

## Bilag 1: Regnskabsforklaringer 2013

### Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>200.567</b>	<b>-62.904</b>	<b>137.664</b>	<b>140.644</b>	<b>-2.983</b>
Københavns Ejendomme	-909.736	-57.124	-966.860	-966.411	-453
Kultur og Fritid	1.110.303	-5.780	1.104.524	1.107.055	-2.530
<b>Anlæg</b>	<b>1.100.483</b>	<b>331.620</b>	<b>1.432.103</b>	<b>1.410.511</b>	<b>21.592</b>
Københavns Ejendomme	1.092.442	306.607	1.399.049	1.382.008	17.041
Kultur og Fritid	8.041	25.013	33.054	28.503	4.551
<b>Overførsler mv.</b>	<b>18.838</b>	<b>0</b>	<b>18.838</b>	<b>18.838</b>	<b>0</b>
Kultur og Fritid	21.349	0	21.349	21.349	0
Københavns Ejendomme	-2.511	0	-2.511	-2.511	0
<b>Finansposter</b>	<b>327.179</b>	<b>0</b>	<b>327.179</b>	<b>346.906</b>	<b>-19.727</b>
Renter Mv.	184	0	184	223	-39
Skatter, tilskud og udligning	326.428	0	326.428	326.429	-1
Langfristede balanceposter	567	0	567	594	-27
Øvrige balanceposter	0	0	0	19.660	-19.660
<b>I alt</b>	<b>1.647.067</b>	<b>268.716</b>	<b>1.915.784</b>	<b>1.916.899</b>	<b>-1.118</b>

## Københavns Ejendomme, service

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.		
0.22.05.1	Ubestemte formål	9.635	21.009	14.321	34.822	9.126
0.25.11.1	Beboelse	2.226	957	1.551	870	589
0.25.12.1	Erhvervsjendomme	44.798	91.759	34.993	86.258	4.304
0.25.13.1	Andre faste ejendomme	-2.968	720	-4.399	2.372	3.083
0.28.20.1	Grønne områder og naturpladser	25	124	35	135	1
0.32.31.1	Stadion og idrætsanlæg	-74.250	1.929	-70.186	2.552	-3.441
0.32.35.1	Andre fritidsfaciliteter	-41.615	5.363	-45.966	5.977	4.965
0.58.95.1	Redningsberedskab	-11.286	511	-8.954	778	-2.065
2.22.05.1	Driftsbygninger og -pladser	-2.349	22	-2.741	37	407
3.22.01.1	Følkeskoler	-343.017	5.993	-364.532	10.015	25.538
3.22.04.1	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	832	67	-461	27	1.253
3.22.05.1	Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.07.1	Specialundervisning i regionale tilbud	-7.137	68	-6.657	176	-373
3.22.08.1	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-135	0	315	0	-450
3.22.16.1	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-4.825	33	-4.704	68	-87
3.30.46.1	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-2.642	820	-3.190	819	546
3.32.50.1	Folkebiblioteker	-14.508	456	-12.625	914	-1.424
3.35.60.1	Museer	-2.733	6	-4.538	61	1.860
3.38.76.1	Ungdomsskolevirksomhed	-1.219	2	-1.154	16	-51
4.62.89.1	Kommunal sundhedstjeneste	0	0	2	0	-2
5.25.11.1	Dagpleje	-851	0	-837	0	-14
5.25.12.1	Vuggestuer	-23.262	286	-20.344	808	-2.397
5.25.13.1	Børnehaver	-22.774	767	-20.848	984	-1.709
5.25.14.1	Integrerede daginstitutioner	-106.138	5.297	-94.315	7.461	-9.659
5.25.15.1	Fritidshjem	-8.795	1.163	-8.432	1.135	-392
5.25.16.1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-2.784	2.555	-2.911	2.303	-124
5.25.17.1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	-1.908	2	-2.347	35	472
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	-11.948	496	-12.316	484	356
5.32.30.1	Ældreboliger	0	0	114	114	0
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	59	0	-340	0	399
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	-78.175	3.487	-74.751	3.337	-3.574
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	11	0	112	0	-101
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere	-439	1	523	12	-951

	(servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)					
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-5.234	51	-3.299	104	-1.882
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-36.050	2.656	-45.532	3.088	9.913
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	49	0	38	0	11
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-718	0	-14	0	-704
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	0	0	14	0	-14
6.45.50.1	Administrationsbygninger	-124.404	30.714	-124.673	26.728	-3.718
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	90.326	5.344	119.043	3.917	-30.144
6.45.52.1	Fælles IT og telefon	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>		<b>-784.203</b>	<b>182.658</b>	<b>-770.005</b>	<b>196.407</b>	<b>-453</b>

### I alt

-453

### Københavns Ejendomme, service

Københavns Ejendommers driftsbudget har negativt fortegn, hvilket skyldes, at Københavns Ejendomme opkræver husleje fra interne og eksterne lejere.

Københavns Ejendomme har i 2013 på driftsområdet et samlet nettomerforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket er en afvigelse på 0,06 pct. i forhold til årets nettobudgetramme. Nettomerforbruget består af mindreudgifter/merindtægter på 32,5 mio. kr. og merudgifter/mindreindtægter på 33,0 mio. kr.

