

## Bilag 1

### Kultur- og Fritidsforvaltningens regnskabsprognose 2008 pr. 30. sep. 2008

Bevillingsområder (nettoudgifter i mio. kr.)	Vedtaget budget	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse *)
<b>Rammebelagte driftsområder</b>	<b>409,5</b>	<b>-86,8</b>	<b>322,7</b>	<b>303,7</b>	<b>19,0</b>
Kultur og Fritid	929,0	60,6	989,6	971,7	17,9
Københavns Ejendomme	-519,5	-147,5	-666,9	-668,1	1,1
<b>Rammebelagte anlægsområder **)</b>	<b>487,0</b>	<b>975,0</b>	<b>1461,9</b>	<b>1386,0</b>	<b>75,9</b>
Kultur og Fritid	22,3	-4,0	18,3	18,3	0,0
Københavns Ejendomme	464,7	978,9	1443,6	1367,6	75,9
<b>Efterspørgselsstyrede områder</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,0</b>	<b>-5,0</b>
Københavns Ejendomme	0,0	0,0	0,0	5,0	-5,0
<b>Finansiering</b>	<b>-871,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-871,2</b>	<b>-970,7</b>	<b>99,5</b>
Finansiering – skatter og udligning	-871,2	0,0	-871,2	-970,7	99,5
<b>Finansposter</b>	<b>18,1</b>	<b>0,0</b>	<b>18,1</b>	<b>37,5</b>	<b>-19,4</b>
<b>Kassebevægelse</b>	<b>43,4</b>	<b>888,1</b>	<b>931,5</b>	<b>761,4</b>	<b>170,0</b>

\*) Minus angiver merudgift / mindreindtægt

\*\* ) Tillægsbevillinger og det med det korrigerede budget i kommunens økonomisystem vedr. anlægsbevillingerne er som følge af en teknisk fejl p.t. godt 500 mio. kr. for højt. Forventet regnskab er angivet tilsvarende for højt for at vise den rigtige afvigelse. De her angivne afvigelser er de reelle afvigelser som ventes ved årets udgang, når de tekniske fejl er rettet op. Det er aftalt med Koncernservice, at fejlene rettes op hurtigst muligt.

#### De væsentligste forklaringer på forventede budgetafvigelser

Afvigelse  
Mio. kr.

IM-konto	Forklaring	.
<b>Rammebelagte driftsområder</b>		<b>Total: 19,0</b>

<b>Kultur og Fritid</b>		<b>17,9</b>
3.32.50.1 Folkebiblioteker	Mindreudgifter i 2008 vedr. Sprogporten, et 3-årigt projekt (2008-2010).	2,1
	Mindreudgifter i 2008 vedr. Communitycenter, et 3-årigt projekt (2008-2010).	1,5
	Mindreindtægt gebyrer	-1,4
	Besparelser til imødegåelse af fald i gebyrindtægter	1,4
3.35.63 Musik- arrangementer	Merudgift vedr. lån til spillestedet Stengade 30 som følge af beslutning på KFU-møde d. 2. oktober 2008 (punkt 2 ”Spillestedet Stengade 30 - ekstraordinært tilskud”) Udgiften finansieres af øgede gebyrindtægter hos Opkrævning & Ejendomsskat under 6.45.51 Sekretariat og forvaltninger.	-0,8
5.72.99.001 Tinglysningsafgift ved lån til betaling af ejendomsskatter o.lign.	Merudgifter til tinglysning af skadesløsebreve i forbindelse med pensionisters lån til betaling af ejendomsskat.	-0,8

<p>6.45.51 Sekretariat og forvaltninger</p>	<p>Overført beløb fra 2007 til imødegåelse af afskrivning af forældede tilgodehavender hos Opkrævning &amp; 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.</p> <p>Merindtægter hos Opkrævning &amp; Ejendomsskat, hovedsageligt vedr. rykkergebyrer. Merindtægten finansierer merudgifter under funktion 3.35.63 Musikarrangementer og 5.72.99.001 Tinglysningsafgift ved lån til betaling af ejendomsskatter o. lign.</p> <p>Overført beløb fra 2007 til sygefraværsindsats, stressindsats samt arbejdet med at skabe attraktive arbejdspladser. Midlerne er ikke brugt i 2008 søges overført til 2009.</p> <p>Overført beløb fra 2007 vedr. elevrefusion. Det forventes ikke, at midlerne anvendes i 2008. Midlerne er ikke brugt i 2008 søges overført til 2009.</p> <p>Overført beløb fra 2007 vedr. diverse anskaffelser, herunder IT. Midlerne er ikke brugt i 2008 søges overført til 2009.</p> <p>Midler som ikke er brugt i 2008 for at sikre overholdelse af måltal for serviceudgifter. Midlerne vedrører overførte beløb fra 2007 til miljøcertificering, ledelsesinformationssystem og flytteomkostninger i forbindelse med Masterplanen. Midlerne overføres til Københavns Ejendomme som et internt lån.</p>	<p>6,0</p> <p>1,6</p> <p>2,0</p> <p>0,2</p> <p>1,2</p> <p>3,9</p>
<p><b>Københavns Ejendomme</b></p>		<p><b>1,1</b></p>

