

Bilag 8 - Omplaceringer med likviditetseffekt

Udvalg	Sag (emne)	Bevillingstype	Bevilling	IM-konto	Forklarende tekst (herunder politisk beslutning)	Beløb (1.000 kr.)	
						2.009	2.010
ØU	Sponsorindtægter	RD	ØKF drift	6.45.51.1	Korrektion af indtægtsbevilling givet på BR 2008-100496, ifht. realiserede sponsorindtægter.	4.000	
ØU	Sponsorindtægter	Finansposter	Finanspost	8.22.05.5	Indtægten er bevilliget på BR 2008-100496, men der blev ikke anvist en modpost	-4.000	
ØU	Sponsorindtægter	RD	ØKF drift	6.45.51.1	Udgiftsbevilling på realiserede sponsorindtægter (jf. BR 2008-100496)	8.000	
ØU	Sponsorindtægter	Finansposter	Finanspost	8.22.05.5	Modpost til udgiftsbevilling på realiserede sponsorindtægter (jf. BR 2008-100496)	-8.000	
ØU	Fondsmoms	Finansposter	Finanspost	7.65.87.7 (004)	Overførsel af fondsmoms fra Tuborg Fondet, som forudsat i ØU 2009-53636	298	
ØU	Fondsmoms	Finansposter	Finanspost	8.22.05.5	Fondsmoms betales fra kassen, og ikke fra det projekt, som donationen er givet til, som forudsat i ØU 2009-53636	-298	
ØU	Analyse	RD	ØKF, drift	6.45.51.1	Jf. BR-beslutning d. 10.12.2009 (sag: 2008-139305) tilbageføres de uforbrugte midler på 45.000 fra PwC-analysen til kassen.	-45	
ØU	Analyse	Finansposter	Finanspost	8.22.05.5	Jf. BR-beslutning d. 10.12.2009 (sag: 2008-139305) tilbageføres de uforbrugte midler på 45.000 fra PwC-analysen til kassen.	45	
ØU	Byer for alle, tilskud	RA	ØKF, anlæg	6.45.51.3	BR 22/03 16. januar 03. manglede indtægtbevilling til tilskud fra Intergrationministeriet	-8.200	
ØU	Byer for alle, tilskud	Finansposter	Finanspost	8.22.05.5	Restbevilling vedr. tilskuddet fra Staten til projekt "Byer for alle" lægges i kassen.	8.200	
ØU	Vandprissagen, nedskrivning af tilgodehavendet, jf. vedlagte notat	Finansposter	Finanspost	8.28.15.5	Udgående momsandel af tilgodehavende, refusion modtaget fra Skat, vedr. afgørelse i Vandprissagen, kreditnotaer på for høj pris i periode 1005-2004, jf. Højsteretsdom 17. juni 2008	-76.885	
ØU	Vandprissagen, nedskrivning af tilgodehavendet, jf. vedlagte notat	Finansposter	Finanspost	8.22.05.5	Udgående momsandel af tilgodehavende, refusion modtaget fra Skat, vedr. afgørelse i Vandprissagen, kreditnotaer på for høj pris i periode 1005-2004, jf. Højsteretsdom 17. juni 2008	76.885	
ØU	Indskud, laverer rentefod	Finansposter	Finanspost	8.32.21.5	11. Ordinær generalforsamling i KE-selskaberne (2009-32140), Indskud i 2 halvår pga. lavere rentefod	-78.240	
ØU	Indskud, laverer rentefod	Finansposter	Finanspost	8.22.05.5	11. Ordinær generalforsamling i KE-selskaberne (2009-32140), Indskud i 2 halvår pga. lavere rentefod	78.240	
ØU	Pulje vedr. reservering af forventede udgifter til SOF	RD	Fælles rammepuljer	6.45.51.1	Den resterende del af puljen vedr. reservering af forventede udgifter til SOF blev lagt i kassen ifbm. regnskabsprognosen for august. Pga. nedjusteringen af p/1 i 2009, var beløbet dog upræcist.	15	

