

**Københavns Kommunes**

# Regnskab 2006

Københavns Kommune • Økonomiforvaltningen • April 2007

## Udvalgte data – Købehavns Kommune 2006

Veldrevne virksomheder er økonomisk og miljømæssigt bæredygtige – og gode arbejdspladser. Københavns Kommune er en virksomhed, der hele tiden forfølger disse mål.

Nedenfor er samlet væsentlige tal om kommunens økonomi, miljø og medarbejdere. Tallene findes både i kommunens regnskab og grønt regnskab, som led i den samlede afrapportering af resultaterne for 2006.

		2004	2005	2006
Bruttoomsætning <sup>1</sup>	Mill. kr.	43.607	39.904	40.580
Nettoudgifter <sup>2</sup>	Mill. kr.	29.300	30.545	31.291
Skatter, udligning og finansposter	Mill. kr.	29.754	29.980	33.608
Årets resultat <sup>3</sup>	Mill. kr.	454	565	-2.678
Gæld, langfristet	Mill. kr.	7.203	2.877	2.619
Serviceudgifters andel af indtægter <sup>4</sup>	Pct.	81	83	81
Administrationsandel <sup>5</sup>	Pct.	10,8	10,7	11,0
Anlægsudgifter i pct. af bruttoomsætning	Pct.	6	4,3	3,4
Årets resultat, omkostningsbaseret regnskab <sup>6</sup>	Mill. kr.	375	-403	3.406
Forbrug af vand	m <sup>3</sup> pr. m <sup>2</sup>	0,61	0,59	0,58
Forbrug af el	kWh pr. m <sup>2</sup>	50,5	49,2	49,8
Forbrug af varme	kWh pr. m <sup>2</sup>	0,16	0,16	0,15
Antal medarbejdere <sup>7</sup>	Antal	41.606	39.387	39.552
– Kvinder	Pct.	69	71	X
– Mænd	Pct.	31	29	X
Sygefravær <sup>8</sup>	Dage	18	19,3	X
Personaleomsætning <sup>9</sup>	Pct.	-	20	-
Medarbejdertilfredshed <sup>10</sup>	Pct.	-	77	-
Medarbejderudvikling <sup>11</sup>	Pct.	-	55	-

Kilder: Regnskaber, Personalepolitiske regnskaber, der udarbejdes hvert andet år.

Noter:

1: Bruttoomsætning er drifts-, anlægs- og lovbundne bruttoudgifter ekskl. udgifter med 100 pct. statsrefusion som f.eks. folkepension.

2: Nettoudgifter er drifts-, anlægs- og lovbundne nettoudgifter, dvs. bruttoomsætning fraregnet refusioner, brugerbetaling og andre indtægter.

3: Årets resultat er forskydningen i likvide aktiver i regnskabsåret, før kursreguleringer mv.

4: Serviceudgifter er alle nettodriftsudgifter fraregnet overførsler og forsyningsvirksomheder. Indtægter er skatteindtægter, tilskud og udligning fratrukket tilskud til HUR.

5: Administrationsandel er nettodriftsudgifter på funktionerne 6.40, 6.41, 6.42, 6.50 og 6.51 divideret med nettodriftsudgifterne. Begge dele er korrigeret for HS og KE.

6: Resultat ifølge det omkostningsbaserede regnskab, der blev afrapporteret første gang i 2004.

7: Opgjort som fuldtidsstillinger.

8: Sygefraværet er opgjort efter definitionen i 6-bysamarbejdet og er baseret på månedslønnede.

9: Ekstern afgang målt i februar 2004 (2003) i pct. af ansatte i februar 2003 (2002).

10: Andelen af medarbejdere, der er tilfreds eller meget tilfreds med at være ansat på deres nuværende arbejdsplads. Tallet opgøres hvert andet år.

11: Andelen af medarbejdere, der har haft en medarbejderudviklingssamtale inden for det seneste år.

## Indholdsfortegnelse

Hovedoversigter	4
Ledelsesberetning	7
Omkostningsbaseret regnskab	33
Udvalgenes regnskabsforklaringer	44
Revisionsdirektoratet	47
Borgerrådgiveren	53
Økonomiudvalget	59
Kultur- og Fritidsudvalget	73
Børne- og Ungdomsudvalget	91
Sundheds- og Omsorgsudvalget	117
Socialudvalget	133
Teknik- og Miljøudvalget	165
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	197

**Regnskab 2006, netto**  
(1000 kr.)

	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afgivelse
<b>I Drift (inkl. statsrefusion)</b>	<b>30.380.561</b>	<b>30.767.806</b>	<b>30.407.227</b>	<b>360.579</b>
0. Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	939.319	927.752	817.773	109.979
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	88.744	136.665	43.271	93.394
2. Trafik og infrastruktur	41.266	92.185	-159.275	251.460
3. Undervisning og kultur	3.826.691	4.158.924	4.122.643	36.281
4. Sygehusvæsen og sygesikring	7.703.538	7.666.115	7.709.668	-43.553
5. Social og sundhedsvæsen	14.334.707	14.573.231	14.599.962	-26.731
6. Administration m.v.	3.446.296	3.212.934	3.273.185	-60.251
<b>- Heraf statsrefusion</b>	<b>-4.304.180</b>	<b>-4.296.998</b>	<b>-3.853.667</b>	<b>-443.331</b>
0. Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	0	0	-22	22
3. Undervisning og kultur	-20.319	-20.319	-20.492	173
5. Social og sundhedsvæsen	-4.283.861	-4.276.679	-3.833.153	-443.526
<b>3. Anlæg</b>	<b>818.899</b>	<b>1.319.507</b>	<b>884.016</b>	<b>435.491</b>
0. Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	96.775	217.793	31.323	186.470
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	0	6.950	2.700	4.250
2. Trafik og infrastruktur	125.392	203.429	170.329	33.100
3. Undervisning og kultur	270.261	528.149	462.903	65.246
5. Social og sundhedsvæsen	100.748	226.175	144.438	81.737
6. Administration m.v.	225.723	137.011	72.323	64.688
<b>Drift, refusion og anlæg - i alt</b>	<b>31.199.460</b>	<b>32.087.313</b>	<b>31.291.243</b>	<b>796.070</b>
<b>4. Renter</b>	<b>699</b>	<b>-3.059.301</b>	<b>-3.069.274</b>	<b>9.973</b>
7. Renter	699	-3.059.301	-3.069.274	9.973
<b>5. Finansforskydninger</b>	<b>166.597</b>	<b>2.265.230</b>	<b>3.381.815</b>	<b>-1.116.585</b>
8. Finansforskydninger	166.597	2.265.230	3.381.815	-1.116.585
- Forskydninger i likvide aktiver	166.443	2.230.087	2.677.855	-447.768
- Øvrige finansforskydninger	154	35.143	703.960	-668.817
<b>6. Afdrag på lån</b>	<b>146.872</b>	<b>234.072</b>	<b>230.168</b>	<b>3.904</b>
8. Finansforskydninger	146.872	234.072	230.168	3.904
<b>(1+3+4+5+6)</b>	<b>31.513.628</b>	<b>31.527.314</b>	<b>31.833.952</b>	<b>-306.638</b>
<b>7. Finansiering</b>	<b>-31.513.631</b>	<b>-31.527.314</b>	<b>-31.833.952</b>	<b>306.638</b>
7 og 8. Finansiering og finansforskydninger	-31.513.631	-31.527.314	-31.833.952	306.638
- Forskydninger i langfristet gæld	0	0	-10.843	10.843
- Hovedstadens udviklingsråd	392.772	381.489	373.382	8.107
- Tilskud og udligning	-4.997.322	-4.999.722	-5.341.476	341.754
- Skatter	-26.909.081	-26.909.081	-26.855.015	-54.066
<b>Finansposter - i alt</b>	<b>-31.199.463</b>	<b>-32.087.313</b>	<b>-31.291.243</b>	<b>-796.070</b>
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Regnskab 2005, brutto**  
(1000 kr.)

	Korrigeret budget Udgifter	Korrigeret budget Indtægter	Regnskab Udgifter	Regnskab Indtægter
<b>I Drift (inkl. statsrefusion)</b>	<b>39.167.261</b>	<b>8.399.455</b>	<b>39.201.456</b>	<b>8.794.229</b>
0. Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	1.382.842	455.090	1.425.050	607.277
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	312.899	176.234	362.746	319.475
2. Trafik og infrastruktur	540.859	448.674	568.903	728.178
3. Undervisning og kultur	4.443.878	284.954	4.534.149	411.506
4. Sygehusvæsen og sygesikring	7.671.506	5.391	7.728.269	18.601
5. Social og sundhedsvæsen	21.192.074	6.618.843	21.021.455	6.421.493
6. Administration m.v.	3.623.203	410.269	3.560.884	287.699
<b>- Heraf statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>4.296.998</b>	<b>0</b>	<b>3.853.667</b>
0. Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	0	0	0	22
3. Undervisning og kultur	0	20.319	0	20.492
5. Social og sundhedsvæsen	0	4.276.679	0	3.833.153
<b>3 Anlæg</b>	<b>1.698.575</b>	<b>379.068</b>	<b>1.378.761</b>	<b>494.745</b>
0. Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	584.755	366.962	504.341	473.018
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	6.950	0	2.700	0
2. Trafik og infrastruktur	213.379	9.950	184.385	14.056
3. Undervisning og kultur	528.149	0	462.903	0
5. Social og sundhedsvæsen	226.175	0	145.355	917
6. Administration m.v.	139.167	2.156	79.077	6.754
<b>Drift, refusion og anlæg - i alt</b>	<b>40.865.836</b>	<b>8.778.523</b>	<b>40.580.217</b>	<b>9.288.974</b>
<b>4 Renter</b>	<b>98.288</b>	<b>3.157.589</b>	<b>169.190</b>	<b>3.238.464</b>
7. Renter	98.288	3.157.589	169.190	3.238.464
<b>5 Finansforskydninger</b>	<b>2.302.423</b>	<b>37.193</b>	<b>2.247.894</b>	<b>-1.133.921</b>
8. Finansforskydning og finansiering	2.302.423	37.193	2.247.894	-1.133.921
- Forskydninger i likvide aktiver	2.230.087	0	2.677.855	0
- Øvrige finansforskydninger	72.336	37.193	-429.961	-1.133.921
<b>6 Afdrag på lån</b>	<b>234.072</b>	<b>0</b>	<b>230.168</b>	<b>0</b>
8. Finansforskydning og finansiering	234.072	0	230.168	0
<b>(1+3+4+5+6)</b>	<b>43.500.619</b>	<b>11.973.305</b>	<b>43.227.469</b>	<b>11.393.517</b>
<b>7 Finansiering</b>	<b>4.938.411</b>	<b>36.465.725</b>	<b>4.585.653</b>	<b>36.419.605</b>
8. Finansforskydning og finansiering	4.938.411	36.465.725	4.585.653	36.419.605
- Forskydninger i langfristet gæld	0	0	0	10.843
- Hovedstadens udviklingsråd	381.489	0	373.382	0
- Tilskud og udligning	3.464.552	8.464.274	3.115.168	8.456.644
- Skatter	1.092.370	28.001.451	1.097.104	27.952.119
<b>Finansposter - i alt</b>	<b>7.573.194</b>	<b>39.660.507</b>	<b>7.232.905</b>	<b>38.524.148</b>
<b>Balance</b>	<b>48.439.030</b>	<b>48.439.030</b>	<b>47.813.122</b>	<b>47.813.122</b>

**Finansiell Status 2006**

(mill. kr.)

	<b>PRIMO</b>	<b>ULTIMO</b>
	Saldo	Saldo
<b>Aktiver i alt</b>	<b>30.560</b>	<b>29.775</b>
Likvide aktiver	1.335	2.161
Tilgodehavender hos staten	693	399
Kortfristede tilgodehavender	6.004	5.186
Langfristede tilgodehavender	22.525	22.017
Udlæg vedr. jordforsyning	-130	-130
Aktiver tilhørende fonds, legater m.m.	133	143
<b>Passiver i alt</b>	<b>30.560</b>	<b>29.775</b>
Passiver tilhørende fonds, legater m.m.	137	152
Passiver vedr. beløb til opkrævning	26	132
Kortfristet gæld til staten	1.136	1.891
Kortfristet gæld i øvrigt	1.981	1.347
Langfristet gæld	2.877	2.619
Balance konto	24.403	23.634

# Ledelsesberetning

Skilleblad I



## Forord

Nye svar på nye udfordringer

2006 har været et spændende år at være overborgmester i. Borgerrepræsentationen har besluttet en lang række nyskabende initiativer, som skal skabe bedre service til byens borgere. Der skal nye svar til at håndtere de udfordringer, som København møder nu og i de kommende år. En forudsætning for at vi kan sætte nye initiativer og tiltag i gang er, at kommunen har en sund og bæredygtig økonomi.

Regnskabet for 2006 viser, at budgettet samlet er overholdt, samtidig med at skatten er holdt i ro, og gælden fortsat afvikles. Kommunens primærkommunale serviceudgifter er i regnskabet opgjort til 16.336 mill. kr. Københavns Kommune ligger dermed under det måltal, som Indenrigs- og Sundhedsministeriet foreløbig har udmeldt for kommunen. Regnskabet viser også, at nettogælden pr. indbygger og den kommunale skatteprocent ligger et pænt stykke under landsgennemsnittet.

Regnskabsresultatet for 2006 er derfor samlet set tilfredsstillende på trods af det omfattende økonomiske kaos, der på grund af flere års merforbrug har eksisteret i Børne- og Ungdomsforvaltningen. Vi har nu vedtaget en genopretningsplan for området, som indeholder en række initiativer, der skal få ryddet endegyldigt op i det økonomiske rod på skoleområdet. Med en stærk økonomi er Københavns Kommune godt rustet til at tage fat om de problemstillinger, der venter os nu og i de kommende år.

2006 har også været et udfordrende år. Københavns Kommune oplever sammen med alle andre kommuner et stadigt stigende pres på det kommunale selvstyre fra statens side. Mere regulering, flere dokumentationskrav og loftet over de kommunale serviceudgifter er blot nogle af de krav, Københavns Kommune er underlagt fra centralt hold. Det nødvendiggør, at vi i Københavns Kommune skal tænke i nye baner og gøre tingene på en langt mere fleksibel og effektiv måde. Kun derved kan vi leve op til vores egen ambitiøse målsætning om at kunne levere en bedre service inden for den begrænsede realvækstramme. Det bliver en af de væsentligste udfordringer for de kommende år, og i 2006 har vi allerede været godt i gang.

Med Borgerrepræsentationens vedtagelse af planen "Faglighed for Alle" besluttede en bred kreds af partier på rådhuset at sætte fokus på fagligheden i den københavnske folkeskole. Faglighed for Alle går nye veje med den nye Københavnermodel for integration, forsøg med heldagsskoler og en styrkelse af skole-hjem samarbejdet. Alt sammen initiativer, der skal styrke integrationen og fagligheden blandt alle københavnske skolebørn. Det er et skridt i den rigtige retning, selvom vi må indstille os på, at resultaterne ikke kommer med det samme.

Et andet centralt og nytænkt initiativ er etableringen af 5.000 billige boliger på 5 år. Initiativet har til hensigt at imødekomme den efterspørgsel efter billige boliger, der er blandt almindelige lønmodtagere. Løser vi ikke det boligproblem, vil det stå i vejen for Københavns udvikling. Derfor er det også vigtigt, at Københavns Kommune fastholder opmærksomheden på problemstillingen – på trods af de begrænsninger som lovgivningen sætter.

Med budgetaftalen for 2007 lykkedes det at få alle partier på rådhuset til at blive enige om et bredt forlig, der bl.a. prioriterer bedre service og mere tryghed for københavnernes. Med budgetforliget investeres der også i Københavns Kommunes vigtigste ressource – medarbejderne. Det er aftalt, at der skal gøres mere for at sikre, at Københavns Kommune fortsat er en attraktiv arbejdsplads for de ca. 50.000 medarbejdere i kommunen.

Hvis vi kan gøre arbejdspladsen mere attraktiv og sænke sygefraværet kan vi også sikre os, at vi bliver mere effektive og mere fleksible i opgaveløsningen. Vi vil også fortsat arbejde for, at medarbejderne i Københavns Kommune trives og har arbejdsglæde, engagement og tryghed i ansættelsen.

Til glæde for medarbejderne – og til glæde for borgerne.

**Ritt Bjerregaard**  
**Overborgmester**

## I. Overblik over Københavns Kommunes økonomiske situation i 2006

Københavns Kommune er en offentlig servicevirksomhed. Kommunens opgave er at yde en service over for borgere og virksomheder, som gør det attraktivt at bosætte sig og investere i byen. Det er samtidig en del af kommunens værdigrundlag, at Københavns Kommune skal være bevidst om kvaliteten i sine serviceydelser, og at kommunen skal møde brugeren med respekt, ligeværdighed, dialog og tillid.

Formålet med denne ledelsesberetning er at give et retvisende billede af regnskabsårets økonomiske resultater for Københavns Kommune. Derudover fremhæver beretningen væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at ville påvirke Københavns Kommunes aktiviteter og økonomiske forhold.

I dette afsnit I fremhæves Københavns Kommunes overordnede økonomiske resultat i 2006.

### I.1 Københavns Kommunes økonomiske ramme i 2006

Regeringen har en politisk målsætning om, at forbruget i den offentlige sektor maksimalt må stige 0,5 pct. Folketinget vedtog derfor i maj 2006 Lov om regulering af statstilskuddet til kommunerne i 2007. Loven betyder, at kommunerne kan reduceres i bloktilskuddet i 2007, hvis niveauet for de primærkommunale serviceudgifter i budgetterne pr. 15. februar 2006 overskrides.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet udmeldte i august 2006 et foreløbigt måltal for Københavns Kommunes primærkommunale serviceudgifter på 16.373 mill. kr. På den baggrund har Borgerrepræsentationen i efteråret 2006 besluttet, at der i Københavns Kommune samlet overføres primærkommunale serviceudgifter for 602 mill. kr. fra 2006 til 2007.

Økonomiforvaltningen har efterfølgende med udgangspunkt i regnskabstallene for 2006 foretaget en endelig opgørelse over Københavns Kommunes primærkommunale serviceudgifter. Med udgangspunkt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets metode er kommunens serviceudgifter opgjort til 16.336 mill. kr. Dermed ligger kommunens serviceudgifter 37 mill. kr. under det af Indenrigs- og Sundhedsministeriet foreløbigt udmeldte måltal, jf. tabel I.1.

Alle kommuner er pålagt at aflægge en særlig revisionspåtegnet opgørelse af serviceudgifterne i regnskabet for 2006. Indenrigs- og Sundhedsministeriet forventes i den forbindelse inden sommer 2007 at fremsætte en endelig bekendtgørelse med opgørelse af måltal for kommunernes serviceudgifter.

Tabel I.1. Regnskab for primærkommunale serviceudgifter i 2006.

Mill. kr.	Primærkommunale serviceudgifter	Overførte primærkommunale serviceudgifter
Borgerrådsgiveren	5	1
Revisionen	19	0
Økonomiudvalget	1.398	170
Kultur- og Fritidsudvalget	464	35
Socialudvalget	3.396	19
Børne- og Ungdomsudvalget	6.802	129
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3.342	102
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	462	22
Teknik- og Miljøudvalget	448	123
<b>I alt</b>	<b>16.336</b>	<b>602</b>

Hvis regeringen beslutter at lægge loft over kommunernes serviceudgifter i 2007 på samme måde som indgrebet i 2006, vil det betyde, at der igen skal overføres serviceudgifter til det efterfølgende år for at overholde det udmeldte måltal.

Det er forventningen, at håndteringen af kommunens serviceudgifter også i 2007 kommer til at spille en central rolle i kommunens økonomistyring. Herunder vil der være et fortsat fokus på at effektivisere og prioritere de kommunale servicetilbud, så kommunen kan tilbyde mere service pr. skattekrone trods loftet over serviceudgifterne.

Selvom serviceudgifterne for kommunen samlet ligger under det udmeldte måltal, indeholder regnskabet en række væsentlige afvigelser:

- Merforbrug på administrationsudgifter i Børne- og Ungdomsudvalget
- Merforbrug i Sundheds- og Omsorgsudvalget samt Socialudvalget vedrørende hjemmeplejen
- Merforbrug i Kommune Teknik København (KTK) under Teknik- og Miljøudvalget som følge af et fald i omsætningsniveauet
- Merindtægter på momsfrigivelse på betalingsparkering under Teknik- og Miljøudvalget

Der vil blive redegjort nærmere for afvigelserne i afsnit 1.3.

### 1.2 Københavns Kommunes økonomiske målsætninger i 2006

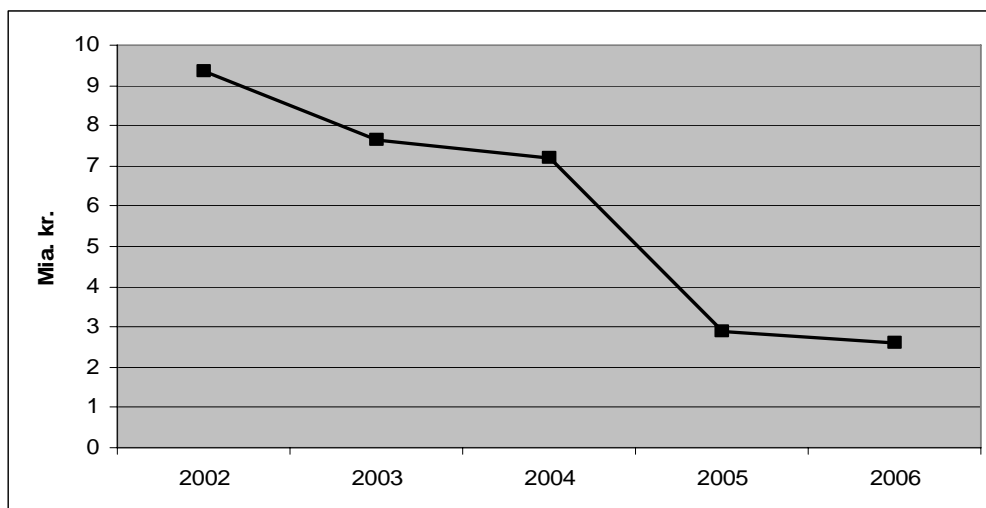
Københavns Kommune har siden 1997 arbejdet ud fra fire overordnede økonomiske målsætninger:

- Indtægter og udgifter skal være i balance
- Bedre service pr. skattekrone
- Gælden skal nedbringes
- København skal være en attraktiv by at bo i

Regnskabet for 2006 viser, at det overordnet er lykkedes Københavns Kommune at nå disse fire mål. Københavns Kommune har på en lang række områder tilbudt kommunens borgere en bedre service på baggrund af en uændret skatteprocent. Samtidig er budgettet samlet set overholdt og gælden nedbragt. Desuden er der blevet bygget flere boliger, ligesom der er afsat økonomiske midler til byens fortsatte udvikling.

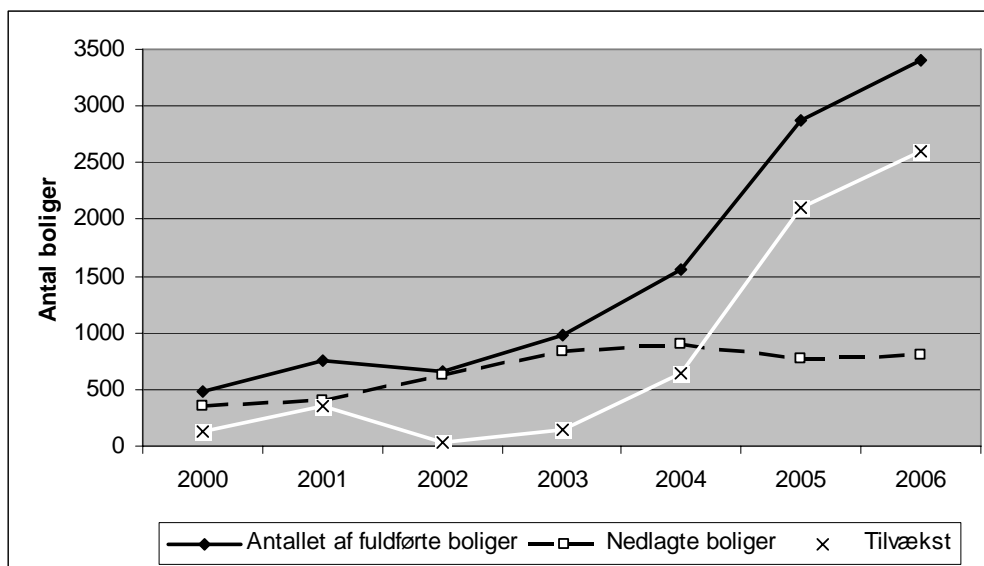
Kommunens langfristede gæld er blevet nedbragt med 258 mill. kr. i 2006. Fra 2,88 mia. kr. i 2005 til 2,62 mia. kr. ultimo 2006. Som det fremgår af figur 1.1 er der gennem en længere årrække afdraget på kommunens gæld, der i dag svarer til en gæld på 5.226 kr. pr. indbygger.

Figur 1.1. Københavns Kommunes langfristede gæld 2002-2006, mia. kr.



Københavns Kommune arbejder for, at byen er attraktiv at bo i. Derfor er der gennem de seneste år blevet bygget et stadig større antal boliger. Som det fremgår af figur 1.2 er antallet af fuldførte boliger steget markant de seneste år. Således har der være en tilvækst i antallet af opførte boliger fra 2004 til 2005 på 2.100 boliger, mens der fra 2005 til 2006 har været en tilvækst på 2.600 boliger.

Figur 1.2 Udviklingen i antallet af boliger i Københavns Kommune 2000-2006.



Note: Tallene for 2006 er ikke endelig opgjort.

Der er i 2006 afsat betydelige ressourcer til serviceforbedringer for borgerne. Som led i Børneplanen var der i budget 2006 afsat 71 mill. kr. til udbygning af daginstitutioner samt 279 mill. kr. til udbygning af skoler og fritidshjem m.v.

Der var i budgettet for 2006 endvidere afsat 297 mill. kr. til serviceforbedringer overfor borgerne, bl.a.:

- 47 mill. kr. til styrkelse af folkeskolen, der bl.a. skal anvendes til udvikling af det faglige niveau, indkøb af undervisningsmidler og midler til sårbare skoler.
- 60 mill. kr. til pleje og omsorg for byens ældre, der bl.a. skal anvendes til fortsættelsen af demensplan, til dagcentre og rengøring samt kompetenceløft og arbejdsmiljø.
- Ca. 30 mill. kr. til Hovedstadens Sygehusfællesskab, til styrkelse af bl.a. psykiatri- og kræftområdet.
- 24 mill. kr. til kollektiv trafik og busfremkommelighed.
- Ca. 21 mill. kr. til integration og udsatte unge.

Der var endvidere afsat penge til en række investeringer, herunder bl.a.:

- 50 mill. kr. til vedligeholdelse af kommunale skoler, institutioner m.v.
- 70 mill. kr. til vedligeholdelse af kommunens idrætsanlæg.

De mest centrale nøgletal for Københavns Kommune er sammenfattet i tabel 1.2.

Tabel 1.2. Nøgletal i 2006 for det udgiftsbaserede regnskab

Primærkommunale serviceudgifter (mill. kr.)	16.336
Amtskommunale serviceudgifter (mill. kr.)	9.791
Anlægsudgifter (mill. kr.)	884
Overførselsudgifter (mill. kr.)	4.237
Takstfinansierede udgifter (mill. kr.)	43
Overførte primærkommunale serviceudgifter fra 2006 til 2007 (mill. kr.)	602
Langfristet gæld (mill. kr.)	2.619
Gæld pr. indbygger (kr.)	5.226
Egenkapital, ultimo 2006 (mill. kr.)	12.838
Skatteprocent (pct.)	32,1
Indbyggertal, pr. 1/1 2006	501.158
Befolkningstilvækst (pct.)	-0,24

### 1.3 Københavns Kommunes økonomiske resultat

Københavns Kommune opnåede i regnskab 2006 samlet set et økonomisk resultat med et mindreforbrug på 87 mill. kr. i forhold til det budgetterede (korrigeret budget), jf. tabel 1.3.

Tabel 1.3: Københavns Kommunes samlede budget og regnskab for 2006, mill. kr.

Mill. kr.	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Primærkommunale serviceudgifter	16.373	265	16.638	16.336
Amtskommunale serviceudgifter	9.702	54	9.756	9.790
Rammebelagt anlæg	819	501	1.320	884
Overførsler	4.148	89	4.237	4.237
Takstfinansierede områder	89	48	137	43
<b>Service-, anlægs-, overførsels- og takstfinansierede udgifter i alt</b>	<b>31.131</b>	<b>957</b>	<b>32.087</b>	<b>31.291</b>
Skatter og udligning	-31.514	-14	-31.527	-31.823
Øvrige finansielle poster	147	-2.938	-2.790	-1.785
<b>Finansposter i alt</b>	<b>-31.366</b>	<b>-2.951</b>	<b>-34.317</b>	<b>-33.608</b>
<b>Kassebevægelse i alt</b>	<b>-235</b>	<b>-1.994</b>	<b>-2.230</b>	<b>-2.317</b>

På udgiftssiden vedrører de væsentligste problemstillinger i regnskabet en række merforbrug i henholdsvis Børne- og Ungdomsudvalget, på overførselsområdet under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, i hjemmeplejen og i Kommune Teknik København (KTK) under Teknik og Miljøudvalget.

Børne- og Ungdomsudvalget havde i 2006 et samlet driftsmæssigt merforbrug på 285 mill. kr. En del af merforbruget er delvist blevet dækket med Borgerrepræsentationens beslutning om at gældssanere udvalget med en tillægsbevilling på 235 mill. kr. Dermed udestår det endnu at gældssanere udvalget for 50 mill. kr. På grund af 4 mill. kr. i opsparede midler, som er placeret decentralt ude på institutionerne, skal udvalget reelt gældssaneres for 54 mill. kr.

Dermed har Børne- og Ungdomsudvalget siden oktoberprognosen haft et merforbrug på 50 mill. kr. Det samlede merforbrug dækker bl.a. over et merforbrug på 45 mill. kr. vedrørende fritidshjem og klubber, et merforbrug på 25 mill. kr. på sundhed, et merforbrug på 37 mill. kr. vedrørende specialundervisning, et merforbrug på 59 mill. kr. vedrørende administration samt et mindreforbrug på 79 mill. kr. vedrørende dagtilbud.

Sundheds- og Omsorgsudvalget har i 2006 et merforbrug på 41 mill. kr. på hjemmeplejeområdet. Afgigelsen er sammensat af et merforbrug på de kommunale hjemmeplejeenheders drift på 53 mill. kr., mens der er et mindreforbrug på 8 mill. kr. på private leverandører og et mindreforbrug på 5 mill. kr. på de centralt afsatte driftsmidler.

Socialudvalgets regnskab for 2006 udviser også et merforbrug på hjemmeplejeområdet. Merforbruget er på 47 mill. kr. og kan primært henføres til en stigning i visiterede timer til hjemmepleje og øgede udgifter til særlige hjælpeordninger.

Kommune Teknik København (KTK) har i 2006 et merforbrug på 19 mill. kr. Merforbruget skal hovedsageligt forklares ved, at KTK ikke har kunnet oppebære det i Effektiviseringsplanen forudsatte krav om et uændret omsætningsniveau. Derimod er der også under Teknik- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 256 mill. kr., som udvalget har fået refunderet som følge af Landsskatterettens dom om, at betalingsparkering er en momsfri ydelse.

På overførselsområdet har Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen ved implementeringen af kommunalreformen ikke formået at følge rettidigt op i sygedagpengesagerne i 2006. Der er derfor i regnskabet for 2006 indregnet et refusionstab på 60 mio. kr. vedr. sygedagpengeområdet.

Det er endnu ikke afklaret, om Københavns Kommune skal tilbagebetale refusionen. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vil derfor – når der foreligger en mere retvisende opgørelse af beløbet – rette henvendelse til Arbejdsmarkedsstyrelsen med henblik på at indfri statsrefusion som oprindeligt forventet. Det er forventningen, at Arbejdsmarkedsstyrelsen godkender refusionshjemtagelsen, hvorved Københavns Kommune ikke vil skulle tilbagebetale 60 mill. kr.

På indtægtssiden vedrører den væsentligste problemstilling et samlet merforbrug på finansposterne på 709 mill. kr. En af hovedforklaringerne er, at det ved overgangen til den nye udvalgsstruktur ikke var muligt at indregne en lang række poster som primosaldi i åbningsbalancerne pr. 1. januar 2006 under de nye udvalg. Disse poster er i stedet registreret som en bevægelse.

Eksempelvis er der primo 2006 ikke indregnet 374 mill. kr. på status i åbningsbalancen vedr. tilgodehavender fra nabokommuner om betaling af vandforsyning under Teknik- og Miljøudvalget. Primosaldoen er derfor nul, og da beløbet i stedet posteres som en bevægelse hen over året, kommer det til at fremstå som, at udvalget har et merforbrug på denne post.

En lignende problemstilling findes under stort set alle udvalg. Nettoafvigelsen på 368 mill. af den samlede afvigelse på 709 mill. kr. kan således betragtes som tekniske afvigelser på tværs af udvalgene uden realøkonomisk betydning for kommunens regnskab.

I de følgende afsnit gennemgås de væsentligste afvigelser i kommunens udgifter og indtægter mere udførligt.

### **1.4 Københavns Kommunes udgifter**

Københavns Kommunes regnskab er på det skattefinansierede område opdelt i udgifter til service, anlæg og overførsler.

#### **1.4.1 Serviceudgifter**

I forhold til vedtaget budget viser regnskabet for 2006 et mindreforbrug for de primærkommunale serviceudgifter på 37 mill. kr. Selvom serviceudgifterne for kommunen samlet ligger under det udmeldte måltal, indeholder regnskabet en række større afvigelser.

Det samlede mindreforbrug for de primærkommunale serviceudgifter skal ses i sammenhæng med, at der er overført primærkommunale serviceudgifter for 602 mill. kr. fra 2006 til 2007 samt merindtægter på 256 mill. kr. som følge af Landsskatterettens afgørelse om fritagelse af moms for betalingsparkering.

Mindreforbruget modsvares delvist af merudgifter inden for hjemmeplejeområdet og KTK samt at der er givet tillægsbevilling til Børne- og Ungdomsforvaltningen på 235 mill. kr. til dækning af merforbruget, jf. afsnit 1.3.

#### **1.4.2 Efterspørgselsstyrede overførsler**

Overførselsområdet er samlet set i balance. Men der har været en række væsentlige afvigelser inden for området.

På kontanthjælpsområdet under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har der været et væsentligt mindreforbrug på 72,8 mill. kr., som skal ses i lyset af et faldende antal kontanthjælpsmodtagere. I Økonomiudvalget har der været et mindreforbrug på 179 mill. kr., der vedrører faldende udgifter til tjenestemandspensioner samt en merindtægt på 140 mill. kr. vedrørende medarbejdere under Energi2. Beløbet skal dække fremtidige kommunale udgifter til disse tjenestemænd og vil blive modsvaret af merudgifter i kommende år. Midlerne reserveres derfor i kassen.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har ved opfølgning af forvaltningens handlingsplan for normalisering af driften på sygedagpengeområdet konstateret, at det som følge af implementeringen af kommunalreformen ikke har været muligt fuldt ud at følge rettidigt op i sygedagpengesagerne i 2006. Der er derfor indregnet et refusionstab på 60 mill. kr. i Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets regnskab.

Når der foreligger en mere retvisende opgørelse af beløbet, vil Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen rette henvendelse til Arbejdsmarkedsstyrelsen med henblik på at indfri statsrefusionen som oprindeligt forventet.

Sundheds- og Omsorgsudvalget har i 2006 et merforbrug på 62 mill. kr. på sygesikringsområdet. Merforbruget kan bl.a. henføres til, at afregningen på området i 2006 er sket på baggrund af 53 uger mod normalt 52 uger. Afregningen af den ekstra uge har alene medført merudgifter på 33 mill. kr.

### 1.4.3 Rammebelagt anlæg

Anlægsområdet viser samlet set et mindreforbrug på i alt 435 mill. kr. i forhold til korrigeret budget, jf. tabel 1.4.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt forskydninger i en række anlægsprojekter i flere udvalg. Fx har Teknik- og Miljøudvalget samt Københavns Ejendomme, der hører under Kultur- og Fritidsudvalget, måtte udskyde en række anlægsprojekter. Det vedrører for Teknik- og Miljøudvalgets vedkommende bl.a. et mindreforbrug på Vej og Parks anlægsområde på 31,7 mill. kr. og et mindreforbrug i Miljøkontrollen til jordoprensning på 26,5 mill. kr.

Tabel 1.4. Københavns Kommunes regnskab og budget på anlægsområdet

Mill. kr.	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab
Borgerrådsgiveren	0	0	0	0
Revisionen	0	0	0	0
Økonomiudvalget	72	-92	-20	-225
Kultur- og Fritidsudvalget	51	513	565	483
Sundheds- og Omsorgsudvalget	40	-36	4	0
Børne- og Ungdomsudvalget	319	-93	226	198
Teknik- og Miljøudvalget	327	162	489	384
Socialudvalget	9	47	56	44
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1	0	1	0
<b>I alt</b>	<b>819</b>	<b>501</b>	<b>1.320</b>	<b>884</b>

Økonomiudvalget har haft merindtægter på tilbagekøbsrettigheder på 168 mill. kr. fra et større antal ejendomme med tilknyttet tilbagekøbsret. Ejere af ejendomme, som er omfattet kommunens tilbagekøbsret, kan i mange tilfælde købe sig fri af rettigheden, hvilket i 2006 er sket i højere grad end budgetteret.

Endelig kan mindreforbruget forklares af betalingsforskydninger mellem årene i forbindelse med igangværende anlægsprojekter.

### 1.4.4 Det takstfinansierede område

Københavns Kommune har i 2006 en merindtægt på 140,3 mill. kr. på tjenestemandsforspligtigelser, som kan henføres til en foreløbig økonomisk opgørelse mellem Københavns Kommune og DONG Energy A/S vedrørende rådighedsløn og historisk pensionsforpligtelse til tjenestemænd, udlånt fra Københavns Kommune til Energi E2. Merindtægten har bidraget til et mindreforbrug på 93 mill. kr. på det takstfinansierede område.

Beløbet skal dække fremtidige kommunale udgifter til disse tjenestemænd. Der er altså tale om en merindtægt i 2006, der modsvares af merudgifter i kommende år. Beløbet efterreguleres senere i forhold til de faktiske udgifter. Midlerne reserveres derfor i kassen.

### 1.4.5 Pris og lønudvikling

I tabel 1.5 sammenlignes den forventede prisudvikling for regnskabsåret med den faktiske prisudvikling, herunder de økonomiske konsekvenser for udvalgenes samlede vedtagne budget for serviceudgifter.

Tabel 1.5. Den budgetterede prisudvikling sammenholdt med seneste skøn over udviklingen i serviceudgifterne.

Mill. kr.	Vedtaget budget for serviceudgifter baseret på en P/L-udvikling på 3,3 pct.	Vedtaget budget for serviceudgifter korrigeret for seneste skøn for P/L-udvikling på 3,5 pct.	Forskel
Borgerrådgiveren	5	5	0
Revisionen	20	20	0
Økonomiudvalget	1.698	1.702	3
Kultur- og Fritidsudvalget	785	786	2
Sundheds- og Omsorgsudvalget	5.527	5.538	11
Børne- og Ungdomsudvalget	7.199	7.213	14
Teknik- og Miljøudvalget	970	972	2
Socialudvalget	3.721	3.728	7
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	469	470	1
<b>I alt</b>	<b>20.395</b>	<b>20.434</b>	<b>39</b>

Note: Skønnet for pris- og lønudviklingen er hentet fra KLs budgetvejledning 2008 (6. marts 2007). Sundheds- og Omsorgsudvalgets vedtagne budget er eksklusiv bidrag til H:S.

Der er i 2006 en forskel på 39 mill. kr. mellem vedtaget budget og det vedtagne budget korrigeret for det seneste skøn for prisudviklingen i 2006.

Som følge af overenskomstaftalen i 2005 var der i vedtaget budget 2006 afsat en lønpulje under Økonomiudvalget. Lønpuljen er udmøntet varigt til udvalgene.

### 1.4.6 Finansielle udgifter og status

Finansposterne omfatter renter, afdrag på lån, låneoptagelse og finansforskydninger.

Finansposterne for 2006 viser et samlet merforbrug på 709 mill. kr.

Som før nævnt var det ved overgangen til den nye udvalgsstruktur ikke muligt at indregne en række poster som primosaldi i åbningsbalancerne pr. 1. januar 2006 under de nye udvalg. Primosaldoen er derfor nul, og da beløbet i stedet posteres som en bevægelse hen over året, kommer det til at fremstå som, at udvalget har et merforbrug på denne post.

Nettoafvigelsen som følge af overgangen til den nye udvalgsstruktur er på 385 mill. og kan således betragtes som tekniske afvigelser på tværs af udvalgene uden realøkonomisk betydning for kommunens regnskab.

Derudover er bidragene til købsmomsudligningen for et givent budgetår hidtil blevet afregnet månedligt med staten fra april til og med marts i det efterfølgende år. I forbindelse med kommunalreformens indførelse har staten ændret ordningen, således at bidragene fra og med januar 2007 bortfalder, og i stedet indregnes i de generelle tilskud. Herved opstår der i 2006 en mindreudgift på 3 måneders bidrag.

Besparselsen er dog kun af teknisk karakter idet den modsvares af en tilsvarende merudgift på funktionen kortfristet gæld til staten.

Socialudvalget har et væsentligt merforbrug på 177 mill. kr. Afvigelsen skyldes, at Socialudvalget har betalt af på en ekstraordinær stor gældspost ultimo 2005 som ikke efterfølgende kunne konteres, hvorfor udgiften fremgår som en negativ afvigelse.

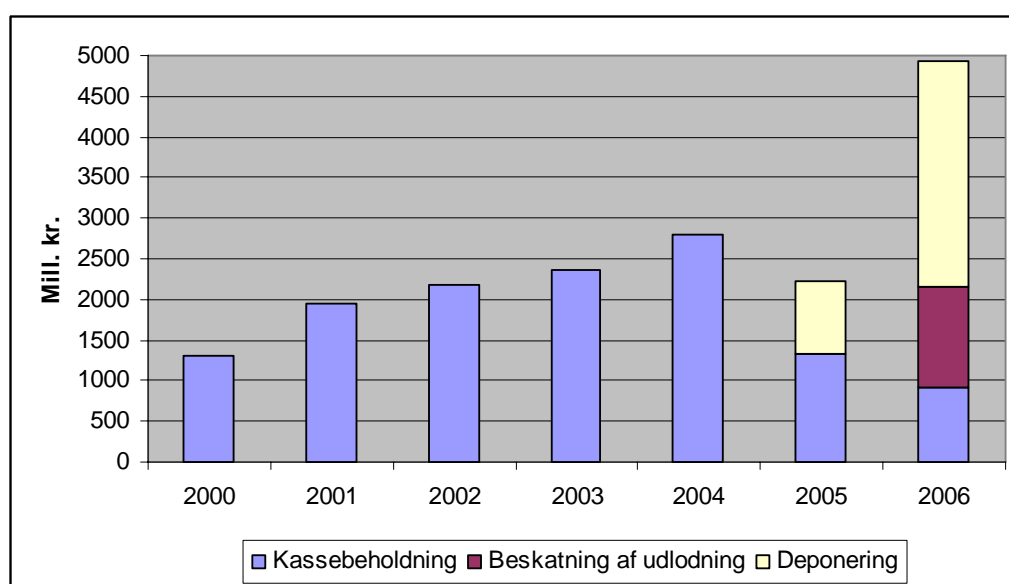
Københavns Kommune havde i 2006 nettorenteindtægter for i alt 3.069 mill. kr. Det er 10 mill. kr. mere end i det korrigerede budget. Af de 3.069 mill. kr. udgør 3 mia. kr. udlodningen fra Københavns Energi.

Årets samlede aktiviteter har resulteret i en kasseopbygning på 826 mill. kr. Dermed er ultimo kassebeholdningen på 2.161 mill. kr. i likvide aktiver, inkl. 1.236 mill. kr. hensat til beskatning af udlodning til staten. Stigningen i kassebeholdningen skyldes primært udbytte fra Københavns Energi på 3 mia. kr. i december 2006. Udviklingen i kassebeholdningen fremgår af figur 1.3.

Kommunens reelle kasse, dvs. kassebeholdningen ultimo året fratrukket beløb, som Borgerrepræsentationen har disponeret over i budgetoverslagsårene, udgør ultimo 2006 501 mill. kr.

Udover likvidbeholdningen er der i 2006 deponeret 1.854 mill. kr. fra udlodningen fra Københavns Energi. Dermed er der samlet set deponeret 2.797 mill. kr., der anvendes med 1/10-del årligt og skal dække udgifterne til udbygningen af Metrocityringen, Nordhavnen og vedligeholdelse af kommunens ejendomme, jf. budgetaftalen 2007. Det betyder, at de deponerede midler ikke kan betragtes som frie og udisponerede midler.

Figur 1.3. Kassebeholdningen ultimo 2000-2006 opgjort på likvide og deponerede aktiver samt beskatning af udlodning, mill. kr.



Der er i 2006 afdraget 258 mill. kr. på den langfristede gæld. Som det fremgår af figur 1.1 havde Københavns Kommune i starten af 2005 en langfristet gæld på 7,2 mia. kr. Det svarer til 14.332 kr. pr. indbygger. Ved udgangen af 2006 er gælden nedbragt til 2,62 mia. kr. Det svarer til en gæld på 5.226 kr. pr. indbygger, hvilket bringer Københavns Kommune under landsgennemsnittet, der i 2006 lå på 12.017 kr. pr. indbygger.

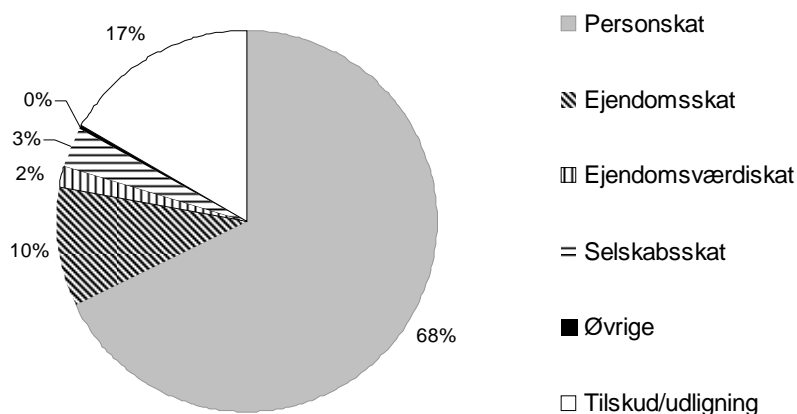
Københavns Kommune har fastforrentede lån i danske kroner og Schweizerfranc. Ultimo 2006 var andelen 59 pct. i DKK og 41 pct. i CHF.

