

Bilag 1

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2014 Netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.418.038	18.274	1.436.312	1.421.143	15.170
Kultur og Fritid	1.418.038	18.274	1.436.312	1.421.143	15.170
Anlæg	108.821	-30.446	78.375	65.527	12.848
Kultur- og Fritid	108.821	-30.446	78.375	65.527	12.848
Overførsler mv.	525.224	0	525.224	528.637	-3.413
Kultur og Fritid	525.224	0	525.224	528.637	-3.413
Finansposter	253.834	-1.080.447	-826.613	-406.093	-420.520
Renter mv.	151	-38.400	38.551	20.040	18.511
Skatter, tilskud og udligning	253.083	-1.137.847	-884.764	-920.084	35.320
Langfristede balanceposter	600	-19.000	19.600	21.841	-2.241
Øvrige balanceposter	0	0	0	472.110	-472.110
I alt	2.305.917	-1.092.619	1.213.298	1.609.214	-395.915

Kultur og Fritid

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrativ organisation	354.271	45.646	353.608	32.146	-12.837
Borgerservice	105.253	6.838	98.288	5.775	5.901
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	7.370	0	6.506	579	1.444
Folkebiblioteker	241.897	21.166	245.668	22.617	-2.320
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	164.025	9.538	165.351	13.736	2.873
Fritidsfaciliteter	539.191	107.788	542.979	119.015	7.439
Fælles funktioner	511	0	444	0	67
Kulturel virksomhed	250.928	63.465	245.287	66.837	9.012
Politisk organisation	25.371	570	22.352	760	3.209
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	2.505	0	2.123	0	382
I alt	1.691.322	255.011	1.682.606	261.465	15.170

Tabelforklaringer på større tekniske afvigelser mellem hovedaktiviteter: Afvigelsen på -12,8 mio. kr. på hovedaktiviteten "Administrativ organisation" skyldes, at "Borgerservice" 5,9 mio. kr. er teknisk udskilt fra administrationen i forbindelse med fusionen af Kultur- og fritidsforvaltningen og Københavns Borgerservice, samt Lønnen 7,0 mio. kr. på kulturelle formål er konteret på "Administrativ organisation", mens budgettet er placeret på "Kulturel virksomhed". På "Fritidsfaciliteter" skyldes afvigelsen hovedsagligt, at der er givet tilsagn fra klubhuspuljen om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 6,5 mio. kr. Men disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne endnu ikke er udbetalt.

Kultur og Fritid, service

På servicerammen ses et samlet mindreforbrug på 15,2 mio. kr., svarende til en afvigelse på 1,1 pct. i forhold til det korrigerede budget. Godt 11,6 mio. kr. af mindreforbruget ligger i de centrale enheder i forvaltningen, mens de resterende knap 3,6 mio. kr. ligger i de decentrale institutioner.

Decentrale institutioner med overførselsadgang**3.554**

Det samlede mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i de decentrale institutioner er sammensat af hhv. et merforbrug på 9,2 mio. kr., som primært skyldes to institutioners fremrykning af investeringer i kulturhuse og biblioteker, og et mindreforbrug på 12,8 mio. kr., som hovedsageligt skyldes forsinkede vedligeholdelsesarbejder og udskudte projekter.

Merforbrugene fordeler sig således:

- Kultur Nord har et merforbrug på 5,3 mio. kr. Institutionen fik overført 6,0 mio. kr. i merforbrug fra 2013. Dette skyldes fremrykkede investeringer i kulturhuse og biblioteker. Der foreligger en handlingsplan for afvikling af merforbruget over de kommende år.
- Amagerbro Kultur har et merforbrug på 3,0 mio. kr., som skyldes en ombygning af Kvarterhuset. Der foreligger en handlingsplan for afvikling af merforbruget over de kommende år.
- Tre institutioner har hver især merforbrug, der tilsammen udgør 0,9 mio. kr.

