



Bilag 1: Kultur- og Fritidsudvalgets 3. regnskabsprognose 2011

Det forventede regnskab

Table 1. Det forventede regnskab pr. 30. september 2011 (nettoudgifter, mio. kr.)

Bevilling	Vedtaget budget 2011	Korrigeret budget 2011	Periodiseret budget pr. 9	Periode-regnskab pr. 9	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse 2011 i kr.*	Forventet afvigelse 2011 i pct.	Forventede korrektiler	Forventet afvigelse efter forventede korrektiler*	Forventede overførsler til 2012
<i>Rammebelagt drift</i>	220,2	229,6	145,5	137,3	229,2	0,4	0,2 %	-0,4	0	0
Bevilling Kultur og Fritid	1.062,3	1.061,8	804,0	790,4	1.073,2	-11,4	-1,1 %	11,4	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-842,1	-832,2	-658,5	-653,1	-844,0	11,8	-1,4 %	-11,8	0	0
<i>Efterspørgselsstyret service</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevilling Kultur og Fritid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Drift i alt</i>	220,2	229,6	145,5	137,3	229,2	0,4	0,2 %	-0,4	0	0
<i>Anlæg</i>	1.277,6	1.572,6	1.164,9	838,4	1.461,3	111,3	7,1 %	-111,3	0	-121,2
Bevilling Kultur og Fritid	193	34	79,5	11	17,2	16,8	49,4 %	-16,8	0	-7,0
Bevilling Københavns Ejendomme	1.084,6	1.538,6	1.085,4	827,4	1.444,1	94,5	6,1 %	-94,5	0	-114,2
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	15,8	18,1	13,6	14,5	18,1	0	0	0	0	0
Bevilling Kultur og Fritid	20,4	20,4	15,3	15,6	20,4	0	0	0	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-4,6	-2,3	-1,7	-1,1	-2,3	0	0	0	0	0
<i>Finansposter**</i>	189,5	184,3	0	104,0	149,5	34,8	18,9 %	-4,5	30,3	0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	185,3	184,3	0	138,4	184,3	0	0 %	0	0	0
Langfristede balanceposter **	4,2	0	0	-4,1	-4,5	4,5	-	-4,5	0	0
Andre balanceforskydninger	0	0	0	-30,3	-30,3	30,3	-	0	30,3	0
I alt	1.703,1	2.004,6	1.324,0	1.094,2	1.858,1	146,5	7,3%	-116,2	30,3	-121,2

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

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Det samlede forventede regnskab

Bevilling, Kultur og Fritid – drift

Budget og forbrug forventes at balancere ved årets afslutning.

I forhold til det korrigerede budget pr. 7. oktober forventes et merforbrug som følge af forventede korrektioner, jf. tabel 1 og 3.

Det store skybrud den 2. juli har givet institutionerne driftstab, som forsøges håndteret inden for deres driftsramme.

Bevilling, Københavns Ejendomme – drift

Budget og forbrug forventes at balancere ved årets afslutning.

I forhold til det korrigerede budget pr. 7. oktober forventes et mindreforbrug som følge af forventede korrektioner, jf. tabel 1 og 3.

Efter korrektioner forventes balance. Der er dog stadig usikkerhed knyttet til den samlede merudgift i forbindelse med skybruddet samt Københavns Ejendomes endelige driftsresultat, hvilket betyder, at det ikke kan udelukkes, at Københavns Ejendomme genererer et underskud i 2011.

Bevilling, Kultur og Fritid – anlæg

Budget og forbrug forventes at balancere ved årets afslutning.

I forhold til det korrigerede budget pr. 7. oktober forventes et samlet mindreforbrug på 16,8 mio. kr. i 2011. Heraf vedrører 7,0 mio. kr. vedrører seks anlægsprojekter, som indgår i de tidligere overførsler, og 9,8 mio. kr. vedrører en korrektion med flytning fra anlæg til drift, der endnu ikke indgår i det korrigerede budget.

