

Bilag 1

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2016 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2016 netto 1.000 kr.	Regnskab 2016 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	1.463.515	26.971	1.490.486	1.471.078	19.410
Kultur og Fritid	1.463.515	26.971	1.490.486	1.471.078	19.410
Anlæg	239.439	-153.499	85.940	77.585	8.355
Kultur- og Fritid	239.439	-153.499	85.940	77.585	8.355
Overførsler mv.	549.702	0	549.702	528.102	21.600
Kultur og Fritid	549.702	0	549.702	528.102	21.600
Finansposter	-825.991	113.599	-712.392	-239.708	-472.684
Renter m.v.	24.480	47.400	71.880	81.580	-9.700
Skatter, tilskud og udligning	-885.242	64.043	-821.199	-826.153	4.954
Langfristede balanceposter	34.771	2.156	36.927	46.048	-9.121
Øvrige balanceposter	0	0	0	458.817	-458.817
I alt	1.426.665	-12.929	1.413.736	1.837.057	-423.319

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.	
Administration og politisk organisation	271.306	58.140	273.279	59.808	-305
Borgerservice	250.218	35.689	253.349	39.267	447
Fritid og folkeoplysning	510.050	57.325	502.575	55.279	5.430
Kultur, museer og biblioteker	748.621	138.556	756.270	160.042	13.838
I alt	1.780.195	289.710	1.785.473	314.396	19.410

- På hovedaktiviteterne *Administration og politisk organisation* og *Borgerservice* ses mindre forskydninger i udgifter og indtægter i forhold til det budgetterede.
- På hovedaktiviteten *Fritid og folkeoplysning* ses et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som udgøres af hhv. decentral opsparring til udsudte projekter i den centrale ejendomsdriftsenhed samt midler i Klubhuspuljen.
- På hovedaktiviteten *Kultur, museer og biblioteker* ses et mindreforbrug på 13,8 mio. kr., som bl.a. skyldes forsinkede projekter fx Kulturhavn365, gulvbelægning i Frankrigsgades Svømmehal og diverse projekter, som er forsinkede pga. indhentning af byggetilladelser har taget længere tid end ventet. Desuden har der været flere indtægter på området end det har

været forudsat i budgettet. Midlerne overføres til 2017 dels som decentral opsparing dels som eksterne midler.

Det samlede regnskabsresultat på service i 2016 **19.410**

På servicerammen ses et samlet mindreforbrug på 19,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,3 pct. i forhold til det korrigerede budget. Af det samlede mindreforbrug ligger 17,0 mio. kr. i de decentrale institutioner, mens de resterende 2,4 mio. kr. ligger i de centrale enheder.

Decentrale institutioner med overførselsadgang **16.980**

Der er et samlet mindreforbrug på 17,0 mio. kr. i de decentrale institutioner, som er sammensat af 12,8 mio. kr. i decentral opsparing og 4,2 mio. kr. til eksternt finansierede projekter. Midlerne overføres til 2017 med undtagelse af 4,3 mio. kr. af den decentrale opsparing, som tilbageføres til kassen, således at den decentrale opsparing, som reelt overføres til 2017, udgør 8,5 mio. kr. Tilbageførelsen af de 4,3 mio. kr. skyldes, at disse midler i 2016 ved en fejl er blevet udmeldt til afledte driftsudgifter i Tingbjerg Kulturhus, som imidlertid først forventes ibrugtaget medio 2017.

Mindreforbrugene i de decentrale institutioner på 17,0 mio. kr. fordeler sig således:

- Kultur Nord og Kultur Amager har tilsammen et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., som skyldes, at Kultur Nord ved en fejl har fået udmeldt budget på 4,3 mio. kr. til afledt drift af Tingbjerg Kulturhus, som imidlertid først forventes ibrugtaget medio 2017. De fejlagtigt udmeldte driftsmidler tilbageføres til kassen i forbindelse med overførselssagen 2016-17.
- Kultur Islands Brygge har et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., hvoraf de 3,3 mio. kr. vedrører eksterne fondsmidler til Kulturhavn365, der ønskes overført til 2017.
- Team Bade har et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som skyldes forsinkelser på en række projekter bl.a. som følge af manglende byggetilladelser.
- Hovedbiblioteket har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som skyldes forsinkede projekter og sparede lønmidler i forbindelse med vakante stillinger.
- Det resterende mindreforbrug på 2,8 mio. kr. er fordelt på syv institutioner, der alle har mindreforbrug under 1,0 mio. kr. Indeholdt i mindreforbrugene er bl.a. fondsmidler i museerne for 0,9 mio. kr. til udvikling af nyt museum og til en ph.d. stilling, der ønskes overført til 2017.

