

BILAG 1 – OVERSIGT OVER TIDLIGERE POLITISK BEHANDLING

Overførsel af idrætsanlæg, budgetkorrektion vedrørende huslejer samt fordeling af afsatte midler til stigende ejendomsskatter (dækningsafgift) (KFU)

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/l) 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 Fritidsudvalgets beslutning i mødet den 30. oktober 2008:

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

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.



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 budgetkompensationssager. 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/l) 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.

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 budgetkompensationssager.

Der er ikke afgivet budget til afholdelse af forbrugsudgifter for en række af de lejemål 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 er 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 lejemål 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. Budgetkorrektion 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.

Bilag 1

Uddybning vedrørende huslejeopkrævning

Københavns Ejendomme opkræver huslejer for forvaltningernes anvendelse af kommunale ejendomme efter huslejemodellen (jf. BR 619/05). Ved Københavns Ejendommers oprettelse blev der indgået lejekontrakter mellem Københavns Ejendomme og forvaltningerne for hovedparten af lejemålene i kommunale ejendomme. For at forvaltningerne kunne afholde den nye huslejudgift blev udvalgenes budgetter opskrevet med et beløb svarende til huslejebetalingen, evt. korrigeret for tidligere huslejebetaling (jf. BR 664/06).

Huslejen består af en basisleje samt et vedligeholdelses- og et administrationsbidrag. Det ligger i huslejemodellen, at der kun budgetkorrigeres for udgangssituationen ved Københavns Ejendommers oprettelse. Nye lejekontrakter, opsigelser mv., som er indgået efter 1. januar 2006, udløser derimod ikke budgetkorrektioner, men finansieres løbende af forvaltningerne.

Indgåelse af en række standardlejekontrakter blev af forskellige årsager udskudt ved Københavns Ejendommers dannelse i 2006. I 2007 blev der således indgået kontrakter og givet kompensation for administrationsejendomme omfattet af Masterplanen. I 2008 indgås kontrakter vedrørende idrætsanlæg. I 2009 forventes kontrakter vedrørende selvejende institutioner indgået.

Bilag 2

Tabel 1 Budgetkompensation til nye standardlejekontrakter

Standardlejekontrakter	
Udvalg	kr.
BIU	563.534
KFU	67.572.397
Sum	68.135.931
KEjd	(68.135.931)

Tabel 2 Fejlkorrekationer

Fejlkorrekationer	
Udvalg	kr.
TMU	1.547.307
SUD	(2.329.347)
KFU	5.129.214
Sum	4.347.174
KEjd	(4.347.174)

Tabel 3 Budgetkompensation for fordeling af afsatte midler til stigende ejendomsskatter

Skattekompensation, fordeling af 22, 489 mio. kr.	
Udvalg	kr.
BIU	(676.841)
BUU	10.545.958
KFU	8.550.416
SUD	1.287.456
SOU	(399.607)
TMU	508.804
ØU	2.672.812
SUM	22.488.998

Positive tal er opskrivning af udgiftsbudgetter, negative tal er nedskrivning af udgiftsbudgetter.

Bilag 3

Korrektioner fordelt på udvalg og IM-funktion

Udvalg	Bevilling	0.32.31.1	0.32.35.1	3.32.50.1	3.35.60.1	6.45.51.1	5.32.34.1	5.68.94.1
KFU	Kultur og Fritid	68.032.917	392.272	1.301.040	299.951	2.675.432		
TMU	Teknik- og Miljøudvalget, ordinær Drift					1.547.307,04		
SUD	Handicappede (ES)						kr (2.329.347,86)	
BIU	Beskæftigelsesindsats							563.534
KFU (KEJD)	Københavns Ejendomme	(68.032.917)	(392.272)	(1.301.040)	(299.951)	(4.222.739)	2.329.348	(563.534)

