

Bilag 1

Kultur- og Fritidsforvaltningens regnskabsprognose 2006 pr. 26. oktober 2006

Bevillingsområder (mio. kr. nettoudgifter)	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse *)
Rammebelagte driftsområder	784,7	5,3	790,0	758,7	31,3
Kultur og Fritid	887,5	-71,8	815,7	810,6	5,1
Ejendomsdrift	-71,5	101,8	30,3	30,3	0,0
Københavns Ejendomme	-31,3	-24,7	-56,0	-82,2	26,2
Rammebelagte anlægsområder	51,3	399,6	450,9	519,8	-68,9
Kultur og Fritid	1,3	5,3	6,6	6,6	0,0
Københavns Ejendomme	50,0	394,2	444,3	513,2	-68,9
Efterspørgselsstyrede områder	0,0	0,0	0,0	0,5	-0,5
Kultur og Fritid	0,0	0,0	0,0	0,5	-0,5
Finansiering	-1.056,1	0,0	-1.056,1	-991,2	-64,9
Finansiering – skatter og udligning	-1.056,1	0,0	-1.056,1	-991,2	-64,9
Finansposter	18,4	0,0	18,4	316,1	-297,7
Kassebevægelse	-201,7	404,9	203,2	603,9	-400,7

*) - angiver merudgift eller mindreindtægt

De væsentligste forklaringer på forventede budgetafvigelser

Afvigelse
Mio. kr.

Drift	Mindreforbrug	Afvigelse Mio. kr.
	Kultur og Fritid	5,1
3.74.1	Mindreudgifter der søges overført til 2007 til indretning af øvelokaler i Huset	0,8
6.51.1	Merindtægter fra rykkergebyrer. Søges overført til 2007 til afskrivning af uerholdelige gebyrer samt til IT-udvikling i forbindelse med, at Opkrævningen skal varetage opgaver for hele kommunen.	6,0
	Øvrige mindre afvigelser	-1,7

	Københavns Ejendomme	26,2
0.11.1	Mindreudgifter vedrørende udskiftning af taget Carl Nielsens Allé 9-39. Overføres til 2007 som led i reduktion af serviceudgifterne i 2006.	7,0
0.30.1	Mindreudgifter på driften vedrørende budgetmidler afsat til etablering af kunstgræsbaner. Tilsvarende merudgifter under anlæg, hvortil bevillingen søges overført.	14,0
3.01.1	Mindreudgifter vedrørende vedligeholdelse af faglokaler på Hanssted Skole. Overføres til 2007 som led i reduktion af serviceudgifterne i 2006.	0,9
	Mindreudgifter til bade- og omklædningsrum på flere adresser. Overføres til 2007 som led i reduktion af serviceudgifterne i 2006.	5,0
5.23.1	Mindreudgifter vedrørende klimaskærm på Solbakken. Overføres til 2007 som led i reduktion af serviceudgifterne i 2006.	1,5
6.50.1	Merforbrug som følge af manglende huslejeindtægter vedrørende Vartov. Sagen opstod, fordi Accenture i forbindelse med overtagelse af kommunens lønanvisningsopgaver fik imødekommet et ønske om forkortet opsigelsesvarsel i Vartov. Kultur- og Fritidsudvalget blev kompenseret for mindreindtægten i 2005. Lejemålet ophører med udgangen af 2006.	-2,2
Efterspørgselsstyret		-0,5
	Kultur og Fritid	-0,5
6.43.1	Der forventes merudgifter på 0,5 mio. kr., der opstår på grund af forsinkede bogføringer af honorarudbetalinger vedrørende det afholdte kommunalvalg i efteråret 2005.	-0,5
Anlæg		-68,9
	Københavns Ejendomme	-68,9
0.30.3	Merudgifter vedrørende etablering af kunstgræsbaner. Tilsvarende mindreudgifter under drift, hvorfra bevillingen søges overført.	-14,0
	<i>Merudgifter, hvor der forventes overførsler fra andre udvalg:</i>	-316,7
	<i>Fra Børne- og Ungdomsudvalget:</i>	
3.01.3	Folkeskoler	-93,3
3.05.3	Skolefritidsordninger	-9,6
3.07.3	Undervisning af børn med vidtgående handicap	-20,4
3.11.3	Specialpædagogisk bistand til børn og voksne	1,0
3.41.3	Gymnasier og HF-kurser	-149,8
3.63.3	Musikarrangementer	-13,9
5.14.3	Integrerede institutioner	14,3
5.15.3	Fritidshjem	-10,4
5.16.3	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	8,5
	<i>Fra Sundheds- og omsorgsudvalget</i>	
5.30.3	Ældreboliger	-0,4
5.32.3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	-0,6
	<i>Fra Socialudvalget</i>	

