

## Bilag 1 – KFF Årsregnskab 2010

### Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger 2010 netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>311.206</b>	<b>-78.287</b>	<b>232.919</b>	<b>194.041</b>	<b>38.877</b>
Kultur og Fritid	1.111.865	-36.946	1.074.919	1.072.656	2.262
Københavns Ejendomme	-800.659	-41.341	-842.000	-878.615	36.615
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>641.804</b>	<b>566.620</b>	<b>1.208.424</b>	<b>1.087.305</b>	<b>121.119</b>
Kultur og Fritid	138.161	-137.911	250	5.626	-5.376
Københavns Ejendomme	503.643	704.531	1.208.174	1.081.679	126.495
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>-4.538</b>	<b>0</b>	<b>-4.538</b>	<b>-4.538</b>	<b>0</b>
Københavns Ejendomme	-4.538	0	-4.538	-4.538	0
<b>Finansposter</b>	<b>-1.014.290</b>	<b>1.439.607</b>	<b>425.317</b>	<b>-95.200</b>	<b>520.517</b>
Finansposter	-1.014.290	1.439.607	425.317	-95.200	520.517
<b>I alt</b>	<b>-65.818</b>	<b>1.927.940</b>	<b>1.862.122</b>	<b>1.181.608</b>	<b>680.513</b>

## Rammebelagt områder, drift

### Kultur og Fritid

Rammebelagt områder, drift		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
		Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.	Stadions, idrætsanlæg og 1 svømmehaller	362.523	61.362	340.696	64.498	24.963
0.32.35.	Andre fritidsfaciliteter 1	154.331	47.976	145.005	44.882	6.232
3.32.50.	Folkebiblioteker 1	250.297	19.336	262.012	27.390	-3.661
3.35.60.	Museer 1	69.792	8.613	88.520	26.713	-628
3.35.60.	Museer 2	0	0	0	1.566	1.566
3.35.62.	Teatre 1	48.943	0	48.610	0	333
3.35.62.	Teatre 2	0	18.441	0	17.000	-1.441
3.35.63.	Musikarrangementer 1	14.652	0	14.182	0	470
3.35.64.	Andre kulturelle opgaver 1	45.705	1.515	34.505	0	9.685
3.38.70.	Fælles formål 1	17.466	0	22.435	5.770	801
3.38.72.	Folkeoplysende 1 voksenundervisning	59.274	8.876	56.800	11.649	5.247
3.38.73.	Frivilligt folkeoplysende 1 foreningsarbejde	23.502	0	24.086	0	-584
3.38.74.	Lokaletilskud 1	65.888	0	65.862	0	26
3.38.75.	Fritidsaktiviteter uden for 1 folkeoplysningsloven	-2.280	0	4.688	0	-6.968
5.68.96.	Servicejob 2	0	0	0	173	173
5.72.99.	Øvrige sociale formål 1	500	0	0	0	500
6.42.40.	Fælles formål 1	400	0	0	0	400
6.42.41.	Kommunalbestyrelsesmedlemme 1 r	647	0	554	0	93
6.42.42.	Kommissioner, råd og nævn 1	5.129	3.894	371	0	864
6.42.43.	Valg m.v. 1	-319	0	0	0	-319
6.45.50.	Administrationsbygninger 1	22.498	0	20.984	0	1.514
6.45.51.	Sekretariat og forvaltninger 1	130.454	24.470	143.529	540	-37.005