### 1.5 Københavns Kommunes indtægter

I 2006 havde Københavns Kommune indtægter fra skatter og udligning m.m. på 32.194 mill. kr. eksklusiv bidrag til Hovedstadens Udviklingsråd. Det er 296 mill. kr. mere end budgetteret, hvilket bl.a. kan henføres til udligning af købsmoms til staten. Reelt er der derfor tale om et mindre fald i skatteindtægterne.

I 2006 var kommunens indtægter fordelt med 26,9 mia. kr. fra skatter og 5,3 mia. kr. fra tilskud og udligning. Kommunens primære indtægtskilde er indkomstskatten, der udgør 68 pct. af kommunens indtægter. Den samlede indtægtsfordeling fremgår af figur 1.4.

Figur 1.4. Skatter, tilskud og udligning i 2006



### 1.5.1. Personskat

Københavns Kommune valgte i 2006 det statsgaranterede beskatningsgrundlag. Beskatningsgrundlaget består af kommunens udskrivningsgrundlag, et skattegrundlag for ejendomsværdiskatterne og et skattegrundlag for de afgiftspligtige grundværdier.

I de seneste år har Københavns Kommune sat skatten ned fra 32,3 pct. i 2002 til 32,1 pct. i 2004. Såvel skatteprocenten som grundskylden har således været uændret i 2006.

De samlede skatteindtægter, som er personskatter, ejendomsskatter og selskabsskatter, er steget med 530 mill. kr., hvilket primært skyldes et øget udskrivningsgrundlag. Udskrivningsgrundlaget er udtryk for skatteydernes samlede indkomster, når fradragene er trukket fra. Udskrivningsgrundlaget og andre nøgletal fremgår af tabel 1.6.

Tabel 1.6. Udskrivningsgrundlag og personskat 2003-2006.

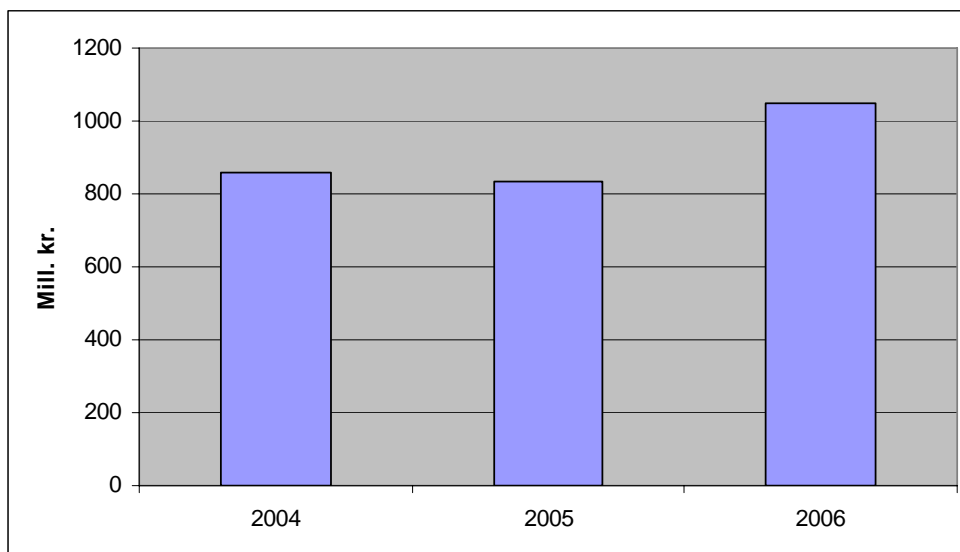
	2003	2004	2005	2006
Udskrivningsgrundlag (mill. kr.)	63.994	65.458	67.421	68.201
Udvikling i udskrivningsgrundlag, 2003=indeks 100	100,00	102,29	105,36	106,57
Indkomstskatteprocent	32,2	32,1	32,1	32,1
Indkomstskat (mill. kr.)	20.750	21.621	21.763	21.863
Grundskyldspromille	34	34	34	34
Samlede skatteindtægter (mill. kr.)	25.509	26.202	26.325	26.855

### 1.5.2 Selskabsskat

En del af kommunens skatteindtægter kommer fra selskaber og fonde. Selskabsskatten udgør 3 pct. af kommunens samlede indtægter fra skatter, udligning og tilskud. Andelen afregnes med tre års forsinkelse, dvs. for budgetåret 2006 er det selskabs- og fondsskatten i 2003, der afregnes.

I 2006 var provenuet fra selskabsskatten på 1.048 mill. kr. Det er en stigning på 25,8 pct. i forhold til 2005, hvor selskabsskatten indbragte et provenu på 833 mill. kr. Årsagen til den kraftige stigning skyldes en kraftig stigning i virksomhedernes overskud fra 2002 til 2003. Udviklingen i selskabsskatten fremgår af figur 1.5.

Figur 1.5. Selskabsskatter 2004-2006, mill. kr.



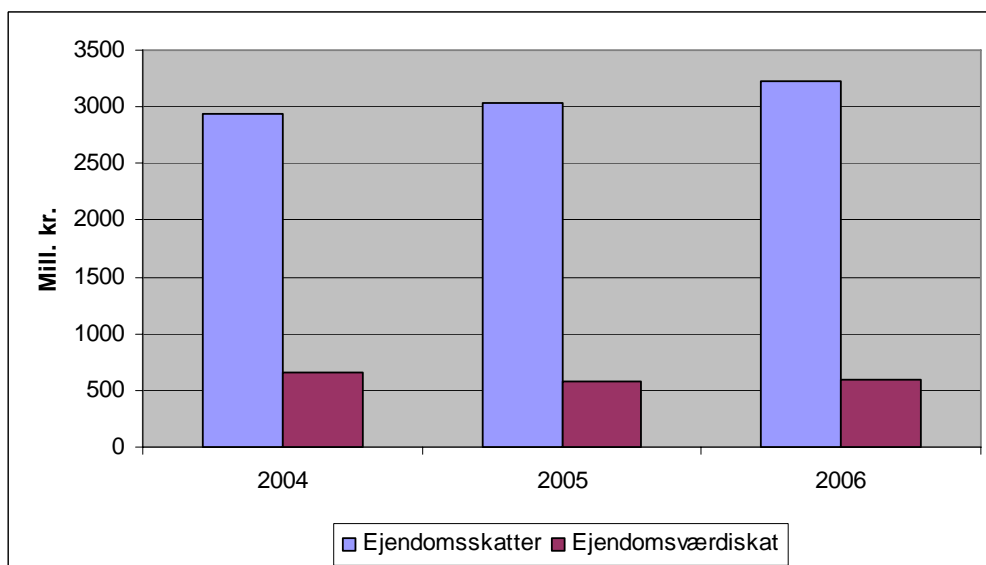
Provenuet tilfalder i udgangspunktet Københavns Kommune i de tilfælde, hvor virksomhederne har hovedsæde i kommunen. Hvis en virksomhed er beliggende i flere kommuner, fordeles den kommunale andel mellem kommunerne efter det forhold, hvori nettoindtægten må anses for at være oppebåret. Kan nettoindtægten ikke udledes af virksomhedens regnskaber, fordeles den kommunale andel efter lønsummen. Det gør sig fx gældende i banker og sparekasser.

### 1.5.3 Ejendomsskat og ejendomsværdiskat

Kommunens ejendomsskatter omfatter grundskyld af de afgiftspligtige grundværdier samt dækningsafgift for private erhvervsjendomme og offentlige jendomme. I 2006 udgjorde grundskylden 34 promille.

Københavns Kommune fik i 2006 et provenu fra ejendomsskatter (grundskyld og dækningsafgift) på 3,2 mia. kr. Det er stigning på 6 pct. i forhold til 2005, hvor ejendomsskatterne indbragte et provenu på 3,04 mia. kr. Udviklingen i ejendomsskatterne fremgår af figur 1.6.

Figur 1.6. Ejendoms- og ejendomsværdiskatter 2004-2006, mill. kr.



I 2006 fik Københavns Kommune et provenu fra ejendomsværdiskatter på 601 mill. kr. mod 573 mill. kr. i 2005. Det er en stigning på 4,9 pct. En stor del af stigningen skyldes efterregulering i 2003 vedrørende valget af selvbudgettering.

Regeringens skattestop indebærer derimod en række begrænsninger for kommunens muligheder for at opkræve indkomstskatter og grundskyld. For grundskylden gælder, at der fra 2003 er indført et loft over væksten i den grundskyld, som den enkelte borger skal betale. Loftet er udformet således, at grundskylden maksimalt kan stige med det årlige skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget tillagt 3 procentpoint. Dog kan grundskylden maksimalt stige 7 pct. Reguleringsprocenten er fastlagt til 4,7 pct.

Kommuner med en vækst i ejendomsvurderingerne, der overstiger reguleringsprocenten, vil opleve et tab. Som følge af loftet over grundskylden har Københavns Kommune haft et bruttotab på 339 mill. kr. Tabet er eksklusiv kommunens kompensation via balancetilskuddet, som det pt. ikke er muligt at opgøre.

### 1.5.4 Øvrige skatter og afgifter

Øvrige skatter omfatter primært provenu fra udbetalinger fra pensionsordninger. Der skal betales 40 pct. i skat ved almindelig ophævelse og 60 pct. ved ophævelse i utide. Heraf modtager kommunen en tredjedel.

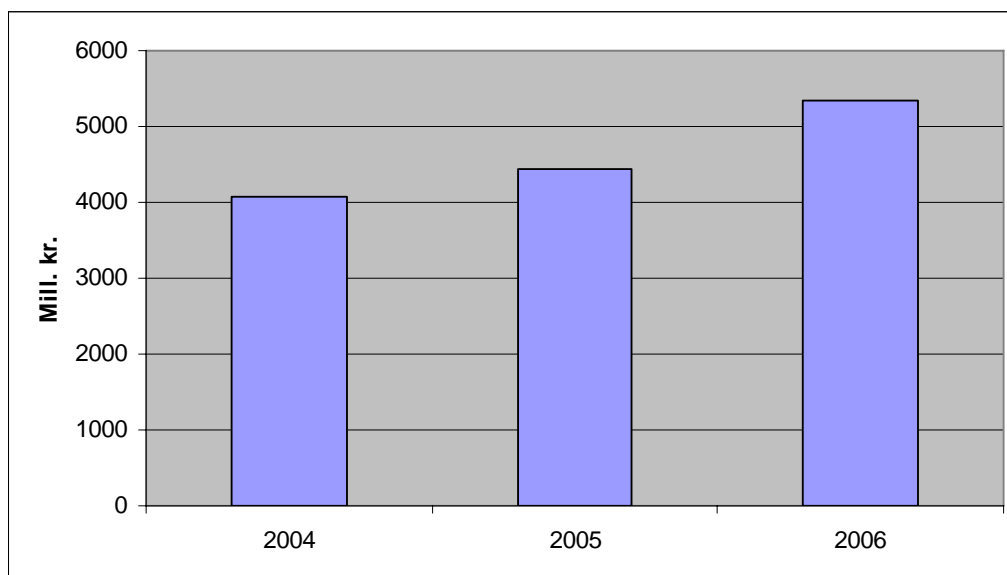
I 2006 fik kommunen et provenu fra øvrige skatter og afgifter på 122 mill. kr.

### 1.5.5 Udligning og tilskud

I 2006 havde Københavns Kommune samlet indtægter fra tilskuds- og udligningssystemet på ca. 5,3 mia. kr. inkl. udgifter til momsudligning. Det er en stigning på 902 mill. kr. Stigningen skyldes primært en stigning i statens bloktilskud til kommunerne og amterne i 2006, hvilket primært skal ses i sammenhæng med den begrænsede vækst i de kommunale skatteindtægter fra 2005 til 2006, og som ligeledes er afspejlet i en mindre vækst i Københavns skatteindtægter fra 2005 til 2006.

Den resterende stigning fra tilskud og udligningen kan primært forklares af, at kommunerne ekstraordinært ikke skal indbetale 4. kvartals momsafregning til staten i 2006 (der finder sted i 1.kvartal 2007), da ordningen fra og med 2007 finansieres via det generelle bloktilskud. Dette resulterer i en mindreudgift på ca. 373 mill. kr., der dog ikke har likviditetsmæssig betydning for kommunerne idet, mindreudgiften modsvares af, at der ikke opbygges en gæld til staten i regnskabsåret 2006. Udviklingen i provenuet fra udligningen og tilskud fremgår af figur 1.7.

Figur 1.7. Udligning og tilskud 2004-2006, mill. kr.



Pr. 1. januar 2007 trådte en ændring af det kommunale tilskuds- og udligningssystem i kraft. Dette indebærer blandt andet en højere udligningsprocent i landsudligningen samt indførelse af 50 pct. udligning af kommunernes indtægter fra selskabsskat. Endvidere er der indført et dynamisk element, således at udligningsprocenten i landsudligningen stiger, hvis den økonomiske vækst i hovedstadsområdet overstiger resten af landet. Dette element er asymmetrisk, idet udligningsprocenten ikke vil blive sænket ved en højere vækst i resten af landet end i København.

Det skal endvidere bemærkes, at Københavns Kommune – i modstrid med økonomaftalen mellem amterne og regeringen for 2006 – står til ikke at blive kompenseret for kommunens merudgifter på medicinområdet. Ifølge aftalen skulle mer- eller mindreudgifter til medicin i 2006 midtvejsreguleres i amternes bloktilskud i 2006. I regeringens aftale

med regionerne for 2007 fremgår det imidlertid, at midtvejsreguleringen for 2006 nu udbetales til regionerne i 2007. Det vil sige, at Københavns Kommune ifølge denne aftale ikke kan regne med at få kommunens merudgifter udbetalt. Økonomiforvaltningen har henvendt sig med problemstillingen til finansministeren og afventer i øjeblikket ministerens svar.

Fra 2007 er tilskuds- og udligningssystemet dermed overordnet set bygget op om følgende ordninger:

- Statsfinansieret nettoudligning på landsplan med udligningsprocent på 58 pct. Denne ordning inddrager både kommunens beskatningsgrundlag og udgiftsbehov, idet der udlignes efter kommunens "strukturelle underskud".
- Mellemkommunal nettoudligning i hovedstadsområdet baseret på udligning af hovedstadskommunernes beskatningsgrundlag og udgiftsbehov baseret på "strukturelle underskud".
- Statstilskud fordelt efter indbyggertal.
- 50 pct. udligning af selskabsskat.

Den omfattende ændring af ordningerne betyder, at det ikke direkte er muligt at sammenligne indtægter fra tilskud og udligning før og efter 2007. I 2007 har Københavns Kommune budgetteret med indtægter fra tilskud og udligning på ca. 4,7 mia. kr.

### 1.6 Det omkostningsbaserede regnskab

Siden 2004 har Københavns Kommune udarbejdet et omkostningsbaseret regnskab, der tager afsæt i de regnskabsprincipper private virksomheder anvender. Et omkostningsbaseret regnskab giver større sammenlignelighed mellem den offentlige og den private sektor og bidrager til ønsket om øget gennemsigtighed i omkostninger og indtægter. Herudover giver det omkostningsbaserede regnskab mulighed for at forbedre kommunens økonomistyring.

Rapporteringen af et omkostningsbaseret regnskab består af en resultatopgørelse, der har fokus på årets resultat og forbrug af ressourcer. Derudover består det af en balance, der viser, hvordan kommunens økonomiske situation var ved årsskiftet fordelt på aktiver og passiver samt en pengestrømsopgørelse, der viser hvilken likviditetsvirkning årets aktiviteter har haft.

Københavns Kommune har et samlet overskud på 3.406 mill. kr. i det omkostningsbaserede regnskab. Resultatopgørelsen fremgår af tabel 1.7. Årets resultat for det skattefinansierede område viser et overskud på 3.336 mill. kr., og for det takstfinansierede område er årets resultat et overskud på 70 mill. kr.

Årets resultat var i 2005 et underskud på 403 mill. kr., hvorfor der i 2006 er sket en væsentlig forbedring. Forbedringen i årets resultat skyldes primært udbytte fra Københavns Energi på 3 mia. kr. og udbytte vedrørende Sluseholmen på 50 mill. kr.

Tabel 1.7. Omkostningsbaseret resultatopgørelse 2006, mill. kr.

Mill. kr.	Skattefinansieret	Takstfinansieret	I alt
Samlede indtægter	40.793	319	41.112
Samlede omkostninger	-40.058	-247	40.305
Dækningsbidrag	734	73	807
Afskrivninger	-465	-3	-468
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>269</b>	<b>70</b>	<b>339</b>
Finansielle indtægter	3.238	0	3.238
Finansielle omkostninger	172	0	-172
<b>Årets resultat</b>	<b>3.336</b>	<b>70</b>	<b>3.406</b>

Hvis der ses bort fra kommunens indtægt fra Københavns Energi og Sluseholmen viser årets resultat et overskud på 356 mill. kr., hvilket er en forbedring i forhold til sidste år på 759 mill. kr. Forbedringen kan hovedsageligt forklares af udskydelsen af udgifter fra 2006 til 2007.

Tabel 1.8. Nøgletal for det omkostningsbaserede regnskab 2004-2006.

	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006
Kommunens resultat, mill. kr.	375	-403	3.406
Kommunens egenkapital, mill. kr.	11.347	14.215	12.838
Dækningsgrad	3,5 pct.	-0,06 pct.	1,96 pct.
Soliditetsgrad	23 pct.	30 pct.	28 pct.
Langfristet forpligtigelse og gæld pr. borger (kr.)	57.360	49.894	50.695
Egenkapital pr. borger (kr.)	22.587	28.297	25.616

Dækningsgrad=dækningsbidrag/omsætning. Soliditetsgrad=egenkapital/balancesum

Egenkapitalen er faldet med knap 1,4 mia. kr. svarende til 11 pct. Årsagen til faldet i egenkapitalen er en kombination af flere forhold. Blandt de væsentligste årsager skal nævnes, at aktivmassen er faldet fordi Københavns Idrætsanlægs aktiver er nedskrevet i henhold til kommunens regler. Samtidig har kommunen indregnet en skattegæld på 1,2 mia. kr. i forbindelse med udlodningen fra Københavns Energi på 3 mia. kr., som betales ved reduktion af kommunens bloktilskud.

Dækningsbidraget er 807 mill. kr., hvilket svarer til en dækningsgrad på 1,96 pct. Dækningsgraden er dækningsbidraget udtrykt som procent af omsætningen. Det vil sige, at der per indtægtskrone indtjenes 1,96 øre til dækning af omkostningerne.

Kommunens hensættelser til tjenestemænd udgør 68 pct. af kommunens samlede forpligtigelser.











Københavns Kommunes samlede balancesum er 46 mia. kr. pr. 31. december 2006, hvilket er et fald på 2 pct. i forhold til primo 2006 – svarende til 902 mill. kr. Kommunens soliditetsgrad er faldet fra 30 pct. til 28 pct. Soliditeten er et udtryk for, hvor stor en del af aktivmassen egenkapitalen udgør.

At soliditetsgraden er 28 pct. vil derfor sige, at egenkapitalen udgør 28 pct. af den samlede kapital. Jo større soliditetsgrad, jo stærkere økonomisk fundament hviler kommunens serviceproduktion på.

### 1.7 Miljøbelastning

Københavns Kommune arbejder løbende med at forbedre kommunens miljøbelastning. Tabel 1.9 viser, hvordan det går med at nå de miljømål, som Borgerrepræsentationen har besluttet.

Tabel 1.9. Miljømål for Københavns Kommune.

Mål	2003	2004	2005	2006	Status 2006	Når vi mallet?	Bemærkninger
Elforbrug (GWh)	116	114	112	113			Mål: 5 % reduktion inden 2007. Målet er opnået, men fokus skal fastholdes.
Varmeforbrug (GWh)	321	338	319	308			Mål: 5 % reduktion inden 2007. Målet er opnået, men fokus skal fastholdes.
Vandforbrug (mio. liter)	1410	1380	1330	1297			Mål: 8 l/indbygger inden 2010. Målet er opnået, men fokus skal fastholdes.
Samlet økologiprocent	-	-	36	45			Der er afsat midler til indførelse af økologi, men det er stadigvæk en stor udfordring at nå målet
Antal miljøcertificerede institutioner i alt	4	24	44	58			Alle forvaltninger har lavet planer for indførelse, men under 10 % af kommunens ansatte er i øjeblikket omfattet af miljøledelse

Note: På grund af omlægninger af forvaltninger samt nedlæggelse af Grønt Register er datakvaliteten meget svingende, og der skal derfor tages forbehold for det opgivne forbrug i 2006 og eventuel målopfyldelse.

Blandt de væsentligste miljøtiltag i 2006 var tilvejebringelsen af finansiering til indførelse af økologi i kommunens køkkener og kantiner. Endvidere er der nu udarbejdet planer for indførelse af miljøledelse i alle kommunens forvaltninger. Derudover har miljø været et centralt emne i flere projekter omkring integration af etniske grupper, hvor specielt kvinder har været målgruppe.

Københavns Kommune har to centrale mål: For det første at få omlagt kommunens køkkener og kantiner til 75 pct. økologi inden 2008 og dernæst at miljøcertificere alle forvaltninger og institutioner inden udgangen af 2008. Målene indgår i kommunens grønne budget for 2007 og opfølgningen sker i Københavns Kommunens grønne regnskab.

### **2. Særlige økonomiske fokusområder i 2006**

I dette afsnit beskrives nogle af de økonomiske og faglige resultater, som har været i fokus i 2006.

#### 2.1 Trafik

Borgerne i København peger på, at trafikken udgør et væsentligt og stadig større problem både med hensyn til fremkommelighed og miljøbelastningen af byen. På trafikområdet har Borgerrepræsentationen truffet en række beslutninger i 2006, der har til formål at forbedre de trafikale forhold i og omkring København.

I 2006 gennemførtes en stor planlægningsmæssig indsats i forbindelse med etableringen af det nye trafikselskab, Movia, som Københavns Kommune 1. januar 2007 overtog hovedansvaret for. I december 2006 godkendtes Busplan 2007, hvormed et fortsat højt serviceniveau og antallet af buslinier og afgang fastholdes.

Fremme af cykeltrafikken er et vigtigt punkt i kommunens trafikpolitik og der er også i 2006 taget mange beslutninger og lavet konkrete tiltag til glæde for cyklisterne. Som eksempler er den første grønne bølge for cyklister sat i gang på Nørrebrogade og en helt ny cykel/gangbro over havnene mellem Vesterbro og Islands Brygge er taget i brug. For at forbedre især cyklisternes trafiksikkerhed blev byens værste trafikryds ved Søpavillonen bygget om og helt nye kampagnemetoder ansigt til ansigt med borgerne taget i brug.

Et andet væsentligt indsatsområde i 2006 var implementeringen af Københavns Kommunes Parkeringsstrategi og det hermed forbundne arbejde med parkeringsanlæg til Indre By. Der er i 2006 gennemført en række udbud og arbejder i forbindelse med etablering af parkeringsanlæg og opstilling af P-billetautomater i de nye betalingszoner.

Planlægningen af den kommende Metrocityring fortsatte i 2006 sammen med staten og Frederiksberg Kommune. Metrocityringen vil næsten fordoble antallet af metrostationer, og vil blive et bærende element i trafikinfrastrukturen i København. Det blev i 2006 besluttet, at der skal igangsættes en undersøgelse af mulighederne for evt. at etablere en afgreningslinie på metroen mod Brønshøj.

Væksten i biltrafikken er en udfordring. Biltrafikken over kommunegrænsen er vokset med 25 pct. de seneste 10 år med stigende fremkommelighedsproblemer til følge.

Der er i 2006 etableret et kommuneforum med omegnskommunerne om trængselsafgifter. Her er man foreløbigt enige om at udarbejde et beslutningsgrundlag for, om og i givet fald hvordan trængselsafgifter skal indføres. Derudover blev det i 2006 ved et nyt lovforslag omsider muligt for København at indføre miljøzoner med krav om partikelfiltre på tunge dieselmotorer.

#### 2.2 Ny sundhedspolitik

Københavnerne lever i gennemsnit kortere tid end landsgennemsnittet. Derfor vedtog Borgerrepræsentationen i efteråret 2006 en ny sundhedspolitik, der har fået navnet "Sunde Københavnerne i alle aldre". Sundhedspolitikken opstiller tre overordnede mål for københavnernes sundhed:

- Københavnernes middellevetid skal stige mere end landsgennemsnittet.
- Den længere middellevetid skal give københavnernes flere leveår med godt helbred.
- Den sociale ulighed i sundhed blandt københavnernes skal mindskes betydeligt.

Siden efteråret 2006 har en række arbejdsgrupper været i gang med at udvikle konkrete handleplaner til sundhedspolitikken, der beskriver hvordan målene i sundhedspolitikken kan opnås. Handleplanerne færdiggøres primo 2007, hvorefter konkrete forslag til nye indsatser vil indgå i budgetforhandlinger for 2008.

### 2.3 Vedligeholdelsen af kommunens ejendomme og idrætsanlæg

Baggrunden for etableringen af Københavns Ejendomme har for det første været at få bedre overblik over kommunes aktiver. For det andet at sikre en bedre tværgående prioritering og at kunne udnytte stordriftsfordelene ved større samlede udbud.

Københavns Ejendomme har siden 1. januar 2006 haft ansvaret for den udvendige vedligeholdelse af alle Københavns Kommunes ejendomme. Denne portefølje omfatter 1200 ejendomme: folkeskoler, idrætsanlæg, institutioner, plejehjem, administrationsbygninger, kulturbygninger og brandstationer mv.

I 2006 har Københavns Ejendomme fået tilført ca. 300 mill. kr. til at vedligeholde kommunens ejendomme. Det aktuelle samlede genopretningsbehov udgør ved udgangen af 2006 ca. 1,6 mia. kr., hvoraf de ca. 1,15 mia. kr. er karakteriseret som efterslæb. Med budgetforliget for 2007-2009 er der tilført 660 mill. kr. til vedligeholdelse af folkeskoler og idrætsanlæg. Muligheden for langsigtede aftaler kan medføre yderligere effektiviseringsmuligheder.

Projekt Partnerskab Østerbro har fx givet 19 pct. mere vedligeholdelse for pengene i en 3-årig periode. Det svarer til, at der over de sidste tre år er blevet udført ekstra vedligeholdelsesarbejder for ca. 2,4 mill. kr. på Østerbro. Driftspartnerskaber videreføres i 2007 i større skala i Vanløse og Brønshøj/Husum.

### 2.4 Faglighed for Alle

Det blev i 2006 besluttet at give folkeskoleområdet et væsentligt og mærkbart løft med Faglighed for Alle. Faglighed for Alle indeholder en ambitiøs målsætning om, at de Københavnske skoler skal blive blandt landets bedste.

Inden for 10 hovedindsatser skal aftalen bidrage til høj kvalitet i alle led af folkeskolen. Blandt andet skal der gøres op med den etniske og sociale opdeling af folkeskolen. Gennem Københavnermodellen for integration skal der gøres en indsat for en mere ligelig fordeling af et- og tosprogede børn. Dertil kommer sprogtests, oplysningskampagner om frit skolevalg og offentligt samarbejde med privatskolerne.

Et andet væsentligt indsatsområde er etableringen af forsøg med heldagsskoler. På tre udvalgte skoler, der primært har to-sprogede elever, iværksættes et 5-årigt forsøg med en stærk fokus på faglighed, tæt integration af undervisning og fritid, gratis fritidstilbud til alle og billig og sund økologisk skolemad.

Der er afsat i alt 312,7 mill. kr. i perioden 2007-2009 til gennemførelsen. Af tabel 1 fremgår det, hvordan beløbene er fordelt på de 10 forskellige indsatsområder over de næste tre år.

Tabel 2.1: Oversigt over udmøntning af midler afsat til gennemførelse af Faglighed for Alle, mill. kr. – 2007 PL

Indsatsområde	2007	2008	2009
Styrket indsats i dagtilbud	7,3	7,3	7,3
Folkeskolens integrationsindsats – blandede skoler	16,9	20,2	20,2
Trykke børn	2,0	4,8	4,8
Styrket faglighed	19,5	21,9	18,0
Forsøg med heldagsskoler	17,6	19,8	19,8
Udsatte børn	6,0	8,7	8,7
Skole-hjem samarbejde	1,4	3,4	3,4
Sunde børn	6,8	7,1	6,7
Demokratisk dannelse	0,5	0,5	0,5
Skoleledelse	11,9	18,1	21,2
<b>I alt</b>	<b>89,9</b>	<b>111,8</b>	<b>110,6</b>

### 2.5 Åbenhed

Det skal være lettere for byens borgere at følge med i kommunens arbejde. Dels gennem en bedre dialog mellem borgere og politikere, dels ved at sikre, at der på en række områder er åbenhed og gennemsigtighed omkring byens styre. På baggrund heraf besluttede Borgerrepræsentationen i marts 2006 at igangsætte en række tiltag under projekt "åbenhed". Initiativerne er samlet om 4 hovedområder:

- Rene linjer, som sikrer klarhed over f.eks. lønninger, bestyrelsesposter og repræsentationsudgifter til politikere og direktører. Disse informationer offentliggør kommunen nu løbende på kommunens hjemmeside.
- Endnu større gennemsigtighed, som skal sikre let forståelige politiske dokumenter mv. Dette sker bl.a. gennem en ny skabelon for politiske indstillinger, som gør dem kortere og lettere at forstå.
- Endnu bedre dialog, hvor der arbejdes for at skabe nye fora, hvor københavnernes får mulighed for at have en dialog med politikerne. Bl.a. gennem Åbent Hus arrangementer, hvor Rådhuset slår dørene op for borgerne og et såkaldt Byforum.
- Endnu bedre service, hvor kommunen forpligter sig til hurtig tilbagemelding og enklere kommunikation med borgerne.

Der er afsat 3,6 mill. kr. årligt til at sikre Åbent Hus og Byforum arrangementer i perioden 2006-2009. Derudover er der afsat midler til at understøtte etableringen af en fælles telefonisk indgang til kommunen samt til uddannelse i bedre sprogbrug i kommunen.

### 2.6 Strukturereform og ny forvaltningsstruktur

Kommunalreformen har medført omfattende ændringer i fordelingen af de opgaver, der løses i den offentlige sektor. Københavns Kommune er efter reformen ikke længere både primær- og amtskommune, men er som almindelig kommune blevet en del af Region Hovedstaden.

Dermed har kommunen ikke længere ansvaret for ungdomsuddannelserne, sygehuse og sygesikringsområdet, herunder de praktiserende læger og speciallæger. Kommunen har til gengæld etableret jobcentre, der både omfatter den statslige og kommunale beskæftigelsesindsats. Derudover har kommunen adskilt indsatsen for beskæftigelse fra andre sociale opgaver i kommunen ved at etablere et Beskæftigelses- og Integrationsudvalg med en tilhørende forvaltning.

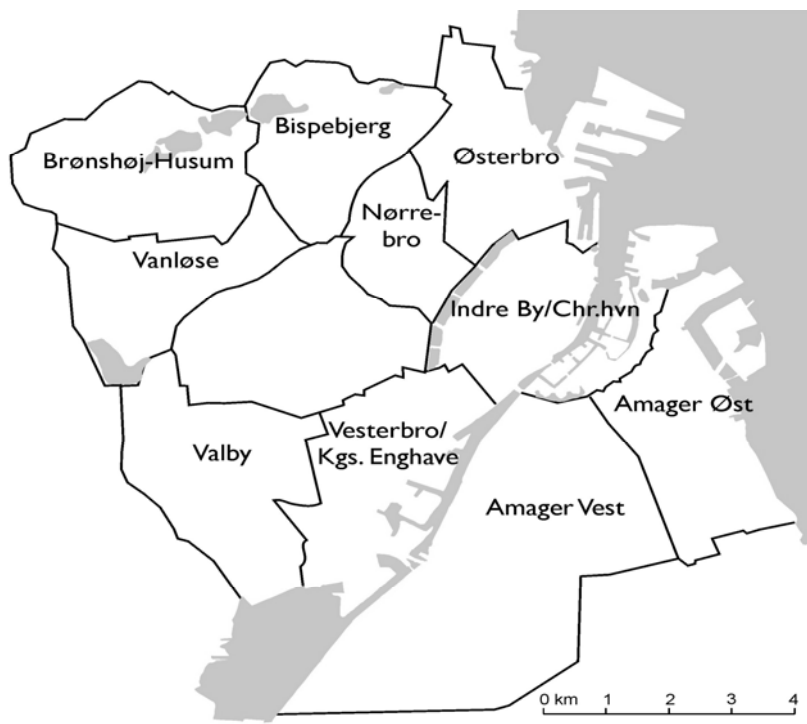
Som følge af strukturen og for at få klarhed over ansvar og kompetence på politisk og administrativt niveau, overskuelighed og helhed samt effektivitet i opgaveløsningen besluttede Borgerrepræsentationen at ændre forvaltningsstrukturen i Københavns Kommune pr. 1. januar 2006. Formålet har bl.a. været at styrke kommunen, så den kan leve op til de nye servicekrav, som strukturen stiller. Udgangspunktet for ændringen har været, at den er budgetneutral for kommunen.

Etableringen af den nye forvaltningsstruktur har medført, at en række opgaver er flyttet rundt mellem forvaltninger, at nogle forvaltninger er nedlagt, mens andre er opstået. Således er de gamle Uddannelses- og Ungdomsforvaltning samt Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning blevet nedlagt og opgaveløsningen flyttet over i den nye Børne- og Ungdomsforvaltning og Beskæftigelses- og Integrationsforvaltning.

### 2.7 Ny distriktsinddeling i Københavns Kommune

Med det formål at få skabt en fælles distriktsinddeling på tværs af forvaltningerne vedtog Borgerrepræsentationen den 14. juni 2006 en ny bydelsinddeling med 10 bydele. Den nye inddeling er endvidere identiske med grænserne for de nye opstillingskredse, der anvendes ved valg til folketinget. Eneste undtagelse er bydelene Vanløse og Brønshøj-Husum, der udgør én valgkreds.

Figur 2.1. Ny distriktsinddeling i Københavns Kommune



Den nye bydelsinddeling betyder, at der i alle 10 bydele på sigt skal oprettes et borgerservicecenter, hvor københavnere i deres egen bydel og tæt på deres bopæl kan blive betjent indenfor alle forvaltningsområder. Lokaltcentre og pensions- og omsorgskontorer skal i den indeværende valgperiode tilpasse sig bydelsgrænserne, men enhederne må gerne dække flere bydele. Skoledistrikterne behøver derimod ikke at følge den nye bydelsinddeling.

I alle 10 bydele etableres lokaludvalg. Bydelene Vesterbro/Kongens Enghave og Indre by, der også omfatter Christianshavn, får hver to lokaludvalg. Lokaludvalgene skal afgive høringssvar til kommunen og kan fremsende forslag til Borgerrepræsentationens udvalg.

Københavns Kommune skal i samarbejde med lokaludvalgene udarbejde en bydelsplan for hver bydel. Bydelsplanen skal indeholde visioner og handlingsorienterede planer for udvikling af konkrete fysiske områder i bydelen.

### 2.8 Effektiviseringer gennem indkøb og indkøbsaftaler

Københavns Kommunes bestræber sig løbende på at kunne yde en bedre service pr. skattekrone. Et af midlerne hertil er oprettelsen af Strategisk indkøb i 2002 med det formål at sikre besparelser via fælles indkøbsaftaler for hele Københavns kommune, herunder at arbejde systematisk med miljø og sociale hensyn i kommunens indkøb. I henhold til kommunens indkøbspolitik skal de realiserede besparelser komme de respektive forvaltninger til gode, ligesom eventuelle rabat- og bonusydelse skal tilfalde den relevante forvaltning/enhed.

Københavns Kommune har indgået fælles obligatoriske aftaler på 42 produktområder for varer og tjenesteydelser - fra kaffe og legetøj til kopimaskiner og IT-hardware. Det svarer til en årsomsætning på ca. 800 mill. kr. med en realiseret besparelse på ca. 200 mill. kr. siden 2003. Heraf forventes den samlede besparelse for 2006 at blive på ca. 85 mill. kr.

E-handel muliggør endvidere en bedre leverandørfølgning og kravspecifikation som følge af bedre overblik over kommunens indkøbsmønstre. Givet en potentiel omsætning på over 300 mill. kr. på e-handel er det vurderingen, at der ved konsekvent e-handel vil være basis for at generere besparelser på 5 pct., hvilket svarer til 15 mill. kr.

### 2.9 Events og kulturbegivenheder

Kommunen er på mange måder med til at skabe et spændende og levende bybillede til glæde for byens borgere og gæster og til gavn for byens image. I 2006 har der været afholdt en stribe store festivaler og events med tilskud fra Københavns Kommune.

På musikområdet har MTV European Music Awards været en af årets mest markante internationale begivenheder. Derudover har der været afholdt en række andre musikfestivaler, herunder Copenhagen Jazzfestival. Endvidere er der ydet tilskud til den klassiske musikfestival Copenhagen Summer Festival, Copenhagen Blues Festival, cross-over festivalen Wundergrund og den elektroniske musikfestival Public Service.

På filmområdet har tilskud fra Københavns Kommune på 2,9 mill. kr. bidraget til at afholde Copenhagen International Filmfestival, Gay & Lesbian Film Festival, Børnefilmfestivalen Buster, Natfilmfestivalen og CPH DOKs. Blandt øvrige tematiske festivaler, der også modtog en økonomisk saltvandsindsprøjtning, er Images of the Middle East, Salaam.dk og Golden Days.

I 2006 besluttede Borgerrepræsentationen at afsætte 20 mill. kr. til Outgames i København i 2009, der strækker sig over en uge. Den primære målgruppe er homoseksuelle, men begivenheden er åben for alle uanset seksuel orientering. Totalt forventes der mellem 8.000 og 10.000 deltagere og op til 200.000 gæster, når legene skal afvikles i København.

De mange satsninger ligger i tråd med Københavns Kommunes ønske om at tiltrække flere store begivenheder samt en bred satsning på oplevelsesøkonomien, hvoraf mange samtidig betyder en positiv markedsføring af hovedstaden.

### 2.10 Erhvervsmæssige tiltag

Det er vigtigt for en metropol som København at sikre et dynamisk og mangfoldigt erhvervsliv. Derfor blev der også i 2006 rettet fokus mod iværksætternes og erhvervslivets vilkår i København.

Formålet med tiltagene er, at der skal "Gang i København". Gang i København skal føre til færre og mere overskuelige regler for iværksættere og virksomheder. Ligeledes skal København være en by, der summer af begivenheder og initiativ til gavn for borgere i byen, og som tilmed vil tiltrække flere turister og støtte de kreative erhverv m.v.

Blandt de mange igangsatte tiltag er det aftalt at etablere én indgang for erhvervslivet, hvor det bliver lettere for virksomheder at komme i kontakt med relevante kommunale myndigheder. I april 2007 etableres Københavns Erhvervskontaktcenter derfor som et callcenter.

Derudover blev der i 2006 nedsat en task force for afbureaukratisering for særligt serviceerhvervene. Formålet var at gennemgå en række sagsområder på teknik- og miljøområdet, hvor kommunen har en særlig myndighedsrolle.

På alle disse områder er der lempet for kommunale procedurer og regler, ligesom det bliver nemmere at arrangere fx koncerter og idrætsarrangementer i byen. Det bliver ligeledes nemmere og billigere at etablere fleksible stader rundt omkring i byens rum samt udeservering fra byens restauranter og caféer.

Der er afsat i alt 5 mill. kr. årligt til afgiftslettelser for virksomheder i forbindelse med disse initiativer. De forskellige tiltag forventes vedtaget i løbet af foråret 2007.

### 2.11 Nyt jobcenter betjener de ledige i København

I 2006 har Københavns borgere fået én indgang til beskæftigelsesindsatsen ved oprettelse af Jobcenter København. Formålet med den nye organisering er at styrke beskæftigelsesindsatsen, bl.a. gennem princippet om job før ydelse og gennem større og mere professionelle enheder med fokus på det samlede københavnske arbejdsmarked.

Det nye Jobcenter København åbnede dørene i juli 2006. I januar 2007 er AF flyttet ind i jobcentret, således at beskæftigelsesindsatsen for både kontanthjælps- og dagpengemodtagere – og andre borgere som ønsker rådgivning og vejledning om arbejdsmarkedet – nu samles ét sted.

Jobcenter København er bydækkende og består af en række enheder, som geografisk set er placeret forskellige steder i byen. Jobcenterenhederne kan betjene alle borgere og virksomheder omkring arbejdsmarkedsspørgsmål, men er også specialiseret inden for hver deres område. Den største jobcenterenhed er specialiseret i indsatsen over indvandrere, mens andre enheder er specialiseret i fx indsatsen over for unge ledige og indsatsen for ledige med mellemlange uddannelser. Der er også et særligt jobcenter for sygedagpengemodtagere.

Tilsvarende er der etableret en selvstændig Ydelsesservice, som tager sig af alle spørgsmål i relation til udbetaling af de kommunale forsørgelsesydelse på beskæftigelsesområdet: fra kontanthjælp over revalideringsydelse og ledighedsydelse til syge- og barseldagpenge. Denne opdeling er lovmæssigt bestemt og skal sikre, at jobindsatsen ikke sammenblandes med spørgsmålet om forsørgelsesydelse og andre kommunale ydelser.

Etableringen af den nye struktur har været en stor udfordring, som også har haft konsekvenser for produktionen i 2006. Det gælder ikke mindst på sygedagpengeområdet, hvor det har været vanskeligt i fuldt omfang at sikre rettidige opfølgningssamtaler som forudsat i lovgivningen, selvom der er taget en række væsentlige skridt til at øge produktionen henover efteråret 2006.

Afhængig af den kommende revisionsgennemgang af Københavns Kommunes regnskab kan dette eventuelt få økonomiske konsekvenser i form af bortfald af statsrefusion. Der er på et helt foreløbigt grundlag afsat en reserve på ca. 60 mio. kr. på kommunens regnskab for 2006 til at dække et sådant eventuelt muligt refusionstab. Den afsatte reserve vil blive reguleret på regnskabet for 2007 afhængig af resultatet af revisionsgennemgangen.

### 2.12 Billige boliger

Borgerrepræsentationen vedtog i 2005 en boligpolitik, der lægger vægt på en mangfoldig by i vækst og udvikling. For at sikre mangfoldigheden vedtog Borgerrepræsentationen i marts 2006 at bygge 5.000 boliger til 5.000 kr. pr. måned i løbet af 5 år. Formålet er at sikre, at familier med almindelige indkomster også på længere sigt har mulighed for at bo i byen.

I løbet af 2006 har Borgerrepræsentationen udpeget 9 kommunale grunde, som findes egnet til byggeri af billige boliger, herunder Kløvermarken. De udpegede grunde vil kunne rumme op mod 4.000 boliger, men det forventes ikke, at de alle bliver billige boliger.

Det er en stor udfordring at bygge billige boliger, fordi lovgivningen ikke giver kommunerne mulighed for at sikre byggeri af billige familieboliger, som det er tilfældet i andre europæiske lande.

I 2007 forventes det første pilotprojekt med 12 billige andelsboliger realiseret. Pilotprojektet, der er i to etager, skal bygges på Karens Minde i Sydhavnen. Samtidig arbejdes der videre med yderligere byggekoncepter, bl.a. etagebyggeri og andre ejerformer.

## **3. Opfølgning på 2005**

Fleere af de aktiviteter som fandt sted i 2006 var en opfølgning på projekter, som blev sat i gang i 2005.

### 3.1 Endnu færre modtagere af forsørgelsesydelse

Udgifterne til forsørgelsesydelse er faldet markant i Københavns Kommune inden for de seneste år. I perioden 2003-06 er antallet af helårsmodtagere af forsørgelsesydelse i Københavns Kommune reduceret med knap 10 pct. Faldet i det samlede antal helårsmodtagere kan henføres til det relativt store fald primært i antallet af kontanthjælpsmodtagere og førtidspensionister, jf. tabel 3.1.

Tabel 3.1: Antal helårsmodtagere af forsørgelsesydelse 2003-2006

	Regnskab 2003	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006
Kontanthjælp	27.104	26.219	24.449	22.439
Fleks/skånejob og ledighedsydelse	1.683	2.286	2.818	3.093
Introduktionsydelse	675	331	112	78
Førtidspensionister	22.339	21.942	20.880	19.811
Sygedagpenge- modtagere	5.093	4.965	5.360	5.859
<b>I alt</b>	<b>56.894</b>	<b>55.743</b>	<b>53.619</b>	<b>51.280</b>
Pct. ændring if. forrige regnskaber	-	2,0	3,8	4,4

Det største fald er sket i antallet af kontanthjælpsmodtagere. De seneste to år er antallet af kontanthjælpsmodtagere reduceret med ca. 2.000 helårspersoner årligt. Det er baggrunden for, at Københavns Kommune i 2006 har et mindreforbrug vedr. kontanthjælp på 72,8 mill. kr. i forhold til budgettet.

Fra 2004 til 2006 er antallet af førtidspensionister i Københavns Kommune faldet med godt 1.000 helårspersoner årligt. Faldet skal ses i sammenhæng med den generelle befolkningsudvikling og med en række reformer på førtidspensionsområdet. Det har medført, at færre kan tilkendes pension, men at flere tilkendes fleksjob.

På sygedagpengeområdet er antallet af helårsmødtagerer steget ganske betydeligt fra 2005-06. Denne stigning kan bl.a. forklares med, at der i perioder med højkonjunktur typisk er flere, som er berettiget til sygedagpenge. Det kan være fordi de svagere grupper af ledige, som generelt har en højere sygdomsfrekvens, kommer ind i arbejdsstyrken og i beskæftigelse. Derudover kan der konstateres en stigning i den gennemsnitlige varighed af sygeforløbene.

### 3.2 Udskillelsen af Københavns Energi

Københavns Energi blev udskilt fra Københavns Kommune pr. 31/12 2004 og er nu et selvstændigt selskab, Københavns Energi Holdning P/S. Kommunen er ene-ejer af alle aktierne i det nyoprettede selskab, der ejer alle aktierne i de underliggende forsyningsselskaber.

