

Bilag 1: Kultur- og Fritidsforvaltningens regnskabsforklaringer

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	220.195	3.456	223.651	183.067	40.584
Kultur og Fritid	1.062.302	9.104	1.071.406	1.055.978	15.428
Københavns Ejendomme	-842.107	-5.648	-847.755	-872.911	25.156
Rammebelagte områder, anlæg	1.277.577	194.556	1.472.133	1.352.119	120.014
Kultur- og Fritid	192.998	-165.470	27.528	10.929	16.599
Københavns Ejendomme	1.084.579	360.026	1.444.605	1.341.190	103.415
Efterspørgselsstyrede overførsler	15.797	2.310	18.107	19.270	-1.163
Kultur og Fritid	20.421	0	20.421	20.420	1
Københavns Ejendomme	-4.624	2.310	-2.314	-1.150	-1.164
Finansposter	189.571	-9.740	179.831	-84.486	264.317
Finansposter	189.571	-9.740	179.831	-84.486	264.317
I alt	1.703.140	190.582	1.893.722	1.469.970	423.752

Københavns Ejendomme

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	-13.564	587	15.877	18.722	-11.306
0.25.11.1 Beboelse	4.787	-343	3.579	3.401	4.952
0.25.12.1 Erhvervsjendomme	3.539	12.880	55.335	98.075	33.399
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	481	0	-1.201	898	2.581
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	21	15	-6
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	-74.806	126	-61.689	1.351	-11.893
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	-53.950	0	-43.158	6.121	-4.671
0.58.95.1 Redningsberedskab	-17.000	0	-10.977	1.146	-4.877
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	-2.879	0	-2.636	19	-225
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Følkeskoler	-337.336	0	-295.038	10.876	-31.423
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-1.484	0	-324	-44	-1.204
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	-8.566	0	-6.850	197	-1.519

3.22.08.1	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-1.435	0	-1.331	0	-104
3.22.16.1	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-4.824	0	-3.474	86	-1.264
3.30.46.1	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-4.138	0	-2.907	781	-449
3.32.50.1	Folkebiblioteker	-16.195	0	-14.113	585	-1.497
3.35.60.1	Museer	-5.022	0	-2.705	106	-2.212
3.35.62.1	Teatre	0	0	0	0	0
3.35.63.1	Musikarrangementer	0	0	0	0	0
3.38.76.1	Ungdomsskolevirksomhed	-1.247	0	-1.233	28	14
4.62.85.1	Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
4.62.89.1	Kommunal sundhedstjeneste	0	0	0	0	0
4.62.90.1	Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
5.25.11.1	Dagpleje	-626	0	-916	0	290
5.25.12.1	Vuggestuer	-25.000	0	-22.067	1.182	-1.751
5.25.13.1	Børnehaver	-20.945	0	-17.759	1.036	-2.149
5.25.14.1	Integrerede daginstitutioner	-100.211	-61	-80.280	7.195	-12.676
5.25.15.1	Fritidshjem	-7.783	0	-5.676	1.103	-1.003
5.25.16.1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-4.929	0	-3.546	2.406	1.022
5.25.17.1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	-2.411	0	-2.354	33	-24
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	-10.926	0	-10.232	617	-77
5.28.24.1	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.32.30.1	Ældreboliger	0	0	21	107	86
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	52	0	423	0	-371
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	-79.428	0	-75.309	3.412	-707
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	119	0	119	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 sundhedslovens § 142)	-422	0	131	13	-540
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-1.304	0	-1.971	0	666
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-59.346	0	-55.035	2.702	-1.609
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	36	0	36	0	0
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-812	0	-812	0	0
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	0	0	1	0	-1
6.45.50.1	Administrationsbygninger	95.555	158.862	-109.574	22.651	68.918
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	81.493	5.176	74.876	5.345	6.786
Ialt		-670.527	177.227	-682.748	190.165	25.156

Ialt
I alt Københavns Ejendomme, drift

25.156
25.156

Københavns Ejendomes driftsbudget er negativt, hvilket skyldes, at Københavns Ejendomme opkræver husleje fra interne og eksterne lejere.

I 2011 er der et nettomindreforbrug på 25,2 mio. kr. som følge af merindtægter, der primært er engangsindtægter. Heraf skyldes 1,2 mio. kr. en fejlbogføring, således at det reelle nettomindreforbrug udgør 24,0 mio. kr.

