



Bilag 1: 1. regnskabsprognose 2012

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 31 marts 2012 (nettoudgifter, mio. kr.)

Bevilling	Vedtaget budget 2012	Korrigeret budget 2012	Forventet regnskab 2012	Forventet afvigelse 2012 i kr.*	Forventede korrektiler	Forventet afvigelse efter forventede korrektiler*	Forventede overførsler til 2013
<i>Service</i>	221,4	240,7	246,2	-5,5	5,5	0	0
Bevilling Kultur og Fritid	1.073,7	1.100,0	1.112,2	-12,2	12,2	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-852,3	-859,3	-866,0	6,7	-6,7	0	0
<i>Overførsler mv.</i>	18,6	18,6	18,6	0	0	0	0
Bevilling Kultur og Fritid	21,0	21,0	21,0	0	0	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	-2,4	-2,4	-2,4	0	0	0	0
<i>Anlæg</i>	1.225,9	1.576,2	1.864,2	-288,0	288,0	0	0
Bevilling Kultur og Fritid	120,1	49,2	70,2	-21,0	21,0	0	0
Bevilling Københavns Ejendomme	1.105,8	1.527,0	1.794,0	-267,0	267,0	0	0
<i>Finansposter**</i>	113,6	113,6	-100,3	214,0	0	214,0	0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	116,0	116,0	116,0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter **	0,5	0,5	0,7	-0,1	0	-0,1	0
Andre balanceforskydninger	-2,9	-2,9	-217,0	214,1	0	214,1	0
I alt	1.579,5	1.949,1	2.028,7	-79,5	293,5	214,0	0

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

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Det samlede forventede regnskab

På servicebevillingen Kultur og Fritid forventes et merforbrug på 12,2 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner forventes budget og forbrug at balancere.

På servicebevillingen Københavns Ejendomme forventes et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner forventes budget og forbrug at balancere. Pga. en lavere anlægsomsætning i 2012 end oprindeligt forudsat mangler Københavns Ejendomme administrationsbidrag. Dette forventes udlignet af ekstrairtdtægter af engangskaraktter.

På overførselsbevillingerne forventes ingen afvigelser mellem budget og forbrug.

På anlægsbevillingen Kultur og Fritid forventes et merforbrug på 21,0 mio. kr. før korrektioner. Budget på 3,0 mio. kr. angående Klatrecenter på Refshaleøen forventes periodiseret fra 2012 til 2013 i forbindelse med kommende anlægsoversigter. Efter korrektioner forventes budget og forbrug at balancere.

På anlægsbevillingen Københavns Ejendomme forventes et merforbrug på 267,0 mio. kr. før korrektioner. Efter korrektioner forventes budget og forbrug at balancere. København Ejendomme budgetterede ved årets begyndelse i henhold til prioriteringsplanen med en anlægskapacitet svarende til en anlægsomsætning på 2.348 mio. kr. i 2012, hvor der nu forventes en anlægsomsætning på 1.794 mio. kr.

Opfølgning på servicemåltal

Der er ingen afvigelser vedr. måltal, når der tages højde for forventede budgetkorrektioner.

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

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Udvalg: KFU	240,7	246,2	-5,5

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

Table 3. Specification of expected corrections (1.000 kr.)

