

## Bilag 1

### Det forventede regnskab 2013

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 31.03. 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>							
Bevilling Kultur og Fritid	1.110,3	1.109,6	1.106,2	3,4	-3,4	1.106,2	0,0
Bevilling Københavns Ejendomme	-909,7	-946,4	-957,9	11,5	-11,5	-957,9	0,0
<i>Overførsler mv.</i>							
Bevilling Kultur og Fritid	21,3	21,3	21,3	0,0	0,0	21,3	0,0
Bevilling Københavns Ejendomme	-2,5	-2,5	-2,5	0,0	0,0	-2,5	0,0
<i>Anlæg</i>							
Bevilling Kultur og Fritid	8,0	8,0	44,9	-36,8	36,8	44,9	0,0
Bevilling Københavns Ejendomme	1.092,4	1.299,2	1.278,1	21,1	-21,1	1.278,1	0,0
<i>Finansposter</i>							
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	-47,9	47,9	0,0	0,0	47,9
<b>I alt</b>	<b>1.647,1</b>	<b>1.816,5</b>	<b>1.769,5</b>	<b>47,0</b>	<b>0,9</b>	<b>1.817,4</b>	<b>47,9</b>

\* Mindreforbrug angives med plus, dvs. positivt fortegn, mens merforbrug er angives med negativt fortegn.

\*\* Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

## Det samlede forventede regnskab

På servicebevillingen Kultur og Fritid forventes et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -3,4 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På servicebevillingen Københavns Ejendomme forventes et mindreforbrug 11,5 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -11,5 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På overførselsbevillingerne forventes budget og forbrug at balancere.

På anlægsbevillingen Kultur og Fritid forventes et merforbrug på -36,8 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på 36,8 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På anlægsbevillingen Københavns Ejendomme forventes et mindreforbrug på 21,1 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -21,1 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

Københavns Ejendomes forventning til årets anlægsomsætning er 1.278 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 47,9 mio. kr., som alene skal tilskrives afvigelser på området andre balanceforskydninger på hovedkonto 8. Afvigelsen er relateret til den finansielle styring.

## Opfølgning på servicemåltal

Der er ingen afvigelser vedr. måltal, når der tages højde for de forventede budgetkorrektioner på -14,9 mio. kr., men i forhold til det aktuelle gældende servicemåltal på 163,3 mio. kr., er der et mindreforbrug af servicemåltal på henholdsvis:

- Bevillingen Kultur og Fritid - service, 3,4 mio. kr.
- Bevillingen Københavns Ejendomme - service 11,5 mio. kr.

## Opfølgning på servicemåltal (mio. kr.)

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Kultur- og Fritidsudvalget	163,3	148,4	-14,9

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

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Service – Kultur og Fritid</b>	<b>1.110,3</b>	<b>1.106,2</b>	<b>1.106,2</b>	<b>0,0</b>
I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Efter forventede korrektioner, herunder overførsler fra 2012, forventes bevillingen at balancere.				
De forventede korrektioner på -3,4 mio. kr. omfatter:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Overførsler fra 2012 i overførselssagen, 15,7 mio. kr. fordelt på: <ul style="list-style-type: none"> <li>– Decentral opsparing, 7.924 t. kr.</li> <li>– Tilskudsmidler, 357 t. kr.</li> <li>– Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler, 855 t. kr.</li> <li>– Regional Filmfond, 6.600 t. kr.</li> </ul> </li> <li>• Nye aktiviteter besluttet i overførselssagen, 0,8 mio. kr.</li> <li>• 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, -15,9 mio. kr.</li> <li>• Forventet lavere L-fremskrivning for 2013, -3,9 mio. kr.</li> <li>• Øvrige kommende sager, -0,1 mio. kr.</li> </ul>				