I alt	1.269.402	194.483	1.272.838	200.183	2.264
<p><b>I alt Kultur og Fritid, drift</b>            Bevilling Kultur og Fritid udviser samlet et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., svarende til 0,2 procent af bevillingen.</p> <p>I forhold til IM-konti er der afvigelser af teknisk karakter mellem budget og forbrug, som ikke har betydning for det samlede regnskabsresultat. Afvigelserne skyldes i alt væsentlighed, at der er konteret aktivitetsrelaterede udgifter på 6.45.51.1 (Sekretariat og forvaltninger), der vedrører 0.32.31.1 (Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller).</p>					<b>2.264</b>
<p><b>Servicecenter og Sekretariat</b>            Servicecenter og Sekretariat har samlet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., der dels består af et merforbrug på 0,9 mio. kr. og dels af et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes, at der i forbindelse med flytning af Københavns Borgerservice fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen blev efterladt et negativt budget på 0,6 mio. kr. på Kultur- og Fritidsudvalgets ramme, og at der blev udbetalt 0,3 mio. kr. i feriepenge til medarbejdere, der er overgået til Økonomiforvaltningen.</p> <p>Mindreforbruget består af to dele; 0,9 mio. kr. vedrørende bevilling til Ungejobpakke samt 0,9 mio. kr. i generelt mindreforbrug i Servicecenteret og Sekretariat.</p> <p>Ungejobpakken blev givet til udgifter til nye praktikpladser med helårseffekt i 2010, men da elever bliver ansat med virkning fra august, dvs. 5/12 årseffekt, har der ikke været tilsvarende udgifter. Servicecenteret vil derimod skulle afholde udgifterne i 2011.</p> <p>Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. i Servicecenter og Sekretariat består dels af sparede lønudgifter som følge af nedlagt vicekontorchefstilling og dels af reducerede udgifter til Koncernservice.</p>					<b>846</b>
<p><b>Kulturhuse og Museer</b>            Kulturhusene og Museerne under Kultur- og Fritidsudvalget udviser samlet et merforbrug på 1,5 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes primært, at enkelte institutioner har fået overført merforbrug på i alt 2,2 mio. kr. fra 2009 til 2010. I løbet af 2010 er merforbruget blevet reduceret med 0,7 mio. kr.</p> <p>Kultur- og Fritidsforvaltningen har indgået aftaler med de pågældende institutioner om afvikling af merforbruget. Ifølge aftalerne afvikles merforbruget over en flerårig periode.</p>					<b>-1.542</b>
<p><b>Idrætsteams</b>            De københavnske idrætsanlæg er organiseret i tre teams; Team Nord/Øst, Team Sundby/Valby og Team Bade, der samlet har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært opsparede brugerbestyrelsesmidler på ca. 1,0 mio. kr., og svagt stigende indtægter på de enkelte idrætsanlæg.</p>					<b>1.236</b>

<p><b>Sammenlagte institutioner</b></p> <p>Pr. 1. januar 2010 blev der etableret en række sammenlagte institutioner, der indeholder både biblioteker, idrætsanlæg og kulturhuse. De sammenlagte institutioner udviser samlet et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.</p> <p>Resultatet skyldes overførte mindreforbrug fra 2009, udskudt belægningsprojekt for 0,4 mio. kr. pga. frost i jorden og generel tilbageholdenhed pga. opsparing til investeringer i 2011, fx investeringer i avanceret låsesystem, IT-udstyr, inventar o.l.</p>	<p><b>1.724</b></p>
---	---------------------

## Enhedspriser i Årsregnskab 2010

I forbindelse med årsregnskab 2010 skal regnskab i forhold til enhedspriser (ydelseskatalog) ligeledes fremgå. Enhedspriserne kan ses i nedenstående tabel:

