med 2,1 mio. kr.
- Ryesgade, Sundhedscenter for Kræframte - med 2,5 mio. kr.
- Alléen 3, E-Huset, Ombygning til Social institution - med 4,6 mio. kr.
- Amagerfælledvej 137, Ny daginstitution - med 9,6 mio. kr.
- Fensmarkskolen, tilbygning til 20 børnehaveklasse børn - med 5,0 mio. kr.
- Rosenlundsvej 1, udvidelse af udflytterbørnehave - med 10,6 mio. kr.
- Dortheagården, etablering af Produktionskøkken – med 2,1 mio. kr.
- Øresundsvej 8B, Fremtidens Børnekulturhus – indgår med merforbrug på -8,6 mio., der udlignes af tilskud på 9 mio. fra LOA.

3.5 Sager med mer-/mindreforbrug under 400 t.kr. - der er valgt at have +/- 400 t.kr. som bagatelgrænse ift. at forklare afvigelserne.

Heri indgår 101 anlægsprojekter med et samlet nettomindreforbrug i 2012 på 5,8 mio. kr.

3.6 Overførsel til 1 årsgennemgang/ibrugtagning - forventede udgifter ifb. med 1 års gennemgang, og forventet udgift til ibrugtagningstilladelsen.

Heri indgår 2 anlægsprojekter med et samlet mindreforbrug i 2012 på 3,0 mio. kr.

3.7 Prioritering af midler til strukturtilpasning på daginstitutionsområdet.

Kategorien indeholder 3 sager med et samlet merforbrug på 3,5 mio. kr. Merforbruget modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på andre sager – inden for aftalen med BUF på de 45 institutionssammenlægninger i strukturtilpasningen. Et evt. netto mer-/mindreforbrug på samtlige udmøntninger afregnes med BUF, når de sidste institutionssammenlægninger er gennemført, forventeligt medio 2013. Merforbruget på de 3 sager i 2012 finansieres af anlægsforklarede sager med mindreforbrug, jf. pkt. 5.2 nedenfor, inden for den samlede bevilling til strukturtilpasningen.

3.8 Sen bestilling fra fagforvaltning - bliver den bagvedliggende bestilling forsinket i forhold til tidsplanen vil det kunne betyde mindre træk på bevillingen i samme år.

Her er et nettomindreforbrug på 1,1 mio. kr. som vedrører sagen Tingbjerg Bibliotek – og kulturhus.

3.9 Uforudsete grund- og bygningsforhold - uforudsete grundforhold angår primært jordforurening mv., og bygningsforhold drejer sig f.eks. om adgangsforhold ved et anlægsprojekt på eksisterende bygninger.

Her indgår 13 sager med et samlet nettomerforbrug på -22,7 mio. kr. De 2 største sager er:

- Bispebjerg Kapel, Dans i Nordvest, der indgår med et merforbrug på 8,1 mio. kr. Udlignes af tilskud fra LOA på 10 mio. kr.
- Eskildsgade 7-11, daginstitution, der indgår med et merforbrug på 5,6 mio. kr. Skyldes ekstraudgifter til jord- og fundamentarbejder.

3.10 Vejrligsforhold - hvis et projekt bliver påvirket af f.eks. hård vinter, mangel på samme eller vandskader.

Kategorien indeholder et merforbrug i 2012 på 1,1 mio. kr. på 2 sager.

3.11 Ændring i bestilling - hvis bestillende forvaltning ændrer i den oprindelige bestilling på et projekt kan det forlænge den oprindelige tidsplan.

Her indgår 3 sager med et samlet nettomindreforbrug på 5,0 mio. kr.

<p>4: Ændret byggeaktivitet uden forsinkelse</p> <p>Ændret byggeaktivitet uden forsinkelse indgår med 15 byggesager med et samlet nettomindreforbrug på 45,3 mio. kr.</p> <p>I kategorien indgår bl.a.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kirkebjerg Skole / KKFO, udbygning med 15,2 mio. kr. • Korsager Skole / KKFO, udbygning med 10,7 mio. kr. • Arsenaløen (Holmen), Multihal på med 7,9 mio. kr. • Tagensvej 186M med 5,5 mio. kr. • Øster Farimagsgade Skole / KKFO, udbygning med -3,1 mio. kr. <p>Mindreforbruget består i langt overvejende grad af et ændret betalingsmønster i forhold til entreprisekontrakterne som følge af entreprenørers ændrede arbejdstilrettelæggelse. Disse forskydninger af betalingstidspunkter vil ikke påvirke eksekveringen af projekterne, idet ibrugtagningen stadig vil ske inden for den politisk besluttede tidsramme.</p>	45.324
<p>5: Budgetteknik - dækker over sager af budgetteknisk karakter</p> <p>5.1 Klar til regnskabsforklaring – heri indgår sager, der er meldt klar til at blive regnskabsforklaret i 2012, og hvor anlægsregnskab vil blive forelagt KFU i 2013 Kategorien beløber sig til et nettomerforbrug på -15,5 mio. kr. fordelt på 218 sager, hvoraf 133 sager er fra bevillingen til Børnemad 1-3, samt 13 sager ligger under ”Investeringspuljen til energibesparende tiltag”.</p> <p>Ud af de 216 sager indgår Strandvejsskolen/Fritidshjem med et merforbrug på 17,6 mio. kr. Der har været ført retssag på projektet, og merforbruget bliver afregnet med BUF, når den er regnskabsforklaret, da det er en stadesag fra før Københavns Ejendommers oprettelse. Desuden indgår Bavnehøj Friluftsbad med et merforbrug på 5,9 mio. kr., som bl.a. bliver dækket ind af mindreforbrug fra bevillingen til Nedrivning af Østerbro Skøjtehal.</p> <p>5.2 Regnskabsforklarede anlægsprojekter – sager der er regnskabsforklarede og afventer afregning og lukning Regnskabsforklarede anlægsprojekter indgår med et nettomindreforbrug på 0,8 mio. kr. Beløbet stammer fra afsluttede og regnskabsforklarede stadesager, der er startet op inden etableringen af Københavns Ejendomme. Nettomerforbruget skal derfor afregnes med bestillende forvaltning.</p>	-16.222

