



Bilag 1 - Det forventede regnskab for Kultur og Fritidsudvalget

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 30.09.2012 (nettoudgifter, mio. kr.)

Bevilling	Vedtaget budget 2012	Korrigeret budget 2012	Forventet regnskab 2012	Forventet afvigelse 2012 i kr.*	Forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*	Forventede overførsler til 2013
<i>Service</i>	221,4	243,0	226,1	16,9	-16,9	0,0	0,0
Bevilling Kultur og Fritid	1.073,7	1.112,1	1.117,2	-5,1	5,1	0,0	0,0
Bevilling Københavns Ejendomme	-852,3	-869,1	-891,1	22,0	-22,0	0,0	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	18,6	18,6	18,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Bevilling Kultur og Fritid	21,0	21,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bevilling Københavns Ejendomme	-2,4	-2,4	-2,4	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Anlæg</i>	1.225,9	1.822,7	1.389,9	432,8	-432,8	0,0	0,0
Bevilling Kultur og Fritid	120,1	66,3	40,1	26,2	-26,2	0,0	0,0
Bevilling Københavns Ejendomme	1.105,8	1.756,4	1.349,8	406,6	-406,6	0,0	0,0
<i>Finansposter**</i>	113,6	113,6	-79,8	193,5	0,0	193,5	0,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	116,0	116,0	116,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede balanceposter **	0,5	0,5	0,7	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Andre balanceforskydninger	-2,9	-2,9	-196,5	193,6	0,0	193,6	0,0
I alt	1.579,5	2.197,9	1.554,8	643,2	-449,7	193,5	0,0

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

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Skemaet kan indeholde afrundingsdifferencer

Det samlede forventede regnskab

På servicebevillingen Kultur og Fritid forventes et merforbrug på -5,1 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på 5,1 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På servicebevillingen Københavns Ejendomme forventes et mindreforbrug 22,0 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -22,0 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På overførelsesbevillingerne forventes budget og forbrug at balancere.

På anlægsbevillingen Kultur og Fritid forventes et mindreforbrug på 26,2 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -26,2 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

På anlægsbevillingen Københavns Ejendomme forventes et mindreforbrug på 406,6 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner på -406,6 mio. kr. forventes budget og forbrug at balancere.

Københavns Ejendomme forventning til årets anlægsomsætning er 1.350 mio. kr. Ved årets begyndelse blev der med udgangspunkt i prioriteringsplanen forventet en anlægsomsætning på 2.348 mio. kr. i 2012.

Opfølgning på servicemåltal

Der er ingen afvigelser vedr. måltal, når der tages højde for de forventede budgetkorrektioner på 16,9 mio. kr. på henholdsvis

- Bevillingen Kultur og Fritid, service 5,1 mio. kr.
- Bevillingen Københavns Ejendomme, service -22,0 mio. kr.

Opfølgning på servicemåltal (mio. kr.)

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Kultur- og Fritidsudvalget	243,0	226,1	16,9

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

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur og Fritid - service, total	-5,1
I forhold til nuværende korrigerede budget forventes et merforbrug på -5,1 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.	
Forventede korrektioner	5,1
Der forventes korrektioner af teknisk karakter for samlet 2,6 mio. kr. i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer og 1,3 mio. kr. i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer. I budgetforliget for 2013 blev det besluttet at give 1,2 mio. kr. i 2012: <ul style="list-style-type: none"> • 0,8 mio. kr. Sjællandsgade Bad. • 0,4 mio. kr. Kreativ vækst – EUCROMA. 	
Bevillingsområde Kultur og Fritid - service, total efter forventede korrektioner	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - service, total	22,0
I forhold til nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 22,0 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere for året som helhed. Der er dog en række risici knyttet til Københavns Ejendommers samlede forventede regnskab, bl.a. om Københavns Ejendommers Rengøringservice vil miste yderligere opgaver i den resterende del af 2012. Herudover er Grundbudgettet til vedligehold under pres, særligt vedr. udgifter til sikkerheds- og myndighedskrav. Disse forhold vil kunne medføre en budgetoverskridelse for Københavns Ejendomme i 2012, men Københavns Ejendomme arbejder på at sikre budgetoverholdelse for året som helhed. De nævnte risici er ikke indregnet i prognosen udover, hvad der fremgår nedenfor. Herudover forventer Københavns Ejendomme nettomerudgifter på i alt 16,6 mio. kr., som forventes modgået af tilsvarende nettomerindtægter. De forventede nettomerudgifter på 16,6 mio. kr. består af: <ul style="list-style-type: none"> • at der på driftsbudgettet - efter anvendelse af forskudsmidler fra administrationsbidrag fra anlægsområdet på 8,2 mio. kr., som vil skulle tilbagebetales i følgende år - vil være et underskud på 6,7 mio. kr. vedr. anlægsaktiviteterne på grund af lavere administrationsbidrag end oprindeligt budgetteret. Københavns Ejendomme budgetterede ved årets begyndelse på baggrund af indmeldinger fra forvaltningerne i henhold til prioriteringsplanen med en anlægskapacitet svarende til en anlægsomsætning på 2.348 mio. kr., hvor der nu forventes en anlægsomsætning på 1.350 mio. kr. 	