ØU	Pulje vedr. reservering af forventede udgifter til SOF	Finansposter	Finanspost	8.22.05.5	Den resterende del af puljen vedr. reservering af forventede udgifter til SOF blev lagt i kassen ifbm. regnskabsprognosen for august. Pga. nedjusteringen af p/1 i 2009, var beløbet dog upræcist.	-15	
ØU	Accenture oprydning	RD	Koncernservice	6.45.51.1	Dækning af merforbrug overført til 2009 fra 2008 vedr Accenture-oprydning (afskrivninger på debitorer, procesomkostninger mv), jf anførte ØU og BR sag.	4.000	
ØU	Accenture oprydning	Finansposter	Finanspost	8.22.05.5	Dækning af merforbrug overført til 2009 fra 2008 vedr Accenture-oprydning (afskrivninger på debitorer, procesomkostninger mv), jf anførte ØU og BR sag.	-4.000	
ØU	Dækning af mindreindtægter på Salg af rettigheder mv.	anlæg	Salg af rettigheder mv.	0.25.10.3	Dækning af mindreindtægter på Salg af rettigheder mv. som følge af den ugunstige situation på boligmarkedet. Midlerne dækkes af udlodninger fra Kommunekemi.	76.700	
ØU	Dækning af mindreindtægter på Salg af rettigheder mv.	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	Dækning af mindreindtægter på Salg af rettigheder mv. som følge af den ugunstige situation på boligmarkedet. Midlerne dækkes af udlodninger fra Kommunekemi.	-76.700	
ØU	Dækning af mindreindtægter på Salg af rettigheder mv. Med midler fra Sluseholmen	anlæg	Salg af rettigheder mv.	0.25.10.3	Dækning af mindreindtægter på Salg af rettigheder mv. som følge af den ugunstige situation på boligmarkedet. Midlerne blev placeret på forkert bevilling og funktion i indstillingen. BR 2009-72227	16.500	
ØU	Dækning af mindreindtægter på Salg af rettigheder mv. Med midler fra Sluseholmen	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	Dækning af mindreindtægter på Salg af rettigheder mv. som følge af den ugunstige situation på boligmarkedet. Midlerne blev placeret på forkert bevilling og funktion i indstillingen. BR 2009-72227	-16.500	
ØU	7/5 2009, pkt. 3 Regnskab 2008	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	I regnskabsoverførslen fra 2008 til 2009 under bevillingen Byfornyelse anlæg, var der ikke atget højde for en fejlpostering på 9,8 mio. kr. Dette tages der nu højde for ved reducere af indtægtskravet på 9,8 mio. kr. på samme bevilling i 2009.	-9.800	
TMU	7/5 2009, pkt. 3 Regnskab 2008	Byfornyelse, anlæg	Anlæg	0.25.15.3	I regnskabsoverførslen fra 2008 til 2009 under bevillingen Byfornyelse anlæg, var der ikke atget højde for en fejlpostering på 9,8 mio. kr. Dette tages der nu højde for ved reducere af indtægtskravet på 9,8 mio. kr. på samme bevilling i 2009.	9.800	
TMU	Boligpakke II	TMU - Finansposter	Finansposter	8.32.24.5	Boligpakke II, DUT-sag som derendnu ikke er blevet korrigeret for: Nedsættelse af grundkapitallån fra 14% til 7%.	-4.100	
ØU	Boligpakke II	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	Boligpakke II, DUT-sag som derendnu ikke er blevet korrigeret for: Nedsættelse af grundkapitallån fra 14% til 7%.	4.100	

ØU	Gældsafdrag	Finansposter	Finansposter	8.55.70.7	Højere afdrag til By & Havn pga. højere grundskyldsindtægter samt fremrykning af 2010-afdrag til 2009	39.000	
ØU	Gældsafdrag	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	Kassevirkning af gældsafdrag og gældsoptagelse	-29.000	29.000
ØU	Gældsafdrag	Finansposter	Finansposter	8.55.70.7	Bortfald af afdrag pga. fremrykning af 2010-afdrag til 2009		-29.000
ØU	Låntagning	Finansposter	Finansposter	8.55.75.6	Højere låntagning som kompensation for højere afdrag	-10.000	
ØU	Korrektion vedr. EVU	Finansposter	Finansposter	8.51.52.5	Der blev ved en fejl givet en tillægsbevilling som hermed korrigeres	-9.600	
ØU	Korrektion vedr. EVU	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	Der blev ved en fejl givet en tillægsbevilling som hermed korrigeres	9.600	
ØU	Forsikringsordningen	RA	Koncernservice	6.45.51.3	Dækning af forventet merforbrug på forsikringsordningen på baggrund af forvaltningernes forhåndsindmeldte udgifter. Mellefinansieres af kassen og reguleres over forvaltningernes rammer i 2011 og fremefter.	28.000	
ØU	Forsikringsordningen	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	Dækning af forventet merforbrug på forsikringsordningen på baggrund af forvaltningernes forhåndsindmeldte udgifter. Mellefinansieres af kassen og reguleres over forvaltningernes rammer i 2011 og fremefter.	-28.000	
ØU	Deponering for lejemål	Rammebelagt anlæg	Økonomiske forvaltning, anlæg	6.45.51.3	Midlerne var afsat til dækning af deponeringsforpligtelsen vedr. Gyldenrigsparken. Deponeringen er allerede gennemført i 2007, hvorfor reserveringen bortfalder (14. december 2006 12. BR 705/06)	-2.100	
ØU	Deponering for lejemål	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	Midlerne var afsat til dækning af deponeringsforpligtelsen vedr. Gyldenrigsparken. Deponeringen er allerede gennemført i 2007, hvorfor reserveringen bortfalder (14. december 2006 12. BR 705/06)	2.100	
BIU	Krisepakke	RD	Beskæftigelsesindsats	6.45.53.1	Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen forventer i 2010 et merforbrug grundet en stigning i antallet af kontanthjælps- og dagpengemodtagere. Derfor er der i forbindelse med vedtagelsen af budget 2010 vedtaget en krisepakke, hvor en del af mindreforbruget i 2009 overføres til 2010.	-33.000	
ØU	Krisepakke	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen forventer i 2010 et merforbrug grundet en stigning i antallet af ydelsesmodtagere. Derfor er der i forbindelse med vedtagelsen af budget 2010 vedtaget en krisepakke, hvor en del af mindreforbruget i 2009 overføres til 2010.	33.000	

