

Bilag 1

Kultur- og Fritidsforvaltningens regnskabsprognose 2008 pr. 31. marts 2008

Bevillingsområder (nettoudgifter i mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægs- bevillinge r	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse (*)
Rammebelagte driftsområder	409,5	-97,0	312,5	288,3	24,2
Kultur og Fritid	929,0	50,7	979,8	964,2	15,6
Københavns Ejendomme	-519,5	-147,8	-667,2	-675,9	8,6
Rammebelagte anlægsområder	487,0	408,3	895,3	752,7	142,5
Kultur og Fritid	22,3	2,0	24,3	-29,7	54,0
Københavns Ejendomme	464,7	406,3	871,0	782,4	88,5
Efterspørgselsstyrede områder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur og Fritid	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiering	-871,2	0,0	-871,2	-925,2	54,0
Finansiering – skatter og udligning	-871,2	0,0	-871,2	-925,2	54,0
Finansposter	18,1	0,0	18,1	11,9	6,2
Kassebevægelse	43,4	311,3	354,7	127,7	227,0

*) minus angiver merudgift / mindreindtægt

De væsentligste forklaringer på forventede budgetafvigelser

Afvigelse
Mio. kr.

IM-konto	Forklaring	.
Rammebelagte driftsområder	Total:	24,2
Kultur og Fritid		15,6
	Mindreudgifter i forbindelse med tilbageholdenhed og udskydelse af projekter som følge af løft over serviceudgifter.	15,6
Københavns Ejendomme		8,6

	<p>Det forventede regnskab for Københavns Ejendomme udviser samlet set et merforbrug på 3,5 mio. kr. Dette skyldes underskud på driften af bygherrefunktionen samt merforbrug til betaling af skatter og afgifter for kolonihaver, udgifter Københavns Ejendomme ikke kan viderefakturere.</p> <p>Endvidere viser det forventede regnskab en del afvigelser på enkeltfunktioner. Dette skyldes, at Københavns Ejendomme ved aflæggelsen af regnskab 2007 konstaterede en del afvigelser på enkeltfunktioner. I den forbindelse lovede Københavns Ejendomme at bringe overensstemmelse mellem budget og regnskab i 2008. Det korrigerede budget søges implementeret i forbindelse med omplaceringssagen ved anden kvartalsprognose. Således at der ved tredje kvartalsprognose er overensstemmelse mellem budget og forventet regnskab på enkeltfunktioner.</p>	-3,5
	Mindreudgifter i forbindelse med imødegåelse af ovennævnte udfordringer samt tilbageholdenhed og udskydelse af projekter som følge af loft over serviceudgifter.	12,1
Rammebelagte anlægsområder	Total:	142,5
Kultur & Fritid		54,0
0.32.31.3	Mindreforbrug som følge af forventede periodeforskydninger vedr. opførelse af ny skøjtehal og renovering af Østerbro stadion samt byggeregnskabet for genopretningen af Holmen.	54,0
Københavns Ejendomme		88,5
0.22.05.3 – 6.45.51.3	Mindreforbrug som følge af forventede periodeforskydninger i den samlede anlægsportefølje	88,5
Finansiering	Total:	54,0
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		6,2
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.	-1,4
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