<ul style="list-style-type: none"> • at Københavns Ejendommers Rengøringservice har mistet en række opgaver i løbet af 2012, hvilket betyder, at Rengøringservice ikke vil kunne leve op til det fastsatte nettoindtægtskrav. Det skyldes, at opsigelsen af de ansatte strækker sig ud over opsigelsesperioden af kontakten. Der forventes nettomindreindtægter i Rengøringservice på 4,9 mio. kr. • at Københavns Ejendomme har besluttet at anvende yderligere 5,0 mio. kr. på en række ejendomme til efterlevelse af sikkerheds- og myndighedskrav af presserende karakter, som der ikke var budgetteret med ved årets start. <p>De forventede nettomerindtægter på 16,6 mio. kr. består af:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1,0 mio. kr. huslejereguleringer, tvister m.v. vedr. private lejere, der relaterer sig til tidligere år, herunder især efterregulering af lejere vedr. ejendomsskatter, forbrug og husleje. • 7,3 mio. kr. husleje som følge af lavere tomgang end budgetteret. • 4,8 mio. kr. forbedret opkrævning af driftsregnskaber. • 1,7 mio. i mindreforbrug på løn som følge af tidsforskydning i nyansættelser. • 1,8 mio. kr. salg af anlægsrelateret rådgivning til forvaltningerne. 	
Forventede korrektioner	-22,0
<p>Der forventes korrektioner for samlet -1,6 mio. kr. i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1,8 mio. kr. vedr. budget til basisleje, udvendig vedligehold og administrationsbidrag til forvaltningerne vedr. genopmålte arealer. • -3,2 mio. kr. vedr. budget til basisleje sfa. nyanlæg. • -0,2 mio. kr. vedr. andre budget korrektioner. <p>Og -20,4 mio. kr. i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 0,1 mio. kr. vedr. budget til basisleje, udvendig vedligehold og administrationsbidrag til forvaltningerne vedr. genopmålte arealer. • -22,8 mio. kr. vedr. budget til basisleje sfa. nyanlæg. • 2,3 mio. kr. vedr. andre budgetkorrektioner. 	
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - Service, total efter forventede korrektioner	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur og Fritid – Efterspørgselsstyrelse overførsler, total	0,0
Bevillingen forventes at balancere.	
Forventede korrektioner	0,0
Ingen forventede korrektioner.	
Bevillingsområde Kultur og Fritid – Efterspørgselsstyrelse overførsler, total efter forventede korrektioner	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme – Efterspørgselsstyrede overførsler, total	0,0
Bevillingen forventes at balancere for året som helhed.	
Forventede korrektioner	0,0
Der forventes ingen korrektioner for bevillingsområde.	
Bevillingsområde Københavns Ejendomme – Efterspørgselsstyrede overførsler, total efter forventede korrektioner	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur og Fritid – anlæg, total	26,2
I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 26,2 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.	
Forventede korrektioner	-26,2
<p>Bevillingsmæssige ændringer 1,9 mio. kr., heraf:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2,2 mio. kr. vedr. to interne omflytninger fra Kultur og Fritid til Københavns Ejendomme i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer. <ul style="list-style-type: none"> ○ Kunstgræsbane i Kgs. Enghave -4,5 mio. kr. ○ Ørestad Bibliotek, budget til montering og inventar 6,7 mio. kr. • -0,3 mio. kr. ang. rådgivning vedr. Valby Vandkulturhus som intern omflytning mellem Kultur og Fritid og Københavns Ejendomme i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer. <p>Anlægsperiodiseringer fra 2012 til 2013 -2,6 mio. kr., heraf:</p> <ul style="list-style-type: none"> • -0,1 mio. kr. vedr. klubhus på Kløvermarken. • -1,5 mio. kr. vedr. Sundby Kajakklub. • -1,0 mio. kr. vedr. administrationsbidrag. <p>Sager med særskilt udvalgsbehandling -25,5 mio. kr., heraf:</p> <ul style="list-style-type: none"> • -22,0 mio. kr. vedr. Tingbjerg bibliotek og kulturhus til Københavns Ejendomme. • -0,5 mio. kr. ang. to mobile saunafaciliteter til Københavns Ejendomme. • -3,0 mio. kr. vedr. Udendørs dansescene til Teknik- og Miljøforvaltningen. 	
Bevillingsområde Kultur og Fritid – anlæg, total efter forventede korrektioner	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - anlæg, total	406,6

I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et mindreforbrug på 406,6 mio. kr. Efter forventede korrektioner forventes bevillingen at balancere.

