

Bilag 1

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2015	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse
	netto 1.000 kr.	netto 1.000 kr.	netto 1.000 kr.	netto 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
Service	1.449.967	54.537	1.504.504	1.480.520	23.984
Kultur og Fritid	1.449.967	54.537	1.504.504	1.480.520	23.984
Anlæg	215.288	-99.334	115.954	74.375	41.579
Kultur- og Fritid	215.288	-99.334	115.954	74.375	41.579
Overførsler mv.	541.374	-580	540.794	540.919	-125
Kultur og Fritid	541.374	-580	540.794	540.919	-125
Finansposter	-809.879	-20.661	-830.540	-513.036	-317.504
Renter mv.	28.516	13.751	42.267	30.846	11.421
Skatter, tilskud og udligning	-866.568	-28.097	-894.665	-996.673	102.008
Langfristede balanceposter	28.173	-6.315	21.858	13.121	8.737
Øvrige balanceposter	0	0	0	439.670	-439.670
I alt	1.396.750	-66.038	1.330.712	1.582.778	-252.066

Kultur og Fritid, Service

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	465.175	56.524	479.911	55.887	-15.373
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	0	41	0	-41
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	21.292	0	20.137	3.165	4.320
Folkebiblioteker	250.497	20.462	251.777	22.273	531
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	174.714	13.907	178.240	15.471	-1.962
Fritidsfaciliteter	564.878	105.192	555.696	126.747	30.737
Fælles funktioner	521	0	506	0	15
Kulturel virksomhed	230.038	50.004	232.306	57.097	4.825
Politisk organisation	41.603	677	40.804	921	1.043
Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	2.552	0	2.663	0	-111
I alt	1.751.270	246.766	1.762.081	281.561	23.984

Kultur og Fritid, service

23.984

På servicerammen ses et samlet mindreforbrug på 24,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,6 pct. i forhold til det korrigerede budget. Heraf ligger 15,9 mio. kr. i institutionerne med overførselsadgang. En væsentlig del af de øvrige mindreforbrug vedrører Klubhuspuljen.

Decentrale institutioner med overførselsadgang

15.910

Det samlede mindreforbrug på 15,9 mio. kr. i de decentrale institutioner med overførselsadgang er sammensat af hhv. et merforbrug på 0,6 mio. kr. og et mindreforbrug på 16,5 mio. kr.

Merforbrugene fordeler sig således:

- Kunst & Historie har mindreindtægter på 0,5 mio. kr., som skyldes færre arkæologi-opgaver i forbindelse med byggesager end forudsat i budgettet.
- Kultur Valby har et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbrugene fordeler sig således:

- Team Bade har et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., som hovedsageligt skyldes forsinkede vedligeholdelsesprojekter og mindreforbrug på lønrammen som følge af midlertidigt vakante stillinger i forbindelse med ny organisering.
- Team Nord – Øst har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes uforbrugte brugerbestyrelsesmidler, udskudte vedligeholdelsesprojekter samt merindtægter på udlejning af fritidsaktiviteter.
- Team Sundby/Valby har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes udskudte vedligeholdelsesprojekter.
- Hovedbiblioteket har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som bl.a. skyldes sparede udgifter til el/varme på grund af en midlertidig nedlukning i forbindelse med renoveringsarbejde efter brand- og vandskader og mindreforbrug på lønrammen i forbindelse med midlertidigt vakante stillinger.
- Blågården har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes udskudte vedligeholdelsesprojekter mv.
- 2200Kultur har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som hovedsageligt vedrører udskudte vedligeholdelsesprojekter.
- Kultur Islands Brygge har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. indstilles konverteret til anlæg i forbindelse med overførselssagen 2015-2016 til projekt vedrørende etablering af ny badetræppe.
- Kultur Østerbro har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som bl.a. skyldes udskudte vedligeholdelsesprojekter.
- Kulturanstalten har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Kulturantalten er i gang med et større renoveringsprojekt, som først afsluttes i 2016.
- Otte institutioner har hver især mindreforbrug der tilsammen udgør 2,0 mio. kr.

