

Kultur- og Fritid

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	784.727	-307.465	477.261	437.453	39.809
Kultur og Fritid	887.544	-33.209	854.335	842.399	11.936
Ejendomsdrift	-71.540	101.857	30.316	2.550	27.767
Københavns Ejendomme	-31.277	-376.113	-407.390	-407.496	106
Rammebelagte områder, anlæg	51.319	513.404	564.723	482.645	82.078
Kultur og Fritid	1.319	-1.300	19	0	19
Københavns Ejendomme	50.000	514.704	564.704	482.645	82.059
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	428	-428
Valg	0	0	0	428	-428
Finansposter	-1.037.752	0	-1.037.752	-752.923	-284.829
Finansposter	18.360	0	18.360	256.177	-237.817
Skatter og udligning	-1.056.112	0	-1.056.112	-1.009.100	-47.012
I alt	-201.706	205.939	4.232	167.603	-163.370

Ejendomme

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.05.1 Ubestemte formål	-19	0	0	0	-19
0.11.1 Beboelse	16.632	16.349	0	0	283
0.12.1 Erhvervsjendomme	-284	0	0	0	-284
0.34.1 Campingpladser og vandrerrhjem	0	0	0	0	0
0.95.1 Redningsberedskab	67	0	0	0	67
6.50.1 Administrationsbygninger	21.824	0	2.003	0	19.821
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	16.115	7.669	553	5	7.898
I alt	54.335	24.018	2.556	5	27.766

6.50.1 Administrationsbygninger

Ved en fejl er en del af budgettet og forbruget i 2006 vedrørende ejendomsområdet blevet placeret tilfældigt under de 2 bevillingsområder Ejendomsdrift og Københavns Ejendomme. For funktion 6.50.1 er den faktiske udgift 21,8 mill. kr. Der er således mindredgifter på

19821
19.798

19,8 mill. kr., der modsvarer af tilsvarende merudgifter under Københavns Ejendomme.

6.51.1 Sekretariat og forvaltninger

7898

Samme fejl som nævnt under 6.50.1 gør sig ligeledes gældende under funktion 6.51.1. Her er det korrekte nettobudget 8,2 mill. kr. og det faktiske forbrug 8,1 mill. kr. Der er således mindredgifter på 7,9 mill. kr., der modsvarer af tilsvarende merudgifter under Københavns Ejendomme.

7.873

Københavns Ejendomme

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.05.1 Ubestemte formål	28.930	31.752	-906	7.194	5.279
0.11.1 Beboelse	1.440	17.438	2.990	3.895	-15.092
0.12.1 Erhvervsjendomme	-4.169	6.823	63.390	72.530	-1.852
0.13.1 Andre faste ejendomme	6.303	0	123	54	6.234
0.30.1 Fælles formål	12.394	0	-16.522	0	28.916
0.31.1 Stadion og idrætsanlæg	-21.290	0	-3.598	4	-17.688
0.32.1 Idræts- og svømmehaller	-561	0	5.284	0	-5.845
0.35.1 Andre fritidsfaciliteter	-6.756	0	-12.314	4.813	10.371
0.95.1 Redningsberedskab	-8.851	0	-10.750	89	1.989
2.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	-48	0	0	0	-48
3.01.1 Folkeskoler	-100.527	0	-139.137	2.753	41.362
3.04.1 Skolepsykolog	-1.819	0	-994	0	-825
3.05.1 Skolefritidsordninger	-1.426	0	58	497	-987
3.07.1 Undervisning af børn med vidtgå	-17.492	0	-2.059	0	-15.433
3.08.1 Observationsskoler	-962	0	-1.051	0	89
3.11.1 Specialpædagogisk bistand til b	-4.361	0	-3.882	0	-479
3.37.1 Prøveforberedende enkeltfagsund	-4.469	0	-2.880	0	-1.589
3.41.1 Gymnasier og HF-kurser	-22.003	0	-25.333	164	3.494
3.46.1 Social- og sundhedsuddannelser	-1.359	0	-6.933	205	5.779
3.50.1 Folkebiblioteker	-7.209	0	-6.273	187	-749
3.60.1 Museer	-5.126	0	-4.038	0	-1.088
3.63.1 Musikarrangementer	-1.187	0	0	0	-1.187
3.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	-847	0	-23	0	-824
5.09.1 Beboerrådgivning	-109	0	0	0	-109
5.11.1 Dagpleje	-445	0	-283	0	-162
5.12.1 Vuggestuer	-11.765	0	-19.777	0	8.012
5.13.1 Børnehaver	-9.967	0	-18.498	65	8.595
5.14.1 Integrerede institutioner	-65.414	0	-60.458	2.799	-2.157
5.15.1 Fritidshjem	-8.951	0	-3.144	2.901	-2.906
5.16.1 Klubber og andre socialpædagog	-3.252	0	-1.379	1.924	51
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige kl	-2.905	0	-2.446	0	-459
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger f	287	0	0	0	287
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og u	-4.773	0	-6.161	0	1.388
5.24.1 Sikrede døgninstitutioner for b	-2.065	0	0	0	-2.065
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og	-512	0	0	0	-512
5.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	-58.308	0	-63.610	2.242	7.544