Mindreforbrugene fordeler sig således:

- Team Sundby/Valby har et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes periodeforskydning af energiudgifter vedr. 2014, samt midler reserverede til opstart af Sundbyøster Hallen 2 og til kunstgræsbaner i Sundby Kløvermarken i 2015. Derudover er der også uforbrugte brugerbestyrelsesmidler.
- Hovedbiblioteket har et mindreforbrug på 2,0 mio.kr., hvilket skyldes et mindreforbrug på løn på 1,4 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til ICORN. I forhold til mindreforbruget vedr. ICORN søges 0,1 mio. kr. overført til 2015, idet forfatterens ophold fortsætter til primo 2015. De resterende uforbrugte midler på 0,5 mio. kr. tilbageføres til kassen.
- Team Nord-Øst har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvilket primært skyldes udskudte investeringer til 2015.
- Team Bade har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket primært skyldes udskudte investeringer til 2015.
- 2200Kultur har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket skyldes mindreforbrug på løn, energi, honorarer, brugerbestyrelsesmidler, Sjællandsgade Bad og udskudte investeringer til 2015. 0,2 mio. kr. er søgt overført til anlæg i 2015, fordi det ligger over loftet for overførselsadgangen på 4 pct.
- Kultur Islands Brygge har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket primært skyldes udskudte investeringer til 2015. 0,2 mio. kr. er søgt overført til anlæg i 2015, fordi det ligger over loftet for overførselsadgangen på 4 pct.
- Kulturanstalten har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket primært skyldes, at udbuddet på renovering af loft har taget længere tid end forventet. 0,1 mio. kr. er søgt overført til anlæg i 2015, fordi det ligger over loftet for overførselsadgangen på 4 pct.
- Det resterende mindreforbrug på 2,8 mio. kr. er fordelt på syv institutioner, der alle

har mindreforbrug under 0,7 mio. kr.

De centrale enheder

11.616

Det samlede mindreforbrug på 11,6 mio. kr. består af et mindreforbrug på 12,1 mio. kr., som hovedsageligt skyldes ikke afsluttede aktiviteter. Og et merforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes en forskydning af gebyrindtægter fra 2014 til 2015.

Af det samlede mindreforbrug på 11,6 mio. kr. anmodes i alt 8,0 mio. kr. overført til 2015. Midlerne der ønskes overført udgøres af:

- At der er givet tilsagn fra klubhuspuljen om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 6,5 mio. kr. Men disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne endnu ikke er udbetalt.
- At der udestår udbetaling af bevilgede tilskud på i alt 1,6 mio. kr. til følgende kulturelle formål:
 - Smukfest Copenhagen 2015
 - Outdoor Surface
 - Driftsstøtte til Den Blå Foreningsby
 - Kulturtårnet Knippelsbro
 - Integrationsfremmende Daghaveområde
 - Kunst på vægge (Retna/Kenny Scharf) med udbetaling i 2015, hvor aktiviteten finder sted.
- Tre igangværende eksternt finansierede projekter, som løber til og med 2015, har haft mindreforbrug i 2014 på 0,4 mio. kr.
- En forskydning af gebyrindtægter fra 2014 til 2015, hvoraf hovedparten er håndteret inden for forvaltningens budgetramme på nær 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at SKAT fortsat har udfordringer med systemunderstøttelsen til inddrivelse af gæld. Mindreindtægten har kunnet håndteres ved et centralt mindreforbrug, bl.a. som følge af vakancer i forbindelse med fusionen og tilbageholdenhed grundet usikkerhed om gebyrindtægterne.

Det øvrige mindreforbrug på 3,6 mio. kr., der skal tilbageføres til kassen udgøres af:

- Et mindreforbrug på bevillingen til afholdelse af EPvalg og Folkeafstemning på 1,8 mio. kr.
- Uforbrugte driftsmidler på 0,2 mio. kr. til Skurbyen pga. forsinkelse i renoveringen.
- Uforbrugte driftsmidler på 0,4 mio. kr. til ny lethal pga. forsinkelse i byggeriet.
- Uforbrugte driftsmidler på 1,2 mio. kr. til ny Skøjtehal i Ørestaden pga. forsinkelse i byggeriet.

Afvigelsen mellem 3. kvartalsprognose og årsregnskabet

I 3. kvartalsprognose forventede KFF et merforbruget på 5,0 mio. kr. i 2014 på grund af en forskydning af gebyrindtægter fra 2014 til 2015. På daværende tidspunkt forventede KFF, at de decentrale institutionernes mindre og merforbrug ville udlignes, ligesom der var en forventning om, at flere aktiviteter var påbegyndt afsluttet ved udgangen af året.