I forhold til oktoberprognosen er det en forbedring af regnskabsresultatet med 24,0 mio. kr., hvoraf 14,5 mio. kr. vedrører Grundbudgettet til vedligehold. I oktoberprognosen forventedes et merforbrug på Grundbudgettet til vedligehold på 14,5 mio. kr. på grund af udgifter til skybrud, men det faktiske regnskabsresultat udviste budgetoverholdelse, jf. uddybningen nedenfor. Den resterende forbedring på 9,5 mio. kr. vedrører merindtægter, hvilket svarer til en forbedring på 0,6 pct. i forhold til Københavns Ejendomes samlede budgetterede indtægter for 2011.

På enkelte IM-funktioner er der større afvigelser. Den store afvigelse på IM-funktion 6.45.50.1 skyldes budgetteknik. Hovedparten af budgettet til Grundbudget til vedligehold har ligget samlet på IM-funktion 6.45.50.1, mens de faktiske udgifter er blevet konteret på de korrekte IM-funktioner. Budgettet for 2012 er lagt på de korrekte IM-funktioner.

Mindreforbruget på 25,2 mio. kr. dækker dels over en række engangsindtægter på 20,5 mio. kr. vedr.

- København Ejendomes affaldsordningen på 4,3 mio. kr., hvor indtægter modtaget i 2011 primært er relateret til udgifter afholdt i tidligere år. Set over den samlede udbudsperiode skal affaldsordningen hvile i sig selv.
- Huslejereguleringer m.v. på 2,5 mio. kr., der relaterer sig til tidligere år, herunder især efterregulering af lejere vedr. ejendomsskatter, forbrug og husleje.
- Københavns Ejendomes Rengøringservice på 3,9 mio. kr. på grund af mange ekstraopgaver i forbindelse med sommerens skybrud.
- Huslejesag hvor Københavns Ejendomme har modtaget en ikke budgetteret indtægt fra en anden forvaltning på i alt 6,0 mio. kr.
- Rådhusvagten på 1,8 mio. kr. på grund af ekstraordinære afløsningsopgaver hos forvaltningerne.
- Post & Skanning har haft merindtægter fra en kortvarig kontrakt vedr. postkørsel på 2,0 mio. kr.

og dels færre udgifter på 4,7 mio. kr. vedr.

- Udskydelse af bilindkøb på 0,5 mio. kr., da der afventes en afklaring omkring indkøb i henhold til kommunens nye strategi for indkøb af el- og brintbiler.
- Telefoniområdet har en besparelse på 1,0 mio. kr. som følge af gratis ydelser fra teleselskab i forbindelse med implementering af en ny telefoniaftale.

- Løn og administration på 2,0 mio. kr., hvilket hovedsagligt hænger sammen med tidsforskydning i nyansættelser i forbindelse med forøgelse af anlægskapacitet.
- Fejlbogføring på 1,2 mio. kr. hvor nettoindtægt burde have været bogført under Københavns Ejendomes bevilling efterspørgselsstyrede overførsler i stedet for på drift. Der er ikke tale om en reel nettomindreudgift, da den modsvares af en nettomerudgift på Københavns Ejendomes bevilling efterspørgselsstyrede overførsler.

Mer- og mindreudgifter som følge af skybrud

0

Særligt i forlængelse af sommerens skybrud havde Københavns Ejendomme i 2011 merudgifter til selvrisiko på forsikringsager i forbindelse med skybrud på ca. 20 mio. kr. Udgifterne er afholdt inden for Københavns Ejendomes Grundbudget til vedligehold jf. orientering til KFU af 29. september 2011.

De samlede skader afledt af skybruddet på Københavns Ejendomes bygninger udgør ca. 120 mio. kr., men størstedelen heraf er eller bliver finansieret af forsikringserstatning. Den samlede vedligeholdelsesaktivitet i Københavns Ejendomme har således været væsentligt højere end normalt.

Af hensyn til de kapacitetsmæssige og økonomiske konsekvenser af skybruddet har Københavns Ejendomme, hvor det har været muligt, udskudt en række vedligeholdelsesopgaver. Blandt de udskudte vedligeholdelsessager er 11 af dem større planlagte sager, som udgør i alt knap 10 mio. kr., mens den resterende del udgøres af mindre sager, blandt de planlagte projekter som er blevet aflyst er nedlæggelse af varmecentral på Sjælør Boulevard 135 til 2,3 mio. kr., renovering af vandinstallation på Kirsebærhaven 20 til 2,3 mio. kr., vedligehold af klimaskærm og tekniske anlæg jf. lejekontrakt på Egelundsvej 10 til 1,3 mio. kr. og udbedring af el-installationen på Sundholmsvej 6 til 2,5 mio. kr.

