

Bilag 1

Kultur- og Fritidsforvaltningens 3. regnskabsprognose 2009

| Bevillingsområder (nettoudgifter i mio. kr.) | Vedtaget budget | Tillægsbevillinger | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Forventet afvigelse *) |
|--|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| Rammebelagte driftsområder | 386,3 | -36,3 | 349,9 | 314,5 | 35,4 |
| Kultur og Fritid | 1.073,7 | 76,8 | 1.150,4 | 1.174,9 | -24,4 |
| Københavns Ejendomme | -687,4 | -113,1 | -800,5 | -860,4 | 59,9 |
| Rammebelagte anlægsområder | 777,7 | 716,9 | 1.494,6 | 1.244,9 | 249,8 |
| Kultur og Fritid | 80,1 | 12,3 | 92,4 | 18,1 | 74,3 |
| Københavns Ejendomme | 697,7 | 704,6 | 1.402,2 | 1.226,8 | 175,5 |
| Efterspørgselsstyrede områder | -4,4 | -0,6 | -4,9 | -4,9 | 0,0 |
| Københavns Ejendomme | -4,4 | -0,6 | -4,9 | -4,9 | 0,0 |
| Finansiering | -930,5 | 172,5 | -758,0 | -834,5 | 76,5 |
| Finansiering – skatter og udligning | -930,5 | 172,5 | -758,0 | -834,5 | 76,5 |
| Finansposter | 36,0 | -12,2 | 23,8 | 26,3 | -2,5 |
| Kassebevægelse | 265,2 | 840,3 | 1.105,4 | 746,2 | 359,2 |

*) Minus angiver merudgift / mindreindtægt

| De væsentligste forklaringer på forventede budgetafvigelser, *Decimaler er medtaget i summen. | Afvi- gels- e mio. kr. |
|---|---|
| Rammebelagte driftsområder, total | 0,0 |
| Kultur og fritid | 0,0 |
| Forventet mindreindtægt hos Bibliotekerne på gebyrer ved for sen aflevering grundet indførelse af sms-varsling og ligestilling af lånetiden for musikmaterialer fra 14 dage til 28 dage. | -3,1 |
| Bibliotekerne forventes at inddække merforbruget ved besparelser på andre dele af rammen, herunder besparelse på portoudgifter, som følge af indførelse af sms-varsling. | 3,1 |
| I forbindelse med 2. regnskabsprognose forventede Kultur og Fritidsforvaltningen merforbrug som følge af lokaleleje på Voldparken skole og genopretning af infrastrukturen på Holmen. Midler til at dække merforbruget er siden fundet inden for rammen. | 0,0 |
| Merforbruget skyldes, at huslejetilskuddet på 0,25 mio. kr. i forbindelse med flytning af AFUK, som omfatter foreningerne Ørkenfortet og Innercirq, er blevet bevilget til Socialudvalget. Bevillingen søges omplaceret fra Socialforvaltningen til Kultur- & Fritid i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer. | -0,3 |
| Merforbruget skyldes, at Kultur- og Fritidsforvaltningen afventer en driftsbevilling fra Økonomiforvaltningen i forbindelse med færdiggørelsen DGI-byens 4. etape. | -2,7 |
| Sekretariatet, Opkrævningen og Folkeregister forventer merudgifter, herunder til tinglysning, på i alt 1,7 mio. kr. | -1,7 |
| Opkrævningen forventer 1,7 mio. kr. i merindtægter pga. en stigning i overførslen af nye sager fra andre forvaltninger. Merindtægten skal dække merudgifter på Sekretariatet og Folkeregisteret. | 1,7 |
| Som følge af ændret P/L vil Kultur og fritidsudvalgets driftsramme blive nedskrevet med 6,8 mio. kr. Nedskrivningen af Kultur og Fritidsudvalgets ramme fordeles andelmæssigt på de forskellige områder: Stabe, Kunst & Kultur, Fritid & Idræt og Bibliotekerne. Da denne nedskrivning ikke er medtaget i KØR, er der i forhold til KØR et mindreforbrug på de omtalte 6,8 mio. kr. Da ØKF har overført 3,8 mio. til bevillingen Kultur & Fritid, skal dette beløb tilægges de 6,8 mio, så KFF i alt skal nedskrive med 10,7 mio. kr. | -10,7 |