BIU	Krisepakke	efterspørgselsstyret overførsler	Efterspørgselsstyret indsats	5.68.98.1	Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen forventer i 2010 et merforbrug grundet en stigning i antallet af ydelsesmodtagere. Derfor er der i forbindelse med vedtagelsen af budget 2010 vedtaget en krisepakke, hvor en del af mindreforbruget i 2009 overføres til 2010.	-5.000	
ØU	Krisepakke	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen forventer i 2010 et merforbrug grundet en stigning i antallet af ydelsesmodtagere. Derfor er der i forbindelse med vedtagelsen af budget 2010 vedtaget en krisepakke, hvor en del af mindreforbruget i 2009 overføres til 2010.	5.000	
KFU	Merindtægter	Finansposter	Finansposter	7.68.93.7	Der forventes merindtægter på mindst 40,0 mio. kr. vedrørende kommunens andel af bruttoskat efter § 48E i Kildeskatteloven ("forskerskat"). Merindtægten skyldes, at flere har benyttet sig af beskatningsordningen.	-40.000	
KFU	Merindtægter	Finansposter	Finansposter	7.68.95.7	Der forventes på nuværende tidspunkt en merindtægt på 10 mio. kr. fra dækningsafgift af forskelsværdi af offentlige ejendomme hos Optræknings & Ejendomsskat	-10.000	
KFU	Merindtægter	Finansposter	Finansposter	7.68.95.7	Der forventes på nuværende tidspunkt en merindtægt på 1,5 mio. kr. fra dækningsafgift af grundværdien af offentlige ejendomme hos Optræknings & Ejendomsskat	-1.500	
KFU	Merindtægter	Finansposter	Finansposter	7.68.95.7	Der forventes på nuværende tidspunkt en merindtægt på 20 mio. kr. fra dækningsafgift af erhvervsdækningsafgiften af offentlige ejendomme hos Optræknings & Ejendomsskat	-20.000	
KFU	Mindreudgifter	Finansposter	Finansposter	7.68.94.7	Der forventes mindreudgifter i forbindelse med grundskyldsreguleringer på i alt 5 mio	-5.000	
KFU	Yderligere rentetilskrivning	Finansposter	Finansposter	7.28.14.4	KMD-debitor - yderligere rentetilskrivning på ejendomsskatter.	-2.000	
KFU	Nettovækst i udlån til pensionister	Finansposter	Finansposter	8.32.25.5	Et nettomerforbrug på 4,5 mio. kr. skyldes en nettovækst i udlån til pensionister til betaling af ejendomsskat.	4.500	
ØU	Modpost for merindtægter på KFUs finansposter	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	Merindtægterne på finansposterne under KFUs område tilfalder kommunekassen	74.000	

