

## Det forventede regnskab

(fælles skabelon til udvalget, maks. 25 sider)

**Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 30. september 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	149,6	138,2	11,4	-11,4	138,2	0,0
Kultur og Fritid	1.110,3	1.105,4	1.104,7	0,7	-0,7	1.104,7	0,0
Københavns Ejendomme	-909,7	-955,8	-966,5	10,7	-10,7	-966,5	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>	1.100,4	1.328,2	1.437,5	-109,3	109,3	1.437,5	0,0
Kultur og Fritid	8,0	43,1	35,7	7,4	-7,4	35,7	0,0
Københavns Ejendomme	1.092,4	1.285,1	1.401,8	-116,7	116,7	1.401,8	0,0
<i>Finansposter</i>	327,2	327,2	86,8	240,4	0,0	327,2	240,4
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	-240,4	240,4	0,0	0,0	240,4
<b>I alt</b>	<b>1.647,0</b>	<b>1.823,8</b>	<b>1.681,4</b>	<b>142,4</b>	<b>98,0</b>	<b>1.921,7</b>	<b>240,4</b>

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

\*\* Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

På servicebevillingen Kultur og Fritid forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -0,7 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På servicebevillingen Københavns Ejendomme forventes et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -10,7 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På overførselsbevillingerne forventes budget og forbrug at balancere.

På anlægsbevillingen Kultur og Fritid forventes et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -7,4 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På anlægsbevillingen Københavns Ejendomme forventes et merforbrug på -116,7 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på 116,7 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

Københavns Ejendomes forventning til årets anlægsomsætning er efter forventede korrektioner 1.401,8 mio. kr. Det er tæt ved den anlægsomsætning på 1.400 mio. kr., som Københavns Ejendomme forventede i prioriteringsplanen ved årets begyndelse.

På bevillingen Finansposter forventes et mindreforbrug på 240,4 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 pr. 19/9 2013	Forventet forbrug	Forventet afvigelse efter korrektioner
Kultur- og Fritidsudvalget	149,6	138,2	0,0

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

I forhold til det aktuelle gældende servicemåltal på 149,6 mio. kr. er der et samlet mindreforbrug af servicemåltal på 11,4 mio. kr. fordelt på henholdsvis:

- Servicebevilling Kultur og Fritid, 0,7 mio. kr.
- Servicebevilling Københavns Ejendomme, 10,7 mio. kr.

Når der tages højde for de forventede budgetkorrektioner på -11,4 mio. kr., forventes forbrug at balancere med servicemåltallet.

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

	Gældende måltal pr. 19/9 2013 (udgifter)	Forventet forbrug (udgifter)	Forventet afvigelse efter korrektioner
Kultur- og Fritidsudvalget	1.337,8	1.447,1	0,0

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

I forhold til det aktuelle gældende anlægsåltal (udgifter) på 1.337,8 mio. kr. er der et samlet merforbrug af anlægsåltal på 109,3 mio. kr. fordelt på henholdsvis:

- Anlægsbevilling Kultur og Fritid, -7,4 mio. kr.
- Anlægsbevilling Københavns Ejendomme, 116,7 mio. kr.

Når der tages højde for de forventede budgetkorrektioner på 109,3 mio. kr., forventes forbrug at balancere med anlægsåltallet.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Service – Kultur og Fritid	1.110,3	1.104,7	1.104,7	0,0

I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. svarende til de forventede korrektioner. Efter korrektioner forventes bevillingen at balancere.

De forventede korrektioner på -0,7 mio. kr. omfatter:

- overførsel af fondsmoms til Økonomiforvaltningen, -0,4 mio. kr.
- overførsel af restbudget til 2014 vedr. ”Puljen til leje af offentlige bygninger og pladser”, -0,3 mio. kr.

Overførslen af fondsmoms indgår i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, der vedtages af BR den 12. december.

Overførslen af restbudgettet vedr. ovennævnte pulje, er vedtaget af KFU d. 31. oktober og afventer videre politisk behandling.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Service – Københavns Ejendomme	-909,7	-966,5	-966,5	0,0

I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.

Af de forventede korrektioner på -10,7 mio. kr., indgår -2,0 mio. kr. i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, mens de resterende -8,7 mio. kr. indgår i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

### 3. sag om bevillingsmæssige ændringer omfatter følgende:

- huslejustering overfor BIF og SOF som følge af genopmåling af Bernstorffsgade nr. 17-21, -2,2 mio. kr.
- mindre ændringer med KFF og ØKF, 0,2 mio. kr.

### 4. sag om bevillingsmæssige ændringer omfatter følgende:

- overførsel til BUF af budget til basisleje for Ny Østerbro Skole, -6,8 mio. kr.
- huslejusteringer overfor BUF ifm. genopmålinger og nyanlæg, -1,9 mio. kr.

Københavns Ejendomme har ifm. forhandlingerne omkring Budget 2014 opgjort, at de vil have et tilgodehavende i 2013 for salgsreservationsleje på 21,4 mio. kr. som følge af, at der er sat ekstraordinært mange ejendomme til salg i løbet af 2013. Der er i Budget 2014 afsat en pulje til salgsreservationsleje, hvoraf Københavns Ejendomme har fået overført 21,4 mio. kr. i 2013. Med overførslen forventes budgetoverholdelse for året som helhed.

Hele det afsatte grundbudget til vedligehold forventes anvendt. Grundbudgettet til vedligehold er fortsat under pres, særligt vedr. udgifter til sikkerheds- og myndighedskrav.