5.38.1	Beskyttet beskæftigelse	0	0	205	0	-205
5.39.1	Aktivitets- og samværstilbud	-309	0	0	0	-309
5.40.1	Revalidering, beskyttet beskæft	-8.898	0	0	0	-8.898
5.42.1	Botilbud mv. til personer med s	-6.881	0	0	0	-6.881
5.45.1	Behandling af stofmisbrugere	-2.986	0	-7.303	0	4.317
5.46.1	Rådgivning og rådgivningsinstit	-279	0	-38	0	-241
5.50.1	Botilbud til længerevarende oph	1.714	0	-1.332	0	3.046
5.52.1	Kommunale botilbud til midlertid	-4.661	0	-39.508	0	34.847
5.55.1	Botilbud til længerevarende oph	-40.703	0	85	0	-40.788
5.56.1	Amtskommunale botilbud til midl	-527	0	0	0	-527
5.80.1	Kommunal sundhedstjeneste	-633	0	0	0	-633
5.83.1	Kommunal tandpleje	-3.464	0	0	0	-3.464
5.90.1	Andre sundhedsudgifter	-339	0	0	0	-339
5.98.1	Beskæftigelsesordninger	-3.982	0	0	0	-3.982
5.99.1	Øvrige sociale formål	-715	0	0	0	-715
6.50.1	Administrationsbygninger	245.517	18.055	41.407	21.983	208.039
6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	-176.503	99	79.980	16.087	-240.495
Ialt		-333.223	74.167	-267.108	140.386	106

6.50.1 Administrationsbygninger **208039**
 Merudgifter på 19,8 mill. kr. modsvares af tilsvarende mindreudgifter under bevillingsområdet Ejendomsdrift, jf. forklaringen der. **-19.798**

6.51.1 Sekretariat og forvaltninger **-240495**
 Merudgifter på 7,9 mill. kr. modsvares af tilsvarende mindreudgifter under bevillingsområdet Ejendomsdrift, jf. forklaringen der. **-7.873**

Ialt **106**

Københavns Ejendomme har i 2006 ikke haft mulighed for at budgetlægge indtægter og udgifter korrekt på funktionerne, hvorfor regnskabsforklaringerne gælder funktionerne 0.05.1 - 6.51.1 under ét. Samlet har Københavns Ejendomme på driften et reelt mindreforbrug på 27,7 mill. kr. I forbindelse med indstilling om bevillingsoverførsler til 2007, vil overførsler dog blive fordelt på funktioner og enkeltprojekter.

Mindreudgiften på 35,2 mill. kr. vedrører planlagt vedligeholdelse og skyldes væsentligst forskydning af færdiggørelsestidspunktet for en række større vedligeholdelsesarbejder. Af den samlede mindreudgift for planlagt vedligeholdelse er de 14,4 mill. kr. tidligere indberettet som et forventet mindreforbrug i 2006 og søgt overført til 2007, jf. indstillingen om det forventede regnskab for serviceudgifterne i 2006 (ØU 401/2006). Overførslen er imidlertid ikke budgetteknisk gennemført, hvorfor beløbet indgår i det samlede regnskabsmæssige mindreforbrug. Mindreudgiften forventes overført til 2007. **35.220**

Mindreudgiften på 7 mill. kr. vedrører diverse administrative driftsudgifter og skyldes væsentligst mindreforbrug vedrørende Københavns Ejendomes etableringsbudget, herunder de afsatte midler til køb af inventar, IT og mindre ombygningsarbejder. Herudover skyldes mindreforbruget tidsmæssige forskydninger i en række endnu ikke afsluttede projekter med ekstern bistand, herunder indførelsen af en Bestiller-Udførermodel i driftsafdelingen, en analyse af Københavns Ejendomes befodringsbehov, etableringen af en webbaseret ejendomsportal samt anskaffelsen af et nyt ejendomsadministrationssystem. De omhandlede projekter forventes færdiggjort i 2007. Mindreudgiften forventes derfor overført hertil. **7.078**

