



Bilag 5

Regnskabet efter de første ni måneder af 2006

I dette bilag gennemgås de væsentligste pointer i udvalgenes regnskaber efter årets første 9 måneder.

Som helhed understøtter dette regnskab konklusionerne i det samlede forventede regnskab for hele året, som det fremgår af indstillingen.

Sammensætningen for udvalgene fremgår af nedenstående tabel.

Tabel. Afvigelser i regnskabet efter 9 måneder 2006

Mill. kr.	Ramme belagt		Takst- finansieret	Eftersp. Service	Eftersp. Overførsler	Finans- poster*	I alt
	Drift	Anlæg					
REV	1	-	-	-	-	-2	0
BORGERR	0	-	-	-	-	0	0
ØU	-191	100	-	-	49	294	251
KFU	-115	0	-	-	-	-82	-198
BUU	-120	190	-	87	-	142	300
BIU	64	0	-	-	112	118	293
SUD	6	7	-	-9	142	-293	-147
SOU	52	0	-	-55	-69	-734	-806
TMU	-10	70	97	-	-	-426	-270
Kassebevægelse i alt	-313	366	97	23	234	-983	-576

Noter: - angiver en merudgift/mindreindtægt.

* Finansposter for ØU og KFU omfatter også skatter- og udligning

Som det fremgår, er der i kvartalsregnskabet et samlet merforbrug på den rammebelagte drift på 313 mill. kr. samt et mindreforbrug på anlæg på 366 mill. kr., hvoraf en væsentlig del søges overført til budget 2007 i den tidlige overførselssag, der forelægges parallelt med denne prognose

Hertil kommer et samlet mindreforbrug på 23 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede serviceområder, og et mindreforbrug på 234 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede overførsler.

Merforbruget på den rammebelagte drift på skyldes i øvrigt primært:

- at opkrævningen af 3. mandshusleje fra Ejendomsdrift under Kultur- og Fritidsforvaltningen først opkræves i fjerde kvartal 2006, hvor en del forvaltninger - i overensstemmelse med tidligere praksis - har periodiseret denne udgift til at falde i første halvdel af året. Dette er den væsentligste forklaring på merforbruget i Kultur- og Fritidsudvalget.
- For Børne- og Ungdomsudvalget skyldes merforbruget primært en stigende aktivitet på ungdoms- og voksenuddannelser, jf. regnskabsprognosen for 2006.
- Økonomiudvalgets merforbrug kan primært henføres til en nettoafvigelse (merudgift) vedrørende Københavns Brandvæsen, der skyldes, at budgettet i forbindelse med omplaceringen fra Teknik- og Miljøudvalget er blevet placeret ultimo året i periodiseringen. Hertil kommer andre betalingsforskydninger i forhold til periodiseringen.

På finansposterne udviser finansposterne et merforbrug på 983 mill. kr. Dette er hovedsageligt sammensat af:

- Mindreforbrug på 294 mill. kr. under Økonomiudvalget primært som følge af overførsel af ultimosaldi for Skatteforvaltningen til Kultur- og Fritidsforvaltningen, justeringer af kortfristede tilgodehavender og gæld vedr. pension og løn samt indfriet kapital og ekstraordinært udbytte fra byggemodningsselskabet Sluseholmen.
- Mindreforbrug på 142 mill. kr. under Børne- og Ungdomsudvalget blandt andet som følge af overflytning af saldi på statuskonti i forbindelse med ny struktur, forskydning i tilgodehavender fra forskellige debitorer, afvikling af mellemværende med Socialforvaltningen og af lønfejlkonti vedr. Accentureperioden.
- Mindreforbrug på 118 mill. kr. under Beskæftigelses- og integrationsudvalget, der primært vedrører den hjemtagne refusion for august måned, hvor staten udbetaler refusionen sidste dag i måneden, hvor denne konteres som kortfristen gæld indtil udkontering.
- Merforbrug på 293 mill. kr. under Socialudvalget primært som følge af aktivitetsforskydninger regnskabsåret/månedsskift og overførsel af ultimosaldi i forbindelse med ny struktur.
- Merforbrug på 734 mill. kr. under Sundheds- og Omsorgsudvalget primært som følge af fortegningsfejl i periodiseringen af driftstilskud til H:S.
- Merforbrug på 426 mill. kr. under Teknik- og Miljøudvalget primært som følge af overførsel af ultimosaldi i forbindelse med den nye udvalgsstruktur i kommunen.

Som helhed - og med udgangspunkt i udvalgenes forklaringer - understøtter regnskabet efter årets første ni måneder konklusionerne i det samlede forventede regnskab i denne regnskabsprognose.