Enheder uden overførselsadgang

8.074

I enhederne uden overførselsadgang er der samlet set et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. Dette er sammensat af hhv. et mindreforbrug på 17,5 mio. kr., som hovedsageligt vedrører eksternt finansierede og lov- og kontraktbundne midler og et merforbrug på 9,4 mio. kr. Merforbruget hænger i høj grad sammen med den såkaldte EFI-sag, som betyder at SKAT fortsat har udfordringer med at få systemunderstøttelsen til inddrivelse af gæld til at virke. Dertil

kommer udgifter til afregning med KMD-systemer, der på grund af kontraktlige bindinger fortsat mangler at blive overdraget til Udbetaling Danmark.

Merforbrugene fordeler sig således:

- Merforbrug på 4,4 mio. kr. i forbindelse med forskydning af gebyrindtægter fra 2015 til 2016. Forskydningen skyldes, at SKAT fortsat har udfordringer med systemunderstøttelsen til inddrivelse af gæld.
- Merforbrug på 2,7 mio. kr. som skyldes stigende afregning til KMD
- Merforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes at et tidligere opgjort tilgodehavende nulstilles i forbindelse med regnskabsafslutningen efter aftale med Intern Revision.
- Øvrige merforbrug på 0,3 mio. kr.

Af det samlede merforbrug på 9,4 mio. kr. søges de 2,7 mio. kr. vedr. stigende afregning til KMD annulleret, idet afvigelsen skyldes forsinket systemoverdragelse til Udbetaling Danmark.

Mindreforbrugene fordeler sig således:

- Mindreforbrug på 11,3 mio. kr. vedrører Klubhuspuljen, hvor der er givet tilsagn om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 11,3 mio. kr. Disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne ikke er udbetalt.
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrører AFUK og skyldes tidsforskydning mellem årsregnskabet og projektførelserne, hvilket betyder, at der skal overføres 2,5 mio. kr. vedr. AFUK til 2016.
- At der udestår udbetaling af bevilgede tilskud på i alt 2,2 mio. kr. til følgende kulturelle formål:
 - KulturMetropolØresund Kulturaftalemidler
 - KulturMetropolØresund Idrætsevents 2012 – 2015
 - Kulturboost
 - Projektet Bavnehøj
 - Frivillighed og den Åbne Folkeskole
 - Kulturhavn365
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forbindelse med, at der har været reserveret hhv. 0,3 mio. kr. og 0,2 mio. kr. fordi, at Kultur- og Fritidsudvalget har givet underskudsgarantier.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Kulturtårn Knippelsbro
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Skurbyen og køb af Vandtårnsgrund
- Øvrige mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug på 17,5 mio. kr. anmodes 17,0 mio. kr. overført til 2016. Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært vedrører Skurbyen og køb af Vandtårnsgrund tilbageføres til kassen.

Enhedspriskatalog	2014 Regnskab	2015 Budget	2015 Regnskab	2015 Afvigelse
<i>Idrætsfaciliteter</i>				
Antal	572.203	582.225	582.225	0
Enhedspris, kr.	568	576	562	14
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Kulturhuse og Museer</i>				
Antal	572.203	582.225	582.225	0
Enhedspris, kr.	244	239	250	-11
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Folkebiblioteker</i>				
Antal	572.203	582.225	582.225	0
Enhedspris, kr.	390	393	394	-1
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Tilskud til byens kulturliv</i>				
Antal	572.203	582.225	582.225	0
Enhedspris, kr.	240	211	225	-14
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning</i>				
Antal	2.201.109	2.282.094	2.282.094	0
Enhedspris, kr.	21	23	21	2
<i>Udgift pr. undervisningstime</i>				
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge</i>				
Antal	71.330	72.719	72.719	0
Enhedspris, kr.	366	371	368	3
<i>Udgift pr. medlem under 25 år</i>				
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, udlån af lokaler</i>				
Antal	1.041	1.031	1.031	0
Enhedspris, kr.	61.866	67.074	69.878	-2.804
<i>Udgift pr. forening</i>				
<i>Borgerservice</i>				
Antal	-	582.225	582.225	0
Pris pr. københavnner	-	130	131	-1
<i>Kontaktcentret</i>				
Antal	-	1.336.700	1.336.700	0
Pris pr. telefonisk henvendelse	-	39	39	0

Note: I forhold til enhedspriskataloget til det vedtagne budget for 2015 er der foretaget en teknisk afrettelse af budgettallene med henblik på ensretning af opgørelsesmetode.