	2009 Realiseret	2010 Budget	2010 Realiseret	2010 Afvigelse
<b>Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning</b>				
<i>Antal</i>	2.605.957	2.374.136	2.374.136	0
<b>Enhedspris, kr.</b>	<b>17,49</b>	<b>21,23</b>	<b>21,21</b>	<b>0,02</b>
<b>Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge</b>				
<i>Antal</i>	60.000	60.121	60.121	0
<b>Enhedspris, kr.</b>	<b>517,02</b>	<b>390,91</b>	<b>392,31</b>	<b>-1,40</b>
<b>Tilskud til folkeoplysningsområdet, foreninger</b>				
<i>Antal</i>	1.284	1.174	1.174	0
<b>Enhedspris, kr.</b>	<b>45.748</b>	<b>56.123</b>	<b>56.101</b>	<b>22</b>
<b>Idrætsfaciliteter</b>				
<i>Antal</i>	518.574	525.596	528.208	2.612
<b>Enhedspris, kr.</b>	<b>503,75</b>	<b>570,16</b>	<b>570,23</b>	<b>-0,07</b>
<b>Tilskud til byens kulturliv</b>				
<i>Antal</i>	518.574	525.596	528.202	2.612
<b>Enhedspris, kr.</b>	<b>202,69</b>	<b>219,85</b>	<b>219,82</b>	<b>0,03</b>
<b>Kulturhuse og Museer</b>				
<i>Antal</i>	518.574	525.596	528.202	2.612
<b>Enhedspris, kr.</b>	<b>279,89</b>	<b>293,45</b>	<b>293,42</b>	<b>0,03</b>
<b>Folkebiblioteker</b>				
<i>Antal</i>	518.574	525.596	528.202	2.612
<b>Enhedspris, kr.</b>	<b>457,16</b>	<b>437,25</b>	<b>444,18</b>	<b>-6,93</b>
<b>Borgerrettet administration</b>				
<i>Antal</i>	518.574	525.596	528.202	2.612
<b>Enhedspris, kr.</b>	<b>180,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Enhedsprisen på 0 kr. i regnskabet for Borgerrettet administration er et resultat af, at Administrativ Borgerservice er overført fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen.				

## Københavns Ejendomme

Rammebelagte områder, drift		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
		Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05. 1	Ubestemte formål	-153	0	15.333	16.593	1.107
0.25.11. 1	Beboelse	0	0	3.367	4.107	740
0.25.12. 1	Erhvervsjendomme	32.401	268	50.690	97.929	79.372
0.25.13. 1	Andre faste ejendomme	0	0	222	1.095	873
0.28.20. 1	Grønne områder og naturpladser	0	0	36	0	-36
0.32.31. 1	Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	-640	0	-63.102	158	62.650
0.32.35. 1	Andre fritidsfaciliteter	801	0	-27.071	2.257	30.129
0.58.95. 1	Redningsberedskab	0	0	-10-174	56	10.230
2.22.05. 1	Driftsbygninger og -pladser	0	0	-2.660	0	2.660
3.22.01. 1	Folkeskoler	9.433	0	-301.377	4.493	315.303
3.22.04. 1	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	0	0	-1.071	442	1.513
3.22.07. 1	Specialundervisning i regionale tilbud	0	0	-6.817	52	6.869
3.22.08. 1	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	-1.881	0	1.881
3.22.16. 1	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	0	-3.153	23	3.176
3.30.46. 1	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	-3.113	-683	3.796
3.32.50. 1	Folkebiblioteker	0	0	-14.137	-147	14.284
3.35.60. 1	Museer	0	0	-3.708	0	3.708
3.38.76. 1	Ungdomsskolevirksomhed	-1	0	-1.225	0	1.224
5.25.11. 1	Dagpleje	0	0	-899	0	899
5.25.12. 1	Vuggestuer	0	0	-22.891	-376	23.267
5.25.13. 1	Børnehaver	-105	0	-20.371	-776	21.042
5.25.14. 1	Integrerede daginstitutioner	-178	0	-75.966	-3.837	79.625
5.25.15. 1	Fritidshjem	-102	0	-6.638	-1.012	7.548
5.25.16. 1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-2	0	-3.551	-2.295	5.844