Enhedspriskatalog	2013	2014	2014	2014
	Regnskab	Budget	Regnskab	Afvigelse
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning</i>				
Antal	2.282.094	2.201.109	2.201.109	0
Enhedspris, kr.	22	23	21	2
<i>Udgift pr. undervisningstime</i>				
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge</i>				
Antal	72.719	71.330	71.330	0
Enhedspris, kr.	389	382	366	16
<i>Udgift pr. medlem under 25 år</i>				
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, foreninger</i>				
Antal	1.031	1.041	1.041	0
Enhedspris, kr.	62.198	63.936	61.866	2.070
<i>Udgift pr. forening</i>				
<i>Idrætsfaciliteter</i>				
Antal	582.225	572.203	572.203	0
Enhedspris, kr.	602	567	568	-1
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Tilskud til byens kulturliv</i>				
Antal	582.225	572.203	572.203	0
Enhedspris, kr.	229	224	240	-16
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Kulturhuse og Museer</i>				
Antal	582.225	572.203	572.203	0
Enhedspris, kr.	264	250	244	6
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Folkebiblioteker</i>				
Antal	582.225	572.203	572.203	0
Enhedspris, kr.	416	383	390	-7
<i>Udgift pr. borger</i>				

Der er mellem budgettallene fra 2014 og regnskabstallene en række mindre afvigelser. Dette skyldes hovedsageligt, at der i løbet af året foretages korrektioner af budgettet. Disse korrektioner afspejler primært, enhedspriserne for budget 2014 bliver udarbejdet på baggrund vedtaget budget 2014, som laves i oktober 2013. I løbet af året er budgettet løbende ændret via tillægsbevillinger.

Derudover er der sket en fusion midt i året mellem Københavns Borgerservice, og Kultur og Fritidsforvaltningen. Derfor er enhedspriserne i budget 2014 lavet på baggrund af vedtaget budget i Kultur- og Fritidsforvaltningen alene. Mens regnskabet for 2014 indeholder både forbrug for Københavns Borgerservice og Kultur- og Fritidsforvaltningen.

I forhold til regnskabet 2013 er alle enhedspriser faldet, på nær tilskud til byens kulturliv og folkebiblioteker. Faldet skyldes, at befolkningsantallet, antallet af medlemmer under 25 år og antallet af folkeoplysende foreninger udviser en stigende tendens. Da det overordnede udgiftsbudget ikke reguleres i forhold til befolkningsantal mv., fører disse stigninger til et fald i prisen pr. enhed.

Kultur- og Fritid

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	78.680	305	65.535	8	12.848
I alt	78.680	305	65.535	8	12.848

Kultur og Fritid, anlæg

På anlægsrammen var der ved udgangen af 2014 i alt 50 anlægsprojekter, som tilsammen har en et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært igangværende projekter 12,4 mio. kr. Hertil var der et lille mindreforbrug på samlet 0,5 mio. kr. for 13 projekter, der blev afsluttet i 2014 .

37 igangværende projekter

Mindreforbruget på 12,4 mio. kr. fordeler sig med et mindreforbrug på 16,7 mio. kr., og et merforbrug på 4,3 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig på:

- Nørrebrohallen renovering af basketballbane på 3,6 mio. kr. Man har ønsket en udvidet løsning og søger derfor yderligere midler. Restmidlerne søges overført til budget 2015.
- Foreningspakke – Klubhus ved Mimersparken på 2,9 mio. kr. Ønsket om en større model, der også indeholder kvartershuse og bemandet legeplads, har udskudt projektet.
- Fra fysisk til digital post på 2,1 mio. kr. Beløbet dækker over mindreforbruget på syv delprojekter. Herunder har manglende digitale ressourcer i den elektroniske kontakt til borgerne og udbredelsen af platforme i og mellem forvaltningerne udskudt tidsplanen.
- Mobile saunafaciliteter, havnebadet på 1,1 mio. kr. Projektet afventer forhandlinger om en mulig ændring, som kan skabe yderligere omkostninger. Saunaerne i sig selv er færdige.
- Parkourbane på Amager Strand på 1,0 mio. kr. Anlægstilskuddet blev reperiodiseret fra 2015 til 2014, men modtagerforeningen kunne ikke nå at udføre projektet i 2014, og derfor søges midlerne overført til budget 2015.
- 30 projekter med et samlet mindreforbrug på 6,0 mio. kr.