Enheder uden overførselsadgang **2.429**

I enhederne uden overførselsadgang er der samlet set et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Dette er sammensat af hhv. et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes ikke afsluttede aktiviteter og et merforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes at mindre forskydninger i udgifter og indtægter bl.a. i forbindelse med refusioner til barsel mv.

Af det samlede mindreforbrug på 4,4 mio. kr. er i alt ca. 2,0 mio. kr. lov og kontrakt bundne midler, som overføres til 2017. Midlerne udgøres af:

- At der er givet tilsagn fra klubhuspuljen om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter på 1,0 mio. kr. Men disse renoveringer er endnu ikke afsluttet, hvorfor midlerne endnu ikke er udbetalt.
- At der er givet tilsagn fra Foreningspuljen for i alt 0,5 mio. kr., hvor det af praktiske årsager ikke har været muligt at udbetale midlerne endnu.
- Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til projekt ICORN, som søges overført til 2017, idet forfatterens ophold strækker sig over både 2016 og 2017.

Det resterende mindreforbrug på 2,4 mio. kr. udgøres af:

- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i Klubhuspuljen. Som led i en samlet konvertering af klubhuspuljemidlerne fra drift til anlæg vil også mindreforbruget i 2016 blive konverteret til anlæg i 2017 i forbindelse med overførselssagen 2016-17.
- Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende det oprindelige Eucroma projekt i 2016. Midlerne føres tilbage til kassen og kan indgå i finansieringen af ny bevilling til et revideret Eucroma projekt i forbindelse med overførselssagen 2016-17.
- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til ældrerådvalget i december 2016, som søges overført til 2017, idet samtlige udgifter til valget endnu ikke er afholdt.
- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende kompetenceudviklingsmidler til projekt styrket borgerkontakt. Forvaltningerne har ikke ansøgt om det fulde beløb, hvorfor der er en rest, som føres tilbage til kassen.

Det samlede merforbrug på 2,0 mio. kr. udgøres af:

- Merforbrug på 2,0 mio. kr. er fordelt på fem enheder, der alle har merforbrug under 0,5 mio. kr., som overføres til 2017.
- Derudover har der været en reel merudgift til afregning med KMD på 1,7 mio. kr. som følge af prisstigninger, der overstiger den almindelige pris- og lønregulering. Merudgiften modgås dog af en bagudrettet rabat vedr. 2015 og 2016 på afregningen med KMD.

Afvigelsen mellem 3. kvartalsprognose og årsregnskabet

I 3. kvartalsprognose forventede KFF, at servicebevillingen overordnet set balancerede. På daværende tidspunkt forventede KFF, at de decentrale institutionernes mindre og merforbrug ville udlignes.

Enhedspriskatalog	2015 Regnskab	2016 Budget	2016 Regnskab	2016 Afvigelse
<i>Folkebiblioteker</i>				
Antal	582.225	591.521	591.521	0
Enhedspris, kr.	394	373	394	21
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Idrætsfaciliteter</i>				
Antal	582.225	591.521	591.521	0
Enhedspris, kr.	562	562	539	-23
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Kulturhuse og Museer</i>				
Antal	582.225	591.521	591.521	0
Enhedspris, kr.	250	231	295	64
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Tilskud til byens kulturliv</i>				
Antal	582.225	591.521	591.521	0
Enhedspris, kr.	225	252	272	20
<i>Udgift pr. borger</i>				
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning</i>				
Antal	2.282.094	2.314.438	2.314.438	0
Enhedspris, kr.	21	22	21	-1
<i>Udgift pr. undervisningstime</i>				
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge</i>				
Antal	72.719	75.839	75.839	0
Enhedspris, kr.	368	392	375	-17
<i>Udgift pr. medlem under 25 år</i>				
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, udlån af lokaler</i>				
Antal	1.031	891	891	0
Enhedspris, kr.	69.878	80.141	71.739	-8.402
<i>Udgift pr. forening</i>				
<i>Borgerservice</i>				
Antal	126.054	124.221	124.221	0
<i>Pris pr. personlig henvendelse</i>	154	144	144	0
<i>Kontaktcentret</i>				
Antal	505.000	506.000	506.000	0
<i>Pris pr. telefonisk henvendelse</i>	39	39	39	0

Note: I enhedspriserne er antal fra vedtaget budget anvendt. Det er således ikke det faktiske indbygger antal, men det skøn, som lå til grund for budget der er anvendt. Dette er gjort for ikke sat skulle forklare ændringer de bagvedliggende demografiske data og med henblik på ensretning af opgørelsesmetode.

