

**Bilag 2****Kultur- og Fritidsforvaltningens regnskab pr. 30. september 2006**

Bevillingsområder (mio. kr. nettoudgifter)	Korrigeret Budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse*)	Budget perioden	Regnskab perioden	Afvigelse perioden
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>790,0</b>	<b>758,7</b>	<b>31,3</b>	<b>846,7</b>	<b>961,8</b>	<b>-115,1</b>
Kultur og Fritid	815,7	810,6	5,1	580,8	565,9	14,9
Ejendomsdrift	30,3	30,3	0,0	38,1	38,1	0,0
Københavns Ejendomme	-56,0	-82,2	26,2	227,8	357,8	-130,0
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>450,9</b>	<b>519,8</b>	<b>-68,9</b>	<b>239,6</b>	<b>239,6</b>	<b>0,0</b>
Kultur og Fritid	6,6	6,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Københavns Ejendomme	444,3	513,2	-68,9	239,6	239,6	0,0
<b>Lovbundne områder</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4</b>	<b>-0,4</b>
Kultur og Fritid	0,0	0,5	-0,5	0,0	0,4	-0,4
<b>Finansiering</b>	<b>-1.056,1</b>	<b>-991,2</b>	<b>-64,9</b>	<b>-1.139,5</b>	<b>-1.089,5</b>	<b>-50,0</b>
Finansiering – skatter og udlig- ning	-1.056,1	-991,2	-64,9	-1.139,5	-1.089,5	-50,0
<b>Finansposter</b>	<b>18,4</b>	<b>316,1</b>	<b>-297,7</b>	<b>399,8</b>	<b>431,8</b>	<b>-32,0</b>
<b>Kassebevægelse</b>	<b>203,2</b>	<b>603,9</b>	<b>-400,7</b>	<b>346,6</b>	<b>544,1</b>	<b>-197,5</b>
*) - angiver merudgift eller mindreindtægt						

**De væsentligste forklaringer til regnskabet for de første 9 måneder 2006**

<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>Merforbrug</b>	<b>-115,1</b>
<b>Kultur og Fritid</b>	<b>Merforbrug</b>	<b>-115,1</b>
	Der er modtaget en opgørelse fra Økonomiforvaltningen om manglende lønbogføringer fra KMD-løn pr. udgangen af september 2006 for et samlet beløb på 9,6 mio. kr. Det er ikke muligt på det foreliggende grundlag at fordele beløbet yderligere. Der er dog indikationer på, at en væsentlig del af manglerne vedrører overført personale fra "Restskatten".	9,6
3.50.1	Bibliotekerne viser for perioden et mindreforbrug, der i alt væsentligt skyldes manglende opkrævning af husleje fra Københavns Ejendomme	5,3
<b>Københavns</b>	<b>Merforbrug</b>	<b>-130,0</b>

<b>Ejendomme</b>		
	<p>Med etableringen af Københavns Ejendomme er den direkte huslejebetaling af 3. mands lejemål overgået fra de enkelte forvaltninger til Københavns Ejendomme. Københavns Ejendomme har i overensstemmelse med den besluttede arbejdsdeling på området betalt huslejen for første halvår af 2006, mens forvaltningerne med enkelte undtagelser endnu ikke er blevet opkrævet et tilsvarende beløb af Københavns Ejendomme.</p> <p>Denne tidsforskydning kan afhængig af de enkelte forvaltningers budgetmæssige forventninger medføre et midlertidigt mindreforbrug.</p> <p>Tidsforskydningen af opkrævningen og betalingen af 3. mandslejemålene vil ikke have nogen effekt i forhold til årsregnskabet.</p> <p>Huslejebetalingerne for 3. mands lejemålene vil blive opkrævet hos forvaltningerne i 4. kvartal 2006. Opkrævningen af huslejen for 2006 vedrørende forvaltningerne anvendelse af de kommunale ejendomme forventes gennemført ultimo 2006, når BR har godkendt den endelige budgetkompensation til forvaltningerne.</p>	
<b>Finansiering</b>	<b>Merforbrug</b>	<b>-50,0</b>
	Mindreindtægt vedrørende dækningsafgifter af erhvervs-ejendomme som hovedsageligt skyldes, at nogle store ejendomme er overgået til formål, som ikke er dækningsafgiftspligtige.	
<b>Finansposter</b>		<b>-32,0</b>
<b>8C Kortfristede tilg.havender i øvrigt</b>	<b>Merudgifter (forøgelse af tilgodehavender)</b>	<b>-32,0</b>
	<p>Forbruget på statuskontoen skyldes bogføring af udgifter til en række anlægsprojekter, der bevillingsteknisk endnu ikke er overflyttet til Københavns Ejendomme (fx Gerbrandsskolen, Musikskolen mv). Når anlægsprojekterne bevillingsteknisk overflyttes til Københavns Ejendomme, vil udgifterne blive omposteret fra statuskonti til anlægskonti.</p> <p>Herudover åbner bevillingsreglerne mulighed for, at projekteringen af et anlægsprojekt kan påbegyndes inden Borgerrepræsentationen har godkendt anlægsbevillingen. Udgifterne forbundet hermed er i Københavns Ejendomme bogført på en statuskonto, idet udgifterne vil blive omposteret til anlægskonti efterhånden som Borgerrepræsentationen godkender anlægsprojekterne.</p>	-32,0