

Bilag 1

Kultur- og Fritidsforvaltningens 2. regnskabsprognose 2009

Bevillingsområder (nettoudgifter i mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse *)
Rammebelagte driftsområder	386,3	-14,2	372,1	369,3	2,8
Kultur og Fritid	1.073,7	73,9	1.147,6	1.149,2	-1,6
Københavns Ejendomme	-687,4	-88,1	-775,5	-779,9	4,4
Rammebelagte anlægsområder	777,7	476,3	1.254,0	1.020,3	233,7
Kultur og Fritid	80,1	16,2	96,3	88,0	8,2
Københavns Ejendomme	697,7	460,1	1.157,7	932,2	225,5
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	162,4	-768,1	-789,5	21,4
Finansiering – skatter og udligning	-930,5	162,4	-768,1	-789,5	21,4
Finansposter	36,0	0,0	36,0	50,5	-14,5
Kassebevægelse	265,2	623,9	889,1	645,6	243,4

*) Minus angiver merudgift / mindreindtægt

De væsentligste forklaringer på forventede budgetafvigelser	Afvigelse mio. kr.
Rammebelagte driftsområder, total	2,8
Kultur og fritid	-1,6
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. Bibliotekerne forsøger i 2009 at dække mindreindtægterne på gebyrer indenfor den samlede driftsramme.	-3,1
Bibliotekernes rengøringsudgifter overgået fra Københavns Ejendomme. Det udlagte budget dækker ikke de tilknyttede rengøringsudgifter.	-0,6
Besparelse på portoudgifter hos Bibliotekerne som følge af indførelse af sms-varsling.	0,9
Besparelse på Bibliotekernes driftsramme til imødegåelse af merforbrug.	2,9
Et forventet merforbrug på 0,75 mio. kr. hos Fritid & Idræt skyldes, at Voldparken Skole er ophørt som skole, og Børne- og Ungdomsforvaltningen er trådt ud som lejer af ejendommen. Kultur- og Fritidsforvaltningen har indtil juni 2009 stillet lokaler på skolen vederlagsfrit til rådighed for folkeoplysende foreninger. Hvis Kultur- og Fritidsforvaltningen skal leje sig ind på skolen, vil det medføre merudgifter i 2009 på 0,75 mio. kr., jf. KFU d. 18. juni 2009 pkt 26.	-0,8
Herudover vil der være merudgifter på 0,25 mio. kr. Merforbruget skyldes, at Kultur- og fritidsforvaltningen ikke er blevet korrigeret for et rammeløft for et huslejetilskud på 0,25 mio. kr. i forbindelse med flytning af AFUK, som omfatter foreningerne Ørkenfortet og Innercirq, jf. KFU 16. august 2007 pkt. 11.4. Kultur- og Fritidsforvaltningen er i dialog med Socialforvaltningen og Økonomiforvaltningen om kompensation for de øgede huslejudgifter.	-0,3
Merforbrug hos Fritid & Idræt vedr. deltagelse i grundejerforening på Holmen, hvor der er en merudgift til betaling for genopretning af infrastrukturen.	-0,6
Københavns Ejendomme	4,4
Københavns Ejendomme (KEjd) forventer at overholde den samlede driftsbevilling set under ét efter tekniske korrektioner. KEjd kan risikere en mindreindtægt på op imod 12 mio. kr. grundet restancer i Kødbyen og tomgang i tre store lejemål. Den økonomiske afmatning kan påvirke restancen i yderligere negativ retning. For indeværende forventes mindreindtægterne dog ikke at medføre en overskridelse af den samlede bevilling. Vedrørende grundbudgettet til vedligehold har antallet af akutte vedligeholdelsesaktiviteter været højere end forventet. Derfor kan det vise sig nødvendigt at prioritere midler fra området planlagte vedligeholdelsesaktiviteter, således at planlagte aktiviteter udskydes til 2010.	
KEjd er ved en fejl blevet tilført 4,4 mio. kr., som snarest muligt vil blive tilbageført.	4,4
Efterspørgselsstyrede overførsler, total	0,0
Københavns Ejendomme	0,0
Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet.	0,0