Bilag 4

Udvalg	Lejers navn	Beliggenhed	Ejd. Nr.	IM-funktion	Areal M2	Bevilling	Anvendelse	Basishusleje 2008	Vedligeholdelsesbidrag 2008	Administrationsbidrag 2008	I alt	Budgetkorrektion 2008
KFU	KFF	Angelgade 4, st.	80785	0.32.31.1	2.849	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	190.502,70	398.284	42.438,31	631.225	631.225
KFU	KFF	Arsenalvej 6	43720	0.32.31.1	235	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	1112739,9	32852,45	3500,53	1.149.093	1.149.093
KFU	KFF	Bispebjerg Bakke 8	49876	0.32.31.1	193	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	19790,22	23812,2	2937,27	46.140	46.140
KFU	KFF	Bredelandsvej 20	67750	0.32.31.1	1.635	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	766072,8	228569,16	24354,74	1.018.997	1.018.997
KFU	KFF	Engdraget 2	468402	0.32.31.1	320	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	114910,92	44735,25	4766,68	164.413	164.413
KFU	KFF	Englandsvej 61	123871	0.32.31.1	6.642	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	3447327,6	905.236,36	96.455,66	4.449.020	4.449.020
KFU	KFF	Frankrigsgade 35	150755	0.32.31.1	2.706	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	1.200.780,22	313.612,72	33.416,38	1.547.809	1.547.809
KFU	KFF	Gadelandet 23	309231	0.32.31.1	62	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	284.902,48	8.667,46	923,55	294.493	294.493
KFU	KFF	Genforeningspladsen 54	3337	0.32.31.1	857	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	1.212.948,60	119.806,59	12.765,76	1.345.521	1.345.521
KFU	KFF	Gunnar Nu Hansens Plads 5	523179	0.32.31.1	6.045	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	1.404.466,80	657.281,94	70.035,37	2.131.784	2.131.784
KFU	KFF	Julius Andersens Vej 1	960609	0.32.31.1	14.459	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	6.958.494,60	1.835.962,49	195.627,33	8.990.084	8.990.084
KFU	KFF	Klitmøllevej 20	30661	0.32.31.1	2.314	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	932.055,24	323.491,76	34.469,03	1.290.016	1.290.016
KFU	KFF	Kløvermarksvej 50	307905	0.32.31.1	2.695	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	443.683,83	376.754,66	40.144,35	860.583	860.583
KFU	KFF	Lyngholmvej 110	474887	0.32.31.1	4.759	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	3.096.210,90	665.297,00	70.889,40	3.832.397	3.832.397
KFU	KFF	Lønstrupvej 5	800652	0.32.31.1	1.775	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	670.313,70	248.140,83	26.440,16	944.895	944.895
KFU	KFF	Nøkkerosvej 23	406024	0.32.31.1	2.331	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	1.474.690,14	310.956,57	33.133,36	1.818.780	1.818.780
KFU	KFF	Parmagade 8	19705	0.32.31.1	2.346	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	842.680,08	327.965,28	34.945,69	1.205.591	1.205.591
KFU	KFF	Per Henrik Lings Allé 6	523136	0.32.31.1	5.149	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	5.043.312,60	719.818,08	76.698,79	5.839.829	5.839.829
KFU	KFF	Pilesvinget 1 + Brønshøj Kirkevej 52	973069	0.32.31.1	166	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	8.937,52	23.206,41	2.472,72	34.617	34.617
KFU	KFF	Rismosevej 16	974170	0.32.31.1	72	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	12.767,88	10.065,44	1.072,51	23.906	23.906
KFU	KFF	Ruten 2	565815	0.32.31.1	1.692	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	4.468.758,00	236.537,62	25.203,80	4.730.499	4.730.499
KFU	KFF	Sandbjerggade 35	750841	0.32.31.1	3.621	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	1.040.582,22	420.185,13	44.771,99	1.505.539	1.505.539
KFU	KFF	Skovalléen 40	117707	0.32.31.1	2.980	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	625.626,12	408.115,93	43.485,99	1.077.228	1.077.228
KFU	KFF	Sundbyvestervej 50	123960	0.32.31.1	1.652	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	1.015.046,46	230.945,72	24.607,97	1.270.600	1.270.600
KFU	KFF	Ved Slusen 2	889831	0.32.31.1	145	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	130.805,74	20.270,66	2.159,90	153.236	153.236
KFU	KFF	Vigersløvej 350	174743	0.32.31.1	135	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	17.875,04	18.872,69	2.010,95	38.759	38.759
KFU	KFF	Borgmester Jensens allé 50	4716	0.32.31.2	3.983	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	301.883,79	511.053,60	54.454,30	867.392	867.392
KFU	KFF	Engnavevej 90	39919	0.32.31.3	4.249	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	4.149.561,00	554.390,87	59.072,20	4.763.024	4.763.024
KFU	KFF	Gunnar Nu Hansens Plads 3	523179	0.32.31.4	5.184	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	1.105.636	594.233	63.317	2.071.176	2.071.176
KFU	KFF	Holmbladsgade 71	233553	0.32.31.5	3.450	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	563.498	482.302	51.391	1.263.294	1.263.294
KFU	KFF	Lønstrupvej 4	685365	0.32.31.6	1.966	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	451.157	274.842	29.285	868.356	868.356
KFU	KFF	Raffinadervej 3	307905	0.32.31.7	599	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	98.615	83.739	8.923	193.751	193.751
KFU	KFF	Selinevej 5	101908	0.32.31.8	1.743	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	102.143	243.667	25.963	389.402	389.402
KFU	KFF	Bellahøjvej 1-3	3248	0.32.31.9	4.247	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	4.787.955	593.721	63.263	6.852.423	6.852.423
KFU	KFF	Porcelænstorvet 4	610080	0.32.31.9	2190	Kultur og Fritid	Idrætsanlæg	1.779.204	306.157	32.622	2.117.983	2.117.983