Mindreudgiften på 2 mill. kr. skyldes en bogføringsfejl, der har betydet, at Københavns Ejendommers vedligeholdelsesudgifter fejlagtigt er reduceret med 2 mill. kr. Fejlen vil blive rettet i 2007, hvorfor den opståede mindreudgift forventes overført til 2007 til dækning af tilsvarende merudgifter her.	2.040
Mindre lejeindtægter på 14,4 mill. kr. i forbindelse med den nye huslejemodel som følge af tomgang i en række ejendomme i forbindelse med gennemførelsen af masterplanen, jf. BR 2/07 den 11. januar 2007. Tomgangslejen er i Masterplanen forudsat finansieret ved salg af tiloversblevne ejendomme og midlertidig i 2007 ved træk på kassen. Kompensationen forventes håndteret ved, at Kultur- og Fritidsudvalgets overførselsadgang fra 2006 til 2007 reguleres med et tilsvarende beløb.	-14.400
Mindre lejeindtægter på 2,2 mill. kr. i forbindelse med lejemålet i Vartov. Kultur- og Fritidsudvalgets overførselsadgang fra 2006 til 2007 forventes reguleret med et tilsvarende beløb, jf. BR 683/06 den 14. december 2006. Lejemålet er ophørt med udgangen af 2006.	-2.200

Kultur og Fritid

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.05.1 Ubestemte formål	300	0	0	0	300
0.30.1 Fælles formål	93.289	53.106	3.903	34	36.314
0.31.1 Stadion og idrætsanlæg	113.810	36.162	141.009	42.236	-21.126
0.32.1 Idræts- og svømmehaller	38.988	15.677	52.563	14.863	-14.389
0.33.1 Friluftsbade	3.347	471	2.784	679	771
0.35.1 Andre fritidsfaciliteter	117.358	45.859	130.430	57.664	-1.267
3.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.50.1 Folkebiblioteker	227.377	24.712	235.318	30.326	-2.326
3.60.1 Museer	46.244	3.854	63.082	16.699	-3.993
3.60.2 Museer	0	1.520	0	1.528	8
3.62.1 Teatre	38.555	0	38.337	0	218
3.62.2 Teatre	0	16.787	0	16.525	-262
3.63.1 Musikarrangementer	11.325	0	12.185	0	-860
3.64.1 Andre kulturelle opgaver	33.371	0	28.693	573	5.250
3.70.1 Fælles formål	5.311	4.731	6.168	6.558	970
3.71.1 Udviklingsarbejde, samlingssted	7.254	0	10.701	4.200	753
3.72.1 Oplysningsforbund m.v.	57.475	8.122	54.856	6.626	1.123
3.73.1 Foreninger, klubber m.v.	23.306	0	22.343	0	963
3.74.1 Lokaletilskud	50.060	0	51.666	0	-1.606
3.75.1 Fritidsaktiviteter uden for fol	7.147	0	998	-5.201	948
5.96.2 Pulje- og servicejob	0	0	0	209	209
5.99.1 Øvrige sociale formål	1.790	0	2.105	0	-315
6.40.1 Fælles formål	2.643	0	2.048	0	595
6.41.1 Kommunalbestyrelses- og amtsråd	633	0	933	0	-300
6.42.1 Kommissioner, råd og nævn	14.354	3.490	14.590	4.170	444
6.43.1 Valg m.v.	276	0	395	0	-119
6.50.1 Administrationsbygninger	107	0	0	0	107
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	195.810	21.304	189.390	24.431	9.547
6.60.1 Indtægter efter forskellige lov	0	0	0	21	-21
Ialt	1.090.130	235.795	1.064.497	222.141	11.936

0.05.1	Ubestemte formål				300
	Forklaring dækker funktion 0.05-0.33.1, som alle vedrører drift af kommunens idrætsfaciliteter.				1.870
	Mindreforbrug på 1,1 mill. kr. på den brugerbestyrelsesbevilling på 4 mill. kr., som Borgerrepræsentationen har afsat. Mindreforbruget søges overført til 2007.				1.146
	Mindreforbrug vedr. 2 nye kultur- og idrætshuse. 0,9 mill. kr. skal overføres til anlægsprojektet for Kultur- og idrætshal på Indre Nørrebro, 1 mill. kr. overføres til 2007 til at dække 1 årsgennemgang og mangler. De resterende midler søges overført til 2007 i h.t. reglerne om opsparede midler i decentrale institutioner med brugerbestyrelser.				3.714
	Merforbrug vedr. drift af idrætsanlæggene, svarende til 1% af nettobudgettet. Merforbruget finansieres delvist af mindreforbrug på idrætsanlæggenes budgetter på funktion 6.51.1. Det resterende merforbrug søges overført til 2007.				-984
	Merforbrug vedrørende energi. Merforbruget finansieres af mindreforbrug på idrætsanlæggenes budgetter på funktion 6.51.1				-1.450
	I forbindelse med vedtagelsen af Kultur- og Fritidsudvalgets godkendelse af idrætsanlæggenes budgetter var der en budgetmanko på 3,3 mill. kr. Ved omprioritering af midler er mankoen reduceret til 0,6 mill. kr. Merforbruget finansieres af mindreforbrug på idrætsanlæggenes budgetter på funktion 6.51.1				-556
0.35.1	Andre fritidsfaciliteter				-1267
	Der er nettomerudgifter på 0,08 mill. kr. vedr. 16 kultur- og medborgerhuse, der søges overført til 2007, jf. reglerne om opsparede midler i decentrale institutioner med brugerbestyrelse.				-76
	Endvidere søges et mindreforbrug på 0,1 mill. kr. vedrørende Sjællandsgades Bad overført til 2007 i den ordinære overførselssag.				116
	Det resterende nettomerforbrug på 1,3 mill. kr. modsvares af tilsvarende mindreforbrug på andre funktioner, primært 3.64.1 Andre kulturelle opgaver.				-1.307
3.50.1	Folkebiblioteker				-2326
	Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
		Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
	<i>Nettoudgifter pr. indbygger</i>				
	Antal		504.689	504.689	
	Enhedspris, kr.		402	406	-4
3.60.1	Museer				-3993
	Et samlet merforbrug på Thorvaldsens Museum, Bymuseet og Kunsthallen Nikolaj på 1,8 mill. kr. søges overført til 2007 i den ordinære overførselsrunde.				-1.832
	Mindreforbrug på 0,2 mill. kr. vedr. Stadsarkivet søges overført til 2007 i den ordinære overførselsrunde.				164
	Det resterende nettomerforbrug på 2,3 mill. kr. modsvares af tilsvarende mindreforbrug på andre funktioner, primært 3.64.1 Andre kulturelle opgaver.				-2.302
3.62.1	Teatre				218