Københavns Kommune har via Københavns Energis salg af el-forsyningsselskaberne i 2006 modtaget de første 3 mia. kr. af i alt ca. 9,7 mia. kr., som kommunen forventer at modtage i forbindelse med salget. De 3 mia. kr. indgår i finansieringen af henholdsvis Metro Cityringen, etablering af ny infrastruktur til Nordhavnen samt i etableringen og vedligeholdelse af kommunale institutioner og sportsanlæg som aftalt i budget 2007. De resterende midler ventes modtaget senest i 2008, hvor Københavns Energi forventes at have kapital til at udbetale udbytte.

### 3.3 Ny lønleverandør

Efter en længerevarende periode med fejlagtige lønanvisninger opsagde Københavns Kommune i 2005 samarbejdet med Accenture. Samtidig blev der indgået en ny aftale om lønanvisningen med Kommunedata (KMD).

Sideløbende med forankringen af samarbejdet med den nye leverandør har der i 2006 pågået et oprydningsskridt til udredning og afslutning af fejlene fra Accenture-perioden. Borgerrepræsentationen tiltrådte i oktober 2006 et forlig mellem Accenture og Københavns Kommune vedrørende den opsagte lønanvisningsaftale.

I overensstemmelse hermed har Accenture i november 2006 afleveret en redegørelse for fejl og mangler, som kommunen har accepteret. Kommunens efterfølgende regnskabsmæssige behandling og afslutning af dette er tilrettelagt og pågår i forvaltningerne. Det omfatter fortsat udredning og afregning vedrørende medarbejdere, skattevæsenet, pensionselskaber og andre tredjeparter. De endelige afregninger og bogføringer vedrørende tredjeparter forventes afsluttet i 2007. Afregning fra medarbejdere vil i nogle tilfælde være udover 2007.

Den nuværende lønanvisning sker i henhold til en 18 måneders kontrakt indgået med KMD. I oktober 2006 tiltrådte Borgerrepræsentationen, at Københavns Kommune indgår i en kontrakt med KMD om lønanvisning for en syvårig periode frem til april 2014.

### 3.4 Balanceproblemer på hjemmeplejeområdet

På hjemmeplejeområdet har der de seneste år været en række budgetoverskridelser. Problemerne omfatter både hjemmepleje til handicappede, hvor der i 2006 er et merforbrug på 46,7 mill. kr., mens der på hjemmepleje til ældre er et merforbrug på 40,6 mill. kr.

Der er flere årsager til de økonomiske problemer. Handicapområdets hjemmepleje oplever et pres på efterspørgslen efter hjemmeplejeydelser. Konkret viser dette sig ved en 10 procents forøgelse af antallet af hjemmeplejemødtagerere. Desuden ses en øget efterspørgsel efter de særlige hjælpeordninger i hjemmeplejen.

Hjemmeplejen er et område, som er præget af meget store rekrutteringsproblemer, stor personaleudskiftning og et højt sygefravær, hvilket medfører mange vikarudgifter. Desuden er der en særlig udfordring for hjemmeplejen på ældreområdet, som løbende skal reducere udgifterne i takt med, at der bliver færre ældre.

Derudover har der været en række organisatoriske problemer på handicapområdet såsom manglende konsekvent adskillelse af bestiller- og udførerdelen, styringsproblemer i den kommunale udførerdelen, mangelfulde kontrakter med private leverandører, samt at kvalitetsstandarderne ikke fungerede tilstrækkeligt som styringsredskab.

På handicapområdet er de organisatoriske problemer søgt løst via et genopretningsprojekt, der blev igangsat i 2006. Projektet omfatter blandt andet implementering af kvalitetsstandarder, kontraktindgåelser med private leverandører, styrkelse af visitationen, ressourcestyring af udførerdelen samt etablering af nyt omsorgssystem. Genopretningsprojektet fortsætter i 2007, hvor der vil blive sat særlig fokus på den økonomiske styring af området.

Herudover vil der fortsat være fokus på at forbedre den økonomiske styring af hjemmeplejen og på at sikre effektiviteten i leveringen af hjemmehjælp. Der planlægges endvidere en budgetanalyse af området, ligesom implementeringen af en ny budgetfordelingsmodel på ældreområdet baseret på demografi og sociale kriterier fremskyndes.

### 3.5 Ny budgetmodel

I 2005 blev det besluttet at indføre en ny budgetmodel i kommunen, der er fuldt indfaset i 2007. Ønsket med den nye budgetmodel er at sikre større gennemsigtighed og en bedre mulighed for politisk prioritering i budgetprocessen.

I den nye budgetmodel inddeles kommunens budget i fire styringsområder – efterspørgselsstyret service, efterspørgselsstyrede overførsler samt rammebelagt drift og anlæg – afhængig af hvilke styringsmuligheder, der er i forhold til en ydelsesopgave. Desuden synliggøres serviceniveauet på alle kommunens aktiviteter via pris og mængde i et ydelseskatalog.

Som følge af den nye budgetmodel tilpasses de efterspørgselsstyrede serviceområder i budget 2006 samt budgetrammerne 2007-2010 til aktivitetsniveauet. Det vil sige en tilpasning af antallet af modtagere (mængden) af en given ydelse. Tilpasningen sker på baggrund af opgørelsen af de faktiske befolkningstal for 2006 samt en ny befolkningsprognose for 2007-2010.

Det har fx betydet, at budgetrammen i 2006 for kommunens folkeskoler er blevet tilpasset på baggrund af det faktiske antal skoleelever i København, i stedet for en prognose. Hermed sikres at de budgetrammer, som er aktivitetsafhængige, ikke er baseret på et urealistisk højt eller lavt aktivitetsniveau. Denne efterregulering og tilpasning af budgetrammen sker hvert år som en del af budgetprocessen.

## **4. Forventninger og udfordringer i 2007**

I 2007 vil der blive igangsat en række nye projekter, som kommer til at præge udviklingen i København i de kommende år.

### 4.1 Udviklingen af nye byområder

København har i de seneste år oplevet stigende investeringer, som har skubbet yderligere gang i byens udvikling. Med planlægning af byudviklingen skal vi sikre, at der er plads til alle mennesker i byen, og at der også i de kommende år sker en fortsat udvikling af de københavnske boliger både gennem nybyggeri og forbedring af ældre lejligheder.

Målet er at København som by fortsat bliver bedre at bo og arbejde i. Det involverer bl.a. de tidligere industri- og havneområder langs havneløbet og ud til kysten, som udgør oplagte muligheder for omdannelse til attraktive by- og boligområder med deres beliggenhed ved vand. Helhedsplaner skal være med til at sikre, at de nye byudviklingsområder udvikles til byområder med en stærk bykarakter og velfungerende byrum, som er tilpasset det enkelte område.

En række større byudviklingsområder har i 2006 været præget af betydelig aktivitet, der også i 2007 vil involvere disse områder:

- Ørestad: skal fremstå som et attraktivt lokaliseringsområde for internationale, nationale og regionale virksomheder og institutioner, som et supplement til det centrale byområde, samtidig med etablering af boliger, der kan drage fordel af den bynære beliggenhed og placeringer ved store fredede, rekreative arealer.
- Sydhavnen: fremstår som et byomdannelsesområde, hvor der skabes et nyt funktionsblandet bykvarter af høj standard, hvor erhvervs, kulturelle og offentlige funktioner er integreret i området, og hvor mange boliger placeres direkte ud mod nye kanalmiljøer.
- Artillerivej: der skal skabes et bykvarter med en identitet baseret på områdets karakteristika og historie. Området skal udvikles til et tæt og attraktivt bykvarter med varierende bebyggelsesformer, familieboliger, byrum og byfunktioner.
- Nordhavn: der skal skabes et nyt attraktivt bykvarter ved indsejlingen til Københavns havn, der udnytter områdets fligede karakter og bynære beliggenhed. Byudviklingen i Nordhavnen påbegyndes inden 2011.

### 4.2 Budget 2007

I budgettet for 2007 er det besluttet at fremtidssikre byen gennem massive investeringer i årene fremover. Der er i alt afsat 366,9 mill. kr. i 2007 til investeringer indenfor en række serviceområder, hvilket fx omfatter yderligere serviceudgifter til børne-, ældre og socialområdet. Derudover er der med budget 2007 afsat 1.572 mill. kr. til anlæg, jordopkøb m.v.

Især på anlægssiden vil der i 2007 blive gjort en ekstraordinær indsats for at modernisere en række kommunale bygninger og anlæg samt for at sikre mulighederne for Københavns fortsatte udvikling. Blandt de mange initiativer, der iværksættes i 2007, er parterne bl.a. blevet enige om at prioritere kommunens mange forskelligartede botilbud. I 2007 påbegyndes en moderniseringsplan for plejeboliger, der skal ombygge 1400 utidssvarende plejeboliger til mere moderne plejeboliger. Ligeledes er parterne enige om at afsætte 27,5 mill. kr. årligt i perioden 2007-2008 til en moderniseringsplan for psykisk syge og handikappede, samt til nedbringelsen af ventelister.

Endvidere har man som led i fremtidssikringen af København reserveret 410 mill. kr. til den fremtidige Metrocityring og udviklingen af Nordhavnen, ligesom der i 2007 afsættes 50 mill. kr. til en helhedsorienteret byudvikling i nye byområder.

### 4.3 Attraktiv arbejdsplads

Københavns Kommune skal være en attraktiv arbejdsplads, bl.a. fordi det bliver stadig sværere at rekruttere nye medarbejdere. Derfor er der i 2006 gjort en ekstra indsats for at øge trivslen på de københavnske arbejdspladser og for at nedbringe sygefraværet.

Med de nye tiltag skal medarbejdernes kompetenceudvikling og efteruddannelse styrkes. Der skal udvikles modeller for mere fleksibel arbejdstid og der skal lægges en plan for, hvordan de vil øge trivselen og medarbejdertilfredsheden for hver arbejdsplads. Den langsigtede målsætning er dels, at Københavns Kommunes skal gøres mere attraktiv som arbejdsplads, dels at sygefraværet skal reduceres med mindst 2 dage i gennemsnit inden udgangen af 2009.

Der er med budgettet for 2007 afsat i alt 7,8 mill. kr. i perioden 2007 – 2009 til at styrke rekrutteringen til kommunens øverste ledelsesslag. Det har vist sig vanskeligt at rekruttere især kvinder til dette niveau. Midlerne skal blandt andet bruges til et talentudviklingsprogram for at dygtiggøre en række af kommunens ledere. Kommunens rekrutteringsmetoder skal evalueres, og det undersøges, hvordan kommunen kan gøres til en mere familievenlig arbejdsplads for ledere.

### 4.4 Økonomisk genopretning og forandringsprogram for Børne- og Ungdomsforvaltningen

Børne- og Ungdomsudvalgets samlede merforbrug på driftsudgifterne kan opgøres til 285 mill. kr. i regnskabet for 2006. Borgerrepræsentationen har besluttet at eftergive merforbruget i 2006, for at udvalgets økonomiske problemer ikke i væsentlig grad vil påvirke servicen i kommunens daginstitutioner og på skolerne.

Udfordringen i 2007 er derfor at genoprette Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi, så problemerne løses og budgettet overholdes. Dette arbejde er for alvor begyndt i sidste halvdel af 2006. Borgerrepræsentationen godkendte således i oktober 2006 genopretningsplanen for Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi.

Genopretningsplanen udstikker rammerne for det arbejde, der nu er gået i gang i Børne- og Ungdomsforvaltningen. Planen består af fire spor:

- Økonomi i balance: skal sikre at budgetterne overholdes i 2007 og frem
- Økonomistyring: skal forbedre strukturer og procedurer omkring forvaltningens økonomistyring, bl.a. gennem ny økonomistyrings- og budgetmodel
- Faglighed for Alle: skal iværksætte aktiviteterne i aftalen
- Organisation: organisationsændring med fokus på effektiv brug af ressourcer, afbureaukratisering og fokus på kerneopgaver

Den økonomiske genopretningsplan består af de to første spor, som vil være Børne- og Ungdomsudvalgets store udfordringer i 2007. Implementeringen af ny organisationsstruktur og nyt økonomistyringssystem indledes 1. april 2007.

### 4.5 Oprettelsen af Koncernservice

Borgerrepræsentationen besluttede i oktober 2006 at oprette en fælles koncernserviceenhed for kommunen, som fremover skal løse en række opgaver på IT- og økonomiområdet. Center for Koncernservice åbnede i foråret 2007 dørene for 300 medarbejdere og teamledere fra forvaltningerne.

I Koncernservice bliver administration en kerneopgave. Målet med Koncernservice er at skabe et kompetencecenter, hvor administrative opgaver kan løses mere effektivt, end når hver forvaltning løser dem selv. Koncernservices opgave er bl.a. at udvikle de administrative sagsgange på tværs af kommunens forvaltninger og enheder. Det skal føre til en større grad af ensartethed i løsningen af opgaver, hvor man gør brug af alle gode ideer og kompetencer. Det vil alt i alt medføre en bedre og mere sikker administration i kommunen.

Koncernservice skal årligt levere en effektivisering på 5 pct. ved at spare en tilsvarende del af omkostningerne væk. Dermed bliver det muligt at flytte penge fra administration til direkte borgerbetjening. En del af effektiviseringen opnås umiddelbart gennem samling af ressourcerne i en enhed, hvorved der kan høstes en række stordriftsfordele allerede fra oprettelsen af enheden. På længere sigt vil indsatsen for at effektivisere opgaveløsningen bygge på en LEAN-filosofi, hvor medarbejderne meget aktivt inddrages i at forbedre arbejdsgange og fjerne processer, der ikke er nødvendige for det gode resultat.

I 2007 og 2008 skal Koncernservice opbygge og konsolidere sine aktiviteter på IT- og økonomiområdet. Samtidig vil fokus været rettet mod nye administrative opgaver, som med fordel kan løses i fællesskab. Det kan bl.a. være personaleadministration, HR og kommunikationsaktiviteter.

### 4.6 Udviklingsplanen for plejehjemsområdet

I maj 2006 opstod der en større debat omkring plejehjemsforholdene i Københavns Kommune på baggrund af en række kritisable forhold på Omsorgscentret Fælledgården. I forlængelse af sagen iværksatte Sundheds- og Omsorgsudvalget en udviklingsplan for plejehjemsområdet med en række tiltag, der dels retter sig mod Fælledgården og dels mere bredt mod plejehjemmene/plejecentrene i Københavns Kommune.

Blandt initiativerne er en forbedret klageadgang. Heri indgår klare retningslinjer for klagehåndtering samt informationsmateriale om klagemuligheder til borgere, pårørende, medarbejdere og ledere. Den nye procedure vil også sikre, at Københavns Kommunes Borgerrådgiver løbende orienteres om modtagne klager og håndteringen af dem.

Sundheds- og Omsorgsudvalget vedtog den 12. oktober 2006 et nyt koncept for tilsyn med kommunens plejehjem. Det nye koncept indebærer, at tilsynet udføres uafhængigt af Københavns Kommune. Derfor udbydes udførelsen af tilsyn med plejehjem mv. pr. 1. marts 2007 til en ekstern leverandør.

Planen indeholder også et omfattende uddannelsesprogram for medarbejderne samt en øget satsning på ledelsesudvikling og lederuddannelse. Som et led heri gennemføres også en større trivselsundersøgelse blandt medarbejderne i 2007.

Endelig er der i efteråret 2006 gennemført en ekstern konsulentundersøgelse af forholdene på Fælledgården. Anbefalingerne fra konsulentundersøgelsen på Fælledgården og arbejdet med udviklingsplanen for plejehjemsområdet vil i marts 2007 blive samordnet i en samlet handleplan for plejehjemsområdet.

**SKILLEBLAD 2**

**OMKOSTNINGSBASERET REGNSKAB  
KØBENHAVNS KOMMUNE**

**SKILLEBLAD 2 bagside**

## Anvendt regnskabspraksis for regnskabsåret 2006

Fra og med 2004 er regnskabet for Københavns Kommune aflagt efter både de udgifts- og omkostningsbaserede principper. Københavns Kommunes omkostningsbaserede regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner og amtskommuner. Ved manglende regelsæt fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet har udgangspunktet været Årsregnskabsloven.

Regnskabet omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. Balancen er opgjort efter bruttoprincippet, hvorfor der kan være finansielle poster, der er forskellige fra kommunens udgiftsbaserede regnskab. Bruttoprincippet betyder, at modregninger af aktiv- og passivposter eller modregninger af omkostnings- og indtægtsposter som hovedregel ikke må forekomme.

Regnskabet består overordnet af en resultatopgørelse, balance samt en pengestrømsopgørelse. På udvalgsniveau består regnskabet af en balance. Indenrigs- og Sundhedsministeriet stiller alene krav om udarbejdelse af det omkostningsbaserede regnskab på kommuneniveau, jf. Budget og Regnskabssystemet kapitel 8. Som følge af at der ikke udarbejdes resultatopgørelse på udvalgsniveau begrænses forklaringsniveauet i resultatopgørelsen på kommuneniveau, da der ikke er underliggende forklaringer på udvalgsniveau.

Styringsmålet i det udgiftsbaserede regnskabsprincip er balance i forhold til udgifter og indtægter. Målet med det omkostningsbaserede årsregnskab er information om Københavns Kommunes økonomiske stilling opgjort i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis, der mere er i overensstemmelse med private virksomheders regnskabsaflæggelse. De nye regler om omkostningsregistrering er derfor et supplement til det udgiftsbaserede regnskab.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Specifikt i forhold til anvendt regnskabspraksis i 2006 er opgørelsen af tjenestemandspensionsforpligtigheden på udvalgsniveau ultimo 2006 nulstillet i forhold til primo 2006. Dette betyder, at forskydningerne i forpligtigheden alene er bogført under Økonomiudvalget. Denne ændring påvirker udvalgenes egenkapitaler ultimo 2006. Ændringen skyldes, at der er kommet ny udvalgsstruktur i Københavns Kommune per 01.01.2006 og datagrundlaget for beregning af tjenestemandspensionsforpligtigheden er fra 2004. Dette betyder, at det pågældende datagrundlag ikke kan opdeles på den nye udvalgsstruktur.

Som følge af at Københavns Kommune har fået ny udvalgsstruktur per 01.01.2006 er der udarbejdet en række korrektioner i primo regnskabstallene for 2006. Dette betyder, at primo balancen på udvalgsniveau for 2006 ikke er lig med ultimo balancen for 2005.

### Resultatopgørelsen

*Indregning af indtægter, kontante og periodiserede omkostninger*

Resultatopgørelsen er artsopdelt og aflagt for det skattefinansierede og takstfinansierede område. Indtægter, kontante omkostninger samt periodiserede omkostninger indregnes i indtjeningsåret.

Anlægsmoduliet i Københavns Kommune lukkede den 23. december 2006. Dette har medført, at der kan være nogle indtægter og omkostninger, som ikke er blevet indregnet i regnskab 2006.

### Balancen

*Immaterielle anlægsaktiver*

Immaterielle anlægsaktiver kan være såvel erhvervede som internt oparbejdede. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger som investeringer i systemudvikling eller softwareudgifter.

Immaterielle anlægsaktiver er målt til kostpris og afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år.

*Materielle anlægsaktiver*

Materielle anlægsaktiver er indregnet og målt til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Materielle anlægsaktiver hos selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med er indregnet.

Anlægsaktiver ned til en værdi af 50.000 kr., og som forventes at have en længere løbetid end 1 år er indregnet enkeltvis. Øvrige anskaffelser er omkostningsført i resultatopgørelsen.

Afskrivninger foretages lineært over følgende forventede levetider.

Bygninger afskrives over	30 til 50 år
Teknisk anlæg, maskiner mv. afskrives over	5 til 20 år
Inventar afskrives over	3 til 10 år

Grunde og ejendomme er optaget til ejendomsværdien per 01.01.2002. med undtagelse af de aktiver og passiver, der som følge af kommunalreformen overgår til regionen, staten og selvejende institutioner. Disse er opskrevet til ejendomsværdien per 01.01.2006.

Grunde afskrives ikke og forurenede grunde optages til værdien nul. Værdien af tilbagekøbsrettigheder indregnes som materielle anlægsaktiver.

Historiske samlinger og kunstgenstande, stande, parker og lignende samt veje og øvrig infrastruktur er i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke medtaget i balancen.

Aktiver under opførelse er indregnet ved et udtræk af den registrerede saldo i KØR pr. 1. december 2006. Derfor er værdien kun repræsenteret med 11 måneder 2006. Ændringer senere i året vil blive efterreguleret i 2007.

#### *Finansielle anlægsaktiver*

Finansielt leasede aktiver er indregnet og målt til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien er leasingkontraktens interne rente anvendt som diskonteringsfaktor.

Finansielle anlægsaktiver er medtaget som de står bogført til i kommunens udgiftsbaserede regnskab. Som supplement er der medtaget renteomkostninger til leasede aktiver.

#### *Omsætningsaktiver*

Varebeholdning er ikke indregnet i balancen, da der ikke er krav herom.

Den likvide beholdning er nettoopgjort og rapporteret samlet under Økonomiudvalget.

#### *Egenkapitalen*

Egenkapitalen er opgjort som samlede aktiver minus samlede forpligtigelser. Egenkapitalen er derfor et udtryk for den værdi, der er tilbage i kommunen, hvis alle tilgodehavender og forpligtigelser blev indfriet.

#### *Hensatte forpligtigelser*

##### *Tjenestemandspensionsforpligtigelser*

Tjenestemandspensionsforpligtigelsen er aktuariemæssigt opgjort per 31. december 2006 ud fra lønoplysninger per 31. december 2004. Tjenestemandspensionsforpligtigelsen er derfor en fremskrivning af forpligtigelsen per 31. december 2004. Reguleringen af tjenestemænd er foretaget over resultatopgørelsen. Beregningen er foretaget ud fra en pensionsalder på 62 og en diskonteringsfaktor på 3 pct. Der er foretaget beregning af nuværende ansatte, opsatte og pensionerede tjenestemænd. Kommunens § 3 ansatte (ansatte på tjenestemandslignende vilkår) er medtaget for KTK og KE.

Som følge af at der er anvendt en fremskrivning af sidste års forpligtigelse, har det ikke været muligt at specificere tjenestemandspensionsforpligtigelsen for pensionerede og opsatte på udvalgsniveau. Ligeledes er årets samlede udbetalte pensioner og den aktuarberegnete regulering alene omkostningsført i resultatopgørelsen i Økonomiudvalgets regnskab, jf. afsnit om ændring i anvendt regnskabspraksis.

#### *Aktiebeskatning*

Teknik- og Miljøudvalget har hensat 4 mia. kr. til aktiebeskatning vedr. salg af KE.

#### *Gæld*

Kort og lang gæld er overført fra det udgiftsbaserede regnskabssystem.

Leasinggæld er opgjort til den kapitaliserede værdi.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser Københavns Kommunes pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydninger i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

## Resultatopgørelse

Kommunen 2006, mill. kr.				
Noter		Skattefinansieret	Takstfinansieret	I alt
	Skatteindtægter	26.855	0	26.855
	Indtægter fra tilskud og udligning	4.968	0	4.968
	Brugerbetalning	3.459	313	3.771
	Salg til andre offentlige myndigheder	888	0	888
	Refusioner	4.128	0	4.128
	Byfornyelse og ejendomssalg	495	0	495
	Øvrige indtægter	0	7	7
	<b>Samlede indtægter</b>	<b>40.793</b>	<b>319</b>	<b>41.112</b>
	Lønomkostninger	13.597	16	13.613
1/2	Nyhensættelser vedr. tjenstemændsforpligt.	1.290	15	1.305
	Varekøb og tjenesteydelser	6.536	215	6.751
	Varekøb og tjenesteydelser for andre off. inst.	7.499	0	7.499
	Overførsler til borgere	10.940	0	10.940
	Øvrige omkostninger	197	0	197
	<b>Dækningbidrag</b>	<b>734</b>	<b>73</b>	<b>807</b>
	Afskrivninger	465	3	468
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>269</b>	<b>70</b>	<b>339</b>
	Finansielle indtægter	3.238	0	3.238
3	Finansielle omkostninger	172	0	172
	<b>Årets resultat</b>	<b>3.336</b>	<b>70</b>	<b>3.406</b>

## Note 1 Tjenstemandsregulering, mill. kr.

<b>Primo hensættelse</b>	<b>21.966</b>
Udbetalinger	1.064
Forpligtigelse inden ny hensættelse	20.882
Nye hensættelser vedr. tjenstemændsforpligtigelser	1.305
<b>Ultimo hensættelse</b>	<b>22.189</b>

## Note 2 Oversigt over tjenstemandspensionsforpligtigelsen, mill. kr.

Tjenestegørende	8.995
Opsatte	1.890
Pensionerede	10.831
Overtaget KE	473
<b>I alt</b>	<b>22.189</b>

## Note 3 Finansielle omkostninger, mill. kr.

Finansielle omkostninger	169
Heraf leasing renter	3

Københavns Kommune har et samlet overskud på 3.406 mill. kr. i det omkostningsbaserede regnskab. Årets resultat for det skattefinansierede område viser et overskud på 3.336 mill. kr., og for det takstfinansierede område er årets resultat et overskud på 70 mill. kr. Årets resultat var i 2005 et underskud på 403 mill. kr., hvorfor der i 2006 er sket en væsentlig forbedring. Primært skyldes ændringen i årets resultat udbytte fra KE Varmeforsynings Holding A/S på 3 mia. kr. (BR 672/06) og udbytte vedr. Sluseholmen på 50 mill. kr. (BR 681/06).

Hvis der ses bort fra disse poster, viser årets resultat et overskud på 356 mill. kr. Det er en forbedring på 759 mill. kr. i forhold til sidste. Forbedringen skal hovedsageligt forklares med udskydningen af udgifter fra 2006 til 2007.

Kommunens samlede indtægter er 41.112 mill. kr. Heraf kommer de 27 mia. kr. fra skatteindtægter og 4 mia. kr. fra brugerbetalning. Kommunens samlede faktiske omkostninger er 40.305 mill. kr., som kan opdeles i henholdsvis serviceproduktion og overførsler. De største udgifter under serviceproduktion består af 14 mia. kr. til løn og 14 mia. kr. til varekøb og tjenesteydelser m.v. overførsler til borgerne udgør 11 mia. kr. (eksempelvis kontanthjælp, syge-/dagpenge).

Dækningsbidraget er 807 mill. kr., hvilket svarer til en dækningsgrad på 1,96 pct. Dækningsgraden er dækningsbidraget udtrykt som procent af omsætningen. Det vil sige, at der per indtægtskrone indtjenes 1,96 øre til dækning af omkostningerne. I regnskab 2005 var dækningsbidraget -0,06 pct., hvorfor der er sket en forbedring grundet den positive udvikling i indtægterne, jf. ovenstående forklaringer. Dækningsbidraget er således tilstrækkeligt til at dække årets afskrivninger. Kommunens samlede afskrivninger er i 2006 468 mill. kr. De samlede investeringer i 2006 er på 498 mill. kr. Således overstiger kommunens investeringer afskrivningerne, hvilket er et økonomisk sundhedstegn.

Årets resultat efter afskrivninger bliver herefter et overskud af den primære drift på 339 mill. kr.

Kommunens investeringer i 2006 indgår ikke i resultatopgørelsen som en omkostning, da investeringerne efter omkostningsbaserede principper kun har likviditetsmæssig virkning. Investeringerne indregnes i balancen under anlægsaktiver og bliver efterfølgende løbende afskrevet og omkostningsført i resultatopgørelsen de efterfølgende år i takt med, at aktivet forbruges.

**Balancen**

Noter	Kommunen 2006, mill. kr.	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	14.997	14.121
	Tekniske anlæg	414	412
	Inventar	369	293
	Aktiver under opførelse	116	460
<b>1/2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.894</b>	<b>15.286</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	18	15
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>18</b>	<b>15</b>
	Langfristede tilgodehavender	22.525	22.017
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0
	Aktiver tilhørende fonds, legater mm.	133	143
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>22.658</b>	<b>22.160</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>38.570</b>	<b>37.461</b>
	Grunde og bygninger til videresalg	0	0
	Kortfristede tilgodehavender	6.040	5.614
	Forudbetalinger	0	100
	Tilgodehavender hos staten	693	399
	Likvidbeholdning	1.335	2.161
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>8.067</b>	<b>8.274</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>46.637</b>	<b>45.735</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>14.215</b>	<b>12.838</b>
<b>4</b>	Hensættelse til aktiebeskatning ved salg af KE el og varme	4.000	4.000
<b>5</b>	Tjenestemænd	21.966	22.189
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>25.966</b>	<b>26.189</b>
	Kortfristet gæld til staten	1.136	1.891
	Kortfristet gæld i øvrigt	2.058	1.447
	Passiver tilhørende fonds, legater mm.	137	152
	Passiver vedr. beløb til opkrævning	26	0
	Kassekredit	0	0
	Kortfristet gæld	36	429
	<b>Kort gæld</b>	<b>3.393</b>	<b>3.919</b>
	Langfristet gæld	2.877	2.619
	Leasinggæld	56	40
	Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder	130	130
	<b>Lang gæld</b>	<b>3.063</b>	<b>2.789</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>6.456</b>	<b>6.709</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>46.637</b>	<b>45.735</b>

# Københavns Kommune

## Note 1 Anlægsoversigt, mill. kr.

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger til videresalg	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2006</b>	<b>13.284</b>	<b>723</b>	<b>725</b>	<b>86</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>14.838</b>
Tilgang	1.774	82	35	374	5	0	2.270
Afgang	-159	-30	-8	-1	0	0	-198
Overført	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2006</b>	<b>14.899</b>	<b>775</b>	<b>752</b>	<b>460</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>16.910</b>
Opskrivninger 1. januar 2006	22	2		0	0	0	24
Årets opskrivninger	88	-1		0	0	0	87
Opskrivninger 31. december 2006	110	1		0	0	0	111
Ned- og afskrivninger 1. januar 2006	614	309	375	0	2	0	1.300
Årets afskrivninger	278	73	86	0	7	0	444
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-5	-18	-2	0	0	0	-25
<b>Ned- og afskrivninger 31. december 2006</b>	<b>888</b>	<b>364</b>	<b>459</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>1.719</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2006</b>	<b>14.121</b>	<b>412</b>	<b>293</b>	<b>460</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15.301</b>
<b>Såfremt der ikke havde været opskrevet på aktiverne, havde den regnskabsmæssige værdi udgjort</b>	<b>14.011</b>	<b>411</b>	<b>293</b>	<b>460</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15.190</b>

Årets afskrivninger er i anlægsoversigten opgjort i anlægsmodulet, som er opdateres månedligt. Afskrivningerne i resultatopgørelsen er opgjort på årsbasis.

Den offentlige ejendomsvurdering 2005 for Københavns Kommunes bygninger og grunde er 21,8 mia. kr. heraf udgør grundværdien 6,9 mia. kr.

## Note 2 Tilbagekøbsrettigheder

Kommunens tilbagekøbsrettigheder er opgjort til 3.117 mill. kr. pr. 31.12.2007. Tilbagekøbsrettighederne indgår ikke i balancen.

## Note 3 Opgørelse af egenkapital, mill. kr.

<b>Primo OBR egenkapital (1)</b>	<b>14.293</b>
Direkte posteringer på egenkapitalen (2)	-5.056
<b>Bogført egenkapital i udgiftsbaseret regnskab (UBR)</b>	<b>9.237</b>
UBR resultat	3.601
<b>Egenkapital OBR</b>	<b>12.838</b>

Note 1: Egenkapitalen indeholder en korrektion på 78 mill. kr.

Note 2: Det omkostningsbaserede resultat indgår ikke i ændringerne fra primo til ultimo, eftersom Københavns Kommune aflægger regnskab efter udgiftsbaserede regnskabsprincipper. Forklaringen på direkte posteringer fremgår af nedenstående tabel:

Udpostering af tilgodehavender personskat vedr. gl. indkomstskatteår	-272
KE-regulering vedr. 2005	-327
Selsk. Andele	-457
3 mia. KE (skat mv.)	-1.236
Regulering af kapitalandel	-1.982
Materielle anlægsaktiver	-591
Tjenestemænd	-223
Øvrige poster	32
<b>I alt</b>	<b>-5.056</b>

## Note 4 Hensættelse til eventuel modregning, mill. kr.

KE Aktiebeskatning	4.000
<b>Hensættelse i alt</b>	<b>4.000</b>

## Note 5 Tjenestemandspensionsregulering

Hensættelsen er aktuariemæssigt opgjort pr. 31.12.2006 på baggrund af lønoplysninger pr. 31.12.2004. Der henvises til note 1 under resultatopgørelsen.

Investeringer i det omkostningsbaserede regnskab på 497 mill. kr. baserer sig på registreringer fra forvaltningerne. Dette tal er derfor ikke sammenligneligt med anlægsudgifter i det udgiftsbaserede regnskab, som er på 884 mill. kr.

Københavns Kommunes samlede balancesum er 46 mia. kr. pr. 31. december 2006, hvilket i forhold til primo 2006 er et fald på 2 pct. svarende til 902 mill. kr. Kommunens soliditetsgrad er faldet fra 30 pct. til 28 pct. Soliditeten er et udtryk for, hvor stor en del af aktivmassen egenkapitalen udgør. At soliditetsgraden er 28 pct. vil derfor sige, at egenkapitalen udgør 28 pct. af den samlede kapital. Jo større soliditetsgrad, jo stærkere økonomisk fundament hviler kommunens serviceproduktion på. Forklaringen på udviklingen i soliditetsgraden skal findes i udviklingen i aktiverne og passiverne, jf. nedenfor.

### **Aktiver**

Materielle anlægsaktiver er faldet med 608 mill. kr. siden 2005. Udviklingen i materielle anlægsaktiver skyldes primært, at Københavns Idrætsanlægs aktiver er indregnet efter kommunens regler. Inventaret er i denne forbindelse nedskrevet på grund af ændrede skøn i åbningsbalancen.

Finansielle anlægsaktiver er faldet med 498 mill. kr., hvilket primært skal henføres til, at de langfristede tilgodehavender er faldet med 508 mill. kr. Faldet i de langfristede tilgodehavender skyldes hovedsageligt en regulering af værdien i aktieselskaber (A/S) i Københavns Energi.

Den likvide beholdning er steget med 826 mill. kr., jf. pengestrømsopgørelsen. Hertil kommer, at årets resultat i sig selv forårsager en forbedring af den likvide beholdning.

### **Passiver**

Kommunens hensættelser til tjenestemænd udgør 68 pct. af kommunens samlede forpligtigelser.

Egenkapitalen er faldet med knap 11 pct. svarende til 1,4 mia. kr. Årsagen til faldet i egenkapitalen er en kombination af flere forhold. Blandt de væsentligste årsager skal nævnes, at aktivmassen som ovenfor anført er faldet. Samtidig har kommunen deponeret 1,9 mia. kr. som følge af udlodningen af KE. Der er ligeledes indregnet skatteudgifter på 1,2 mia. kr., der i forbindelse med udlodningen skal betales til staten.

Finansiell gearing viser forholdet mellem egenfinansiering og fremmedfinansiering. Københavns Kommunes finansielle gearing er 0,52. Det vil sige, at for hver gang kommunen anvender 1 krone af sin egenkapital anvendes 0,52 kr. fra fremmedfinansiering. For kommunen kan det være interessant, hvor stor en andel af kommunens aktiver, der er finansieret med fremmedkapital. Den største andel af fremmedkapital er hensættelsen af pension til tjenestemænd på 22,6 mia. kr.

## Pengestrømsopgørelse

Noter	Kommunen 2006, mill. kr.	
	<b>DB/Indtjeningsbidrag (A)</b>	<b>807</b>
	Forskydninger i kortfristet tilgodehavender	517
	Forskydninger vedr. fonds	-10
	Forskydninger i langfristet tilgodehavender	-88
	Forskydninger vedr. staten	12
	Forskydning i kortfristet gæld	-634
	Forskydninger i kort gæld til staten	-481
	Forskydninger i fæld vedr. fonds, legater	15
	Forskydning i beløb til opkrævning, stat og kommuner	-26
	Årets pensionsudbetaling	-1.084
	Årets tjenestemandspensionsregulering	1.305
	<b>Driftens likviditets påvirkning (B)</b>	<b>-473</b>
I	Årets investeringer	-497
	<b>Investeringen likviditetspåvirkning (C)</b>	<b>-497</b>
	Renteudgifter/indtægter	3.069
	Afdrag på gæld	-230
	Låneoptagelse	11
	Deponering	-1.852
	Bogføring direkte på balancen	-9
	<b>Finansieringens likviditetspåvirkning (D)</b>	<b>989</b>
	Periodens likviditet (A+B+C+D)	826
	Likviditet primo året	1.335
	<b>Ultimo likviditet</b>	<b>2.161</b>

Årets samlede aktiviteter har resulteret i en kasseopbygning på 826 mill. kr. og herefter en ultimo kasse på 2,2 mia. kr. Udover likvidbeholdning på 2,2 mia. kr. er der deponeret for 2,8 mia. kr.

Stigningen i kommunens kassebeholdning skyldes primært udlodningen fra KE på 3 mia. kr. Heraf er der som før nævnt deponeret 1,9 mia. kr., der ikke er indregnet i den likvide beholdning. De resterende 1,2 mia. kr. af udlodningen henstår midlertidigt i den likvide kasse og skal senere hen afregnes med staten.

Nedenstående tabel viser forskellen mellem det omkostningsbaserede årsresultat og det udgiftsbaserede resultat.

Tabel I Omregning af UBR resultat til OBR resultat, mill. kr.

<b>Årets resultat fra omkostningsbaseret regnskab</b>	<b>3.406</b>
-Aktiverede anskaffelser	-497
+ Af- og nedskrivninger	468
+/- Evt. lagerregulering	0
+ Hensættelser (tjenestemandspensioner)	224
+ Leasing renter	3
<b>Årets resultat efter udgiftsregnskabet(1)</b>	<b>3.601</b>

1. Årets resultat ifølge udgiftsregnskabet er på 3.601 mill. kr. Det kan ikke sammenlignes med oversigten i det udgiftsbaserede regnskab, da den bygger på forskellen mellem regnskab og korrigeret budget.

I nedenstående tabel er udvalgte nøgletal samlet.

**Tabel 2 Nøgletal i OBR.**

Noter	Nøgletal	Regnskab 2005	Regnskab 2006
1	Soliditetsgraden	30,42%	28,07%
2	Dækningsgrad	-0,06%	1,96%
3	Investeringsafskrivningsratio	1,57	1,1
4	Finansiell gearing	2,28	0,52
	Langfristet forpligtigelse og gæld pr. borger	49.894	50.695
	Egenkapital pr. borger	28.297	25.616

1. Soliditetsgrad = Egenkapital/balancesum
2. Dækningsgrad = Dækningsbidrag/omsætning
3. Investeringsafskrivningsratio = Investeringer/afskrivninger
4. Finansiell gearing = Gæld/egenkapital

## Udvalgenes regnskabsforklaringer

**Udvalgenes regnskabsforklaringer** indeholder udvalgenes forklaringer på afvigelser i forhold til korrigeret budget.

Hvert udvalgsafsnit viser først en samlet hovedoversigt for vedtaget budget, tillægsbevillinger, korrigeret budget, regnskab og afvigelse. Afvigelser med negativt fortegn er mindreforbrug eller merindtægt. Derefter følger en oversigt for hvert bevillingsområde på funktionsniveau, der viser korrigeret budget, regnskab og afvigelse specificeret på funktionsniveau, finansposter dog på hovedfunktionsniveau. De enkelte udvalgs likvide poster indgår og forklares under Økonomiudvalget.

Større beløbs- og aktivitetsmæssige afvigelser er efterfølgende vist og forklaret. Der er som hovedregel forklaret økonomiske afvigelser i forhold til korrigeret budget ned til 5 mill. kr. Under hver funktion er der desuden oversigter over aktiviteter, enhedspriser (årets priser), mål og resultater, hvor det er muligt.

Til sidst er der en oversigt over udvalgenes finansielle status på hovedfunktionsniveau. De direkte posteringer på hovedkonto 9 er herefter forklaret. Øvrige forskydninger via hovedkonto 8 er allerede forklaret under finansposter.

Hvert udvalgsafsnit afsluttes med udvalgets omkostningsbaserede regnskab.

## Finanspostintervaller

I udvalgenes regnskabsafsnit er finansposter opgjort på hovedfunktionsniveau. Hver enkelt hovedfunktion dækker over flere funktioner i henhold til IM's kontoplan. Hver hovedfunktion er tildelt en tal-bogstav forkortelse i overensstemmelse med de benyttede forkortelser i kommunens Datawarehouse, som illustreret nedenfor.

<b>Hovedfunktion</b>	<b>Funktionsinterval</b>
07A Renter af likvide aktiver	7.05-7.11
07B Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	7.14-7.19
07C Renter af langfristede tilgodehavender	7.20-7.27
07D Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	7.30-7.35
07E Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	7.50
07F Renter af kortfristet gæld til staten	7.52
07G Renter af kortfristet gæld i øvrigt	7.54-7.61
07H Renter af langfristet gæld	7.63-7.76
07I Kurstab og kursgevinster	7.77-7.78
08A Forskydninger i likvide aktiver	8.01-8.11
08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten	8.12-8.13
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	8.14-8.19
08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender	8.20-8.27
08E Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling af andre	8.36-8.37
08F Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	8.40-8.44
08G Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	8.45-8.47
08H Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	8.48-8.49
08I Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	8.50
08J Forskydninger i kortfristet gæld til staten	8.51-8.52
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	8.53-8.62
08L Forskydninger i langfristet gæld	8.63-8.78







## Revisionsdirektoratet

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>19.666</b>	<b>920</b>	<b>20.586</b>	<b>20.584</b>	<b>2</b>
Revisionen	19.666	920	20.586	20.584	2
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.771</b>	<b>-1.771</b>
Finansposter	0	0	0	1.771	-1.771
<b>I alt</b>	<b>19.666</b>	<b>920</b>	<b>20.586</b>	<b>22.355</b>	<b>-1.769</b>

## Revisionen

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	21.386	800	21.600	1.016	2
<b>I alt</b>	<b>21.386</b>	<b>800</b>	<b>21.600</b>	<b>1.016</b>	<b>2</b>

## 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.	
<i>Finansposter</i>					
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	-100	0	301	0	-402
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	-100	0	1.470	-1.369
<b>I alt</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>301</b>	<b>1.470</b>	<b>-1.771</b>

## Finansiell status

	PRIMO 2006	Direkte posterings på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2006
<b>Aktiver</b>	<b>4.124</b>	<b>0</b>	<b>716</b>	<b>4.840</b>
Likvide aktiver	3.998		415	4.413
Kortfristede tilgodehavender	126		301	427
<b>Passiver</b>	<b>-4.124</b>	<b>0</b>	<b>-716</b>	<b>-4.840</b>
Kortfristet gæld i øvrigt	-1.789		1.470	-319
Balance	-2.335		-2.186	-4.521

## Omkostningsbaseret regnskab – Revisionsdirektoratet

## Balance

Revisionen 2006, 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Grunde og bygninger		
Tekniske anlæg		
Inventar	93	45
Aktiver under opførelse		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>93</b>	<b>45</b>
Immaterielle anlægsaktiver	189	161
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>189</b>	<b>161</b>
Langfristede tilgodehavender		
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		
Aktiver tilhørende fonds, legater mm.		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>282</b>	<b>206</b>
Grunde og bygninger til videresalg		
Kortfristede tilgodehavender	126	427
Forudbetalinger		
Tilgodehavender hos staten		
Likvidbeholdning		
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>126</b>	<b>427</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>408</b>	<b>633</b>

<b>Egenkapital</b>	<b>-58.699</b>	<b>-57.004</b>
Tjenestemænd	57.318	57.318
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>57.318</b>	<b>57.318</b>
Kortfristet gæld til staten		
Kortfristet gæld i øvrigt	1.789	319
Passiver tilhørende fonds, legater mm.		
Passiver vedr. beløb til opkrævning		
Kassekredit		
Kortfristet gæld		
<b>Kort gæld</b>	<b>1.789</b>	<b>319</b>
Langfristet gæld		
Leasinggæld		
Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder		
<b>Lang gæld</b>		
<b>Gæld i alt</b>	<b>1.789</b>	<b>319</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>408</b>	<b>633</b>

## Kommentarer til balancen

Revisionsdirektoratets egenkapital er steget med 1,7 mill. kr. i 2006. Ændringen i egenkapitalen er en effekt af ændringerne i årets resultat samt ændringerne i henholdsvis aktiver og passiver, jf. nedenfor.

### **Aktiver**

Revisionsdirektoratets aktiver er steget med 224 tkr. i 2006. Stigningen skyldes hovedsagligt en forøgelse af kortfristede tilgodehavender, hvilket skyldes at en del af revisionsindtægterne vedr. Ørestadsselskabet først er indbetalt i januar 2007.

### **Passiver**

Kortfristet gæld er formindsket med 1,5 mill. kr., hvilket primært kan forklares med, at løn til ansatte for november og december 2005 først er automatisk afregnet via KMD-lønsystemet i 2006.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Revisionsdirektoratet har anvendt den for kommunen gældende regnskabspraksis med udgangspunkt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets principper for aflæggelse af omkostningsbaserede regnskaber og har ikke særlige forhold, som har givet anledning til supplerende bemærkninger.







**Borgerrådgiveren**

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>5.121</b>	<b>282</b>	<b>5.403</b>	<b>5.644</b>	<b>-241</b>
Borgerrådgivningen	5.121	282	5.403	1.921	3.482
Økonomisk forvaltning	0	0	0	3.723	-3.723
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>-15</b>
Finansposter	0	0	0	15	-15
<b>I alt</b>	<b>5.121</b>	<b>282</b>	<b>5.403</b>	<b>5.659</b>	<b>-256</b>

**Borgerrådgivningen**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.50.1 Administrationsbygninger	900	0	705	0	195
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	4.503	0	1.216	0	3.287
<b>I alt</b>	<b>5.403</b>	<b>0</b>	<b>1.921</b>	<b>0</b>	<b>3.482</b>

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... 3.287**  
Mindreforbruget på 3,3 mill. kr. skal ses i sammenhæng med merforbruget på 3,7 mill. kr. under bevillingen Økonomisk forvaltning, fkt. 6.51.1.

**Økonomisk forvaltning**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	3.723	0	-3.723
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.723</b>	<b>0</b>	<b>-3.723</b>

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... -3.723**  
Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 3,3 mill. kr. under bevillingen Borgerrådgiveren, fkt. 6.51.1. Den resterende afvigelse skyldes, at Borgerrådgiveren har haft et merforbrug grundet udredning af fejlkonteret løn med tilbagevirkende kraft samt kontraktlige forpligtelser i relation til evaluering af Borgerrådgiveren i overensstemmelse med en tidligere beslutning i Borgerrepræsentationen.