Rammebelagte anlægsområder, total	233,7
Kultur og Fritid	8,2
Der er i 2009 afsat en anlægsramme på 16,3 mio. kr. til nyt bibliotek og kulturhus i Nordvest, men på grund af ændret periodisering af anlægsbudgettet, forventes der alene anvendt 8,1 mio. kr. i 2009. Mindreforbruget på 8,2 mio. kr. i 2009 vil blive søgt overført til 2010.	8,2
Københavns Ejendomme	225,5
Københavns Ejendomme har opgjort det forventede regnskab for anlægsprojekterne til 1,1 mia. kr. Det skal sammenlignes med det forventede korrigerede budget på 1,365 mia. kr., hvilket er KEjds forventede samlede ramme for anlægsbevilling i 2009, når BR har godkendt omplaceringer som følge af seneste anlægsstyringssag, samt nedenstående forventede mer- og mindreforbrug på konkrete anlægssager. I de 1,365 mia. kr indgår fremrykning af midler fra genopretningspuljerne for Folkeskoler og Idrætsanlæg på hhv. 120 mio. kr. og 70 mio. kr. fra 2010/2011. Fremrykningerne er godkendt af ØU, men endnu ikke i BR. Fremrykning af midlerne fra genopretningspuljerne skyldes, at projekterne er gået i udbud, hvorfor der er forventninger om at de kan gennemføres i 2009.	265,0
KEjd forventer imidlertid ikke, at kunne gennemføre projekter for 1,365 mia. kr. i 2009. Under ét forventer KEjd, at kunne gennemføre anlægsprojekter for minimum 1,1 mia. kr., og op imod 1,2 mia. kr. Budgettet bygger på en nøje periodisering af udgiftsforløbet på samtlige anlægsprojekter, samt fremskrivning af forbruget til dato med forskellige fremskrivningsfaktorer. Et forventet forbrug på 1,1 mia. kr. er konservativt. Det endelige resultat kan blive højere og endda overstige 1,2 mia. kr. hvorfor Københavns Ejendomme ikke allerede nu kan give et mere præcist bud på det endelige forventede regnskab og eventuelle overførsler på anlægsområdet.	
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. Kejd anviser mulige finansieringsmodeller	-3,0
Bavnehøj Friluftsbad: Udover den oprindelige bevilling på 18 mio. kr. er der tilført 3 mio. kr. Men der er brug for yderligere ca. 3 mio. pga. ekstra arbejder vedr. badebassinet. Kejd anviser mulige finansieringsmodeller.	-3,0
Vesterbro Ny Skole: BUF er orienteret om der er et merforbrug på sagen på ca. 1,7 mio. udgiften er steget med 100.000 da vi først nu kender prisen på de sidste arbejder risikoen kan betyde at merforbruget stiger på grund af manglende ibrugtagningstilladelse. BUF er orienteret, og dækker merforbruget.	-2,0
Utterslev Skole er et gammelt projekt. 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. der delvist tilbageføres til BUF.	2,0
Ringkøbinggade 2-4: Undersøgelse af omfang af ekstra-udgifter, forbundet med fund af bl.a. 7 olietanke, er iværksat. Merforbruget skønnes pt til at blive ca. 5 mio. kr., men det er pt. ikke muligt at komme det samlede merforbrug nærmere, da der er stor risiko for yderligere omkostningerne hermed. Desuden er der formentlig flere olietanke på grunden, og der kan således forventes øgede udgifter til kortlægning, projektering, og entreprisen. BUF er underrettet, og man er i løbende diskussion omkring finansieringen af merforbruget. Det forventes at BUF søger en tillægsbevilling, ligesom det forventes at gode licitationer kan være med til dække en del af merforbruget.	-4,5
Rådmandsgade 38 og 41: De er konstateret forurenede jord. En miljørapport blev således afkrævet fra Center for Miljø, som efterfølgende blev udarbejdet af Niras. De økonomiske konsekvenser er endnu ikke fuldt klarlagt, men der kan påregnes et væsentligt merforbrug som følge heraf. Bestiller (BUF) er orienteret, og man er i gang med at finde den ekstra finansiering til oprensning af forureningen.	-2,0

Gasværksvejens Skole: Som følge af nye regler for håndtering af PCB bliver oprensningen af Gasværksvejens Skole 3 mio. kr. dyrere end forventet. Oprensningen er finansieret af mindreforbrug på anlægsprojektet Ragnhildsgade, hvor der er tilbageløbsklausul til kommunekassen. Det er aftalt med Økonomiforvaltningen, at KEjd kan søge merforbruget finansieret i sammenhæng med aflæggelse af samlet anlægsregnskab for Ragnhildsgade, forventeligt medio september.	-3,0
Rådmandsgade 1-11: Efter fund af gammel olietank stoppede Center for Miljø byggerierne. De krævede en miljørapport på forureningen, der efterfølgende blev udarbejdet af Niras. Konklusionen i deres rapport er, at der er alarmerende høj olieforurening, hvilket vil medføre betydelige merudgifter ift. bevillingen. BUF er orienteret om problemet, og man er gang med at finde finansieringsmuligheder til oprensningen.	-2,0
Strandvejsskolen: Der er indledt retsmøder vedr. sagen. Udfaldet kendes ikke endnu, men der er potentiel risiko. Sagen kort: Projektet er opstartet i 2005 og projekteret af RIA. 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. 20-22 mio. kr. Kejd prøver i øjeblikket at aftvinge erstatning fra RIAs forsikringselskab, og i øjeblikket verserer der en retssag som forventes afsluttet i løbet af 2009/foråret 2010. En nærmere redegørelse fremsendes med næste afrapportering.	-22,0

Finansiering, total	21,4
Der forventes merindtægter på mindst 25,0 mio. kr. vedrørende kommunens andel af bruttoskat efter § 48E i Kildeskatteloven ("forskerskat"). Merindtægten skyldes, at flere har benyttet sig af beskatningsordningen.	25,0
Der forventes på nuværende tidspunkt en mindreindtægt på 3,6 mio. kr. fra dækningsafgift af forskelsværdi af offentlige ejendomme hos Opkrævning & Ejendomsskat	-3,6
Finansposter, total	-14,5
Et nettomerforbrug på 11,5 mio. kr. skyldes en nettovækst i udlån til pensionister til betaling af ejendomsskat.	-11,5
Et nettomerforbrug på 3,0 mio. kr. skyldes øgede renteudgifter hos Opkrævning & Ejendomsskat.	-3,0