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
Små storbyteatre - gennemsnitlig udgift pr. betalende tilskuer				
Antal		197.000	197.000	0
Enhedspris, kr.		98	98	0
Øvrigt teatertilskud - gennemsnitlig udgift pr. betalende tilskuer				
Antal		33.000	33.000	0
Enhedspris, kr.		74	75	-1

3.63.1 Musikarrangementer -860

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
Spillesteder - gennemsnitlig udgift pr. betalende tilhører				
Antal		211.502	211.502	0
Enhedspris, kr.		31	31	0
<i>Aktiviteten vedrører ikke det fulde budget på funktion 3.63.1. En del af budgettet på funktion 3.63.1 indgår i stedet i beregningen i aktivitetsoversigten under funktion 3.64.1.</i>				

3.64.1 Andre kulturelle opgaver 5250
 0,5 mill. kr. søges overført til 2007 i den ordinære overførselsrunde til dækning af udgifter til indgangsparti på Brønshøj Museum. 450
 Det resterende mindreforbrug på 4,8 mill. kr. modsvares tilsvarende merforbrug på funktionerne 0.35.1, 3.60.1 og 3.63.1. 4.800

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
Kulturpuljer - nettodriftsudgifter pr. indbygger				
Antal		504.689	504.689	
Enhedspris, kr.		22	23	-1
<i>Udover budgettet på funktion 3.64.1 vedrører aktiviteten også en del af budgettet på funktion 3.63.1.</i>				

3.70.1 Fælles formål 970
 Nettobudgettet til Voksen Pædagogisk Center er placeret på funktion 3.70.1, men forbruget bogføres også på funktion 6.51.1. Mindreforbruget på 1 mill. kr. anvendes til at finansiere merforbrug på 1 mill. kr. på funktion 6.51.1. Samlet har Voksen Pædagogisk Center et mindre mindreforbrug, som søges overført til 2007. 970

3.71.1 Udviklingsarbejde, samlingssted 753
 Projektrådgivning - mindreforbrug som søges overført efter aftale med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, som finansierer Projektrådgivningen 419
 Forening Øresund - lønudgifterne er bogført under funktion 6.51.1 370

3.72.1 Oplysningsforbund m.v. 1123
 Forklaringen dækker funktion 3.72.1-3.74.1, som vedrører tilskud til folkeoplysningsformål. Det samlede merforbrug for folkeoplysningsstilskud er 0,3 mill. kr., -273

hvilket svarer til 0,2 % af nettobevillingen. De 0,3 mill. kr. består af et merforbrug på 0,5 mill. kr. vedr. tilskud til børn og unge, et merforbrug på 0,4 mill. kr. til lokaleudlån og et mindreforbrug på 0,6 mill. kr. vedr. voksenundervisning

Mindreudgiften skyldes, at løn til foreningskonsulenter er bogført under funktionen 6.51.1 753

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Nettodriftsudgifter pr. deltager</i>				
Antal	131.000	135.000		
Enhedspris, kr.	399	366		
<i>Aktivitetstal for 2006 kan først oplyses medio 2007, da frist for indsendelse af tilskudsregnskab er den 31. marts 2007.</i>				

3.73.1 Foreninger, klubber m.v. 963

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Nettodriftstilskud pr. medlem i foreninger mv.</i>				
Antal	55.000	60.000		
Enhedspris, kr.	414	388		
<i>Aktivitetstal for 2006 kan først oplyses efteråret 2007, da frist for indsendelse af tilskudsregnskab er den 1. juli 2007.</i>				