Der er mellem budgettallene fra 2015 og regnskabstallene en række mindre afvigelser, som fordeler sig således:

Idrætsfaciliteter

Afvigelsen er primært udtryk for, at der bl.a. i forbindelse med omorganiseringer har været midlertidigt ubesatte stillinger, ligesom enkelte projekter er forsinkede som følge af behov for genudbud.

Kulturhuse og Museer

Afvigelsen mellem budget og regnskab 2015 er primært af teknisk karakter og hænger sammen med omorganiseringen af hele museumsområdet. Derudover er der færre indtægter fra arkæologien end forudsat i budgettet.

Tilskud til byens kulturliv

Afvigelsen skyldes bl.a. at der i løbet af året har været en tilførsel af midler til området til en række konkrete projekter, herunder fx WM i Bueskydning, tilskud til scenekunst mv.

Tilskud til folkeoplysningsområdet, udlån af lokaler

Afvigelsen skyldes blandt andet, at der i forbindelse med overførselssagen 2014-2015 blev tilført midler til området bl.a. i forbindelse med ”Renoverings- og færdiggørelsespakke 2015 - Styr på København”.

Kultur og Fritid, anlæg

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	116.751	797	75.299	924	41.579
I alt	116.751	797	75.299	924	41.579

På anlægsområdet er der ved udgangen af 2015 i alt 31 uafsluttede anlægsprojekter under Kultur- og Fritidsudvalget. Derudover er der 20 projekter, som er afsluttet i forbindelse med regnskabet for 2015.

Samlet set er der på anlægsområdet et mindreforbrug på 41,6 mio. kr. i 2015, hvoraf 0,1 mio. kr. er merindtægter.

Af det samlede mindreforbrug vedrører de 0,1 mio. kr. afsluttede projekter. Mindreforbruget i de afsluttede projekter skyldes almindelige udsving i projekternes udførelse og føres tilbage til kassen.

Mindreforbruget i de igangværende projekter udgør 41,4 mio. kr. i 2015, som overføres til 2016.

Mindreforbrugene fordeler sig som følger:

- 12,9 mio. kr. vedrører Kulturcenter ved Kildevældsskolen, da projektet er udsat af to omgange, hvor projektet er sammentænkt med andre projekter, nærmere bestemt en helhedsrenovering af skolen og ”Fremtidens Fritidshus”.
- 7,7 mio. kr. vedrører puljemidler til mindre genopretningsprojekter. Mindreforbruget skyldes bl.a. forsinkede projekter med ombygning af omklædningsfaciliteter i to svømmehaller.
- 4,1 mio. kr. vedrører forsinkelse af byggeriet af en idrætshal ved Lundehusskolen. Forsinkelsen skyldes forsinket myndighedsbehandling.
- 2,4 mio. kr. vedrører flytningen af Københavns Museum til Stormgade og skyldes bl.a., at det har været nødvendigt at afsætte tid til udbud, byggeprogram og dispositionsforslag. Dette har forsinket den samlede tidsplan.

