



Der skal tages stilling til overførslen af idrætsanlæg til Københavns Ejendomme samt kontrakter og budgetkorrektioner i forbindelse hermed. Derudover korrigeres udvalgenes budgetter for enkelte fejl i forbindelse med tidligere forekomne budgetkompensationsager. Endelig fordeles der mellem udvalgene 22,489 mio. kr., afsat i budget 2008, til imødegåelse af stigende dækningsafgift fra 2007-08.

### INDSTILLING OG Beslutning

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller, at Kultur- og Fritidsudvalget anbefaler Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen,

1. at kommunens idrætsanlæg formelt overdrages til Københavns Ejendomme fra Fritid og Idræt
2. at udvalgenes budgetter for 2008 korrigeres som beskrevet i sagen, således at udvalgenes budgetter er i overensstemmelse med de faktiske huslejeopkrævninger
3. at huslejekorrektionerne indarbejdes som bevillingsmæssige ændringer for 2009, og fra 2010 og frem indarbejdes i budgetrammerne
4. at udvalgenes budgetter for 2008 korrigeres som beskrevet i sagen, således at det i budget 2008 afsatte beløb på 22,489 mio. kr. (2008 p/1) fordeles ud fra stigningen i den kommunale dækningsafgift
5. at korrektionen vedrørende dækningsafgift indarbejdes som bevillingsmæssige ændringer for 2009, og fra 2010 og frem indarbejdes i budgetrammerne
6. at korrektionen vedrørende dækningsafgift finansieres via Økonomiudvalgets pulje til dækningsafgiftbetaling, bevilling "fælles driftspuljer", funktion 6.45.51.1

Kultur- og Fritidsforvaltningen indstiller, at Kultur- og Fritidsudvalget beslutter,

7. at sende indstillingen i høring i alle stående udvalg med en høringsfrist på fire uger, med henblik på at udvalgenes beslutning kan foreligge ved Borgerrepræsentationens behandling af sagen.

### Problemstilling

#### *Overdragelse af idrætsanlæg til Københavns Ejendomme*

Københavns Idrætsanlæg blev ved etableringen ikke overført til Københavns Ejendomme (BR619/05). Ejerskabet og/eller varetagelsen af driftsopgaver kan imidlertid overgå til Københavns Ejendomme efter selvstændig beslutning.

---

Budgetkorrektion vedrørende huslejer, fejlkorrektioner samt fordeling af afsatte midler til imødegåelse af stigende ejendomsskatter (dækningsafgift)

Vedligeholdelsesmidlerne for idrætsanlæggene er tidligere overført til Københavns Ejendomme, der således allerede varetager vedligeholdelsen af anlæggene. En formel overdragelse af anlæggene har dog – i overensstemmelse med beslutningerne ved Københavns Ejendomes dannelse - afventet afklaring af standardlejekontraktens udformning med hensyn til mulighed for fremleje med videre. Disse forhold er nu afklaret

#### *Stigning i dækningsafgiften fra 2007-2008*

Det er Københavns Kommune, som udskriver dækningsafgiften på kommunens egne ejendomme, som fortrinsvis lejes af udvalgenes institutioner. Dækningsafgiften er steget som følge af stigende offentlige vurderinger pr. 1. oktober 2007 med skattevirkning i 2008. Der er afsat en pulje på 22, 489 mio. kr. (2008/p/l) under Økonomiudvalget til imødegåelse af de forventede stigninger.

#### **Løsning**

##### *Overdragelse af Idrætsanlæggene til Københavns Ejendomme*

I 2008 indgås med denne sag kontrakter for idrætsanlæg, der overgår til Københavns Ejendomme fra Fritid og Idræt. Kontrakterne er nu udarbejdet og fremsendes snarest til Kultur- og Fritidsforvaltningen. Kultur- og Fritidsforvaltningen vil blive opkrævet huslejer fra 1. januar 2008 og frem. Udvalget budgetkompenseres for udgiften. Huslejeopkrævningen vil blive foretaget straks efter denne sags vedtagelse. For uddybelse vedrørende bestemmelser for huslejeopkrævning se bilag 1.

Vedrørende de nye standardlejekontrakter for idrætsanlæggene skal det bemærkes, at idrætsanlæggene som udgangspunkt gives mulighed for at fortsætte deres nuværende virke, hvor lokaler og arealer videreudlejes til idrætsklubber mv. Idet den af Borgerrepræsentationen vedtagne standardlejekontrakt ikke giver mulighed for videreudlejning, udarbejder Københavns Ejendomme et tillæg til standardlejekontrakten. Videreudlejningen skal ske via erhvervslejekontrakter, og der skal anvendes en kontraktskabelon udarbejdet af Københavns Ejendomme. Dette tillæg kan også anvendes som tillæg til lejekontrakter for kulturhuse mv. Københavns Ejendomme er ved at udarbejde en vejledning om muligheden for videreudlejning i kommunale ejendomme til forvaltningerne.