3.74.1 Lokaletilskud -1606

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Nettodriftsudgift pr. indbygger</i>				
Antal		504.689	504.689	
Enhedspris, kr.		99	102	-3

3.75.1 Fritidsaktiviteter uden for fol 948
 Mindreforbrug på 0,9 mill. kr. vedr. opstartstilskud til øvelokaler på Refshaleøen og 0,05 mill. kr. vedr. Team Copenhagen. Midlerne søges overført til 2007. 948

6.51.1 Sekretariat og forvaltninger 9547
 Mindreforbrug på 7,5 mill. kr. i administrationen, som kan henføres til huslejeområdet i forbindelse med Masterplanen, besparelser på lønområdet, herunder vakante stillinger, bogføringsfejl på IT-området hvor forbrug på skattesystemer i 2006 ikke er medtaget i regnskab 2006 samt på idrætsområdets administrative udgifter. 7.500
 Merindtægter vedrørende udstedelse af sygesikringsbeviser, folkeregisterattester og rykkergebyrer. 1.900
 Det samlede mindreforbrug i 2006 på 9,5 mill. kr. vil blive søgt overført til 2007.

Skal ikke bruges

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

Ialt	0	0	0	0	0
-------------	----------	----------	----------	----------	----------

Skatter og udligning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

7.90.7	Kommunal og amtskommunal indkomstskat	173.112	190.002	173.133	192.967	2.944
7.91.7	Ejendomsværdiskat	6.094	4.708	5.322	5.343	1.407
7.92.7	Selskabsskat m.v.	557.262	44.181	557.262	44.181	0
7.93.7	Anden skat pålignet visse indkomster	0	128.135	0	166.470	38.335
7.94.7	Grundskyld	15.000	0	32.636	0	-17.636
7.95.7	Anden skat på fast ejendom	0	1.321.500	0	1.246.472	-75.028
7.96.7	Øvrige skatter og afgifter	31.021	150.075	28.201	150.221	2.966

Ialt	782.489	1.838.601	796.554	1.805.654	-47.012
-------------	----------------	------------------	----------------	------------------	----------------

7.90.7 Kommunal og amtskommunal indkomstskat 2944
Merindtægt vedrørende personskatter i forbindelse med afregning med staten, jf. reglerne om afregning som følge af ændringer i skatteansættelser, bevillingsmæssig eftergivelse, uerholdelighed og for sent indrevet skat.

7.91.7 Ejendomsværdiskat 1407
Merindtægt vedrørende ejendomsværdiskatter i forbindelse med årsregnskabet mellem stat og kommune pr. 1. maj 2005.

7.93.7 Anden skat pålignet visse indkomster 38335
Merindtægt vedrørende andele af skat efter § 48E i kildeskatteloven. SKAT var som følge af organisationsændringer ikke i stand til at opgøre kommunens tilgodehavende i 2005, hvorfor afregningen i 2006 vedrørende hovedtilsvar både omfatter indkomstårene 2004 og 2005.

7.94.7 Grundskyld -17636

Merudgift vedrørende reguleringer i grundskyld. Reguleringerne er sket som følge af ændringer i vurderingerne i forbindelse med klagebehandlingen over vurderingen pr. 1. oktober 2004, genoptagelse af tidligere vurderinger på anmodning fra ejeren om fradrag for forbedringer og rettelser af vurderinger om konkrete forhold, som kommunen har gjort vurderingsmyndigheden opmærksom på. Merudgiften har været medtaget i kvartalsprognoseerne.

7.95.7 Anden skat på fast ejendom -75028

Afvigelsen består dels af en merindtægt på 14,1 mill. kr. vedrørende dækningsafgifter af offentlige ejendomme. Den skattemæssige virkning har grundlag i vurderingen pr. 1. oktober 2004. Ved budgetlægningen forelå vurderingen endnu ikke, hvorfor de afgiftspligtige grundværdier og ejendomsværdierne blev fremskrevet med en anslået procentsats. Da vurderingen forelå, viste der sig et merprovenu på 14,1 mill. kr. Afvigelsen består derudover af mindreindtægter på 89,1 mill. kr. vedr. dækningsafgifter af erhvervsjendomme, idet en række store ejendomme er overgået til anvendelse af ikke dækningsafgiftspligtige formål.

7.96.7 Øvrige skatter og afgifter 2966

Mindreudgift vedr. tilbageførsel af grundskyld og dækningsafgift til Ørestadsselskabet primært som følge af, at de statslige vurderingsmyndigheder ved vurderingen pr. 1. oktober 2004 ikke har vurderet grundene så højt som forventet.