5.25.17. 1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	-1.998	0	-2.268	0	270
5.28.23. 1	Døgninstitutioner for børn og unge	-12.652	-410	-12.233	-422	-407
5.32.30. 1	Ældreboliger	0	0	17	-104	87
5.32.32. 1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	30	0	143	0	-113
5.32.34. 1	Plejehjem og beskyttede boliger	-88.671	-3.206	-75.506	-3.135	-13.236
5.35.40. 1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	-21	0	0	0	-21
5.38.45. 1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	-914	0	-599	0	-315
5.38.50. 1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-2.285	0	-1.717	0	-568
5.38.52. 1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-62.545	-5.461	-55.051	-6.112	-6.843
5.38.58. 1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	62	0	68	0	-6
5.38.59. 1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-746	0	-544	0	-202
6.45.50. 1	Administrationsbygninger	-635.532	-134.699	-105.839	-29.200	-635.192
6.45.51. 1	Sekretariat og forvaltninger	65.931	-100	57.080	-6.705	15.456
<b>I alt</b>		<b>-697.857</b>	<b>-144.144</b>	<b>-696.609</b>	<b>-182.009</b>	<b>36.617</b>

<p><b>I alt Københavns Ejendomme, drift</b></p> <p>Bevillingen Københavns Ejendomme udviser et mindreforbrug på 36,6 mio. kr., svarende til ca. 4 procent af bevillingen.</p> <p>På IM-konti er der afvigelser af teknisk karakter mellem budget og forbrug. Afvigelserne har ingen betydning for det samlede regnskabsresultat.</p>	<b>36.617</b>
--	---------------

<p>Københavns Ejendomme igangsatte primo 2010 et projekt med fokus på professionalisering og optimering af Økonomi og Ejendomsadministrationen. Projektet har identificeret en række områder, der kan forbedres samt nogle differencer i forbindelse med tidligere år. Projektet har været medvirkende til en forbedring i økonomistyringen. Hertil kommer direkte økonomiske effekter af såvel engangs- som varig karakter. De varige effekter kan opgøres til 14 mio. kr., som fremover vil blive anvendt til mere vedligehold af Københavns Kommunes bygninger. Projektet fortsætter i 2011 og eventuelle merindtægter vil blive anvendt til vedligehold.</p> <p>Mindreforbruget hos Københavns Ejendomme på 36,6 mio. kr. består af 49,9 mio. kr. i merindtægter/mindreudgifter og -13,3 mio. kr. i hensættelser.</p> <p>De 49,9 mio. kr. består af merindtægter hos Rengøringservice som følge af ekstraopgaver (1,2 mio. kr.), en pristalsregulering af private lejekontrakter (13,6 mio. kr.), øget aconto bidrag fra lejere vedr. driftskontrakter (6 mio. kr.), ekstraordinære indtægter fra private lejere i huslejesager vedr. tidligere år (10 mio. kr.), generelt forbedret opkrævning af indtægter fra lejerne (10 mio. kr.) og engangseffekt af forbedret periodisering af forbrugsafgifter, som først opkræves af lejerne i 2011 (8,1 mio. kr.)</p> <p>De -13,3 mio. kr. er hensættelser til restancer på private lejere, dels bestående af ordinære restancer og dels restancer på baggrund af pristalsreguleringen af private lejekontrakter (-5 mio. kr.) og hensættelser til dækning af modtaget forudbetalt leje fra private lejere (-8,3 mio. kr.)</p> <p><i>Grundbudgettet til vedligeholdelse</i></p> <p>Hele grundbudgettet på 211 mio. kr. til vedligeholdelse i 2010 er blevet anvendt. Heraf er 32 procent anvendt på Bolig-miljøforanstaltninger, byudvikling og idræt. Prioriteringen af bolig-miljøforanstaltninger er naturlig set i lyset af ønsket om at effektivisere kommunens energiforbrug. Derudover er der anvendt 34 procent af grundbudgettet på administrationsbygninger m.v. Den forholdsvis store andel skyldes især, at udgifter til vedligeholdelse, der ikke kan henføres til enkelte ejendomme, konteres under administrationsbygninger. Det resterende grundbudget er anvendt på folkeskoler/kultur (13 procent) og Social- og Sundhedsområdet (21 procent).</p>	36.617
--	--------

