

## Bilag 2 - 3. Kvartalsregnskab for Kultur og Fritidsudvalget

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Vedtaget budget 2012	Forventet regnskab 2012	Forventet afvigelse 2012 i kr.*	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)
<i>Service</i>	221,4	226,1	-4,7	196,7	182,1	14,7
Bevilling Kultur og Fritid	1.073,7	1.117,2	-43,5	817,1	819,7	-2,5
Bevilling Københavns Ejendomme	-852,3	-891,1	38,8	-620,4	-637,6	17,2
<i>Overførsler mv.</i>	18,6	18,6	0,0	13,4	14,4	-1,0
Bevilling Kultur og Fritid	21,0	21,0	0,0	15,8	15,6	0,2
Bevilling Københavns Ejendomme	-2,4	-2,4	0,0	-2,4	-1,2	-1,2
<i>Anlæg</i>	1.225,9	1.389,9	-164,0	465,1	756,4	-291,3
Bevilling Kultur og Fritid	120,1	40,1	80,0	11,3	7,7	3,6
Bevilling Københavns Ejendomme	1.105,8	1.349,8	-244,0	453,8	748,7	-294,9
<i>Finansposter**</i>	113,6	-79,8	193,5	84,5	359,6	-275,1
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	116,0	116,0	0,0	87,0	87,0	0,0
Langfristede balanceposter **	0,5	0,7	-0,1	0,4	0,5	-0,1
Andre balance-forskydninger	-2,9	-196,5	193,6	-2,9	272,1	-275,0
<b>I alt</b>	<b>1.579,5</b>	<b>1.554,8</b>	<b>24,8</b>	<b>759,7</b>	<b>1.312,5</b>	<b>-552,7</b>

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

\*\* Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Skemaet kan indeholde afrundingsdifferencer

**Tabel 2: Redegørelse for afvigelse ml. periodiseret budget og perioderegnskab**

<b>Bevillingsområde Kultur og Fritid - service</b>		<b>Afvigelse -2,5 mio. kr.</b>
		Afvigelsen skyldes hovedsagligt periodeforskydning af udbetalinger af tilskud til foreninger og teatre samt afholdte udgifter til diverse vedligeholdelse og renoveringsarbejder.
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.		

<b>Bevillingsområde Københavns Ejendomme - service</b>		<b>Forventet afvigelse: 17,2 mio. kr.</b>
		Afvigelsen skyldes hovedsagligt periodeforskydning af regulering af ejendomsskatter.
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.		

<b>Bevillingsområde Kultur og Fritid – efterspørgselsstyrede overførelser</b>		<b>Afvigelse 0,2 mio. kr.</b>
		Afvigelsen skyldes en periodeforskydning i udbetalingerne.
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.		

<b>Bevillingsområde Københavns Ejendomme – efterspørgselsstyrede overførelser</b>		<b>Forventet afvigelse: -1,2 mio. kr.</b>
		Afvigelsen skyldes en periodiseringsfejl af interne overførsler.
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.		

<b>Bevillingsområde Kultur og Fritid - anlæg</b>		<b>Afvigelse 3,6 mio. kr.</b>
		Afvigelsen på 3,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt periodeforskydninger af: <ul style="list-style-type: none"> <li>• -5,0 mio. kr. vedr. vandidrætslegeplads.</li> <li>• 4,5 mio. kr. vedr. Kunstgræsbaner i Kgs. Enghave og Bispebjerg.</li> <li>• 1,5 mio. kr. vedr. Sundby Kajakklub.</li> <li>• 0,9 mio. kr. vedr. VÆGGEN, interaktiv formidling ifm. Metrocityring.</li> <li>• 1,7 mio. kr. vedr. restaurering af lofter på Thorvaldsens Museum.</li> </ul>
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.		

<b>Bevillingsområde Københavns Ejendomme - anlæg</b>	<b>Afvigelse -294,9 mio. kr.</b>
	<p>Afvigelse på -294,9 mio. kr. skyldes to forhold:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 117,2 mio. kr. vedr. 4. sag om anlægsperiodiseringer fra 2012 til 2013. De 117,2 mio. kr. fordeles sådan: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 2,5 mio. kr. pga. hurtigere fremdrift.</li> <li>○ -5,7 mio. kr. pga. mindreforbrug.</li> <li>○ -2,2 mio. kr. vedr. forsinkelse pga. myndighedskrav.</li> <li>○ -8,0 mio. kr. pga. tvister ved syn og skøn.</li> <li>○ -4,5 mio. kr. angående teknisk korrektion – overførsel til TMF.</li> <li>○ -7,5 mio. kr. pga. projekter der afventer ny politisk beslutning.</li> <li>○ -25,8 mio. kr. vedr. ændret betalingsmønster ift. Enterprisekontrakter.</li> <li>○ -22,3 mio. kr. vedr. udvidelse af projekter.</li> <li>○ -14,0 mio. kr. vedr. forsinket ibrugtagningsdato.</li> <li>○ -29,6 mio. kr. vedr. fejlperiodisering.</li> </ul> </li> <li>• -412,1 mio. kr. vedr. periodiseringsfejl i 2012. Det periodiserede budget for anlægsbevillingen Københavns Ejendomme er ikke lagt rigtigt i KØR. Københavns Ejendomme har i projektstyringssystemet KØPS et periodiseret budget på 865,9 mio. kr., der afspejler det realiserede forbrug. KEjd vil i 2013 sikre vedligeholdelsen af periodiseret budget i KØR.</li> </ul>
<p>Der er rapporteret to fortrolige anlægsprojekter til opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget på denne bevilling. Risikoen er ikke indregnet i regnskab 2012, da en eventuel merudgift først vil have effekt i 2013 eller senere.</p>	

<b>Bevillingsområde Finansposter</b>	<b>Forventet afvigelse: 193,5 mio. kr.</b>
	<p>Der er ikke ændret i budget forudsætningerne.</p> <p>På langfristede balanceposter forventes en mindre forskydning på -0,1 mio. kr. mellem årene.</p> <p>Som udgangspunkt er der ingen budgetforudsætning på andre balanceforskydninger, derfor fremkommer et forventet 193,6 mio. kr., som hovedsagligt angår leverandørgæld.</p>
<p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.</p>	