ØU	Korrektion af pris og lønfremskrivning	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	I beregningen af 2009-effekten for de nye pris og lønskøn er BIU blevet nedjusteret med 2.155 og 2.266 for meget i hhv 2009 og 2010. BIU's rammer er herefter blevet justeret.	-2.155	
BIU	Korrektion af pris og lønfremskrivning	RD	Administration	6.45.51.1	I beregningen af 2009-effekten for de nye pris og lønskøn er BIU blevet nedjusteret med 2.155 og 2.266 for meget i hhv 2009 og 2010. BIU's rammer er herefter blevet justeret.	2.155	
ØU	Salg af selskab	Finansposter	912400000	8.28.15.5	Salg af selskab, 2009-133781, i 2009 fald i tilgodehavende indbetaling af udbytte		-35.000
ØU	Salg af selskab	Finansposter	912400000	8.28.15.5	Salg af selskab, 2009-133781, fald i tilgodehavende del af salgsum indbetales i 2010		-20.000
ØU	Salg af selskab	Finansposter	912400000	8.22.05.5	Salg af selskab, 2009-133781, indfrielse af tilgodehavenderne vedr. salget tilgår kassen		55.000
ØU	Salg af selskab	RA	312600000	6.45.51.3	Salg af selskab, 2009-133781, Anlægsbevilling, pulje til dækning af Københavns Kommunes andel af omkostninger i forbindelse med gennemførelse af salget, finansiere af det modtagne provenu		4.000
ØU	Salg af selskab	Finansposter	912400000	8.22.05.5	Salg af selskab, 2009-133781, Anlægsbevilling, pulje til dækning af Københavns Kommunes andel af omkostninger i forbindelse med gennemførelse af salget, finansiere af det modtagne provenu		-4.000
ØU	Støjpulje til Metroens tredje etape	anlæg	Økonomisk Forvaltning, anlæg	2.32.30.3	I forb. m. BR 44/05 bevilligedes 83,9 mio. kr til støjdæmpende foranstaltninger ved metroens 3, etape. Metroselskabet har over årene 2005-08 anlagt støjskærme og udsynsdæmpende skærme. I det endelige regnskab udestår en betaling på 2,7 mio. kr., der forventedes betalt i 2009 og fremrykkes fra 2010.	2.734	
ØU	Støjpulje til Metroens tredje etape	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	I forb. m. BR 44/05 bevilligedes 83,9 mio. kr til støjdæmpende foranstaltninger ved metroens 3, etape. Metroselskabet har over årene 2005-08 anlagt støjskærme og udsynsdæmpende skærme. I det endelige regnskab udestår en betaling på 2,7 mio. kr., der forventedes betalt i 2009 og fremrykkes fra 2010.	-2.734	

ØU	Støjpulje til Metroens tredje etape	anlæg	Økonomisk Forvaltning, anlæg	6.45.51.3	I forb. m. BR 44/05 bevilligedes 83,9 mio. kr til støjdæmpende foranstaltninger ved metroens 3. etape. Metroselskabet har over årene 2005-08 anlagt støjskærme og udsynsdæmpende skærme. I det endelige regnskab udestår en betaling på 2,7 mio. kr., der forventedes betalt i 2009 og fremrykkes fra 2010.		-2.734
ØU	Støjpulje til Metroens tredje etape	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	I forb. m. BR 44/05 bevilligedes 83,9 mio. kr til støjdæmpende foranstaltninger ved metroens 3. etape. Metroselskabet har over årene 2005-08 anlagt støjskærme og udsynsdæmpende skærme. I det endelige regnskab udestår en betaling på 2,7 mio. kr., der forventedes betalt i 2009 og fremrykkes fra 2010.		2.734
ØU	Nedjustering af statens afbureaukratiseringspulje med midler afsat til skattesanktion	RD	fælles driftspuljer	6.45.51.1	ØU godkendte d. 1/12 2009 at de overskydende midler afsat til skattesanktion mod kommunerne bruges til at nedjustere statens afbureaukratiseringspulje		15.030
ØU	Nedjustering af statens afbureaukratiseringspulje med midler afsat til skattesanktion	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5	ØU godkendte d. 1/12 2009 at de overskydende midler afsat til skattesanktion mod kommunerne bruges til at nedjustere statens afbureaukratiseringspulje		-15.030
ØU	Metropolzonen	RA	ØKF, anlæg	6.45.51.3	28. maj 2009 : 14. Frigivelse af midler til Metropolzonen (2009-39681). Midlerne konkret udmønter under TMU's resort	-18.700	
ØU	Metropolzonen	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5		18.700	
TMU	Metropolzonen	RA	Ordinær anlæg	2.28.23.3	28. maj 2009 : 14. Frigivelse af midler til Metropolzonen (2009-39681). Midlerne konkret udmønter under TMU's resort		18.700
ØU	Metropolzonen	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5			-18.700
ØU	Tingbjerg - kulturhus og bibliotek	RA	ØKF, anlæg	6.45.51.3	BR 27.11.08 (2008-63943)Anlægsbevilling til etablering kulturhus og bibliotek i Tingbjerg, Anlægsbevilling givet til Økonomiforvaltningen, mens KFF er udførende	-9.000	
ØU	Tingbjerg - kulturhus og bibliotek	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5		9.000	
KFU	Tingbjerg - kulturhus og bibliotek	RA	Folkebiblioteker	3.32.50.3	BR 27.11.08 (2008-63943)Anlægsbevilling til etablering kulturhus og bibliotek i Tingbjerg, Anlægsbevilling givet til Økonomiforvaltningen, mens KFF er udførende		9.000
ØU	Tingbjerg - kulturhus og bibliotek	Finansposter	Finansposter	8.22.05.5			-9.000