### Kultur- og Fritid, anlæg

Anlæg	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31. 3 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	4.344	0	3.588	0	756
0.32.35. 3 Andre fritidsfaciliteter	271	0	0	0	271



3.35.60. 3	Museer	-4.164	0	788	0	-4.952
3.35.63. 3	Musikarrangementer	670	0	1.250	0	-580
3.35.64. 3	Andre kulturelle opgaver	5.330	-5.330	0	0	0
6.45.51. 3	Sekretariat og forvaltninger	-871	0	0	0	-871
<b>I alt</b>		5.580	-5.330	5.626	0	-5.376

<b>I alt Kultur og Fritid, anlæg</b>	<b>-5.376</b>
<p>For stadions, idrætsanlæg, andre fritidsfaciliteter, sekretariat og forvaltninger er der samlet et merforbrug på 0,4 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sat sammen af et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. og et merforbrug på 1,2 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes periodeforskydninger på bl.a. tennishalprojekt hos B93 og Citizen 2012 – Bedre digital information på bibliotekerne.</p> <p>Merforbruget på 1,2 mio. kr. er et resultat af, at det i forbindelse med anlægsprojekterne ikke er lykkedes at tage tilstrækkelig højde for den negative pris- og lønregulering, der fandt sted medio 2010. Den pågældende pris- og lønregulering er ikke blevet fordelt på de forskellige projekter, hvorfor merforbruget optræder som et samlet beløb.</p> <p>Der er endvidere et merforbrug på 5,0 mio. kr. vedrørende museer. Årsagen til merforbruget skyldes periodeforskydninger i projektet ”Væggen – Formidling af arkæologi”, der er blevet etableret på baggrund af Københavns Museums arkæologiske udgravninger i forbindelse med den nye Metrocityring. Der kommer en indtægt primo 2011 på 3 mio. kr. fra Arbejdsmarkedets feriefond. Fonden giver yderligere 1 mio. kr. når projektet er afsluttet.</p>	

## Københavns Ejendomme, Anlæg

Anlæg	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
0.25.10. Fælles formål 3	3.095	0	2.407	0	688
0.25.12. Erhvervsejendomme 3	1.972	0	517	0	1.455
0.25.13. Andre faste ejendomme 3	-806	0	0	0	-806
0.28.20. Grønne områder og 3 naturpladser	8.267	0	8.112	0	155
0.32.31. Stadions, idrætsanlæg og 3 svømmehaller	141.094	0	151.876	-3.195	-7.587
0.32.35. Andre fritidsfaciliteter 3	18.705	0	8.879	-246	10.072
2.28.22. 3	0	0	0	0	0
3.22.01. Folkeskoler 3	524.485	0	574.690	-1.107	-49.098
3.22.05. Skolefritidsordninger 3	54.487	0	521	0	53.966
3.22.07. Specialundervisning i regionale 3 tilbud	1.665	0	124	0	1.541
3.22.08. Kommunale specialskoler, jf. 3 folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-5.478	0	266	0	-5.744
3.22.16. Specialpædagogisk bistand til 3 børn i førskolealderen	-984	0	0	0	-984
3.32.50. Folkebiblioteker 3	15.212	0	228	0	14.984
3.35.60. Museer 3	13	0	0	0	13
3.35.63. Musikarrangementer 3	-416	0	0	0	-416
3.35.64. Andre kulturelle opgaver 3	39.320	0	46.613	-75	-7.218
4.62.85. Kommunal tandpleje 3	-27	0	6	0	-33
4.62.88. Sundhedsfremme og 3 forebyggelse	2.668	0	0	0	2.668
4.62.89. Kommunal sundhedstjeneste 3	22.151	0	27.058	0	-4.907
5.25.11. Dagpleje 3	-100	0	0	0	-100
5.25.12. Vuggestuer 3	309	0	-5	0	314
5.25.13. Børnehaver 3	-1.707	0	-8	0	-1.699
5.25.14. Integrerede daginstitutioner 3	242.203	0	165.839	-1.836	78.200