Bevilling	Forventede korrektioner i alt	Opdeling af korrektion*					
		Bevillingsmæssige ændringer – BR dato	DUT BR dato	Anlægsperiodisering BR dato	Overførsler fra 2011	Tidlig overførsler til 2013	Øvrige sager
<i>Service</i>							
Bevilling Kultur og Fritid	12.201	3.878, heraf TMU – 415 KFF 4.293 Jf. BR 31-05-2012			12.523, heraf 10.226 – Decentral opsparing overført fra 2011, jf. BR 10-05-2012 2.365 – Klubhuspuljen overført fra 2011, jf. BR 10-05-2012 700 – EUCROMA, jf. BR 10-05-2012 -768 – Effektivisering vedr. selvbetjeningsløsning jf. BR 10-05.2012		-4.200 Ny Skøjtehal i Ørestad Syd, jf. BR 10-05-2012
Bevilling Københavns Ejendomme	-6.724	-14.224, heraf BUF: -9.862 SUF: -69 KFF: -4.293 Jf. BR 31-05-2012			7.500 – kompensation for huslejetab i Kødbyen, jf. BR 10-05-2012		
<i>Overførsler mv.</i>							
Bevilling Kultur og Fritid							
Bevilling Københavns Ejendomme							
<i>Anlæg</i>							
Bevilling Kultur og Fritid	21.010	-6.023, heraf 5.977 fra bevilling Københavns Ejendomme, jf. BR 31-05-2012 -12.000 til bevilling Københavns Ejendomme vedr. Renovering af Hovedbiblioteket,		- 3.000 Klatrecenter på Refshaleøen, reperiodiseres til 2013	30.033, heraf 16.533 – overført fra 2011, jf. BR 10-05-2012 12.000 – Renovering af Hovedbiblioteket, jf. BR 10-05-2012 1.500 – Sundby Ro- og Kajakklub, jf. BR 10-05-2012		

		jf. BR 30-08-2012				
Bevilling Københavns Ejendomme	266.997	13.555, heraf BUF 7.532, KFF -5.977 jf. BR 10-05-2012 12.000 fra KFF vedr. Hovedbibliotek, jf. BR 30-08- 2012		-74.500 vedr. Skøjtehal, jf. BR 10-05-2012	109.359, heraf 103.404 – overførsel fra 2011, jf. BR 10- 05-2012 12.200 – Skolerenovering af otte skoler, jf. BR 10-05-2012 -6.245 – Annullering af anlæg, jf. BR 10- 05-2012	218.583, heraf Kommende bestillinger BUF 178.083, SOF 22.500, SUF 7.500 KFF 10.500 (6.500 fra 2013 og 2014)
<i>Finansposter</i>						
I alt	293.484	-2.814		-77.500	159.415	214.383