Især udskydelse af vedligeholdelsessager samt en besparelse vedr. vinterudgifter i de sidste måneder af 2011 på godt 2 mio. kr. gør, at merudgifterne til sommerens skybrud har kunnet afholdes inden for den samlede budgetramme for Grundbudgettet til vedligehold.

Kultur og Fritid

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	357.655	61.733	351.506	62.058	6.474
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	143.346	51.036	128.424	44.278	8.164
3.32.50.1 Folkebiblioteker	240.063	20.034	242.795	24.564	1.799
3.35.60.1 Museer	72.357	8.776	136.532	73.818	866
3.35.60.2 Museer	0	1.722	0	1.699	-23
3.35.62.1 Teatre	49.219	0	48.794	0	425
3.35.62.2 Teatre	0	19.658	0	18.640	-1.018
3.35.63.1 Musikarrangementer	15.923	0	15.931	0	-8
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	45.706	0	43.636	3.371	5.441
3.38.70.1 Fælles formål	13.944	0	21.022	6.636	-441
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	58.521	9.041	55.272	3.094	-2.698
3.38.73.1 Frivilligt folkeoplysende	24.367	0	25.770	0	-1.403

	foreningsarbejde					
3.38.74.1	Lokaletilskud	68.179	0	65.156	0	3.023
3.38.75.1	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	453	0	-453
5.68.96.2	Servicejob	0	15	0	130	115
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	681	0	724	0	-44
6.42.42.1	Kommissioner, råd og nævn	154	0	154	0	0
6.42.43.1	Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1	Administrationsbygninger	22.450	0	22.579	0	-128
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	130.856	0	136.803	1.281	-4.666
6.48.60.1	Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
Ialt		1.243.421	172.015	1.295.551	239.569	15.425

Ialt **15.425**
I alt Kultur og Fritid, drift

Bevillingen Kultur og Fritid udviser samlet et mindreforbrug på 15,4 mio. kr. fordelt mellem de decentrale institutioner med 10,2 mio. kr. og Servicecenter/stabe med 5,2 mio. kr.

I forhold til oktoberprognosen, som var baseret på forbrug for august 2011, forventede forvaltningen ingen afvigelse mellem budget og forbrug. De realiserede afvigelser mellem budget og forbrug skyldes altovervejende aktiviteter, som er påbegyndt i 2011 men ikke er afsluttet i 2011.

Decentrale institutioner med overførselsadgang 10.226

Mindreforbruget på 10,2 mio. kr. afspejler en lang række mindre mer- og mindreforbrug på institutionerne, som skyldes igangsatte projekter, der først afsluttes i 2012, samt opsparing til konkrete aktiviteter i 2012, f.eks.:

- Ørestad og Solvang Biblioteker: Flere aktiviteter er udsat til 2012 pga. forsinket byggesag samt opsparing til ombygning i Solvang Bibliotek i forbindelse med Dyvekeskolens ombygning, 0,8 mio. kr.
- Børnekulturhus i Amager Kulturpunkt: Budget til inventar overføres til 2012 pga. forsinket byggesag, 2,2 mio. kr.
- Selvbetjeningsløsninger, opsparing på biblioteker, 1,0 mio. kr.
- 2700Kultur: Opsparing til renovering af cafe, 0,8 mio. kr.
- Øvrige mer- og mindreforbrug, 5,4 mio. kr.

Servicecenter og stabe 5.175

Servicecenter og stabe har samlet et mindreforbrug på 5,2 mio. kr., der dels består af et

merforbrug på 2,2 mio. kr. og dels af et mindreforbrug på 7,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes:

- En teknisk residual primært på indtægtsbudgettet til Administrativ Borgerservice, som i 2010 flyttede fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen. Forvaltningerne arbejder på en endelig afklaring af den aftalte efterregulering.
- En fejlkontering på 1,3 mio. kr. vedr. udgifter til driftsaftalen med KMD. Økonomiforvaltningen og Kultur- og Fritidsforvaltningen har aftalt, at Kultur- og Fritidsudvalgets ramme for serviceoverførsler 2011-2012 øges tilsvarende, dvs. at fejlen rettes i 2012.