Bevilling, Københavns Ejendomme – anlæg

Budget og forbrug forventes at balancere ved årets afslutning.

I forhold til det korrigerede budget forventes et samlet mindreforbrug på 94,5 mio. kr. i 2011. Mindreforbruget skyldes tidlige overførsler fra 2011 til 2012 af 38 anlægsprojekter, der endnu ikke indgår i korrigeret budget, og udgifter til projekter, hvor budgettet endnu ikke er opskrevet.

Bevilling, Kultur og Fritid – efterspørgselsstyrede overførsler

Ingen afvigelser.

Bevilling, Københavns Ejendomme – efterspørgselsstyrede overførsler

Ingen afvigelser.

Bevilling – finansposter

Ingen afvigelser.

Opfølgning på servicemåltal

Forskellen på gældende måltal og forventet forbrug på 2,8 mio. kr. skyldes forventede korrektioner på de to driftsbevillinger, jf. tabel 1 og 3, samt en teknisk fejl vedr. en korrektion, der fejlagtigt er sket på bevillingen Københavns Ejendomme, drift, på -2,4 mio. kr. Der er ikke sket reduktion af måltallet i forbindelse med denne korrektion og fejlen er rettet ved efterfølgende korrektion den 19. oktober 2011.

Tabel 2. Opfølgning på servicemåltal (mio. kr.)

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Kultur og Fritid	232,0	229,2	0

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

Tabel 3. Specifikation af forventede korrektioner									
Bevilling	Forventede korrektioner i alt	Opdeling af korrektion*							
		1. korrektion	2. korrektion	3. korrektion	4. korrektion	5. korrektion	6. korrektion	7. korrektion	8. korrektion
Rammebelagt drift	-0,4	1,6	0	0,054	-0,2	-3,1	-1,1	2,4	-
Kultur og Fritid	11,4	1,6 mio. kr. til opstart af Valby Vandkulturhus jf. KFU 29/9/11 og ØU 1/11/11	-0,04 mio. kr. til KEjd vedr. ny indkøbsenhed i TMF (bilindkøb).	0,054 mio. kr. til oprettelse af praktikplads er jf. BR 13/10/11	9,8 mio. kr. vedr. Genopretningsmidler fra anlæg til drift jf. BR 13/10/11 pkt. 35 og 2. regnskabsprøgnose	-	-	-	-
Københavns Ejendomme	-11,8	-	0,04 mio. kr. fra Kultur & Fritid vedr. ny indkøbsenhed i TMF (bilindkøb).	-	-10,0 mio. kr. vedr. grundbudgetmidler fra drift anlæg jf. BR 13/10/11 pkt. 35 og 2. prognose	-3,1 mio. kr. vedr. basisleje til nye anlæg i BUF (8-tallet, Det lille Univers)	-1,1 mio. kr. vedr. ny standardleje kontrakt til Lykkebo Skoles Idrætshal	2,4 mio. kr. vedr. fejlret (omflytning af ikke-placerede p/l-midler)	-
Efterspørgselsstyret service	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Drift i alt	-0,4	1,6	0	0,054	-0,2	-3,1	-1,1	2,4	-
Anlæg	-111,3	-121,2	-	-	-9,8	-	-	-2,4	22,1
Kultur og Fritid	-16,8	-7,0 mio. kr. overføres til 2012 ifm. den tidlige overførselsag. Vedrører flere anlægsprojekter	-	-	-9,8 mio. kr. vedr. Genopretningsmidler fra anlæg til drift jf. BR 13/10/11 pkt. 35 og 2. regnskabsprøgnose	-	-	-	-
Københavns Ejendomme	-94,5	-114,2 mio. kr. overføres til 2012 ifm. den tidlige overførselsag. Vedrører flere anlægsprojekter	-	-	-	-	-	-2,4 mio. kr. vedr. fejlret (omflytning af ikke-placerede p/l-midler)	22,1 mio. kr. i tillægsbevillinger fra BR 13/10 2011, punkt 29, 30, 32, 33 og 35