Københavns Ejendomme havde i løbet af 2013 udsigt til et mindreindtægter vedr. ejendomme på salgslisten (salgsreservationsleje), idet der ikke ville komme de indtægter ind, som der var budgetteret med fra årets start. Problematikken blev håndteret ifm. Budget 2014, hvor der blev givet en anlægsbevilling i 2013 på 21,4 mio. kr. svarende til Københavns Ejendommers tilgodehavende vedr. salgsreservationsleje.

Der er på den baggrund som forudsat ved vedtagelsen af Budget 2014 blevet flyttet vedligeholdelsesudgifter fra Service til Anlæg for at sikre budgetoverholdelse på servicebevillingen. Da budgettet ikke samtidig blev korrekt tilpasset for de enkelte IM-funktioner, har det givet en række afvigelser på de enkelte IM-funktioner, heriblandt funktion 3.22.01.1 Folkeskoler. Indtægterne vedr. salgsreservationsleje var budgetteret på IM-funktion 6.45.51.1 Administration, og den relativt store negative afvigelse på denne funktion skyldes derfor overvejende den manglende indtægt fra salgsreservationsleje på driftsbevillingen.

Det samlede årsresultat kan henføres til følgende forhold:

#### Mindreudgifter/merindtægter udgøres af følgende:

- 9,5 mio. kr. vedrører indtægter fra driftsydelser faktureret til forvaltningerne.
- 1,3 mio. kr. vedrører indtægter fra registrering af aftagenumre, hvor de modsvarende udgifter har været afholdt i tidligere år.
- 6,0 mio. kr. vedrører postering af differencer vedr. forsikringserstatninger, hvor udgifter til skadesudbedring har været afholdt i tidligere år, men hvor der i de pågældende år ikke har været bogført et tilsvarende stort forsikringstilgodehavende.
- 12,3 mio. kr. skyldes postering af hensættelser foretaget i tidligere år til på daværende tidspunkt uafklarede tvistsager om ejendomsskatter og forbrugsafregning.
- 2,5 mio. kr. skyldes merindtægter fra FM-opgaver, herunder rengøring og skanning.
- 0,9 mio. kr. skyldes øvrige mindreudgifter, herunder vakancer.

**Merudgifter/mindreindtægter udgøres af følgende:**

- 19,6 mio. kr. vedrører merudgifter på administration af anlægsprojekter på IM-funktion 6.45.51.1. Administration af anlægsprojekterne finansieres med 1,7 pct. af anlægssummen, men da den reelle udgift til administration er på 3,1 pct., hentes den resterende del af midlerne inden for øvrige aktiviteter på driftsrammen.
  - 13,4 mio. kr. vedrører ekstra bygningsvedligehold (merudgifter), hvoraf 12,9 mio. kr. var en ekstra tilførsel af ledige midler, mens 0,5 mio. kr. skyldes merudgifter til akut vedligehold umiddelbart inden regnskabsafslutningen.
-

## Kultur og Fritid, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	390.115	63.277	398.293	70.226	-1.228
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	142.282	40.384	151.220	47.794	-1.528
3.32.50.1 Folkebiblioteker	248.870	20.870	256.838	27.135	-1.702
3.35.60.1 Museer	104.060	37.504	99.642	34.178	1.092
3.35.60.2 Museer	0	1.786	0	2.252	466
3.35.61.1 Biografer	0	0	0	0	0
3.35.62.1 Teatre	51.988	0	52.394	0	-406
3.35.62.2 Teatre	0	17.807	0	18.629	822
3.35.63.1 Musikarrangementer	16.803	0	16.602	0	201
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	80.951	5.569	77.635	5.803	3.549
3.38.70.1 Fælles formål	22.332	1.405	22.631	2.515	811
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	58.910	9.503	56.689	8.680	1.397
3.38.73.1 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	24.893	0	26.873	0	-1.981
3.38.74.1 Lokaletilskud	65.937	0	67.075	0	-1.137
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	-89	0	0	89
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	0	0	0	0	0
6.42.40.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	719	0	519	0	200
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	197	0	131	0	66
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	11.939	0	12.133	0	-193
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	81.271	-1.271	85.593	3	-3.048
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>1.301.267</b>	<b>196.745</b>	<b>1.324.268</b>	<b>217.215</b>	<b>-2.530</b>

**I alt**

**-2.530**

**Kultur og Fritid, service**

Servicebevillingen Kultur og Fritid udviser samlet et merforbrug på 2,5 mio. kr. hvilket svarer til 0,2 pct. Det samlede resultat består af et merforbrug på 5,8 mio. kr. for de decentrale institutioner og et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. for de centrale enheder.

Merforbruget på de decentrale institutioner er fordelt med 5,6 mio. kr. på institutioner med overførselsadgang og et merforbrug på 0,3 mio. kr. for institutioner uden overførselsadgang.

**Decentrale institutioner med overførselsadgang**

**-5.580**

Det samlede resultat på -5,6 mio. kr. afspejler, at to institutioner ender året med markante merforbrug, mens hovedparten af de øvrige institutioner har mindreforbrug, der ikke overstiger loftet på 4 pct. af udgiftsbudgettet. Merforbrugene udgør 12,7 mio. kr. og skyldes primært overført merforbrug fra tidligere år. Mindreforbrugene udgør 7,1 mio. kr. og skyldes hovedsageligt forsinkede

vedligeholdelsesarbejder og udskudte projekter.