Kultur- & Fritid, Drift - Fortsat

| | |
|--|------|
| Der forventes øgede udgifter til husleje på tredjemands lejemål samt øgede huslejeudgifter som følge af færdiggjorte anlægsprojekter. De øgede udgifter dækkes af omplacering huslejebudget fra Københavns Ejendomme. Omplaceringen af budget fra Københavns Ejendomme er indarbejdet i sagen om de bevillingsmæssige ændringer. | -8,0 |
| Der forventes øgede udgifter til integrations- og oplæringsstillinger. Midler forventes overført som bevillingsmæssig ændring fra Økonomiforvaltningen. Den bevillingsmæssige ændring er indarbejdet i sagen om de bevillingsmæssige ændringer. | -0,2 |
| Der forventes mindreindtægter som følge af afskrivning af rykkergebyrer m.m. Mindreindtægterne dækkes af bevillingsmæssig ændring i overensstemmelse med aftale om anvendelse af uforbrugte midler fra 2008, som blev vedtaget 28.04.2009. Den bevillingsmæssige ændring består af en omplacering af midler fra Økonomiforvaltningen til Kultur- & Fritid. Den bevillingsmæssige ændring er indarbejdet i sagen om de bevillingsmæssige ændringer. | -2,6 |
| Bevillingsmæssige ændringer. Beløbet angiver den samlede modpost på Kultur-& Fritids driftsramme i forbindelse med den angivne bevillingsmæssige ændringer i ovenstående forklaringer. | 24,5 |

| | |
|--|------------|
| Københavns Ejendomme - Drift | 0,0 |
| KEjd forventer på nuværende tidspunkt merudgifter til driften af ejendomsporteføljen på op til ca. 20 mio. kr., hvoraf ca. 8 mio. kr. vedrører ekstraydelser, som viderefaktureres til lejerne i driftsregnskaber. Nettomerudgiften er således 12 mio. kr., da de 8 mio. vedrørende ekstra ydelser finansieres gennem tilsvarende ekstra lejeindtægter. | -12,0 |
| Der forventes øgede udgifter til integrations- og oplæringsstillinger. Midler forventes overført som bevillingsmæssig ændring fra Økonomiforvaltningen. Den bevillingsmæssige ændring er indarbejdet i sagen om de bevillingsmæssige ændringer. | -0,1 |
| Der forventes yderligere indtægter som følge af opkrævning af husleje på tredjemands lejemål og husleje som følge af færdiggjorte anlægsprojekter. Budget til husleje forventes overført til andre bevillinger under Socialforvaltningen og Børne- & Ungdomsforvaltningen. Den bevillingsmæssige ændring er indarbejdet i sagen om de bevillingsmæssige ændringer. | 49,2 |
| Københavns Ejendomme forventes at overholde rammen. Der dog en risiko for mindreindtægter på op til 10 mio. kr. som følge af, at Københavns Ejendomme har oplevet en stigning i lejerestancer på private lejemål – særligt gældende kødbyen. Proceduren vedrørende restancer er strammet op. | 0,0 |
| KEjd forventer øgede huslejeindtægter på 12 mio. kr. fra nye kontrakter, som de øgede driftsudgifter bl.a. er afledt af. | 12,0 |
| Som følge af ændret P/L vil Københavns Ejendomme indtægtskrav blive reduceret med 10,7 mio. kr. Da denne nedskrivning endnu ikke er medtaget i KØR, forventes der i forhold til KØR færre indtægter. | 10,7 |
| Bevillingsmæssige ændringer. Beløbet angiver den samlede modpost på Københavns Ejendomme driftsramme i forbindelse med de angivne bevillingsmæssige ændringer i ovenstående forklaringer. | -59,8 |
| Efterspørgselsstyrede overførsler, total | 0,0 |
| Københavns Ejendomme | 0,0 |
| Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet. | 0,0 |