		akter.								
Efterspørgselsstyrede overførsler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansposter	-4,5	-4,5	-	-	-	-	-	-	-	-
	-4,5	-4,5 mio. kr. vedr. salg af aktieposten hos Dansk Bibliotekscenter A/S.	-	-	-	-	-	-	-	-
I alt	-116,2	-124,1		0,054	-10,0	-3,1	-1,1	0,0	22,1	

*Korrekationer kan f.eks. være bevillingsmæssige ændringer, DUT osv. Der skal angives dato for forventet ØU/BR behandling

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur og Fritid - drift, total	0
<p>Før korrekationer forventes merforbrug i fht. korrigeret budget på 11,4 mio. kr.</p> <p>Der forventes korrekationer på 11,4 mio. kr. jf. tabel 1 og 3. Korrekationerne vedrører primært opstart af Valby Vandkulturhus og flytning af Genopretningsmidler fra anlæg til drift til brugerbestyrelsesmidler, opstart af havnebade mv. jf. BR den 13. oktober 2011.</p> <p>I forbindelse med skybrud den 2. juli har institutioner og idrætsanlæg driftstab på 2-3 mio. kr., som ikke er forsikret. Dette forsøges håndteret inden for institutionerne driftsrammer.</p> <p>Efter indarbejdelse af forventede korrekationer forventes bevillingen således at balancere i 2011.</p>	
Bevillingsområde Kultur og Fritid - drift, total	0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - drift, total	0
<p>Før korrekationer forventes mindreudgifter på 11,8 mio. kr.</p> <p>Jf. tabel 1 og 3 forventes korrekationer på 11,8 mio. kr. særligt vedr. flytning fra drift til anlæg af Grundbudget til vedligehold for to projekter jf. BR den 13. oktober 2011 samt vedr. korrektion for basisleje i forbindelse med nye anlæg.</p>	