Merforbrugene fordeler sig således:

- Kultur Nord har et merforbrug på 6,0 mio. kr., hvilket svarer til 13 pct. af nettobudgettet. Institutionen fik overført 7,6 mio. kr. i merforbrug fra 2012. Dette skyldtes fremrykkede investeringer i kulturhuse og biblioteker. Der foreligger en handlingsplan for afvikling af merforbruget over de kommende år.
- Team Nord - Øst har et merforbrug på 5,2 mio. kr., hvilket svarer til 5 pct. af nettobudgettet. Institutionen fik overført et merforbrug på 3,3 mio. kr. i 2012, der hovedsageligt skyldtes et merforbrug på energi i forhold til det budgetterede. I 2013 har der også været et merforbrug på energi og derudover er det ændrede budget på rengøringsområdet ikke blevet implementeret på institutionen. Der foreligger en handlingsplan for afvikling af merforbruget over de kommende år.
- Fem institutioner har hver især merforbrug, der ikke overstiger 0,6 mio. kr., og tilsammen udgør de 1,5 mio. kr.

Mindreforbrugene fordeler sig således:

- Team Sundby/Valby har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes ekstraordinære arrangementsindtægter, en forsinkelse af implementering af selvbetjent adgang, samt uforbrugte brugerbestyrelsesmidler.
- 2200Kultur har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket primært skyldes merindtægter fra udlejning af Nørrebrohallens multisal.
- Københavns Museum har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der skyldes et mindreforbrug af formidlingsbudgettet og vakante stillinger.
- Thorvaldsens Museum har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. primært som følge af en vakant stilling.
- Kultur Østerbro har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der skal tilskrives, at en planlagt ejendomsrenovering og ombygning er blevet udsat, og at en bevilling til international kulturudveksling med Beijing ligeledes er udsat til 2014 efter kinesisk ønske.
- Kraftverket har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes uforbrugte eksterne tilskud til projektet: 'Projektspace', som finansieres af KulturMetropolØresund (KMØ). De uforbrugte tilskudsmidler skal anvendes til aktiviteter i 2014.
- Amagerbro Kultur har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket primært skyldes en forsinkelse af ombygningen af Kvarterhuset. Der er ligeledes en forsinkelse af forbruget ifm. øget selvbetjent adgang.
- Det resterende mindreforbrug på 1,7 mio. kr. er fordelt på syv institutioner, der alle har mindreforbrug under 0,6 mio. kr.

---

#### Decentrale institutioner uden overførselsadgang

-257

To decentrale institutioner uden overførselsadgang har et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af endnu ikke modtagende refusionsindtægter.

---

#### De centrale enheder

3.306

De centrale enheder udviser i regnskabet et netto mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Det samlede netto mindreforbrug på 3,3 mio. kr. består af merforbrug på 2,3 mio. kr. og mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

Merforbruget kan bl.a. tilskrives:

- En efterbetaling på 1,5 mio. kr. til Københavns Kommunes Feriefond.
-

- Ikke udmøntet negativ P/L-regulering på 0,8 mio. kr. vedr. tilskud til foreninger, der modtager tilskud efter folkeoplysningsloven. Reguleringen kom efter, at institutionerne havde fået udbetalt deres tilskud.

Mindreforbruget kan tilskrives:

- To igangværende eksternt finansierede projekter, der løber til 2015, på 0,7 mio. kr.
- At der er givet tilsagn fra klubhuspuljen om tilskud til renovering af klubhusfaciliteter, som endnu ikke er afsluttet, på 3,0 mio. kr.
- Udskudt opstart af artist-/nycirkusuddannelsen under AFUK på 1,3 mio. kr.
- At det bevilgede tilskud på 0,2 mio. kr. til Copenhagen Carnival først udbetales i 2014, hvor aktiviteten finder sted.
- At det bevilgede tilskud på 0,1 mio. kr. til Festival 48 TIMER, først udbetales i 2014, hvor aktiviteten finder sted.
- Et mindreforbrug på Lejepuljen på 0,3 mio. kr. Lejepuljen er støtte til leje af offentlige bygninger og pladser i forbindelse med projekter inden for Kreativ vækst.

---

#### Korrektion af fejl

400

Efter aftale med ØKF er der tillagt 0,4 mio. kr. Beløbet vedrører ubrugte driftsmidler til en lethal, som ved en fejl blev overført to gange til kassen i hhv. Overførselssagen 2012/2013 og i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer.

---

#### Aktivitetsoversigt

2012 Realiseret	2013 Budget	2013 Realiseret	2013 Afvigelse
--------------------	----------------	--------------------	-------------------

<b>Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning</b>				
Antal	2.343.717	2.282.094	2.282.094	0
Enhedspris, kr.	20	22	21	1
<i>Udgift pr. undervisningstime</i>				
<b>Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge</b>				
Antal	63.268	71.196	71.196	0
Enhedspris, kr.	415	350	377	-27
<i>Udgift pr. medlem under 25 år</i>				
<b>Tilskud til folkeoplysningsområdet, foreninger</b>				
Antal	958	1.111	1.111	0
Enhedspris, kr.	72.958	59.349	60.373	-1.024
<i>Udgift pr. forening</i>				
<b>Idrætsfaciliteter</b>				
Antal	551.366	560.981	560.981	0
Enhedspris, kr.	593	583	584	-1
<i>Udgift pr. borger</i>				
<b>Tilskud til byens kulturliv</b>				
Antal	551.366	560.981	560.981	0
Enhedspris, kr.	218	231	222	9
<i>Udgift pr. borger</i>				
<b>Kulturhuse og Museer</b>				
Antal	551.366	560.981	560.981	0
Enhedspris, kr.	265	260	257	3
<i>Udgift pr. borger</i>				
<b>Folkebiblioteker</b>				
Antal	551.366	560.981	560.981	0
Enhedspris, kr.	404	406	404	2
<i>Udgift pr. borger</i>				