Note2: Beregningen af enhedsprisen vedr. Borgerservice er ændret fra at vedrøre antal borgere i alt til nu at vedrøre antallet af personlige henvendelser.

Der er i 2016 gennemført en række organisatoriske ændringer, som indebærer, at afvigelser mellem enhedspriserne i budget 2016 og regnskabet 2016 for en stor dels vedkommende har teknisk karakter og ikke afspejler op- eller nedprioritering af de enkelte områder. De organisatoriske ændringer omfatter først og fremmest etableringen af en central ejendomsdriftsenhed. Dertil kommer, at en stor del af tilskudsadministrationen er flyttet organisatorisk.

Nedenfor gennemgås afvigelserne mellem budget 2016 og regnskab 2016 for de enkelte enhedspriser:

Folkebiblioteker

I forhold til enhedsprisen i budget 2016 ses en højere realiseret enhedspris i regnskabet for 2016. Dette afspejler bl.a., at der i løbet af året er tilført midler til nye projekter bl.a. til udvikling af biblioteksskærme. En del af ændringen kan også forklares med organisatoriske ændringer, idet en stigende del af borgerserviceaktiviteterne placeres på bibliotekerne.

Idrætsfaciliteter

Afvigelsen er primært udtryk for, at der i forbindelse med etableringen af en central ejendomsdriftsenhed er flyttet budget fra idrætsfaciliteterne til ejendomsdriftsenheden. Det skyldes, at medarbejdere, såsom dem der slår græs på idrætsfaciliteterne, nu er aflønnet via den centrale ejendomsdriftsenhed, og at budgettet derfor rent er flyttet. I praksis er det dog de samme personer, som er ansat på anlæggene. Faldet i enhedsprisen i regnskabet i forhold til det vedtagne budget 2016 afspejler således ikke en nedprioritering af området.

Kulturhuse og Museer

Afvigelsen mellem budget og regnskab 2016 hænger sammen med omorganiseringen af hele tilskudsområdet. Desuden er der, efter aftale med Intern Revision og Økonomiforvaltningen foretaget en budgettilførsel af gebyrindtægter til området. Dette er sket med henblik på at håndtere en ekstraordinær udgift i 2016 til tilbagebetalinger til bygherrer, som er blevet opkrævet for høje beløb i forbindelse med afregning af bygherrebetalt arkæologi.

Tilskud til byens kulturliv

Afvigelsen er primært udtryk for, at der i forbindelse med omorganiseringen af tilskudsområdet er sket ændringer af enhedsprisen. Afvigelsen skyldes derudover, at der i løbet af året har været en tilførsel af midler til området til en række konkrete projekter, såsom;

- Tilskud til Folkets Hus
- Tilskud til Københavns Projekthus
- Husleje budget til Ørestad Skøjtehal

Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge

Afvigelsen skyldes, at der er modtaget færre ansøgninger end forventet i budgettet.

Tilskud til folkeoplysningsområdet, udlån af lokaler

Afvigelsen er primært udtryk for, at der i forbindelse med omorganiseringen af tilskudsområdet er sket ændringer af enhedsprisen.

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	87.015	-1.075	78.660	-1.075	8.355
I alt	87.015	-1.075	78.660	-1.075	8.355

Samlet set er der på anlægsområdet et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. i 2016. Det dækker over et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. og et merforbrug på 2,3 mio. kr.

Mindreforbrugene på i alt 10,7 mio. kr. fordeler sig som følger:

- 1,6 mio. kr. vedrører Smartbetaling (Investeringspuljen), hvor der er forskydninger i afregningen med leverandører.
- 1,5 mio. kr. vedrører Smart Investeringsforslag vedr. Forbedring af kapacitet og indtægter, hvor det grundet manglende byggetilladelse ikke har været muligt at udføre ombygningerne.
- 1,2 mio. kr. vedrører Smart Investeringsforslag vedr. LED- belysning på indendørs og udendørs idrætsanlæg. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i udbudsprocessen.
- 1,1 mio. kr. vedrører Fjernmagasin. Mindreforbruget skyldes mindre forskydninger i udgifterne.
- 1,1 mio. kr. vedrører projekt øget selvbetjening på kulturfaciliteter, som er et projekt med fokus på at etablere selvbetjent åbningstid på op til 21 lokaliteter i KFF. Mindreforbruget skyldes, at den sidste del af implementering først kan foretages i 2017.
- 1,1 mio. kr. vedrører en forskinket overførsel af budget til Byggeri København. Midlerne overføres ved først kommende lejlighed i 2017.
- 3,1 mio. kr. i mindreforbrug vedrører 16 projekter med mindre afvigelser, som skyldes almindelige udsving i anlægsprocessen.