# Københavns Kommune

## 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.	
<i>Finansposter</i>					
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	15	-15
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>-15</b>

## Finansiel status

	PRIMO 2006	Direkte posterings på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2006
<b>Aktiver</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>-44</b>	<b>-12</b>
Likvide aktiver	32	0	-44	-12
Kortfristede tilgodehavender	0	0	0	0
<b>Passiver</b>	<b>-31</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>13</b>
Kortfristet gæld i øvrigt	-17	0	15	-2
Balance	-14	0	29	15

## Omkostningsbaseret regnskab – Borgerrådgiveren

## Balance

Borgerrådgiverudvalget 2006, 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Grunde og bygninger		
Tekniske anlæg	55	47
Inventar	1.028	883
Aktiver under opførelse		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.083</b>	<b>930</b>
Immaterielle anlægsaktiver		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Langfristede tilgodehavender		
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		
Aktiver tilhørende fonds, legater mm.		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.083</b>	<b>930</b>
Grunde og bygninger til videresalg		
Kortfristede tilgodehavender		
Forudbetalinger		
Tilgodehavender hos staten		
Likvidbeholdning		
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.083</b>	<b>930</b>

<b>Egenkapital</b>	<b>1.066</b>	<b>927</b>
Tjenestemænd		
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kortfristet gæld til staten		
Kortfristet gæld i øvrigt	17	3
Passiver tilhørende fonds, legater mm.		
Passiver vedr. beløb til opkrævning		
Kassekredit		
Kortfristet gæld		
<b>Kort gæld</b>	<b>17</b>	<b>3</b>
Langfristet gæld		
Leasinggæld		
Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder		
<b>Lang gæld</b>		
<b>Gæld i alt</b>	<b>17</b>	<b>3</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.083</b>	<b>930</b>

## Kommentarer til balancen

Borgerrådgiverudvalgets egenkapital er faldet med 139 tkr. i 2006. Ændringen i egenkapitalen er en effekt af ændringerne i årets resultat samt ændringerne i henholdsvis aktiver og passiver, jf. nedenfor.

Anlægsaktiverne er faldet med 153 tkr. grundet lineær nedskrivning, hvorefter anlægsaktiverne ved årets udgang udgør ca. 0,9 mill. kr. Denne afskrivning afspejler sig også i egenkapitalen.

**Anvendt regnskabspraksis**

Borgerrådgiverudvalget har anvendt den for kommunen gældende regnskabspraksis med udgangspunkt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets principper for aflæggelse af omkostningsbaserede regnskaber og har ikke særlige forhold, som har givet anledning til supplerende bemærkninger.





## Økonomiudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>709.789</b>	<b>34.575</b>	<b>744.364</b>	<b>780.643</b>	<b>-36.279</b>
Økonomisk forvaltning	342.860	117.062	459.922	466.967	-7.045
Fælles puljer, drift	361.372	-278.400	82.972	118.903	-35.931
Forsikringer	5.557	-5.557	0	-9.230	9.230
Arbejdsskadepuljen	0	4.100	4.100	9.475	-5.375
Københavns Brandvæsen	0	197.370	197.370	194.528	2.842
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>71.623</b>	<b>-92.053</b>	<b>-20.430</b>	<b>-225.292</b>	<b>204.862</b>
Salg af ejendomme m.v.	-122.000	7.521	-114.479	-282.583	168.104
Fælles puljer, anlæg	134.474	-113.551	20.923	0	20.923
Økonomisk Forvaltning, anlæg	59.149	28.083	87.232	57.291	29.941
Kvarterløft	0	-14.106	-14.106	0	-14.106
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>1.085.375</b>	<b>50.666</b>	<b>1.136.041</b>	<b>956.977</b>	<b>179.064</b>
Pensionsudgifter	1.085.375	50.666	1.136.041	956.977	179.064
<b>Finansposter</b>	<b>-30.398.317</b>	<b>-3.005.090</b>	<b>-33.403.407</b>	<b>-33.512.851</b>	<b>109.444</b>
Finansposter	59.202	-2.991.407	-2.932.205	-2.698.842	-233.363
Skatter og udligning	-30.457.519	-13.683	-30.471.202	-30.814.009	342.807
<b>I alt</b>	<b>-28.531.530</b>	<b>-3.011.902</b>	<b>-31.543.432</b>	<b>-32.000.523</b>	<b>457.091</b>

## Økonomisk forvaltning

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.35.1 Andre fritidsfaciliteter	365	0	-69	0	434
3.62.1 Teatre	41.510	0	41.510	0	0
6.41.1 Kommunalbestyrelses- og amtsråd	31.872	0	27.663	683	4.892
6.42.1 Kommissioner, råd og nævn	437	0	0	0	437
6.50.1 Administrationsbygninger	18.200	0	19.906	207	-1.499
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	443.863	93.265	381.403	27.821	-2.984
6.62.1 Erhvervsfremme og turisme	10.674	0	11.121	0	-447
6.63.1 Særlige udgifter	1.175	0	1.442	0	-267
6.64.1 Sammenlægning- og forberedelsesudvalg	5.091	0	12.702	0	-7.611
<b>I alt</b>	<b>553.187</b>	<b>93.265</b>	<b>495.678</b>	<b>28.711</b>	<b>-7.045</b>

## Bevillingsforklaring

Afvigelserne på de enkelte funktioner under bevillingen kan delvist henføres til, at en række udgifter korrekt er bogført under bevillingens funktioner, mens budgettet fejlagtigt har været placeret under andre funktioner på bevillingen.

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger.....** **-2.984**  
Merforbruget på funktionen udgør rettelig 11,3 mill. kr., jf. bevillingsforklaring ovenfor. **-11.268**

Merforbruget på 11,3 mill. kr. vedrører udgifter i forbindelse med lønoprydningsprojektet på 27 mill. kr. (jf. forklaring under "i alt") samt mindreudgifter som følge af periodeforskydning i lønoprydningsprojektet på 18,6 mill. kr. Hertil kommer øvrige merudgifter på 2,9 mill. kr.

**6.64.1 Sammenlægning- og forberedelsesudvalg..... -7.611**  
 Merforbruget på 7,6 mill. kr., skyldes, at kommunens udgifter til forberedelsesudvalget for Region Hovedstaden er konteret her, mens budgettet er placeret under funktion 6.51.1, jf. ovenfor. -7.611

**I alt ..... -7.045**  
 Det samlede merforbrug på bevillingen udgør reelt 9,4 mill. kr., hvilket skyldes, at budgettet til alarmcentral er placeret under funktion 6.51.1, mens forbruget på 2,4 mill. kr. er konteret under bevillingen fælles driftspuljer (funktion 6.51.1). Merforbruget på 9,4 mill. kr. skyldes, at der i forbindelse med lønoprydningsprojektet fejlagtigt er blevet udgiftsført 27 mill. kr. her samtidig med, at beløbet også er udgiftsført under udvalgets finansposter. Det reelle forbrug under udvalget er således 27 mill. kr. mindre end regnskabet viser. -9.465

**Fælles puljer, drift**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.95.1 Redningsberedskab	0	0	2.420	0	-2.420
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-5.028	0	1.830	0	-6.858
6.70.1 Lønpuljer	88.000	0	114.653	0	-26.653
<b>I alt</b>	<b>82.972</b>	<b>0</b>	<b>118.903</b>	<b>0</b>	<b>-35.931</b>

**0.95.1 Redningsberedskab..... -2.420**  
 Merudgiften på 2,4 mill. kr. vedrørende betaling for alarmcentral er fejlagtigt konteret her. Forbruget burde rettelig være konteret under bevillingen Økonomisk forvaltning, drift funktion 6.51.1. -2.420

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... -6.858**  
 Afvigelsen udgør rettelig 1,9 mill. kr., idet 5,0 mill. kr. af budgettet vedrørende funktion 6.51.1. er placeret under funktion 6.70.1. -1.858  
 Merudgiften på 1,9 mill. kr. vedrører udgifter til skattedata og Københavns Madhus i 2006. Vedrørende skattedata er udgifterne konteret på denne konto, og bliver af tidsmæssige årsager, først fordelt på forvaltningerne i 2007. I forbindelse med etableringen af Københavns Madhus i 2006 har der været opstartsudgifter. Merforbruget forventes modsvaret af et tilsvarende mindreforbrug i 2007.

**6.70.1 Lønpuljer..... -26.653**  
 Afvigelsen udgør rettelig 31,7 mill. kr., idet 5,0 mill. kr., placeret under funktion 6.70.1., burde være placeret under funktion 6.51.1., jf. omtalen her. Merforbruget på 31,7 mill. kr. vedrører et merforbrug på kommunens fælles barselsfond, og skyldes: -31.653  
 Indførsel af ændret regnskabsprincip i Børne- og Ungdomsforvaltningen fra 2006, som gør, at der ansøges om a conto beløb i.f.m. årsskiftet. Denne a conto udgør ca. 7,2 mill. kr.  
 Børne- og Ungdomsforvaltningen har overtaget 200 gamle barselssager fra den tidligere Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning, som enten ikke var afregnet eller ikke endeligt opgjort, svarende til en udgift på ca. 9,0 mill. kr.  
 Økonomiforvaltningen har haft en del ældre sager, hvor nogen går tilbage til 2003, svarende til ca. 3,5 mill. kr.  
 Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har anmodet om ca. 6,3 mill. kr. mere i 2006 og har oplyst, at stigningen skyldes flere barsler i 2006. De resterende 5,7 mill. kr. skyldes større udbetalinger fra fonden, end oprindeligt budgetteret.

# Københavns Kommune

## Forsikringer

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.	

### Rammebelagte områder, drift

6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	15.000	15.000	-9.192	38	9.230
<b>I alt</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>-9.192</b>	<b>38</b>	<b>9.230</b>

<b>6.51.1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b> .....					<b>9.230</b>
	Forsikringsområdet udviser et mindreforbrug på 9,2 mill. kr., da området har været præget af færre erstatningsudbetalinger end budgetteret.					9.230

## Arbejdsskadepuljen

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.	

### Rammebelagte områder, drift

6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	45.003	40.903	9.478	3	-5.375
<b>I alt</b>		<b>45.003</b>	<b>40.903</b>	<b>9.478</b>	<b>3</b>	<b>-5.375</b>

<b>6.51.1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b> .....					<b>-5.375</b>
	Funktionen udviser et merforbrug på 5,4 mill. kr., vedrørende arbejdsskadepuljen, som i forbindelse med regnskabet ønskes overført til 2007, jf. BR 342/06.					-5.375
	Af det samlede merforbrug skal 3,2 mill. kr. opkræves hos forvaltningerne i 2007 og de resterende 2,2 mill. kr. er overført fra Teknik- og Miljøudvalget til Økonomiudvalget.					

## Københavns Brandvæsen

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.	

### Rammebelagte områder, drift

0.95.1	Redningsberedskab	354.230	155.478	366.894	172.366	4.224
6.50.1	Administrationsbygninger	-1.382	0	0	0	-1.382
<b>I alt</b>		<b>352.848</b>	<b>155.478</b>	<b>366.894</b>	<b>172.366</b>	<b>2.842</b>

<b>0.95.1</b>	<b>Redningsberedskab</b> .....					<b>4.224</b>
	Mindreudgiften udgør rettelig 2,8 mill. kr. idet merudgiften på funktion 6.50.1 (Administrationsbygninger) på 1,3 mill. kr. vedrører funktion 0.95.1 (Redningsberedskab). Mindreudgiften skyldes udskydelse af projekter samt merindtægter vedrørende ABA anlæg og blinde alarmer.					

<b>I alt</b>	.....					<b>2.842</b>
--------------	-------	--	--	--	--	--------------

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Kørsler Ildløs</b>				
Antal	5.634	5.300	6.160	860
Årsagen til stigningen skyldes kørsel til alarmer ved udbygningen af København (Ørestaden, Holmen, Nordhavnen og Sydhavnen)				
<b>Kørsler sygetransport</b>				
Antal	51.517	49.600	48.403	-1.197
Enhedspris, kr.	917	972	972	
Nedgangen skyldes ændret alderssammensætning i København				
<b>Kørsler ambulance</b>				
Antal	43.011	43.000	42.022	-978
Nedgangen skyldes ændret alderssammensætning i København				
<b>Brandsyn</b>				
Antal	2.844	2.800	2.850	50
<b>Byggesager</b>				
Antal	1.157	900	1.157	257
Årsagen til stigningen skyldes udbygningen af København				
<b>Øvrig sagsbehandling</b>				
Antal	6.205	4.200	6.354	2.154
Årsagen til stigningen skyldes udbygningen af København og for lavt sat budget.				

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Brand- og redningstjenestens gennemsnitlige responstid (først mødte køretøj)	7 min.	5 min. 17 sek.	100 %
Brandtjenestens fremkomst til skadested inden for 10 min. (Lovkrav) (først mødte køretøj)	99%	99 %	100 %
Ambulancetjenestens gennemsnitlige responstid	5 min 30 sek.	5 min. 6 sek.	100 %
Ambulancetjenestens fremkomst til skadested inden for 10 min. (kørsel I)	99%	99 %	100 %

**Salg af ejendomme m.v.**

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.	

*Rammebelagte områder, anlæg*

0.05.3	Ubestemte formål	10.621	125.100	4.538	287.121	168.104
<b>I alt</b>		<b>10.621</b>	<b>125.100</b>	<b>4.538</b>	<b>287.121</b>	<b>168.104</b>

<b>0.05.3</b>	<b>Ubestemte formål.....</b>					<b>168.104</b>
	Merindtægten skyldes betydeligt større omfang af frikøb og udskydelse af tilbagekøbsrettigheder end forventet.					168.104

**Fælles puljer, 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.	

*Rammebelagte områder, anlæg*

6.51.3	Sekretariat og forvaltninger	20.923	0	0	0	20.923
<b>I alt</b>		<b>20.923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.923</b>

<b>6.51.3 Sekretariat og forvaltninger.....</b>	<b>20.923</b>
Mindreforbruget på puljen til uforudsete udgifter udgør 20,3 mill. kr.	20.923

**Økonomisk Forvaltning, 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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
6.51.3 Sekretariat og forvaltninger	89.388	2.156	64.032	6.754	29.953
6.62.3 Erhvervsfremme og turisme	0	0	12	0	-12
<b>I alt</b>	<b>89.388</b>	<b>2.156</b>	<b>64.044</b>	<b>6.754</b>	<b>29.941</b>

**6.51.3 Sekretariat og forvaltninger..... 29.953**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 30 mill. kr. vedrørende nedenstående poster, som i forbindelse med regnskabet ønskes overført til 2007, jf. BR 297/01, BR 752/05, ØU 44/05 og BR 681/06.	
Kickstartpuljen udviser et merforbrug på 0,6 mill. kr., som skyldes, at regnskaber er afregnet tidligere end forventet.	-600
Puljen til infrastruktur udviser et mindreforbrug på 5,2 mill. kr., som skyldes en større indtægt end forventet, da en investor har betalt det fulde beløb på "Fisketorvsbroen". (BR 297/01)	5.216
Puljen til lejlighedssammenlægning udviser et mindreforbrug på 5,3 mill. kr. Projektet løber frem til sommeren 2007, hvor udgifterne først forventes at falde (BR 297/01).	5.286
Puljen til byudvikling udviser et mindreforbrug på 4,6 mill. kr. Projektet løber frem til sommeren 2007, hvor udgifterne først forventes at falde (BR 297/01).	4.565
Puljen til information udviser et mindreforbrug på 1,0 mill. kr., der skyldes regningen først er kommet i 2007.	1.000
Puljen indgår i en 3-årig aftale, hvor der årligt skal betales 1,0 mill. kr. til projektet Copenhagen X og et samarbejde med Fonden Realdania (BR 297/01).	
Mindreforbruget vedrørende Realdania udgør 9,6 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at der ikke har været igangsat projekter i 2006 i samarbejde med Fonden Realdania. Det forventes først at ske i 2007.	9.615
Mindreindtægten vedrørende eksempelprojektet udgør 1,4 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at en matrikel endnu ikke er solgt. Det forventes først at ske i 2007 eller 2008 (BR 297/01).	-1.391
Mindreforbruget på 4x8 mill. kr. puljen udgør 0,1 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at regnskaberne først kom ultimo januar 2007, hvorefter afregningen først sker i 2007 (BR 297/01).	97
Mindreforbrug på 4,0 mill. kr. vedrørende rådgiverhonorar (i samarbejde med staten) i forbindelse med MetroCityring. Mindreforbruget skyldes, at staten først forventes at fremsende regning i 2007 (BR 752/05).	4.000
Mindreforbruget af konsulenter på MetroCityring udgør 0,5 mill. kr., som følge af, at udgiften er udskudt til 2007.	519
Mindreforbrug på Metroafgrening Brønshøj/Gladsaxe udgør 1,2 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at bevillingen først blev givet i december 2006 og skal dække udgifter i perioden januar til september 2007 (BR681/06).	1.200
Mindreforbruget vedrørende anlægstilskud til DR's koncertsal udgør 0,7 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at forbrugsprofilen ikke følger prisfremskrivningen af budgetposten.	720
Merudgift til Amagerstrandpark på 0,3 mill. kr., som skyldes manglende prisfremskrivning af budget i forhold til forbrugsprofilen.	-273

**Kvartalerløft**

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
0.15.3 Byfornyelse og boligforbedring	15.617	29.723	0	0	-14.106
<b>I alt</b>	<b>15.617</b>	<b>29.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.106</b>

<b>0.15.3</b>	<b>Byfornyelse og boligforbedring.....</b>	<b>-14.106</b>
	Merudgiften på 14,1 mill. kr., skyldes at overførslen fra 2005 til 2006 fejlagtigt er sket til Økonomiforvaltningen, jf. BR 399/06. Beløbet blev overført til Teknik- og Miljøudvalget i sagen om tekniske omplaceringer mellem udvalg i oktoberprognosen, uden at dette er gennemført i praksis. Beløbet overføres derfor til Teknik- og Miljøudvalget i forbindelse med regnskabsafslutningen.	-14.106

**Pensionsudgifter**

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.		
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>						
6.51.1	Pensionsudgifter	1.224.754	88.713	1.139.646	182.669	179.064
<b>I alt</b>		<b>1.224.754</b>	<b>88.713</b>	<b>1.139.646</b>	<b>182.669</b>	<b>179.064</b>

<b>6.51.1</b>	<b>Pensionsudgifter.....</b>	<b>179.064</b>
	Det samlede mindreforbrug på 179,1 mill. kr., skyldes følgende:	
	Mindreforbruget på de lovbundne pensionsudgifter på 45,5 mill. kr., skyldes et fald i den årlige udgift pr. pensionist på 3.977 kr. i forhold til det budgetterede, svarende til et mindreforbrug på 47,2 mill. kr. Herudover er der merudgifter på 1,8 mill. kr., som kan henføres til en stigning i antallet af pensionister fra det budgetterede 11.887 til 11.907.	45.505
	Merudgift til rådighedslønsforpligtelse vedrørende medarbejdere under KE på i alt 6,8 mill. kr., i forhold til det budgetterede. Merudgiften finansieres via kassen.	-6.769
	Merindtægt på 140,3 mill. kr. på tjenestemandforpligtelser, som kan henføres til en foreløbig økonomisk opgørelse mellem Københavns Kommune og DONG Energy A/S vedrørende rådighedsløn og historisk pensionsforpligtelse til tjenestemænd udlånt fra Københavns Kommune til Energi E2. Beløbet skal dække fremtidige kommunale udgifter til disse tjenestemænd. Der er altså tale om en merindtægt i 2006, der modsvares af merudgifter i kommende år. Beløbet efterreguleres senere i forhold til de faktiske udgifter. Midlerne er således "øremærket" og reserveres i kassen.	140.330

**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.		
<i>Finansposter</i>						
07A	Renter af likvide aktiver	0	89.600	0	21.484	-68.116
07B	Renter af kortfristede tilgodehavender	0	0	0	118.006	118.006
07C	Renter af langfristede tilgodehavender	0	3.060.206	0	3.088.902	28.696
07G	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	200	0	1.381	0	-1.181
07H	Renter af langfristet gæld	73.388	0	81.109	0	-7.721
07I	Kurstab og kursgevinster	0	0	1.350	317	-1.033
08B	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	28.448	0	-28.448
08C	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	900	0	121.176	0	-120.276
08D	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-40.022	0	-290.704	0	250.682
08G	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater mv.	0	0	0	53	53
08H	Forskydninger i passiver vedr. beløb til opkrævning	0	0	0	-26.004	-26.004
08J	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	1.935	0	-381.027	-382.962
08K	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	800	0	11.751	10.951
08L	Forskydninger i langfristet gæld	185.870	0	191.880	0	-6.010
<b>I alt</b>		<b>220.336</b>	<b>3.152.541</b>	<b>134.640</b>	<b>2.833.482</b>	<b>-233.363</b>

**Bevillingsforklaring**

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur pr. 1. januar 2006 er der indregnet en række poster på Økonomiudvalgets åbningsbalance, som ikke optræder som primosaldi i regnskabet for 2006. Posterne er i stedet registreret som en bevægelse, hvilket medfører et teknisk mindreforbrug på finansposterne uden realøkonomisk betydning. Samlet udgør disse poster, der vedrører skattevæsenet og Brandvæsenet 270 mill. kr.

<b>07A</b>	<b>Renter af likvide aktiver</b> .....	<b>-68.116</b> -68.116
	Den samlede mindreindtægt på godt 68 mill. kr. vedrørende renter af kommunens frie bank- og obligationsbeholdninger kan hovedsagelig forklares ud fra nedenstående forhold: Deponering af overskudslikviditet - i forbindelse med kommunalreformen - har medført, at renteindtægter på ca. 27,8 mill. kr. ikke er bogført under likvide aktiver, men i stedet som renter af deponering under hovedfunktionen renter af langfristet gæld, jf. nedenfor. Endvidere er der i forbindelse med udlodning af udbytte fra KE Varmeforsyning Holding P/S - i slutningen af december 2006 - foretaget indskud på 3 mia. kr. på kapitalforvaltningsdepoterne hos Nykredit og Nordea. Her har kapitalforvalterne inden årsskiftet foretaget massive værdipapiropkøb, hvoraf mere end 50 mill. kr. har vedrørt vedhængende obligationsrenter, som har reduceret årets renteindtægter.	
<b>07B</b>	<b>Renter af kortfristede tilgodehavender</b> .....	<b>118.006</b>
	Merindtægterne vedrører forrentning af gældsbreve i A/S KE Vand og A/S KE Afløb. Renterne tilskrives gældsbrevenes hovedstole - jf. Forskydninger i kortfristede tilgodehavender - og har således ingen finansiel betydning i 2006.	
<b>07C</b>	<b>Renter af langfristede tilgodehavender</b> .....	<b>28.696</b> 27.822
	Som beskrevet under renter af likvide aktiver er der bogført ca. 27,8 mill. kr. som renteindtægt af deponerede midler. Der er desuden bogført en renteindtægt vedrørende ansvarlig indskudskapital i byggemodningsselskabet Sluseholmen P/S.	843
<b>07H</b>	<b>Renter af langfristet gæld</b> .....	<b>-7.721</b> -15.000
	I forbindelse med delvis førtidsindfrielse af 23 mill. CHF på kommunens 150 mill. CHF-lån hos KommuneKredit, er der samtidig betalt rente af hele lånet fra den ordinære terminsdato (20-3-06) til delindfrielsen (22-12-06). Der er således betalt 9 måneders rente - svarende til ca. 15 mill. kr. - som reelt vedrører budgettet for 2007, hvor der vil være en tilsvarende besparelse. Til gengæld har der været en mindreudgift vedrørende budgetterede renter af lån i Østamagerbaneselskabet, som blev førtidsindfriet i 2005 (BR 620/05), jf. omtalen under forskydninger i langfristet gæld.	6.800
<b>08B</b>	<b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten</b> .....	<b>-28.448</b> -35.799 7.351
	Merudgift som følge af forøgelse af tilgodehavende købsmomsrefusion. Skattevæsenets udpostering af saldi ved overgang til Kultur- og Fritidsforvaltningen, jf. bevillingsforklaring ovenfor.	
<b>08C</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender</b> .....	<b>-120.276</b> -118.006
	Hovedstolsopskrivning på gældsbreve vedrørende KE Vand og KE Afløb A/S, jf. omtalen under renter af kortfristede tilgodehavender. Merindtægt i forbindelse med fald i flere mindre tilgodehavendeposter, primært vedrørende Rådhusdelens Centre. Afvigelsen skyldes altovervejende Brandvæsenets indpostering af primosaldi m.v. ved overgang til Økonomiforvaltningen, jf. bevillingsforklaring ovenfor. Skattevæsenets udpostering af saldi ved overgang til Kultur- og Fritidsforvaltningen, jf. bevillingsforklaring ovenfor.	10.700 -25.746 12.776
<b>08D</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b> .....	<b>250.682</b> 290.488 -40.222
	Skattevæsenets udpostering af saldi ved overgang til Kultur- og Fritidsforvaltningen, jf. bevillingsforklaring ovenfor. Tekniske bogføringsposter vedrørende deponeringsordningen, idet primokontantbeholdningen tilknyttet depotet hos Danske Capital (12,4 mill. kr.) er overført fra konto 8.05.5 til 8.27.5 og renterne (27,8 mill. kr. nævnt ovenfor) ligeledes er tilskrevet deponeringen på 8.27.5.	

## Københavns Kommune

<b>08H</b>	<b>Forskydninger i passiver vedr. beløb til opkrævning</b> .....	<b>-26.004</b>
	Skattevæsenets udpostering af saldi ved overgang til Kultur- og Fritidsforvaltningen, jf. bevillingsforklaring ovenfor.	-26.004
<b>08J</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld til staten</b> .....	<b>-382.962</b>
	Ved bortfald af de 3 sidste bidrag til købsmomsudligningsordningen for 2006 - jf. omtalen under Skatter og udligning - er gældsposten vedrørende moms nu udgået.	-382.962
<b>08K</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b> .....	<b>10.951</b>
	Barselsfondens gældspost til Sundhedsforvaltningen er nedbragt med 52 mill. kr. vedrørende årene 2004 og 2005, medens der er bogført en ny tilgang på 8 mill. kr. for 2006, således at nettoudgiften har udgjort 44 mill. kr.	-44.000
	Merudgift i forbindelse med faldende gæld på flere poster, primært vedrørende Rådhusdelens Centre, hvor KØR-kreditor Leverandørgæld er gået ned med godt 36 mill. kr.	-42.708
	Merindtægt vedrørende løn- og pensionssystemer (Accenture og KMD) kan henføres til oprydningsprojektet på lønområdet.	96.853
	Afvigelsen skyldes dels Brandvæsenets indpostering af primosaldi m.v. i forbindelse med overgang til Økonomiforvaltningen med 25,8 mill. kr., jf. bevillingsforklaring ovenfor. Den reelle mindreindtægt på 11 mill. kr. skyldes nedbringelse af ekstraordinær stor primogæld.	14.836
	Skattevæsenets udpostering af saldi ved overgang til Kultur- og Fritidsforvaltningen, jf. bevillingsforklaring ovenfor.	-14.030
<b>08L</b>	<b>Forskydninger i langfristet gæld</b> .....	<b>-6.010</b>
	Merudgift til afdrag på lån udgør samlet lige godt 6 mill. kr. Hovedårsagen til afvigelsen stammer fra førtidsindfrielsen i 2005 af et lån i Østamagerbaneselskabet (BR 620/05), hvor finansieringen delvis blev tilvejebragt via en tillægsbevilling, som reducerede afdragene i 2006 med 40 mill. kr. Reduktionen burde have været fordelt med henholdsvis 33,2 mill. kr. på afdrag og 6,8 mill. kr. på renter af langfristet gæld, jf. også omtalen her.	-6.800
<b>I alt</b> .....		<b>-233.363</b>

### Finansiell status

	<b>PRIMO 2006</b>	<b>Direkte poster på HK 9</b>	<b>Øvrige forskyd- ninger via HK 8</b>	<b>ULTIMO 2006</b>
<b>Aktiver</b>	<b>12.464.259</b>	<b>-1.071.965</b>	<b>-5.780.722</b>	<b>5.611.572</b>
Likvide aktiver	5.505.524	-1.851.968	-5.639.643	-1.986.087
Tilgodehavender hos staten	604.452	-305.754	28.448	327.146
Kortfristede tilgodehavender	4.500.186	-299.929	121.177	4.321.434
Langfristede tilgodehavender	1.854.097	1.385.686	-290.704	2.949.079
<b>Passiver</b>	<b>-12.464.259</b>	<b>1.071.965</b>	<b>5.780.722</b>	<b>-5.611.572</b>
Fonds, legater m.v.	-20	0	-53	-73
Beløb til opkrævning/udbetaling for andre	-26.004	0	26.004	0
Kortfristet gæld til staten	-381.027	-1.236.283	381.027	-1.236.283
Kortfristet gæld i øvrigt	-379.135	-2.258	-11.751	-393.144
Langfristet gæld	-1.988.470	38.027	191.880	-1.758.563
Balance	-9.689.603	2.272.479	5.193.615	-2.223.509

<b>Likvide aktiver</b> .....	<b>-1.851.968</b>
Deponeringsmodpost, jf. omtalen nedenfor under langfristede tilgodehavender.	-1.854.425
Kursregulering (formindskelse) af værdipapirbeholdninger ultimo året.	-14.730
Værdiregulering i forbindelse med omlægning af bogføringen af deponeringen hos Danske Capital.	17.187
<b>Tilgodehavender hos staten</b> .....	<b>-305.754</b>
Skattevæsenets udpostering af saldi ved overgang til Kultur- og Fritidsforvaltningen, jf. bevillingsforklaring under finansposter.	-305.754
<b>Kortfristede tilgodehavender</b> .....	<b>-299.929</b>
Regulering af hovedstole på gældsbreve i KE Vand A/S og KE Afløb A/S, jf. BR 280/06.	-327.262
Registrering af tilgodehavende hos Frederiksberg Kommune vedrørende HS-regulering for 2005, jf.	26.900

BR 723/06. Skattevæsenets udpostering af saldi ved overgang til Kultur- og Fritidsforvaltningen, jf. bevillingsforklaring under finansposter.	433
<b>Langfristede tilgodehavender</b> .....	<b>1.385.686</b>
I forbindelse med udlodning af 3 mia. kr. fra KE Varmeforsyning Holding P/S (BR 672/06) er kommunen - for at undgå en statsafgift på 60pct. - pligtig til at deponerer de 60pct. tillagt et rentebeløb. Deponeringen frigives over en 10-årig periode. Det bemærkes, at de 3 mia. kr. umiddelbart efter udlodningen i december 2006 er tilført kapitalforvaltningsaftalerne hos henholdsvis Nordea og Nykredit.	1.854.425
Som nævnt i regnskabet for 2005, ville Økonomiforvaltningen overgå til bogføring på baggrund af markedsværdi på det deponerede værdipapirdepot hos Danske Capital. I denne forbindelse er der foretaget en del omflytninger på såvel hovedkonto 8 og 9 mellem likvide aktiver (obligationer og bankindeståender) og deponeringskonto.	-12.187
Formindskelse af værdien af selskaber, som kommunen har aktier eller andele i. Ørestadsselskabet tegner sig for den største enkeltpost på -459 mill. kr.	-456.552
<b>Kortfristet gæld til staten</b> .....	<b>-1.236.283</b>
Udlodningen af de ovennævnte 3 mia. kr. udløser - foruden deponeringsforpligtelsen - et modregningskrav i statstilskuddet på 40pct. tillagt et rentebeløb. Modregningen starter i oktober 2007 og fortsætter i 2008.	-1.236.283
<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b> .....	<b>-2.258</b>
Skattevæsenets udpostering af saldi ved overgang til Kultur- og Fritidsforvaltningen, jf. bevillingsforklaring under finansposter.	-2.258
<b>Langfristet gæld</b> .....	<b>38.027</b>
Valutakursregulering af de udenlandske lån ultimo året (gældsformindskelse).	38.430
Indexregulering af KommuneKredit-lån.	-403
<b>Balance</b> .....	<b>2.272.479</b>
Modpost til øvrige direkte statusposter.	2.272.479

**Skatter 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.	
<i>Finansposter</i>					
7.79.7 Bidrag vedr. HUR	381.489	0	373.382	0	8.107
7.80.7 Udligning og generelle tilskud	1.187.520	6.549.110	1.187.520	6.540.480	-8.630
7.81.7 Udligning og tilskud vedr. udlændinge	241.140	432.900	241.140	432.900	0
7.85.7 Sektorspecifikke udligningsordninger	382.800	604.692	382.800	604.692	0
7.86.7 Særlige tilskud	102.564	877.572	102.564	878.572	1.000
7.87.7 Udligning af købsmoms	0	-1.550.528	0	-1.201.144	349.384
7.90.7 Kommunal og amtskommunal indkomstskat	309.881	21.977.571	300.550	21.977.571	9.331
7.91.7 Ejendomsværdiskat	0	601.258	0	601.257	-1
7.92.7 Selskabsskat m.v.	0	1.561.221	0	1.561.221	0
7.94.7 Grundskyld	0	2.022.800	0	2.006.416	-16.384
<b>I alt</b>	<b>2.605.394</b>	<b>33.076.596</b>	<b>2.587.956</b>	<b>33.401.965</b>	<b>342.807</b>

<b>7.79.7 Bidrag vedr. HUR</b> .....	<b>8.107</b>
HUR har inde i budgetåret vedtaget at nedsætte enhedernes bidrag for 2006 på grundlag af forventningerne til årets regnskab.	8.107

<b>7.80.7</b>	<b>Udligning og generelle tilskud.....</b>	<b>-8.630</b>
	Midtvejsreguleringen af de generelle tilskud resulterede i en mindreindtægt i forhold til det budgetterede.	-8.630
<b>7.87.7</b>	<b>Udligning af købsmoms.....</b>	<b>349.384</b>
	Bidragene til købsmomsudligningen for et givent budgetår, er hidtil blevet afregnet månedligt med staten fra april til og med marts i det efterfølgende år.	382.962
	I forbindelse med kommunalreformens indførelse har staten ændret ordningen, således at bidragene fra og med januar 2007 bortfalder, og i stedet indregnes i de generelle tilskud. Herved opstår der i 2006 en mindreudgift på 3 måneders bidrag på funktion 7.87.7.	
	Besparselsen modsvares iøvrig af en tilsvarende merudgift på funktion 8.52.5 kortfristet gæld til staten.	
	Staten har endvidere foretaget en midtvejsregulering af momsbidragene, hvilket har resulteret i en merudgift, som er afregnet i oktober til december.	-23.820
	Endelig har tilbagebetalingen af moms vedrørende huslejeindtægter og tilskud fra fonde været knapt 10 mill. kr. højere end budgetteret.	-9.759
<b>7.90.7</b>	<b>Kommunal og amtskommunal indkomstskat.....</b>	<b>9.331</b>
	Mindreudgift i forbindelse med efterregulering af personskatten for 2003 (bortfald af forrentning af efterreguleringsbeløbet).	9.331
<b>7.94.7</b>	<b>Grundskyld.....</b>	<b>-16.384</b>
	Mindreindtægt som følge af lavere grundværdier ved udskrivningen af ejendomsskattebilletten end budgetteret.	-16.384

## Omkostningsbaseret regnskab – Økonomiudvalget

## Balance

Økonomiudvalget 2006, 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Grunde og bygninger	130.792	73.732
Tekniske anlæg	6.430	34.813
Inventar	10.949	10.491
Aktiver under opførelse		6.231
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>148.171</b>	<b>125.267</b>
Immaterielle anlægsaktiver	134	28
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>134</b>	<b>28</b>
Langfristede tilgodehavender	1.563.609	2.949.079
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		
Aktiver tilhørende fonds, legater mm.		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.563.609</b>	<b>2.949.079</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.711.914</b>	<b>3.074.374</b>
Grunde og bygninger til videresalg		
Kortfristede tilgodehavender	4.489.524	4.321.797
Forudbetalinger	39.302	60.896
Tilgodehavender hos staten	291.347	327.146
Likvidbeholdning	1.334.933	2.160.816
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>6.155.106</b>	<b>6.870.655</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>7.867.020</b>	<b>9.945.029</b>

<b>Egenkapital</b>	<b>-9.060.420</b>	<b>-8.973.387</b>
Tjenestemænd	14.191.246	15.468.000
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>14.191.246</b>	<b>15.468.000</b>
Kortfristet gæld til staten	381.027	1.236.284
Kortfristet gæld i øvrigt	363.973	454.040
Passiver tilhørende fonds, legater mm.		73
Passiver vedr. beløb til opkrævning		
Kassekredit		
Kortfristet gæld	1.480	363
<b>Kort gæld</b>	<b>746.480</b>	<b>1.690.760</b>
Langfristet gæld	1.988.470	1.758.563
Leasinggæld	1.244	1.093
Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder		
<b>Lang gæld</b>	<b>1.989.714</b>	<b>1.759.656</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>2.736.194</b>	<b>3.450.416</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>7.867.020</b>	<b>9.945.029</b>

## Kommentarer til balancen

Økonomiudvalgets egenkapital er steget med 87 mill. kr. i 2006. Den væsentligste effekt på stigningen er interne flytninger og ændringer af aktiver og passiver, jf. nedenfor.

## Aktiver

Faldet i værdien af materielle anlægsaktiver på 23 mill. kr. skyldes dels overførsler af grunde og bygninger til Københavns Ejendomme for 57 mill. kr. Derudover er der i forbindelse med omflytning af Københavns Brandvæsen fra Teknik- og Miljøforvaltningen til Økonomiforvaltningen foretaget visse justeringer primært på de tekniske anlæg og aktiver under opførelse.

De finansielle anlægsaktiver er øget med 1,4 mia. kr., hvilket primært skyldes at de langfristede tilgodehavender er steget med 1,8 mia. kr. i forbindelse med udlodning af 3 mia. kr. fra KE Varmeforsynings Holding P/S (BR 672/06).

De samlede omsætningsaktiver er steget med 715 mill. kr. Dette skyldes primært et fald i de kortfristede tilgodehavender på 168 mill. kr. vedr. opskrivning af hovedstol på gældsbreve vedrørende KE vand og KE Afløb A/S, en stigning på forudbetalinger på 22 mill. kr. samt en stigning på tilgodehavender hos staten på 36 mill. kr. (købsmomsrefusion). Derudover har der været en stigning i den likvide beholdning på 826 mill. kr., jf. forklaring under det overordnede omkostningsbaserede regnskab for Københavns Kommune.

### **Passiver**

Den kortfristede gæld er steget med 944 mill. kr. og skyldes primært at den kortfristede gæld til staten er steget med 855 mill. kr. grundet et modregningskrav i statstilskuddet på 40 pct. tillagt et rentebeløb på 1,2 mia. kr. minus de 3 sidste bidrag til købsmomsudligningsordningen for 2006 svarende til 383 mill. kr.

Den langfristede gæld er faldet med 230 mill. kr., hvilket dels skyldes valutakursregulering af de udenlandske lån (gældsformindskelse).

### **Anvendt regnskabspraksis**

Økonomiudvalget har anvendt den for kommunen gældende regnskabspraksis med udgangspunkt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets principper for aflæggelse af omkostningsbaserede regnskaber og har ikke særlige forhold, som har givet anledning til supplerende bemærkninger.





**Kultur- og Fritidsudvalget**

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>784.727</b>	<b>-307.465</b>	<b>477.261</b>	<b>437.453</b>	<b>39.809</b>
Kultur og Fritid	887.544	-33.209	854.335	842.399	11.936
Ejendomsdrift	-71.540	101.857	30.316	2.550	27.767
Københavns Ejendomme	-31.277	-376.113	-407.390	-407.496	106
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>51.319</b>	<b>513.404</b>	<b>564.723</b>	<b>482.645</b>	<b>82.078</b>
Kultur og Fritid	1.319	-1.300	19	0	19
Københavns Ejendomme	50.000	514.704	564.704	482.645	82.059
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>428</b>	<b>-428</b>
Valg	0	0	0	428	-428
<b>Finansposter</b>	<b>-1.037.752</b>	<b>0</b>	<b>-1.037.752</b>	<b>-752.923</b>	<b>-284.829</b>
Finansposter	18.360	0	18.360	256.177	-237.817
Skatter og udligning	-1.056.112	0	-1.056.112	-1.009.100	-47.012
<b>I alt</b>	<b>-201.706</b>	<b>205.939</b>	<b>4.232</b>	<b>167.603</b>	<b>-163.370</b>

# Københavns Kommune

## Kultur og Fritid

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.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
0.05.1	Ubestemte formål	300	0	0	300	
0.30.1	Fælles formål	93.289	53.106	3.903	36.314	
0.31.1	Stadion og idrætsanlæg	113.810	36.162	141.009	-21.126	
0.32.1	Idræts- og svømmehaller	38.988	15.677	52.563	-14.389	
0.33.1	Friluftsbade	3.347	471	2.784	771	
0.35.1	Andre fritidsfaciliteter	117.358	45.859	130.430	-1.267	
3.01.1	Folkeskoler	0	0	0	0	
3.50.1	Folkebiblioteker	227.377	24.712	235.318	-2.326	
3.60.1	Museer	46.244	3.854	63.082	-3.993	
3.60.2	Museer	0	1.520	0	8	
3.62.1	Teatre	38.555	0	38.337	218	
3.62.2	Teatre	0	16.787	0	-262	
3.63.1	Musikarrangementer	11.325	0	12.185	-860	
3.64.1	Andre kulturelle opgaver	33.371	0	28.693	5.250	
3.70.1	Fælles formål	5.311	4.731	6.168	970	
3.71.1	Udviklingsarbejde, samlingssteder mv.	7.254	0	10.701	753	
3.72.1	Oplysningsforbund m.v.	57.475	8.122	54.856	1.123	
3.73.1	Foreninger, klubber m.v.	23.306	0	22.343	963	
3.74.1	Lokaletilskud	50.060	0	51.666	-1.606	
3.75.1	Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	7.147	0	998	948	
5.96.2	Pulje- og servicejob	0	0	0	209	
5.99.1	Øvrige sociale formål	1.790	0	2.105	-315	
6.40.1	Fælles formål	2.643	0	2.048	595	
6.41.1	Kommunalbestyrelses- og amtsråd	633	0	933	-300	
6.42.1	Kommissioner, råd og nævn	14.354	3.490	14.590	444	
6.43.1	Valg m.v.	276	0	395	-119	
6.50.1	Administrationsbygninger	107	0	0	107	
6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	195.810	21.304	189.390	9.547	
6.60.1	Indtægter efter forskellige love	0	0	0	21	
<b>I alt</b>		<b>1.090.130</b>	<b>235.795</b>	<b>1.064.497</b>	<b>222.141</b>	<b>11.936</b>

<b>0.05.1</b>	<b>Ubestemte formål.....</b>	<b>300</b>
	Forklaring dækker funktion 0.05-0.33.1, som alle vedrører drift af kommunens idrætsfaciliteter.	1.870
	Mindreforbrug på 1,1 mill. kr. på den brugerbestyrelsesbevilling på 4 mill. kr., som Borgerrepræsentationen har afsat. Mindreforbruget søges overført til 2007.	1.146
	Mindreforbrug vedr. 2 nye kultur- og idrætshuse. 0,9 mill. kr. skal overføres til anlægsprojektet for Kultur- og idrætshal på Indre Nørrebro, 1 mill. kr. overføres til 2007 til at dække 1 årsgennemgang og mangler. De resterende midler søges overført til 2007 i h.t. reglerne om opsparede midler i decentrale institutioner med brugerbestyrelser.	3.714
	Merforbrug vedr. drift af idrætsanlæggene, svarende til 1 pct. af nettobudgettet. Merforbruget finansieres delvist af mindreforbrug på idrætsanlæggenes budgetter på funktion 6.51.1. Det resterende merforbrug søges overført til 2007.	-984
	Merforbrug vedrørende energi. Merforbruget finansieres af mindreforbrug på idrætsanlæggenes budgetter på funktion 6.51.1	-1.450
	I forbindelse med vedtagelsen af Kultur- og Fritidsudvalgets godkendelse af idrætsanlæggenes budgetter var der en budgetmanko på 3,3 mill. kr. Ved omprioritering af midler er mankoen reduceret til 0,6 mill. kr. Merforbruget finansieres af mindreforbrug på idrætsanlæggenes budgetter på funktion 6.51.1	-556
<b>0.35.1</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter.....</b>	<b>-1.267</b>
	Der er nettomerudgifter på 0,08 mill. kr. vedr. 16 kultur- og medborgerhuse, der søges overført til 2007, jf. reglerne om opsparede midler i decentrale institutioner med brugerbestyrelse.	-76
	Endvidere søges et mindreforbrug på 0,1 mill. kr. vedrørende Sjællandsgades Bad overført til 2007 i den ordinære overførselssag.	116
	Det resterende nettomerforbrug på 1,3 mill. kr. modsvares af tilsvarende mindreforbrug på andre funktioner, primært 3.64.1 Andre kulturelle opgaver.	-1.307

## 3.50.1 Folkebiblioteker..... -2.326

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Nettoudgifter pr. indbygger</b>				
Antal		504.689	504.689	
Enhedspris, kr.		402	406	-4

## 3.60.1 Museer..... -3.993

Et samlet merforbrug på Thorvaldsens Museum, Bymuseet og Kunsthallen Nikolaj på 1,8 mill. kr. søges overført til 2007 i den ordinære overførselsrunde. -1.832

Mindreforbrug på 0,2 mill. kr. vedr. Stadsarkivet søges overført til 2007 i den ordinære overførselsrunde. 164

Det resterende nettomerforbrug på 2,3 mill. kr. modsvares af tilsvarende mindreforbrug på andre funktioner, primært 3.64.1 Andre kulturelle opgaver. -2.302

## 3.62.1 Teatre..... 218

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Små storbyteatre - gennemsnitlig udgift pr. betalende tilskuer</b>				
Antal		197.000	197.000	0
Enhedspris, kr.		98	98	0
<b>Øvrigt teatertilskud - gennemsnitlig udgift pr. betalende tilskuer</b>				
Antal		33.000	33.000	0
Enhedspris, kr.		74	75	-1

## 3.63.1 Musikarrangementer..... -860

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Spillesteder - gennemsnitlig udgift pr. betalende tilhører</b>				
Antal		211.502	211.502	0
Enhedspris, kr.		31	31	0
<i>Aktiviteten vedrører ikke det fulde budget på funktion 3.63.1. En del af budgettet på funktion 3.63.1 indgår i stedet i beregningen i aktivitetsoversigten under funktion 3.64.1.</i>				

## 3.64.1 Andre kulturelle opgaver..... 5.250

0,5 mill. kr. søges overført til 2007 i den ordinære overførselsrunde til dækning af udgifter til indgangsparti på Brønshøj Museum. 450