<p>Efter korrektioner forventes balance. Der er dog stadig usikkerhed knyttet til den samlede merudgift i forbindelse med skybruddet samt Københavns Ejendommers endelige driftsresultat, hvilket betyder, at det ikke kan udelukkes, at Københavns Ejendomme genererer et underskud i 2011.</p> <p>Af væsentlige risici kan nævnes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Der er usikkerhed om opkrævningsbeløbs størrelse i relation til enkeltstående større sager • Der er usikkerhed i relation til opkrævningen vedr. forbrugs- og driftsregnskaber • Generelt er det store budget for især lejeadministrationen følsomt over for selv små udsving bl.a. som følge af tomgang. 	
Bygningsvedligeholdelse	
<p>Det store skybrud den 2. juli giver ekstraordinært store udgifter til selvrisko pga. de omfattende bygningskader. Udgifterne skal som udgangspunkt dækkes af Grundbudget til vedligehold, men hovedparten af budgettet er allerede brugt eller disponeret til igangværende opgaver.</p> <p>5,5 mio. kr. findes ved at omprioritere inden for Grundbudget til vedligehold, uden det går ud over myndigheds- og sikkerhedskrav.</p>	<p>-20</p> <p>5,5</p>
Øvrig drift	
<p>Københavns Ejendomme arbejder mod i videst muligt omfang at kunne tilvejebringe den nødvendige restfinansiering på 14,5 mio. kr. på driftsbudgettet gennem øgede indtægter, herunder især engangsindtægter, samt økonomisk tilbageholdenhed.</p> <p>Engangsindtægter vedrører primært</p> <ul style="list-style-type: none"> • Opkrævningsprocedurerne er forbedret, hvilket forventes at give merindtægter af engangskarakter • Skybrudssagerne har givet ekstraopgaver til rengøringen, hvilket forventes at give engangskarakter • Affaldsopkrævningen forventes at give merindtægter af engangskarakter 	14,5
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - drift, total	
	0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur og Fritid – anlæg	16,8
Før korrektioner forventes et mindreforbrug på 16,8 mio. kr. i 2011	
9,8 mio. kr. konverteres fra anlæg til drift af genopretningsmidler til bl.a. brugerbestyrelsesmidler, opstart af havnebade mv. jf. BR den 13. oktober 2011. Ift. det nuværende budget er der derfor et forventet mindreforbrug på 9,8 mio. kr.	9,8
De 7,0 mio. kr. vedrører seks anlægsprojekter, der indgår i de tidlige overførsler.	7,0
Efter indarbejdelse af forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere i 2011.	
Nedenfor er de seks anlægsprojekter, der indgår i de tidlige overførsler beskrevet:	
<p>Indførsel af intelligent lagerstyring i bibliotekerne 0 mio. kr. Nettobudgettet på 0,0 mio. kr. består af en udgiftsbevilling på 6,7 mio. kr. og en indtægtsbevilling på -6,7 mio. kr. Efter vedtagelsen af projektet viste det sig nødvendigt at sætte projektet i EU-udbud. Dele af projektet er stadig i EU-udbud grundet de længere EU-udbudsfrister. Derfor er projektet forsinket, og en del af de afsatte midler kan ikke anvendes i 2011. En nettobevilling på i alt 0,0 mio. kr. er søgt overført.</p>	
<p>Tilskud til Amager Ro- og Kajakklub 2,0 mio. kr. Amager Ro- og Kajakklub har valgt at lade licitation til projektet gå om, hvorfor projektet er forsinket. KFF afventer endelig projektøkonomi fra Amager Ro- og Kajakklub, før tilskuddet kan udbetales. En bevilling på i alt 2,0 mio. kr. er søgt overført.</p>	
<p>Nyt bibliotek i Ørestad 1,0 mio. kr. Der er afsat 1,0 mio. kr. til etablering af selvbetjent adgang for borgerne på biblioteket. Da opførelsen af biblioteket i Ørestad er blevet forsinket pga. flere skybrud i 2010 og 2011, kan etablering af selvbetjeningsløsningen ikke igangsættes endnu. Derfor søges der 1,0 mio. kr. overført fra 2011 til 2012. Det forventes, at biblioteket står færdigt i foråret 2012. En bevilling på i alt 1,0 mio. kr. er søgt overført.</p>	
<p>Formidlingsvæg ifm. Metroudgravning -1,5 mio. kr. Københavns Museum fik i 2009 bevilget 8 mio. kr. af Københavns Kommune til indkøb af en interaktiv formidlingsvæg til brug ved udgravning til metro m.m. Samtidig fik Museet en indtægtsbevilling på -6 mio. kr., hvoraf de nu har hentet indtægter fra fonde o.l. for ca. 4,5 mio. kr. Museet forventer at hente de resterende 1,5 mio. kr. i 2012, hvorfor -1,5 mio. kr. søges overført fra 2011 til 2012.</p>	
<p>Forplads ved Valby Vandkulturhus 4,7 mio. kr. Projektet er blevet forsinket, fordi der efter projektets vedtagelse er prioriteret</p>	

en sikker adgangsvej for gående og cyklister fra Ny Ellebjerg Station til Valby Idrætspark. En bevilling på i alt 4,7 mio. kr. er søgt overført.

0,7 %-puljen 0,8 mio. kr.

Ved politiske beslutninger om etablering af nye anlægsprojekter afsættes 0,7 % af det samlede anlægsbudget til forundersøgelser, inden projektstart kan begyndes. Beløbet, der søges overført, er en samling af midler afsat til disse forarbejder for alle anlægsprojekter på bevillingen Kultur og Fritid, anlæg. En bevilling på 0,8 mio. kr. er søgt overført fra 2011 til 2012.