Mindreforbruget på 7,4 mio. kr. skyldes primært, at enkelte aktiviteter ikke har kunnet iværksættes eller nå at blive færdiggjort i 2011. Det drejer sig om aktiviteter med et samlet budget på 7,1 mio. kr. Hertil kommer øvrige mindreudgifter i Servicecenter og stabe på 0,3 mio. kr.:

- Ansættelser af elever i forbindelse med Ungejobpakken er forsinket nogle måneder i andet halvår 2011, hvilket giver mindreforbrug til elevlønning i 2011 på 1,4 mio. kr.
- Budget til LGBT-aktiviteter på 1,3 mio. kr. i 2012 finansieret af mindreudgifter til Outgames er af BR den 9. februar 2012 besluttet overført fra 2011 til 2012.
- En mindre del på 2,2 mio. kr. af Klubhuspuljen kommer til udbetaling til foreningerne i 2012 bl.a. fordi myndighedsbehandling og budgettering i foreningerne har taget ekstra tid
- Etablering af skatefaciliteter i samarbejde mellem KFU og TMU blev først endelig politisk besluttet ultimo 2011 og afventer behandling af overførselssagen, før beslutningen udmøntes : 0,4 mio. kr.
- Kultur- og Fritidsudvalget har afsat 0,6 mio. kr. til etablering af SMS-adgang til foreninger på skole, men beslutningen er ikke implementeret pga. forsinkelse hos softwareleverandøren.
- ICORN Fribyordning afventer en green card-afklaring for den inviterede forfatter, som ikke kan forlade USA, mens afklaringen pågår: 1,1 mio. kr.
- Øvrige mindreudgifter i Servicecentre og stabe: 0,3 mio. kr.

Decentrale institutioner uden overførselsadgang

24

To decentrale institutioner uden overførselsadgang har et lille mindreforbrug på 0,024 mio. kr.

Aktivitetsoversigt

2010	2011	2011	2011
Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse

Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning

Antal	2.374.136	2.277.724	2.277.724		0
Enhedspris, kr.	21,21	21,72	21,87	0,14	

Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge

Antal	60.121	66.080	66.080		0
Enhedspris, kr.	392,31	368,75	368,79	0,04	

Tilskud til folkeoplysningsområdet, foreninger

Antal	1.174	992	992		0
Enhedspris, kr.	56.100,51	68.729,11	67.783,27	-945,84	

Idrætsfaciliteter

Antal	528.208	539.542	539.542		0
Enhedspris, kr.	293,42	259,62	247,09	-12,53	

Tilskud til byens kulturliv

Antal	528.208	539.542	539.542		0
Enhedspris, kr.	219,82	195,13	187,57	-7,56	

Kulturhuse og Museer

Antal	528.208	539.542	539.542		0
Enhedspris, kr.	293,42	259,62	247,09	-12,53	

Folkebiblioteker

Antal	528.208	539.542	539.542		0
Enhedspris, kr.	444,18	407,81	404,47	-3,33	

Afvigelserne i enhedspriserne skyldes mer- og især mindreforbrug, som overføres til 2012, jf. regnskabsforklaringerne ovenfor.

Københavns Ejendomme

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.	
0.25.10.3 Fælles formål	5.588	0	847	16	4.757
0.25.12.3 Erhvervsjendomme	5.955	0	3.507	0	2.448
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	7.819	0	8.844	936	-89
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	155	0	47	0	108
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	197.141	10.500	192.642	8.599	2.598
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	25.071	9.000	14.345	1.135	2.861
0.58.95.3 Redningsberedskab	5.470	0	3.943	0	1.527
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	0	1.645	0	1.645	0
3.22.01.3 Folkeskoler	465.983	0	497.093	4.727	-26.384
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	98.252	0	51.421	113	46.944
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	1.473	0	652	0	821
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-841	0	-3.946	0	3.105
3.22.16.3 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-984	0	0	0	-984
3.32.50.3 Folkebiblioteker	33.975	0	20.120	90	13.945
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	56.629	28.430	44.951	0	-16.752

