

Bilag 1**Kultur- og Fritidsforvaltningens regnskabsprognose 2008 pr. 31. juli 2008**

Bevillingsområder (nettoudgifter i mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse (*)
Rammebelagte driftsområder	409,5	-92,0	317,5	303,0	14,4
Kultur og Fritid	929,0	53,9	982,9	960,8	22,0
Københavns Ejendomme	-519,5	-145,9	-665,4	-657,8	-7,6
Rammebelagte anlægsområder	487,0	903,9	1390,8	785,5	605,3
Kultur og Fritid	22,3	-0,3	22,0	22,0	0,0
Københavns Ejendomme	464,7	904,2	1368,9**)	763,6	605,3
Efterspørgselsstyrede områder	0,0	0,0	0,0	5,0	-5,0
Københavns Ejendomme	0,0	0,0	0,0	5,0	-5,0
Finansiering	-871,2	0,0	-871,2	-940,2	69,0
Finansiering – skatter og udligning	-871,2	0,0	-871,2	-940,2	69,0
Finansposter	18,1	0,0	18,1	37,0	-18,9
Kassebevægelse	43,4	811,8	855,2	190,3	664,8

*) minus angiver merudgift / mindreindtægt

**) Der er efter prioriteringsrunden i maj i BR, sket en række tekniske fejl, som gør, at budgettet ligger knap 500 mio. kr. for højt. Af det forventede mindreforbrug på 605,3 mio. kr. vedr. de knap 500 mio. kr. denne fejl. Fejlen vil blive rettet snarest.

De væsentligste forklaringer på forventede budgetafvigelser

**Afvigelse
Mio. kr.**

IM-konto	Forklaring	.
Rammebelagte driftsområder	Total:	19,2
Kultur og Fritid		22,0
	Mindreudgifter i forbindelse med tilbageholdenhed og udskydelse af projekter som følge af loft over serviceudgifter.	14,3

3.35.64 Andre kulturelle opgaver	Merforbruget skyldes, at den budgetpost, der modsvarer udgifterne, ligger på IM-konto 3.38.75, hvor der er et stort set tilsvarende mindreforbrug.	-10,2
3.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	Mindreforbruget skyldes, at de udgifter, der modsvarer budgetposten, har været afholdt på IM-konto 3.35.64., hvor der er et stort set tilsvarende merforbrug.	8,5
0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	Mindreforbruget skyldes, at de udgifter, der modsvarer budgetposten, har været afholdt på IM-konto 6.45.51., hvor der er et stort set tilsvarende merforbrug.	19,8
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	Merforbruget skyldes, at den budgetpost, der modsvarer udgifterne, ligger på IM-konto 0.32.31.1, hvor der er et stort set tilsvarende mindreforbrug.	-17,9
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	Overført beløb fra 2007 til imødegåelse af afskrivning af forældede tilgodehavender hos Opkrævning & Ejendomsskat vedrørende restafgifter og gebyrer, der er til inddrivelse hos SKAT. Afskrivningerne forventes først at kunne foretages i 2009, og beløbet vil derfor blive søgt overført til 2009.	6,0
Københavns Ejendomme		-7,6

6.45.50 Administrations- bygninger	<p>Det forventede regnskab for Københavns Ejendomme udviser samlet set et merforbrug på -12,6 mio. kr. Merforbruget skyldes følgende:</p> <p>På grund af asbestfund i Hans Nansens Gård er Masterplanen blevet forsinket. Det medfører færre huslejeindtægter, som følge af forlænget tomgang i de ejendomme der indgår i Masterplansrokeringen.</p> <p>Borgerrepræsentationens beslutninger om reducerede anlægsbudgetter (BR 281/08), som følge af anlægsloftet, medfører færre udførte anlægsprojekter. På den baggrund reduceres indtægterne, da administrationsbidragene for udførte anlægsprojekter vil blive mindre. Samtidig kommer effekten af forsinkelser som følge af processen med periodisering af anlægsudgifterne, og det forbud mod indgåelse af kontrakter over 5 mio. kr., som i den forbindelse blev besluttet. Begge forhold reducerer indtægter som følge af administrationsbidrag.</p> <p>Merforbrug til betaling af skatter og afgifter for blandt andet kolonihaver, udgifter Københavns Ejendomme ikke kan viderefakturere.</p> <p>Mindreforbruget skyldes, at de udgifter, der modsvarer budgetposten, har været afholdt på IM-konto 5.68.98., hvor der er et tilsvarende merforbrug.</p>	<p>-10,0</p> <p>-1,0</p> <p>-1,6</p> <p>5,0</p>
Efterspørgsels- styrede serviceområder	Total:	-5,0
Københavns Ejendomme		-5,0
5.68.98 Beskæftigelses- ordninger	Merforbruget skyldes, at den budgetpost, der modsvarer udgifterne, ligger på IM-konto 6.45.50, hvor der er et tilsvarende mindreforbrug.	-5,0
Rammebelagte anlægsområder	Total:	605,3
Københavns Ejendomme		605,3
0.32.31.3 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	Afvigelsen skyldes, at anlægsprioriteringen for Østerbro Idrætsplan ikke er korrekt omplaceret: Vedr. Ryparken Skøjtehal (BR 144/08) er 32 mio.kr udmøntet i år i stedet for i 2009. For Østerbro stadion skal yderligere 8 mio.kr overføres til 2009. Derudover mindre forskydninger på genopretningsplanen for idræt.	56,6