Bilag 5

Udvalg	Lejers navn	Beliggenhed	Hus nr.	Ejd. nr.	IM-funktion	Areal M2	Anvendelse	Bevilling	Husleje 2007	Vedligeholdelsesbidrag 2007	Administrationsbidrag 2007	I alt	Opskrevet til 2008-tAL = kompensation	Bemærkninger
TMU	TMF	Njalsgade	17	392694	6.45.51	3460	Administration	Teknik og Miljøudvalget, ordinær drift	1.038.240,00 kr.	415.378,10 kr.	44.259,00 kr.	1.497.877,10 kr.	1.547.307,04 kr.	Skulle have været korrigeret i budgetkompensationssagen fra 2007
SUD	SOF	Bystævneparken	19-20	574008	5.32.34.1	6002	Plejehjem	Handicapbørnede (ES)	-	-	-	kr (2.254.935,00)	kr (2.329.347,86)	SUD blev en fejl budgetkompen-seret for tilsvarende beløb i 2007.
KFU	KFF	Thorvaldsens Museum		9084	3.35.60.1	5817	Museum	Kultur og Fritid	2.330.138,10 kr.	632.491,16 kr.	67.393,84 kr.		299.950,72 kr.	En etage i museet har ikke hidtil været medregnet i kontrakten
KFU	Kunst og Kultur	Øresundsvej	6	659518	0.32.35.1	1679	Kulturhus	Kultur og Fritid				325.000,00 kr.	346.131,50	Røde Kro er overgået til selvstændig lejeaftale med Københavns Ejendomme, og betaler derfor ikke til kulturhuset, hvilket ikke var medtaget i den oprindelige korrektionen.
KFU	Kunst og Kultur				6.45.51		Administration	Kultur og Fritid				1.385.000,00 kr.	1.385.000,00 kr.	Midler vedr. forbrugsafgifter, skatter mv. som fejlaagtigt ikke er overført
KFU	Bibliotekerne				3.32.50.1		Bibliotek	Kultur og Fritid				1.251.000,00 kr.	1.301.040,00 kr.	Midler vedr. forbrugsafgifter, skatter mv. som fejlaagtigt ikke er overført
KFU	Fritid og Idræt				0.32.31.1		Idrætsanlæg	Kultur og Fritid				490.000,00 kr.	506.660,00 kr.	Midler vedr. forbrugsafgifter, skatter mv. som fejlaagtigt ikke er overført

KFU	Rådhuset					6.45.51	Administration	Kultur og Fritid					316.000,00 kr.	326.744,00 kr.	Midler vedr. forbrugsafgifter, skatter mv. som fejlaagtigt ikke er overført
KFU	Stadsarkivet					6.45.51	Administration	Kultur og Fritid					932.000,00 kr.	963.688,00 kr.	Midler vedr. forbrugsafgifter, skatter mv. som fejlaagtigt ikke er overført
	I alt													4.347.173,41 kr.	

Bilag 6

Fordeling af pulje til kompensation for dækningsafgiften på 22,489 mio. kr.	151.807
Forskellen mellem dækningsafgiften mellem 07-08 fordelt ud fra m2	161.459
Forskel i dækningsafgiften fra 07-08	161.459
Dækningsafgift af grundværdien 2008	371.000
Dækningsafgift af forskelsværdien 2007	34.243
Dækningsafgift af grundværdien 2007	175.298
Anvendelse	Idrætsanlæg
Bevilling	Kultur og Fritid
Areal	
IM-funktion	0.32.31.1
Etage	
Husnr.	20
Beliggenhed	Bådmandsgade
Udvalg	KFU
Forvaltning	KFF
Ejendomsnr.	441563