5.25.15. 3	Fritidshjem	19.080	0	12.502	-3.968	10.546
5.25.16. 3	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	11.909	0	3.180	0	8.729
5.25.17. 3	Særlige dagtilbud og særlige klubber	44	0	0	0	44
5.28.21. 3	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	6.567	0	144	0	6.423
5.28.23. 3	Døgninstitutioner for børn og unge	49.955	0	45.074	0	4.881
5.32.32. 3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	826	0	878	0	-52
5.32.34. 3	Plejehjem og beskyttede boliger	2.390	0	1.400	0	990
5.38.42. 3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	3.328	0	2.827	0	501
5.38.44. 3	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	448	0	38	0	410
5.38.45. 3	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	576	0	182	0	394
5.38.50. 3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	27.799	0	24.869	0	2.930
5.38.52. 3	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-118	0	0	0	-118
5.38.59. 3	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	781	0	314	0	467
6.45.50. 3	Administrationsbygninger	10.562	0	6.449	0	4.113
6.45.51. 3	Sekretariat og forvaltninger	7.899	0	7.127	0	772
<b>I alt</b>		1.208.177	0	1.092.107	-10.427	126.497

<p><b>I alt Københavns Ejendomme, anlæg</b> Københavns Ejendomme har i 2010 haft et samlet anlægsforbrug på 1.081,7 mio. kr. I forhold til det samlede anlægsbudget på 1.208,2 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 126,5 mio. kr.</p> <p>Københavns Ejendomme har i 2010 haft ansvar for ca. 480 projekter, hvorfor afvigelserne mellem budget og forbrug skyldes mange forskellige faktorer. For at give et overskueligt overblik forklares afvigelserne ud fra fire hovedfaktorer.</p>	<b>126.497</b>
--	----------------

<p><b>Afvigelse som følge af for optimistisk periodisering</b></p> <p>I denne kategori har der været et mindreforbrug 89,8 mio. kr., der primært fordeler sig på tre delforklaringer: Afsluttede og regnskabsforklarede anlægsprojekter (2,0 mio. kr.), anlægsprojekter, der er afsluttede, men endnu ikke er regnskabsforklarede (25,0 mio. kr.), og anlægsprojekter, der ikke var med i sagen om reperiodisering af anlæg i oktober 2010 (69,8 mio. kr.).</p> <p>Som eksempler på optimistiske periodiseringer kan gives følgende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindreforbrug på 15,4 mio. kr. vedrørende mobil skøjtehal på Østre Gasværksgrunden. Projektet er bl.a. forsinket som følge af, at der i 2010 blev truffet en politisk beslutning om at ændre placeringen af skøjtehallen fra Ryparken til Østre Gasværk-grunden.</li> <li>• Mindreforbrug på 5,7 mio. kr. vedrørende daginstitution på Eskildsgade. Entreprenøren er kommet senere i gang end forventet, hvorfor kun en mindre del af entreprisen på 8,0 mio. kr. er udbetalt i 2010.</li> <li>• Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. vedrørende døgninstitution på Aggershvile Allé. Der blev givet bevilling til projektet i december 2010, som ikke er medtaget i periodisering. Byggesag er under udførelse.</li> </ul>	89.759
--	--------