0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	<p>Afvigelsen skyldes at anlægsprioriteringen (BR 306/08) ikke er korrekt omplaceret. I alt -5134 er fejlagtigt posteret på 0.32.35.3 i stedet for på 5.28.23.3 og 5.25.45.3</p> <p>Afvigelsen skyldes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Vanløse skole etape 3: Der er opstået forsinkelser pga. asbest, derfor forventes et mindreforbrug på 11 mio.kr. i år. 2. Forsinkelser i gennemførelsen af Genopretningsplanen etape B, mindreforbrug på i alt 7 mio.kr i 2008 <p>Der er givet flere nye bevillinger som dækker flerårige projekter, bl.a. anlægsplan 2008-2010, hvor i alt 11 mio.kr skal skydes til 2009 og energibesparelser i kommunale bygninger, hvor 16 mio.kr skydes til 2009.</p>	-5,2
3.22.01.3 Folkeskoler	Afvigelsen skyldes primært at tillægsbevilling givet til Islands Brygge skole ikke forventes at kunne bruges fuldt ud i 2008. Der er fortsat forhandlinger med bestiller, og fejl i udbudsmaterialet kan forsinke byggeriet.	46,9
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	Afvigelsen skyldes primært at tillægsbevilling givet til Islands Brygge skole ikke forventes at kunne bruges fuldt ud i 2008. Der er fortsat forhandlinger med bestiller, og fejl i udbudsmaterialet kan forsinke byggeriet.	5,7
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	Afvigelsen skyldes at anlægsprioriteringen (BR 306/08) ikke er korrekt omplaceret. -23,3 mio.kr. er fejlagtigt posteret på 3.22.07.3 i stedet for på 6.45.51.3.	-24,6
3.22.08.3 Kommunale specialskoler	Afvigelsen skyldes, at der er fejl i nogle interne omplaceringer. Der kan bruges 5 mio.kr mere på Fensmarksskolen i fht. den oprindelige periodisering fra foråret.	-16,0
3.35.63.3 Musikarrangementer	Afvigelsen skyldes fejl i en intern omplacering.	3,8
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	Afvigelsen skyldes nye bevillinger til nyt ungdomshus og ”lidt mere nordvest”, som ikke kan forbruges i 2008.	4,0
5.25.14.3 Integrerede institutioner	Afvigelsen skyldes, at nye bevillinger (samlet anlægsplan 2008-2010 og sammenlægning af daginstitutioner) ikke kan bruges i 2008. I alt søges 30 mio.kr. udskudt til 2009 i forbindelse med igangværende opdatering af periodisering 2008. Derudover kan der forbruges 17 mio.kr mere på Snorregade 24-26 i forh. til oprindelig periodisering i foråret.	10,2
5.25.15.3 Fritidshjem	Afvigelsen skyldes, at en ny bevilling til fritidshjemspladser på Oehlenslæggergade Skole ikke kan bruges i 2008, samt et mindreforbrug i 2008 på fritidshjemmet universet i forhold til forventet.	3,9
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	Afvigelsen skyldes, at BR 167/08 (9,5 mio.kr.) ikke er bogført i KØR	-16,7

5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	Afvigelsen skyldes, at ny bevilling til energibesparende tiltag i kommunale bygninger ikke kan forbruges i 2008.	6,3
5.38.45.3 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 141)	Afvigelsen skyldes at anlægsprioriteringen (BR 306/08) ikke er korrekt omplaceret. Summen af udskydelser til 2009 er fejlagtigt krediteret 5.38.45.3 og puster KEjds korrigerede budget op med en 500 mio.kr.	498,2
6.45.50.3 Administrationsbygninger	Afvigelsen skyldes et mindreforbrug på ombygningen af Hans Nansens Gård i 2008 i forhold til oprindelig periodisering, pga. forsinkelser som følge af asbest.	7,4
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	Afvigelsen skyldes at anlægsprioriteringen (BR 306/08) ikke er korrekt omplaceret. -23,3 mio.kr. er fejlagtigt posteret på 3.22.07.3 i stedet for på 6.45.51.3.	25,0
Finansiering	Total:	69,0
7.68.94 Grundskyld.	Mindreudgift som følge af færre ændringer af tilsvarende vedrørende grundskyld end forudsat	15,0
7.68.95.7 Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsbeløb.	Merprovenuet skyldes bl.a. at ejendomme tilhørende HS og en ejendom tilhørende DR er blevet omklassificeret, så de nu er pålagt offentlig dækningsafgift af forskelsværdien. Dette medfører en merindtægt, der ikke tidligere er taget højde for.	54,0
Finansposter		-18,9
7.28.1 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt.	Merindtægt vedr. restancer.	1,9
7.28.14 - 7.28.15 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt.	Merudgifter vedrørende afsavnsrenter i forbindelse med udbetalinger af grundskyld og dækningsafgifter, hvor tilsvaret er nedsat efter klagebehandling.	-8,4
7.32.20.4 - 7.32.25.4 Renter af langfristede tilgodehavender	Merindtægten skyldes bl.a., at rentetilskrivningen for 2007 på ca. 5. mio. kr. først er indtægtsført i 2008. Derudover er det samlede udlån steget mere end forventet, hvilket tillige medfører en større rentetilskrivning for 2008.	7,6
8.32.25. Andre langfristede udlån og tilgodehavender	Stigning i det samlede udlån til pensionister vedrørende lån til betaling af ejendomsskat.	-20,0