Det resterende mindreforbrug på 4,8 mill. kr. modsvares tilsvarende merforbrug på funktionerne 0.35.1, 3.60.1 og 3.63.1. 4.800

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Kulturpuljer - nettodriftsudgifter pr. indbygger</b>				
Antal		504.689	504.689	
Enhedspris, kr.		22	23	-1
<i>Udover budgettet på funktion 3.64.1 vedrører aktiviteten også en del af budgettet på funktion 3.63.1.</i>				

## 3.70.1 Fælles formål..... 970

Nettobudgettet til Voksen Pædagogisk Center er placeret på funktion 3.70.1, men forbruget bogføres også på funktion 6.51.1. Mindreforbruget på 1 mill. kr. anvendes til at finansiere merforbrug på 1 mill. kr. på funktion 6.51.1. Samlet har Voksen Pædagogisk Center et mindre mindreforbrug, som søges overført til 2007. 970

<b>3.71.1</b>	<b>Udviklingsarbejde, samlingssteder m.v.</b> .....	<b>753</b>
	Projektrådgivning - mindreforbrug som søges overført efter aftale med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, som finansierer Projektrådgivningen	419
	Forening Öresund - lønudgifterne er bogført under funktion 6.51.1	370

<b>3.72.1</b>	<b>Oplysningsforbund m.v.</b> .....	<b>1.123</b>
	Forklaringen dækker funktion 3.72.1-3.74.1, som vedrører tilskud til folkeoplysningsformål. Det samlede merforbrug for folkeoplysningsformål er 0,3 mill. kr., hvilket svarer til 0,2 pct. af nettobevillingen. De 0,3 mill. kr. består af et merforbrug på 0,5 mill. kr. vedr. tilskud til børn og unge, et merforbrug på 0,4 mill. kr. til lokaleudlån og et mindreforbrug på 0,6 mill. kr. vedr. voksenundervisning	-273

Mindreudgiften skyldes, at løn til foreningskonsulenter er bogført under funktionen 6.51.1 753

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Nettodriftsudgifter pr. deltager</b>				
Antal	131.000	135.000		
Enhedspris, kr.	399	366		
<i>Aktivitetstal for 2006 kan først oplyses medio 2007, da frist for indsendelse af tilskudsregnskab er den 31. marts 2007.</i>				

<b>3.73.1</b>	<b>Foreninger, klubber m.v.</b> .....	<b>963</b>
---------------	---------------------------------------	------------

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Nettodriftstilskud pr. medlem i foreninger mv.</b>				
Antal	55.000	60.000		
Enhedspris, kr.	414	388		
<i>Aktivitetstal for 2006 kan først oplyses efteråret 2007, da frist for indsendelse af tilskudsregnskab er den 1. juli 2007.</i>				

<b>3.74.1</b>	<b>Lokaletilskud</b> .....	<b>-1.606</b>
---------------	----------------------------	---------------

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Nettodriftsudgift pr. indbygger</b>				
Antal		504.689	504.689	
Enhedspris, kr.		99	102	-3

<b>3.75.1</b>	<b>Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven</b> .....	<b>948</b>
	Mindreforbrug på 0,9 mill. kr. vedr. opstartstilskud til øvelokaler på Refshaleøen og 0,05 mill. kr. vedr. Team Copenhagen. Midlerne søges overført til 2007.	948

<b>6.51.1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b> .....	<b>9.547</b>
	Mindreforbrug på 7,5 mill. kr. i administrationen, som kan henføres til huslejeområdet i forbindelse med Masterplanen, besparelser på lønområdet, herunder vakante stillinger, bogføringsfejl på IT-området hvor forbrug på skattesystemer i 2006 ikke er medtaget i regnskab 2006 samt på idrætsområdets administrative udgifter.	7.500
	Merindtægter vedrørende udstedelse af sygesikringsbeviser, folkeregisterattester og rykkergebyrer. Det samlede mindreforbrug i 2006 på 9,5 mill. kr. vil blive søgt overført til 2007.	1.900

# Københavns Kommune

## Ejendomsdrift

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.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
0.05.1	Ubestemte formål	-19	0	0	-19	
0.11.1	Beboelse	16.632	16.349	0	283	
0.12.1	Erhvervsjendomme	-284	0	0	-284	
0.34.1	Campingpladser og vandrerhjem	0	0	0	0	
0.95.1	Redningsberedskab	67	0	0	67	
6.50.1	Administrationsbygninger	21.824	0	2.003	19.821	
6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	16.115	7.669	553	7.898	
<b>I alt</b>		<b>54.335</b>	<b>24.018</b>	<b>2.556</b>	<b>5</b>	<b>27.766</b>

**6.50.1 Administrationsbygninger..... 19.821**  
 Ved en fejl er en del af budgettet og forbruget i 2006 vedrørende ejendomsområdet blevet placeret tilfældigt under de 2 bevillingsområder Ejendomsdrift og Københavns Ejendomme. For funktion 6.50.1 er den faktiske udgift 21,8 mill. kr. Der er således mindredgifter på 19,8 mill. kr., der modsvares af tilsvarende merudgifter under Københavns Ejendomme. 19.798

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... 7.898**  
 Samme fejl som nævnt under 6.50.1 gør sig ligeledes gældende under funktion 6.51.1. Her er det korrekte netto budget 8,2 mill. kr. og det faktiske forbrug 8,1 mill. kr. Der er således mindredgifter på 7,9 mill. kr., der modsvares af tilsvarende merudgifter under Københavns Ejendomme. 7.873

## Københavns Ejendomme

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.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
0.05.1	Ubestemte formål	28.930	31.752	-906	7.194	5.279
0.11.1	Beboelse	1.440	17.438	2.990	3.895	-15.092
0.12.1	Erhvervsjendomme	-4.169	6.823	63.390	72.530	-1.852
0.13.1	Andre faste ejendomme	6.303	0	123	54	6.234
0.30.1	Fælles formål	12.394	0	-16.522	0	28.916
0.31.1	Stadion og idrætsanlæg	-21.290	0	-3.598	4	-17.688
0.32.1	Idræts- og svømmehaller	-561	0	5.284	0	-5.845
0.35.1	Andre fritidsfaciliteter	-6.756	0	-12.314	4.813	10.371
0.95.1	Redningsberedskab	-8.851	0	-10.750	89	1.989
2.11.1	Vejvedligeholdelse m.v.	-48	0	0	0	-48
3.01.1	Folkeskoler	-100.527	0	-139.137	2.753	41.362
3.04.1	Skolepsykolog	-1.819	0	-994	0	-825
3.05.1	Skolefritidsordninger	-1.426	0	58	497	-987
3.07.1	Undervisning af børn med vidtgående handicap	-17.492	0	-2.059	0	-15.433
3.08.1	Observationsskoler	-962	0	-1.051	0	89
3.11.1	Specialpædagogisk bistand til børn og voksne	-4.361	0	-3.882	0	-479
3.37.1	Prøveforberedende enkeltfagsundervisning for voksne	-4.469	0	-2.880	0	-1.589
3.41.1	Gymnasier og HF-kurser	-22.003	0	-25.333	164	3.494
3.46.1	Social- og sundhedsuddannelser mv.	-1.359	0	-6.933	205	5.779
3.50.1	Folkebiblioteker	-7.209	0	-6.273	187	-749
3.60.1	Museer	-5.126	0	-4.038	0	-1.088
3.63.1	Musikarrangementer	-1.187	0	0	0	-1.187
3.76.1	Ungdomsskolevirksomhed	-847	0	-23	0	-824
5.09.1	Beboerrådgivning	-109	0	0	0	-109
5.11.1	Dagpleje	-445	0	-283	0	-162
5.12.1	Vuggestuer	-11.765	0	-19.777	0	8.012

## Københavns Kommune

5.13.1	Børnehaver	-9.967	0	-18.498	65	8.595
5.14.1	Integrerede institutioner	-65.414	0	-60.458	2.799	-2.157
5.15.1	Fritidshjem	-8.951	0	-3.144	2.901	-2.906
5.16.1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-3.252	0	-1.379	1.924	51
5.17.1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	-2.905	0	-2.446	0	-459
5.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	287	0	0	0	287
5.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	-4.773	0	-6.161	0	1.388
5.24.1	Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	-2.065	0	0	0	-2.065
5.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	-512	0	0	0	-512
5.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	-58.308	0	-63.610	2.242	7.544
5.38.1	Beskyttet beskæftigelse	0	0	205	0	-205
5.39.1	Aktivitets- og samværstilbud	-309	0	0	0	-309
5.40.1	Revalidering, beskyttet beskæftigelse, aktivitets- og samværstilbud	-8.898	0	0	0	-8.898
5.42.1	Botilbud mv. til personer med sociale problemer	-6.881	0	0	0	-6.881
5.45.1	Behandling af stofmisbrugere	-2.986	0	-7.303	0	4.317
5.46.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	-279	0	-38	0	-241
5.50.1	Botilbud til længerevarende ophold for personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	1.714	0	-1.332	0	3.046
5.52.1	Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige sociale problemer	-4.661	0	-39.508	0	34.847
5.55.1	Botilbud til længerevarende ophold for sindslidende	-40.703	0	85	0	-40.788
5.56.1	Amtskommunale botilbud til midlertidigt ophold for sindslidende	-527	0	0	0	-527
5.80.1	Kommunal sundhedstjeneste	-633	0	0	0	-633
5.83.1	Kommunal tandpleje	-3.464	0	0	0	-3.464
5.90.1	Andre sundhedsudgifter	-339	0	0	0	-339
5.98.1	Beskæftigelsesordninger	-3.982	0	0	0	-3.982
5.99.1	Øvrige sociale formål	-715	0	0	0	-715
6.50.1	Administrationsbygninger	245.517	18.055	41.407	21.983	208.039
6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	-176.503	99	79.980	16.087	-240.495
<b>I alt</b>		<b>-333.223</b>	<b>74.167</b>	<b>-267.108</b>	<b>140.386</b>	<b>106</b>

<b>6.50.1</b>	<b>Administrationsbygninger</b> .....					<b>208.039</b>
	Merudgifter på 19,8 mill. kr. modsvares af tilsvarende mindreudgifter under bevillingsområdet Ejendomsdrift, jf. forklaringen der.					-19.798
<b>6.51.1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b> .....					<b>-240.495</b>
	Merudgifter på 7,9 mill. kr. modsvares af tilsvarende mindreudgifter under bevillingsområdet Ejendomsdrift, jf. forklaringen der.					-7.873
<b>I alt</b>	.....					<b>106</b>

Københavns Ejendomme har i 2006 ikke haft mulighed for at budgetlægge indtægter og udgifter korrekt på funktionerne, hvorfor regnskabsforklaringerne gælder funktionerne 0.05.1 – 6.51.1 under ét. Samlet har Københavns Ejendomme på driften et reelt mindreforbrug på 27,7 mill. Kr. I forbindelse med indstilling om bevillingsoverførsler til 2007, vil overførsler dog blive fordelt på funktioner og enkeltprojekter.

Mindreudgiften på 35,2 mill. Kr. vedrører planlagt vedligeholdelse og skyldes væsentligst forskydning af færdiggørelsestidspunktet for en række større vedligeholdelsesarbejder. Af den samlede

mindreudgift for planlagt vedligeholdelse er de 14,4 mill. Kr. tidligere indberettet som et forventet mindreforbrug i 2006 og søgt overført til 2007, jf. indstillingen om det forventede regnskab for serviceudgifterne i 2006 (ØU 401/2006). Overførslen er imidlertid ikke budgetteknisk gennemført, hvorfor beløbet indgår i det samlede regnskabsmæssige mindreforbrug. Mindreudgiften forventes overført til 2007.

Mindreudgiften på 7 mill. Kr. vedrører diverse administrative driftsudgifter og skyldes væsentligst mindreforbrug vedrørende Københavns Ejendommers etableringsbudget, herunder de afsatte midler til køb af inventar, IT og mindre ombygningsarbejder. Herudover skyldes mindreforbruget tidsmæssige forskydninger i en række endnu ikke afsluttede projekter med ekstern bistand, herunder indførelsen af en Bestiller-Udførermodel i driftsafdelingen, en analyse af Københavns Ejendommers beforderingsbehov, etableringen af en webbaseret ejendomsportal samt anskaffelsen af et nyt ejendomsadministrationssystem. De omhandlede projekter forventes færdiggjort i 2007. Mindreudgiften forventes derfor overført hertil. 7.078

Mindreudgiften på 2 mill. Kr. skyldes en bogføringsfejl, der har betydet, at Københavns Ejendommers vedligeholdelsesudgifter fejlagtigt er reduceret med 2 mill. Kr. Fejlen vil blive rettet i 2007, hvorfor den opståede mindreudgift forventes overført til 2007 til dækning af tilsvarende merudgifter her. 2.040  
 Mindre lejeindtægter på 14,4 mill. Kr. i forbindelse med den nye huslejemodel som følge af tomgang i en række ejendomme i forbindelse med gennemførelsen af masterplanen, jf. BR 2/07 den 11. januar 2007. Tomgangslejen er i Masterplanen forudsat finansieret ved salg af tiloversblevne ejendomme og midlertidig i 2007 ved træk på kassen. Kompensationen forventes håndteret ved, at Kultur- og Fritidsudvalgets overførselsadgang fra 2006 til 2007 reguleres med et tilsvarende beløb. -14.400  
 Mindre lejeindtægter på 2,2 mill. Kr. i forbindelse med lejemålet i Vartov. Kultur- og Fritidsudvalgets overførselsadgang fra 2006 til 2007 forventes reguleret med et tilsvarende beløb, jf. BR 683/06 den 14. december 2006. Lejemålet er ophørt med udgangen af 2006. -2.200

**Kultur og Fritid**

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
0.30.3 Fælles formål	19	0	0	0	19
<b>I alt</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19</b>

**0.30.3 Fælles formål.....** **19**  
 Anlægsbudgettet under funktion 0.30.3 på 6,6 mill. kr. og et tilhørende forbrug på 4 mill. kr. er fejlagtigt placeret under Københavns Ejendomme. Der er således et mindreforbrug på anlægsbudgettet under Biblioteker og Fritid på 2,5 mill. kr.

# Københavns Kommune

## Københavns Ejendomme

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.		
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>						
0.13.3	Andre faste ejendomme	5.260	0	5.099	0	161
0.30.3	Fælles formål	76.910	-1.400	78.721	0	-411
0.31.3	Stadion og idrætsanlæg	1.743	0	7.251	0	-5.508
0.32.3	Idræts- og svømmehaller	0	0	15.074	0	-15.074
0.35.3	Andre fritidsfaciliteter	4.550	1.800	562	0	2.188
3.01.3	Folkeskoler	158.649	0	156.136	0	2.513
3.05.3	Skolefritidsordninger	-4.987	0	2.214	0	-7.201
3.07.3	Undervisning af børn med vidtgående handicap	8.291	0	9.645	0	-1.354
3.11.3	Specialpædagogisk bistand til børn og voksne	-1.028	0	800	0	-1.828
3.41.3	Gymnasier og HF-kurser	181.632	0	114.856	0	66.776
3.60.3	Museer	1.290	0	1.438	0	-148
3.63.3	Musikarrangementer	9.474	0	8.323	0	1.151
5.11.3	Dagpleje	0	0	763	0	-763
5.12.3	Vuggestuer	0	0	53	0	-53
5.14.3	Integrerede institutioner	63.832	0	27.246	0	36.586
5.15.3	Fritidshjem	21.783	0	14.635	0	7.148
5.16.3	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-10.213	0	893	0	-11.106
5.17.3	Særlige dagtilbud	2.790	0	3.761	0	-971
5.50.3	Botilbud til længerevarende ophold for personer med nedsat fysisk eller psykisk	14.318	0	10.334	0	3.984
5.52.3	Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige sociale problemer	10.272	0	9.611	0	661
5.55.3	Botilbud til længerevarende ophold for sindslidende	8.812	0	3.048	0	5.764
6.50.3	Administrationsbygninger	9.336	0	1.687	0	7.649
6.51.3	Sekretariat og forvaltninger	2.390	0	10.495	0	-8.105
<b>I alt</b>		<b>565.104</b>	<b>400</b>	<b>482.645</b>	<b>0</b>	<b>82.059</b>

**I alt..... 82.059**

Ved etableringen af Københavns ejendomme blev det besluttet, at overførsel af anlægsbevillingerne fra de øvrige forvaltninger skulle ske med restbudgettet pr. 1. januar 2006 (BR 737/05). Anlægsbevillingerne for de igangværende sager er overført i 2 dele. Første del blev overført i forbindelse med den tidlige overførsel af ubrugte midler fra 2005 til 2006. Anden del blev overført ved 1. og 2. stadeopgørelse. På baggrund af stadeopgørelserne blev det aftalt mellem forvaltningerne og Københavns Ejendomme, at både mer- og mindreforbrug blev overført til Københavns Ejendomme. I de tilfælde, hvor der er tale om et merforbrug, vil der ved færdiggørelsen af projektet blive søgt om tillægsbevilling.

Aftalen om overførslen af mer-/mindreforbrug forklarer de negative beløb i ovenstående kolonne for udgifter under korrigeret budget.

Der vil i forbindelse med regnskabet blive søgt om overførsel til 2007 af et samlet mindreforbrug på 12,8 mill. kr., idet et mindreforbrug på gymnasieområdet på 66,8 mill. kr. - primært vedr. opførelsen af Ørestad Gymnasium - tilføres kassen, da gymnasieområdet fra 1. januar 2007 er overført til staten. Mindreforbrugets fordeling på enkeltprojekter vil fremgå af sagen om bevillingsoverførsler til 2007. Mindreforbruget skyldes væsentligst forskydning af tidspunktet for projekternes færdiggørelse. Udover overførsler af anlægsbevillinger består afvigelsen af mindreudgifter på 2,5 mill. kr., som vedrører biblioteksområdet, funktion 0.30.3., hvor budgettet for udgifterne er placeret.

# Københavns Kommune

## Valg

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.	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>					
6.43.1 Valg m.v.	0	0	428	0	-428
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>-428</b>

**6.43.1 Valg m.v.** ..... **-428**  
 Merudgifter vedr. kommunevalget i 2005. Kultur- og Fritidsudvalgets overførselsadgang fra 2006 til 2007 reguleres med et tilsvarende beløb, jf. BR 683/06.

## 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.	
<i>Finansposter</i>					
07A Renter af likvide aktiver	0	0	84	16	-69
07B Renter af kortfristede tilgodehavender	0	-1.360	18.319	4.557	-12.402
07C Renter af langfristede tilgodehavender	0	3.400	0	3.077	-323
07G Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	41	0	-41
07H Renter af langfristet gæld	0	0	372	0	-372
08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	0	0	54.316	0	-54.316
08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender	20.400	0	320.801	0	-300.401
08F Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	8.828	0	-8.828
08G Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	14.048	14.048
08H Forskydninger i passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	114	114
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	124.794	124.794
08L Forskydninger i langfristet gæld	0	0	21	0	-21
<b>I alt</b>	<b>20.400</b>	<b>2.040</b>	<b>402.782</b>	<b>146.606</b>	<b>-237.817</b>

## Bevillingsforklaring

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur pr. 1. januar 2006 er der indregnet en række poster på Kultur- og Fritidsudvalgets åbningsbalance, som ikke optræder som primosaldi i regnskabet for 2006. Posterne er i stedet registreret som en bevægelse, hvilket medfører et teknisk merforbrug på finansposterne uden realøkonomisk betydning.

Kultur- og Fritidsudvalget har et merforbrug på 238 mill. kr. på finansposterne. Den samlede afvigelse dækker over et merforbrug på 270,5 mill. kr., som kan forklares af den nye udvalgsstruktur, jf. ovenfor.

**07B Renter af kortfristede tilgodehavender**..... **-12.402**  
 Merudgiften vedrører renter i forbindelse med tilbagebetaling af ejendomsskat og har sammenhæng med funktion 7.94.7 grundskyld, hvor regulering af grundskyld var budgetteret med en udgift på 15 mill. kr., men hvor regnskabet nu viser 32,6 mill. kr. Merudgiften er opstået som følge af ændringer i ejendomsvurderingerne i forbindelse med klagebehandlingen over vurderingen pr. 1. oktober 2004 og rettelser af vurderinger om konkrete forhold, som kommunen har gjort vurderingsmyndigheden opmærksom på. **-12.400**

<b>08B</b>	<b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten.....</b>	<b>0</b>
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev årsregnskabet mellem staten og Københavns Kommune vedr. skat overført til Kultur- og Fritidsforvaltningen fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. Ultimo 2005 udgjorde kommunens tilgodehavende hos staten 7,4 mill. kr. De 7,4 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afgivelsen udgør dog reelt 7,4 mill. kr. idet staten har afregnet tilgodehavendet fuldt ud med kommunen.	
<b>08C</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender.....</b>	<b>-54.316</b>
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev tilgodehavender vedr. betalingskontrol og andre tilgodehavender overført til Kultur- og Fritidsforvaltningen fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. De samlede tilgodehavender ultimo 2005 udgjorde 12,8 mill. kr. De 12,8 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afgivelsen udgør dog reelt 41,5 mill. kr.	
	Nedbringelse af tilgodehavender hos borgere og kunder	27.900
	Forøgelse af tilgodehavender i system UNIK vedrørende huslejeindbetaling	-5.600
	Forudbetaling af tilskud til diverse spillesteder	-14.400
	Udpostering af mellemregning i forbindelse med udlæg vedrørende anlægsprojekter Københavns Idræt.	-45.100
<b>08D</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender.....</b>	<b>-300.401</b>
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev udlån til pensionister vedr. lån til betaling af ejendomsskat overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. Den samlede lånesum ultimo 2005 udgjorde 290,5 mill. kr. De 290,5 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afgivelsen udgør dog reelt 9,9 mill. kr. Heraf udgør en merudgift på 5,5 mill. kr. lån til pensionister til betaling af ejendomsskat med årsag dels i større ejendomsskatter og dels i en forøgelse af lånere.	
<b>08F</b>	<b>Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. ....</b>	<b>-8.828</b>
	I forbindelse med bogføring af årets bevægelser er der sket en tastefejl, hvorved 67.000 kr. er blevet til 6,7 mill. kr. Tastefejlen er gentaget med modsat fortegn på anden funktion, således det ikke har indflydelse på det samlede regnskabsresultat. Den reelle forskydning udgør derfor kun 2,2 mill. kr. Tastefejlen berigtiges nu i regnskab 2007, således forskydningen igen opstår til næste år med modsat fortegn.	-6.700
<b>08G</b>	<b>Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. ....</b>	<b>14.048</b>
	I forbindelse med bogføring af årets bevægelser er der sket en tastefejl, hvorved 67.000 kr. er blevet til 6,7 mill. kr., jf. forklaringen under 08F.	6.700
	På grund af fejl i kontoplanen vedrørende 2005, som er rettet op i 2006, er der foretaget en ompostering mellem funktion 8.47 og 8.56, hvilket bevirker en forskydning på begge funktioner med 5,5 mill. kr. Den reelle forskydning udgør derfor kun 1,9 mill. kr.	5.500
<b>08H</b>	<b>Forskydninger i passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre.....</b>	<b>114</b>
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev beløb til opkrævning eller udbetaling for andre overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. Ultimo 2005 udgjorde passiverne 26 mill. kr. De 26 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afgivelsen på 0,1 mill. kr. udgør dog reelt 26,1 mill. kr. vedr. personskatte, som i 2006 er afregnet med staten.	
<b>08K</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>124.794</b>
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev regnskabet med kirkeligningen overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. Ultimo 2005 udgjorde kommunens gæld til kirken 2,6 mill. kr. De 2,6 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afgivelsen udgør dog reelt kun 0,4 mill. kr. på funktion 8.53.	
	På grund af fejl i kontoplanen vedrørende 2005, som er rettet op i 2006, er der foretaget en ompostering mellem funktion 8.47 og 8.56, hvilket bevirker en forskydning på begge funktioner med 5,5 mill. kr.	-5.500
	I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning. Ultimo 2005 udgjorde den	

kortfristede gæld i øvrigt 11,4 mill. kr. De 11,4 mill. kr. er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau står registreret som 0. Afgivelsen på 124,8 mill. kr. udgør derfor reelt 110,8 mill. kr.	
Forskydning i passiver vedrørende leverandørgæld, hvor gælden i 2006 er forøget med 182,4 mill. kr. Gælden vedrører indkøb sidst på året, som først betales i starten af 2007. Periodiseringen i indkøbsmønsteret ændrer sig fra år til år, og dermed vil der opstå bevægelser på leverandørgælden.	-182.400
Rettelse af dobbeltpostering i forbindelse med registreringer for 2. halvår vedrørende Københavns Idrætsanlæg.	77.300
Rettelse af dobbeltpostering i forbindelse med registreringer for 2. halvår vedrørende Københavns Idrætsanlæg.	-34.600
Nedbringelse af beløb hensat til tab.	10.200
Udligning af mellemregningskonto vedr. lønfejl.	2.600
Udligning af mellemregningskonto vedr. posteringer med foregående og følgende regnskabsår.	8.400

**Finansiell status**

	<b>PRIMO 2006</b>	<b>Direkte posteringer på HK 9</b>	<b>Øvrige forskyd- ninger via HK 8</b>	<b>ULTIMO 2006</b>
<b>Aktiver</b>	<b>949.618</b>	<b>22.995</b>	<b>11.316.527</b>	<b>12.289.140</b>
Likvide aktiver	743.907	0	10.932.582	11.676.489
Tilgodehavender hos staten	0	24.022	0	24.022
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	76.372	-1.335	54.316	129.353
Langfristede tilgodehavender	12.424	308	320.801	333.533
Aktiver tilhørende fonds, legater mv.	116.915	0	8.828	125.743
<b>Passiver</b>	<b>-949.618</b>	<b>-22.995</b>	<b>-11.316.527</b>	<b>-12.289.140</b>
Passiver tilhørende fonds, legater mv.	-114.399	0	-14.048	-128.447
Beløb til opkrævning eller udb. for andre	0	0	-114	-114
Kortfristet gæld i øvrigt	-154.203	2.258	-124.794	-276.739
Langfristet gæld	-6.332	90	21	-6.221
Balance	-674.684	-25.343	-11.177.592	-11.877.619

**Tilgodehavender hos staten..... 24.022**

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev tilgodehavender hos staten overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning, jf. bevillingsforklaringen under finansposterne. De samlede tilgodehavender ultimo 2005 udgjorde 305,7 mill. kr. Heraf udgjorde tilgodehavende personskatter 271,9 mill. kr. og tilgodehavende selskabsskatter 33,8 mill. kr. Tilgodehavendet er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau er registreret som 0. Forskydningen udgør dog reelt 281,3 mill. kr. som er posteret direkte på status med modpost på balancen. Af de 281,3 mill. kr. vedrører 271,5 mill. kr. personskatter, som er afgangsført i forbindelse med ændret lovgivning ved fusionen mellem de kommunale og statslige skatteforvaltninger. 9,8 mill. kr. vedrører selskabsskatter, som nu er afregnet med kommunen.

**Kortfristede tilgodehavender i øvrigt..... -1.335**

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev beløb til opkrævning eller udbetaling for andre overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning, jv. bevillingsforklaringen under finansposterne. De samlede beløb ultimo 2005 udgjorde 0,4 mill. kr. Beløbet er modposteret under Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau er registreret som 0. Forskydningen udgør dog reelt 0,9 mill. kr. som er posteret direkte på status med modpost på balancen. Af de 0,9 mill. kr. vedrører 0,01 mill. kr. uerholdelige gebyrer vedrørende den tidligere kommunale levnedsmiddelkontrol. og 0,1 mill. kr. vedrører tab på skattekontrolbøder og grundskyld som fejlagtigt er bogført direkte på status i 2006. Den fejlagtige bogføring berigtiges i regnskab 2007.

**Langfristede tilgodehavender..... 308**

Som følge af ændringer i selskabernes indre værdier Dansk Biblioteks Central, Bellevue Strandpark og Køge Strandpark er Københavns Kommunes ejerandel årsreguleret med henholdsvis 0,4 mill. kr., 0,02 mill. kr. og -0,2 mill. kr.

**Kortfristet gæld i øvrigt..... 2.258**

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur blev kortfristet gæld i øvrigt overført til Kultur- og Fritidsudvalget fra Københavns Skatte- og Registerforvaltning, jf. bevillingsforklaringen under finansposterne. Den samlede gæld ultimo 2005 udgjorde 2,3 mill. kr. Beløbet er modposteret under

Økonomiudvalget, således at aktiviteten på kommuneniveau er registreret til 0. Forskydningen udgør derfor reelt 0.

<b>Langfristet gæld</b> .....	<b>90</b>
Udposter af uoverensstemmelse mellem rapporteringsbogen og registreringsbogen i forbindelse med åbningsbalancen ved overgangen fra KØR1 til KØR2. Forskellen mellem bøgerne har aldrig kunnet bestemmes nærmere og er derfor nu udposteret.	90

**Skatter 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.	
<i>Finansposter</i>					
7.90.7 Kommunal og amtskommunal indkomstskat	173.112	190.002	173.133	192.967	2.944
7.91.7 Ejendomsværdiskat	6.094	4.708	5.322	5.343	1.407
7.92.7 Selskabsskat m.v.	557.262	44.181	557.262	44.181	0
7.93.7 Anden skat på lignet visse indkomster	0	128.135	0	166.470	38.335
7.94.7 Grundskyld	15.000	0	32.636	0	-17.636
7.95.7 Anden skat på fast ejendom	0	1.321.500	0	1.246.472	-75.028
7.96.7 Øvrige skatter og afgifter	31.021	150.075	28.201	150.221	2.966
<b>I alt</b>	<b>782.489</b>	<b>1.838.601</b>	<b>796.554</b>	<b>1.805.654</b>	<b>-47.012</b>

<b>7.90.7 Kommunal og amtskommunal indkomstskat</b> .....	<b>2.944</b>
Merindtægt vedrørende personskatter i forbindelse med afregning med staten, jf. reglerne om afregning som følge af ændringer i skatteansættelser, bevillingsmæssig eftergivelse, uerholdelighed og for sent inddrevet skat.	
<b>7.91.7 Ejendomsværdiskat</b> .....	<b>1.407</b>
Merindtægt vedrørende ejendomsværdiskatter i forbindelse med årsregnskabet mellem stat og kommune pr. 1. maj 2005.	
<b>7.93.7 Anden skat på lignet visse indkomster</b> .....	<b>38.335</b>
Merindtægt vedrørende andele af skat efter § 48E i kildeskatteloven. SKAT var som følge af organisationsændringer ikke i stand til at opgøre kommunens tilgodehavende i 2005, hvorfor afregningen i 2006 vedrørende hovedtilsvar både omfatter indkomstårene 2004 og 2005.	
<b>7.94.7 Grundskyld</b> .....	<b>-17.636</b>
Merudgift vedrørende reguleringer i grundskyld. Reguleringerne er sket som følge af ændringer i vurderingerne i forbindelse med klagebehandlingen over vurderingen pr. 1. oktober 2004, genoptagelse af tidligere vurderinger på anmodning fra ejeren om fradrag for forbedringer og rettelser af vurderinger om konkrete forhold, som kommunen har gjort vurderingsmyndigheden opmærksom på. Merudgiften har været medtaget i kvartalsprognoserne.	
<b>7.95.7 Anden skat på fast ejendom</b> .....	<b>-75.028</b>
Afvigelsen består dels af en merindtægt på 14,1 mill. kr. vedrørende dækningsafgifter af offentlige ejendomme. Den skattemæssige virkning har grundlag i vurderingen pr. 1. oktober 2004. Ved budgetlægningen forelå vurderingen endnu ikke, hvorfor de afgiftspligtige grundværdier og ejendomsværdierne blev fremskrevet med en anslået procentsats. Da vurderingen forelå, viste der sig et merprovenu på 14,1 mill. kr. Afvigelsen består derudover af mindrentægter på 89,1 mill. kr. vedr. dækningsafgifter af erhvervsjendomme, idet en række store ejendomme er overgået til anvendelse af ikke dækningsafgiftspligtige formål.	

<b>7.96.7</b>	<b>Øvrige skatter og afgifter</b> .....	<b>2.966</b>
	Mindreudgift vedr. tilbageførsel af grundskyld og dækningsafgift til Ørestadsselskabet primært som følge af, at de statslige vurderingsmyndigheder ved vurderingen pr. 1. oktober 2004 ikke har vurderet grundene så højt som forventet.	

## Omkostningsbaseret regnskab – Kultur- og Fritidsudvalget

## Balance

Noter	Kultur- og Fritidsudvalget 2006, 1.000 kr.	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	6.713.997	12.130.319
	Tekniske anlæg	30.805	69.379
	Inventar	34.641	18.980
	Aktiver under opførelse	30.439	374.387
<b>1</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6.809.882</b>	<b>12.593.065</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	1.519	1.986
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>1.519</b>	<b>1.986</b>
	Langfristede tilgodehavender	307.883	333.533
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		
	Aktiver tilhørende fonds, legater mm.	116.915	125.743
<b>2</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>424.798</b>	<b>459.276</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.236.199</b>	<b>13.054.327</b>
	Grunde og bygninger til videresalg		
	Kortfristede tilgodehavender	143.347	129.353
	Forudbetalinger	2.493	
	Tilgodehavender hos staten	313.105	24.022
	Likvidbeholdning		
<b>3</b>	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>458.945</b>	<b>153.375</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>7.695.144</b>	<b>13.207.702</b>

	<b>Egenkapital</b>	<b>6.176.137</b>	<b>12.195.984</b>
	Tjenestemænd	1.145.299	596.233
<b>4</b>	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>1.145.299</b>	<b>596.233</b>
	Kortfristet gæld til staten		
	Kortfristet gæld i øvrigt	166.938	276.739
	Passiver tilhørende fonds, legater mm.	116.893	128.448
	Passiver vedr. beløb til opkrævning	26.004	114
	Kassekredit		
	Kortfristet gæld	50.671	
<b>5</b>	<b>Kort gæld</b>	<b>360.506</b>	<b>405.301</b>
	Langfristet gæld	6.333	6.222
	Leasinggæld	6.869	3.962
	Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder		
<b>6</b>	<b>Lang gæld</b>	<b>13.202</b>	<b>10.184</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>373.708</b>	<b>415.485</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>7.695.144</b>	<b>13.207.702</b>

## Kommentarer til balancen

Kultur- og Fritidsudvalgets egenkapital er steget med 6 mia. kr. i 2006. Den væsentligste effekt på stigningen er interne flytninger og ændringer af aktiver og passiver, jf. nedenfor.

## Aktiver

De materielle anlægsaktiver er steget med 6 mia. kr., hvilket skyldes etableringen af Københavns Ejendomme, som har overtaget de fleste af kommunens grunde, bygninger og aktiver under opførelse. Ligeledes skyldes stigningen ændring i indregningsprincipperne af

aktiver for Idrætsanlæggene, hvilket betyder at inventar herved er nedskrevet væsentligt på grund af ændrede skøn i åbningsbalancen. Dette skyldes, at den manuelt registrerede aktivmasse overtaget fra Københavns Idrætsanlæg i 2005 er neutraliseret i 2006. Idrætsanlæggene har i 2006 gennemgået, opgjort og indregnet aktiverne efter kommunens regnskabsprincipper. Opmærksomheden henledes på, at det ikke vil give mening at foretage en sammenligning mellem den manuelt registrerede aktivmasse og den nye indregning efter kommunens principper. Værdien af aktiverne er opgjort efter to meget forskellige ledelsesskøn og regnskabsprincipper. For eksempel havde Københavns Idrætsanlæg en bagatelgrænse for aktivering på 25 tkr. , og bygninger og løsøre var vurderet til en forsikringsmæssig værdi. Ved indregning i 2006 har det ikke været muligt at verificere det tidligere centrale ledelsesskøn og indregning, så idrætsanlæggenes åbningsbalance er baseret på anlægsledernes nye skøn og indregning af ældre aktiver.

I 2006 er der ikke foretaget regulering af den senest tilgængelige ejendomsvurdering. Indenfor de sidste 2 år er det ikke alle ejendomme, der har fået reguleret ejendomsvurderingen.

Det under Socialudvalget registrerede beløb på 79 mill. kr. under aktiver under opførelse, vedrører daginstitutioner, hvoraf de fleste er færdigopførte i 2006. Beløbet burde ikke stå under Socialudvalget, men burde være omkonteret til henholdsvis Børne- og Ungdomsudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget. I øvrigt burde beløbet være reduceret i takt med, at der er færdiggjort nye daginstitutioner i 2006. Dette vil blive omkonteret til regnskab 2007.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har under immaterielle aktiver indregnet erhvervede licenser, software samt konsulentydelse, der indgår i serviceproduktionen. Der har ikke været anledning til at indregne internt oparbejdede aktiver.

De finansielle anlægsaktiver er steget med 34 mill. kr., hvilket primært skyldes forøgelse af udlån til pensionister vedrørende lån til betaling af ejendomsskat.

Omsætningsaktiverne er faldet med 306 mill. kr., hvilket hovedsageligt skyldes at tilgodehavender vedr. Idrætsanlæggene og Staten er udlignet.

### Passiver

Forpligtigelsen vedr. tjenestemænd overført til SKAT er i 2006 overført til Økonomiforvaltningen. Den årlige regulering af tjenestemandsforsikringsforpligtigelsen er foretaget samlet for hele kommunen, jf. regnskabsforklaring under Økonomiforvaltningen.

Kortfristet gæld er steget med 45 mill. kr., hvilket hovedsageligt skyldes leverandørgæld og betalinger mellem årene i forbindelse med regnskabsafslutningen. Faldet i den langfristede gæld skyldes fald i leasinggæld på 3 mill. kr., hvilket er et udtryk for afvikling af gælden for aftaler indgået i tidligere år. Kultur- og Fritidsforvaltningens leasing af kopimaskiner er efter nærmere undersøgelser omvurderet til at være operationel leasing og afgangsført i aktivmassen i 2006.

### Anvendt regnskabspraksis

Kultur- og Fritidsudvalget har anvendt den for kommunen gældende regnskabspraksis med udgangspunkt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets principper for aflæggelse af omkostningsbaserede regnskaber og har ikke særlige forhold, som har givet anledning til supplerende bemærkninger.

### Noter

#### Note 1:

Materielle aktiver	Primo efter korrektion	Ultimo
Grunde og bygninger	6.713.997	12.130.319
Tekniske anlæg	30.804	69.378
Inventar	34.641	18.979
Aktiver under udførelse	30.439	374.387

I forbindelse med at kommunen i 2007 skal overdrage sine gymnasier til Staten er der foretaget en ekstraordinær opskrivning af bygninger og grunde i 2006 til seneste ejendomsvurdering. Opskrivningen er i overensstemmelse med normal regnskabspraksis ved afhændelse af aktiver. Yderligere er der for Gymnasium Ørestad (igangværende projekt under opførelse) foretaget efterregulering af de sidste 4 års opgjorte udgifter i forbindelse med etableringen, som skal indgå i delingsaftalen med Staten.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har foretaget indregning af sammensatte aktiver ved samtidigt indkøb og forventet totaludskiftning vedr. indkøb af møbler til borgerlokaler, kontorinventar væsentligst i forbindelse med anlægsprojekter.

I forbindelse med kommunens strukturændring er der foretaget et omfattende arbejde med flytning af aktiver mellem forvaltningerne. Kultur- og Fritidsudvalget har i den forbindelse overtaget de fleste af kommunens ejendomme. Konsekvenserne af dette omfattende arbejde har samtidig medført en centralt manuel regulering af alle aktivflytningerne for en retvisende ultimosaldo.

**Note 2:**

<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	Primo efter korrektion	Ultimo
Langfristede tilgodehavender	307.883	333.533
Aktiver tilhørende fonds, legater mm.	116.915	125.743

Den indre værdis metode er anvendt til opgørelse af kommunens engagement i §60 virksomheder.

Der er i forbindelse med årets bevægelser sket en tastefejl, som ikke er opdaget inden regnskabsafslutningen. De 6,7 mio. kr. vil blive berigtiget i regnskab 2007.

**Note 3:**

<b>Omsætningsaktiver</b>	Primo efter korrektion	Ultimo
Kortfristede tilgodehavender	143.347	129.353
Forudbetalinger (modpost til pluspost under aktiver)	2.493	
Tilgodehavender hos staten	313.105	24.022

Brutto princippet er anvendt for plusposter under passiver vedr. deposita.

**Note 4:**

<b>Tjenestemænd</b>	Primo efter korrektion	Ultimo
Tjenestemandsforsikring	1.145.299	596.233

Den årlige regulering af tjenestemandsforsikringen er foretaget samlet for hele kommunen, jf. forklaring under Økonomiforvaltningen.

**Note 5:**

<b>Kortfristet gæld</b>	Primo efter korrektion	Ultimo
Kortfristet gæld i øvrigt	166.938.459	276.739.026
Passiver tilhørende fonds, legater mm.	116.892.824	128.447.732
Passiver vedr. beløb til opkrævning	26.003.764	114.283
Kortfristet gæld (modpost til minusposter under aktiverne)	50.671.613	

Brutto princippet er anvendt for minusposter under aktiver vedr. mellemregninger mellem årene.

**Note 6:**

<b>Langfristet gæld</b>	Primo efter korrektion	Ultimo
Leasinggæld	6.869	3.962

Hen over årene har der været usikkerhed om tidligere indgåede leasingaftaler i Idrætsanlæggene, derfor er der ikke i 2006 indregnet nye aftaler. Relevante leasingaftaler vil blive efterreguleret i 2007 regnskabet. Nedbringelsen af leasinggælden er derfor udtryk for afvikling af gælden for aftaler indgået i tidligere år.





**Børne- og Ungdomsudvalget**

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>1.111.664</b>	<b>-42.974</b>	<b>1.068.739</b>	<b>1.112.578</b>	<b>-43.839</b>
Dagtilbud	29.590	7.993	37.583	42.789	-5.206
Undervisning	0	0	0	-1	1
Dagtilbud – special	41.874	-20.896	20.978	2.910	18.068
Voksenuddannelse	170.931	58.187	229.118	223.329	5.789
Ungdomsuddannelse	468.228	83.553	551.781	563.372	-11.591
Børnefamilier med særlige behov	24.127	-24.127	0	0	0
Fritidshjem og klubber	0	0	0	236	-236
Undervisning af voksne indvandrere	0	0	0	2	-2
Sundhed	6.638	821	7.459	-525	7.984
Administration	370.276	-148.505	221.820	280.466	-58.646
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>6.092.636</b>	<b>591.323</b>	<b>6.683.960</b>	<b>6.690.300</b>	<b>-6.340</b>
Undervisning	2.176.239	304.555	2.480.794	2.469.991	10.803
Dagtilbud	2.480.485	134.787	2.615.272	2.536.422	78.850
Sundhed	188.955	260	189.215	213.750	-24.535
Specialundervisning	447.132	63.568	510.700	547.980	-37.280
Miljø	7.515	38	7.553	7.943	-390
Fritidshjem og klubber m.v.	627.181	65.508	692.689	737.414	-44.725
Fritidshjem og klubber - special	101.934	7.134	109.068	104.646	4.422
Dagtilbud – special	63.195	15.473	78.669	72.154	6.515
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>318.503</b>	<b>-92.936</b>	<b>225.567</b>	<b>198.481</b>	<b>27.086</b>
Anlæg	318.503	-92.936	225.567	198.481	27.086
<b>Finansposter</b>	<b>2.117</b>	<b>0</b>	<b>2.117</b>	<b>-43.441</b>	<b>45.558</b>
Finansposter	2.117	0	2.117	-43.441	45.558
<b>I alt</b>	<b>7.524.920</b>	<b>455.413</b>	<b>7.980.383</b>	<b>7.957.918</b>	<b>22.465</b>

**Dagtilbud**

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.	
0.13.1 Andre faste ejendomme	9.962	3.886	11.320	0	-5.244
0.21.1 Parker og legepladser	31.507	0	32.771	135	-1.129
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	0	0	1.167	1.167
<b>I alt</b>	<b>41.469</b>	<b>3.886</b>	<b>44.091</b>	<b>1.302</b>	<b>-5.206</b>

<b>0.13.1 Andre faste ejendomme.....</b>	<b>-5.244</b>
Funktionen udviser et merforbrug på 5,2 mill. kr. som vedrører udgifter til 3. mandshusleje. Københavns Ejendomme (KEjd) har fra 2006 overtaget kommunens huslejeopkrævninger. I december sendte KEjd opkrævninger til forvaltningerne og heriblandt var der regninger, der ikke umiddelbart kunne placeres på korrekte funktioner. Disse regninger blev derfor konteret under denne funktion og forvaltningen vil i 2007 udrede den korrekte placering af udgifterne.	
<b>0.21.1 Parker og legepladser.....</b>	<b>-1.129</b>
Merforbruget på 1,1 mill. kr. vedrører nødvendige ombygningsudgifter.	

**Dagtilbud - special**

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.	
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	48	0	0	0	48
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger	18.215	0	0	0	18.215
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	11.830	9.115	12.165	9.255	-195
<b>I alt</b>	<b>30.093</b>	<b>9.115</b>	<b>12.165</b>	<b>9.255</b>	<b>18.068</b>

**5.21.1 Forebyggende foranstaltninger..... 18.215**

Mindreforbruget skyldes primært fejlkontering, som betyder at forbruget ikke er bogført på bevillingsområde Dagtilbud - special. Forbruget vedrørende projektet ABA/Doman er i stedet for bogført på Specialundervisningsområdet. Heraf er 13,5 mill. kr. konteret på fkt. 5.21.1, og 1,2 mill. kr. er konteret på fkt. 304. Bevillings- område Specialundervisning viser derfor et merforbrug.

Herudover skyldes det resterende mindreforbrug manglende omkontering af udgifter der var forudsat afholdt af ABA/Doman projektet.

**Voksenuddannelse**

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.	
3.11.1 Specialpædagogisk bistand til b	77.470	3.169	78.710	4.863	454
3.13.1 Læsekurser for voksne	927	0	1.860	2.722	1.788
3.37.1 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning for voksne	183.728	32.935	192.860	46.032	3.965
3.49.1 Befordring af elever	3.097	0	3.503	0	-406
3.70.1 Fælles formål	0	0	12	0	-12
<b>I alt</b>	<b>265.222</b>	<b>36.104</b>	<b>276.945</b>	<b>53.617</b>	<b>5.789</b>

**3.11.1 Specialpædagogisk bistand til børn og unge..... 454**

Budgettet på funktion 3.11.1: Specialundervisning for voksne er tilført 9,6 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
<b>Ungdomsskolen i Ueterslev</b>				
Antal	73		79	

**3.13.1 Læsekurser for voksne..... 1.788**

Mindreforbruget skyldes indtægter i form af amtslige refusioner for 2003 og 2004 vedrørende voksenundervisning.