I 2. regnskabsprognose blev det nævnt, at der var risiko for et muligt tab på op mod 6,5 mio.kr. som følge af udlejningssituationen i Den Hvide Kødby, men at tabet ville kunne dækkes inden for rammen. Det samlede lejetab forventes fortsat at kunne håndteres inden for rammen. Det vil bl.a. ske via et mindreforbrug vedr. udposteret af forsikringsdifferencer.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Bevillingsområde Anlæg – Kultur og Fritid</b>	<b>8,0</b>	<b>35,7</b>	<b>35,7</b>	<b>0,0</b>
I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.				
De forventede korrektioner på -7,4 mio. kr. omfatter en budgetreduktion på -4,3 mio. kr. i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, samt en budgetreduktion på -3,1 mio. kr. der vil indgå i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer. Med undtagelse af en enkelt, vedrører alle korrektioner flytning af anlægsbudget til Københavns Ejendomme.				
<b>3. sag om bevillingsmæssige ændringer omfatter følgende:</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Idrætshal – Energicenter Voldparken, -1,0 mio. kr.</li> <li>• Idrætshal – Lundehusskolen, -1,0 mio. kr.</li> <li>• Skurbyen ved Karens Minde, -1,1 mio. kr.</li> <li>• Løft til Valby Idrætspark – Club Danmark Hallens tag, -0,9 mio. kr.</li> <li>• Forprojektering af lethal på Amager, -0,2 mio. kr.</li> <li>• Fælles vidensstøttesystem, -0,1 mio. kr.</li> </ul>				
<b>4. sag om bevillingsmæssige ændringer omfatter følgende:</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Forbedringer af idrætsfaciliteter i 2013 og 2014, Hyltebjerg Skolesvømmehal, -1,0 mio. kr.</li> <li>• Forbedringer af idrætsfaciliteter i 2013 og 2014, Nørrebrohallen, -2,1 mio. kr.</li> </ul>				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Bevillingsområde Anlæg – Københavns Ejendomme</b>	<b>1.092,4</b>	<b>1.401,8</b>	<b>1.401,8</b>	<b>0,0</b>
I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et merforbrug på -116,7 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.				
<b>De forventede korrektioner på 116,7 mio.kr. omfatter:</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Budgettilførsler i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, 43,7 mio. kr.</li> <li>• Tilførsler som følge af aktiviteter besluttet i vedtagelsen af Budget 2014, 31,4 mio. kr.</li> <li>• Nye forventede tilførsler fra andre forvaltninger, 34,4 mio. kr.</li> <li>• Anlægsperiodiseringer i 4. anlægsoversigt, 2,2 mio. kr.</li> <li>• Budgettilførsler i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer, 5,0 mio. kr.</li> </ul>				
<b>De forventede korrektioner fordeler sig på følgende kategorier:</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Daginstitutioner, fritidshjem og skolefritidsordninger, 44,6 mio. kr.</li> <li>• Sekretariat og forvaltninger, 38,3 mio. kr.</li> <li>• Folkeskoler, 25,4 mio. kr.</li> <li>• Stadion og idrætsanlæg, 6,1 mio. kr.</li> <li>• Botilbud, 3,0 mio.kr.</li> <li>• Andre fritidsfaciliteter, 1,1 mio. kr.</li> <li>• Folkebiblioteker, -1,8 mio. kr</li> </ul>				
Københavns Ejendomme forventer for året som helhed, en anlægsomsætning på 1.401,8 mio. kr., hvilket er en forøgelse på 62,6 mio. kr. (svarende til 4,7 pct.) i forhold til forventningen i 2. regnskabsprognose.				

<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 Finansposter, total</b>	327,2	327,2	86,8	240,4
Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer kun afvigelser på området andre balanceforskydninger på hovedkonto 8. Afvigelsen er relateret til den finansielle styring.				
<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>
	0,0	0,0	-240,4	240,4
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.				
<ul style="list-style-type: none"> <li>08.28.15 andre tilgodehavender: Vedr. forsikringsområdet, hvor ultimo saldoen, pr. 30. september, er på 176,8 mio. kr., hvoraf ca. 76,0 mio. kr. er lukkede forsikringssager. KEjd forventer, at KS udbetaler refusion inden års afslutningen. Med et forsigtigt skøn forventes en ændring af nettoforbruget på <b>-38,0 mio. kr.</b> med en tilbagebetaling af tilgodehavende fra KS på -76,0 mio. kr. og et nyt tilgodehavende på 38,0 mio. kr. vedr. Sydhavnsskole, som ikke forventes afsluttet og afregnet inden udgangen af 2013.</li> <li>Yderligere er der andre mindre afvigelser på forbruget <b>8,5 mio. kr.</b> som forøger andre tilgodehavender.</li> <li>08.52.56 anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager: forventes øget forbrug med <b>-200,0 mio. kr.</b> på grund af leverandørgæld ved årets afslutning.</li> <li>På øvrige IM-funktioner er der flere mindre afvigelser på forbruget, samlet set på <b>-10,9 mio. kr.</b></li> </ul>				
Følgende aktivitetsområde indgår ikke i 3. prognose, men kan komme til at påvirke det endelige regnskabsresultat:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>08.52.56 anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager: I forbindelse med tvister mellem KEjd og leverandørerne ligger der forsat ca. 100 mio. kr. og venter på en afgørelse.</li> </ul>				
Følgende aktivitetsområde vil påvirke regnskab 2014:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>08.32.21 aktier og andelsbeviser: Forhandlingen om Københavns Kommunes udtræden af Strandparken I/S er nu udsat til ultimo december 2013. Forhandlingsmandatet til ØKF og KFF om bedst mulig løsning forventes videreført til 2014.</li> </ul>				