Bevillingsområde Kultur og Fritid – anlæg, total

0

Forklaringer på forventet regnskab

**Forventet
afvigelse
(mio. kr.)**

Bevillingsområde Københavns Ejendomme – anlæg

94,5

I forhold til det øjeblikkelige korrigerede budget 2011 forventes samlet et mindreforbrug på 94,5 mio. kr. De 94,5 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 116,6 mio. kr. og et merforbrug på 22,1 mio. kr.

Af mindreforbruget på 116,6 mio. kr. vedrører 114,2 reperiodisering fra 2011 til 2012, der søges overført i sag om de tidlige overførsler til 2012. Reperiodiseringerne skyldes bl.a. forsinket myndighedsbehandling og ændrede bestillinger fra fagforvaltningerne. Nedenstående skema illustrerer årsagen til overførselsønskerne:

114,2

Årsag til overførsel	Overførsel til 2012 i mio. kr.	Pct. ift. samlet overførsel
Ændring i bestilling	31,3	27,4%
Forsinket myndighedsbehandling	29,0	25,4%
Uforudsete grundforhold & bygningsforhold	10,7	9,4%
Fejlperiodiserede	9,8	8,6%
Sen bestilling fra fagforvaltning	7,8	6,8%
Klar til regnskabsforklaring	7,5	6,5%
Forsinket pga. tvister/syn&skøn	7,4	6,4%
Vejrlige forhold	6,1	5,4%
Prioritering af midler indenfor institutions-sammenlægninger, jfr. aftale med BUF	4,2	3,7%
Overførsel til 1. årsgennemgang/ibrugtagning/syn	0,5	0,5%
Hovedtotal	114,2	100,0%

De 114,2 mio. kr. er fordelt på bl.a. folkeskoler og integrerede institutioner. Nedenstående tabel viser fordelingen af de 114,2 mio. kr. på IM-funktion:

IM-funktion	Overførsel til 2012 i mio. kr.	Pct. ift. samlet overførsel
032201 - Folkeskoler	43,0	37,7%
052514 - Integrerede daginstitutioner	35,4	31,0%

053232 - Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	9,9	8,7%	
033250 - Folkebiblioteker	6,7	5,9%	
033564 - Andre kulturelle opgaver	6,0	5,3%	
003231 - Stadion og idrætsanlæg	4,7	4,1%	
053850 - Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	3,1	2,7%	
032205 - Skolefritidsordninger	2,2	1,9%	
003235 - Andre fritidsfaciliteter	1,8	1,6%	
002513 - Andre faste ejendomme	1,4	1,2%	
Hovedtotal	114,2	100,0%	
De resterende 2,4 mio. kr. af mindreforbruget skyldes at budget på 2,4 mio. kr. er udmøntet på en forkert bevilling. En kommende tillægsbevilling korrigerer dette.			2,4
Merforbruget på 22,1 mio. kr. består bl.a. af anlæg af 20 børnehaveklassepladser/KKFO på Fensmarksskolen og etablering af aktivitets- og samværstilbud på Bostedet Rønnebo. Merforbruget bliver dækket af tillægsbevillinger godkendt af Borgerrepræsentationen 13. oktober. 2011.			-22,1
Reelt forventes budget og forbrug derfor at balancere ved årets afslutning.			
Bevillingsområde Københavns Ejendomme – anlæg, total			94,5
Årsagsforklaring på tidlige overførsler			
Københavns Ejendomme søger i alt 38 projekter for i alt 114,2 mio. kr. overført til 2012. Årsagen til overførslen af udvalgte anlægsprojekter er beskrevet nedenfor:			
<i>032201 – Folkeskoler</i>			
- Jagtvejen / Havremarken Skolesammenlægning: Bygningens dårlige stand har forsinket entreprisarbejderne.			8,0
- Ny 3 sporet skole Tegllholmen i Sydhavnen: Myndighedsbehandlingen har trukket ud.			10,4
- Specialklasse på Kildevældskolen: Licitationen blev i første omgang annulleret pga. for høje tilbud. Omprojektering er igangsat og foregår i samarbejde med bestiller.			5,1
- Øvrige overførsler skyldes bl.a. ændring i bestilling, overførsel til ibrugtagningstilladelse/syn, sen bestilling fra bestiller, fejlperiodisering og vejrlige forhold.			19,6
<i>052514 - Integrerede daginstitutioner</i>			
- Daginstitutionerne i Ragnhildgade 1 og Amagerfælledvej 137: Forsinket myndighedsbehandling har forsinket opstart af entreprisarbejderne.			13,7
- Daginstitution på Emdrup Vænge 194: Periodiseringen af projektet har været for optimistisk			6,8
- Øvrige overførsler skyldes bl.a. ændring i bestilling, uforudsete grund & bygningsforhold, samt prioritering af midler indenfor institutionssammenlægningerne.			14,9