**3.37.1 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning for voksne..... 3.965**

Budgettet på funktion 3.37.1: Prøveforberedende enkeltfagsundervisning er tilført 35,3 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

Mindreforbruget skyldes som udgangspunkt øgede indtægter i form af tilskud fra staten til prøveforberedende enkeltfagsundervisning samt et øget antal af solgte pladser. Der har dog også

været et øget køb af pladser. Der har været en nedskrivning af rammen fra 2005 til 2006, hvor den korrigerede budgetramme for 2005 var ca. 5,8 mill. kr. højere end årets budgetramme.

Forbruget belastes desuden også af en bogføringsfejl vedrørende Efterslægten i 2005 på ca. 2,3 mill. kr. Gældsaneringen gør dog, at det samlede regnskabsresultat for funktion 3.37.1 ender på et mindreforbrug på ca. 4,0 mill. kr.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>HF-enkeltfag</b>				
Antal	1.517		1.539	
<b>Almen voksenuddannelse – årselever</b>				
Antal	630		588	

**3.49.1 Befordring af elever..... -406**

Budgettet på funktion 3.49.1: Befordring af elever er tilført 2,0 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

Merforbruget skyldes en markant stigning i udgifterne til befordring af elever til voksenspecialundervisning.

**Ungdomsuddannelse**

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.	
3.41.1 Gymnasier og HF-kurser	459.309	93.390	488.062	-109.200	-12.942
3.42.1 Bidrag til private og statslige	69.057	0	68.999	0	58
3.44.1 Andre faglige uddannelser	0	0	0	0	0
3.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	11.442	626	11.040	-406	182
3.46.1 Social- og sundhedsuddannelser	33.101	17	48.363	-35.367	20.089
3.48.1 Pædagogisk grunduddannelse	6.375	0	4.783	0	1.593
3.49.1 Befordring af elever	3.372	0	3.487	0	-114
3.63.1 Musikarrangementer	0	0	5	0	-5
4.01.1 Somatiske sygehuse	9.059	0	4.274	0	4.785
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	54.099	0	77.787	0	-23.688
5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold for personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	0	0	1.587	0	-1.587
5.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	-38	0	38
<b>I alt</b>	<b>645.814</b>	<b>94.033</b>	<b>708.349</b>	<b>-144.973</b>	<b>-11.591</b>

**3.41.1 Gymnasier og HF-kurser..... -12.942**

Budgettet på funktion 3.41.1: Gymnasier og HF-kurser er tilført 11,3 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

Merforbruget skyldes det stigende elevtal. I 2006 er der 361 flere elever i gymnasier og på HF-kurser end året før. Den samlede merudgift er 28,2 mill. kr.

Netto er udgifterne vedrørende køb og salg 3,0 mill. kr. højere end 2005. I forhold til det budgetterede er der i 2006 et netto merforbrug vedrørende køb og salg på 9,6 mill. kr.

Kommunens 9 gymnasier forventes at have et samlet merforbrug på 3,7 mill. kr. Beløbet dækker over 6 gymnasier med merforbrug på 9,0 mill. kr. og 3 gymnasier med mindreforbrug på 5,3 mill. kr.

Gymnasierne overgår pr. 1. januar 2007 til selveje under staten. Forvaltningen har kunnet konstatere at gymnasierne har brugt af opsparede midler fx er der købt for 7,0 mill. kr. flere undervisningsmidler i 2006 end året før - en stor del af investeringen ligger i december.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Gymnasium og HF</b>				
Antal	3.997		4.318	
Enhedspris, kr.	82.701		78.254	
<b>Køb</b>				
Antal	1.879		1.854	
<b>Salg</b>				
Antal	1.396		1.431	

- 3.42.1 Bidrag til private og statslige..... 58**  
 Budgettet på funktion 3.42.1: Bidrag til staten er tilført 14,2 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Private gymnasier</b>				
Antal	608		615	
<b>Private HF</b>				
Antal	107		100	
<b>Enkeltfagskursister</b>				
Antal	351		489	

- 3.45.1 Erhvervsgrunduddannelser..... 182**  
 Budgettet på funktion 3.45.1: Erhvervsgrunduddannelser er tilført 1,6 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

- 3.46.1 Social- og sundhedsuddannelser..... 20.089**  
 Budgettet på funktion 3.46.1: Social- og Sundhedsuddannelser er tilført 5,8 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

De fire funktioner 3.46.1: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01.1: Somatiske sygehuse, 5.50.1: Botilbud til længerevarende ophold og 5.32.1: Pleje og omsorg m.v. skal ses i sammenhæng idet de tre funktioner dækker Social- og Sundhedsskolens uddannelser. Samlet har funktionerne merforbrug på 0,4 mill. kr.

- 3.48.1 Pædagogisk grunduddannelse..... 1.593**  
 Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i AER-refusioner.

- 3.49.1 Befordring af elever..... -114**  
 Budgettet på funktion 3.49.1: Befordring af elever er tilført 2,0 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

- 4.01.1 Somatiske sygehuse..... 4.785**  
 Budgettet på funktion 4.01.1: Somatiske sygehuse er tilført 3,3 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

De fire funktioner 3.46.1: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01.1: Somatiske sygehuse, 5.50.1: Botilbud til længerevarende ophold og 5.32.1: Pleje og omsorg m.v. skal ses i sammenhæng idet de tre funktioner dækker Social- og Sundhedsskolens uddannelser. Samlet har funktionerne merforbrug på 0,4 mill. kr.

- 5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede..... -23.688**  
 Budgettet på funktion 5.32.1: Pleje og omsorg m.v. er tilført 20,8 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

De fire funktioner 3.46.1: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01.1: Somatiske sygehuse, 5.50.1: Botilbud til længerevarende ophold og 5.32.1: Pleje og omsorg m.v. skal ses i sammenhæng idet de tre funktioner dækker Social- og Sundhedsskolens uddannelser. Samlet har funktionerne merforbrug på 0,4 mill. kr.

**5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold for personer med nedsat fysisk og psykisk funktionsevne -1.587**

De fire funktioner 3.46.1: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01.1: Somatiske sygehuse, 5.50.1: Botilbud til længerevarende ophold og 5.32.1: Pleje og omsorg m.v. skal ses i sammenhæng idet de tre funktioner dækker Social- og Sundhedsskolens uddannelser. Samlet har funktionerne merforbrug på 0,4 mill. kr.

**Fritidshjem og klubber**

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.	
5.14.1 Integreerede institutioner	0	0	236	0	-236
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>236</b>	<b>0</b>	<b>-236</b>

**Administration**

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.	
6.41.1 Kommunalbestyrelses- og amtsråd	191	0	656	0	-465
6.42.1 Kommissioner, råd og nævn	606	0	230	0	377
6.43.1 Valg m.v.	294	0	502	0	-208
6.50.1 Administrationsbygninger	30.638	23.041	3.743	0	3.854
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	215.734	2.602	275.954	619	-62.203
<b>I alt</b>	<b>247.463</b>	<b>25.643</b>	<b>281.085</b>	<b>619</b>	<b>-58.645</b>

**6.43.1 Valg m.v. .... -208**

Merforbruget på ca. 0,2 mill. kr. skyldes afregning i forhold til valg til Europa-Parlamentet den 13. juni 2004, som bl.a. på grund af skift i lønleverandør ikke blev afregnet rettidigt.

**6.50.1 Administrationsbygninger..... 3.854**

Mindreforbruget skyldes manglende huslejeopkrævning fra Københavns Ejendomme på forvaltningens administrationsejendomme. Det må formodes, at der i 2007 vil komme en huslejeopkrævning vedrørende 2006. Desuden skal der overføres 5,7 mill. kr. fra Socialforvaltningen, da en del af deres huslejeopkrævninger er blevet betalt af Børne- og Ungdomsforvaltningen.

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... -62.203**

Budgettet på funktion 6.51.1: Sekretariat & Forvaltning er tilført 14,8 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

Merforbruget på ca. 62,2 mill. kr. skyldes flere ting.

For det første er der generelle merudgifter til aflønning af personale på ca. 17,7 mill. kr., hvoraf de -17.700

ca. 1,5 mill. kr. skyldes lønfejl for 2004 og 2005 og de ca. 3,0 mill. kr. udbetaling af åremålstillæg til direktionen.

Ikke budgetterede udgiftsposter i forhold til forvaltningens IT- og systemudgifter (KMD, ESDH m.v.) løber op i et merforbrug på ca. 34,6 mill. kr. -34.600

Merudgifter som følge af omstruktureringen, herunder flytteudgifter og idriftsættelsesudgifter, af den ny Børne- og Ungdomsforvaltning lyder på ca. 4,1 mill. kr. -4.100

Et merforbrug på ca. 3,8 mill. kr. drejer sig om en besparelse vedrørende aktiviteter under den tidligere Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning, som endnu ikke er udmøntet. -3.800

I budgetforlig 2006 blev det besluttet, at forvaltningerne skal bidrage til en fælles arbejdsmiljøpulje. Der har ikke kunnet findes dækning for de ca. 2,0 mill. kr. indenfor rammen i 2006. -2.000

## Sundhed

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.	
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	7.459	0	20	545	7.984
<b>I alt</b>	<b>7.459</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>545</b>	<b>7.984</b>

**5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste..... 7.984**  
 Afvigelsen skyldes, at ca. 7,7 mill. kr. er konteret på det efterspørgselsstyrede sundhedsområde i stedet for det ramkestyrede. 7.700

## Undervisning

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.	
3.01.1 Folkeskoler	2.015.441	23.031	2.010.646	43.593	25.357
3.02.1 Serviceforanstaltninger	19.321	6.550	21.420	8.149	-499
3.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	9.728	3.204	10.011	4.865	1.378
3.04.1 Skolepsykolog	0	0	109	0	-109
3.06.1 Amtscentraler	29.483	0	29.127	19	374
3.07.1 Undervisning af børn med vidtgående handicap	276	0	59	1.411	1.627
3.10.1 Bidrag til statslige og private	305.387	0	305.491	0	-104
3.12.1 Efterskoler og ungdomskostskole	19.368	0	20.788	0	-1.420
3.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	36.589	0	36.246	752	1.095
3.49.1 Befordring af elever	11.544	393	14.069	0	-2.918
3.63.1 Musikarrangementer	16.795	4.979	20.376	5.601	-2.958
3.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	54.519	0	68.201	2.663	-11.019
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger f	0	0	-13	0	13
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	500	0	1.006	500	-6
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	8	0	-8
<b>I alt</b>	<b>2.518.951</b>	<b>38.157</b>	<b>2.537.544</b>	<b>67.553</b>	<b>10.803</b>

**3.01.1 Folkeskoler..... 25.357**  
 Budgettet på funktionen er tilført 41,2 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

## Forklaring af mindreforbrug:

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på funktion 3.01.1: Folkeskoler på bevillingsområdet Specialundervisning. Afvigelsen drejer sig om tale/høreområdet. Budgettet er placeret på denne funktion, men forbruget er konteret under bevillingsområdet Specialundervisning.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på funktion 3.76.1:

Ungdomsskolevirksomhed. Den selvstændige skole Grupperne er i 2006 overgået til at være folkeskole og udskilt fra Københavns Kommunes Ungdomsskole, hvilket har betydet at forbruget er konteret på funktion 3.76.1: Ungdomsskolevirksomhed, men budgettet er placeret på denne funktion.

En del af mindreforbruget skyldes, at ca. 6,0 mill. kr. er fejlagtigt bogført under funktion 3.05.1: Skolefritidsordninger på bevillingsområdet Fritidshjem og Klubber. Det drejer sig om en fejlkontering af huslejudgifter.

Der er i 2006 en merindtægt på 3,4 mill. kr. vedrørende salg af pladser til frit skolevalg og fortsat skolegang.

Det svarer til en stigning i fht. budgettet på 65 elever.  
 Forklaring af merforbrug:  
 Udkontering af fejl vedrørende 2004/2005 9,7 mill. kr.

Der er i 2006 en merudgift vedr. køb af pladser på 26,5 mill. kr. Samlet er der købt 399 pladser mere end forventet.

Budgettet vedrørende Kalvebod Naturskole er flyttet til bevillingsområdet Miljø, mens forbruget stadig konteres på denne funktion.

Kommunens 67 folkeskoler forventes at have et samlet merforbrug på 35,5 mill. kr. Beløbet dækker over 41 skoler med merforbrug på 59,5 mill. kr. og 26 skoler med mindreforbrug på 24,1 mill. kr.

En undersøgelse af læreroverenskomsterne viste, at lønstigningen for lærerne fra 2003 til 2004 var ca. 7 pct., mens der kun var bevillingmæssig dækning for en lønfremskrivning på 3,6 pct. Den resterende stigning svarende til ca. 10,0 mill. kr. kan ikke afholdes indenfor rammen i 2006.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Elever i normalklasser</b>				
Antal	30.263	31.291	30.219	-1.072
<b>Elever i §20.1-undervisning (alm. specialundervisning)</b>				
Antal	572	623	555	-68
<b>Elever i tosprogsundervisning i modtagerklasser</b>				
Antal	253	317	217	-99
<b>Antal anbragte børn 3.01</b>				
Antal	553	497	561	64

**3.03.1 Syge- og hjemmeundervisning..... 1.378**

Der er i alt merindtægter for 3,0 mill. kr. vedrørende syge- hjemmeundervisning. Heraf er indtægter for 1,6 mill. kr. konteret på funktion 3.07.1: Undervisning af børn med vidtgående handicap.

**3.07.1 Undervisning af børn med vidtgående handicap..... 1.627**

Mindreforbruget relaterer sig til funktion 3.03.1: Syge- og hjemmeundervisning.

**3.10.1 Bidrag til statslige og private..... -104**

Budgettet på funktion 3.10.1: Bidrag til statslige og private skoler er korrigeret for faldende aktivitet 2,1 mill. kr. (BR 681/06) samt tilført 7,4 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

I 2006 er der 286 elever flere elever i aktiviteten end budgetteret i det aktivitetstilpassede budget.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	10.446	10.421	10.707	286

**3.12.1 Efterskoler og ungdomskostskole..... -1.420**

Budgettet på funktion 3.12.1: Efterskoler og ungdomskostskoler er korrigeret for faldende aktivitet 0,1 mill. kr. (BR 681/06).

I 2006 er der 39 elever mere end budgetteret i det aktivitetstilpassede budget.

Merforbruget på 1,4 mill. kr. skyldes dels stigende aktivitet (1,1 mill. kr.) dels at gennemsnitsprisen ligger 415 kr. over den budgetterede (0,3 mill. kr.)

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Efterskoler</b>				
Antal	621	671	710	-39

## 3.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning..... 1.095

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal		47.957	47.213	744
Enhedspris, kr.		921	874	47

## 3.49.1 Befordring af elever..... -2.918

Budgettet på funktion 3.49.1: Befordring af elever er korrigeret 3,3 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Brugertilfredshed med Musikskolens tilbud*	3,41	3,41	100 pct.
<i>* Tilfredshed måles på en skala fra 1-5, hvor 1 er dårligst og 5 er bedst.</i>			
Brugertilfredshed med Musikskolens serviceniveau*	3,2	3,2	100 pct.
<i>* Tilfredshed måles på en skala fra 1-5, hvor 1 er dårligst og 5 er bedst.</i>			
Brugertilfredshed med Musikskolens undervisning og aktiviteter*	3,77	3,77	100 pct.
<i>* Tilfredshed måles på en skala fra 1-5, hvor 1 er dårligst og 5 er bedst.</i>			
Brugertilfredshed med Musikskolens klasseprojekter*	4,45	4,45	100 pct.
<i>* Tilfredshed måles på en skala fra 1-5, hvor 1 er dårligst og 5 er bedst.</i>			

## 3.76.1 Ungdomsskolevirksomhed..... -11.019

Budgettet på funktion 3.76.1: Ungdomsskolevirksomhed er korrigeret for faldende aktivitet 0,3 mill. kr. (BR 681/06).

Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 3.01.1: Folkeskoler. Den selvstændige skole Grupperne er i 2006 overgået til at være en folkeskole og budgetmæssigt udskilt fra Københavns Kommunes Ungdomsskole, hvilket har betydet at budgettet er flyttet til funktion 3.01.1: Folkeskoler, men forbruget er konteret på denne funktion.

I 2006 er der 138 elever mere end budgetteret i det aktivitetstilpassede budget.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Ungdomsskolen - heltidsundervisning</b>				
Antal	677	566	704	138

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Andel af eleverne i Ungdomsskolens heltidsundervisning som gennemfører forløbet	94 pct.	94 pct.	100 pct.
Elevtilfredshed med Ungdomsskolens heltidsundervisning*	4,25	4,25	100 pct.
<i>* Tilfredshed måles på en skala fra 1-5, hvor 1 er dårligst og 5 er bedst.</i>			
Elevtilfredshed med Ungdomsskolens almene uddannelsestilbud*	4,55	4,55	100 pct.
<i>* Tilfredshed måles på en skala fra 1-5, hvor 1 er dårligst og 5 er bedst.</i>			

## 5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste..... -8

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Undervisning</b>				
Antal	43.385	44.393	43.631	762
Enhedspris, kr.		47.507	55.666	-8.159
Det budgetterede antal i ydelsen Undervisning er korrigeret for det forventede fald i befolkningsprognose. Den mængdemæssige korrektion er på 280 elever, budgettet er samlet korrigeret for faldende aktivitet med 11,6 mill. kr. (BR 681/06)				
Den budgetterede pris i ydelsen Undervisning er ikke korrigeret for Ny huslejemodel. Budgettet er tilført 231,7 mill. kr. til betaling af husleje (BR 664/06). Samlet er der tilført ydelsen Undervisning, hvad der svarer til 5.218 kr. pr. elev til husleje.				
<b>Ungdommens Uddannelsesvejledning</b>				
Antal		47.957	47.213	744
Enhedspris, kr.		921	874	47

## Dagtilbud

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.	
3.11.1 Specialpædagogisk bistand til børn og voksne	2.331	0	2.738	0	-407
5.10.1 Fælles formål	323.659	43.172	333.022	63.612	11.077
5.11.1 Dagpleje	141.342	33.910	150.027	37.495	-5.101
5.12.1 Vuggestuer	645.320	149.140	723.098	167.131	-59.787
5.13.1 Børnehaver	696.733	194.940	654.210	199.105	46.687
5.14.1 Integreerede institutioner	1.613.712	431.060	1.499.532	385.819	68.939
5.15.1 Fritidshjem	0	0	0	90	90
5.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske tiltag	0	0	9	363	354
5.19.1 Tilskud til puljeordninger og p	44.397	0	34.096	6.697	16.998
<b>I alt</b>	<b>3.467.494</b>	<b>852.222</b>	<b>3.396.732</b>	<b>860.312</b>	<b>78.850</b>

## 5.10.1 Fælles formål..... 11.077

Funktionen udviser et mindreforbrug på i alt ca. 11 mill. kr., som er sammensat af følgende faktorer.

Fælles formål, tilskudsordninger 5.000

Der er en merudgift på det kommunale tilskud på 19,0 mill.kr. i forhold til de budgetterede indtægter på andre funktioner. Det kommunale tilskud er en teknisk kontrol af, at kommunen ikke opkræver mere end 25 pct. af bruttodriftsudgifterne på 0-2 årspladser i forældrebetaling og 30 pct. på øvrige pladser. Det kommunale tilskud er således en residualpost efter fradrag af faktisk forældrebetaling samt lovbestemte tilskud. Det kommunale tilskud bogføres som en udgift på funktionen 5.10 og indtægt under de relevante funktioner.

Det kommunale tilskud påvirkes således af de lavere udgifter til søskenderabat og fripladser, og at der i Børneplanen er sket forskydninger fra børnehavepladser til vuggestuepladser samt at indtægtsbudgetterne er beregnet ud fra en forventet belægning på 100 pct.

Der er mindreudgifter til fripladser og søskenderabat på ca. 24 mill. kr. Mindreudgifterne skyldes blandt andet et højere indtægtgrundlag i kommunen, flere tomme pladser samt en tidlig indskrivning af vuggestuebørn i børnehaver.

Fælles formål, privat børnepasning -7.000

Der forventes at være 266 pladser i privat børnepasning i 2006, hvilket er 87 pladser flere end budgetteret.

Budgetforlig 2006 indebærer, at bevillingen til Privat Børnepasning er reduceret med 24,7 mill. kr. som følge af en forventet nedgang i de private ordninger. Nedgangen har dog ikke vist sig som forventet, hvorfor der samlet set er et merforbrug på 7 mill. kr. i 2006. Der er orienteret om dette allerede i forbindelse med budgetprocessen 2006.

Fælles formål, køb/salg af pladser

12.500

Der forventes en netto merindtægt på køb og salg af udenkommunale pladser på ca. 12,5 mill. kr. Mindreforbruget kan tilskrives problemer med elektronisk afregning, som har betydet at kommunerne ikke har fået afsendt alle regninger for køb af pladser i 2006.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Privat børnepasning, 0-2 år</b>				
Antal	243	101	178	-77
Enhedspris, kr.	83.600	85.607	86.142	-535
<i>Den budgetterede pris er ikke genberegnet i forhold til Ny huslejemodel.</i>				
<b>Privat børnepasning, 3-5 år</b>				
Antal	149	78	88	-10
Enhedspris, kr.	55.900	59.187	62.027	-2.840
<i>Den budgetterede pris er ikke genberegnet i forhold til Ny huslejemodel.</i>				
<b>Købte pladser, 0-2 år</b>				
Antal	147	140	134	6
Enhedspris, kr.	99.000	103.700	103.063	-637
<b>Solgte pladser, 0-2 år</b>				
Antal	284	215	298	-83
Enhedspris, kr.	129.600	131.300	133.341	-2.041
<b>Købte pladser, 3-5 år</b>				
Antal	157	100	182	-82
Enhedspris, kr.	49.900	63.800	51.352	12.448
<b>Solgte pladser, 3-5 år</b>				
Antal	253	230	256	-26
Enhedspris, kr.	82.600	81.100	83.482	-2.382
<b>Solgte pladser, 6-9 år</b>				
Antal		16	24	-8
Enhedspris, kr.		51.300	55.802	-4.502

**5.11.1 Dagpleje..... -5.101**  
Dagplejen udviser et merforbrug på 5,1 mill. kr.

Traditionelle pladser

-5.100

Dagplejens merforbrug kan tilskrives flere etablerede pladser i den private dagpleje end budgetteret. Merudgiften til pladserne på 8,6 mill. kr. modsvares af en merindtægt på forældrebetalingen på 3,5 mill. kr.

Vedrørende Børneplanens dagplejepladser forventes iværksat 109 helårspladser i Børneplanen, hvilket svarer til det budgetterede. Disse pladser dækker over pladstyperne flerbørnsdagpleje og gæstedagpleje.

Som følge af budgetforlig 2006 er antallet af budgetterede pladser i den private dagpleje reduceret med 202 sammenlignet med 2005. Forventningen ved budgetforlig 2006 var, at i forbindelse med opnåelse pasningsgaranti ville efterspørgslen efter private ordninger falde. Faldet har dog ikke vist sig at være så stort som forventet. Der er orienteret om dette allerede i forbindelse med budgetaftalen 2006.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
Antal	1.185	1.012	1.123	-111
Enhedspris, kr.	111.500	113.335	114.268	-933
<i>Den budgetterede pris er ikke genberegnet i forhold til Ny huslejemodel.</i>				

**5.12.1 Vuggestuer..... -59.787**  
5.12.1 - 5.16.1 forklares samlet. Forklaring findes under 5.14.1

**5.13.1 Børnehaver..... 46.687**  
5.12.1 - 5.16.1 forklares samlet. Forklaring findes under 5.14.1

- 5.14.1 Integreerede institutioner..... 68.939**  
 Funktionerne 5.12.1 - 5.16.1 udviser samlet set et mindreforbrug på 56,3 mill. kr. i 2006. Det dækker over følgende bevægelser:  
 Der er konteret refusionsindtægter på 5.14.1 på ca. 5 mill. kr. som vedrører forvaltningens øvrige bevillingsområder. 5.000  
 Der er på funktionen et mindreforbrug på ca. 38 mill. kr. i form af opsparring i daginstitutionerne. 38.000  
 Mindreforbruget er steget i forhold til oktoberprognosen som følge af en udmelding om opbremsning i forbruget.  
 Børneplanen 13.300  
 Der er et mindreforbrug på Børneplanen i 2006 på 13,3 mill. kr. dels som følge af forbrugsopbremsning på puljer dels som følge af ikke-etablerede pasningsordninger.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Vuggestue</b>				
Antal	10.279	10.406	10.362	44
Enhedspris, kr.	101.100	105.620	110.379	-4.759
<i>Den budgetterede pris er ikke genberegnet i forhold til Ny huslejemodel.</i>				
<b>Børnehave</b>				
Antal	16.635	17.131	16.067	1.064
Enhedspris, kr.	60.800	66.920	70.258	-3.338
<i>Den budgetterede pris er ikke genberegnet i forhold til Ny huslejemodel.</i>				
<b>Fritidshjem</b>				
Antal	2.168	2.234	2.142	92
Enhedspris, kr.	47.200	41.100	53.710	-12.610
<i>Den budgetterede pris er ikke genberegnet i forhold til Ny huslejemodel.</i>				
<b>Klub</b>				
Antal	1.347	1.315	1.332	-17
Enhedspris, kr.	23.500	23.900	27.697	-3.797
<i>Den budgetterede pris er ikke genberegnet i forhold til Ny huslejemodel.</i>				

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Målet i børneplanen er at øge kapacitet på dagpasningsområdet således, at Københavns Kommune kan imødekomme alle forældres behov	Gennemsnitlig ventetid på 10 dage fra behovsdato til tilbudsdato	Gennemsnitligt antal dage mellem behovsdato og tilbud om plads er -40 dage.	100 pct.
Som led i bestræbelserne på integration forøges antallet af indvandrer- og flygtningebørn, der benytter sig af dagtilbud fra 60 pct. til 75 pct.	75 pct.	81 procent af de 1-5-årige indvandrer- og flygtningebørn er indmeldt i et dagtilbud	108 pct.

- 5.15.1 Fritidshjem..... 90**  
 5.12.1 - 5.16.1 forklares samlet. Forklaring findes under 5.14.1
- 5.16.1 Klubber og andre socialpædagogisk fritidstilbud..... 354**  
 5.12.1 - 5.16.1 forklares samlet. Forklaring findes under 5.14.1
- 5.19.1 Tilskud til puljeordninger og private klubber..... 16.998**  
 Funktionen udviser samlet set et mindreforbrug på 17 mill. kr. Mindreforbruget dækker over dels et mindreforbrug på puljeordninger, dels et mindreforbrug på privatinstitutioner.  
 Puljeordninger 14.400  
 Der er et mindreforbrug på puljeordninger på 14,4 mill. kr., som dels skyldes færre etablerede pladser end budgetteret, dels at tilskuddet for januar blev bogført i december 2005.

Derudover er den gennemsnitlige pladspris for vuggestuepladser højere end budgetteret som følge af særlige forhold omkring institutionen Barnets Hus. Pladsprisen er tilpasset i budget 2007.

Mindreforbruget modsvarer et merforbrug på de private ordninger på funktion 5.10.1 og 5.11.1 og kan derfor bidrage til den manglende finansiering af besparelsen på private ordninger i budgetforlig 2006.

I 2007 er driften til pladser i puljeinstitutioner reduceret i overensstemmelse med udviklingen i 2006.

Privatinstitutioner

2.400

Den nye institutionsform Privatinstitutioner er budgetmæssigt placeret under denne funktion. Der er afsat 2,3 mill. kr. i DUT-midler til nye institutioner, hvorunder administration af ordningen skal dækkes.

Tre storordninger i Privat Børnepasning er blevet omdannet til privatinstitutioner i 2006, hvorfor budgettet til institutionerne er omplaceret fra 5.10.1 Fælles formål.

Ordningen udviser et lille mindreforbrug på ca. 2,4 mill. kr.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Puljeinstitutioner, 0-2 år</b>				
Antal	164	197	164	33
Enhedspris, kr.	80.700	87.555	102.903	-15.348
<b>Puljeinstitutioner, 3-5 år</b>				
Antal	252	192	168	24
Enhedspris, kr.	48.300	58.924	44.425	14.499
<b>Køb af pladser i puljeinstitutioner, 0-2 år</b>				
Antal		50	30	20
Enhedspris, kr.		87.500	79.300	8.200
<b>Køb af pladser i puljeinstitutioner, 3-5 år</b>				
Antal		80	67	13
Enhedspris, kr.		32.500	39.700	-7.200
<b>Privatinstitutioner, 0-2 år</b>				
Antal		47	47	0
Enhedspris, kr.		85.607	85.555	52
<b>Privatinstitutioner, 3-5 år</b>				
Antal		23	25	-2
Enhedspris, kr.		57.187	50.550	6.637

**Sundhed**

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.	
3.01.1 Folkeskoler	0	0	1.570	0	-1.570
3.07.1 Undervisning af børn med vidtgående handicap	6.219	0	162	0	6.057
3.49.1 Befordring af elever	0	0	4	0	-4
5.10.1 Fælles formål	0	0	997	0	-997
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	54.289	0	80.082	640	-25.152
5.83.1 Kommunal tandpleje	128.771	64	131.947	371	-2.869
<b>I alt</b>	<b>189.279</b>	<b>64</b>	<b>214.762</b>	<b>1.011</b>	<b>-24.535</b>

<b>3.01.1 Folkeskoler</b> .....	<b>-1.570</b>
Merforbruget skyldes, at forbruget skulle have været bogført under undervisningsområdet.	-1.570
<b>3.07.1 Undervisning af børn med vidtgående handicap</b> .....	<b>6.057</b>
Mindreforbruget skyldes, at forbruget vedrørende fysio- og ergoterapeuter fejlagtigt er bogført under bevillingsområdet Specialundervisning i stedet for efterspørgselsstyret Sundhed.	6.057
<b>5.10.1 Fælles formål</b> .....	<b>-997</b>

Der er bogført en regning vedrørende Børnejournalen, som skulle have været under 5.80.1 Derfor -997  
en afvigelse på ca. 1,0 mill. kr.

<b>5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste.....</b>	<b>-25.152</b>
Merforbruget skyldes bl.a., at ca. 7,7 mill. kr. skulle have været bogført under det rammestyrede sundhedsområde.	-7.700
Derudover skulle 8,2 mill. kr. have været bogført under Specialundervisning.	-8.200
Desuden er der i forbindelse med sagen vedrørende serviceudgifter overført 11 mill. kr. til budget 2007. Det viste sig efterfølgende, at der var en del lønudgifter, der var bogført i Socialforvaltningen, hvorfor forventningen til det samlede forbrug ikke holdt stik.	-9.000

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal		87.415	85.920	1.495
Enhedspris, kr.		725	925	-200

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Tilbud om besøg til gravide	Hvor mange procent af de gravide har fået tilbud om besøg? 100pct. (23 pct. modtager besøg)	23 pct. besøg. Tilbud til 100 pct.	
<i>Alle gravide får tilbud om graviditetsbesøg og barselsbesøg via information hos lægefødested.</i>			
Tilbud om besøg til kvinder der føder hjemme, ambulant eller udskrives tidligt efter fødsel.	Hvor mange procent af de kvinder, der føder hjemme, ambulant eller udskrives tidligt har fået tilbud om besøg? 99 pct. har fået besøg	99 pct.	
3-5 besøg i barnets første leveår	Hvor mange besøg er der i gennemsnit tilbudt til børn mellem 0-1 år? 6,9 besøg (100 pct.)	100 pct.	
1 tilbud/hjemmebesøg når barnet er 1½ og 3 år.	Hvor mange besøg er der i gennemsnit tilbudt til børn på 1½ år? 80 pct. har fået besøg eller afslået besøg  Hvor mange besøg er der i gennemsnit tilbudt til børn på 3 år? 67 pct. har fået besøg eller afslået tilbud om besøg	80 pct.  67 pct.	
<i>Tilbud om 1½ og 3 årsbesøg gives til 100 pct., idet det er et stående tilbud fra Sundhedsplejen Ikke 100 pct. af børnene får besøg ved 1½ og 3år, idet Sundhedsplejen er et tilbud, som familierne ikke er forpligtet til at tage imod. Det skønnes at det lave tal til dels skyldes usikkerhed ved den manuelle registrering. Med fuld implementering af elektronisk børnejournal 2007 forventes en mere valid registrering de kommende år.</i>			

<b>5.83.1 Kommunal tandpleje.....</b>	<b>-2.869</b>
Merforbruget skyldes højere lønudgifter end budgetteret på ca. 2,5 mill. kr.	-2.500

# Københavns Kommune

## Specialundervisning

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.	
3.01.1 Folkeskoler	0	0	11.287	0	-11.287
3.04.1 Skolepsykolog	52.899	0	58.838	-5	-5.944
3.07.1 Undervisning af børn med vidtgående handicap	297.338	42.715	305.927	45.615	-5.689
3.08.1 Observationsskoler	27.967	36	31.898	67	-3.899
3.11.1 Specialpædagogisk bistand til b	35.191	0	24.300	1.342	12.232
3.17.1 Specialpædagogisk bistand til v	0	0	0	0	0
3.49.1 Befordring af elever	25.594	3.538	23.050	-695	-1.689
5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder	11.184	0	7.861	0	3.324
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger f	39.995	0	70.686	0	-30.691
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og u	64.904	6.344	67.827	7.395	-1.871
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	8.260	0	26	0	8.234
<b>I alt</b>	<b>563.332</b>	<b>52.633</b>	<b>601.700</b>	<b>53.719</b>	<b>-37.280</b>

### 3.01.1 Folkeskoler..... -11.287

Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 3.01.1: Folkeskoler på bevillingsområdet Undervisning. Afvigelsen drejer sig om tale/høreområdet. Budgettet på 11,3 mill. kr. til denne aktivitet ligger på bevillingsområdet Undervisning funktion 3.01.1: Folkeskoler, men forbruget er ført på denne funktion.

### 3.04.1 Skolepsykolog..... -5.944

Budgettet på funktion 3.04.1: Skolepsykologer er korrigeret for faldende aktivitet 0,2 mill. kr. (BR 681/06) samt tilført 11,4 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

Bistand til tegnsprogstolkning til gymnasie- og hf-elever, PPR har oplevet en stor vækst i antallet af elever der modtager tolkning. 0,2 mill. kr. vedrører 2005.

Der er konstateret en række fejlkonteringer på funktionen. 0,5 mill. kr. vedrører funktion 3.11.1: Specialpædagogisk bistand til børn og 1,2 mill. kr. drejer sig om fejlkonteringer i fht. ABA-projektet som burde være konteret på funktion 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger under det rammebelagte bevillingsområde Dagtilbud - special.

### 3.07.1 Undervisning af børn med vidtgående handicap..... -5.689

Budgettet på funktion 3.07.1: Vidtgående specialundervisning er korrigeret for faldende aktivitet 1,3 mill. kr. (BR 681/06) samt tilført 22,4 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

Budgettet vedrørende fysio- og ergoterapeuter er budgetmæssigt placeret på bevillingsområdet Sundhed funktion 3.07.1: Vidtgående specialundervisning. Forbruget på 6,2 mill. kr. er konteret på dette bevillingsområde.

Kommunens specialskoler forventes at have et samlet mindreforbrug på 16,0 mill. kr. Specialskolerne forventes at overføre i gennemsnit 2,0 mill. kr. pr. skole.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
<b>Københavnske elever i §20.2-klasser</b>				
Antal	763	753	773	-20
<b>Enkeltintegrerede elever</b>				
Antal	142	110	156	-46
<b>Anbragte børn</b>				
Antal	58	43	65	-22

**3.11.1 Specialpædagogisk bistand til børn og voksne..... 12.232**  
 Budgettet på funktion 3.11.1: Specialpædagogisk bistand til børn er korrigeret for faldende aktivitet 0,4 mill. kr. (BR 681/06).

Der er konstateret en række fejlkonteringer på funktion 3.04.1: Skolepsykologer 0,5 mill. kr. vedrører funktion 3.11.1: Specialpædagogisk bistand til børn.

Der har været merindtægter på 1,3 mill. kr. på funktionen.

**5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder..... 3.324**  
 Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med udgifterne på 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger. Idet tilbudene på de to funktioner dækker den samme målgruppe. Merforbruget på 17,3 mill. kr. forklares samlet under funktion 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger.

**5.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge..... -30.691**  
 Budgettet på funktion 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger er tilført 5,4 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).

Merforbruget skyldes at forbruget vedrørende ABA-Doman projektet er udgiftført på dette bevillingsområde, men budgettet er placeret på det rammestyrede bevillingsområde Dagtilbud - special.

Det resterende merforbrug på 17,3 mill. kr. Skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 5.20.1: Døgnpleje. Idet tilbudene på de to funktioner dækker den samme målgruppe. I alt er der et merforbrug på 14,0 mill. kr. vedrørende dag- og døgnanbringelserne på funktionerne.

I 2006 er der konteret udgifter vedrørende tidligere år for 2,1 mill. kr.

Der er forudbetalte kvartalsregninger angående fire private dagbehandlingstilbud. Der er afregnet 6,7 mill. kr. for aktiviteter i januar, februar og marts 2007.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Anbragte børn</b>				
Antal	690	753	722	31

**5.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge..... -1.871**  
 Der er ikke afsat midler til PPR-betjening af eleverne på Socialforvaltningens døgninstitutioner i Børne- og Ungdomsforvaltningens budget. Det drejer sig om en aktivitet på 2,2 mill. kr.

Der er i 2006 en merindtægt på 1,1 mill. kr. vedrørende salg af pladser på Skolen på Kastelsvej.

**5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste..... 8.234**  
 Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på funktion 5.80.1: Kommunal sundhedstjeneste på bevillingsområdet Sundhed. Forbruget på 8,2 mill. kr. ligger på bevillingsområdet Sundhed, men budgettet ligger på dette bevillingsområde.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	1.653	1.659	1.716	-57
Enhedspris, kr.		271.090	319.335	-48.245

*Det budgetterede antal i ydelsen Specialundervisning er korrigeret for det forventede faldende befolkningsgrundlag i befolkningsprognose. Den mængdemæssige korrektion er på 11 elever, budgettet er samlet korrigeret for faldende aktivitet med 1,6 mill. kr. (BR 681/06)*

*Den budgetterede pris i ydelsen Specialundervisning er ikke korrigeret for Ny huslejemodel. Der er tilført 21,1 mill. kr. til betaling af husleje (BR 664/06). Samlet er der tilført ydelsen Specialundervisning, hvad der svarer til 12.702 kr. pr. elev til husleje.*

# Københavns Kommune

## Miljø

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.	
3.01.1 Folkeskoler	6.599	0	11.354	3.411	-1.344
5.14.1 Integreerede institutioner	954	0	0	0	954
<b>I alt</b>	<b>7.553</b>	<b>0</b>	<b>11.354</b>	<b>3.411</b>	<b>-390</b>

<b>3.01.1 Folkeskoler.....</b>	<b>-1.344</b>
Merforbruget skyldes bl.a. udgifter på ca. 1,1 mill. kr. i forhold til den fælles arbejdsskadepulje, hvor der ikke har været afsat et budget.	-1.100
<b>5.14.1 Integreerede institutioner.....</b>	<b>954</b>
Der er afsat en pulje på ca. 1,0 mill. kr. til Miljøskoletjenesten. Forbruget er dog bogført på et andet område, hvorfor der er en afvigelse på hele puljen.	954

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Natur- og miljøtilbud</b>				
Antal		45.149	47.213	-2.064
Enhedspris, kr.		166	168	-2
<i>Bemærk: ydelsen Natur- og Miljøtilbud og er oprettet i 2006, derfor er der ingen data for 2005. Budget 2006: Aktivitetstilpasningen er indarbejdet i antallet.</i>				

## Fritidshjem og klubber m.v.

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.	
0.31.1 Stadion og idrætsanlæg	1.027	368	415	389	633
3.02.1 Serviceforanstaltninger	0	0	0	0	0
3.05.1 Skolefritidsordninger	38.647	8.511	54.885	8.900	-15.849
3.10.1 Bidrag til statslige og private	24.959	0	24.964	0	-4
3.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	0	-230	0	230
5.10.1 Fælles formål	115.151	4.900	101.973	11.078	19.355
5.14.1 Integreerede institutioner	415.122	122.986	432.365	112.740	-27.489
5.15.1 Fritidshjem	215.409	80.157	213.287	70.547	-7.488
5.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	110.474	11.177	129.059	15.562	-14.201
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og u	0	0	-88	0	88
<b>I alt</b>	<b>920.789</b>	<b>228.099</b>	<b>956.630</b>	<b>219.216</b>	<b>-44.725</b>

<b>0.31.1 Stadion og idrætsanlæg.....</b>	<b>633</b>
Mindreforbruget på funktionen Stadion og Idrætsanlæg er en følge af, at lønudgifter til to pædagoger er bogført på funktion 5.16.1 Klubber.	
<b>3.05.1 Skolefritidsordninger.....</b>	<b>-15.849</b>
Funktionen viser et samlet merforbrug på 15,8 mill. kr. Merforbruget dækker over følgende faktorer: Et merforbrug på 6 mill. kr., som skyldes at huslejudgiften til Kildevældsskolen fejlagtigt er konteret på bevillingsområdet Fritidshjem- og klubber i stedet for bevillingsområdet Undervisning fkt. 3.01.1. Merforbrug på 3,7 mill. kr., som skyldes manglende bevillingsdækning til udgifter vedrørende anbragte børn.	-6.000 -3.700

Herudover er der et merforbrug på ca. 3,4 mill. kr. som følge af tilbagebetaling af for meget opkrævet fritidshjemstakst i 2006. -3.400  
 På institutionsniveau er der på funktionen et samlet merforbrug på 2,7 mill. kr., herunder manglende budgetdækning for institutionernes opsparede midler i 2005 - genbevilget i 2006 (1,3 mill. kr.) - samt et merforbrug i 2006 (1,4 mill. kr.). -2.700

**5.10.1 Fælles formål..... 19.355**

Som følge af tilbagebetalingen af fritidshjemstakster på funktionerne 5.14.1, 5.15.1 og 5.16.1 er udgiften til det kommunale tilskud for søskenderabat og økonomiske fripladser reduceret med 13,2 mill. kr.  
 Herudover er der et mindreforbrug på i alt 6,2 mill. kr. som vedrører højere indtægter på salg af pladser end budgetteret.

**5.14.1 Integreerede institutioner..... -27.489**

Funktionerne 5.14.1 - 5.16.1 forklares samlet.  
 Funktionerne viser et samlet merforbrug på 49,2 mill. kr. Merforbruget dækker over følgende faktorer:  
 Forældreopkrævning på funktionerne udviser et merforbrug på netto 25,4 mill. kr., som følge af tilbagebetaling af for meget opkrævet fritidshjemstakst i 2006. -25.400  
 Et merforbrug på 6,5 mill. kr. som vedrører akkumulerede it-udgifter fra tidligere år, herunder klubsystemet, som er driftført i 2006. -6.500  
 Et merforbrug på 3 mill. kr. til dækning af udgifter til hæværk. Budgettet til udgifterne er fra 2006 overflyttet til KEjd. -3.000  
 I forbindelse med sagen vedrørende serviceudgifter blev der overført 4,0 mill. kr. til 2007 på baggrund af forventede indtægter. Men forventningen viste sig ikke at være realistisk, hvorfor resultatet er forringet med samme beløb. -4.000  
 Endelig er der et samlet merforbrug på 9,3 mill. kr som primært kan forklares med at der er etableret for mange pladser i 2006. Her skal bemærkes, at der på institutioner med minimumsnormering ikke afregnes for tomme pladser samt at klubberne med den nye klubmodel kun afregnes for 70 pct. af lønudgiften i tilfælde af tomme pladser. -9.300  
 På institutionsniveau er der på funktionerne et samlet merforbrug på 1,0 mill.kr, herunder manglende budgetdækning for institutionernes opsparede midler i 2005 - genbevilget i 2006 (4,7 mill. kr.) - samt et mindreforbrug i 2006 (3,7 mill, kr.) -1.000

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Statslige og private skoler</b>				
Antal	2.814	2.781	2.781	0
Enhedspris, kr.	8.900	9.000	9.000	0
<b>Fritidshjem</b>				
Antal		11.014	10.481	533
Enhedspris, kr.		34.300	38.100	-3.800
<i>Den budgetterede pris er ikke genberegnet i forhold til Ny huslejemodel.</i>				
<b>Klub</b>				
Antal		11.437	11.376	61
Enhedspris, kr.		21.400	22.800	-1.400
<i>Den budgetterede pris er ikke genberegnet i forhold til Ny huslejemodel.</i>				

**5.15.1 Fritidshjem..... -7.488**  
 Funktionerne 5.14.1 - 5.16.1 forklares samlet. Forklaringerne findes under 5.14.1.

**5.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud..... -14.201**  
 Funktionerne 5.14.1 - 5.16.1 forklares samlet. Forklaringerne findes under 5.14.1.

# Københavns Kommune

## Fritidshjem og klubber - special

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.	
3.05.1 Skolefritidsordninger	61.758	1.334	73.522	4.180	-8.918
5.10.1 Fælles formål	944	0	1.675	0	-731
5.14.1 Integrerede institutioner	9	0	11	0	-2
5.15.1 Fritidshjem	44.705	1.817	46.392	20.856	17.352
5.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	5.280	478	7.115	-967	-3.279
<b>I alt</b>	<b>112.696</b>	<b>3.629</b>	<b>128.715</b>	<b>24.069</b>	<b>4.422</b>

**3.05.1 Skolefritidsordninger..... -8.918**  
 Funktionerne 3.05.1 og 5.14.1 - 5.16.1 forklares samlet. Forklaringerne findes under 5.14.1

**5.14.1 Integrerede institutioner..... -2**  
 Funktionerne 3.05.1, 5.15.1 og 5.16.1 viser samlet set et mindreforbrug på i alt 5,2 mill. kr., som er sammensat af følgende faktorer.

Der er på funktionen et mindreforbrug på ca. 7,4 mill. kr. i form af opsparring i institutionerne. Mindreforbruget er steget i forhold til oktoberprognosen som følge af en udmelding om opbremsning i forbruget.

Herudover er der et mindreforbrug på ca. 2,1 mill. kr. som skyldes indtægter vedr. salg af pladser som berører andre områder.