<p><b>Genopretningsplaner for Folkeskoler og Idrætsanlæg</b></p> <p>Vedrørende genopretningsplaner for henholdsvis folkeskoler (GOPF) og idrætsanlæg (GOPI) er der et samlet mindreforbrug på 43,6 mio.kr. Mindreforbruget fordeler sig med 35,4 mio. kr. på GOPF 2007-2009, 1,7 mio. kr. på GOPI 2007-2009 og 6,5 mio. kr. på GOPI 2010-2011.</p> <p>Mindreforbruget vedrørende GOPF og GOPI 2007-2009 på i alt 37,1 mio. kr. skyldes primært, at det grundet flere forskellige faktorer (bl.a. løftet over anlægsudgifter i 2008, der efterfølgende blev ophævet igen på ubestemt tid i 2009) har været nødvendigt at foretage flere reperiodiseringer undervejs. Senest er der ikke medtaget et tilstrækkeligt antal projekter i den tidlige overførselssag. Årsagen hertil er, at flere projekter er tæt på at være afsluttet, og at det i denne forbindelse har været vanskeligt at vurdere, om udgifterne til disse projekter fortrinsvist ville blive afholdt i 2010 eller i 2011.</p> <p>Følgende er eksempler på GOPF- og GOPI-projekter, hvor der har været mindreforbrug i forhold til budget:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende kunstgræsbane ved Grøndalscentret. Mindreforbruget skyldes forsinket udendørsarbejde som følge af den hårde vinter.</li> <li>• Mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende tribune på P.H. Lings Allé. Mindreforbruget skyldes forsinket udendørsarbejde som følge af den hårde vinter.</li> <li>• Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende Amager Fælled Skole som følge af, at budgettet i økonomisystemet endnu ikke er tilpasset inden for den samlede bevilling. GOPF- og GOPI-midlerne gives som en samlet ramme for en række projekter. Københavns Ejendomme fordeler inden for denne ramme budget til de pågældende projekter. Er der mindreforbrug på et projekt, flyttes mindreforbruget til et andet projekt. Sådanne flytninger indarbejdes rent teknisk i økonomisystemet nogle gange med forsinket effekt i forhold til den konkrete proces i det reelle projektarbejde.</li> <li>• Mindreforbrug på 4,1 mio. kr. vedrørende Kirsebærhavens Skole som følge, at budgettet i økonomisystemet endnu ikke er tilpasset inden for den samlede bevilling. Københavns Ejendomme fordeler inden for denne ramme budget til de pågældende projekter. Er der mindreforbrug på et projekt, flyttes mindreforbruget til et andet projekt. Sådanne flytninger indarbejdes rent teknisk i økonomisystemet nogle gange med forsinket effekt i forhold til den konkrete proces i det reelle projektarbejde</li> </ul>	<p>43.585</p>
---	---------------

<p><b>Almindelige byggeudsving</b></p> <p>Der er samlet et mindreforbrug på 29,6 mio. kr., der kan henføres til almindelige udsving, som forekommer i forbindelser med anlægssager. Her kan nævnes vejrlig (6,1 mio. kr.), uforudsete myndighedskrav/bestillerkrav/brugerkrav (42,0 mio. kr.) og generelle mer-/mindreforbrug på anlægssager, primært Blågårds-/Helligkorssskolen (-18,5 mio. kr.)</p> <p>Blandt projekter, hvor der er afvigelser grundet almindelige byggeudsving, kan nævnes følgende eksempler:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindreforbrug på 4,4 mio. kr. på daginstitutionen på Bøhmensgade 10-12 på grund af vejrligsforsinkelser</li> <li>• Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på Ressourcecenter Ydre Nørrebro på grund af forsinkelser som følge af yderligere krav fra brandmyndighederne</li> <li>• Merforbrug på 11,7 mio. kr. vedrørende sammenlægning af Blågårds Skole og Hellig Kors Skole. Årsagen til merforbruget er uforudset udgifter grundet bly- og skimmelsanering og ekstraordinære myndighedskrav.</li> </ul>	29.568
<p><b>Budgettekniske afvigelser</b></p> <p>Merforbruget skyldes primært teknikaliteter i forbindelse med budgetoverførsel af ca. 41 mio. kr.</p> <p>Som eksempel på en teknikalitet i forbindelse med budgetoverførsel kan nævnes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Merforbrug på 31,6 mio. kr. vedrørende Skøjtehal på Ryparkens Idrætsanlæg. Afvigelsen er udtryk for et forkert skøn af reperiodisering i forbindelse med den tidlige overførselssag.</li> </ul>	-36.415