## Københavns Ejendomme, anlæg

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.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	-15	0	0	0	-15
0.25.10.3 Fælles formål	27.335	0	1.643	0	25.692
0.25.12.3 Erhvervsejendomme	79.327	0	10.288	0	69.039
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	-32.017	1.500	146	1.604	-32.059
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	65	0	99	0	-34
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	36.410	0	75.944	0	-39.535
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	-5.949	0	3.558	0	-9.507
0.52.89.3 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	0	0	14	0	-14
0.58.95.3 Redningsberedskab	-2	0	284	0	-286
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	0	0	0	0	0
3.22.01.3 Folkeskoler	308.716	1.800	696.830	0	-389.913
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	247.197	0	1.869	0	245.328
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	1.331	0	0	0	1.331
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-23.185	0	4.002	0	-27.187
3.22.16.3 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	0	0	0	0
3.32.50.3 Folkebiblioteker	33.785	0	10.359	0	23.426
3.35.60.3 Museer	-1.283	0	93	0	-1.376
3.35.63.3 Musikarrangementer	-415	0	0	0	-415
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	-7.089	0	1.384	0	-8.473
3.38.70.3 Fælles formål	4.109	0	0	0	4.109
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	6.586	0	5.767	0	819
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	-18	0	9	0	-27
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.289	0	2.762	0	-473
4.62.89.3 Kommunal sundhedstjeneste	2.524	0	1.891	2.761	3.394
5.25.11.3 Dagpleje	-100	0	0	0	-100
5.25.12.3 Vuggestuer	-227	0	-1	0	-226
5.25.13.3 Børnehaver	-3.945	0	2.339	0	-6.284
5.25.14.3 Integreerede daginstitutioner	510.013	0	454.949	677	55.740
5.25.15.3 Fritidshjem	56.974	0	11.032	0	45.942
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	10.007	0	461	0	9.546
5.25.17.3 Særlige dagtilbud og særlige klubber	44	0	0	0	44
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	600	0	0	0	600
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	7.645	0	8.389	0	-744
5.28.24.3 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	0	-308	0	308
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	20.403	0	18.711	11.539	13.232

5.32.34.3	Plejehjem og beskyttede boliger	-2.078	0	-1.072	0	-1.006
5.35.40.3	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	4.163	0	3.978	0	185
5.38.42.3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	3.301	0	5.313	0	-2.011
5.38.44.3	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	275	0	0	0	275
5.38.45.3	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	14.503	0	6.095	0	8.408
5.38.50.3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	29.820	0	13.712	1.139	17.247
5.38.52.3	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-20.652	0	1.618	0	-22.270
5.38.59.3	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	79	0	58	0	21
6.45.50.3	Administrationsbygninger	25.451	0	26.658	0	-1.207
6.45.51.3	Sekretariat og forvaltninger	66.372	0	30.855	0	35.517
6.99.99.1	Interim - mellemregning	0	0	0	0	0
6.99.99.3	Interim - mellemregning	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>		<b>1.402.349</b>	<b>3.300</b>	<b>1.399.729</b>	<b>17.720</b>	<b>17.041</b>

#### I alt

**17.041**

Københavns Ejendomes (KEjd) samlede nettoanlægsforbrug for 2013 er 1.382,0 mio. kr. Det samlede korrigerede budget ved årets udgang var på 1.399,0 mio. kr., hvilket svarer til et netto mindreforbrug på 17,0 mio. kr. i 2013 svarende til 1,2 pct.

I løbet af 2013 har der været 609 selvstændige delprojekter.

I forbindelse med 3. prognose indmeldte KEjd et forventet anlægsforbrug på 1.399,4 mio.kr. Korrigeret for indtægter fra afregning af gammel stadesag på ca. 17,8 mio.kr., der ikke indgik i 3. prognose 2013, var der i 2013 et forventet merforbrug på 0,8 mio. kr.

Ultimo 2013 er der registreret 162 fysisk afsluttede projekter, der skal regnskabsforklares. Korrigeres der for, at nogle af projekterne er underprojekter, er der 43 projekter, der er helt eller delvist regnskabsforklarede. Heraf er 10 projekter regnskabsforklarede, men afventer udvalgsbehandling, 33 projekter er helt eller delvist regnskabsforklarede, hvoraf 3 projekter afventer afregning af eksterne tilsagn.

I løbet af 2013, har KFU modtaget i alt 186 anlægsregnskaber, hvor Genopretningsplan for idrætsanlæg (GOPI) 2007-2009 indgår med 41 projekter, og Genopretningsplan for folkeskoler (GOPF) 2007-2009 indgår med 45 projekter.

Afvigelserne mellem de enkelte IM-funktioner skyldes primært, at der ved overførslen af data fra projektstyringssystemet (KØPS) til regnskabssystemet (KØR) ikke er taget højde for, at en række projekter vedrører flere IM-funktioner.