Et merforbrug på 4,3 mill. kr., der vedrører en fejlboføring på to nyetablerede institutioner, som betyder at forbruget er bogført på bevillingsområde Fritidshjem- og Klubber - special i stedet for bevillingsområde Fritidshjem- og Klubber.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>KKFO - special</b>				
Antal	250	285	272	13
Enhedspris, kr.	170.842	230.645	239.125	-8.480
<b>Fritidshjem - special</b>				
Antal	284	315	296	19
Enhedspris, kr.	140.080	117.182	93.365	23.817
<b>Klub - special</b>				
Antal		28	28	0
Enhedspris, kr.		212.522	288.643	-76.121

**5.15.1 Fritidshjem..... 17.352**  
 Funktionerne 3.05.1 og 5.14.1 - 5.16.1 forklares samlet. Forklaringerne findes under 5.14.1

**5.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud..... -3.279**  
 Funktionerne 3.05.1 og 5.14.1 - 5.16.1 forklares samlet. Forklaringerne findes under 5.14.1

# Københavns Kommune

## Dagtilbud - special

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.	
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	137.632	58.963	94.957	22.803	6.515
<b>I alt</b>	<b>137.632</b>	<b>58.963</b>	<b>94.957</b>	<b>22.803</b>	<b>6.515</b>

### 5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber..... 6.515

Funktionen udviser et mindreforbrug på i alt 6,5 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 5 mill. kr., som skyldes, at institutionerne har sparet mere op end forventet, og et mindreforbrug på 1,5 mill. kr., som vedrører manglende opkrævning af husleje til den nyetablerede institution Hvalen. Der forventes at KEjd vil opkræve huslejen for 2006 i regnskabsår 2007.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	192	233	229	4
Enhedspris, kr.	316.000	326.583	315.081	11.772

## 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.	
3.01.3 Folkeskoler	74.458	0	59.468	0	14.990
3.05.3 Skolefritidsordninger	7.880	0	9.261	0	-1.381
3.07.3 Undervisning af børn med vidtgående handicap	1.273	0	924	0	349
3.11.3 Specialpædagogisk bistand til b	283	0	-100	0	383
3.37.3 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning for voksne	91.557	0	99.934	0	-8.377
3.41.3 Gymnasier og HF-kurser	-5.141	0	1	0	-5.142
3.63.3 Musikarrangementer	4.518	0	3	0	4.515
5.14.3 Integreerede institutioner	45.507	0	26.290	0	19.217
5.15.3 Fritidshjem	-9.004	0	1.783	0	-10.787
5.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidsklubber	14.236	0	917	0	13.319
<b>I alt</b>	<b>225.567</b>	<b>0</b>	<b>198.481</b>	<b>0</b>	<b>27.086</b>

### 3.01.3 Folkeskoler..... 14.990

Funktionen viser et mindreforbrug på 15,0 mill. kr. Som led i Børneplan I er der afsat et samlet rammebudget til udbygning af skoleområdet i perioden 2003 - 2007. Mindreforbruget i 2006 vedrører kun i begrænset omfang konkrete projekter men indgår som en nødvendig del af finansieringen af den videre udbygning. Fra 1. januar 2006 har Københavns Ejendomme overtaget opgaven med at gennemføre de anlægsarbejder. Som konsekvens af dette er der i løbet af 2006 på funktion 3.01.3 overført budget på 136,1 mill. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget/Københavns Ejendomme.

### 3.05.3 Skolefritidsordninger..... -1.381

Funktionen viser et merforbrug på 1,4 mill. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 5.16.3, klubber, hvorfra der ikke er overflyttet tilstrækkeligt budget.

<b>3.37.3</b>	<b>Prøveforberedende enkeltfagsundervisning for voksne.....</b> Merforbruget på 8,4 mill. kr. vedrører indretning af Vognmagergade 8 til Sosu-skole og KVUC.	<b>-8.377</b>
<b>3.41.3</b>	<b>Gymnasier og HF-kurser.....</b> 2006 regnskabet viser et merforbrug på 5,1 mill. kr. Forbruget på funktion 3.41.3 vedrører udelukkende etableringen af Ørestad Gymnasium. Samtlige bevillinger til Ørestad Gymnasium er i 2006 overført til Kultur- og Fritidsforvaltningen/Københavns Ejendomme, der færdiggør projektet og overdrager det til staten. Merforbruget i 2006 skyldes, at Børne- og Ungdomsudvalgets budget til Ørestad Gymnasium ikke er prisfremskrevet i samme grad som bevillingerne. Dermed opstår der et merforbrug i Børne- og Ungdomsudvalget, når bevillingerne overføres til Københavns Ejendomme.  Denne problemstilling har været kendt siden projektets start. Det er derfor aftalt med Økonomiforvaltningen og Københavns Ejendomme, at budgetproblemet løses ved, at merforbruget ikke overføres til 2007. Den manglende overførsel modsvares af, at Københavns Ejendomme undlader at overføre et tilsvarende mindreforbrug på 5,1 mill. kr. på funktion 3.41.3 til 2007.	<b>-5.142</b>
<b>3.63.3</b>	<b>Musikarrangementer.....</b> Mindreforbruget på 4,5 mill. kr. fremkommer efter, at der er overført 13,9 mill. kr. til Københavns Ejendomme til indretning af Musikskolens lokaler i Den Brune Kødby.	<b>4.515</b>
<b>5.14.3</b>	<b>Integrerede institutioner.....</b> Funktionen viser et mindreforbrug på 19,2 mill. kr. Som led i Børneplan I er der afsat et samlet rammebudget til udbygning af daginstitutionsområdet i perioden 2003 - 2007. Mindreforbruget i 2006 vedrører kun i begrænset omfang konkrete projekter men indgår som en nødvendig del af finansieringen af den videre udbygning.	<b>19.217</b>
<b>5.15.3</b>	<b>Fritidshjem.....</b> Funktionen viser et merforbrug på 10,8 mill. kr. Hovedparten af merforbruget forklares med, at en budgetoverførsel til Kultur- og Fritidsudvalget/Københavns Ejendomme på 6,9 mill. kr. vedrørende etablering af en specialklub på Rughavevej er taget fra 5.15.3, fritidshjem og ikke fra 5.16.3, fritidsklubber, som den burde. Det resterende merforbrug skyldes, at der ikke er omflyttet tilstrækkeligt budget fra 5.16.3, fritidsklubber.	<b>-10.787</b>
<b>5.16.3</b>	<b>Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud.....</b> Funktionen viser et mindreforbrug på 13,3 mill. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på 1,3 mill. kr. på 3.05.3, skolefritidsordninger og merforbruget på 10,8 mill. kr. på 5.15.3, fritidshjem.	<b>13.319</b>

## 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.	
07A Renter af likvide aktiver	0	0	0	1	1
07B Renter af kortfristede tilgodehavender	0	749	0	308	-441
07G Renter af kortfristet gæld i øvrigt	466	0	186	-20	260
07H Renter af langfristet gæld	1.523	0	511	-264	748
08B Forskydninger i tilgodehavender i hos staten	0	0	75	0	-75
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	2.037	0	244.088	0	-242.051
08F Forskydninger i aktiver tilhørende...	0	0	-6	0	6
08G Forskydninger i passiver tilhørende...	0	0	0	60	60
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	2.546	0	276.386	273.840
08L Forskydninger i langfristet gæld	1.386	0	-11.824	0	13.210
<b>I alt</b>	<b>5.412</b>	<b>3.295</b>	<b>233.030</b>	<b>276.471</b>	<b>45.558</b>

## Bevillingsforklaring

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur pr. 1. januar 2006 er der indregnet en række poster på Børne- og Ungdomsudvalgets åbningsbalance, som ikke optræder som primosaldi i regnskabet for 2006. Posterne er i stedet registreret som en bevægelse, hvilket medfører et teknisk merforbrug på finansposterne uden realøkonomisk betydning.

Børne- og Ungdomsudvalget har et mindreforbrug på 46 mill. kr. på finansposterne. Den samlede afvigelse dækker over et mindreforbrug på 17 mill. kr., som kan forklares af den nye udvalgsstruktur, jf. ovenfor.

<b>08C</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender.....</b>	<b>-242.051</b>
	Modtagne og afgivne statusposter vedr. ressortoplægningen pr. 1. januar 2006.	-136.400
	Merudgift skyldes forskydning i mellemregning mellem regnskabsår - heraf skyldes ca. 110 mill. kr. at l. rate til selvejende daginstitutioner blev udbetalt i 2006.	-145.558
	Mindreudgift skyldes forskydning i forudbetalte udgifter samt áconto betalinger til leverandører vedr. bygningsarbejder.	19.520
	Merudgift skyldes finansielle aktiver vedr. selvejende institutioner med driftsoverenskomst er steget.	-21.257
	Merudgift skyldes forskydning vedr. projekter med tilskud udefra.	-4.259
	Hensat til imødegåelse af tab på løndebitorer vedr. Accenture-perioden.	11.056
	Mindreudgift skyldes forskydning i tilgodehavende dagpenge og lønrefusioner.	14.505
	Mindreudgift skyldes forskydning i tilgodehavende hos forældre vedr. dagtilbud - forskydningen skyldes i det væsentlige tilbetaling af for meget opkrævet forældrebetaling.	18.763
<b>08K</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>273.840</b>
	Modtagne og afgivne statusposter vedr. ressortoplægningen pr. 1. januar 2006.	142.600
	Merindtægt skyldes forskydning i gæld til leverandører.	111.702
	Merindtægt skyldes afvikling af mellemværende med Socialforvaltningen.	16.100
	Merindtægt skyldes afvikling af postering på lønfejlkonti.	14.593
	Merindtægt skyldes forskydning i mellemregning mellem regnskabsår.	13.275
	Mindreindtægt skyldes forskydning i gæld vedr. selvejende institutioner med driftsoverenskomst er faldet.	-23.568
<b>08L</b>	<b>Forskydninger i langfristet gæld.....</b>	<b>13.210</b>
	Modtagne og afgivne statusposter vedr. ressortoplægningen pr. 1. januar 2006.	11.100

## Finansiell status

	<b>PRIMO 2006</b>	<b>Direkte posterings på HK 9</b>	<b>Øvrige forskyd- ninger via HK 8</b>	<b>ULTIMO 2006</b>
<b>Aktiver</b>	<b>2.215.533</b>	<b>0</b>	<b>1.934.586</b>	<b>4.150.119</b>
Likvide aktiver	1.902.878	0	1.690.429	3.593.307
Tilgodehavende hos Staten	325	0	75	400
Kortfristede tilgodehavender	281.542	0	244.088	525.630
Langfristede tilgodehavender	30.707	0	0	30.707
Aktiver tilhørende fonds, legater m.m.	81	0	-6	75
<b>Passiver</b>	<b>-2.215.533</b>	<b>0</b>	<b>-1.934.586</b>	<b>-4.150.119</b>
Passiver tilhørende fonds, legater m.m.	-840	0	-60	-900
Kortfristet gæld	-36.992	0	-276.386	-313.378
Langfristet gæld	-2.875	0	-11.824	-14.699
Balance	-2.174.826	0	-1.646.316	-3.821.142

## Omkostningsbaserede regnskab – Børne- og Ungdomsudvalget

## Balance

Børne- og Ungdomsudvalget 2006, 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Grunde og bygninger	4.429.491	787.246
Tekniske anlæg	186.173	161.657
Inventar	224.892	179.452
Aktiver under opførelse		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.840.556</b>	<b>1.128.355</b>
Immaterielle anlægsaktiver		722
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>-</b>	<b>722</b>
Langfristede tilgodehavender	30.707	30.707
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		
Aktiver tilhørende fonds, legater mm.	81	75
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>30.788</b>	<b>30.782</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.871.344</b>	<b>1.159.859</b>
Grunde og bygninger til videresalg		
Kortfristede tilgodehavender	417.943	557.489
Forudbetalinger	25.321	974
Tilgodehavender hos staten	325	400
Likvidbeholdning		
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>443.589</b>	<b>558.863</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.314.933</b>	<b>1.718.722</b>

<b>Egenkapital</b>	<b>1.454.455</b>	<b>(2.261.210)</b>
Tjenestemænd	3.560.959	3.614.575
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>3.560.959</b>	<b>3.614.575</b>
Kortfristet gæld til staten		
Kortfristet gæld i øvrigt	281.014	314.353
Passiver tilhørende fonds, legater mm.	840	900
Passiver vedr. beløb til opkrævning		
Kassekredit		
Kortfristet gæld		31.858
<b>Kort gæld</b>	<b>281.854</b>	<b>347.111</b>
Langfristet gæld	13.984	14.699
Leasinggæld	3.681	3.547
Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder		
<b>Lang gæld</b>	<b>17.665</b>	<b>18.246</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>299.519</b>	<b>365.357</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.314.933</b>	<b>1.718.722</b>

## Kommentarer til balancen

Børne- og Ungdomsudvalgets egenkapital er faldet med 3,7 mia. kr. i 2006. Ændringen i egenkapitalen er en effekt af ændringerne i årets resultat samt ændringerne i henholdsvis aktiver og passiver, jf. nedenfor.

## Aktiver

Børne- og Ungdomsudvalgets materielle anlægsaktiver er i 2006 samlet faldet med 3,7 mia. kr. Primært skyldes faldet at ejendomsværdierne for forvaltningens institutioner er flyttet til Ejendomsenheden under Kultur- og Fritidsforvaltningen. Tekniske

anlæg og inventar er faldet som følge af, at afskrivninger i 2006 har været større end de registrerede nye aktiver. Der er netto tale om en reduktion af værdier på 70 mill. kr.

Det under Socialudvalget registrerede beløb på 79 mill. kr. under aktiver under opførelse, vedrører daginstitutioner, hvoraf de fleste er færdigopførte i 2006. Beløbet burde ikke stå under Socialudvalget, men burde være omkonteret til henholdsvis Børne- og Ungdomsudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget. I øvrigt burde beløbet være reduceret i takt med, at der er færdiggjort nye daginstitutioner i 2006. Dette vil blive omkonteret til regnskab 2007.

Der er registreret immaterielle aktiver for 2006 0,7 mill.kr. vedr. IT software.

Kortfristede tilgodehavender er steget med 140 mill. kr. som følge af forskydninger i betalingsmønstre og som følge af ressortomlægningen af de selvejende daginstitutioners saldi og som følge af sen udsendelse af regninger i 2006.

### **Passiver**

Kortfristet gæld er steget med 65 mill. kr. som følge af ressortomlægningen med overførsel af de selvejende institutioners saldi.

Endelig er den lange gæld steget med 0,6 mill. kr. som følge af den gennemførte ressortomlægning i 2006.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Børne- og Ungdomsudvalget har anvendt den for kommunen gældende regnskabspraksis med udgangspunkt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets principper for aflæggelse af omkostningsbaserede regnskaber og har ikke særlige forhold, som har givet anledning til supplerende bemærkninger.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har valgt at anvende princippet om samhørende aktiver, hvorved de samlede udgifter f.eks. til undervisningslokaler, fysiklokaler og vaskerier er medtaget som samlede beløb. På samme måde er administrativt inventar og legepladser samlet i enkeltregistreringer i forbindelse med registrering af de samlede anlægsudgifter.





**Sundheds- og Omsorgsudvalget**

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>6.377.324</b>	<b>-18.458</b>	<b>6.358.866</b>	<b>6.290.666</b>	<b>68.200</b>
Sundhed	144.221	-3.425	140.796	137.826	2.970
Pleje, service og boliger for ældre	256.550	65.405	321.955	248.482	73.473
Administration m.v., drift	248.944	-80.438	168.506	176.749	-8.243
Nettobidrag til H:S	5.727.609	0	5.727.609	5.727.609	0
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.166.782</b>	<b>16.512</b>	<b>3.183.294</b>	<b>3.291.128</b>	<b>-107.834</b>
Pleje, service og boliger for ældre	3.166.782	16.512	3.183.294	3.291.128	-107.834
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>9.316</b>	<b>46.774</b>	<b>56.090</b>	<b>43.827</b>	<b>12.263</b>
Integrerede plejeordninger	9.316	46.774	56.090	43.827	12.263
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>1.894.462</b>	<b>-30.380</b>	<b>1.864.082</b>	<b>1.930.755</b>	<b>-66.673</b>
Praksissektoren	1.710.843	-29.366	1.681.477	1.743.141	-61.664
Sikringsydelse til ældre	183.619	-1.014	182.605	187.614	-5.009
<b>Finansposter</b>	<b>19.375</b>	<b>15.185</b>	<b>34.560</b>	<b>65.165</b>	<b>-30.605</b>
Finansposter	19.375	15.185	34.560	65.165	-30.605
<b>I alt</b>	<b>11.467.259</b>	<b>29.633</b>	<b>11.496.892</b>	<b>11.621.541</b>	<b>-124.649</b>

**Sundhed**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
4.70.1 Offentlig sygesikring	22.904	4.593	11.273	3.617	10.655
4.71.1 Profylaktiske svangerskabsundersøgelser	6.972	0	8.116	0	-1.144
4.72.1 Lægeundersøgelser af børn	8.339	0	6.514	0	1.825
4.73.1 Vaccinationer	0	0	3.065	0	-3.065
4.74.1 Specialiseret tandplejetilbud	9.184	798	10.969	1.662	-921
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	5.042	2	4.994	10	55
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	4.682	0	5.532	0	-850
5.83.1 Kommunal tandpleje	13.182	1.306	12.073	1.343	1.146
5.90.1 Andre sundhedsudgifter	74.040	3.133	81.168	11.075	814
5.96.2 Pulje- og servicejob	0	0	0	100	100
5.99.1 Øvrige sociale formål	115	0	0	0	115
6.50.1 Administrationsbygninger	1.823	0	1.756	0	67
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	4.345	0	10.585	412	-5.827
<b>I alt</b>	<b>150.628</b>	<b>9.832</b>	<b>156.045</b>	<b>18.219</b>	<b>2.970</b>

**Bevillingsforklaring**

<b>4.70.1 Offentlig sygesikring</b> .....	<b>10.655</b>
Mindreforbruget på 10,7 mill. kr. kan primært henføres til, at der i forbindelse med nedlukningen af sygesikringsområdet blev indtægtsbøgført en akkumuleret opsparing på 7,5 mill. kr. fra	

kvalitetspuljen.

Den resterende del af afvigelsen kan henføres til en reduktion på praksiskonsulenter samt, at flere lokalaftaler på speciallægehjælp og almen lægehjælp i 2006 blev omlagt til landsdækkende overenskomster, hvorfor udgifterne konteres på bevillingen praksissektoren.

**4.73.1 Vaccinationer..... -3.065**

Merforbruget på 3,1 mill. kr. skyldes, at hele forvaltningens budget til vaccinationer blev fjernet som følge af en DUT-korrektion, selvom forvaltningen fortsat havde udgifter til honorarer til læger, som udfører vaccinationerne.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil søge om ikke, at få beløbet overført til 2007. Det skyldes dels, at området overgår til regionerne, dels at merforbruget kan henføres til DUT-korrektionen.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
<b>Antal helårspatienter i Omsorgstandplejen</b>				
Antal		3.400	3.350	50
Enhedspris, kr.		3.057	3.135	-78
<i>Det skal bemærkes, at der kan optræde flere aktivitetsområder under den enkelte funktion og at det enkelte aktivitetsområde kan være spredt over flere funktioner. Derfor er der ikke nødvendigvis sammenfald mellem udgifterne som vises i aktivitetsoversigten og udgifterne som ses i regnskabstabellen ovenfor.</i>				

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... -5.827**

Merforbruget på 5,9 mill. kr. kan henføres til patientforsikring, hvor der i 2006 var en ekstraordinær stor erstatningssag. Den store erstatning blev udbetalt til en vellønnet, relativ ung patient, som pådrog sig en invaliderende skade i forbindelse med en behandling på en privatklinik.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil søge om ikke, at få merforbruget på 5,9 mill. kr. overført til 2007. Det skyldes, at der er tale om en ekstraordinær stor erstatningssag, og forvaltningen har ikke haft nogen mulighed for at undgå udgiften, som kan henføres til en fejlbehandling på en privatklinik, dvs. en klinik, hvor forvaltningen ikke har indflydelse på driften. Herudover er hele forvaltningens budget til patientforsikring fjernet som led i DUT-korrektionen i forbindelse med kommunalreformen.

**Pleje, service og boliger for ældre,**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.13.1 Andre faste ejendomme	312	0	0	0	312
5.30.1 Ældreboliger	55.387	0	83.641	30.135	1.881
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	159.421	1.045	113.355	835	45.856
5.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	26.333	-23	9.604	30	16.782
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	14.595	31	37.139	2.047	-20.527
5.53.1 Kontaktperson- og ledsageordning	1.318	0	0	0	1.318
5.54.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning, befordring og pasning af døende	32.022	0	10.795	10.348	31.575
5.96.2 Pulje- og servicejob	0	0	0	100	100
6.50.1 Administrationsbygninger	494	0	3.104	0	-2.610
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	33.126	0	34.336	-4	-1.214
<b>I alt</b>	<b>323.008</b>	<b>1.053</b>	<b>291.974</b>	<b>43.491</b>	<b>73.473</b>

**I alt ..... 73.473**

I det samlede mindreforbrug på bevillingen på 73,5 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

*Hjælpemiddelcentret:*

9.755

På Hjælpemiddelcentret er der et samlet mindreforbrug på 9,8 mill. kr. Der er flere årsager til afvigelsen. For det første indeholder regnskabet en ikke-budgetteret indtægt på boligindretninger på ca. 2 mill. kr. Herudover har der generelt været et øget salg af tekniske hjælpemidler og arbejdsredskaber. Det medfører øgede indtægter for Hjælpemiddelcentret, men også øgede udgifter for Pensions- og Omsorgskontorerne jf. forklaringen på bevillingen Pleje, service og boliger for ældre, efterspørgselsstyret service.

Endelig er der et mindreforbrug på høreapparater. Det skyldes dels et fald i antallet af udleverede apparater til københavnske borgere, dels ekstraordinære indtægter på ca. 750.000 kr., som skyldes at Hjælpemiddelcentret er blevet krediteret for en del af det lager af høreapparater, som Københavns Kommune har haft på Bispebjerg Hospitals Audiologiske Afdeling.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er ved at kortlægge hjælpemiddelområdet med henblik på at skabe øget gennemsigtighed, kvalitetssikre visitationen til hjælpemidler og i øvrigt forbedre økonomistyringen på området. Et centralt element er det nye hjælpemiddelsystem, som forventes implementeret i løbet af andet halvår 2007.

Hjælpemiddelcentrets udgifter og indtægter konteres på funktion 5.46.1 og funktion 5.54.1. Det skal bemærkes, at der i det endelige regnskab skulle have været flyttet et forbrug på 25,8 mill. kr. fra funktion 5.46.1 til funktion 5.54.1. Den manglede omplacering er derfor en stærkt medvirkende årsag til de store afvigelser på funktion 5.46.1 og funktion 5.54.1. Hvis omplaceringen havde været gennemført ville det endelige regnskab på funktion 5.46.1 have været et mindreforbrug på 5,3 mill. kr. og på funktion 5.54.1 et mindreforbrug på 5,8 mill. kr. Samlet for de to funktioner ville mindreforbruget fortsat være 11 mill. kr. Heraf vedrører som sagt 9,8 mill. kr. Hjælpemiddelcentret, mens de resterende 1,2 mill. kr. vedrører andre områder, primært moderniseringsplanen, som forklares nedenfor.

*Tomgangsleje:*

-5.022

Der er et merforbrug på 5 mill. kr. på tomgangsleje. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er forpligtet til at betale tomgangsleje til boligselskaber, når ældreboliger står tomme. Forpligtelsen er en følge af, at kommunen har anvisningsret jf. Almenboligloven. Forvaltningen arbejder på nedbringelse af udgifterne til tomgangsleje blandt andet ved i samarbejde med Socialforvaltningen at udvide gruppen af borgere, som kan få adgang til boligerne.

*Ydelsesstøtte:*

6.903

På ydelsesstøtte er der et mindreforbrug på 6,9 mill. kr. Afvigelsen skyldes, at antallet af borgere, som forvaltningen betaler ydelsesstøtte til, er faldende.

*KOS:*

3.577

Der er et mindreforbrug på 3,6 mill. kr. på udgifter til drift og udvikling af omsorgssystemet KOS. Afvigelsen kan primært henføres til, at forudsætningerne vedrørende projekt-løn og udgifter til software programmer, licenser, hardware og kursusaktiviteter har ændret sig siden budgetlægningen.

*Budgetreserver:*

30.581

Ved budgetlægningen for 2006 afsatte Sundheds- og Omsorgsforvaltningen en række budgetreserver, som kan bruges til uforudsete udgifter, finansiering af merforbrug på andre områder, nye initiativer mv. Budgetreserverne giver i regnskabet et mindreforbrug på 30,6 mill. kr.

*Moderniseringsplanen:*

19.426

På den del af moderniseringsplanen, som ligger på det rammestyrede område er der et mindreforbrug på 19,4 mill. kr. Det skal understreges, at der i budgettet og regnskabet indgår driftsudgifter til institutioner, som er under nedlukning.

Det skal også understreges, at mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget under områderne køb og salg af pladser og plejehjemsbeboeres betalinger af husleje, el og varme, som beskrives under efterspørgselsstyret service. Det skyldes, at moderniseringsplanen medfører et øget køb af pladser, et faldende salg af pladser og færre indtægter fra plejehjemsbeboeres betalinger af husleje, el og varme.

*Projektet arbejdstøj i hjemmeplejen:*

4.233

Der er et mindreforbrug på 4,2 mill. kr. på projektet arbejdstøj i hjemmeplejen. Afvigelsen skyldes

tidsforskydninger. Det forventes i øjeblikket, at de første medarbejdere kan få udleveret deres uniform (overtøj) i løbet af sommeren 2007.

*SOSU-praktikrefusion:*

3.215

Der er et mindreforbrug på 3,2 mill. kr. på afregning med SOSU-skolen for SOSU-elevs praktik på plejehjemmene. Afvigelsen skyldes et fald i antallet af optagne hjælperelever samt en stigning i elevernes frafald.

Selvom den lavere aktivitet isoleret set forbedrer økonomien på dette område, er der samlet set tale om en uheldig udvikling. Det skyldes, at rekrutteringsproblemer er medvirkende til de økonomiske problemer på plejehjemsområdet og hjemmeplejeområdet jf. afsnittene herom under bevillingen Pleje, service og boliger, efterspørgselsstyret service. Med henblik på at øge rekrutteringen til SOSU-uddannelserne har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen iværksat et initiativ kaldet "fra ufaglært til faglært". Målgruppen er ufaglærte ansat i forvaltningens institutioner. Desuden forsøger Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med SOSU-skolen at mindske frafaldet blandt de optagne elever.

*Øvrige områder:*

806

På de øvrige områder på bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 0,8 mill. kr.

**Administration m.v., drift**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
5.96.2 Pulje- og servicejob	0	0	0	25	25
6.41.1 Kommunalbestyrelses- og amtsråd	640	0	1.000	0	-360
6.50.1 Administrationsbygninger	3.063	0	5.214	0	-2.151
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	166.957	2.154	173.823	3.263	-5.757
<b>I alt</b>	<b>170.660</b>	<b>2.154</b>	<b>180.037</b>	<b>3.288</b>	<b>-8.243</b>

**6.50.1 Administrationsbygninger..... -2.151**

Merforbruget på 2,2 mill. kr. skyldes primært ekstraordinære, ikke-budgetlagte udgifter på 1 mill. kr. til istandsættelse af lokaler på Rådhuset og i Sjællandsgade. Istandsættelsen på Rådhuset kostede ca. 0,9 mill. kr., og var særligt udgiftskrævende da der skulle tages hensyn til, at Rådhuset er fredet.

Af den resterende afvigelse på ca. 1,2 mill. kr. skyldes ca. 0,3 mill. kr. manglede indtægter vedrørende rengøringsydelse i De Gamles By, mens den resterende del af afvigelsen kan henføres til stigende udgifter til forbrug.

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... -5.757**

Der er to primære årsager til merforbruget på 5,8 mill. kr. Den første omhandler ekstraordinære udgifter i forbindelse med afslutningen af Accentures lønsystem. Her blev det besluttet, at en række udgifter vedrørende 2004 og 2005 skulle udkonteres til fagforvaltningerne. Lønoprydningen har for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen medført ikke-budgetlagte udgifter på i alt 7,4 mill. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen søger om ikke, at få merforbruget på 7,4 mill. kr. overført til 2007. Det skyldes, at der er tale om ikke-budgetlagte, ekstraordinære udgifter vedrørende tidligere år, som forvaltningerne først fik kendskab til i forbindelse med afslutningen af regnskabet.

Den anden årsag til afvigelsen er et mindreforbrug på 1,9 mill. kr. på udgifterne til lønanvisning, opkrævet af Økonomiforvaltningen.

På de øvrige områder på funktionen er der en række forskellige afvigelser, som tilsammen giver et merforbrug på 0,3 mill. kr.

# Københavns Kommune

## Nettobidrag til H:S

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
4.01.1 Somatiske sygehuse	5.727.609	0	5.727.609	0	0
<b>I alt</b>	<b>5.727.609</b>	<b>0</b>	<b>5.727.609</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Pleje, service og boliger for ældre,

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.	
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.028.229	390.157	3.234.889	429.028	-167.789
5.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	390.114	120.392	281.504	78.903	67.122
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12.058	0	14.438	0	-2.380
5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold for personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	16.422	0	10.184	0	6.238
5.54.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning, befordringer og pasning af dødende	105.108	0	119.673	867	-13.699
5.96.2 Pulje- og servicejob	0	0	0	1.586	1.586
6.50.1 Administrationsbygninger	15.613	0	14.798	0	815
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	126.298	0	126.025	0	273
<b>I alt</b>	<b>3.693.842</b>	<b>510.549</b>	<b>3.801.511</b>	<b>510.384</b>	<b>-107.834</b>

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Plejeboliger, antal boliger</b>				
Antal		4.892	4.802	90
Enhedspris, kr.		322.743	334.489	-11.746
<i>Det skal bemærkes, at der kan optræde flere aktivitetsområder under den enkelte funktion og at det enkelte aktivitetsområde kan være spredt over flere funktioner. Derfor er der ikke nødvendigvis sammenfald mellem udgifterne som vises i aktivitetsoversigten og udgifterne som ses i regnskabstabelen ovenfor.</i>				
<b>Hjemmepleje, antal borgere</b>				
Antal		56.290	55.682	609
Enhedspris, kr.		18.359	19.484	-1.125
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
<b>Dagområdet, antal borgere</b>				
Antal		56.290	55.682	609
Enhedspris, kr.		2.016	1.994	22
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
<b>Træningscentre (4 pct. af 65+årige)</b>				
Antal		2.252	2.227	25
Enhedspris, kr.		16.173	13.988	2.185
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
<b>Køb og salg af pladser, antal pladser</b>				
Antal		724	778	-54
Enhedspris, kr.		296.309	301.825	-5.516
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
<b>Forebyggende hjemmebesøg</b>				
Antal		17.029	15.404	1.625
Enhedspris, kr.		823	923	-100
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
<b>Hjælpe midler, antal modtagere</b>				
Antal		14.642	14.331	311
Enhedspris, kr.		6.839	8.298	-1.458
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
<b>Pensions- og Omsorgskontorer, antal borgere</b>				
Antal		56.290	55.682	609
Enhedspris, kr.		1.642	1.615	27
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				

**I alt** ..... **-107.834**

I det samlede merforbrug på bevillingen på 107,8 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

*Plejhjem inkl. moderniseringsplanen:* ..... **-16.090**

På plejehjemsområdet inklusiv moderniseringsplanen er der et samlet merforbrug på 16,1 mill. kr. Den samlede afvigelse er sammensat af et merforbrug på institutionernes drift på 43,6 mill. kr., og et mindreforbrug via tilbageholdenhed på de centralt afsatte driftsmidler på 27,5 mill. kr.

En af årsagerne til merforbruget på institutionernes drift er, at mange plejhjem har rekrutteringsproblemer og en stor personaleudskiftning. Det medfører at vikarudgifterne stiger på trods af, at der samlet bliver færre ældre og færre plejehjemspladser som følge af den demografiske udvikling. En anden årsag til merforbruget er, at der på madudbringningsområdet ikke har været overensstemmelse mellem budgetforudsætningerne og de faktiske udgifter. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i 2006 påbegyndt et projekt med henblik på at forbedre økonomistyringen på madudbringning. Det indebærer blandt andet, at der udvikles en ny budgetmodel for madudbringning samt at den løbende opfølgning forbedres. En tredje årsag til merforbruget i 2006 er, at forvaltningen af hensyn til borgere, pårørende, medarbejdere mv. måtte fremskynde konverteringen af beskyttede boliger til plejeboliger. Det medførte ekstraudgifter i 2006, som modsvares af tilsvarende mindreudgifter i 2007.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder også løbende på at forbedre økonomistyringen på hele plejehjemsområdet, som overgår til BUM-organisering den 1. juli 2007.

*Hjemmepleje:* ..... **-40.621**

På hjemmeplejeområdet er der et merforbrug på 40,6 mill. kr. Afvigelsen er sammensat af et

merforbrug på de kommunale hjemmeplejeenheders drift på 53,1 mill. kr., mens der er et mindreforbrug på 7,5 mill. kr. på private leverandører og et mindreforbrug på 5 mill. kr. på de centralt afsatte driftsmidler.

Blandt årsagerne til merforbruget kan nævnes, at hjemmeplejen er et område, som er præget af meget store rekrutteringsproblemer, stor personaleudskiftning og et højt sygefravær. Der er derfor mange vikarudgifter i hjemmeplejen. Desuden er der en særlig udfordring for hjemmeplejen på ældreområdet, som løbende skal reducere udgifterne i takt med, at der bliver færre ældre.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder løbende på at forbedere økonomistyringen på området. I 2007 er sygeplejen udskilt fra fritvalgsområdet med henblik på at skabe øget gennemsigtighed og bedre styringsmuligheder. Derudover er forvaltningen ved at videreudvikle den løbende opfølgning på økonomien, aktiviteten, personaleforbruget, sygefraværet med videre på hjemmeplejeområdet. Dette vil ske i dialog med det decentrale niveau, og det vil indebære en mere systematisk brug af benchmarkanalyser med henblik på at identificere og implementere mulige driftsoptimeringstiltag.

*Ordninger:*

-9.455

På ordningerne, som omfatter indkøbsordninger, tøjvaskeordninger og grundig rengøring er der et merforbrug på 9,5 mill. kr. Merforbruget er et udtryk for, at aktiviteten generelt er højere end budgetteret. Herudover er der en særlig problematik omkring tøjvask, hvor forvaltningen i øjeblikket er ved at undersøge, om der er grund til at præcisere reglerne for hvor mange kg. tøj pr. borger der kan vaskes indenfor ordningerne.

*Køb og salg af pladser:*

-20.280

På køb og salg af pladser er der et samlet merforbrug på 20,3 mill. kr. Merforbruget skyldes, at der har været et stigende køb af pladser og et faldende salg af pladser på trods af, at der bliver færre ældre. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i praksis ingen mulighed for at påvirke aktiviteten på området, da borgere, som er visiteret til en plejehjemsplads, frit kan vælge hvor i landet de ønsker plejehjemspladsen. En del af forklaringen på, at aktivitetsudviklingen ikke følger den demografiske udvikling er, at moderniseringsplanen i sig selv medfører et øget køb af pladser og et mindre salg af pladser jf. afsnittet om moderniseringsplanen.

Herudover skyldes en del af merforbruget formentlig tidsforskydninger som følge af kommunalreformen. Normalt vil en del af de fakturaer som betales i et bestemt regnskabsår vedrøre aktivitet fra tidligere år. På tilsvarende vis vil en del af aktiviteten i indeværende år først blive betalt det kommende år. End el af merforbruget kan skyldes tidsforskydninger som følge af kommunalreformen. Der forventes derfor tilsvarende mindredgifter i 2007.

*Plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme:*

-11.125

På plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme er der en mindreindtægt på 11,1 mill. kr. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med moderniseringsplanen, som medfører færre indtægter jf. afsnittet om moderniseringsplanen.

*Træningsområdet:*

5.267

På træningsområdet er der et samlet mindreforbrug på 5,3 mill. kr. Det kan henføres til, at der er udvist tilbageholdenhed på de centrale drifts- og udviklingsmidler med henblik på at forbedre forvaltningens samlede økonomiske resultat.

*Dagcentre:*

1.750

På dagcentre er der et mindreforbrug på 1,8 mill. kr. Mindreforbruget kan henføres til de centrale driftsmidler, mens institutionernes resultat samlet er tæt på budgetoverholdelse.

*Pensions- og Omsorgskontorer eksklusiv hjemmepleje og ordninger:*

-18.672

På Pensions- og Omsorgskontorerne eksklusive køb af hjemmepleje og ordninger er der et samlet merforbrug på 18,7 mill. kr. Den væsentligste årsag til merforbruget er hjælpemidler, hvor der er et merforbrug på 16,4 mill. kr. På hjælpemiddelområdet er der generelt et stort udgiftspres som følge af, at der kontinuerligt kommer nye, dyre hjælpemidler på markedet. Samtidig har IT-understøttelsen af området været utidssvarende, hvilket i høj grad har vanskeliggjort økonomistyringen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er ved at kortlægge hjælpemiddelområdet med henblik på at skabe øget gennemsigtighed, kvalitetssikre visitationen til hjælpemidler og i øvrigt forbedre økonomistyringen på området. Et centralt element er det nye hjælpemiddelsystem, som forventes implementeret i løbet af andet halvår 2007. Pensions- og Omsorgskontorets merforbrug på hjælpemidler modsvarer til en vis grad i Hjælpemiddelcentrets merindtægter jf. afsnittet herom, men når Pensions- og Omsorgskontorerens udgifter og Hjælpemiddelcentret ses samlet, er der tale om et merforbrug på ca. 6 mill. kr.

Den resterende del af afvigelsen på Pensions- og Omsorgskontorerne kan primært henføres til ergoterapeuter, som visiterer til hjælpemidler.

Øvrige områder:

1.391

På bevillingens øvrige budgetposter er der en række afvigelser, som tilsammen giver et mindreforbrug på 1,4 mill. kr. De øvrige områder omfatter blandt andet Døgnbasen, tilskud til §65 aktiviteter (pensionistklubber), den centrale visitation og aktivitetscentre.

**Integrerede plejeordninger**

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
5.30.3 Ældreboliger	2.723	0	0	0	2.723
5.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	53.367	0	44.744	917	9.540
<b>I alt</b>	<b>56.090</b>	<b>0</b>	<b>44.744</b>	<b>917</b>	<b>12.263</b>

**Bevillingsforklaring**

Der er flere årsager til det samlede mindreforbrug på 12,3 mill. kr. For det første har der været et mindreforbrug på 2,9 mill. kr. på projektet madservice a la carte. Det skyldes tidsforskydninger i den del af projektet, som omfatter investeringer på Peder Lykke Centret, Hørgården og Fælledgården. For det andet har tidsforskydninger i projektet i Ragnagade medført et mindreforbrug på 1,4 mill. kr. Herudover er der et mindreforbrug på 0,2 mill. kr. på Dortheagårdsprojektet og et mindreforbrug på 0,2 mill. kr. på genoptræning. Den resterende afvigelse på 7,6 mill. kr. kan primært henføres til, at der stort set ikke var udgifter til mindre anlægsarbejder og at de overførte midler fra 2005 til moderniseringsplanen ikke blev forbrugt.

**Praksissektoren**

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.	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>					
4.70.1 Offentlig sygesikring	1.661.639	0	1.739.835	13.322	-64.874
5.84.1 Særlige sygesikringsydelse	19.838	0	16.628	0	3.210
<b>I alt</b>	<b>1.681.477</b>	<b>0</b>	<b>1.756.463</b>	<b>13.322</b>	<b>-61.664</b>

**Bevillingsforklaring**

Der er flere årsager til den samlede afvigelse på 61,7 mill. kr. For det første blev der i 2006 afregnet for 53 uger mod kun 52 uger i et normalår. Dette blev besluttet af Regionen som følge af kommunalreformen, hvor sygesikringsområdet overgår til Regionen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen fik først besked om den ekstra afregning hen imod slutningen af regnskabsåret. Afregningen for den ekstra uge medførte merudgifter på ca. 33 mill. kr.

På medicinområdet er budgettet reduceret med 25 mill. kr. som følge af en DUT-korrektion, som blandt andet er begrundet i bestemmelser om apoteksavancer og konkurrencefremmende tiltag. Regnskabet viser imidlertid, at forudsætningerne der lå til grund for budgetreduktionen ikke er slået igennem endnu.

Herudover er der en række fakturaer og indtægter, som forvaltningen modtog så sent, at de ikke nåede at komme med i regnskab 2006. Samlet mangler der nettoindtægter på ca. 8,5 mill. kr. Det reelle regnskabsresultat for bevillingen udgør derfor et merforbrug på ca. 53 mill. kr.

Herudover er der på de forskellige områder en række afvigelser, som giver et samlet mindreforbrug på 4,8 mill. kr. En af afvigelseerne består i, at flere lokalaftaler på speciallægehjælp og almen lægehjælp i 2006 blev omlagt til landsdækkende overenskomster, hvorfor udgifterne konteres på bevillingen praksissektoren jf. afsnittet om bevillingen Sundhed.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Almen lægehjælp, antal ydelser</b>				
Antal	4.160.395	4.170.791	4.302.822	-132.031
Enhedspris, kr.	79	149	82	67
<i>Det skal bemærkes, at der kan optræde flere aktivitetsområder under den enkelte funktion og at det enkelte aktivitetsområde kan være spredt over flere funktioner. Derfor er der ikke nødvendigvis sammenfald mellem udgifterne som vises i aktivitetsoversigten og udgifterne som ses i regnskabstabelen ovenfor.</i>				
<b>Speciallægehjælp</b>				
Antal	1.227.274	1.313.415	1.332.200	-18.785
Enhedspris, kr.	238	237	240	-3
<i>Jf. forklaring på Almen lægehjælp.</i>				
<b>Tandlægehjælp, antal ydelser</b>				
Antal	1.317.938	1.359.328	1.308.791	50.537
Enhedspris, kr.	82	85	83	2
<i>Jf. forklaring på Almen lægehjælp.</i>				
<b>Fysioterapi, almindelige behandlinger</b>				
Antal	603.258	560.606	607.179	-46.573
Enhedspris, kr.	34	34	34	0
<i>Jf. forklaring på Almen lægehjælp.</i>				
<b>Fysioterapi, vederlagsfri behandlinger</b>				
Antal	362.082	331.620	338.346	-6.726
Enhedspris, kr.	88	96	92	4
<i>Jf. forklaring på Almen lægehjælp.</i>				

**Sikringsydelser til ældre**

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.	

*Efterspørgselsstyrede overførsler*

5.01.1	Kontanthjælp	150	0	186	0	-36
5.01.2	Kontanthjælp	0	75	0	65	-10
5.67.1	Personlige tillæg m.v.	103.996	0	96.386	0	7.610
5.67.2	Personlige tillæg m.v.	0	55.094	0	47.516	-7.578
5.68.1	Førtidspension med 50 pct. refusion	1.198	0	601	25	622
5.68.2	Førtidspension med 50 pct. refusion	0	599	0	128	-471
5.69.1	Førtidspension med 35 pct. refusion	470	0	409	0	61
5.69.2	Førtidspension med 35 pct. refusion	0	165	0	0	-165
5.91.1	Boligsikring	86	0	316	-2	-232
5.91.2	Boligsikring	0	43	0	129	86
5.92.1	Boligyldelse til pensionister	553.397	22.673	541.182	23.115	12.657
5.92.2	Boligyldelse til pensionister	0	398.043	0	380.490	-17.553
<b>I alt</b>		<b>659.297</b>	<b>476.692</b>	<b>639.080</b>	<b>451.466</b>	<b>-5.009</b>

**5.67.1 Personlige tillæg m.v. .... 7.610**

Mindreforbruget på 7,6 mill. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 9,7 mill. kr. til henholdsvis personlige tillæg og varmetillæg samt et merforbrug på 2,1 mill. kr. til helbredstillæg. Mindreforbruget kan primært forklares med færre bevillinger på personlige tillæg på 7,1 mill. kr. og varmetillæg på 2,6 mill. kr. end forudsat i budgettet. Mindreforbruget på 9,7 mill. kr. modsvares af et merforbrug på 2,1 mill. kr. til helbredstillæg, som har haft et højere aktivitetsniveau end forudsat i budgettet.

**5.67.2 Personlige tillæg m.v. .... -7.578**

Mindreindtægterne på 7,6 mill. kr. skyldes mindreforbrug under funktion 5.67.1., som tilsvarende giver færre indtægter fra statsrefusionen. Mindreindtægterne svarer i øjeblikket stort set til mindreforbruget. Da refusionsprocenten ligger på henholdsvis 75 pct. (varmetillæg) og 50 pct. (øvrige tillæg) må det forventes, at restafregningen medfører yderligere indtægter.

<b>5.92.1</b>	<b>Boligydelse til pensionister</b> .....	<b>12.657</b>
	Mindreforbruget på 12,7 mill. kr. kan henføres til en lavere aktivitet på boligydelsessager end forudsat i budgettet. Det gælder både for tilskud til lejere og andelshavere.	
<b>5.92.2</b>	<b>Boligydelse til pensionister</b> .....	<b>-17.553</b>
	Mindreindtægterne på 17,6 mill. kr. skyldes mindreforbrug under funktion 5.92.1, som giver færre indtægter fra statsrefusionen. Da mindreindtægterne i øjeblikket er endnu højere end mindreforbruget ovenfor og da refusionsprocenten ligger på 75 pct. må det forventes, at restafregningen medfører yderligere indtægter.	

