

1. regnskabsprognose 2009

Bilag 1 – Forventet regnskab for 2009

Kultur- og Fritidsforvaltningens 1. regnskabsprognose 2009

Bevillingsområder (nettoudgifter i mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse *)
Rammebelagte driftsområder	386,3	27,7	414,0	397,1	16,9
Kultur og Fritid	1.073,7	94,3	1.168,0	1.155,5	12,5
Københavns Ejendomme	-687,4	-66,6	-754,0	-758,4	4,4
Rammebelagte anlægsområder	777,7	178,5	956,2	932,5	23,8
Kultur og Fritid	80,1	2,9	82,9	82,9	0,0
Københavns Ejendomme	697,7	175,7	873,3	849,6	23,8
Efterspørgselsstyrede områder	-4,4	0,0	-4,4	-4,4	0,0
Københavns Ejendomme	-4,4	0,0	-4,4	-4,4	0,0
Finansiering	-930,5	0,0	-930,5	-930,5	0,0
Finansiering – skatter og udligning	-930,5	0,0	-930,5	-930,5	0,0
Finansposter	36,0	0,0	36,0	50,5	-14,5
Kassebevægelse	265,2	206,3	471,4	445,3	26,2

*) Minus angiver merudgift / mindreindtægt

De væsentligste forklaringer på forventede budgetafvigelser	Afvigelse Mio. kr.
Rammebelagte driftsområder, Total	16,9
Kultur og Fritid	12,5
12,5 mio. kr. er overført fra 2008 til 2009 i forbindelse med de tidlige overførsler. Da overførslerne skal genprioriteres af Borgerrepræsentationen i forbindelse med behandlingen af kommunens årsregnskab for 2008, kan de overførte midler helt eller delvist blive tilbageført til kommunekassen afhængigt af Borgerrepræsentationens prioriteringer. På den baggrund er det overførte beløb på 12,5 mio. kr. endnu ikke disponeret og indregnet i Kultur- og Fritidsudvalgets forbrugsforventninger for 2009, hvorfor beløbet fremstår som et forventet mindreforbrug.	12,5
Københavns Ejendomme	4,4
Københavns Ejendomme (KEjd) forventer at overholde den samlede driftsbevilling set under ét. KEjd er ved en fejl blevet tilført 4,4 mio. kr., som snarest muligt vil blive tilbageført. På den baggrund udviser regnskabsprognosen for KEjd på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., men når de fejlagtigt tilførte midler bliver tilbageført, forventes KEjds budget og forbrug at balancere. KEjd kan risikere en mindreindtægt på op imod 17 mio. kr. grundet risiko for afskrivning af restancer, hovedsageligt i Købbyen, samt risiko for tomgang i en række store lejemål. Risikoen søges afdækket gennem vedholdende aktiv restanceinddrivelse samt ved ekstra fokus på genudlejning.	4,4
Efterspørgselsstyrede overførsler, Total:	0,0
Københavns Ejendomme	0,0
Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet.	0,0
Rammebelagte anlægsområder, Total:	23,8
Kultur og Fritid	0,0
Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet.	0,0
Københavns Ejendomme, Total:	23,8

De væsentligste forklaringer på forventede budgetafvigelser	Afvigelse Mio. kr.
Københavns Ejendomme har kapacitet til at bygge flere anlæg end budgetteret på nuværende tidspunkt. Det forventes blandt andet, at der i løbet af året vil tilgå flere anlægsordrer finansieret af forvaltningernes budgetter, end Københavns Ejendommers korrigerede budget afspejler på nuværende tidspunkt.	
Genopretningsplan for Idrætsanlæg For Genopretningsplanerne på idrætsområdet forventes pt. Merforbrug i forhold til periodiseringen. Der er ikke tale om et samlet merforbrug i planen, men blot forskydninger i forhold til periodiseringen.	-16,0
En række anlægsprojekter forventes afsluttet med mer- eller mindreforbrug i løbet af 2009. Kultur- og Fritidsudvalget blev ved 3. kvartalsprognose 2008 orienteret om den forventede finansiering af merforbrug på Bavnehøj Friluftsbad (3 mio. kr.), kunstgræsbane på Kulbanevej (1,5 mio. kr.) og Midlertidig Skøjtehal i Ryparken (2 mio. kr.) med mindreforbrug på Modernisering af Østerbro stadion (2 mio. kr.) samt nedrivning af Østerbro Skøjtehal (7 mio. kr.). Derudover forventes merforbrug i anlægssag vedr. Strandvejsskolen (22 mio. kr.) samt merforbrug i sag vedr. Gasværksvejens skole (10 mio. kr.). Der forventes mindreforbrug i sag vedr. Ragnhildsgade (23 mio. kr.). Der er tilbageløbsklausul til kommunekassen på mindreforbrug vedr. Ragnhildsgade. Vedr. merforbrug på Strandvejsskolen pågår erstatningssag overfor kommunens tidl. RIA (Rådgivende Ingeniører- og Arkitekter)'s forsikringsselskab. Vedr. merforbrug på Gasværksvejens skole har forvaltningen fremlagt særskilt sag for Kultur- og Fritidsudvalget (jf. KFU 5. marts 2009 pkt. 11). Det er Københavns Ejendommers vurdering, at den samlede afvigelse indenfor anlægsrammen i 2009 er et merforbrug på 5 mio. kr.	-5,0
Bygning af Integreerede institutioner Mange af bevillingerne kom sent på året, hvorfor der ikke er lavet fyldestgørende periodisering på det forventede forbrug. Der er således ikke tale om et samlet mindreforbrug, men en difference i periodisering over årene.	33,4
Øvrige projekter Herudover forventer KEjd mindre forskydninger på enkeltprojekter, hvilket sammenlagt giver et mindreforbrug i forhold til den samlede bevilling. Disse forskydninger skyldes hovedsageligt at byggetakten ikke lever op til periodiseringen. Der er således ikke tale om et samlet mindreforbrug, men en difference i periodisering over årene.	11,2
Finansiering, Total	0,0
Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet.	0,0
Finansposter, Total	-14,5

Øgede renteudgifter hos Opkrævning & Ejendomsskat til afsavnsrenter vedr. tilbagebetaling af ejendomsskat som følge af et stigende antal klagesager.	-3,0
Stigning i det samlede udlån til pensionister vedrørende lån til betaling af ejendomsskat.	-11,5