

Bilag 1 – Årsregnskab 2009

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2009 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2009 netto 1.000 kr.	Regnskab 2009 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	386.253	-68.057	318.196	309.218	8.975
Kultur og Fritid	1.073.673	83.298	1.156.971	1.154.549	2.423
Københavns Ejendomme	-687.420	-151.355	-838.775	-845.331	6.553
Rammebelagte områder, anlæg	777.714	509.984	1.287.698	1.023.134	264.563
Københavns Ejendomme	697.658	563.735	1.261.393	999.361	262.032
Kultur- og Fritid	80.056	-53.751	26.305	23.773	2.531
Efterspørgselsstyrede overførsler	-4.355	-584	-4.939	0	-4.939
Københavns Ejendomme	-4.355	-584	-4.939	0	-4.939
Finansposter	-894.458	86.270	-808.188	-544.509	-263.679
Finansposter	-894.458	86.270	-808.188	-544.509	-263.679
I alt	265.154	528.063	792.767	787.843	4.920

Rammebelagt områder, drift

Kultur og Fritid

Rammebelagt områder, drift	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. Ubestemte formål 1	0	0	0	0	0
0.32.31. Stadions, idrætsanlæg og 1 svømmehaller	328.909	61.875	324.054	62.820	5.800
0.32.35. Andre fritidsfaciliteter 1	145.592	46.117	144.954	46.067	588
3.22.01. Folkeskoler 1	3	0	0	0	3
3.32.50. Folkebiblioteker 1	257.522	26.662	261.718	25.107	-5.750
3.35.60. Museer 2	0	1.698	0	1.717	20

3.35.60.	Museer	67.305	6.647	104.793	43.853	-282
1						
3.35.62.	Teatre	0	18.109	0	17.839	-270
2						
3.35.62.	Teatre	47.157	0	47.661	0	-504
1						
3.35.63.	Musikarrangementer	19.824	0	18.769	0	1.055
1						
3.35.64.	Andre kulturelle opgaver	50.009	1.531	50.632	1.545	-609
1						
3.38.70.	Fælles formål	13.687	673	16.109	5.141	2.045
1						
3.38.72.	Folkeoplysende	48.528	0	53.443	7.859	2.943
1	voksenundervisning					
3.38.73.	Frivilligt folkeoplysende	24.882	0	31.021	0	-6.139
1	foreningsarbejde					
3.38.74.	Lokaletilskud	57.807	0	58.741	0	-934
1						
3.38.75.	Fritidsaktiviteter uden for	4.635	0	4.640	0	-5
1	folkeoplysningsloven					
5.25.14.	Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
1						
5.68.96.	Servicejob	0	0	0	192	192
2						
5.72.99.	Øvrige sociale formål	1.931	0	2.226	0	-295
1						
6.42.40.	Fælles formål	1.852	0	1.395	0	457
1						
6.42.41.	Kommunalbestyrelsesmedlemme	684	0	577	0	107
1	r					
6.42.42.	Kommissioner, råd og nævn	15.806	3.766	16.430	3.985	-405
1						
6.42.43.	Valg m.v.	33.311	0	30.827	0	2.484
1						
6.45.50.	Administrationsbygninger	-5	0	0	0	-5
1						
6.45.51.	Sekretariat og forvaltninger	226.561	21.950	226.695	24.013	1.928
1						
6.48.60.	Diverse indtægter og udgifter	0	0	2	0	-2
1	efter forskellige love					
Ialt		1.346.000	189.028	1.394.687	240.138	2.423

I alt:

2.423

Bevillingen Kultur og Fritid udviser samlet et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Heraf vedrører 2,5 mio. kr. mindreforbrug angående afholdelse af valg. Mindreforbruget søges overført til drift af havnebad i 2010 i særskilt sag Behandlet på KFU 25. februar (2,4 mio. kr.) og i forbindelse med overførselssagen (0,1 mio. kr.)