Københavns Ejendomme

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.13.3 Andre faste ejendomme	5.260	0	5.099	0	161
0.30.3 Fælles formål	76.910	-1.400	78.721	0	-411
0.31.3 Stadion og idrætsanlæg	1.743	0	7.251	0	-5.508
0.32.3 Idræts- og svømmehaller	0	0	15.074	0	-15.074
0.35.3 Andre fritidsfaciliteter	4.550	1.800	562	0	2.188
3.01.3 Folkeskoler	158.649	0	156.136	0	2.513
3.05.3 Skolefritidsordninger	-4.987	0	2.214	0	-7.201
3.07.3 Undervisning af børn med vidtgå	8.291	0	9.645	0	-1.354
3.11.3 Specialpædagogisk bistand til børn	-1.028	0	800	0	-1.828
3.41.3 Gymnasier og HF-kurser	181.632	0	114.856	0	66.776
3.60.3 Museer	1.290	0	1.438	0	-148
3.63.3 Musikarrangementer	9.474	0	8.323	0	1.151
5.11.3 Dagpleje	0	0	763	0	-763
5.12.3 Vuggestuer	0	0	53	0	-53
5.14.3 Integrerede institutioner	63.832	0	27.246	0	36.586
5.15.3 Fritidshjem	21.783	0	14.635	0	7.148
5.16.3 Klubber og andre socialpædagogik	-10.213	0	893	0	-11.106

5.17.3	Særlige dagtilbud	2.790	0	3.761	0	-971
5.50.3	Botilbud til længerevarende oph	14.318	0	10.334	0	3.984
5.52.3	Komunale botilbud til midlertid	10.272	0	9.611	0	661
5.55.3	Botilbud til længerevarende oph	8.812	0	3.048	0	5.764
6.50.3	Administrationsbygninger	9.336	0	1.687	0	7.649
6.51.3	Sekretariat og forvaltninger	2.390	0	10.495	0	-8.105
Ialt		565.104	400	482.645	0	82.059

Ialt

82059

Ved etableringen af Københavns ejendomme blev det besluttet, at overførsel af anlægsbevillingerne fra de øvrige forvaltninger skulle ske med restbudgettet pr. 1. januar 2006 (BR 737/05). Anlægsbevillingerne for de igangværende sager er overført i 2 dele. Første del blev overført i forbindelse med den tidlige overførsel af ubrugte midler fra 2005 til 2006. Anden del blev overført ved 1. og 2. stadeopgørelse. På baggrund af stadeopgørelserne blev det aftalt mellem forvaltningerne og Københavns Ejendomme, at både mer- og mindreforbrug blev overført til Københavns Ejendomme. I de tilfælde, hvor der er tale om et merforbrug, vil der ved færdiggørelsen af projektet blive søgt om tillægsbevilling.

Aftalen om overførslen af mer-/mindreforbrug forklarer de negative beløb i ovenstående kolonne for udgifter under korrigeret budget.

Der vil i forbindelse med regnskabet blive søgt om overførsel til 2007 af et samlet mindreforbrug på 12,8 mill. kr., idet et mindreforbrug på gymnasieområdet på 66,8 mill. kr. - primært vedr. opførelsen af Ørestad Gymnasium - tilføres kassen, da gymnasieområdet fra 1. januar 2007 er overført til staten.

Mindreforbrugets fordeling på enkeltprojekter vil fremgå af sagen om bevillingsoverførsler til 2007. Mindreforbruget skyldes væsentligst forskydning af tidspunktet for projekternes færdiggørelse.

Udover overførsler af anlægsbevillinger består afvigelsen af mindredgifter på 2,5 mill. kr., som vedrører biblioteksområdet, funktion 0.30.3., hvor budgettet for udgifterne er placeret.

Biblioteker og Fritid

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.30.3 Fælles formål	19	0	0	0	19
Ialt	19	0	0	0	19

0.30.3 Fælles formål

19

Anlægsbudgettet under funktion 0.30.3 på 6,6 mill. kr. og et tilhørende forbrug på 4 mill. kr. er fejlagtigt placeret under Københavns Ejendomme. Der er således et mindreforbrug på anlægsbudgettet under Biblioteker og Fritid på 2,5 mill. kr.

Valg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.43.1 Valg m.v.	0	0	428	0	-428
Ialt	0	0	428	0	-428

6.43.1 Valg m.v. **-428**
 Merudgifter vedr. kommunevalget i 2005. Kultur- og Fritidsudvalgets overførselsadgang fra 2006 til 2007 reguleres med et tilsvarende beløb, jf. BR 683/06.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
07A Renter af likvide aktiver	0	0	84	16	-69
07B Renter af kortfristede tilgodehavender	0	-1.360	18.319	4.557	-12.402
07C Renter af langfristede tilgodehavender	0	3.400	0	3.077	-323
07G Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	41	0	-41
07H Renter af langfristet gæld	0	0	372	0	-372
08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	0	0	54.316	0	-54.316
08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender	20.400	0	320.801	0	-300.401
08F Forskydninger i aktiver tilhørende...	0	0	8.828	0	-8.828
08G Forskydninger i passiver tilhørende...	0	0	0	14.048	14.048
08H Forskydninger i passiver vedr....	0	0	0	114	114
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	124.794	124.794
08L Forskydninger i langfristet gæld	0	0	21	0	-21
Ialt	20.400	2.040	402.782	146.606	-237.817

Bevillingsforklaring

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur pr. 1. januar 2006 er der indregnet en række poster på Kultur- og Fritidsudvalgets åbningsbalance, som ikke optræder som primosaldi i regnskabet for 2006. Posterne er i stedet registreret som en bevægelse, hvilket medfører et teknisk merforbrug på finansposterne uden realøkonomisk betydning.