Merforbruget fordeler sig på:

- Foreningspakke – forbedringer af offentlige lokaler til foreningsbrug på 3,1 mio. kr. Merforbruget skyldes, at anlægsprojektet Foreningspakken delvist er blevet udbetalt i 2014. Merforbruget er således et udtryk for en forskydning mellem 2014 og 2015, da bevillingen i forbindelse med udmøntningen blev afsat i 2015.
- Kulturhus på Ydre Østerbro på 0,4 mio. kr. Udgifter til rådgiver på projektet blev håndteret både ved bevillingsmæssige ændringer og som intern afregning. Derved blev KEjd kompenseret dobbelt i 2014.
- Opgradering af Sundby Stadion på 0,4 mio. kr. Aktivitetsniveauet i 2014 viste sig højere end forventet, herunder installationen af et nyt lydanlæg.
- Genopretning af Valby Stadion på 0,3 mio. kr. Teknisk fejl, hvor midlerne blev reperiodiseret til 2015, men samtidig overført til KEjd ved de bevillingsmæssige ændringer.
- Selvbetjente kulturfaciliteter på 0,1 mio. kr. Midlerne blev reperiodiseret til 2015, men indledende aktiviteter er foretaget i slutningen af 2014.

Kultur og Fritid

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	21.733	0	21.752	0	-19
Førtidspensioner og personlige tillæg	105.547	50.043	97.142	47.726	6.088
Kontante ydelser	447.987	0	457.437	-31	-9.482
I alt	575.267	50.043	576.331	47.695	-3.413

På rammen til efterspørgselsstyrede overførsler ses et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 0,6 pct. i forhold til det korrigerede budget.

Førtidspensioner og personlige tillæg 6.088

Hovedaktiviteten udviser mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

Mindreforbruget til personlige tillæg skyldes, at ændringen af det vejledende rådighedsbeløb, som blev besluttet med budget 2014, ikke havde den forventede effekt i 2014.

Kontante ydelser -9.482

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 9,5 mio. kr.

Merforbruget til boligstøtte skyldes, at der i budgettet var forudsat et fald i antallet af pensionister og førtidspensionister, der modtog ydelser, men dette har ikke været tilfældet i 2014.

Renter mv.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	-13	0	13
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	12.000	0	12.785	785
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	400	0	1.164	764
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	9.200	0	8.798	-402
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	60.000	0	42.649	0	17.351
7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	151	0	151	0	0
I alt	60.151	21.600	42.787	22.747	18.511

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol 785

Funktionen udviser en merindtægt på 0,8 mio. kr.

Merindtægten skyldes, at der er modtaget flere renter end forventet af de tilgodehavender, som SKAT inddriver for forvaltningen.

7.32.23 Udlån til beboerindskud**764**

Funktionen udviser en merindtægt på 0,8 mio. kr.

Merindtægten skyldes, at forvaltningen har modtaget en indtægt på 1,2 mio. kr., hvoraf der skal ske en overførsel til staten på 2/3 af beløbet. Midlerne er endnu ikke overført til staten, hvilket medfører afvigelsen.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-402**

Funktionen udviser en mindreindtægt på 0,4 mio. kr.

Afvigelsen skyldes, at borgerne har optaget lidt færre lån til betaling af ejendomsskat, end forventet i budgettet.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**17.351**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 17,4 mio. kr.

Årsagen til afvigelsen er, at SKATs sagsbehandlingstid af klagesager, hvor boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen, er længere end forventet. Det forventes, at mindreforbruget på 17,4 mio. kr. i 2014 på betaling af renter til boligejerne, der har betalt for meget i ejendomsskat, vil skulle betales i 2015.