Fremadrettet vil der løbende ske en tilretning mellem IM-funktioner, således at store afvigelser undgås.

De enkelte anlægsprojekter er nedenfor kategoriseret og forklaret. Der er ikke taget højde for de enkelte projekters afvigelse, disse indgår i KEjd's samlede anlægsramme, og deres mer/mindreforbrug søges overført til 2014 sammen med de igangværende projekter.

Afvigelse mellem budget og forbrug på 17,0 mio. kr. skyldes mange forskellige faktorer, som grupperes i følgende fem hovedkategorier:

1. Fejlperiodisering af igangværende anlægsprojekter indgår med et netto mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
2. Puljer indgår med et netto merforbrug på 55,7 mio. kr.
3. Almindelige byggeudsving indgår med et netto mindreforbrug på 7,2 mio. kr.
4. Ændret byggeaktivitet uden forsinkelse indgår med et netto mindreforbrug på 57,6 mio. kr.
5. Øvrige indgår med et netto mindreforbrug på 7,6 mio. kr.

Afvigelsesforklaringerne på de enkelte anlægsprojekter kan have overlap til flere af underkategorierne, og i de tilfælde er den primære forklaringskategori valgt.

---

<b>1: Fejlperiodisering af igangværende anlægsprojekter - sager, hvor KEjd har undervurderet den periodiserede bevilling i indstillingen.</b>	<b>300</b>
---	------------

Her i indgår 38 anlægsprojekter med et netto mindreforbrug i 2013 på 0,3 mio. kr. I forhold til 2012 er antallet af projekter steget med 16, men til gengæld er den samlede fejlperiodisering faldet fra 16,2 mio. kr. til 0,3 mio. kr.

---

<b>2: Puljer</b>	<b>-55.700</b>
------------------	----------------

Heri indgår 172 projekter med et netto merforbrug på 55,7 mio. Opdelt på 9 kategorier, jf. pkt. 2.1-2.9:

**2.1 GOPF 2011-2014 - bevilget i forbindelse med budget 2011 med 50 mio. kr. pr. år i perioden 2011-2014 fordelt på 15 skoler.**

Pkt. 2.1 indgår med et netto merforbrug på 11,0 mio. kr. fordelt på 15 projekter. Merforbruget skyldes primært en større aktivitet end forventet på en række af projekterne. Den væsentligste andel udgøres af:

- Mindre enkelte opgaver, GOPF 2011-2014 med et netto mindreforbrug på 1,6 mio. kr.
- Gerbrandskolen, GOPF 2011-2014 med et netto mindreforbrug på 1,5 mio. kr.
- Katrinedals Skole, GOPF 2011-2014 med netto merforbrug på 2,3 mio. kr.
- Dyvekeskolen, GOPF 2011-2014 med et netto merforbrug på 7,2 mio. kr.

**2.2 GOPI 2010-2011 – bevilget i forbindelse med budget 2010 med 100 mio. kr. fordelt på 26 projekter.**

Pkt. 2.2 indgår med et netto merforbrug på 6,3 mio. kr. fordelt på 6 projekter. Den væsentligste andel udgøres af:

- Vanløse Idrætspark, renovering diverse med et netto merforbrug på 3,8 mio. kr.
- Valby Hallen, rest-genopretning med et netto merforbrug på 1,3 mio. kr.

Merforbruget udlignes af netto mindreforbruget på GOPI 2012-2013, da der på enkelte projekter har været samkøring, mellem de to puljer, i form af aktiviteter i GOPI 2010-2011, som finansieres af

---

GOPI 2012-2013.

### **2.3 GOPI 2012-2013 – bevilget i forbindelse med budget 2012 med 48 mio. kr., ligeligt fordelt i 2012 og 2013, på 8 projekter.**

Pkt. 2.3 indgår med et netto mindreforbrug på 8,8 mio. kr. fordelt på 8 projekter. Den væsentligste andel udgøres af:

- Vanløse Idrætspark GOPI 2012 indgår med et netto mindreforbrug på 5,2 mio. kr.
- Idrættshuset GOPI 2012 indgår med et netto mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Netto mindreforbruget skyldes, at der er foretaget en samdrift på entrepris og rådgivning med bevillingen ”GOPI 2010-2011”, hvorfor nogle arbejder er tidsmæssigt forskudt. Den del af mindreforbruget, der ikke kan henføres til GOPI 2010-2011, skal overføres til 2014, hvor de resterende projekter i GOPI 2012-2013 forventes færdiggjort.

### **2.4 Helhedsrenovering af folkeskoler 2012-2015, Overførselssagen 2011 til 2012 bevilget med 345 mio. kr.**

Pkt. 2.4 indgår med 10 skoler, der har et samlet netto merforbrug på 5,1 mio. kr. Den væsentligste andel udgøres af:

- Tove Ditlevsens Skole, helhedsrenovering med et netto merforbrug på 3,3 mio. kr.
- Vibenshus Skole, helhedsrenovering med et netto merforbrug på 2,1 mio. kr.
- Øster Farimagsgades Skole, helhedsrenovering etape 1 med et netto mindreforbrug på 1,4 mio. kr.
- Sortedamskolen, helhedsrenovering etape 1 med et netto mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Der har været en større fremdrift end forventet, men den samlede bevilling forventes overholdt.