4.62.82.3	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	86	0	-86
4.62.85.3	Kommunal tandpleje	-33	0	0	0	-33
4.62.88.3	Sundhedsfremme og forebyggelse	2.668	0	0	0	2.668
4.62.89.3	Kommunal sundhedstjeneste	22.449	0	18.875	50	3.624
5.25.11.3	Dagpleje	-100	0	0	0	-100
5.25.12.3	Vuggestuer	-99	0	87	0	-186
5.25.13.3	Børnehaver	-1.543	0	-1.037	0	-506
5.25.14.3	Integrerede daginstitutioner	378.596	0	354.254	0	24.342
5.25.15.3	Fritidshjem	31.822	0	11.198	0	20.624
5.25.16.3	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	11.595	0	13.233	75	-1.564
5.25.17.3	Særlige dagtilbud og særlige klubber	44	0	0	0	44
5.28.21.3	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	6.423	0	26	0	6.397
5.28.23.3	Døgninstitutioner for børn og unge	12.911	0	12.981	0	-70
5.32.32.3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	14.273	0	8.725	0	5.548
5.32.34.3	Plejehjem og beskyttede boliger	990	0	1.220	0	-230
5.38.42.3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	6.613	0	7.150	0	-537
5.38.44.3	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	1.589	0	1.259	0	330
5.38.45.3	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	394	0	61	0	333
5.38.50.3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	68.290	0	72.702	0	-4.412
5.38.52.3	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	5.633	0	4.947	0	686
5.38.59.3	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	1.265	0	1.514	0	-249
6.45.50.3	Administrationsbygninger	8.733	0	6.200	540	3.074
6.45.51.3	Sekretariat og forvaltninger	20.384	0	11.169	0	9.215
Ialt		1.494.180	49.575	1.359.116	17.926	103.414

Ialt **103.414**
I alt Københavns Ejendomme, anlæg

Københavns Ejendomme (KEjd) har opgjort det samlede anlægsforbrug for 2011 til 1.341,2 mio. kr. I forhold til det samlede anlægsbudget på 1.444,6 mio. kr. er det således et nettomindreforbrug på 103,4 mio. kr. i 2011 svarende til 7%. Til sammenligning var det samlede anlægsbudget i 2010 1.208,2 mio. kr., og nettomindreforbruget udgjorde 11%. Samlet set har KEjd hævet aktivitetsniveauet med ca. 260 mio. kr., svarende til 24%, fra 2010 til 2011.

KEjd har i løbet af 2011 haft 396 anlægsprojekter med aktivitet/forbrug, hvoraf en del er småarbejder på sager, hvor der kun udestår restarbejder i forbindelse med et års

gennemgang eller ibrugtagningstilladelse. Afvigelser mellem budget og forbrug på 103,4 mio. kr. skyldes mange forskellige faktorer, som her er grupperet i fire hovedkategorier:

- Almindelige byggeudsving indgår med et nettomindreforbrug på 88,7 mio. kr.
- Genopretningsplan for folkeskoler og idrætsanlæg (GOPF og GOPI) indgår med et samlet nettomindreforbrug på 13,6 mio. kr.
- Fejlperiodisering på igangværende anlægsprojekter indgår med et nettomindreforbrug på 12,9 mio. kr.
- Budgetteknik på afsluttede anlægsprojekter indgår med et nettomerforbrug på 11,9 mio. kr.

Afvigelsesforklaringerne på de enkelte anlægsprojekter kan godt have overlap til flere af underkategorierne, og i de tilfælde er den primære forklaringskategori valgt.

1. Almindelige byggeudsving - sædvanlige/jævnlig faktorer, der påvirker bygge/anlægsprocessen.

88.747

I 2011 var der samlet et nettomindreforbrug på 88,7 mio. kr. fordeler sig på 203 sager fordelt på ti kategorier.

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

Her indgår 19 sager med et samlet nettomindreforbrug på 68,3 mio. kr.:

- Bispebjerg/Grundtvig skolesammenlægning med 16,1 mio. kr.
- Ny skole i Ørestaden 2,6 mio. kr.
- Skolen på Kastelsvej med 7,7 mio. kr.
- Utterslev skole med 4,9 mio. kr.
- 10 udflytterbørnehaver på Kobbelvænget med 3,9 mio. kr.
- Indretning af råhuset og indskudt etage til daginstitution på Richard Mortensens Vej med 3,2 mio. kr.
- Daginstitution på Amagerfælledvej 137 med 10,6 mio. kr.
- Daginstitution på Sundholmsvej 10 med 9,8 mio. kr.
- Øvrige projekter 9,5 mio. kr.

1.2 Prioritering af midler inden for institutionssammenlægninger efter aftale med BUF - heri indgår 45 institutionssammenlægninger, merforbruget 2011 modsvares af mindreforbrug inden for den samlede bevilling hertil, og indgår delvist i pkt. 4.3. om regnskabsforklarede anlægssager

Sagerne indgår i 2011 med fire sager med et samlet merforbrug på 9,8 mio. kr. Et evt. netto

mer- / mindreforbrug på samtlige udmøntninger når alle sager er afsluttet afregnes med BUF.