Skatter, tilskud og udligning

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.68.92 Selskabsskat	313.196	60.113	313.196	60.112	-1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	154.300	0	154.182	-118
7.68.94 Grundskyld	230.000	8.547	171.453	8.547	58.547
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	110.000	1.315.000	125.609	1.307.501	-23.108
I alt	653.196	1.537.960	610.258	1.530.342	35.320

7.68.94 Grundskyld**58.547**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 58,5 mio. kr.

Årsagen til afvigelsen er, at SKATs sagsbehandlingstid af klagesager, hvor boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen, er længere end forventet. Det forventes, at mindreforbruget i 2014 på 58,5 mio. kr. vil skulle betales i 2015 til boligejere, der har betalt for meget i ejendomsskat.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom**-23.108**

Funktionen udviser et merforbrug på 23,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes hovedsageligt, at der er kommet flere nedsættelser af ejendomsvurderingen i 2014 end forventet i budgettet.

Nettoafvigelse på 35,4 mio. kr. vedr. Grundskyld og Anden skat på fast ejendom søges overført til budget 2015.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.20 Pantebreve	0	0	0	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	2.000	0	1.317	0	683
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	17.000	0	19.924	0	-2.924
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	600	0	600	0	0
I alt	19.600	0	21.841	0	-2.241

8.32.23 Udlån til beboerindskud

683

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes manglende afregning af statsrefusion. Refusionen bliver afregnet i 2015.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-2.924

Funktionen udviser et merforbrug på 2,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at færre borgere har tilbagebetalt deres lån til ejendomsskat end forventet i budgettet.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	1.392	0	-1.392
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-6.080	0	6.080
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	49.024	0	-49.024
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	49.071	49.071
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-8	-8
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	26.279	26.279
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-503.116	-503.116
I alt	0	0	44.336	-427.774	-472.110

Bevægelsen på -472,1 mio. kr. skyldes følgende poster:

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten -1.392

Hovedfunktionen udviser en stigning på 1,4 mio. kr.

Afvigelsen skyldes, manglede refusion fra staten på boligindskudslån. Refusionsopgørelse sker i 2015.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt 6.080

Hovedfunktionen udviser et fald på 6,1 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol et samlet fald på 3,4 mio. kr.

Det samlede fald består primært af:

- Fald på 7,0 mio. kr. flere betalinger sker inden opkrævning og afskrivning af forældelsestruede fordringer
- Stigning på 3,6 mio. kr. på mellemregning i opkrævning, fordi flere skylder penge

Andre tilgodehavender en samlet stigning på 3,2 mio. kr.

Den samlede stigning skyldes primært:

- Stigning på 6,3 mio. kr. på mellemregning i Betaling og Kontrol 0,5 mio. kr. på andre tilgodehavender
- Fald på 3,6 mio. kr. er væsentligst vedr. børne- og boligstøtte

Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår et samlet fald på 5,9 mio. kr.

Det samlede fald skyldes primært:

Periodeafgrænsninger af udgifter og indtægter ved årsskiftet på de tværgående indsatser, i alt udgifter for 7,7 mio. kr. og indtægter for 2,4 mio. kr.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. -49.024

Hovedfunktionen udviser en stigning på 49,0 mio. kr.

Samlet stigning af aktiverne i forbindelse med legatstyringen.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 49.071

Hovedfunktionen udviser en stigning på 49,1 mio. kr.

Her sker en tilsvarende stigning på passivside for legatstyringen med 49,0 mio. kr. resten vedr. deposita for lokaleleje i institutionerne.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten 26.279

Hovedfunktionen udviser en stigning på 26,3 mio. kr.

Stigningen vedrører mellemregning og administration af Tillæg 65+.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt -503.116

Hovedfunktionen udviser et fald på 503,1 mio. kr.

- Fald på 500,5 mio. kr. på anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, som primært vedrører 498,5 mio. kr. på rådighedsbeløb fra pensionssystem Tillæg 65+, som modsvares af posteringer liggende i Socialforvaltningen og øvrige områder på 2,0 mio. kr.
- Fald på 1,4 mio. kr. på mellemregningskonto primært vedr. Betaling og Kontrol
- Fald på 1,2 mio. kr. på øvrige områder vedr. kreditor leverandørgæld, skyldige feriepenge og momsafregning.