- 2,3 mio. kr. vedrører Kvarterhuset på Borgbjergsvej, hvor anlægstilskuddets udbetaling er forsinket, da man har afventet myndighedsbehandling i forbindelse med afklaring af de retlige forhold ved byggeri på 3. mands grund.
- 2,1 mio. kr. vedrører renovering af lokaler til aftenundervisning. Bevilling til projektet blev givet i oktober 2015 i forbindelse med Budget 2016. Det har ikke været muligt at anvende midlerne i de få tilbageværende måneder i året efter bevillingen var givet.
- 2,0 mio. kr. vedrører arbejdet med at etablere en bibliotek og teatersal i Smedestræde. Midlerne er afsat til oprensning af grunden, men den videre anvendelse af arealet er ikke afklaret, og Kultur- og Fritidsudvalget har henvist sagen til behandling i overførselssagen 2015/2016.
- 2,0 mio. kr. vedrører anlæg af gulv i Ørestad Syd Skøjtehal. Midlerne blev givet i efteråret 2015, men kan ikke anvendes før skøjtehallen står færdig i 2016.
- 1,3 mio. kr. vedrører opgradering af Bagsværd Rostadion. Projektet er udskudt, bl.a. fordi man har valgt at afholde en arkitektkonkurrence for projektet.
- 1,2 mio. kr. vedrører energirenovering af øvelokaler i bunkers. Bevilling til projektet blev givet i oktober 2015 i forbindelse med Budget 2016, men kunne ikke nå at finde anvendelse i 2015.
- 0,8 mio. kr. vedrører Unified Communications, som er et projekt med fokus på bl.a. anvendelse af billigere teknologi og tværgående skærmt teknologi. Mindreforbruget skyldes, at den sidste del af implementering først kan foretages i 2016.
- -1,6 mio. kr. i merforbrug vedrører opgradering af Sundby Stadion, som skyldes en øget aktivitet i efteråret 2015. Merforbruget modsvares af projektets bevilling i 2016.
- 4,2 mio. kr. i mindreforbrug vedrører 19 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Merindtægter på -0,1 mio. kr. skyldes både mindre- og merindtægter:

- 0,3 mio. kr. i mindreindtægt vedr. forundersøgelser angående rensning og restaurering af indvendige facader på Thorvaldsens Museum. Midlerne søges overført til 2016.
- -0,3 mio. kr. i merindtægt vedr. Lufthavnen – modtagelse, hvor en tilbagebetaling fra Københavns Lufthavn for københavnerbænke er bogført som en indtægt, i stedet for en negativ udgift som det burde være.
- -0,1 mio. kr. i merindtægter for projekter inden for fysisk til digital post, som også vedrører tilbagebetalinger, som ved en fejl er konteret på indtægtskonti.

Kultur og Fritid, efterspørgselsstyrede overførsler

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	22.059	0	21.923	0	136
Førtidspensioner og personlige tillæg	93.806	45.459	95.039	46.228	-464
Kontante ydelser	470.388	0	470.185	0	203
I alt	586.253	45.459	587.147	46.228	-125

På rammen til efterspørgselsstyrede overførsler ses et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr.

Kultur og Fritid, finansposter

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	22	0	-22
7.28.14 Tilgodehavender i Betaling og Kontrol	0	15.000	0	14.588	-412
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	400	0	153	-247
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	9.800	0	9.818	18
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	67.351	0	55.267	0	12.084
7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	116	0	116	0	0
I alt	67.467	25.200	55.405	24.559	11.421

7.28.14 Tilgodehavender i Betaling og Kontrol

-412

Her ses en mindreindtægt på -0,4 mio. kr.

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

7.32.23 Udlån til beboerindskud

-247

Her ses en mindreindtægt på -0,2 mio. kr.

Mindreindtægten skyldes, at forvaltningen har modtaget færre renter på beboerindskudslån end forventet i budgettet.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

12.084

Her ses et mindreforbrug på 12,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der er betalt færre afsavnsrenter til borgere, der har klaget over deres ejendomsskatte vurdering, end det var forudsat i budgettet. Årsagen er, at SKATs sagsbehandlingstid af klagesager, hvor boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen, er længere end forventet. Det forventes, at mindreforbruget på 12,1 mio. kr. i 2015 på betaling af renter til boligejerne, der har betalt for meget i ejendomsskat, vil skulle udbetales i 2016.

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	326.187	71.255	326.186	71.255	1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	155.200	0	155.174	-26
7.68.94 Grundskyld	207.439	20.836	142.946	20.836	64.493
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	119.000	1.300.000	81.595	1.300.135	37.540
I alt	652.626	1.547.291	550.727	1.547.400	102.008

7.68.94 Grundskyld**64.493**

Her ses et mindreforbrug på 64,5 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 2015 på 64,5 mio. kr. vil skulle udbetales i 2016 til boligejere, der har betalt for meget i ejendomsskat.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom**37.540**

Her ses et mindreforbrug på 37,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes ligesom på 7.68.94 Grundskyld, at SKAT har lang sagsbehandlingstid på klagesager vedrørende dækningsafgifter.