6.45.50 Administrations- bygninger	<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>Der forventes mindreindtægter som følge af lejetab i forbindelse med reservation af billige boliger. På nuværende tidspunkt anslås tabet at være omkring 4 mio. kr. Københavns Ejendomme er i gang med en nærmere vurdering af det samlede lejetab, der kan løbe op i mere end 11 mio. kr.</p> <p>Der forventes mindreforbrug som følge af færre gennemførte vedligeholdelsesprojekter. Årsagen er, at det har været nødvendigt at udskyde planlagte vedligeholdelsesprojekter til 2009 for at reducere det samlede forventede merforbrug beskrevet ovenfor.</p> <p>Der forventes mindreindtægter som følge af tab i Københavns Ejendommers Rengøringservice. En del af tabet skyldes, at det ikke har været muligt at indregne de stigende lønudgifter afledt af ny overenskomst fuldt ud i de priser, der viderefaktureres. En yderligere del skyldes, at det ikke på kort sigt er muligt fuldt ud at tilpasse lønudgifterne til ændret ordretilgang.</p> <p>Merforbrug til betaling af skatter og afgifter for blandt andet kolonihaver, udgifter Københavns Ejendomme ikke kan viderefakturere.</p> <p>I forbindelse med udmøntningen af grundbudget for vedligehold 2008 er 5,0 mio. kr. afsat til renovering af et beskæftigelsescenter under funktion 5.68.98. På den baggrund forventes et mindreforbrug på funktion 6.45.50, hvilket modsvares af et merforbrug under funktion 5.68.98.</p>	<p>-10,0</p> <p>-4,8</p> <p>14,8</p> <p>-3,0</p> <p>-1,0</p> <p>5,0</p>
<b>Efterspørgsels- styrede serviceområder</b>	<b>Total:</b>	<b>-5,0</b>
<b>Københavns Ejendomme</b>		<b>-5,0</b>
5.68.98 Beskæftigelses- ordninger	I forbindelse med udmøntningen af grundbudget for vedligehold 2008 er 5,0 mio. kr. afsat til renovering af et beskæftigelsescenter under funktion 5.68.98. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på funktion 6.45.50.	-5,0
<b>Rammebelagte anlægsområder</b>	<b>Total:</b>	<b>75,9</b>

<b>Københavns Ejendomme</b>		<b>75,9</b>
0.32.31.3 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	Mindreudgifter på en række projekter fra genopretningsplanen grundet forsinkelser i forbindelse med anlægsstop.	17,9
3.22.01.3 Folkeskoler	Forventet mindreforbrug på en række projekter fra genopretningsplanen for folkeskoler grundet forsinkelser efter anlægsstop og manglende periodisering af skoleprojekter overført til Københavns Ejendomme.	30,0
6.45.50.3 Administrationsbygninger	Oprindelig periodisering af Njalsgården var ikke korrekt og er grundet projektlederskift ikke blevet bragt i overensstemmelse ved de tidligere anlægsprioriteringer. Projektet skrider frem som planlagt.	28,0
<b>Finansiering</b>	<b>Total:</b>	<b>99,5</b>
7.68.93 Anden skat pålignet visse indkomster	Merindtægt vedr. andel af bruttoskat efter § 48E ("forskerskat"). Hovedprovenuet bliver opgjort og afregnet af Skat til kommunerne én gang årligt (i september). Dette gør, at det stort set umuligt på forhånd at forudsige niveauet i løbet af året.	41,5
7.68.94 Grundskyld.	Mindreudgift som følge af færre ændringer af tilsvar vedrørende grundskyld end forudsat	19,0
7.68.95.002 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.	59,0
7.68.95.003 Dækningsafgift af forretningsejendommers forskelsbeløb	Tilbagebetaling af for meget opkrævet dækningsafgift, hvor tilsvaret er nedsat efter klagebehandling.	-20,0
<b>Finansposter</b>		<b>-19,4</b>
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	Merindtægt vedr. restancer.	2,0
7.28.15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	Merudgifter vedrørende afsavnsrenter i forbindelse med udbetalinger af grundskyld og dækningsafgifter, hvor tilsvaret er nedsat efter klagebehandling.	-9,0
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
--	--	-------