| | |
|--|--------------|
| Rammebelagte anlægsområder, total | 249,8 |
| Kultur og fritid | 74,3 |
| Igangsættelse af byggeri af nyt Bibliotek og Kulturhus i Bispebjerg Nordvest udsættes. Borgerrepræsentationens behandling af Kommuneplan 2009 er fastsat til den 10. december 2009. Kommuneplanforslaget muliggør byggeri af Bibliotek og Kulturhus med en forøget bebyggelsesprocent. I forlængelse heraf har Center for Byggeri meddelt, at der først kan afgives byggetilladelse til nyt Bibliotek og Kulturhus i Bispebjerg Nordvest umiddelbart efter den forventede vedtagelse af Kommuneplanforslaget til december. Det medfører en udsættelse af byggeriet, der nu tidligst kan igangsættes medio december 2009. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler. | 16,3 |
| Etableringen af Ryparkens Skøjtehal er udskudt på grund af behandling af lokalplan. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler. | 29,3 |
| Etableringen af CPH Beach er udskudt. By & Havn samt Lokale- og Anlægsfonden har udtrykt interesse for at støtte projektet. Initiativtagerne afventer endelig tilkendegivelse omkring medfinansiering fra By & Havn samt Lokale- og Anlægsfonden. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler. | 1,7 |
| Halprojekt B93 er udskudt grundet behandling af brugstilladelseskrav for P-pladser. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler. | 0,5 |
| Fælledklubhus ved Vibehus. I forbindelse med behandlingen af sag om etablering af Fælledklubhus gav Borgerrepræsentationen bevilling til etableringen. Periodiseringen var imidlertid forkert, da hovedparten af udgifterne i henhold til tidsplan for udførelse ligger i 2010 og 2011. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler. | 27,6 |
| En administrativ budgetflytning mellem organisationer blev fejlagtigt foretaget mellem drift og anlæg. Fejlen er blevet korrigeret efter datoen for budgetændringer der bliver indeholdt i prognosen. | -1,1 |

| Københavns Ejendomme | 175,5 |
|---|--------------|
| <p>Københavns Ejendomme har opgjort det forventede regnskab for anlægsprojekterne til 1,2 mia. kr. Det skal sammenlignes med det korrigerede budget på 1,5 mia. kr., hvilket er KEjds samlede anlægsbevilling i 2009, efter at BR har godkendt omplaceringer som følge af seneste anlægsstyringssag. I de 1,5 mia. kr. indgår fremrykning af midler fra genopretningspuljerne for Folkeskoler og Idrætsanlæg på hhv. 120 mio. kr. og 70 mio. kr. Fremrykningerne skyldes, at projekterne er gået i udbud, hvorfor der er forventninger om, at de kan gennemføres i 2009. Under ét forventer KEjd at kunne gennemføre anlægsprojekter for ca. 1,2 mia. kr., måske op imod 1,25 mia. kr. Prognosen bygger på en nøje periodisering af udgiftsforløbet på samtlige anlægsprojekter. Årsagen til, at KEjd ikke forventer at bygge for den samlede ramme på 1,5 mia. kr., er, at nogle af de sidst tilkomne anlægsbevillinger forudsætter et forbrug i 2009, hvilket ikke er realistisk. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler.</p> | 213,0 |
| <p>En stor del af periodeforskydningerne skyldes, at KEjd har accepteret, at en række anlægsprojekter er blevet overflyttet til KEjd på et meget tidligt stadie i processen, hvor realistisk periodisering ikke har været mulig. Dette er især sket for at fremskynde byggesager vedr. opfyldelse af pasningsgaranti mest muligt. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler.</p> | |
| <p>Hans Nansens Gård: Der pågår stadig restarbejder på renoveringen/ombygningen af HNG. Der er tilført ekstra midler, men det forventes, at der kommer et yderligere merforbrug på ca. 3 mio. kr. på grund af yderligere indkøb. Der pågår forhandlinger med entreprenør vedr. fordelingen af ekstraudgifterne, og der arbejdes målrettet på at få den afsluttet i 2009. Men der er en risiko for, at de først bliver afsluttet primo 2010.</p> | -3,0 |
| <p>Bavnehøj Friluftsbad: Udover den oprindelige bevilling på 18 mio. kr. er der tilført 3 mio. kr. Men der er brug for yderligere ca. 4 mio. på grund af ekstra arbejder vedørende sandfiltre. Arbejderne ved badebassiner er udført. KEjd medvirker til anvisning af mulige finansieringsmodeller af merforbruget, der forventes at kunne blive dækket ind via mindreforbrug på en række andre anlægsprojekter. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler.</p> | -4,0 |
| <p>Bavnehøjhallen - nyt tag og gulv: På grund af en forcering af projektet i 2008 påløb der projektet en række ekstraomkostninger udover det bevilgede. KEjd medvirker til anvisning af mulig finansiering, hvilket forventes at blive dækket ind via mindreforbrug på andre anlægsprojekter. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler.</p> | -1,0 |
| <p>Vesterbro Ny Skole: BUF er orienteret om, at der er et merforbrug på sagen på ca. 2,5 mio. Udgiften er steget, da man først nu kender omfanget af vandskaderne på lærerværelserne. BUF er orienteret og dækker formentlig merforbruget. Projektet er startet op i 2004/5. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler.</p> | -2,5 |