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bevillingsområde Service – Københavns Ejendomme</b>	<b>-909,7</b>	<b>-957,9</b>	<b>-957,9</b>	<b>0,0</b>
I forhold til nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.				
De forventede korrektioner på 11,5 mio. kr. omfatter:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, -9,6 mio. kr. fordelt på: <ul style="list-style-type: none"> <li>– BUF nyanlæg, -7.742 t. kr.</li> <li>– SOF nyanlæg, -1.254 t. kr.</li> <li>– KFF nyanlæg, -3.992 t. kr.</li> <li>– KFF andre ændringer, 3.344 t. kr.</li> </ul> </li> <li>• Forventet lavere L-fremskrivning for 2013, -1,8 mio. kr.</li> </ul>				
Københavns Ejendomme forventer balance på samtlige aktiviteter. Der er dog en række risici knyttet til Københavns Ejendomes samlede forventede regnskab, herunder især udlejningssituationen i Den Hvide Kødby og afregningstidspunktet for salgsreservationsleje for ejendomme på kommunens salgsliste.				
Risikoen vedr. udlejning i Kødbyen er relateret til manglende sikkerhedsgodkendelse af ammoniak anlægget. Den manglende sikkerhedsgodkendelse medfører et lejetab indtil sikkerhedsgodkendelsen foreligger. Genudlejningen forventes påbegyndt primo december 2013.				
Københavns Ejendomme har i prognosen budgetteret med indtægter på knap 20 mio. kr. i salgsreservationsleje i 2013 fra ejendomme på kommunens salgsliste. Salgsreservationslejen til Københavns Ejendomme finansieres af salgsprovenuet og afregnes først til Københavns Ejendomme, når Økonomiforvaltningen har solgt ejendommen. Der er dog usikkerhed knyttet til salgstidspunktet for en række af ejendommene, hvorfor der er risiko for, at indtægten først vil falde i senere år. Københavns Ejendomme er i dialog med Økonomiforvaltningen om håndteringen af problematikken.				

Københavns Ejendomme forventer at bruge hele det afsatte grundbudget til vedligehold. Grundbudgettet til vedligehold er fortsat under pres, særligt vedr. udgifter til sikkerheds- og myndighedskrav. På nuværende tidspunkt forventes dog stadig budgetoverholdelse for året som helhed.

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
Bevillingsområde Overførsler mv. – Kultur og Fritid	21,3	21,3	21,3	0,0
Bevillingen forventes at balancere.				

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
Bevillingsområde Overførsler mv. – Københavns Ejendomme	-2,5	-2,5	-2,5	0,0
Bevillingen forventes at balancere.				

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
Bevillingsområde Anlæg – Kultur og Fritid	8,0	44,9	44,9	0,0

I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et merforbrug på -36,8 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.

De forventede korrektioner på 36,8 mio. kr. omfatter:

- Overførsler fra 2012 i overførselssagen, 19,2 mio. kr.
- Nye aktiviteter besluttet i overførselssagen, 21,3 mio. kr.
- 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, -4,2 mio. kr.
- Forventet i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, -0,1 mio. kr.
- Reperiodiseringer i anlægsopfølgningen, 0,6 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Anlæg – Københavns Ejendomme	1.092,4	1.278,1	1.278,1	0,0

I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 21,1 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.

De forventede korrektioner på 21,1 mio. kr. omfatter forventede budgettilførsler for 220,9 mio. kr. samt en planlagt reperiodisering af -242,0 mio. kr. som overføres til 2014.

#### Forventede budgettilførsler

Ud over de 46,2 mio. kr. som overføres fra 2012 til allerede igangværende anlægsprojekter i 2013, forventer Københavns Ejendomme, at få tilført yderligere 174,7 mio. kr. til korrigeret budget for 2013. Det drejer sig om følgende:

- Nye aktiviteter besluttet i overførselssagen, 43,2 mio. kr.
- Anlægsbevilling til projektering af udbygning af 3 skoler (BR 11-04-13), 6,5 mio. kr.
- 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, 37,4 mio. kr.
- Forventet i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, 0,5 mio. kr.
- Forventede bestillinger fra BUF i den resterende del af 2013, 75,0 mio. kr.
- Forventede bestillinger fra øvrige forvaltninger i den resterende del af 2013, 12,2 mio. kr.

De yderligere tilførsler på 174,7 mio. kr. fordeler sig på følgende kategorier:

- Udeliv/idræt, 12,4 mio. kr.
- Skoler, 34,4 mio. kr.
- Daginstitutioner, 114,7 mio. kr.
- Fritidshjem, 6,1 mio. kr.
- Ældre og Sundhed, 3,0 mio. kr.
- Botilbud, 4,1 mio. kr.