Forvaltningens Central Administration

-265

For forvaltningens centrale administration er der et merforbrug på -0,3 mio. kr.

Idrætsanlæg og tilskudsadministration på fritid- og idrætsområdet: 2.509

Den centrale administration for idrætsanlæg og tilskudsadministration står for den centrale planlægning af Kommunens fritids- og idrætsaktiviteter, administrerer tilskudsmidler, bistår de decentrale enheder samt planlægning af større kommunale projekter som eksempelvis kommunens deltagelse i Outgames.

Idrætsanlæg og tilskudsadministration udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Dette skyldes mindreforbrug på international pulje (0,6 mio. kr.), mindreforbrug på rådgivningspulje (0,7 mio. kr.) og mindreforbrug på andre kulturelle opgaver (0,3 mio. kr.). Hertil kommer et foreløbigt mindreforbrug på DJ-battle zone (0,4 mio. kr.). Endelig er der et mindreforbrug i forbindelse med Outgames som følge af færre afholdte udgifter end forventet (0,5 mio. kr.).

Kulturhuse og tilskudsadministration på det kulturelle område: -2.099

Den centrale administration for kulturhuse og tilskudsadministration på det Kulturelle områder koordinerer, administrerer tilskud, planlægger større projekter og bistår decentrale institutioner i forhold til administration og økonomi. For den centrale administration er der på administrationen et merforbrug på -2,1 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er at der i regnskab 2008 ved en fejl blev bogført -2,8 mio. kr. på balancen i stedet for i driften. Denne fejl er i regnskab 2009 rettet ved, at beløbet er tilbageført til driften.

Københavns Biblioteker: -4.050

Biblioteksområdet har hidtil været administreret på en anden måde end de to øvrige områder. Det indebærer, at økonomien for biblioteksområdet i højere grad er samlet i et hele, og derfor forklares samlet i regnskabet under central administration.

Københavns Biblioteker har et merforbrug på -4,1 mio. kr. Den største kilde til merforbruget er mindreindtægt (-1,8 mio. kr.) på gebyrer som følge af indførelse af SMS-tjeneste. Desuden har der været merudgifter til KS IT vedrørende PC abonnement/driften af besøgstællersystem (-0,7 mio. kr.), rengøring (-0,6 mio. kr.) og løn til eksterne konsulenter i forbindelse med tekniske problemer vedrørende bibliotekssystemet (-0,9 mio. kr.).

Centrale stabe: 3.375

De centrale stabe Sekretariatet, Økonomiafdelingen, HR-afdelingen og Digitaliseringsafdelingen udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. I disse tal indgår mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende afholdelse af valg. Dette mindreforbrug er søgt overført til drift af havnebad i 2010 i særskilt sag, der blev godkendt af KFU 25. februar. Derfor er det reelle mindreforbrug blot 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes færre udgifter end forventet til løn, AES-bidrag, annoncer og enkelte projekter som eksempelvis "Ledelse med Vilje II).

Decentrale Institutioner, brugerbestyrelser:

2.687

For de decentrale institutioner med brugerbestyrelser er der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Mindreforbruget søges overført i forbindelse med overførselssagen.

Idrætsanlæg

1.771

De decentrale institutioner under Fritid & Idræt har samlet et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Årsagerne til mindreforbruget er decentral opsporing på idrætsteams (0,7 mio. kr.), mindreforbrug på Nørrebrohallen (0,3 mio. kr.), mindreforbrug på Korsgadehallen (0,5 mio. kr.), mindreforbrug på Prismen (0,2 mio. kr.) samt Mindreforbrug på Voksen Pædagogisk Center (0,1 mio. kr.).

Kultur og museer:

916

Museerne og kulturhusene under Kultur- og Fritidsforvaltningen udviser samlet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Dette mindreforbrug er sammensat af individuelle mindre- og merforbrug på de enkelte museer og kulturhuse. Mindreforbruget søges overført i forbindelse med overførselssagen.