1.3 Uforudsete grundforhold og bygningsforhold - uforudsete grundforhold angår primært jordforurening mv., og bygningsforhold drejer sig f.eks. om adgangsforhold ved et anlægsprojekt på eksisterende bygninger. Her indgår 18 sager med et samlet nettomindreforbrug på 7,5 mio. kr. De tre største sager er:

- Etablering af tidlig opstart med 10 vuggestuegrupper på Scandiagade 100 indgår med et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.
- Forureningspuljen indgår med et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. (bufferpulje til forureningsager på daginstitutionsområdet under BUF).
- Opgradering af køkkenfaciliteterne i daginstitution på Moselgade 21 indgår med et merforbrug som følge af vandskade og forurening på 3,3 mio. kr. Der er dialog med bestiller om finansiering af merforbruget.

1.4 Ændring i bestilling - hvis bestillende forvaltning ændrer i den oprindelige bestilling på et projekt kan det forlænge den oprindelige tidsplan. Anlægssager heri indgår med otte sager med et samlet nettomindreforbrug på 12,9 mio. kr. Bl.a. indgår ny skole i Sydhavnen har et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. som følge af ændring i etapeopdelingen på projektet.

1.5 Forsinket myndighedsbehandling - f.eks. byggetilladelse gives senere end forventet eller en sag uventet stoppes pga. fredning. Heri indgår med et nettomindreforbrug på 1,7 mio. kr. på fem sager opstået efter sidste overførselssag, oktober 2011. Bl.a. indgår Pavillon på Studiestræde 54 med et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. som følge af afslag på byggetilladelse.

1.6 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. I 2011 indgår 32 sager med et samlet merforbrug på 8,6 mio. kr. KEjd 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.

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

Heri indgår seks anlægsprojekter med et samlet mindreforbrug i 2011 på 15,1 mio. kr. Den største af dem, skolen på Islands Brygge, indgår med fire bevillinger / udmøntninger med et samlet mindreforbrug på 11,7 mio. kr. Sagen er tæt på afslutning, så udover at der overføres til diverse restarbejder, ibrugtagningstilladelse og et års gennemgang forventes der et mindreforbrug på sagen i niveauet 5-6 mio. kr. Sagen bliver regnskabsforklaret i foråret 2012.

1.8 Sager med mer- / mindreforbrug under 0,4 mio. kr. - der er valgt at have +/- 0,4 mio. kr. som bagatelgrænse ift. at forklare afvigelserne.

Heri indgår 107 anlægsprojekter med et samlet nettomindreforbrug i 2011 på 1,1 mio. kr. Merforbruget er ikke nødvendigvis udtryk for et samlet merforbrug på hele projektets løbetid, idet langt de fleste af sagerne har bevilling i 2012 eller efter aftale med BUF indgår i samlet afregning med midler inden for institutionssammenlægninger i sag om

strukturtilpasning på daginstitutionsområdet.

1.9 Vejrligsforhold - indgår hvis et projekt bliver påvirket af f.eks. hård vinter eller mangel på samme, eller vandskader. I 2011 var der et merforbrug på 0,9 mio. kr. på to sager. Begge sager er opstået efter sidste overførselssag, oktober 2011.

1.10 Sen bestilling fra fagforvaltning - bliver den bagvedliggende bestilling forsinket i forhold til tidsplanen vil det kunne betyde mindre træk på bevillingen i samme år. Indgår i 2011 med et nettomindreforbrug på 1,6 mio. kr.

2. Genopretningsplan for folkeskoler og idrætsanlæg (GOPF og GOPI) - er med som egen kategori for at kunne give en særskilt rapportering. 13.624

2.1 GOPF 2007-2009 - oprindelig bevilget i 2007 med 584 mio. kr. fordelt på 43 projekter. Der udestår enkelte restarbejder ud af restbevillingen for ca. 3 mio. kr. Forventes forelagt KFU 2. halvår 2012. Indgår i 2011 med et nettomerforbrug på 0,5 mio. kr. Der udestår enkelte små restarbejder førend GOPF 2007-2009 kan endeligt afsluttes. Restarbejdet drejer sig om f.eks. små mangeludbedringer og ibrugtagningstilladelser.