Merforbruget på i alt 2,3 mio. kr. fordeler sig som følger:

- -1,5 mio. kr. i merforbrug vedrører projekt øget selvbetjening på idrætsfaciliteter. Merforbruget skyldes, at budgettet ligger i 2017, mens der allerede har været indledende aktiviteter i slutningen af 2016. Merforbruget i 2016 udlignes således med tilsvarende færre udgifter i 2017.
- -0,4 mio. kr. i merforbrug vedrører Genopretning af Valby Stadion, som skyldes en øget aktivitet i efteråret 2016.
- -0,2 mio. kr. i merforbrug vedrører Tribuner i Valby Hallen (idrætspulje), som skyldes, at aktivitetsniveau i 2016 viste sig højere end forventet.
- -0,2 mio. kr. i merforbrug vedrører 5 projekter med mindre afvigelser.

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.	
Boligydelse og boligsikring	479.000	0	458.454	0	20.546
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	22.381	0	22.381	0	0
Personlige tillæg	93.742	45.421	91.262	43.995	1.054
I alt	595.123	45.421	572.097	43.995	21.600

I alt

21.600

På rammen til efterspørgselsstyrede overførsler ses et samlet mindreforbrug på 21,6 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 3,9 pct. i forhold til det korrigerede budget.

Boligydelse og boligsikring

20.546

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 20,5 mio. kr., som hovedsageligt skyldes en lovændring på kontanthjælpsområdet (kontanthjælpsloftet), der trådte i kraft i september 2016, og som indebærer, at der nu er et samlet loft over, hvor meget man som borger kan modtage i ydelser fra kommunen. Lovændringen medfører, at der i boligstøtten skal modregnes borgernes øvrige ydelser til fx kontanthjælp, så det samlede loft for ydelser til en given borger ikke overskrides.

Dette medfører et mindreforbrug på området i forhold til det budgetlagte i 2016. Derudover hænger mindreforbruget sammen med, at der er lidt færre pensionister end forventet i budgettet.

Personlige tillæg

1.054

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes, at efterspørgslen efter ydelser har været lavere end budgetteret med.

Kultur og Fritid, finansposter

Renter m.v.

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	23	0	-23
7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	10.000	0	9.517	-483
7.32.23 Udlån til beboerindskud	0	400	0	364	-36
7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	9.200	0	4.740	-4.460
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	91.400	0	95.743	0	-4.343
7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	80	0	435	0	-355
I alt	91.480	19.600	96.201	14.621	-9.700

I alt

-9.700

Merforbruget på 9,7 mio. kr. skyldes følgende poster:

7.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol

-483

Funktionen udviser en mindre indtægt på 0,5 mio. kr. Mindre indtægten skyldes, at der på grund af nedlukning af SKAT's elektroniske inddrivelsessystem (EFI) er modtaget lidt færre renter end forventet af de tilgodehavender, som SKAT inddriver for forvaltningen.

7.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-4.460

Funktionen udviser en mindre indtægt på 4,5 mio. kr., som skyldes, at kommunen på grund af færre udlån og faldende renter har reguleret renteindtægten ned. Beløbet er ekstra højt i 2016, fordi reguleringen også vedrører 2014 og 2015.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

-4.343

Funktionen udviser et merforbrug på 4,3 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er, at kommunen har udbetalt lidt flere afsavnsrenter end forventet i budgettet. Afsavnsrenter udbetales i de klagesager, hvor en boligejer beder om nedsættelse af ejendomsvurderingen.

Renterne hænger sammen med funktionen ”7.68.94 Grundskyld.” hvor der er et samlet mindreforbrug på 20,0 mio. kr. og funktionen ”7.68.95 Anden skat på fast ejendom” (dækningsafgift), hvor der er et samlet merforbrug på 15,6 mio. kr. Selvom dette giver et samlet mindreforbrug, er der udbetalt flere afsavnsrenter end forventet i budgettet. Dette skyldes, at afsavnsrenter betales for flere år tilbage. Og jo længere tid der går før sagerne bliver afgjort, des højere er afsavnsrenterne.

7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

-355

Funktionen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr., som vedrører en bogføringsfejl, hvor en faktura er bogført med forkert fortegn.

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	334.238	57.480	336.456	59.697	-1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	201.200	0	201.738	538
7.68.94 Grundskyld	253.396	0	233.348	0	20.048
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	138.847	1.289.000	154.253	1.288.775	-15.631
I alt	726.481	1.547.680	724.057	1.550.210	4.954

I alt

4.954

Mindreforbruget på 5,0 mio. kr. skyldes følgende poster:

7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster

538

Funktionen udviser en merindtægt på 0,5 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er, at kommunen har modtaget lidt mere i dødsboskat end forventet i budgettet.