Københavns Ejendomme

Rammebelagte områder, drift	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	20.621	-33.341	41.673	-11.771	-42.623
0.25.11. 1 Beboelse	22.637	-4.239	3.071	-4.102	19.429
0.25.12. 1 Erhvervsejendomme	25.484	-88.091	52.973	-80.883	-34.696
0.25.13. 1 Andre faste ejendomme	-870	0	-390	-931	451
0.32.31. 1 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	-76.404	0	-69.459	-20	-6.926
0.32.35. 1 Andre fritidsfaciliteter	-40.772	0	-38.000	-2.731	-42
0.58.95. 1 Redningsberedskab	-13.735	0	-10.342	-590	-2.803

2.22.05. 1	Driftsbygninger og –pladser	0	0	-2.426	0	2.426
2.28.11. 1	Vejvedligeholdelse m.v.	-1.456	0	0	0	-1.456
3.22.01. 1	Folkeskoler	-340.491	0	-305.799	-4.321	-30.372
3.22.04. 1	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-1.078	0	-1.148	-5	75
3.22.05. 1	Skolefritidsordninger	3	0	3	0	0
3.22.07. 1	Specialundervisning i regionale tilbud	-5.075	0	-8.245	-489	3.659
3.22.08. 1	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-182	0	-1.653	0	1.471
3.22.16. 1	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-4.517	0	-4.029	0	-488
3.30.46. 1	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	-3.574	-668	4.242
3.32.50. 1	Folkebiblioteker	-16.861	0	-13.457	-497	-2.908
3.35.60. 1	Museer	-4.969	0	-4.389	0	-580
3.35.63. 1	Musikarrangementer	0	0	0	0	0
3.38.76. 1	Ungdomsskolevirksomhed	-1.314	0	-1.179	0	-135
4.62.85. 1	Kommunal tandpleje	-4.305	0	0	0	-4.305
4.62.89. 1	Kommunal sundhedstjeneste	-697	0	0	0	-697
4.62.90. 1	Andre sundhedsudgifter	-373	0	0	0	-373
5.25.11. 1	Dagpleje	-360	0	-656	0	296
5.25.12. 1	Vuggestuer	-25.553	0	-21.985	-128	-3.440
5.25.13. 1	Børnehaver	-22.903	0	-19.247	-928	-2.728
5.25.14. 1	Integrerede daginstitutioner	-92.433	0	-79.054	-3.505	-9.874
5.25.15. 1	Fritidshjem	-9.285	0	-5.338	-1.014	-2.933
5.25.16. 1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-6.591	0	-3.267	-2.207	-1.117
5.25.17. 1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	-2.148	0	-853	0	-1.295
5.28.21. 1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23. 1	Døgninstitutioner for børn og unge	-15.313	0	-12.172	-417	-2.724
5.28.24. 1	Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.32.30. 1	Ældreboliger	0	0	-144	-59	203

5.32.32. 1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	88	0	34	0	54
5.32.34. 1	Plejehjem og beskyttede boliger	-83.835	0	-70.599	-1.818	-11.417
5.35.40. 1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	-10.486	0	0	0	-10.486
5.38.42. 1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	-20.484	0	0	0	-20.484
5.38.45. 1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	-1.067	0	-822	0	-245
5.38.50. 1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-783	0	-2.074	0	1.291
5.38.52. 1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-60.920	0	-56.775	-5.412	1.267
5.38.58. 1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	33	0	-33
5.38.59. 1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-550	0	-882	0	332
5.68.98. 1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.72.99. 1	Øvrige sociale formål	0	0	0	0	0
6.45.50. 1	Administrationsbygninger	22.772	-19.097	-120.807	-28.219	152.700
6.45.51. 1	Sekretariat og forvaltninger	80.198	0	69.977	-3.616	13.837
I alt		-694.007	-144.768	-691.001	-154.331	6.556