Siden 2. prognose har der vist sig behov for yderligere reperiodisering af midler til 2013 med netto -74,3 mio. kr. som består af:

- -117,2 mio. kr. vedr. 4 sag. om anlægsperiodisering fra 2012 til 2013 fordelt med:
 - 2,5 mio. kr. pga. hurtigere fremdrift.
 - -5,7 mio. kr. pga. mindreforbrug.
 - -2,2 mio. kr. vedr. forsinkelse pga. myndighedskrav.
 - -8,0 mio. kr. pga. tvister ved syn og skøn.
 - -4,5 mio. kr. angående teknisk korrektion – overførsel til TMF.
 - -7,5 mio. kr. pga. projekter der afventer ny politisk beslutning.
 - -25,8 mio. kr. vedr. ændret aktivitetsmønster ift. Enterprisekontrakter.
 - -22,3 mio. kr. vedr. udvidelse af projekter.
 - -14,0 mio. kr. vedr. forsinket ibrugtagningsdato.
 - -29,6 mio. kr. vedr. fejlperiodisering.
- 42,8 mio. kr. pga. flere bestillinger end ventet.

Københavns Ejendomme forventning til årets anlægsomsætning er 1.349,8 mio. kr. Ved årets begyndelse blev der med udgangspunkt i prioriteringsplanen forventet en anlægsomsætning på 2.348 mio. kr. i 2012. Udviklingen skyldes primært at:

- der forventes færre bestillinger og overførte bevillinger end det, som fagforvaltningerne oprindeligt meldte ind til prioriteringsplanen.
- Københavns Ejendomme i løbet af 2012 har kontrolleret og justeret fagforvaltningernes periodiseringer på forventede bestillinger hos Københavns Ejendomme.
- et mindre antal sager er forsinkede.

Konsekvenser for ibrugtagning/færdiggørelse:

- På folkeskolerne forventes der ikke forskydninger i forhold til den forventede ibrugtagning.
- På daginstitutioner er der fortsat to komplekse sager, hvor endelig færdiggørelse ikke er fastlagt. Derudover er et projekt forsinket som følge af myndighedsbehandling.
- Genopretningsplanen for Folkeskoler (GOPF) færdiggøres stort set som forventet. Kun en folkeskole forventes på nuværende tidspunkt at blive forsinket.
- Genopretningsplan for Idrætsanlæg (GOPI) færdiggøres stort set som forventet, og der er siden 2. prognose færdiggjort tre anlægsprojekter.

I forhold til 2. prognose er der fortsat to anlægssager med risiko for markant merforbrug. Risikoen er dog ikke indregnet i prognosen for 2012, idet en eventuel merudgift først vil realiseres i 2013 eller senere.

Forventede korrektioner

-406,6

<p>Københavns Ejendomme forventer i den resterende del af 2012 at modtage bevillinger fra andre forvaltninger for i alt 79,4 mio. kr., der fordeler sig på følgende kategorier:</p>		
Administration	6,1 mio. kr.	
Kultur	22,1 mio. kr.	
Udeliv	6,6 mio. kr.	
Skole	11,8 mio. kr.	
Klubber	1,7 mio. kr.	
Ældre og sundhed	4,7 mio. kr.	
Daginstitutioner	10,7 mio. kr.	
Botilbud	15,7 mio. kr.	
<p>Derudover forventer Københavns Ejendomme at reperiodisere for i alt -486,0 mio. kr. fra 2012 til 2013. Reperiodiseringerne fordeler sig på følgende kategorier:</p>		
Kultur	-20,0 mio.kr.	
Administration	-14,8 mio. kr.	
Udeliv	-15,2 mio. kr.	
Skole	-314,2 mio. kr.	
Klubber	-2,8 mio. kr.	
Ældre og sundhed	-5,0 mio. kr.	
Daginstitution	-92,7 mio. kr.	
Botilbud	-5,0 mio. kr.	
Indendørs Idræt	-16,3 mio. kr.	
<p>Bevillingsområde Københavns Ejendomme - anlæg, total efter forventede korrektioner</p>		0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Finansposter, total	193,5
Renter, tilskud, udligning og skatter mv. forventes at balancere. Langfristede tilgodehavender forventes at afvige med -0,1 mio. kr. Andre balanceforskydninger forventes at afvige med 193,6 mio. kr.	
Forventede korrektioner	0
Ingen forventede korrektioner.	
Bevillingsområde Finansposter, total efter forventede korrektioner	193,5
Renter, tilskud, udligning og skatter mv. hovedkonto 7	0
Området forventes at balancere.	
Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8	-0,1
Området forventes at have en mindre forskydning på -0,1 mio. kr. mellem årene.	
Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	193,6
Andre balanceforskydninger forventes at afvige med 193,6 mio. kr., fordi der som udgangspunkt ikke budgetteres på den finansielle styring. Budgettet udgør 2,9 mio. kr. Regnskabet forventes at udgøre 196,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært: <ul style="list-style-type: none"> • 08.28 kortfristede tilgodehavender forventes reduceret med 90 mio. kr. på grund af KEjds tilgodehavender vedr. vandskader i 2011, som udlignes, når KEjd modtager deres tilgodehavender fra kommunens forsikringsordning. • 08.52 kortfristet gæld i øvrigt forventes at øges med 100 mio. kr. på grund af leverandørgæld ved årets afslutning. 	