Overførsel fra 2015 til 2016 på grund af SKAT's lange sagsbehandlingstid

Samlet set søger Kultur- og Fritidsudvalget om overførsel af 114,1 mio. kr. fra 2015 til 2016 som følge af SKATs lange sagsbehandlingstid på klagesager. Heraf er 12,1 mio. kr. renter, 64,5 mio. kr. grundskyld og 37,5 mio. kr. er dækningsafgifter.

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	-1.361	0	-1.361	0	0
8.32.21 Aktier og andelsbeviser m.v.	-3.994	0	-3.994	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	2.000	0	4.902	0	-2.902
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	24.156	0	12.939	0	11.217
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	422	0	0	0	422
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	635	0	635	0	0
I alt	21.858	0	13.121	0	8.737

8.32.23 Udlån til beboerindskud**-2.902**

Her ses et merforbrug på -2,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes manglende afregning af statsrefusion. Den manglende afregning skyldes alene tekniske udfordringer op til periodeafslutningen, og beløbet bliver udlignet i 2016.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

11.217

Her ses et mindreforbrug på 11,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes dels, at flere borgere har tilbagebetalt deres lån i forbindelse med fastfrysning af ejendomsskat og dels, at færre borgere har optaget nye lån i forbindelse med fastfrysning af deres ejendomsskat end forventet i budgettet.

8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.

422

Her ses et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

I forbindelse med Budget 2015 blev afsat 3,4 mio. kr. til deponering i forbindelse med udvidelsen af Brønshøj Bibliotek. Idet deponeringsforpligtelsen sidenhen er blevet genberegnet til 2,96 mio. kr. er der opstået en difference på 0,4 mio. kr. i forhold til den oprindelige bevilling, som almindeligvis kræver tilbageførsel til kassen.

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	644	0	-644
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-14.570	0	14.570
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	5.656	0	-5.656
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	5.539	5.539
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-903.842	-903.842
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	450.363	450.363
I alt	0	0	-8.270	-447.940	-439.670

De øvrige balanceposter er forskydninger i enten tilgodehavender eller gæld. Der er derfor ikke tale om mer-/mindreforbrug, men om bevægelser, som set over tid vil gå ud med hinanden. Den samlede bevægelse på -439,7 mio. kr. findes på følgende funktioner:

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-644

Her ses en bevægelse på -0,6 mio. kr.

Afvigelsen skyldes forsinket afregning af statsrefusion vedrørende beboerindskudslån. Den manglende afregning skyldes tekniske udfordringer med fagsystemer, og refusionsopgørelse vil i stedet ske i 2016.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **14.570**

Her ses en bevægelse på 14,6 mio. kr. som hovedsageligt skyldes mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **-5.656**

Her ses et afkast der overstiger udbetalingerne med 5,6 mio. kr. vedrørende midler til legater.

De resterende 0,1 mio. kr. skyldes betaling af depositum til et nyt lejemål til Copenhagen Skaterpark.

5.539

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

Denne funktion er modpost til hovedfunktionen 8.42 (ovenfor), og derfor udviser hovedfunktionen en stigning på 5,5 mio. kr., som konsekvens af at afkastet overstiger udbetalingerne til legater.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten **-903.842**

Hovedfunktionen viser en reduktion af gæld på 903,8 mio. kr. Denne bevægelse skyldes, at der er kommet en ny procedure for afregning af pension i Københavns Kommune. Tidligere er tilgodehavender til pensionsudbetalinger sket via Kultur- og Fritidsforvaltningen, men nu sker det via Socialforvaltningen i stedet.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **450.363**

Hovedfunktionen udviser en bevægelse på 450,4 mio. kr.

- Bevægelsen på 442,1 mio. kr. vedrører rådighedsbeløb fra pensionssystem i Tillæg 65+, som modsvares af posteringer liggende i Socialforvaltningen. Forskydningen skal ses i sammenhæng med funktion 8.51. Bevægelsen skyldes, at Kultur- og Fritidsforvaltningen har overført saldo til Socialforvaltningen, vedrørende posteringer fra pensionssystemet for 2013-2015.
- Derudover er der øvrige forskydninger i kortfristet gæld på 8,3 mio. kr.