I alt:

6.556

Bevillingen Københavns Ejendomme, drift udviser et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. Mindreforbruget er dog reelt 1,6 mio. kr. Årsagen hertil er, at der på bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler er bevilliget huslejeindtægter vedrørende efterspørgselsstyrede overførsler (-4,9 mio. kr.), mens der i den interne styring ikke er sondret mellem huslejeindtægter vedrørende henholdsvis rammen og efterspørgselsstyrede overførsler. Indtægterne for de efterspørgselsstyrede overførsler indgår således i regnskabet for København Ejendommens driftsbevilling, mens bevillingen hertil er placeret et andet sted i budgettet. Forvaltningen vil tage initiativ til at sikre at registreringspraksis overholdes fremadrettet.

Mindreforbruget er sammensat af en række faktorer. Faktorerne er:

- Mindreudgifter til administration på 2,0 mio. kr.
- Merindtægter i ejendomsadministrationen på 18,9 mio. kr. Indtægterne omhandler især administrationsbidrag og vedligeholdelsesbidrag som følge af udvidelse af antallet af kvadratmetre.
- Merindtægter i ejendomsadministrationen på 11,0 mio. kr. som følge af engangsindtægter i 2009, vedr. husleje.

- Mindreudgifter vedrørende planlagt vedligeholdelse af Vesterbro Brandstation på 1,6 mio. kr. Dette skyldes, at vedligeholdelsessagen er blevet forsinket på grund af et myndighedspåbud angående forurening.
- Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. til servicekontrakter vedrørende Ejendomsporteføljen under grundbudgettet til vedligehold.
- Mindreudgifter på 6,0 mio. kr. som følge af effektivisering og udgiftstilbagehold på øvrige drifts- og serviceområder.
- Merudgifter til ikke planlagt ejendomsvedligehold under grundbudgettet til vedligehold på -15,9 mio. kr. Merforbruget skyldes lavere udgifter til udskudte vedligeholdelsesopgaver og ejendomsporteføljens vedligeholdelseefterslæb.
- Mindreindtægter på -2,3 mio. kr. som følge af lavere administrationsbidrag fra byggesager. Grunden hertil er, at byggeaktiviteten i 2009 har været end forudsat, hvilket har bevirket lavere indtægter fra salg af konsulentydelse til de øvrige forvaltninger.
- Mindreindtægter vedrørende administrationsbidrag fra byggesager på -5,4 mio. kr. grundet ændring af periodiseringsprincip i forhold til tidligere år.
- Merforbrug på -17,3 mio. kr. til akut bygningsvedligehold under grundbudgettet til vedligehold som følge af ejendomsporteføljens vedligeholdelseefterslæb.

Kultur- og Fritid, anlæg

Anlæg	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 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	11.692	0	5.171	0	6.521
0.32.35. 3 Andre fritidsfaciliteter	6.498	0	6.427	0	71
3.32.50. 3 Folkebiblioteker	0	0	0	0	0
3.35.60. 3 Museer	8.000	0	12.164	0	-4.164
3.35.64. 3 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0
6.45.51. 3 Sekretariat og forvaltninger	115	0	12	0	103
I alt	26.305	0	23.774	0	2.531

I alt:

2.531

På bevillingen Kultur- og Fritid, anlæg fremgår et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

For stadions, idrætsanlæg, andre fritidsfaciliteter, sekretariat og forvaltninger er der samlet et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt

to projekter. Først og fremmest er det et mindreforbrug på 5,0 mio. vedrørende Havnebad Syd, der skal udmøntes til Københavns Ejendomme i forbindelse med projektets videre forløb. Yderligere er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende projektet angående genopretning af Holmen, hvilket skyldes, at alle udgifter endnu ikke er afholdt, og at regnskabet endnu ikke er afsluttet.