<p><i>053232 - Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Energibesparelser i De gamles by: Projektet er midlertidigt standset pga. planer for de gamles by og campus området. 	9,9
<p><i>033564 - Andre kulturelle opgaver</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Forpladsen til nyt Bibliotek Dortheavej / Rentemestervej: Entreprenør er gået konkurs, hvilket har forsinket projektet 	6,0
<p><i>003231 - Stadion og idrætsanlæg</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Øbrohallen, Facade og personalerum: Pga. gunstig licitation er der mindreforbrug. Midlerne fordeles på andre GOPI 2010-2011 sager - Hal på Arsenaløren – Det første skitseforslag er prissat. Prissætningen har vist et behov for en nærmere tilretning af projektet i forhold til den økonomiske ramme. - Øvrige overførsler skyldes blandt andet mindre tidsmæssige forskydninger i genopretningsplanen. 	1,6
<p><i>053850 - Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Bomi-Parken Plejecenter: Projektet er forsinket pga. vandskade i forbindelse med skybrud - Hornemanns Vænge 9, Hermann Koch Gården: Projektet er forsinket pga. tvist med entreprenør 	12,8
	1,4

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur og Fritid – efterspørgselsstyrede overførsler	0
Der forventes balance i 2011	
Bevillingsområde Kultur og Fritid – efterspørgselsstyrede overførsler, total	0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - efterspørgselsstyrede overførsler	0
Der forventes balance i 2011	
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - efterspørgselsstyrede overførsler	0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Finansposter, total	34,8
Kultur- og Fritidsforvaltningen forventer forsat, at finansposterne på hovedkonto 7 vil balancere i 2011. Nettoafvigelsen på langfristede tilgodehavender afviger med 3,7 mio. kr. Nettoafvigelsen på andre balanceforskydninger afviger med 30,3 mio. kr.	
Hovedkonto 7	
Området forventes at balancere.	0
Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld på hovedkonto 8	
Vedr. de langfristede balanceposter forventes en afvigelse på 4,5 mio. kr. på grund af salget af aktieposten hos Dansk Bibliotekscenter A/S. Efter indarbejdelse af forventede korrektioner forventes bevillingen således at balancere i 2011.	4,5
Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	
Vedr. andre balanceforskydninger forventes en afvigelse på 30,3 mio. kr., da der ikke budgetteres på hovedkonto 8. Især gælder, at 08.28 kortfristede tilgodehavender reduceres med 10,0 mio. kr. på grund af fokus på opfølgning af debitorer og andre tilgodehavender, og at 08.52 kortfristet gæld i øvrigt øges med 40,3 mio. kr. på grund af leverandørgæld ved årets afslutning, der er højere end tidligere år pga. stigning i anlægsvolumen i KEjd.	30,3
Bevillingsområde Finansposter, total	34,8