### **2.5 Helhedsrenovering af skoler, Budget 2014 bevilget med 128 mio.kr., i perioden 2013-2017**

Pkt. 2.5 indgår med et netto merforbrug på 2,8 mio. kr. fordelt på 2 skoler:

- Grøndalsvænge Skole, helhedsrenovering med et netto merforbrug på 1,6 mio. kr.
- Christianshavns Skole, helhedsrenovering med et netto merforbrug på 1,1 mio. kr.

Der har været en større fremdrift end forventet, men den samlede bevilling forventes overholdt.

### **2.6 Helhedsrenovering af skoler, Budget 2013 bevilget med 227 mio. kr. i perioden 2013-2016**

Pkt. 2.6 indgår med et netto merforbrug på 1,1 mio.kr. fordelt på 3 skoler. Større fremdrift end forventet, men den samlede bevilling forventes overholdt.

### **2.7 KBH i vækst – bevilget i forbindelse med Overførselssagen 2010 til 2011 med 231 mio. kr. i perioden 2011 til 2013.**

Pkt. 2.7 indgår med 8 projekter med et samlet netto merforbrug på 44,1 mio. kr. Den væsentligste

---

andel udgøres af:

- Gerbrandskolen, Kbh i vækst 2011-2014 med et netto mindreforbrug på 6,2 mio. kr.
- Dyvekeskolen, Kbh i vækst 2011-2014 med et netto mindreforbrug på 5,4 mio. kr.
- Vigerslev Allé Skole, Kbh i vækst 2011-2014 med et netto merforbrug på 15,3 mio. kr.
- Katrinedals Skole, Kbh i vækst 2011-2014 med et netto merforbrug på 21,5 mio. kr.

Bevilling til skolerne under KBH i vækst koordineres med andre udmøntede bevillinger til samme skoler. Det betyder, at der kan forekomme store udsving i fremdriften på de forskellige projekter. Mer og mindreforbrugene forventes at udligne hinanden, så budgettet samlet set overholdes.

### **2.8 Energibesparelser i kommunale bygninger – bevilget i 2008 med samlet finansiering på 54 mio. kr. fordelt ud over en lang række energibesparende projekter.**

Pkt. 2.8 indgår med 22 projekter, der har et samlet netto mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i 2013. Projekt ”De gamles by energi” er det sidste udestående projekt, og det forventes færdiggjort i 2014. Den samlede bevilling forventes overholdt.

### **2.9 Energirenovering 2011–2014 – bevilget i forbindelse med budget 2011 med samlet 130 mio. kr. fordelt over 2011-2014.**

Pkt. 2.9 indgår med 91 projekter med et samlet netto mindreforbrug på 4,3 mio. kr. som følge af mindre fremdrift end forventet på en række projekter i årets sidste måneder. Mer- og mindreforbruget på de enkelte projekter i puljen indgår i den samlede bevilling, der fortsætter i 2014. Den samlede bevilling forventes overholdt.

---

### **3: Almindelige byggeudsving - sædvanlige/jævnlig faktorer, der påvirker bygge/anlægsprocessen**

7.200

Pkt. 3 indgår med et nettomerforbrug på 7,2 mio. kr. fordelt på 298 projekter. Opdelt på 8 kategorier, jf. pkt. 3.1-3.8 under:

#### **3.1 Bestilt med indeståelseserklæring - sager, hvor der endnu ikke er overført bevilling til KEjd.**

For at igangsætte projektet hurtigt underskriver bestillende forvaltning en erklæring om, at KEjd kan igangsætte, og at der overføres bevilling.

Pkt. 3.1 indgår med et samlet netto merforbrug på 9,1 mio. kr. fordelt på 30 projekter. KEjd igangsætter projekterne uden bevilling på baggrund af indeståelseserklæring fra bestillende forvaltning, hvori projektets økonomi og tidsplaner beskrives. Efterhånden som bestillende forvaltning får overført bevillingerne til KEjd, skifter sagerne status til anlægsbevillinger, hvorefter der ikke vil være merforbrug på sagerne.

#### **3.2 Forsinket myndighedsbehandling - f.eks. byggetilladelse gives senere end forventet eller en sag stoppes uventet pga. fredning.**

Pkt. 3.2 indgår med et netto mindreforbrug på 8,5 mio. kr. på 6 projekter. Den væsentligste andel udgøres af:

- Solceller på kommunale bygninger med et netto mindreforbrug på 2,8 mio. kr.
  - Thomas Koppels Allé 13, døgninstitution for stofmisbrugere med et netto mindreforbrug på 2,2 mio. kr.
-

### **3.3 Forsinket pga. tvister/syn & skøn - dækker over sager, hvor der er opstået tvist om betaling for udført arbejde, eller konkurs hos en leverandør.**

Pkt. 3.3 indgår med et samlet netto merforbrug på 39,6 mio. kr. fordelt på 20 projekter. Den væsentligste andel udgøres af:

- Langelinieskolen / KKFO, udbygning med et nettomerforbrug på 40,5 mio.kr.
- Kildevældskolens specialklasse med et netto mindreforbrug på 7,4 mio. kr.
- Fensmarkskolen, 20 special børnehaveklasse med et netto mindreforbrug på 4,7 mio. kr.
- Ørestad City, Projekt skole og fritidstilbygning med et netto merforbrug på 12,6 mio. kr.