Kultur- og Fritidsudvalget har et merforbrug på 238 mill. kr. på finansposterne. Den samlede afvigelse dækker over et merforbrug på 270,5 mill. kr., som kan forklares af den nye udvalgsstruktur, jf. ovenfor.

07B	Renter af kortfristede tilgodehavender	-12402
	Merudgiften vedrører renter i forbindelse med tilbagebetaling af ejendomsskat og har sammenhæng med funktion 7.94.7 grundskyld, hvor regulering af grundskyld var budgetteret med en udgift på 15 mill. kr., men hvor regnskabet nu viser 32,6 mill. kr. Merudgiften er opstået som følge af ændringer i ejendomsvurderingerne i forbindelse med klagebehandlingen over vurderingen pr. 1. oktober 2004 og rettelser af vurderinger om konkrete forhold, som kommunen har gjort vurderingsmyndigheden opmærksom på.	-12.400
08B	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev årsregnskabet mellem staten og Københavns Kommune vedr. skat overført til Kultur- og Fritidsforvaltningen fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. Ultimo 2005 udgjorde kommunens tilgodehavende hos staten 7,4 mill. kr. De 7,4 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afvigelsen udgør dog reelt 7,4 mill. kr. idet staten har afregnet tilgodehavendet fuldt ud med kommunen.	
08C	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	-54316
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev tilgodehavender vedr. betalingskontrol og andre tilgodehavender overført til Kultur- og Fritidsforvaltningen fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. De samlede tilgodehavender ultimo 2005 udgjorde 12,8 mill. kr. De 12,8 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afvigelsen udgør dog reelt 41,5 mill. kr.	
	Nedbringelse af tilgodehavender hos borgere og kunder	27.900
	Forøgelse af tilgodehavender i system UNIK vedrørende huslejeindbetaling	-5.600
	Forudbetaling af tilskud til diverse spillesteder	-14.400
	Udpostering af mellemregning i forbindelse med udlæg vedrørende anlægsprojekter Københavns Idræt.	-45.100
08D	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-300401
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev udlån til pensionister vedr. lån til betaling af ejendomsskat overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. Den samlede lånesum ultimo 2005 udgjorde 290,5 mill. kr. De 290,5 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afvigelsen udgør dog reelt 9,9 mill. kr. Heraf udgør en merudgift på 5,5 mill. kr. lån til pensionister til betaling af ejendomsskat med årsag dels i større ejendomsskatter og dels i en forøgelse af lånere.	
08F	Forskydninger i aktiver tilhørende...	-8828
	I forbindelse med bogføring af årets bevægelser er der sket en tastefejl, hvorved 67.000 kr. er blevet til 6,7 mill. kr. Tastefejlen er gentaget med modsat fortegn på anden funktion, således det ikke har indflydelse på det samlede regnskabsresultat. Den reelle forskydning udgør derfor kun 2,2 mill. kr. Tastefejlen berigtiges nu i regnskab 2007, således forskydningen igen opstår til næste år med modsat fortegn.	-6.700