### Københavns Ejendomme, Efterspørgselsstyrede overførsler

Efterspørgselsstyrede overførsler, Københavns Ejendomme	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
5.68.98. 1 Beskæftigelsesordninger	-4.538	0	-4.538	0	0
<b>I alt</b>	<b>-4.538</b>	<b>0</b>	<b>-4.538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I alt Københavns Ejendomme, Efterspørgselsstyrede overførsler</b>					<b>0</b>
Ingen afvigelse					

## Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	-2	0	2
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	576	0	-576
7.68 Skatter	498.376	88.549	497.746	87.918	-1
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-67.865	0	67.865
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	-432.028	0	432.028
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-110.560	0	110.560
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-111.299	-111.299
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	226	226
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	22.507	22.507
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	15.490	0	16.285	0	-795
<b>I alt</b>	<b>513.866</b>	<b>88.549</b>	<b>-95.848</b>	<b>-648</b>	<b>520.517</b>

<b>I alt Finansposter</b>	<b>520.517</b>
<b>Overførsel af budget og forbrug til Københavns BorgerService</b> Den væsentligste årsag til afvigelse på finansposter er, at der er overført finansposter til Københavns Borger Service (KBS) medio 2010 på 470,8 mio. kr., hvilket svarer til ca. 90 procent af afvigelse. Forklaring på kommunens afvigelser fremgår af Økonomiforvaltningens (ØKF) bidrag til Københavns Kommunes samlede årsregnskab.	470.768
<b>Renter</b> Der er et merforbrug i form af renteudgifter for langfristet gæld til Lokale- og Anlægsfonden vedrørende Tingbjerg Idrætspark	-576
<b>Øvrige tilgodehavender</b> Kultur- og Fritidsforvaltningens afvigelser på øvrige tilgodehavender bevirker en reduktion af tilgodehavenderne på 23,0 mio. kr.  Reduktionen skyldes, at der er nettoforøgelse i tilgodehavender på -4,3 mio. kr., imødegåelse af huslejetab, forudbetalt husleje og administrationsbidrag på 17,6 mio. kr. samt bevægelser mellem regnskabsårene på 9,7 mio. kr.	22.956

<p><b>Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonds, legater depositum</b>  Netto forøgelse af deposita til opbevaring, hvor kommunen er lejere. Der er indgået flere lejemål end budgetteret.</p>	-745
<p><b>Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>  Mindreforbrug skyldes, at genopkrævning for staten angående børnefamilieydelse afregnes i 12.dele. Afregning for det resterende mindreforbrug foregår primo 2011.</p>	171
<p><b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>  Kultur- og fritidsforvaltningens kortfristede gæld er i 2010 reduceret med 28,7 mio. kr.  Reduktionen skyldes, at der er udbetalt tilskud i forkert regnskabsår mellem 2009 og 2010, hvorefter der netto er posteret 39,4 mio. på balancen for at korrigere herfor. De 39,4 mio. kr. er modposten i 2010 til posteringen i 2009, hvorfor afvigelsen ikke vil eksistere i 2011.   Modsat er der sket forøgelser på 5,3 mio. kr. som følge af afregning af forskelsbeløb i kirkeskatten. Efterreguleringen udløser et tilgodehavende hos kirken, som indregnes i budget 2012.   Endelig er der sket en forøgelse på 5,2 mio. kr. på grund af øget skyldig moms.</p>	28.738
<p><b>Langfristet gæld</b>  Afdrag på lån hos Lokale- og Anlægsfonden vedr. Tingbjerg Idrætspark</p>	-795