2.2 GOPI 2007-2009 - oprindelig bevilget i 2007 på 242 mio. kr. fordelt på 40 projekter. Der udestår enkelte restarbejder ud af restbevillingen for ca. 2 mio. kr. Forventes forelagt for KFU 1.halvår 2012. Indgår med et nettomindreforbrug på 1,4 mio. kr. GOPI 2007-2009 er på nuværende tidspunkt stort set færdig. Det forventes, at regnskabsforklaring kan forelægges KFU til godkendelse i foråret 2012.

2.3 GOPF 2011-2014 - bevilget i forbindelse med budget 2011 med 50 mio. kr. hvert af årene 2011-2014 fordelt på 8 projekter. Indgår med et nettomindreforbrug på 8,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes bl.a., at planlægningsarbejderne blev forsinkede pga. sen udmelding fra bestiller om ekstra spor på Katrinedals Skole, at vinduesleverancen på Vigerslev Allé Skole blev afvist, da vinduerne var lavet i forkerte mål, at en række opgaver blev genudbudt på grund af for højt licitationsresultat, samt at en sag med skærpede myndighedskrav forsinkede planlægningen af udførelsesfasen.

2.4 GOPI 2010-2011 - bevilget i forbindelse med budget 2010 med 100 mio. kr. fordelt på 26 projekter. Der resterer forbrug på ca. 35 mio. kr. i 2012. Indgår i 2011 med et nettomindreforbrug på 3,9 mio. kr. Det skyldes, at der sker koordinering mellem bevillingens 26 anlægsprojekter indenfor året og mellem årene og at et projekt er blevet aflyst (Genopretning af bad og omklædning i Fælledbadet).

3: Fejlperiodisering på igangværende anlægsprojekter - sager, hvor KEjd har været for optimistisk i den periodiserede bevilling i indstillingen. 12.911

Det er et område, KEjd til stadighed arbejder med at forbedre. Fejlperiodisering beløber sig til et nettomindreforbrug i 2011 på 12,9 mio. kr. fordelt på 58 anlægsprojekter. Til sammenligning var der i regnskab 2010 fejlperiodiseret for ca. 70 mio. kr. fordelt på 38 anlægsprojekter. Fejlperiodiseringen er fra 2010 til 2011 således faldet med over 75%.

4. Budgetteknik på afsluttede anlægsprojekter - sager af bevillingsteknisk karakter på ikke igangværende anlægsprojekter. -11.868

4.1 Budgetteknik - dækker over sager af budgetteknisk karakter, og P/L midler til udpostering på rette anlægsprojekter. I 2011 indgår kategorien med et nettomerforbrug på 1,3 mio. kr. herunder bl.a. manglende bevilling på 6,0 mio. kr. til "Puljen til Ekstraordinær genopretning" (BR 2.oktober 2008 pkt. 10) som ved en fejl ikke blev overført til KEjd i overensstemmelse med BR's beslutning. KEjd har samarbejdet med

Økonomiforvaltningen om at få løst sagen, og det er aftalt, at differencen søges dækket i overførselssagen 2011 til 2012.

4.2 Klar til regnskabsforklaring - heri indgår sager, der er meldt klar til at blive regnskabsforklaret i 2011, og vil blive forelagt KFU i 2012. Sagerne beløber sig samlet til et nettomerforbrug på 28,6 mio. kr. fordelt på 38 sager. Heraf indgår Strandvejsskolen med et merforbrug på 20,8 mio. kr. Der har været ført retssag på projektet, og merforbruget bliver afregnet med BUF, når den er regnskabsforklaret, da det er en stadesag, der er startet før etableringen af KEjd. 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.

4.3 Regnskabsforklarede anlægssager - sager der er regnskabsforklarede og afventer afregning og lukning. I 2011 beløber de sig til et nettomindreforbrug på 15,5 mio. kr. fordelt på 159 sager. Sagerne skal afregnes med bestillende forvaltning, idet det er stadesager, som er startet op før etableringen af KEjd, og inden for midler til institutionssammenlægninger fra 2008 efter aftale med BUF. Et evt. samlet netto mer- / mindreforbrug afregnes med BUF, når de sidste institutionssammenlægninger er regnskabsforklaret, bl.a. Kettegårds Alle 65, der indgår med et mindreforbrug på 6,8 mio. kr.