Endvidere er der et merforbrug på -4,2 mio. kr. vedrørende museer. Årsagen til merforbruget er en periodeforskydning angående udgravningsarbejdet i forbindelse med metroprojektet. Der er givet bevilling på 8,0 mio. kr. i 2009, men afholdt udgifter for 12,2 mio. kr. Merforbruget vil blive finansieret af eksterne midler i 2010 og 2011. Midlerne gives af Arbejdsmarkedets feriefond og påvirker derfor ikke den kommunale bevilling.

Københavns Ejendomme, Anlæg

Anlæg	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10. Fælles formål 3	0	0	1.405	0	-1.405
0.25.13. Andre faste ejendomme 3	0	0	0	0	0
0.28.20. Grønne områder og 3 naturpladser	500	0	0	0	500
0.32.31. Stadions, idrætsanlæg og 3 svømmehaller	176.057	0	181.622	31.000	25.435
0.32.35. Andre fritidsfaciliteter 3	24.896	0	9.232	0	15.664
3.22.01. Folkeskoler 3	568.424	0	626.361	11.999	-45.936
3.22.05. Skolefritidsordninger 3	58.473	0	2.290	0	56.183
3.22.07. Specialundervisning i regionale 3 tilbud	-22.423	0	445	0	-22.868
3.22.08. Kommunale specialskoler, jf. 3 folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-30.872	0	-589	0	-30.283
3.22.09. Sprogstimulering for 3 tosprogede børn i førskolealderen	-1.324	0	0	0	-1.324
3.22.14. Ungdommens 3 Uddannelsesvejledning	0	0	0	0	0
3.22.16. Specialpædagogisk bistand til 3 børn i førskolealderen	-1.731	0	0	0	-1.731
3.32.50. Folkebiblioteker 3	1.400	0	0	0	1.400
3.35.60. Museer 3	-2.719	0	0	0	-2.719
3.35.63. Musikarrangementer 3	9.706	0	0	0	9.706

3.35.64. 3	Andre kulturelle opgaver	11.648	0	10.894	0	754
4.62.85. 3	Kommunal tandpleje	252	0	279	0	-27
4.62.88. 3	Sundhedsfremme og forebyggelse	68	0	0	0	68
4.62.89. 3	Kommunal sundhedstjeneste	5.000	0	2.349	0	2.651
5.25.11. 3	Dagpleje	0	0	0	0	0
5.25.12. 3	Vuggestuer	-6.176	0	-3.742	0	-2.434
5.25.13. 3	Børnehaver	-3.457	0	0	0	-3.457
5.25.14. 3	Integrerede daginstitutioner	210.929	0	120.779	0	90.150
5.25.15. 3	Fritidshjem	32.790	0	17.420	0	15.370
5.25.16. 3	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	2.186	0	4.495	2.400	91
5.25.17. 3	Særlige dagtilbud og særlige klubber	44	0	0	0	44
5.28.23. 3	Døgninstitutioner for børn og unge	59.397	0	22.946	0	36.451
5.32.32. 3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	-6.428	0	1.210	0	-7.638
5.32.34. 3	Plejehjem og beskyttede boliger	-107	0	3	0	-110
5.38.42. 3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	-684	0	57	0	-741
5.38.44. 3	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	0	0	1.902	0	-1.902
5.38.45. 3	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	1.677	0	552	0	1.125
5.38.50. 3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	1.019	0	1.335	0	-316
5.38.52. 3	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	2.378	0	147	0	2.230
5.38.59. 3	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	3.091	0	2.960	0	131
6.45.50. 3	Administrationsbygninger	127.787	0	32.605	0	95.182
6.45.51. 3	Sekretariat og forvaltninger	39.591	0	7.803	0	31.788
I alt		1.261.392	0	1.044.760	45.399	262.032

I alt:

262.032

Der er et mindreforbrug på 262,0 mio. kr. på bevillingen Københavns Ejendomme,

anlæg. Mindreforbruget skyldes, at der i 2009 er givet tillægsbevillinger til projekter, hvor periodiseringen har vist sig ikke at holde. Flere bevillinger med fuld udmøntning er således stadig i projekteringsfasen, og udførelsen af disse projekter vil derfor først ske i 2010. Dette betyder, at der på de pågældende projekter endnu ikke har været et forbrug af betydning. Desuden er flere af tillægsbevillingerne givet i efteråret/vinteren 2009, hvorfor store dele af forbruget først vil forekomme i 2010. Mindreforbruget er ikke et udtryk for forsinkelser på anlægsprojekterne.

Københavns Ejendomme, Efterspørgselsstyrede overførsler

Efterspørgselsstyrede overførsler, Københavns Ejendomme	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.68.98. 1 Beskæftigelsesordninger	-4.939	0	0	0	-4.939
I alt	-4.939	0	0	0	-4.939

I alt:

-4.939

Som beskrevet under afsnittet om bevilling Københavns Ejendomme, drift, er der en mindreindtægt på -4,9 mio. kr. på bevillingen Københavns Ejendomme, efterspørgselsstyrede overførsler. Årsagen er, at der i den interne styring og kontering ikke er sondret mellem huslejeindtægter vedrørende henholdsvis driftsrammen og efterspørgselsstyrede overførsler. Huslejeindtægterne er således konteret under Københavns Ejendommens driftsramme. Forvaltningen vil tage initiativ til at sikre at registreringspraksis overholdes fremadrettet.

Finansposter

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	14	0	-14
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2.000	2.000	0	9.717	9.717
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	4.500	0	4.482	-18
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	9.263	0	-9.263
7.55 Renter af langfristet gæld	1.027	0	994	0	33
7.68 Skatter	750.872	1.585.326	751.419	1.572.211	-13.662

8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	211.013	0	-211.013
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	43.000	0	37.626	0	5.374
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	13.925	0	-13.925
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	3.136	3.136
8.48	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-146	-146
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-35.676	-35.676
8.55	Forskydninger i langfristet gæld	-13.261	0	-15.039	0	1.778
I alt		783.638	1.591.826	1.009.215	1.553.724	-263.679

I alt: -263.679

På finansposterne er der samlet set en mindreindtægt på -263,7 mio. kr.

Renter

For ”renter af kortfristede tilgodehavender” fremgår et mindreforbrug på 9,7 mio. kr., mens der for ”renter af kortfristet gæld i øvrigt” fremgår et merforbrug på -9,3 mio. kr. Differencerne skyldes, at der er lagt et nettobudget for disse to poster, som er samlet på ”tilgodehavender i betalingskontrol (8.14)” og ”andre tilgodehavender (8.15)”. De to poster skal derfor holdes op mod hinanden, hvorfor den egentlige afvigelse reelt er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. (9,7 mio. kr. – 9,3 mio. kr.). Mindreforbruget dækker over færre renteudgifter på ”renter af kortfristet gæld i øvrigt” som følge af fald i afsavnsrenter i forbindelse med udbetaling af dækningsafgift.

Skatter

Posten ”skatter” udviser en mindreindtægt på -13,7 mio. kr. Årsagen til mindreindtægten er, at de nedsatte ejendomsvurderinger har bevirket, at indtægterne fra erhvervsdækningsafgiften på offentlige ejendomme er faldet.

Forskydninger vedrørende tilgodehavender og gæld m.v.

Der er i 2009 sket forskydninger vedrørende tilgodehavender og gæld på -250,5 mio. kr. Forskydningerne skyldes hovedsageligt neutralisering af systemfejl i Økonomisystemerne (KØR og KMD-Web) i 2008. Systemfejl opstår bl.a. som følge af, at regninger i KMD-Web angives til forkert år, eller at konti o.l. ikke er blevet opdateret på samme tidspunkt i KØR og KMD-Web.