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur og Fritid - service, total	-12,2
I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et merforbrug på 12,2 mio. kr. Efter forventede korrektioner, herunder overførsler fra 2011 (BR 10-05-2012), forventes bevillingen at balancere.	
Forventede korrektioner	12,2
<ul style="list-style-type: none"> • Bevillingsmæssige ændringer 3,9 mio. kr., heraf <ul style="list-style-type: none"> ○ Overførsel af KEjds huslejebudget til HNG til bevillingen Københavns Ejendomme -5,2 mio. kr. ○ Budget til basisleje for nyanlæg fra bevillingen Københavns Ejendomme 8,6 mio. kr. (Valby Vandkulturhus 5,7 mio. kr., Fælledklubhuset 1,8 mio. kr., midlertidig skøjtehal 0,4 mio. kr., Havnebadet Sluseholmen 0,7 mio. kr.) ○ Flytning til bevilling Københavns Ejendomme vedr. KEjds andel af effektiviseringer 0,9 mio. kr. ○ Flytning af driftsbudget til TMU vedr. Soppesø i Fælledparken -0,4 mio. kr. • Overførsler fra 2011 12,2 mio. kr., heraf <ul style="list-style-type: none"> ○ Decentrale inst. 10,2 mio.kr. ○ Øvrige overførsler (Klubhuspuljen) fra 2011 2,4 mio. kr. ○ Nye aktiviteter i 2012 (EUCROMA) 0,7 mio. kr. ○ Effektivisering vedr. selvbetjeningsløsning 0,8 mio. kr. • Ny skøjtehal i Ørestad, konvertering af driftsbudget til anlæg -4,2 mio. kr. 	
Bevillingsområde Kultur og Fritid - service, total	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - service, total	6,7
<p>Det er forventningen, at Københavns Ejendommers indtægter og udgifter balancerer.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Københavns Ejendomme budgetterede ved årets begyndelse i henhold til indmeldinger fra forvaltningerne i prioriteringsplanen med en anlægskapacitet svarende til en anlægsomsætning på 2.348 mio. kr. Nu forventes en anlægsomsætning på 1.794 mio. kr. Den mindre anlægsomsætning betyder, at Københavns Ejendomme mangler administrationsbidrag på 4,6 mio. kr., mens udgifterne stadig afspejler en forøget anlægskapacitet. Efter anvendelse af forskudsanlægsmidler på 4,7 mio. kr., som vil skulle tilbagebetales i følgende år, vil der være et underskud på 4,1 mio. kr. vedr. anlægsaktiviteterne. • Københavns Ejendomme forventer, at underskuddet vedr. anlægsaktiviteterne kan inddækkes af nettomerindtægter i ejendomsadministrationen af en tilsvarende størrelse. Disse ekstrairndtægter, som primært er af engangskaraktter, er bl.a. ekstrairndtægt fra afklaringer af igangværende retssager/tvister. • Københavns Ejendomme forventer, at Grundbudgettet til vedligehold, som i 2012 er på 211,4 mio. kr., bliver brugt. 	
Forventede korrektioner	-6,7
<ul style="list-style-type: none"> • Bevillingsmæssige ændringer -14,2 mio. kr., heraf: <ul style="list-style-type: none"> ○ Stigning i basisleje grundet nyanlæg -18,4 mio. kr., heraf -9,7 mio. kr. til BUF og -8,6 mio. kr. til KFF. ○ Prisfremskrivning på nyanlæg -0,2 mio. kr., heraf er -0,1 mio. kr. til SUF og -0,1 mio. kr. til BUF. ○ Overførsel af Københavns Ejendommers andel af huslejen i Hans Nansens Gård fra KFF på 5,2 mio. kr. ○ Københavns Ejendommers andel af effektiviseringsforslag vedr. overgang til behovsrensøring og ændring i betalingsform for PC'er. Budget overføres til KFF -0,9 mio. kr. • Overførsler fra 2011 7,5 mio. kr. til dækning af lejetab i Kødbyen som følge af manglende sikkerhedsgodkendelse af ammoniakanlægget. 	
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - service, total	0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur og Fritid - overførsler, total	0,0
Bevillingen forventes at balancere.	
Bevillingsområde Kultur og Fritid - overførsler, total	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - overførsler, total	0,0
Bevillingen forventes at balancere.	
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - overførsler, total	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Kultur og Fritid - anlæg, total	-21,0
I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et merforbrug på 21,0 mio. kr. Efter forventede korrektioner, herunder overførsler fra 2011 (BR 10-05-2012), forventes bevillingen at balancere.	
Forventede korrektioner	21,0
<ul style="list-style-type: none"> • Bevillingsmæssige ændringer -6,0 mio. kr., heraf: <ul style="list-style-type: none"> ○ 6,0 mio. kr. i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer vedr. to interne omflytninger under KFU fra bevillingen Københavns Ejendomme: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Kunstgræsbane i Bispebjerg (4,5 mio. kr.) ▪ Slibning af gulve (1,5 mio. kr.) ○ -12,0 mio. kr. vedr. renovering af Hovedbiblioteket, som en forventet intern omflytning under KFU til bevillingen Københavns Ejendomme i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. • Overførsler fra 2011, 30,0 mio. kr., heraf <ul style="list-style-type: none"> ○ 16,5 mio. kr. vedr. overførte igangværende anlæg ○ 13,5 mio. kr. til to nye projekter: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Renovering af Hovedbiblioteket (12,0 mio. kr.) ▪ Nyt klubhus til Sundby Ro- og Kajakklub (1,5 mio. kr.) • Anlægsperiodisering til 2013 af -3,0 mio. kr. vedr. Klatrecenter på Refshaleøen. Reperiodiseringen skyldes, at forhandlinger mellem hallens ejer og klatreklubben, som modtager anlægstilskuddet, har været mere komplicerede end forventet. 	
Bevillingsområde Kultur og Fritid - anlæg, total	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - anlæg, total	-267,0
<p>I forhold til det nuværende korrigerede budget forventes et merforbrug på 267,0 mio. kr. Efter forventede korrektioner, herunder overførsler fra 2011 (BR 10-05-2012), forventes bevillingen at balancere.</p> <p>Københavns Ejendomme budgetterede ved årets begyndelse i henhold til prioriteringsplanen med en anlægskapacitet svarende til en anlægsomsætning på 2.348 mio. kr. i 2012, hvor der nu forventes en anlægsomsætning på 1.794 mio. kr. De primære grunde til, at omsætningen forventes lavere i 2012 end oprindeligt antaget, er, at:</p> <ul style="list-style-type: none"> • der forventes færre bestillinger og overførte bevillinger end det, som fagforvaltningerne oprindeligt meldte ind til prioriteringsplanen • Københavns Ejendomme har siden november 2011 kontrolleret og justeret fagforvaltningernes oprindelige budgetperiodiseringerne på budget-2012-byggesagerne. <p>Efter 1. kvartal 2012 er forbruget på Københavns Ejendomes anlægsramme ca. 216,5 mio. kr., hvilket er ca. 34 pct. højere end efter 1. kvartal 2011.</p>	
Forventede korrektioner	267,0
<ul style="list-style-type: none"> • Bevillingsmæssige ændringer 13,6 mio. kr., heraf <ul style="list-style-type: none"> ○ Bispebjerg kunstgræsbane, -4,5 mio. kr. ○ Genopretning af idrætsanlæg, -1,5 mio. kr. ○ Hovedbiblioteket, 12,0 mio. kr. ○ Daginstitution Kapelvej 36, 1,1 mio. kr. ○ Tidlig opstart Vesterfælledvej, 6,2 mio. kr. ○ Daginstitution Grøndalsvænge Allé, 0,3 mio. kr. • Overførsler fra 2011 109,4 mio. kr., heraf <ul style="list-style-type: none"> ○ Overførsel af anlæg fra 2011, 103,4 mio. kr., heraf bl.a. <ul style="list-style-type: none"> ▪ 16,1 mio.kr. vedr. Tagensbo Skole ▪ 12 mio.kr. vedr. Ny Skole i Sydhavnen ▪ 10,6 mio.kr. vedr. ny daginstitution på Amagerfælled vej 137 ▪ 9,8 mio.kr. vedr. ny daginstitution på Sundholmsvej 10 ○ Nye aktiviteter; Skolerenovering af otte skoler, 12,2 mio. kr. ○ Annullering af anlæg, -6,2 mio. kr. • Anlægsperiodisering af Ryparken Skøjtehal til 2013, -74,5 mio. kr. Reperiodiseringen skyldes, at sagen om skøjtehallen blev politisk stoppet medio 2010. Det blev besluttet, at skøjtehallen i stedet skulle placeres i Ørestaden. Det forventes, at byggeriet af Ørestad Skøjtehal igangsættes i 2013. • Kommende forventede tillægsbevillinger vedr. øvrige sager 218,5 mio. kr., fordelt på kategorier <ul style="list-style-type: none"> ○ Botilbud 22,5 mio. kr. 	