##### *Budgetkompensation for nye standardlejekontrakter*

Det foreslås, at udvalgenes budgetter korrigeres med 68,1 mio. kr. som anvist i bilag 2, tabel 1. Her af vedrører de 67,5 mio. kr. idrætsanlæggene. Med korrektionerne bringes budgetterne i overensstemmelse med den huslejebetaling, der følger udgangssituationen ved Københavns Ejendomes oprettelse.

##### *Budgetkompensation for fejlkorrektioner*

Desuden foreslås det, at udvalgenes budgetter korrigeres for 4,35 mio. kr. som anvist i bilag 2, tabel 2, da der er tale om fejl i forbindelse med tidligere budgetkompensationsager.

Der er ikke afgivet budget til afholdelse af forbrugsudgifter for en række af de lejemaal under Kultur- og Fritidsforvaltningen, der før dannelsen af Københavns Ejendomme blev

administreret af Ejendomsdrift. Med den foreslåede korrektion vil budgetmidlerne blive flyttet og forbrugsafgifterne opkrævet. Desuden korrigeres for en fejlagtig givet kompensation vedrørende Bystævneparken. Endelig gives kompensation vedrørende Thorvaldsens Museum og Njalsgade for etagemeter, der ikke var indregnet i den oprindelige kontrakt og kompensation.

#### *Fordeling af afsatte midler til imødegåelse af stigende ejendomsskatter*

Det anbefales endvidere, at den afsatte pulje på 22,49 mio.kr. fordeles mellem udvalgene, som anvist i bilag 2, tabel 3.

Det skal oplyses, at Københavns Ejendomme indtil nu kun har opkrævet et a conto beløb for 2008 skatten + 5 %. Dvs. at udvalgene endnu ikke er blevet opkrævet for ejendomsskatterne (dækningsafgiften) for 2008. Denne opkrævning vil forventeligt finde sted i oktober 2008, og vil være synlig for forvaltninger og institutioner på Københavns Ejendomes ejendomsportal. Budgetkompensationen for ejendomsskatterne modsvares således af ændringer i den faktiske opkrævning.

#### *Udeståender*

Der vil blive foretaget yderligere en budgetkorrektion med virkning for budget 2009. Denne budgetkorrektion vedrører de selvejende institutioner, der bor til leje i kommunale bygninger. Kontrakterne for de selvejende institutioner er ikke med i denne budgetkorrektion, da det er uafklaret, hvilken kontraktform, der skal anvendes. Københavns Ejendomme er i øjeblikket ved at afklare, hvilken kontraktform, der er mest hensigtsmæssig. Københavns Ejendomes er i dialog med Børne- og Ungdomsforvaltningen og de selvejende institutioner om kontraktindgåelserne. Det forventes, at budgetkorrektionen i 2009 bliver den sidste.

#### *Høring*

Sagen skal behandles i alle udvalg før fremlæggelse for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen. Udvalgene får en høringsfrist på fire uger. Indstillingen har været sendt til høring i forvaltningernes bestillerenheder. Forvaltningernes tilbagemeldinger er indarbejdet i nærværende indstilling. Forvaltninger har yderligere mulighed at komme med ændringer, når sagen forelægges de enkelte udvalg.

#### **Økonomi**

Huslejemodellen er udgiftsneutral for kommunen. De øgede udgiftsbudgetter under udvalgene følges af et øget indtægtskrav for Københavns Ejendomme.

Afskaffelsen af dækningsafgiften af forskelsværdien i 2008 betyder, at der ved nogle lejemaal vil være færre udgifter i forbindelse med betaling af dækningsafgiften i 2008 end tilfældet var i 2007. Derfor nedskrives nogle af udvalgenes budgetter i forbindelse med fordelingen af den afsatte pulje til kompensation for de stigende dækningsafgifter.

Den samlede oversigt over korrektionerne fordelt på forvaltninger, bevilling og IM-funktioner fremgår af bilag 3-6.

Carsten Haurum

/ Karen Mosbech

**Bilag**

1. Uddybning vedrørende huslejeopkrævning
2. Budgetkorrektio n for huslejekorrektioner og fordeling af pulje på 22,489 mio. kr. til udvalgene.
3. Budgetkorrektioner for husleje fordelt på udvalg, bevilling og IM-funktioner.
4. Baggrundsdata vedrørende nye standardlejekontrakter
5. Baggrundsdata vedrørende fejlkorrektioner
6. Baggrundsdata vedrørende fordeling af pulje på 22,489 mio. kr.

Indstillingen blev godkendt.