Københavns Ejendomme, anlæg - fortsat

| | |
|---|-------|
| Utterslev Skole: Utterslev Skole er et projekt med opstart før 1.1.2006. Det er nu færdigt, og der er ved at blive udarbejdet anlægsregnskab på den. Et foreløbigt skøn tyder på et mindreforbrug på ca. 2 mio. kr. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler. Utterslev Skole er medtaget i de tidlige overførsler med 2 mio., da der er foretaget en restdisponering på projektet. Der er pt. et mindreforbrug på projektet på ca. 3,5 mio. kr. Projektlederen på projektet har i 2009 foretaget en restdisponering på projektet på ca 1,5 mio.kr., hvorfor den tages med till 2010, hvor den endelige afregning/afklaring af restdisponeringen vil foreligge. Der kommer således en tillægsforklaring på restdisponeringen til regnskabsforklaringen i løbet af 2010. | 2,0 |
| Ringkøbinggade 2-4: I forbindelse med 2. regnskabsprognose forventedes en merudgift på ca. 5. mio. kr., grundet fund af bl.a. 7 olietanke på grunden. Efterfølgende har det vist sig, at gode licitationer kan dække en del udgifterne til oprensningen af grunden, således at det forventede merforbrug nu anslås til 2 mio. kr. | -2,0 |
| Rådmandsgade 38 og 41: Der er tidligere konstateret forurenede jord, og en miljørapport fra Center for Miljø blev udarbejdet og viste blandt andet, at der kunne påregnes et væsentligt merforbrug i forhold til det oprindelige budget. Efterfølgende har det dog vist sig, at gode licitationer kan dække udgifterne til oprensningen, således er der nu ikke forventes at være et merforbrug på sagen. | 0,0 |
| Rådmandsgade 1-11: Efter fund af gammel olietank stoppede Center for Miljø byggerierne. De krævede en miljørapport på forureningen, der efterfølgende blev udarbejdet. Konklusionen i rapporten var, at der var alarmerende høj olieforurening, hvilket ville medføre betydelige merudgifter ift. bevillingen. Efterfølgende har det vist sig, at gode licitationer kan dække udgifterne til oprensningen, således er der nu ikke forventes at være et merforbrug på sagen. | 0,0 |
| Strandvejsskolen: Der er indledt retsmøder vedr. sagen. Udfaldet kendes ikke endnu, men der er en potentiel risiko. Sagen kort: Projektet er opstartet i 2005 og projekteret af det daværende RIA (Rådgivende Ingeniører og Artitekter). Under lukningen af RIA blev der konstateret flere graverende projekteringsfejl, der afstedkom ny projektering og en tilvækst af konstruktioner, der har medført meget store ekstraomkostninger til projektet. En entreprenørkonkurs har ligeledes fordyret projektet. Ekstraomkostninger forventes at blive ca. 20-24 mio. kr. Kejd prøver i øjeblikket at aftvinge erstatning fra RIAs forsikringselskab, og i øjeblikket verserer der en retssag som forventes afsluttet i starten af 2010. Udvalget vil blive orienteret, når der er nyt i sagen. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler. | -24,0 |