### **3.4 Sager med mer/mindreforbrug på 250 t.kr. - der er valgt at have +/- 250 t.kr. som bagatelgrænse for afvigelsesforklaringer.**

Pkt. 3.4 indgår med et samlet netto merforbrug på 0,2 mio. kr. fordelt på 104 projekter.

### **3.5 Overførsel til færdiggørelse, 1-årsgennemgang eller ibrugtagning – forventede udgifter til færdiggørelse, forventede udgifter ifm. med 1-års gennemgang, og forventet udgift til ibrugtagningstilladelsen.**

Pkt. 3.5 indgår med et samlet netto mindreforbrug på 46,0 mio. kr. fordelt på 105 projekter. Den væsentligste andel udgøres af:

- Tove Ditlevsens Skole / KKFO, udbygning med et netto mindreforbrug på 16,5 mio. kr.
- Multihal på Arsenaløen (Holmen) med et netto mindreforbrug på 12,7 mio. kr.
- Fornylse af Nørrebrohallen med et netto merforbrug på 6,6 mio. kr.

Heri indgår projekter, der er tæt på at være færdige og klar til regnskabsforklaring. Mindreforbruget er udtryk for forskydning af midler mellem årene.

### **3.6 Sen bestilling fra fagforvaltning - bliver den bagvedliggende bestilling forsinket i forhold til tidsplanen, vil det kunne betyde mindre træk på bevillingen i samme år.**

Pkt. 3.6 indgår med 1 projekt med et netto mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

### **3.7 Uforudsete grund- og bygningsforhold - uforudsete grundforhold angår primært jordforurening mv. Bygningsforhold drejer sig f.eks. om adgangsforhold ved et anlægsprojekt på eksisterende bygninger.**

Pkt. 3.7 indgår med 20 projekter med et samlet netto merforbrug på 27,4 mio. kr. Den væsentligste andel udgøres af:

- Tegllholmen i Sydhavnen med et netto mindreforbrug på 12,4 mio.kr.
  - Øster Farimagsgade Skole / KKFO, udbygning med et netto merforbrug på 4,6 mio. kr.
  - Bispebjerg Kapel, Dans i Nordvest med et netto merforbrug på 10,0 mio. kr.
-

- Øresundsvej 8B, Fremtidens Børnekulturhus med et netto merforbrug på 10,0 mio.kr.

Generelt skyldes merforbruget ekstraudgifter som følge af uforudsete forhold ved grund eller bygning. I Sydhavnens skyldes mindreforbruget, at genopretningen i forbindelse med brandsagen er forsinket. Man har derfor ikke startet forbrug af skolens ordinære anlægsbevilling i 2013.

### **3.8 Ændring i bestilling - hvis bestillende forvaltning ændrer i den oprindelige bestilling af et projekt, kan det forlænge den oprindelige tidsplan.**

Pkt. 3.8 indgår med 13 projekter med et samlet netto mindreforbrug på 28,2 mio. kr. Den væsentligste andel udgøres af:

- Hvide Kødby, Amoniakanlæg med et netto mindreforbrug på 11,1 mio. kr.
- Skolen på Strandboulevarden med et netto mindreforbrug på 5,6 mio. kr.
- Prinsessegade nr. 74-80 med et netto merforbrug på 3,5 mio. kr.

---

#### **4: Ændret byggeaktivitet uden forsinkelse**

57.600

Her i indgår 99 byggesager med et samlet netto mindreforbrug på 57,6 mio. kr. Netto mindreforbruget skyldes især et ændret betalingsmønster i forhold til entreprisekontrakterne, herunder at KEjd faktureres senere end forventet. Disse reperiodiseringer vil ikke påvirke eksekveringen af projekterne, idet ibrugtagningen stadig vil ske inden for den politisk besluttede tidsramme. Den væsentligste andel udgøres af:

- Sundholmsvej 44, midlertidige pavilloner med et netto mindreforbrug på 7,8 mio. kr.
- Nyborggade 23, daginstitution med et netto mindreforbrug på 4,8 mio. kr.
- Engskolen, Skolebod med et netto merforbrug på 3,3 mio. kr.

---

#### **5: Øvrige**

7.600

Kategorien beløber sig til et netto mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Heraf udgør projekter bestilt med internt tilsagn et netto merforbrug på 7,9 mio. kr. Interne tilsagn er anlægsprojekter, hvor projektet løbende afregnes med bestillende forvaltning via intern afregning. Derudover indeholder kategorien projekter, der er klar til at blive regnskabsforklaret samt stoppede og annullerede projekter.

---

## Kultur- og Fritid, anlæg

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.	
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	14.618	0	11.206	0	3.412
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	6.958	0	6.922	0	36
3.32.50.3 Folkebiblioteker	5.810	4.820	6.105	4.994	-121
3.35.60.3 Museer	3.278	1.500	3.401	1.500	-123
3.35.62.3 Teatre	1.000	0	1.000	0	0
3.35.63.3 Musikarrangementer	0	0	0	0	0
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	3.400	0	2.820	0	580
3.38.73.3 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	3.000	0	2.648	0	352
3.38.74.3 Lokaletilskud	1.000	0	895	0	105
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	310	0	0	0	310
<b>I alt</b>	<b>39.374</b>	<b>6.320</b>	<b>34.997</b>	<b>6.494</b>	<b>4.551</b>

### I alt

4.551

### Kultur og Fritid, anlæg

På bevillingen Kultur- og Fritid, anlæg, har der i 2013 været igangsat 26 anlægsprojekter, som viser en afvigelse på 4,6 mio. kr. i mindreforbrug.