<ul style="list-style-type: none"> ○ Dageinstitution 67,4 mio. kr. ○ Fritidsklub/Fritidshjem 10,8 mio. kr. ○ Kultur 10,5 mio. kr. ○ Skole 99,8 mio. kr. ○ Ældre og sundhed 7,5 mio. kr. 	
Bevillingsområde Københavns Ejendomme - anlæg, total	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Finansposter, total	214,0
Finansposterne på hovedkonto 7 forventes at balancere i 2012. Langfristede tilgodehavender forventes at afvige med -0,1 mio. kr. og andre balanceforskydninger forventes at afvige med 214,1 mio. kr.	
Hovedkonto 7	
Området forventes at balancere.	0
Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8	
Området forventes at have en mindre forskydning på -0,1 mio. kr. mellem årene.	-0,1
Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	
Andre balanceforskydninger forventes at afvige med 214,1 mio. kr., fordi der som udgangspunkt ikke budgetteres på den finansielle styring.	214,1
Budgettet udgør 2,9 mio. kr. Regnskabet forventes at udgøre 217,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært: <ul style="list-style-type: none"> • 08.28 kortfristede tilgodehavender forventes reduceret med 83 mio. kr. på grund af KEjds tilgodehavender vedr. vandskader i 2011, som udlignes, når KEjd modtager deres tilgodehavender. • 08.52 kortfristet gæld i øvrigt forventes at øges med 300 mio. kr. på grund af leverandørgæld ved årets afslutning. 	
Bevillingsområde Finansposter, total	214,0