#### Reperiodiseringer

Reperiodiseringen af i alt -242,0 mio. kr. til 2014 fordeler sig på følgende kategorier:

- Erhvervsjendomme, -12,4 mio. kr.
- Udeliv/idræt, -12,0 mio. kr.
- Skoler, -147,8 mio. kr.
- Daginstitutioner, -58,5 mio. kr.
- Ældre og Sundhed, -5,3 mio. kr.
- Administrationsbygninger, -6,0 mio. kr.

Forklaring på reperiodiseringerne til 2014 er følgende:

- Ændret byggeaktivitet uden tidsforsinkelse indgår med -152,9 mio. kr. fordelt på 24 sager.
- Uforudsete grund- og bygningsforhold indgår med -56,0 mio. kr. vedr. daginstitutionen Rosenlundsvej med 18 mio. kr., daginstitutionen Studiestræde 54 med 16,5 mio. kr. og udbygning af Langelinjeskolen med 21,5 mio. kr.
- Ibrugtaget, rest- og mangelarbejder indgår med -9,3 mio. kr. vedr. Saxogade 61 daginstitution og fritidshjem.
- Der overføres -23,8 mio. kr. fra 2013 til 2014 vedr. anlægssagen Ny Skole i Sydhavnen med henblik på at frigive måltal til forsikrings sagen vedrørende genopførelsen af Ny Skole i Sydhavnen.

Reperiodiseringerne ændrer ikke ved de forventede ibrugtagningsdatoer og resulterer ikke i yderligere forsinkelser ud over dem, der fremgik af 1. anlægsoversigt behandlet af udvalget den 7. marts 2013.

Aktuel status i forhold til ibrugtagning/færdiggørelse:

- På skoleområdet indgår én sag med forsinket ibrugtagning som indmeldt i 1. anlægsoversigt. Derudover forløber bygge- og anlægsfasen som forudsat, og der er ikke forskydninger i de forventede ibrugtagningstidspunkter.
- På daginstitutionsområdet indgår 2 sager, som er forsinket ift. den oprindelige ibrugtagning og som tidligere er indmeldt i 1. anlægsoversigt.
- Genopretningsplanen for folkeskoler forløber planmæssigt med forventet færdiggørelse i 2014. Genopretningsplanen udføres parallelt med bevillingerne til KBH I VÆKST 2011 og strukturmidlerne på folkeskoleområdet.
- Sagerne under Genopretningen af idrætsanlæg forløber stort set som forventet, og i løbet af 2013 vil mange projekter blive færdiggjort.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Bevillingsområde Finansposter, total</b>	327,2	327,2	279,3	47,9
Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer kun afvigelser på området andre balanceforskydninger på hovedkonto 8. Afvigelsen er relateret til den finansielle styring.				
Der forventes ingen korrektioner på finansposter.				
<b>Hovedkonto 7</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	326,6	326,6	326,6	0,0
Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer ingen afvigelse på området.				
<b>Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld på hovedkonto 8</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	0,6	0,6	0,6	0,0
Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer ingen afvigelse på området.				
<b>Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8</b> *Inkl. forventede korrektioner	<b>Vedttaget /opstartsbudget</b>	<b>Korrigeret/ aktuelt budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	-	-47,9	47,9
Kultur- og Fritidsforvaltningen har ikke budget på området <i>andre balanceforskydninger på hovedkonto 8</i> . De forventede afvigelser er relateret til den finansielle styring og et udtryk for en forbrugsforventning til regnskabsresultatet.				
Den forventede afvigelse er summen af reguleringer på nettosalddi med -2,1 mio. kr. vedr. tilgodehavender, deposita og skyldige feriepenge samt nettosalddoen på anden kortfristet gæld med 50,0 mio. kr. vedr. leverandørgæld.				
Følgende aktivitetsområder indgår ikke i 1. prognosen men kan komme til at påvirke forventningen i senere prognoser:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> <li>• 08.28.15 andre tilgodehavender: 104,4 mio. kr. vedr. forsikringsområdet, hvor der stadig er stor usikkerhed knyttet til erstatningsudbetalingerne fra forsikringsordningen. KEjd er i løbende dialog med KS om håndtering af sagerne. På nuværende tidspunkt er et forsigtigt skøn, at der ikke vil ske væsentlige ændringer i nettosalddoen, fordi nuværende sager forventes afregnet (afgang) mens nye sager oprettes (tilgang) især Sydhavnen Skole, som ikke forventes afsluttet og afregnet inden udgangen af 2013.</li> </ul>				