Kultur- og Fritid

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	2.340	0	1.209	0	1.131
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	0	0	0	0	0
3.32.50.3 Folkebiblioteker	22.470	2.200	15.093	1.792	6.969
3.35.60.3 Museer	-3.500	0	-1.189	3.000	689
3.35.63.3 Musikarrangementer	690	0	608	0	82
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	7.728	0	0	0	7.728
Ialt	29.728	2.200	15.721	4.792	16.599

Ialt 16.599
I alt Kultur og Fritid, anlæg 16.599

I 2011 var der 13 anlægsprojekter på Kultur- og Fritidsbevillingen med et samlet mindreforbrug på 16,6 mio. kr. Mindreforbruget på 16,6 mio. kr. fordeler sig med 0,1 mio. kr. angående fire afsluttede projekter og 16,5 mio. kr. angående ni igangværende projekter. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. angående fire afsluttede projekter er fordelt med et mindreforbrug på projekterne "Stengade 18" og "E-Boks" på samlet 0,2 mio. kr. og et merforbrug på projekterne "Borgerservice KVIK" og "Citizen 2012" på samlet 0,1 mio. kr. Der vil blive aflagt særskilt regnskab for "Borgerservice KVIK" og "Stengade 18". Det resterende mindreforbrug på 16,5 mio. kr. vedrører ni igangværende anlægsprojekter: 66 16.533

- Implementering af nyt selvbetjeningssystem i bibliotekerne, hvor lånerne selv skal aflevere og udlåne bøgerne vha. chip. Mindreforbruget på 7,1 mio. kr. skyldes primært gunstigt udbud samt forsinkelse i opførelsen af Ørestad bibliotek, der også skal omfattes af selvbetjeningssystemet.
- 7,6 mio. kr. i budgettekniske pris- og lønfremskrivningsmidler til senere fordeling
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. pga. almindelige byggeudsving på seks anlægsprojekter
- Merforbrug på 0,05 mio. kr. på et anlægsprojekt.

Kultur og Fritid

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	20.421	0	20.420	0	1
Ialt	20.421	0	20.420	0	1
Ialt					1

Københavns Ejendomme

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	2.310	0	1.150	0	1.160
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	-4.624	0	-2.300	0	-2.324
Ialt	-2.314	0	-1.150	0	-1.164
Ialt					-1.164
I alt Københavns Ejendomme, efterspørgselsstyrede overførsler					
Fejlbogføring på 1,2 mio. kr. hvor nettoindtægt burde have været bogført under Københavns Ejendommens bevilling efterspørgselsstyrede overførsler i stedet for på drift.					-1.164
Der er ikke tale om en reel nettomerudgift, da den modsvares af en nettomindreudgift på					

Københavns Ejendommers bevilling drift.

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	0	5	0	-5
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0	0
7.55 Renter af langfristet gæld	0	0	245	0	-245
7.68 Skatter	303.529	119.215	303.529	119.215	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	77.781	0	-77.781
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-4.483	0	-4.489	0	6
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	6.366	0	-6.366
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.306	1.306
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	392	392
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	347.387	347.387
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	0	0	377	0	-377
Ialt	299.046	119.215	383.814	468.300	264.317

Ialt **264.317**
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt. **-77.781**

Den samlede afvigelse på -77,8 mio. kr. vedr. kortfristede tilgodehavender skyldes

- -76,2 mio. kr. vedrører opståede skader i forbindelse med sommerens skybrud. Afregning med forsikringsordning foretages først, når sagen er helt afsluttet.
- Det er derfor aftalt med ØKF og KS, at der optages en tilsvarende gæld, så kommunens samlede balance ikke påvirkes og endelig afregning med forsikringsordningen foretages i løbet af 2012. - 1,6 mio. kr. vedrører øvrige

tilgodehavender

8.42 forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. -6.366

Afvigelsen på -6,4 mio. kr. skyldes at Københavns Ejendomme har en forøgelse til betaling af depositum ved indflytning i 3. Mandslejemål.

8.45 forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. 1.306

Afvigelsen på 1,3 mio. kr. skyldes at Københavns Ejendomme har en forøgelse af modtagne deposita fra lejere i kommunens ejendomme.

8.52 Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt 347.387

Den samlede afvigelse på 347,4 mio. kr. fordeles sig med:

- 372,5 mio. kr. skyldes ekstraordinære mange betalinger af fakturaer i 2011 med betalingsfrist i 2012. Aktivitetsniveauet er i forhold til regnskab 2010 steget med 24 %.
- -53,0 mio. kr. vedr. afvikling af KMD-webbetalingssystem i KFF.
- 19,1 mio. kr. vedr. øvrig gæld på kreditorer og forudbetalt husleje.
- 8,8 mio. kr. øvrig kortfristet gæld (feriepenge, mellemregning og kirkeligning).