Københavns Ejendomme, anlæg - fortsat

| | |
|--|------|
| Moselgade 21: Den estimerede overskridelse på projektet skyldes, at der er opstået yderligere omkostninger som følge af en betonskadesag, der forventes at løbe op i 1,5 mio. kr. Det er aftalt med bestiller, at man efter sagens afslutning vil tage stilling til fordelingen af ekstraudgiften. Der er således foreløbigt foreslået en ligelig fordeling, men det er ikke endeligt afklaret. | -1,5 |
| Lergravsparkens Skole: Det har nu vist sig, at der er en række uforudsete og betydelige problemer i byggesagen. Dette drejer sig blandt andet om ægte hussvamp i tagkonstruktionen på Sundpark-bygningen, asbest i gulvbelægninger samt tærede faldstammer og rørføringer. KEjd arbejder på i samarbejde med BUF at undersøge mere præcist, hvad en fortsat reovering vil have af betydning for tidsplanen og budgettet. I denne vurdering vil eventuelt indgå forskellige mulige scenarier for gennemførelsen af projektet samt udbedring af skaderne – eventuelt i forskelligt omfang. Det undersøges samtidig, om det kan være hensigtsmæssigt at overveje helt andre løsningsmuligheder. KEjd og BUF vil hurtigst muligt efter afklaringen udarbejde en indstilling til KFU og BUU om det videre forløb og finansiering af eventuelle merudgifter. | |
| Specialdaginstitutionen Hvalen: Institutionen Hvalen er et projekt, der er overtaget fra BUF. Projektet er startet op i 2005. Sagen er nu ved at blive afsluttet, og der forventes et merforbrug på ca. 1,5 mio.kr. Der pågår diskussion med BUF vedr. finansiering af merforbruget, men det forventes at BUF betaler. Beløbet søges overført til 2010 i forbindelse med de tidlige overførsler. | -1,5 |

| | |
|--|-------------|
| Finansposter | 74,0 |
| Finansiering total | 76,5 |
| Der forventes merindtægter på mindst 40,0 mio. kr. vedrørende kommunens andel af bruttoskat efter § 48E i Kildeskatteloven ("forskærskat"). Merindtægten skyldes, at flere har benyttet sig af beskatningsordningen. | 40,0 |
| Der forventes på nuværende tidspunkt en merindtægt på 10 mio. kr. fra dækningsafgift af forskelsværdi af offentlige ejendomme hos Opkrævning & Ejendomsskat | 10,0 |
| Der forventes på nuværende tidspunkt en merindtægt på 1,5 mio. kr. fra dækningsafgift af grundværdien af offentlige ejendomme hos Opkrævning & Ejendomsskat | 1,5 |
| Der forventes på nuværende tidspunkt en merindtægt på 20 mio. kr. fra dækningsafgift af erhvervsdækningsafgiften af offentlige ejendomme hos Opkrævning & Ejendomsskat | 20,0 |
| Der forventes mindreudgifter i forbindelse med grundskyldsreguleringer på i alt 5 mio | 5,0 |
| Finansposter total | -2,5 |
| KMD-debitor - yderligere renteskrivning på ejendomsskatter. | 2,0 |
| Et nettomerforbrug på 4,5 mio. kr. skyldes en nettovækst i udlån til pensionister til betaling af ejendomsskat. | -4,5 |