5.50.3	Botilbud for længerevarende ophold	0,5
5.52.3	Kommunale botilbud til midlertidigt ophold	-1,1
6.50.3	Administrationsbygninger	-1,5
	<i>Fra Teknik- og Miljøudvalget</i>	
6.51.3	Sekretariat og forvaltning	-40,0
	<i>Midreudgifter, der søges overført til 2007:</i>	261,8
0.30.3	Fritidsfaciliteter (fælles formål)	78,2
0.31.3	Stadion og idrætsanlæg	0,3
0.35.3	Andre fritidsfaciliteter	4,0
3.01.3	Folkeskoler	79,9
3.05.3	Skolefritidsordninger	16,6
3.07.3	Undervisning af børn med vidtgående handicap	19,1
3.63.3	Musikarrangementer	0,3
5.15.3	Fritidshjem	7,2
5.16.3	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	6,8
5.30.3	Ældreboliger	0,2
5.32.3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0,3
5.50.3	Botilbud for længerevarende ophold	1,4
5.52.3	Kommunale botilbud til midlertidigt ophold	3,0
5.55.3	Botilbud for længerevarende ophold	0,5
6.50.3	Administrationsbygninger	3,5
6.51.3	Sekretariat og forvaltning	40,5
Finansiering	Merforbrug	-64,9
7.93.7	Anden skat på lignet visse indkomster. Merindtægt vedrørende andele af skat efter § 48E i kildeskatteloven. På grund af manglende afregning/opgørelse af hovedtilsvar for indkomståret 2004, regnskabsår 2005, har SKAT som følge af organisationsændringer ikke været i stand til at opføre Københavns Kommunes tilgodehavende, som nu forventes afregnet i regnskabsår 2006 sammen med hovedtilsvaret for indkomståret 2005.	30,0
7.94.7	Grundskyld. Merudgifter som følge af tilbagebetaling af grundskyld. Udbetalingerne er bl.a. sket som følge af ændringer i ejendomsvurderingerne i forbindelse med klagebehandlingen af vurderingen pr. 1. oktober 2004 og rettelse af vurderinger om konkrete forhold, som kommunen har gjort vurderingsmyndigheden opmærksom på.	-20,0
7.95.7	Anden skat på fast ejendom.	
	Merindtægt vedrørende dækningsafgifter af offentlige ejendomme, skønnet ud fra udsendte ejendomsskattebilletter.	13,8
	Mindreindtægt vedrørende dækningsafgifter af erhvervsejendomme. Dette skyldes hovedsageligt, at nogle store ejendomme er overgået til anvendelse til ikke dækningsafgiftspligtige formål.	-88,7
Finansposter	Merforbrug	-297,7
	Saldi ultimo 2005 på finansposter fra Skatte- og Registerforvaltningen (KSR) er ekstraordinært åbnet under Kultur- og Fritidsforvaltningen i 2006, hvilket medfører et merforbrug i 2006 på KFF's fi-	

	nansposter på 270,6 mio. kr. ekskl. likvide midler. Dette åbningstal (afvigelsen) fordeler sig således, idet det bemærkes, at der er et tilsvarende mindreforbrug under Økonomiforvaltningen: <ul style="list-style-type: none"> • 8C Kortfristede tilgodehavender: -20,1 mio. kr. • 8D Langfristede tilgodehavender: -290,5 mio. kr. • 8H Passiver tilhørende fonds mv.: 26,0 mio. kr. • 8K Kortfristet gæld: 14,0 mio. kr. 	
7 B	Renter af kortfristede tilgodehavender Merudgifter vedr. grundskyld (konto 7.94.7 under finansiering). Tilbagebetalinger var oprindeligt budgetteret til 15. mio. kr., men forventes nu at blive 35 mio. kr.	-7,4
8 C	Kortfristede tilgodehavender	-12,7
	Åbningsbalancetal fra KSR jf. ovenfor.	-20,1
	Mindreudgift vedrørende tilgodehavender hos staten	7,4
8 D	Langfristede tilgodehavender	-294,1
	Åbningsbalancetal fra KSR jf. ovenfor.	-290,5
	Merudgifter vedrørende lån til pensionister Mindre udlån 3,4 mio. kr., færre indfrielse 7,0 mio. kr.	-3,6
8 H	Passiver tilhørende fonds mv.	0,4
	Åbningsbalancetal fra KSR jf. ovenfor.	26,0
	Mindreindtægt vedrørende krav til opkrævning for staten. Mindreindtægten vedrører krav, som er indbetalt til kommunen efter fusionsdatoen med staten i perioden 1/11-2005 til 31/12-2005, og som først afregnes med staten i 2006.	-25,6
08 K	Kortfristet gæld	16,1
	Åbningsbalancetal fra KSR jf. ovenfor.	14,0
	Merindtægt vedrørende den kirkelige ligning 2006 som følge af ændring af kompensationen til folkekirken for anden lovgivningsprovenuvirkning (ændringsforslag til finanslov 2006).	2,1