### 18 afsluttede projekter

Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. fordeler sig på:

- Udbygning af roklubområdet på Islands Brygge på 0,06 mio. kr.
- Etablering af parkeringspladser på 0,04 mio. kr.
- Ubemandet og udvidet åbningstid på institutionerne på 0,04 mio. kr.
- Bavnehøjpakken, bevillingen afsat til lovliggørelse af lejemaal på 0,6 mio. kr.
- Forbedringer af offentlige lokaler til foreningsbrug på 0,4 mio. kr.
- Energirenovering af private lokaler på 0,1 mio. kr.

Anlægsregnskaberne afleveres til Kultur- og Fritidsudvalget i 1. kvartal 2014.

### 8 igangværende projekter

Mindreforbruget på 3,4 mio. kr. fordeler sig på:

- Foreningspakke – Klubhus ved Mimersparken på 3,0 mio. kr. Der er opstået udfordringer mellem de implicerede parter, der har kørt til forsinkelser i processen.
- Nyt bookingsystem – Nyt lokale, bane og holdbookingssystem til foreninger og borgernes booking af KFF's kultur- og fritidsfaciliteter samt håndtering af tilskud. Projektet fortsætter og forventes afsluttet i 2015 på 0,3 mio. kr.
- Mobile saunafaciliteter, havnebadet – Projektet har taget længere tid end forventet pga. nødvendig projektering/tilpasning af saunamoduler, udbudsproces samt myndighedsbehandling. Projektet fortsætter og forventes afsluttet i 2014 på 0,1 mio. kr.
- 5 projekter har netto mer/mindreforbrug pga. almindelige byggeudsving på 0,0 mio. kr.



---

**Kultur og Fritid, overførsler mv.**

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.	
3.38.77.1 Daghøjskoler	21.349	0	21.349	0	0
<b>I alt</b>	<b>21.349</b>	<b>0</b>	<b>21.349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Københavns Ejendomme, overførsler mv.**

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.	
5.32.30.1 Ældreboliger	115	115	0	0	0
5.58.80.1 Revalidering	2.426	0	2.426	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	-4.937	0	-4.937	0	0
<b>I alt</b>	<b>-2.396</b>	<b>115</b>	<b>-2.511</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Finansposter

### Renter Mv.

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.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	33	0	-33
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	6	0	-6
7.55 Renter af langfristet gæld	184	0	184	0	0
7.58 Kurstab og kursgevinster mv.	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>184</b>	<b>0</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>-39</b>

### Skatter, tilskud 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.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	0	0	0	0	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	0	0	0	0	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	0	0	0	0	0
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	0	0	0	0	0
7.62.86 Særlige tilskud	0	0	0	0	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	0	0	0	0	0
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	0	0	0	0
7.68.92 Selskabsskat	371.147	44.719	371.147	44.718	-1
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	0	0	0	0
7.68.94 Grundskyld	0	0	0	0	0
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>371.147</b>	<b>44.719</b>	<b>371.147</b>	<b>44.718</b>	<b>-1</b>

## Langfristede balanceposter

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.	
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 beboerindsud	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	27	0	-27
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.64 Stat og hypotekbank	0	0	0	0	0
8.55.68 Realkredit	0	0	0	0	0
8.55.70 Kommunekredit	0	0	0	0	0
8.55.75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	567	0	567	0	0
8.55.76 Anden langfristet gæld med udenlandsk kreditor	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>567</b>	<b>0</b>	<b>594</b>	<b>0</b>	<b>-27</b>

## Øvrige balanceposter

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.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-4.136	0	4.136
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	8	0	-8
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	9.237	9.237
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-33.025	-33.025
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.128</b>	<b>-23.788</b>	<b>-19.660</b>

### I alt

**-19.660**

Kultur- og Fritidsforvaltningen har ingen budget på øvrige balanceposter.

Forskydninger i de kortfristede tilgodehavender og den kortfristede gæld afspejler blot forskydninger i betalingsmønstre.

---

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	4.136
--	-------

Faldet på 4,1 mio. kr. skyldes primært:

Væsentlige poster, hvor de kortfristede tilgodehavender formindskes:

- Fald på 7,5 mio. kr. vedr. KEjds administrationsbidrag på igangværende anlægsprojekter.
- Fald på 8,7 mio. kr. vedr. KEjds forsikringsordning.

Væsentlige poster, hvor de kortfristede tilgodehavender forøges:

- Stigning på 10,8 mio. kr. vedr. mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår.
- Øvrige mindre stigninger på 1,3 mio. kr.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 9.237

Stigningen skyldes:

- Stigning på 9,2 mio. kr. vedr. modtagelse af deposita.

---

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt -33.025

Faldet på 33,0 mio. kr. skyldes primært:

- Fald på 42,8 mio. kr. vedr. leverandørgæld.
- Fald på 0,3 mio. kr. vedr. skyldige feriepenge ved arkæologiske udgravninger hos Metroselskabet.

Faldet modsvares af:

- Stigning på 8,0 mio. kr. vedr. KEjds 1 års gennemgang af bygninger.
  - Stigning på 1,0 mio. kr. vedr. KEjds ibrugtagningstilladelser.
  - Øvrige mindre stigninger på 1,1 mio. kr.
-