

Bilag 2**Kultur- og Fritidsforvaltningens regnskab for 1. kvartal 2006**

Bevillingsområder (mio. kr. nettoudgifter)	Korrigeret Budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse*)	Budget 1. kvartal	Regnskab 1. kvartal	Afvigelse
Rammebelagte områder, drift	794,0	793,0	1,0	362,7	361,0	1,7
Kultur og Fritid	892,0	891,0	1,0	188,8	178,1	10,7
Ejendomsdrift	30,1	30,1	0,0	3,0	3,0	0,0
Københavns Ejendomme	-128,1	-128,1	0,0	170,9	179,9	-9,0
Rammebelagte områder, anlæg	267,8	267,8	0,0	80,3	0,3	80,0
Kultur og Fritid	1,3	1,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Københavns Ejendomme	266,5	266,5	0,0	80,0	0,0	80,0
Lovbundne områder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur og Fritid	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiering	-1.056,1	-1.050,7	-5,4	-1.316,5	-1.316,3	-0,2
Finansiering – skatter og udlig- ning	-1.056,1	-1.050,7	-5,4	-1.316,5	-1.316,3	-0,2
Finansposter	18,4	332,2	-313,8	2.077,0	2.011,6	65,4
Kassebevægelse	24,1	342,3	-318,2	1.203,5	1.056,6	146,9
*) - angiver merudgift eller mindreindtægt						

De væsentligste forklaringer til 1. kvartals regnskab 2006

Rammebelagte områder, drift	Mindreforbrug	1,7
Kultur og Fritid	Mindreforbrug	10,7
	Der er modtaget en opgørelse fra Økonomiforvaltningen om manglende lønbogføringer fra KMD-løn vedrørende første kvartal 2006 for et samlet beløb på 27,7 mio. kr. fordelt med 11,7 mio. kr. for Kultur- og Fritid og 16,0 mio. kr. for Københavns Ejendomme. Den endelige placering er ikke foretaget endnu, men en foreløbig fordeling viser følgende fordeling:	
0.31.1 og 0.32.1	Idrætsanlæg	0,6
0.35.1	Kultur- og medborgerhuse	5,9
3.50.1	Bibliotekerne	1,2

3.60.1	Museer mv.	3,5
3.71.1	Projektrådgivningen	0,2
6.51.1	Sekretariat og forvaltning	0,3
Københavns Ejendomme	Merforbrug	-9,0
0.12.1	Erhvervsejendomme. Manglende bogføring af huslejeindtægter jf. 8K under finansposter	-17,0
6.50.1	Administrationsejendomme Manglende bogføring af huslejeindtægter jf. 8K under finansposter	-8,0
	Ikke posteret KMD-løn jf. ovenfor fordeler sig foreløbigt således:	
6.50.1	Administrationsejendomme	14,6
6.51.1	Sekretariat og forvaltning	1,4
Rammebelagte områder, anlæg	Mindreforbrug	80,0
Københavns Ejendomme	Mindreforbrug	80,0
	Manglende bogføring af anlægsudgifter jf. 8C under finansposter fordeler sig således:	
0.30.3	Idrætsanlæg	15,0
0.31.3	Idrætsanlæg	2,0
3.01.3	Folkeskoler	36,0
3.41.1	Gymnasier og HF-kurser	20,0
5.14.3	Integrerede institutioner	7,0
Finansposter		65,4
8C Kortfristede tilg.havender i øvrigt	Merudgifter (forøgelse af tilgodehavender)	-22,1
	Gebyrer og afgifter, der opkræves over ejendomsskattebilletten, afregnes normalt med rekvirenten i marts måned. Af tekniske årsager afregnes der først i april 2006, hvilket resulterer i mindreudgifter i 1. kvartal.	57,9
	Omkostninger vedrørende igangværende anlægsprojekter under Københavns Ejendomme har af tekniske årsager ikke kunnet bogføres under "anlæg" i første kvartal og er derfor bogført som udlæg (merudgifter) under finansposter. Der er således tilsvarende mindreudgifter under de respektive konti 0.30, 0.31, 3.01, 3.41 og 5.14 under "rammebelagte områder, anlæg". Korrekt bogføring finder sted i 2. kvartal 2006.	-80,0

8K Kortfristet gæld i øvrigt	Merindtægter (forøgelse af kortfristet gæld)	85,0
	Huslejeopkrævninger i Københavns Ejendomme for første kvartal er på grund af problemer i forbindelse med samkøring af huslejesystemet og økonomisystemet endt på fejlkonto og derfor resulteret i merindtægter her. 25 mio. kr. skal omposteres til driften, konto 0.12.1 og 6.50.1, hvor der derfor er et tilsvarende merforbrug (mindreindtægter). 61 mio. kr. er fejlagtigt bogført og bliver udposteret igen. Om-/udpostering sker i 2. kvartal 2006.	86,0