7.68.94 Grundskyld

20.048

Funktionen udviser et mindreforbrug på 20,0 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er, at der har været væsentligt færre sager om nedsættelse af grundskyld end forventet i budgettet. Afvigelsen udlignes delvist med funktionen ”7.68.95 Anden skat på fast ejendom”.

7.68.95 Anden skat på fast ejendom

-15.631

Funktionen udviser et merforbrug på 15,6 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at der er kommet flere sager om nedsættelse af dækningsafgiften end forventet i budgettet. Afvigelsen udlignes delvist med funktion 7.68.94 Grundskyld.

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.	
8.32.23 Udlån til beboerindskud	2.000	0	-1.523	0	3.523
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	34.256	0	47.256	0	-13.000
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	671	0	315	0	356
I alt	36.927	0	46.048	0	-9.121

I alt

-9.121

Merforbruget på 9,1 mio. kr. skyldes følgende poster:

8.32.23 Udlån til beboerindskud

3.523

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er afdraget mere på eksisterende beboerindskudslån, end der er optaget nye lån i 2016.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender**-13.000**

Funktionen udviser et merforbrug på 13,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der er udbetalt et ansvarligt lån på 30,8 mio. kr. til Skibakken ved Amager Ressourcecenter. Det var forventet at størstedelen af dette udlån først ville finde sted i 2017, men låneaftalen blev i stedet indgået i slutningen af året, og derfor var det ikke muligt at tilpasse budgettet. Budgettet er fordelt med 9,2 mio. kr. i 2016 og 21,6 mio. kr. i 2017. Dette giver en afvigelse på -21,6 mio. kr. i 2016.

Afvigelsen på de øvrige 8,6 mio. kr. skyldes, at der er sket færre udlån og flere indbetalinger til ejendomsskattelån end forventet i budgettet.

8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor**356**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrører en bogføringsfejl, som skyldes at en faktura er bogført med forkert fortegn. Fejlen udlignes med funktionen ”7.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor”.

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	-832	0	832
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	34.497	0	-34.497
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	355	0	-355
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	258	258
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-7.837	-7.837
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-417.218	-417.218
I alt	0	0	34.020	-424.797	-458.817

I alt**-458.817**

Bevægelsen på -458,8 mio. kr. skyldes følgende poster:

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**832**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at kommunen har modtaget refusion fra staten på boligindskudslån.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**-34.497**

Hovedfunktionen udviser et fald på 34,5 mio. kr. De 25,4 mio. kr. skyldes indfrielse af gamle restancer på ejendomsskatteområdet. Resten er forskydninger i tilgodehavender i Betaling og Kontrol.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. -355
Hovedfunktionen udviser et fald på 0,4 mio. kr. Afvigelsen er et udtryk for et samlet fald af aktiverne i forbindelse med legatstyringen.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 258
Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,3 mio. kr. Her sker en tilsvarende stigning på passivside for legatstyringen med 355 t. kr. De resterende -97 t. kr. vedrører deposita for lokaleleje i institutionerne.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten -7.837
Bevægelsen på 7,8 mio. kr. skyldes en mellemregning i pensionssystemet, som vedrører udbetalinger til folke- og førtidspensionister. Udbetaling Danmark afregner f.eks. de kommunale ydelser som de på vegne af Københavns Kommune har trukket pensionisten for.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt -417.218
Hovedfunktionen udviser et fald på 417,2 mio. kr., som skyldes flere forskellige bevægelser på nedenstående tre funktioner;

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

Det samlede fald skyldes primært:

- Et fald på -436,8 mio. kr. på anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, som er en omkontering til Socialforvaltningen, der vedrører indtægter på førtidspensionister.
- Stigning på 23,4 mio. kr. skyldes konserveringsforpligtigelser og moms m.m. i Københavns Museum.

Skyldige feriepenge

Afvigelsen på -1,1 mio. kr. skyldes ophør af hensættelse til skyldige feriepenge på Københavns Museum, da de arkæologiske udgravninger ved metroen afsluttes

Mellemregningskonto

Afvigelsen på -2,5 mio. kr. består dels af en periodeforskydning af momsafregning på Københavns Museum på -3,1 mio. kr. og dels en mellemregning i Amager Kulturpunkt på 0,5 mio. kr. (Amager Kulturpunkt afholder store koncerter og andre arrangementer, og hvis der er modtaget penge fra billetsalg kommer disse på en mellemregningskonto, indtil koncerten er afholdt).