08G	Forskydninger i passiver tilhørende...	14048
	I forbindelse med bogføring af årets bevægelser er der sket en tastefejl, hvorved 67.000 kr. er blevet til 6,7 mill. kr., jf. forklaringen under 08F.	6.700
	På grund af fejl i kontoplanen vedrørende 2005, som er rettet op i 2006, er der foretaget en ompostering mellem funktion 8.47 og 8.56, hvilket bevirker en forskydning på begge funktioner med 5,5 mill. kr. Den reelle forskydning udgør derfor kun 1,9 mill. kr.	5.500
08H	Forskydninger i passiver vedr....	114
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev beløb til opkrævning eller udbetaling for andre overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. Ultimo 2005 udgjorde passiverne 26 mill. kr. De 26 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afvigelsen på 0,1 mill. kr. udgør dog reelt 26,1 mill. kr. vedr. personskatter, som i 2006 er afregnet med staten.	
08K	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	124794
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev regnskabet med kirkeligningen overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. Ultimo 2005 udgjorde kommunens gæld til kirken 2,6 mill. kr. De 2,6 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afvigelsen udgør dog reelt kun 0,4 mill. kr. på funktion 8.53.	
	På grund af fejl i kontoplanen vedrørende 2005, som er rettet op i 2006, er der foretaget en ompostering mellem funktion 8.47 og 8.56, hvilket bevirker en forskydning på begge funktioner med 5,5 mill. kr.	-5.500
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. Ultimo 2005 udgjorde den kortfristede gæld i øvrigt 11,4 mill. kr. De 11,4 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afvigelsen på 124,8 mill. kr. udgør derfor reelt 110,8 mill. kr.	
	Forskydning i passiver vedrørende leverandørgæld, hvor gælden i 2006 er forøget med 182,4 mill. kr. Gælden vedrører indkøb sidst på året, som først betales i starten af 2007. Periodiseringen i indkøbsmønsteret ændrer sig fra år til år, og dermed vil der opstå bevægelser på leverandørgælden.	-182.400
	Rettelse af dobbeltpostering i forbindelse med registreringer for 2. halvår vedrørende Københavns Idrætsanlæg.	77.300
	Rettelse af dobbeltpostering i forbindelse med registreringer for 2. halvår vedrørende Københavns Idrætsanlæg.	-34.600
	Nedbringelse af beløb hensat til tab.	10.200
	Udligning af mellemregningskonto vedr. lønfejl.	2.600
	Udligning af mellemregningskonto vedr. posteringer med foregående og følgende regnskabsår.	8.400

Finansiell status

	PRIMO 2006	Direkte posteringer på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2006
Aktiver	949.618	22.995	11.316.527	12.289.140
Likvide aktiver	743.907	0	10.932.582	11.676.489
Tilgodehavender hos staten	0	24.022	0	24.022
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	76.372	-1.335	54.316	129.353

Langfristede tilgodehavender	12.424	308	320.801	333.533
Aktiver tilhørende fonds, legater mv.	116.915	0	8.828	125.743
Passiver	-949.618	-22.995	-11.316.527	-12.289.140
Passiver tilhørende fonds, legater mv.	-114.399	0	-14.048	-128.447
Beløb til opkrævning eller udb. for andre	0	0	-114	-114
Kortfristet gæld i øvrigt	-154.203	2.258	-124.794	-276.739
Langfristet gæld	-6.332	90	21	-6.221
Balance	-674.684	-25.343	-11.177.592	-11.877.619

Tilgodehavender hos staten

24022

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev tilgodehavender hos staten overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning, jf. bevillingsforklaringen under finansposterne. De samlede tilgodehavender ultimo 2005 udgjorde 305,7 mill. kr. Heraf udgjorde tilgodehavende personskatter 271,9 mill. kr. og tilgodehavende selskabsskatter 33,8 mill. kr. Tilgodehavendet er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau er registreret som 0. Forskydningen udgør dog reelt 281,3 mill. kr. som er posteret direkte på status med modpost på balancen. Af de 281,3 mill. kr. vedrører 271,5 mill. kr. personskatter, som er afgangsført i forbindelse med ændret lovgivning ved fusionen mellem de kommunale og statslige skatteforvaltninger. 9,8 mill. kr. vedrører selskabsskatter, som nu er afregnet med kommunen.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-1335

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev beløb til opkrævning eller udbetaling for andre overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning, jv. bevillingsforklaringen under finansposterne. De samlede beløb ultimo 2005 udgjorde 0,4 mill. kr. Beløbet er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau er registreret som 0. Forskydningen udgør dog reelt 0,9 mill. kr. som er posteret direkte på status med modpost på balancen. Af de 0,9 mill. kr. vedrører 0,01 mill. kr. uerholdelige gebyrer vedrørende den tidligere kommunale levnedsmiddelkontrol. og 0,1 mill. kr. vedrører tab på skattekontrolbøder og grundskyld som fejlagtigt er bogført direkte på status i 2006. Den fejlagtige bogføring berigtiges i regnskab 2007.

Langfristede tilgodehavender

308

Som følge af ændringer i selskabernes indre værdier Dansk Biblioteks Central, Bellevue Strandpark og Køge Strandpark er Københavns Kommunes ejerandel årsreguleret med henholdsvis 0,4 mill. kr., 0,02 mill. kr. og -0,2 mill. kr.

Kortfristet gæld i øvrigt

2258

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev kortfristet gæld i øvrigt overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning, jf. bevillingsforklaringen under finansposterne. Den samlede gæld ultimo 2005 udgjorde 2,3 mill. kr. Beløbet er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau er registreret til 0. Forskydningen udgør derfor reelt 0.

Langfristet gæld

90

Udposteret af uoverensstemmelse mellem rapporteringsbogen og registreringsbogen i forbindelse med åbningsbalancen ved overgangen fra KØR1 til KØR2. Forskellen mellem bøgerne har aldrig kunnet bestemmes nærmere og er derfor nu udposteret.

90