Kultur og Fritid, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	19.807	0	12.646	0	7.161
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	11.990	0	5.551	0	6.439
3.32.50.3 Folkebiblioteker	18.051	-8.760	11.799	-3.940	1.432
3.35.60.3 Museer	1.987	-1.000	2.279	-1.292	0
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	500	0	500	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	164	0	139	0	25
I alt	52.499	-9.760	32.914	-5.232	15.057

<p>I alt Kultur og Fritid, anlæg</p> <p>I 2012 var der 14 anlægsprojekter på Kultur- og Fritidsbevillingen med et samlet mindreforbrug på 15,1 mio. kr. Mindreforbruget på 15,1 mio.kr. fordeler sig på 3 afsluttede projekter med et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. samt 11 igangværende projekter med et samlet mindreforbrug på 15 mio. kr.</p>	15.057
<p>Afsluttede projekter</p> <p>Mindreforbruget på 0,1 mio. kr fordeler sig på følgende projekter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Renovering af halgulve i alt 0,05 mio. kr. • Badning i havnen i alt 0,03 mio. kr. • Budgettekniske pris- og lønfremskrivningsmidler i alt 0,02 mio. kr. <p>Der aflægges særskilt regnskab for projektet Renovering af halgulve.</p>	
<p>Igangværende projekter</p> <p>Det resterende mindreforbrug på 15 mio. kr. fordeler sig på følgende projekter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ubemandet og udvidet åbningstid – i alt 6,5 mio. kr. Der bliver etableret elektronisk adgangskontrol, som muliggør ubemandet og forøget åbningstid på 8-10 institutioner. Gennemførelse af udbud samt klargøring af de enkelte lokaliteter har været mere tidskrævende end forventet. Projektet forventes afsluttet i 2013. • Mobile saunafaciliteter, havnebadet – i alt 3,5 mio. kr. Projektet har taget længere tid end forventet pga. nødvendig projektering/tilpasning af saunamoduler, udbudsproces samt myndighedsbehandling. Projektet forventes afsluttet i 2013. • Tingbjerg Bibliotek og Kulturhus i alt 1,1 mio. kr. Projektet er under opførelse og forventes afsluttet i 2014. Restbudgettet anvendes til div. myndighedsbehandlinger. • Sundby kajakklub i alt 1,5 mio. kr. Ændringer i projektet har betydet yderlige behov for finansiering, inden klubben kunne bygges, hvilket har forsinket projektet. Projektet bygges nu som planlagt. • 7 mindre projekter har et mindreforbrug pga. almindelige byggeudsving i alt 2,4 mio. kr. 	

Kultur og Fritid, efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.38.77.1 Daghøjskoler	21.013	0	21.018	0	-5
I alt	21.013	0	21.018	0	-5

I alt Københavns Ejendomme, efterspørgselsstyrede overførsler	-5
Den mindre afvigelse mellem budget og forbrug skyldes afrunding.	

Københavns Ejendomme, efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.58.80.1 Revalidering	2.377	0	2.377	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	-4.758	0	-4.758	0	0
I alt	-2.381	0	-2.381	0	0

I alt Københavns Ejendomme, efterspørgselsstyrede overførsler	0
Der er ingen afvigelser mellem budget og forbrug på Københavns Ejendommens bevilling til efterspørgselsstyrede overførsler.	

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver		0	1	0	-1
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
7.55 Renter af langfristet gæld	215	0	215		0
7.68 Skatter	207.276	91.502	209.038	93.262	-2
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-2.902	0	51.871	0	-54.773
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	-46	0	46
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	5.845	0	-5.845
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.013	1.013
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-861	-861
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	102.535	102.535
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	536	0	664	0	-128
I alt	205.125	91.502	267.588	195.949	41.984

I alt	41.984
Som udgangspunkt er der ingen budgetforudsætning på andre balanceforskydninger.	-54.773
08.28.Forskydninger i kortfristet tilgodehavender i øvrigt. De væsentligste poster er: - Reserveret administrationsbidrag i 2012 på igangværende anlægsprojekter -32,3 mio. kr.. - Københavns Ejendommers forsikringstilgodehavender er vokset med 84,0 mio. kr. til en ultimo saldo på 167,3 mio. kr.. Skaderne er opgjort og krav er fremsendt til Koncernservice, der nu er i dialog med forsikringsselskaberne.	
08.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (depositum) - Betaling af deposita til lejemål er forøget.	-5.845
08.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. (depositum) - Modtagelse af deposita for lejemål er forøget.	1.013
08.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre. - Afvikling af Børnefamilieydelsen til Københavns Borgerservice.	-861
08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt. - Den væsentligste afvigelse er på 103,0 mio. kr. og skyldes betaling af fakturaer i regnskab 2012, men som har en faktisk betalingsfrist i 2013.	102.535
08.55 Forskydninger i langfristet gæld - Afvigelsen skyldes betaling af et ekstra kvartal i 2012.	-128