**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.		
<i>Finansposter</i>						
07A	Renter af likvide aktiver	0	0	15	0	-15
07B	Renter af kortfristede tilgodehavender	0	0	0	217	217
07C	Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	270	270
07G	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	653	0	-653
07H	Renter af langfristet gæld	10.685	0	10.767	0	-82
07I	Kurstab og kursgevinster	0	0	7.368	186	-7.182
08B	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	81	0	-81
08C	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	9.500	0	-654.929	0	664.429
08D	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	26.185	0	5.808	0	20.377
08F	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-61	0	61
08G	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-20	-20
08H	Forskydninger i passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling til andre	0	0	0	0	0
08J	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-82.324	-82.324
08K	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	32.012	0	-593.591	-625.603
08L	Forskydninger i langfristet gæld	20.202	0	20.200	0	2
<b>I alt</b>		<b>66.572</b>	<b>32.012</b>	<b>-610.098</b>	<b>-675.262</b>	<b>-30.604</b>

<b>07I</b>	<b>Kurstab og kursgevinster</b> .....	<b>-7.182</b>
	Afvigelsen udtrykker en merudgift og skyldes kurstab i forbindelse med omlægning af prioritetslån på de selvejende institutioner. At kurstabet ikke er blevet registreret i 2005, hvor låneomlægningerne fandt sted skyldes, at bogføringsgrundlaget for låneomlægninger først er faldet endeligt på plads i 2006. Merudgiften bør, således, reelt ses i sammenhæng med mindreudgiften på funktion 7I-H i regnskabsåret 2005.	
<b>08C</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender</b> .....	<b>664.429</b>
	Afvigelsen udtrykker en mindreudgift som skal ses i sammenhæng med mindreindtægten på kortfristet gæld 08.K (forskydninger i kortfristet gæld). Grundet nye krav fra IM og en deraf følgende ny IM-kontoplan blev der ultimo 2006 foretaget en teknisk korrektion (omklassificering) bestående i, at kontoen "Mellemregning mellem foregående og nyt år" blev lukket på funktion 8.60 (kommunale institutioner) og funktion 8.61 (selvejende institutioner), og saldiene på kontiene blev overført til nyoprettede konti på henholdsvis funktion 8.17 (kommunale institutioner) og funktion 8.18 (selvejende institutioner). Imidlertid blev budgettet for finansposterne på funktion 8.60/8.61 ikke tilsvarende flyttet til funktion 8.17/8.18.	

Mindreudgiften på kortfristede tilgodehavender skal således korrigeres for mindreindtægten på kortfristet gæld med 607 mill. kr. svarende til budget og faktisk forbrug vedrørende ovennævnte tekniske korrektion.

Den reelle mindreudgift på kortfristede tilgodehavender udgør herefter 57,4 mill. kr., hvoraf 39,9 mill. kr. kan henføres til endelig afregning af Barselsfonden for årene 2004-2006 modregnet en hensættelse pr. 31/12 2006 på 8 mill. kr. vedrørende restafregning for 2006.

Herudover indeholder posten en mindreudgift på skyldig A-skat vedr. forudbetalt pension for januar 2007 på 9,5 mill. kr. samt en mindreudgift 8 mill. kr., som vedrører en periodeforskydning i opkrævning og indbetaling af debitorer.

**08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender..... 20.377**

Afvigelsen udtrykker en mindreudgift, som dels vedrører en periodeforskydning i indbetaling af boligindskudslån, dels en periodeforskydning i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden for så vidt angår anlægsprojekterne i moderniseringsplanen i SUF.

Mindreforbruget på indskud i Landsbyggefonden udgør 22,2 mill. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil anmode om at få mindreforbruget overført til budget 2007 i forbindelse med den ordinære overførselssag.

**08J Forskydninger i kortfristet gæld til staten..... -82.324**

Afvigelsen udtrykker en mindreindtægt, som kan henføres til forskydninger vedrørende udbetaling og hjemtagelse af refusion på de sociale pensioner.

**08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt..... -625.603**

Når mindreindtægten jf. bemærkninger under pkt. 08C korrigeres for 607 mill. kr. udgør den reelle mindreindtægt 18,6 mill. kr., som kan henføres til forskydninger i pensioner m.m. samt udligning af mellemregningsforhold i forbindelse med Sygesikringens overgang til Regionen.

**Finansiell status**

	<b>PRIMO 2006</b>	<b>Direkte posteringer på HK 9</b>	<b>Øvrige forskyd- ninger via HK 8</b>	<b>ULTIMO 2006</b>
<b>Aktiver</b>	<b>-3.194.040</b>	<b>0</b>	<b>-1.873.052</b>	<b>-5.067.092</b>
Likvide aktiver	-3.326.857		-1.223.951	-4.550.808
Tilgodehavender hos staten	-6.737		81	-6.656
Kortfristede tilgodehavender	95.619		-654.929	-559.310
Langfristede tilgodehavender	43.671		5.808	49.479
Aktiver tilhørende fonds, legater m.m.	264		-61	203
<b>Passiver</b>	<b>-3.194.040</b>	<b>0</b>	<b>-1.873.052</b>	<b>-5.067.092</b>
Passiver tilhørende fonds, legater m.m.	2.874		-20	2.854
Kortfristet gæld til staten	409.200		-82.324	326.876
Kortfristet gæld i øvrigt	1.068.883	2.653	-593.592	477.944
Langfristet gæld	515.584		-20.200	495.384
Balance	-5.190.581	-2.653	-1.176.916	-6.370.150

**Balance ..... -2.653**

Direkte posteringer på hovedkonto 9 vedrører årets henlæggelse til vedligeholdelse på ældreboligerne i De Gamles By på 2,6 mill. kr., som i henhold til reglerne fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet skal bogføres direkte på balancen.

## Omkostningsbaseret regnskab – Sundheds- og Omsorgsudvalget

## Balance

Sundheds- og Omsorgsudvalget 2006, 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Grunde og bygninger	1.568.923	458.905
Tekniske anlæg	26.113	25.354
Inventar	9.138	7.182
Aktiver under opførelse		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.604.174</b>	<b>491.441</b>
Immaterielle anlægsaktiver		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Langfristede tilgodehavender	43.677	49.480
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		
Aktiver tilhørende fonds, legater mm.	264	202
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>43.941</b>	<b>49.682</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.648.115</b>	<b>541.123</b>
Grunde og bygninger til videresalg		
Kortfristede tilgodehavender	141.190	95.430
Forudbetalinger	10.169	7.271
Tilgodehavender hos staten		
Likvidbeholdning		
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>151.359</b>	<b>102.701</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.799.474</b>	<b>643.824</b>

<b>Egenkapital</b>	<b>-680.814</b>	<b>-1.752.121</b>
Tjenestemænd	422.166	422.166
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>422.166</b>	<b>422.166</b>
Kortfristet gæld til staten	409.199	327.318
Kortfristet gæld i øvrigt	1.129.396	1.145.459
Passiver tilhørende fonds, legater mm.	2.264	2.853
Passiver vedr. beløb til opkrævning		
Kassekredit		
Kortfristet gæld		
<b>Kort gæld</b>	<b>1.540.859</b>	<b>1.475.630</b>
Langfristet gæld	515.585	495.385
Leasinggæld	1.678	2.764
Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder		
<b>Lang gæld</b>	<b>517.263</b>	<b>498.149</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>2.058.122</b>	<b>1.973.779</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.799.474</b>	<b>643.824</b>

## Kommentarer til balancen

Sundheds- og Omsorgsudvalgets egenkapital er faldet med 1 mill. kr. i 2006. Ændringen i egenkapitalen er en effekt af ændringerne i årets resultat samt ændringerne i henholdsvis aktiver og passiver, jf. nedenfor.

## Aktiver

De materielle anlægsaktiver er faldet fra 1.604 mill. kr. til 491 mill. kr., hvilket alt overvejende skyldes, at Københavns Ejendomme har overtaget administrationen af kommunens ejendomme. Til- og afgang samt afskrivninger – herunder på tekniske anlæg og inventar begrundes således kun en mindre del af forskydningen.

Langfristede tilgodehavender er steget fra 44 mill. kr. til 49 mill. kr. som følge af indskud i Landsbyggefonden med 4 mill. kr. samt forskydning i udlån til beboerindskud på ca. 2 mill. kr.

Kortfristede tilgodehavender er faldet fra 141 mill. kr. til 95 mill. kr., hvilket primært kan forklares med, at der i 2006 er sket en udligning af forvaltningens tilgodehavende på Barselsfonden for årene 2004-2006 modregnet en hensættelse på 8 mill. kr. pr. 31/12 2006 vedrørende restafregning for 2006. Den samlede forskydning på Barselsfonden udgør i 2006 netto 40 mill. kr. Herudover indeholder posten en forskydning på 8 mill. kr., som vedrører en periodeforskydning (reduktion) i opkrævning og indbetaling af debitorer samt en række mindre forskydninger på øvrige tilgodehavender. Forskydningen i forudbetalinger på 3 mill. kr. kan tilskrives et fald i saldoen på beboermidler på de selvejende institutioner under Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

### **Passiver**

Faldet i kortfristet gæld til staten på 82 mill. kr. vedrører forskydninger i henholdsvis pensionskonti og statsrefusionskonti.

Stigningen i kortfristet gæld udgør 16 mill. kr. og vedrører en stigning i leverandørgæld på 21 mill. kr., en stigning i skyldig A-skat vedr. forudbetalt pensioner for januar 2007 på 10 mill. kr., modregnet forskydninger i diverse mellemregningsforhold, herunder udligning af diverse mellemregningskonti i forbindelse med Sygesikringens overgang til Regionen på 15 mill. kr.

Langfristet gæld er faldet med 20 mill. kr., hvilket er et udtryk for Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede afdrag på den langfristede gæld i 2006.

Stigningen i leasinggælden på 1 mill. kr. er et udtryk for, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i 2006 har indgået nye leasingkontrakter.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt den for kommunen gældende regnskabspraksis med udgangspunkt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets principper for aflæggelse af omkostningsbaserede regnskaber og har ikke særlige forhold, som har givet anledning til supplerende bemærkninger.







## Socialudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>2.476.108</b>	<b>83.810</b>	<b>2.559.918</b>	<b>2.542.672</b>	<b>17.246</b>
Foranstaltninger for børn og unge	1.034.567	43.997	1.078.564	1.071.777	6.787
Service tilbud til voksne med behov for serviceydelser	58.482	770	59.252	1.547	57.705
Voksenuddannelse	-1.600	1.600	0	0	0
Voksne med særlige behov	627.124	-72.906	554.218	614.287	-60.069
Stofafhængige	181.496	136.478	317.974	328.864	-10.890
Handicappede	146.746	9.743	156.489	147.299	9.190
Administration m.v.	429.293	-35.872	393.421	378.898	14.523
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>1.226.610</b>	<b>72.145</b>	<b>1.298.755</b>	<b>1.334.809</b>	<b>-36.054</b>
Voksne med særlige behov	61.253	2.995	64.248	64.351	-103
Pleje, service og boliger for ældre	24.140	0	24.140	0	24.140
Handicappede	1.141.217	69.150	1.210.367	1.270.458	-60.091
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>40.015</b>	<b>-36.463</b>	<b>3.552</b>	<b>0</b>	<b>3.552</b>
Anlæg	6.650	-5.850	800	0	800
Stofafhængige - anlæg	5.000	-4.500	500	0	500
Voksne med særlige behov	24.391	-23.304	1.087	0	1.087
Handicappede	3.974	-2.809	1.165	0	1.165
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>1.513.714</b>	<b>-1.434</b>	<b>1.512.280</b>	<b>1.453.516</b>	<b>58.764</b>
Lovbundne ydelser	1.513.714	-1.434	1.512.280	1.453.516	58.764
<b>Finansposter</b>	<b>9.672</b>	<b>0</b>	<b>9.672</b>	<b>251.047</b>	<b>-241.375</b>
Finansposter	9.672	0	9.672	251.047	-241.375
<b>I alt</b>	<b>5.266.119</b>	<b>118.058</b>	<b>5.384.177</b>	<b>5.582.044</b>	<b>-197.867</b>

## Foranstaltninger for børn og unge

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
5.10.1 Fælles formål	9.275	0	8.940	0	335
5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	382.520	43.170	360.319	38.628	17.660
5.20.2 Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	0	673	0	575	-98
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	245.796	5.306	260.787	15.982	-4.315
5.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	73	73
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	366.710	17.229	385.851	24.783	-11.587
5.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	1.072	1.072
5.24.1 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	36.030	22.971	39.707	24.746	-1.901
5.24.2 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	6	6
5.45.1 Behandling af stofmisbrugere	12.382	0	9.701	2	2.679
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	43.617	4.171	43.091	5.696	2.050
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	17.397	0	17.397	0
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	93.151	0	92.363	24	813
<b>I alt</b>	<b>1.189.481</b>	<b>110.917</b>	<b>1.200.759</b>	<b>128.984</b>	<b>6.787</b>

**5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder..... 17.660**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 17,7 mill. kr.

De reel mindreforbrug er 3,2 mill. kr. som følge af en budgetomplacering på 14,5 mill. kr. fra funktion 5.20.1 til funktion 5.32.1 under bevillingsområdet Handicappede. Socialudvalget har godkendt omplaceringen af de 14,5 mill. kr. jf. SUD 331/2006, som ikke blev forelagt Borgerrepræsentationen.

Uden omplaceringen af de 14,5 mill. kr. til Handicapområdet ville der have været et mindreforbrug på 13,4 mill. kr. i 2006 på døgnpleje og forebyggelse.

**5.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge..... -4.315**

Funktionen udviser et merforbrug på 4,3 mill. kr.

Socialcentrene har fri fleksibilitet mellem funktion 5.20.1 - Plejefamilier og opholdssteder og funktion 5.21.1 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, hvorfor resultatet på disse funktioner skal ses i sammenhæng. Samlet er der et merforbrug på de to funktioner på 1,1 mill. kr. (4,3 mill. kr. - 3,2 mill. kr.).

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
<b>Forebyggende foranstaltninger</b>				
Antal	6.160	6.076	6.844	917
Enhedspris, kr.	29	34	31	-5
<i>Den højere aktivitet på forebyggende foranstaltninger modsvares delvist af lavere aktivitet på døgnplejeområdet, således at der samlet er et merforbrug på 1,1 mill. kr. De to områder skal ses i sammenhæng, da en eller flere forebyggende foranstaltninger til et barn ofte erstattes af en anbringelse og omvendt. Socialcentrene har derfor også fri fleksibilitet mellem de to områder.</i>				

**5.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge..... -11.587**

Funktionen udviser et merforbrug på 11,6 mill. kr.

Hvis der tages højde for manglende tillægsbevillinger og omplaceringerne udgør det reelle merforbrug 8,3 mill. kr, som består af følgende:

- Mindreforbrug på egne døgn- og dagbehandlingsinstitutioner 5,9 mill. kr.
- Mindreforbrug vedrørende køb/salg af pladser 2,7 mill. kr.

- Mindreforbrug på centrale puljer	0,5 mill. kr.
- Mindreforbrug på Socialcentrene	2,1 mill. kr.
- Merforbrug vedrørende refusionsager	-2,2 mill. kr.
- Fejludmelding af budget	-17,3 mill. kr.

Merforbruget blev ikke forudset i oktoberprognosen, da fejludmeldingen ikke var opdaget på daværende tidspunkt. Dette betyder, at oktoberprognosen for funktionen ikke er retvisende. Derudover har døgn- og dagbehandlingsinstitutionerne forbrugt 4,6 mill. kr. mere end angivet i oktoberprognosen, hvilket betyder endnu en afvigelse i forhold til oktoberprognosen. Det bemærkes dog at døgn- og dagbehandlingsinstitutionerne regnskabsresultat er et samlet mindreforbrug på 5,9 mill. kr. trods forøgelsen af forbruget siden oktoberprognosen. Socialforvaltningen forventer en væsentlig forbedring af målopfyldelsen i løbet af 2007 som følge af bl.a. den stramme resultatopfølgning.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Inden der træffes en afgørelse om at anbringe et barn eller ung uden for hjemmet jf. § 40 stk. 2 nr. 11 og § 42 skal der udarbejdes en handleplan.	90 pct.	55 pct.	61 pct.
<i>Den forventede målopfyldelse i forbindelse med oktoberprognosen var 72 pct. Den manglende målopfyldelse (61 pct.) skal ses i sammenhæng med, at der i foråret har været et øget arbejdspress i børnefamilieteamene dels pga. vakante stillinger, men også pga. implementeringen af anbringelsesreformen, der indeholder flere skærpede krav. Endelig vurderes manglende datadisciplin i Socialcentrene også at have betydning. Der er sat ekstra fokus på området bl.a. gennem indførelse af ny organisering og Lean i Børnefamilieteamene i efteråret 2006. Kilde: Sofdw</i>			

**5.45.1 Behandling af stofmisbrugere..... 2.679**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,7 mill. kr.

Af mindreforbruget forventes overført 1,2 mill. kr. i den ordinære overførselssag til finansiering af deponering i forbindelse med nye lejemaal vedrørende misbrugsinstitutionen U-turn, som følge af institutionens øgede aktivitet (jf. SUD 220/06).

**Service tilbud til voksne med behov for serviceydelser**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	59.252	0	1.547	0	57.705
<b>I alt</b>	<b>59.252</b>	<b>0</b>	<b>1.547</b>	<b>0</b>	<b>57.705</b>

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... 57.705**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 57,7 mill. kr.

Det er ikke praktisk muligt at adskille budget og forbrug på administrationsområdet på funktion 6.51 på henholdsvis bevillingsområdet Voksne med behov for serviceydelser og Voksne med særlige behov. Dette skyldes, at al forbrug vedrørende administration i socialcentrenes service/modtagelsesteam og voksenteam i praksis konteres på konti, der henføres til bevillingsområdet Voksne med særlige behov.

Udgiften på 1,5 mill. kr. vedrører betaling til Økonomiforvaltningen vedrørende udlånte medarbejdere fra socialcentrene til Borgerservicecentrene for 2. halvår 2006. Udgifterne for 1. halvår 2006 er afholdt af socialcentrene under bevillingsområdet Voksne med særlige behov.

Det resterende mindreforbrug på 57,7 mill. kr. forklares under bevillingsområdet Voksne med særlige behov.

Korrigeret herfor udviser Voksne med behov for serviceydelser reelt ikke nogen afvigelse.

# Københavns Kommune

## Voksne med særlige behov

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.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
3.37.1	Prøveforberedende enkeltfagsundervisning for voksne	1.338	800	2.159	1.409	-212
3.44.1	Andre faglige uddannelser	15.475	0	15.540	0	-65
3.72.1	Oplysningsforbund m.v.	0	0	168	0	-168
3.77.1	Daghøjskoler	21.384	0	22.816	0	-1.432
5.38.1	Beskyttet beskæftigelse	6.150	0	6.132	0	18
5.39.1	Aktivitets- og samværstilbud	48.658	2.595	53.137	8.455	1.381
5.46.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	552	0	1.091	1.045	507
5.52.1	Kommunale botilbud til midlertidig ophold til personer med særlige sociale problemer	61.217	1.300	75.038	22.941	7.820
5.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger	11.116	0	9.849	0	1.266
5.55.1	Botilbud til længerevarende ophold for sindslidende	394.527	63.346	416.221	81.468	-3.572
5.56.1	Amtskommunale botilbud til midlertidigt ophold for sindslidende	11.386	0	13.990	2.644	40
5.60.1	Introduktionsprogram m.v.	0	13.328	0	-4.502	-17.830
5.98.1	Beskæftigelsesordninger	1.955	0	2.015	0	-60
6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	61.829	0	111.017	1.426	-47.762
<b>I alt</b>		<b>635.587</b>	<b>81.369</b>	<b>729.173</b>	<b>114.886</b>	<b>-60.069</b>

**3.77.1 Daghøjskoler.....** **-1.432**  
Funktionen viser et merforbrug på 1,4 mill. kr.

Som følge af for meget udbetalt taxametertilskud på 1,2 mill. kr. og en manglende omplacering af budget på 0,6 mill. kr. til handicapområdet, udgør det reelle merforbrug 0,8 mill. kr. **-1.200**

Merforbruget på 0,8 mill. kr. skyldes, at udbetaling af lønudgifter til flexjobansatte på ca. 0,8 mill. kr., hvor budgettet ikke er blevet overflyttet til Socialforvaltningen fra den tidligere Uddannelses- og Ungdomsforvaltning. **600**  
**-800**

**5.52.1 Kommunale botilbud til midlertidig ophold til personer med særlige sociale problemer** **7.820**  
Funktionen udviser et mindreforbrug på 7,8 mill. kr. Mindreforbruget skal korrigeres for budget til anlægsudgifter på 1,5 mill. kr., som konteres under Københavns Ejendomme. **-1.500**

Korrigeret herfor udviser funktionen et mindreforbrug på 6,3 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række mindre poster: **6.300**

- Vedrørende køb/salg af pladser er der et samlet mindreforbrug på 2,9 mill. kr. Mindreforbruget skyldes dels en merindtægt vedrørende salg af pladser, dels et mindreforbrug på køb af pladser, idet flere pladser end forventet blev bragt til ophør i løbet af 2006. Årsagen til, at der trods ventelister er mindreforbrug vedrørende køb af pladser er, at der sidst på året tilgik nogle dyre sager, der kun havde delvis effekt i 2006, men som vil få fuld effekt i 2007. Budgettet forventes således fuldt udnyttet i 2007.

- På botilbudsprojekterne finansieret af satspuljen og psykiatraftalen er der et reelt mindreforbrug på 1,2 mill. kr.

- På hjemmevejlederne er der et mindreforbrug på 1,0 mill. kr. Dette skal ses i sammenhæng med et tilsvarende merforbrug på funktion 5.53.1 Kontaktperson- og Ledsageordningen, da de to ydelser er subsidierbare.

- På botilbudet Ringbo er der et mindreforbrug på 1,0 mill. kr., idet en række boliger har stået tomme som følge af pålægning af nyt tag, hvilket har medført en besparelse på driftsbudgettet. Boligerne vil blive taget i brug i 2007.

<b>5.60.1</b>	<b>Introduktionsprogram m.v.</b> .....	<b>-17.830</b>
	Funktionen udviser et merforbrug (mindreindtægt) på 17,8 mill. kr.	
	De faldende integrationsindtægter skyldes særligt, at Københavns Kommune har modtaget færre midler i resultattilskud, der ydes når udlændinge indenfor den 3-årige introduktionsperiode kommer i udstøttet beskæftigelse i mindst 6 sammenhængende måneder.	
	Funktionen udviser dog et reelt merforbrug (mindreindtægt) på 0,8 mill. kr.	
	Årsagen til dette er, at til dækning af de faldende integrationsindtægter for 2006 blev Socialudvalgets budget tilført 17,0 mill. kr., hvoraf de 4,4 mill. kr. blev ydet som et internt lån (BR 645/06). Tillægsbevillingen blev imidlertid fejlagtigt indplaceret på funktion 6.51.1. Sekretariat og forvaltninger.	
	Den reelle mindreindtægt på 0,8 mill. kr. efter korrektioner, skyldes færre integrationsudlændinge end budgetteret.	
<b>6.51.1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b> .....	<b>-47.762</b>
	Funktionen udviser et merforbrug på 47,8 mill. kr.	
	Funktionen udviser dog et reelt merforbrug på 4,4 mill. kr. som følge af følgende korrektioner:	
	- Der er fejlagtigt konteret indtægter på ialt 17,0 mill. kr. til dækning af faldende integrationsindtægter. Disse midler skulle have været konteret på funktion 5.60.1 Introduktionsprogram m.v., hvor også udgiften er konteret (jf. forklaringen under denne funktion).	
	- Der er et merforbrug på 57,5 mill. kr., der skyldes, at budgettet til service/modtagelsesteamene er placeret på funktion 6.51.1. Sekretariat og forvaltninger på bevillingsområdet Voksne med behov for serviceydelse, mens forbruget er konteret på denne tilsvarende funktion på bevillingsområdet Voksne med særlige behov.	
	- Herudover er der på funktionen konteret udgifter til tolke og tandlægekonsulent. Til dækning heraf har Socialudvalget godkendt omplacering af 2,8 mill. kr. fra bevillingsområdet Administration til bevillingsområdet Voksne med særlige behov, jfr. SUD 419/2006. Denne omplacering er ved en fejl ikke medtaget i sagen om tidlige overførsler og derfor ikke indregnet i korrigeret budget 2006. Midlerne er varigt omplaceret i budget 2007 og frem.	
	- Sluttelig er der på bevillingsområdet Administration, funktion 6.51.1 Sekretariat og forvaltninger, afholdt en udgift vedrørende tolke på 0,1 mill. kr., der rettelig vedrører Voksne med særlige behov, funktion 6.51.1 Sekretariat og forvaltninger.	
	Medtages disse korrektioner, udgør merforbruget 4,4 mill. kr. som primært skyldes følgende:	
	- Merforbrug i de lokale centre på 2,1 mill. kr. fordelt med et merforbrug til øvrig drift på 3,0 mill. kr., der modsvares af et mindreforbrug til løn på 0,9 mill. kr.	
	- Merudgifter til tolke på 1,7 mill. kr., som dækker en bred vifte af institutioner fordelt på flere områder.	
	- Merudgifter vedrørende kommunens bidrag angående arbejdsskadeserstatninger på 0,5 mill. kr., som skyldes, at tildelte arbejdsskadeserstatninger først udbetales til forvaltningen i 2007.	
	- Merforbrug vedrørende tandlægekonsulenten på 0,3 mill. kr.	
	- Mindreforbrug vedrørende fleksjobpuljen på 0,1 mill. kr.	

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Psykisk syge</b>				
Antal	5.000	5.000	5.000	0
<i>Antallet af psykisk syge omfatter skøn over personer med langvarigt og hyppigt tilbagevendende psykoser. Herudover skønnes der i Københavns Kommune at være 2.000-4.000 med svære personlighedsforstyrrelser og 10.000 med nervøse lidelser.</i>				
<b>Botilbud til psykisk syge</b>				
Antal	822	828	827	1
Enhedspris, kr.	363.000	362.000	362.000	0
<i>Antallet af botilbudspladser omfatter Københavns Kommunes egne pladser, og er dermed inklusiv pladser der sælges.</i>				
<b>Køb af pladser</b>				
Antal	132	114	107	7
Enhedspris, kr.	296.000	326.000	335.000	-9.000
<i>Antallet af pladser er opgjort i helårspladser. Mindreforbrug da der er igangsat en række sager, der ikke vil få fuld effekt i 2006, men som indebærer at budgetrammen forventes udnyttet fuldt ud i 2007.</i>				
<b>Salg af pladser</b>				
Antal	46	47	52	-5
Enhedspris, kr.	456.000	400.000	375.000	25.000
<i>Antallet af solgte pladser er opgjort i helårspladser.</i>				
<b>Støtte- og kontaktpersoner</b>				
Antal	700	655	700	-45
Enhedspris, kr.	14.000	17.000	14.000	3.000
<i>Antallet omfatter antal kontakter til støtte- og kontaktpersoner</i>				

<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldeelse</b>
Psykisk syge med behov for en særlig boform tilbydes en bolig indenfor 4 måneder fra visitationstidspunktet.	100 pct.	54 pct.	54 pct.
<i>Kilde: Socialforvaltningens VI-system</i>			
<i>Forklaring på afvigelse: Opgørelsen omfatter psykisk syge, der i løbet af 2006 har fået tilbudt en bolig indenfor Københavns Kommunes egne institutioner. Målopfyldeelse forventes forbedret i takt med at udbygningen af botilbudsområdet ifølge Tryghedsplanen implementeres. I 2007 forventer Socialforvaltningen, at målopfyldeelse vil stige væsentligt som følge af, at yderligere 50 boliger vil blive taget i brug.</i>			

## Stofafhængige

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.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
0.11.1	Beboelse	8.200	0	3.567	0	4.633
0.11.2	Beboelse	0	0	0	22	22
0.13.1	Andre faste ejendomme	1.214	152	21	0	1.041
5.09.1	Beboerrådgivning	25.069	0	27.715	6.108	3.462
5.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	503	0	31.259	5.395	-25.361
5.39.1	Aktivitets- og samværstilbud	7.632	0	10.935	1.627	-1.677
5.42.1	Botilbud mv. til personer med særlige sociale problemer	157.336	29.824	155.237	31.091	3.366
5.42.2	Botilbud mv. til personer med særlige sociale problemer	0	62.765	0	66.673	3.908
5.45.1	Behandling af stofmisbrugere	171.297	14.010	186.415	24.708	-4.421
5.52.1	Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov	34.915	2.707	51.158	21.514	2.564
5.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger	4.695	0	4.321	4.188	4.562
5.56.1	Amtskommunale botilbud til midlertidigt ophold for sindslidende	0	0	518	0	-518
5.60.1	Introduktionsprogram m.v.	0	1.203	0	1.203	0
5.99.1	Øvrige sociale formål	8.873	0	13.326	3.055	-1.397
6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	8.901	0	10.097	122	-1.074
<b>I alt</b>		<b>428.635</b>	<b>110.661</b>	<b>494.569</b>	<b>165.706</b>	<b>-10.890</b>

**0.11.1 Beboelse..... 4.633**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 4,6 mill. kr.

Korrigeres for forventede overførsler for i alt 4,9 mill. kr. og fejlkonteringer for i alt 0,3 mill. kr. udviser funktionen et mindreforbrug på 4,6 mill. kr.

Fejlkonteringer udgør i alt 0,3 mill. kr. og vedrører et konteret forbrug, som rettelig burde være konteret på funktion 5.09 på bevillingsområdet Stofafhængige. -295

Der forventes overførsler på i alt 4,9 mill. kr. Overførslen vedrører midler til opførsel af boliger efter lov om almene boliger til særligt udsatte grupper. Der er ikke fundet anvendelse for midlerne i 2006, hvorfor de ønskes overført til 2007 (jf. BR 815/96 m.fl.) 4.928

**5.09.1 Beboerrådgivning..... 3.462**

Funktionen udviser et mindreforbrug 3,5 mill. kr.

Korrigeres for forventede overførsler på i alt 0,8 mill. kr. og fejlkonteringer på i alt 2,5 mill. kr. udviser funktionen et reelt mindreforbrug på 0,1 mill. kr.

Fejlkonteringer udgør i alt 2,5 mill. kr. og vedrører et konteret forbrug på i alt 2,3 mill. kr., som er konteret på funktion 5.99 og et forbrug på i alt 0,3 mill. kr., som er konteret på funktion 0.11 på bevillingsområdet Stofafhængige. 2.548

Der forventes overførsler på i alt 0,6 mill. kr. 0,6 mill. kr. vedr. en række projektmidler omkring boligsocialt arbejde, herunder 0,2 mill. kr. (jf. BR 232/03), 0,3 mill. kr. (jf. BR 281/06) og 0,1 mill. kr. (jf. FAU 572/03 og FAU 572/03). 621

Funktionen udviser efter overførsler og fejlkonteringer et reelt mindreforbrug på i alt 0,3 mill. kr. Dette fordeler sig på følgende vis: 293

- Mindreforbrug vedr. boligsocialt arbejde på i alt 0,3 mill. kr.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Beboerrådgivning</b>				
Antal	15	15	15	15
Enhedspris, kr.	388.000	396.000	412.000	16.000

**5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede..... -25.361**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 25,3 mill. kr. -24.140

Reelt udviser funktionen et merforbrug på 1,2 mill. kr. som følge af en fejlkontering af forbruget på det rammebelagte område, hvorimod budgettet ligger fejlagtigt på det efterspørgselsstyrede serviceområde.

Merforbruget fordeler sig på følgende vis:

-Merudgifter på institutionen E-huset på i alt 2,3 mill. kr., som skyldes lønudgifter (1,0 mill. kr.), manglende salg af pladser (0,7 mill. kr.), en regning på el og varme (0,7 mill. kr.) samt manglende lønkorrektioner for tidligere år (0,3 mill.kr.) -2.319

-Mindreudgifter på køb af private behandlingspladser på Blå Kors på i alt 1,1 mill. kr., samt nye visitationsprocedurer, som betød lav belægning i første halvår af 2006. 1.098

**5.39.1 Aktivitets- og samværstilbud..... -1.677**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 1,7 mill. kr.

Merforbruget sammensættes af:

- Fejlkonteringer på i alt 1,8 mill. kr. som vedrører et konteret forbrug, der retteligt skulle være konteret på funktion 5.39 på bevillingsområdet Voksne med særlige behov. -1.806

- Forventede overførsler på i alt 0,1 mill. kr. 129

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Værested på hjemløseområdet</b>				
Antal	109	109	109	0
Enhedspris, kr.	24.000	25.000	24.000	-1.000

**5.42.1 Botilbud mv. til personer med særlige sociale problemer..... 3.366**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,4 mill. kr., som består af:

- Fejlkonteringer på i alt 0,6 mill. kr. Fejlkonteringerne vedrører huslejekorrektion på 0,4 mill. kr., som er konteret på funktion 5.45 på bevillingsområdet Stofafhængige, men som rettelig burde være konteret på denne funktion. Omvendt er der på denne funktion en indtægt på i alt 0,7 mill. kr., som rettelig skulle være konteret på funktion 5.53 og 6.51 på bevillingsområdet Stofafhængige og et forbrug på 0,5 mill. kr., som rettelig skulle være konteret på 5.32 på bevillingsområdet Voksne med særlige behov. 576

- Forventede overførelser på i alt 1,5 mill. kr. udgøres af: 1.498  
 1,3 mill. kr. vedr. særtilskud fra Socialministeriet.  
 0,2 mill. kr. vedr. låsesystemet på institutionen Egmontgården  
 0,1 mill. kr. vedr. pulje til etniske hjemløse (jf. BR 395/2005)

Mindreforbruget på i alt 1,3 mill. kr. vedrører primært midler afsat til huslejestigninger og lånforhandlinger på institutionerne, som ikke er blevet brugt. 1.292

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Forsorghjem</b>				
Antal	377	377	369	-8
Enhedspris, kr.	213.000	212.000	236.000	24.000
Opskrivningen af enhedsprisen på forsoreshjemmene skyldes højere husleje på institutionerne som følge af huslejernes overgang til markedsleje.				
<b>Kvindekrisecentre</b>				
Antal	215	215	191	-24
Enhedspris, kr.	169.000	168.000	196.000	28.000
Nedskrivningen i antallet af pladser er sket på grund af en renovering på Kvindehjemmet i 2006, hvor en række pladser har været midlertidig nedlagt.				
Opskrivningen af enhedsprisen på kvindekrisecentre skyldes højere husleje på institutionerne som følge af huslejernes overgang til markedsleje.				

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Andelen af hjemløse stofafhængige skal nedbringes med 33 pct. om året	33 pct.	34,8 pct.	105 pct.
Kvalitetsmålet er beregnet på basis af andelen af stofmisbrugere i behandling, der i det pågældende år har boet på et botilbud til hjemløse efter § 94 i serviceloven. Det er ikke lykkedes at leve op til resultatkravet i 2006. Den primære årsag vurderes at være, at udgangspunktet, med en nedbringelse på 33 pct., var andelen i behandling i 2001. Da andelen i dag er så relativt lille overvejes det fremover at se på faldet i absolutte tal, frem for at se på andelen. (Kilde: Status-forskningsystemet)			

**5.45.1 Behandling af stofmisbrugere..... -4.421**

Funktionen udviser et merforbrug på 4,4 mill. kr.

Korrigeret for forventede overførsler på i alt 1,1 mill. kr. og fejlkonteringer i alt 1,4 mill. kr. udviser funktionen et merforbrug på 4,1 mill. kr.

Fejlkonteringer udgør i alt 1,4 mill. kr. Fejlkonteringer vedrører huslejekorrekationer for i alt 1,0 mill. kr., som rettelig skulle være konteret på funktion 5.42 og 5.52 på bevillingsområdet Stofafhængige. Derudover er der konteret forbrug på 0,5 mill. kr., hvor budgettet er placeret på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov. Forventede overførsler på 1,1 mill. kr. udgøres af: 1.088

- 0,5 mill. kr. vedr. forskningspuljen (jf. BR 395/2005)
- 0,5 mill. kr. vedr. sikkerhedssprøjter (jf. SUD 446/2006)
- 0,1 mill. kr. vedr. satspuljeprojekter

Funktionen udviser efter forventede overførsler og fejlkonteringer et reelt merforbrug på 4,1 mill. kr. Dette fordeler sig på følgende vis:

- Merforbrug på rådgivningscentrenes drift på 3,5 mill. kr., der primært kan henføres til rådgivningscenter Nord (3,1 mill. kr.) -3.514
- Merforbrug på institutionernes drift på i alt 1,9 mill. kr., der primært kan henføres til tilbuddet "Hotellet" (0,9 mill. kr.) og Kirkens Korshærs Ungdom (0,8 mill. kr.) -1.914
- Merforbrug på satspuljeprojekter på i alt 1,4 mill. kr., som skyldes oprydning af tidligere års fejlkonteringer. -1.408

Disse merforbrug modsvares delvist af: 2.235

- Mindreforbrug på entreprisepuljen på i alt 2,2 mill. kr., som primært forklares med kortere varighed i behandlingen af stofafhængige og opprioritering af ambulans behandling.

- Mindreforbrug på en række poster på samlet 0,5 mill. kr. vedr. særlige projekter (0,5 mill. kr.) 536

Forklaring på overførsler:

Forskningspuljen:

Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget besluttede på mødet d. 2. juni 2005, at der skulle afsættes 2 mill. kr. til en forskningspulje på stofafhængighedsområdet. Socialudvalget besluttede, jf. SUD 141/2006, at midlerne skulle fordeles med 0,5 mill. kr. i 2006, 1,0 mill. kr. i 2007 og 0,5 mill. kr. i 2008. For ordentlig planlægning har Socialforvaltningen ikke brugt de 0,5 mill. kr., men ønsker dem overført til 2007.

Sikkerhedssprøjter:

Til forsøg med sikkerhedssprøjter blev der i 2006 givet 1 mill. kr. Samlet er der anvendt 455.000 kr. i 2006, hvorfor der ønskes 545.000 kr. overført til 2007.

Satspuljeprojekter:

Socialforvaltningen ønsker at overføre den kommunale andel af mindreforbruget til 2007.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Køb af private døgnpladser</b>				
Antal	82	80	61	-19
Enhedspris, kr.	401.000	409.000	394.000	-15.000
<i>Faldet i køb af døgnpladser skyldes en iværksat handleplan i 2005</i>				
<b>Køb af private ambulante pladser</b>				
Antal	31	44	48	4
Enhedspris, kr.	90.000	92.000	96.000	4.000
<b>Kommunale døgnpladser</b>				
Antal	26	27	27	0
Enhedspris, kr.	440.000	408.000	403.000	-5.000
<b>Kommunale ambulante døgnpladser</b>				
Antal	1.888	1.767	2.519	752
Enhedspris, kr.	48.000	53.000	40.000	-13.000
<i>Stigning i antallet af kommunale pladser skyldes, at der pr. 1. september 2006 blev iværksat en ny struktur, hvorfor opgørelsen er anderledes end udgangspunktet i budgettet.</i>				

<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldelse</b>
Alle, der ønsker behandling, skal have et behandlingstilbud inden 14 dage efter henvendelse.	100 pct.	99 pct.	99 pct.
<i>Den konstaterede hhv. forventede afvigelse på 1 pct. dækker over henvendelser, hvor særlige forhold gør sig gældende, eksempelvis fordi brugere ikke møder op til første visitationssamtale eller ønsker, at afvente en behandlingsplads på en specifik institution. (Kilde: Status-forskningsystemet)</i>			
At 25 % af dem, der udskrives fra stoffri behandling, udskrives færdigbehandlede og stoffri.	25 pct.	30 pct.	120 pct.
<i>Målet er nået. (Kilde: Status-forskningsystemet)</i>			
Højst 33 pct. af dem, der udskrives færdigbehandlede og stoffri, indskrives i behandlingen inden for et år efter udskrivning.	33 pct.	21 pct.	136 pct.
<i>Målet er nået. (Kilde: Status-forskningsystemet)</i>			

<b>5.52.1 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov.....</b>	<b>2.564</b>
Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,6 mill. kr.	
Korrigeret for forventede overførsler på i alt 0,7 mill. kr. og fejlkonteringer på i alt 0,6 mill. kr. udviser funktionen et mindreforbrug på 1,3 mill. kr.	
Fejlkonteringer udgør i alt 0,6 mill. kr. og vedrører huslejekorrektioner, som er konteret på funktion 5.45 på bevillingsområdet Stofafhængige, men som rettelig skulle være konteret på denne funktion.	577
Forventede overførsler på i alt 0,7 mill. kr. udgøres af: 0,5 mill. kr. vedr. bofællesskaber for grønlandske kvinder 0,2 mill. kr. vedr. projekt "skæve boliger" Funktionen udviser efter forventede overførsler og fejlkonteringer et reelt mindreforbrug på 1,3 mill. kr. Dette fordeler sig på følgende vis:	692
-Mindreforbrug på institutionernes drift på i alt 0,6 mill. kr., der primært skyldes flere opholdsindtægter og mindreforbrug på den øvrige drift.	597
- Mindreforbrug på i alt 0,5 mill. kr., som skyldes oprydning af tidligere års fejlkonteringer.	534
- Mindreforbrug på i alt 0,2 mill. kr. vedr. den centrale pulje. Mindreforbruget vedrører primært midler afsat til lønforhandlinger og arbejdsskadeforsikring.	164

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Kommunalt bofællesskab på narkoområdet</b>				
Antal	20	20	20	0
Enhedspris, kr.	70.000	73.000	71.000	-2.000
<b>Kommunale bofællesskaber på hjemløseområdet</b>				
Antal	269	269	275	6
Enhedspris, kr.	74.000	74.000	83.000	9.000
<b>HIV-pensionat</b>				
Antal	5	5	5	0
Enhedspris, kr.	282.000	276.000	291.000	15.000

**5.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger..... 4.562**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 4,6 mill. kr.

Korrigeres for forventede overførsler på i alt 1,6 mill. kr. og fejlkonteringer på i alt 0,7 mill. kr. udviser funktionen et mindreforbrug på 3,6 mill. kr.

Fejlkonteringer udgør i alt 0,7 mill. kr. og vedrører særtilskud fra Socialministeriet, som er konteret på funktion 5.42 på bevillingsområdet Stofafhængige. -719

Forventede overførsler på i alt 1,6 mill. kr. udgøres af: 1.644  
 1,6 mill. kr. vedr. satspuljeprojekter

Funktionen udviser efter overførsler og fejlkonteringer et reelt mindreforbrug på 3,6 mill. kr. Dette fordeles sig på følgende vis: 3.637  
 - Mindreforbrug på støtte-kontaktpersoner på i alt 3,6 mill. kr., som skyldes en for sen bevilling.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Administration på rådgivningscentrene</b>				
Antal	2.825	2.928	2.783	-145
Enhedspris, kr.	14.000	13.000	4.000	-9.000
<i>Faldet i enhedsprisen på administrationsområdet skyldes ny struktur på stofområdet pr. 1. september 2006. Som følge heraf er enhedsprisen beregnet anderledes i forhold til udgangspunktet i budgettet.</i>				

# Københavns Kommune

## Handicappede

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
3.11.1 Specialpædagogisk bistand til børn og voksne	2.723	0	2.197	0	526
3.72.1 Oplysningsforbund m.v.	1.077	0	497	0	580
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	-181	-181
5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	3.144	2.593	-551
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	17	17
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	2.286	0	87	0	2.199
5.30.1 Ældreboliger	510	0	531	0	-21
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.631	0	3.090	0	541
5.39.1 Aktivitets- og samværstilbud	3.501	0	4.442	64	-876
5.40.1 Revalidering, beskyttet beskæftigelse, aktivitets- og samværstilbud	72.421	57.258	73.662	65.486	6.987
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	7.903	2.942	2.614	120	2.467
5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v.	2.358	0	1.660	540	1.239
5.51.1 Amtskommunale botilbud til midlertidigt ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v.	324	0	0	0	324
5.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger	44.036	0	48.367	2.584	-1.747
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	7.753	0	7.753	0
6.50.1 Administrationsbygninger	14.667	0	13.833	21	854
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	69.006	0	73.541	1.367	-3.168
<b>I alt</b>	<b>224.443</b>	<b>67.953</b>	<b>227.665</b>	<b>80.364</b>	<b>9.190</b>

<b>5.23.1</b>	<b>Døgninstitutioner for børn og unge.....</b>	<b>2.199</b>
	Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,2 mill. kr.	
	Funktionen vedrører en akutpulje til finansiering af akut køb af pladser udenamtsligt eller på merindskrivninger på Københavns Kommunes døgninstitutioner. I 2006 er midlerne anvendt til finansiering af merindskrivninger på Svanehuset på 5.23 (Efterspørgselsstyrede serviceydelse) - Døgninstitutioner til børn og unge.	2.386
	Hermed udviser funktionen et reelt merforbrug på 0,2 mill. kr.	187
<b>5.40.1</b>	<b>Revalidering, beskyttet beskæftigelse, aktivitets- og samværstilbud.....</b>	<b>6.987</b>
	Funktionen udviser et mindreforbrug på 7,0 mill. kr.	
	Der er fejlposterings på 4,5 mill. kr. som vedrører følgende funktioner:	
	Funktion 5.32 - Pleje og omsorg mv.: 0,6 mill. kr.	4.512
	Funktion 5.38 - Beskyttet beskæftigelse: 0,9 mill. kr.	
	Funktion 5.39 - Aktivitets- og samværstilbud: 3,0 mill. kr.	
	Det reelle mindreforbrug på 2,5 mill. kr. skyldes flere indtægter fra salg af pladser.	2.475
<b>5.46.1</b>	<b>Rådgivning og rådgivningsinstitutioner.....</b>	<b>2.467</b>
	Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,5 mill. kr.	
	Der er fejlposterings på 1,1 mill. kr., som skyldes budget fejlagtigt placeret på bevillingsområdet Administration.	-1.119
	Herefter udestår et reelt mindreforbrug på 3,6 mill. kr., som vedrører primært konsulentordninger, herunder døvblindekonsulenter, og skyldes et faldende aktivitetsniveau i 2006.	3.600

<b>6.51.1 Sekretariat og forvaltninger.....</b>	<b>-3.168</b>
Funktionen udviser et merforbrug på 3,2 mill. kr.	
Der er overførsler på 0,3 mill. kr. vedrørende HandiMap (jf. FAU 363/03), som forventes overført i forbindelse med den ordinære overførselssag, samt fejlposterings på 0,1 mill. kr.	-226
Herefter udestår et reelt merforbrug på 3,4 mill. kr., som primært vedrørende handicapcentrenes administration samt visitatorlønninger.	-3.389

**Administration 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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.95.1 Redningsberedskab	86	0	0	0	86
5.08.1 Støtte til frivilligt socialt arbejde	19.024	0	17.621	0	1.403
5.39.1 Aktivitets- og samværstilbud	0	0	453	453	0
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	418	0	418	0
5.99.1 Øvrige sociale formål	2.282	0	4.116	1.468	-366
6.41.1 Kommunalbestyrelses- og amtsrådsmedlemmer	203	0	344	0	-141
6.50.1 Administrationsbygninger	72.368	0	73.844	970	-506
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	300.277	401	300.070	14.241	14.047
<b>I alt</b>	<b>394.240</b>	<b>819</b>	<b>396.448</b>	<b>17.550</b>	<b>14.523</b>

<b>5.08.1 Støtte til frivilligt socialt arbejde.....</b>	<b>1.403</b>
Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,4 mill. kr.	

Reelt udviser funktionen et mindreforbrug på 0,1 mill. kr. Dette skyldes at en overførsel på 1,3 mill. kr. til 2007 vedrørende ikke brugte § 115-midler ved en fejl er sket på funktion 6.51.1 Sekretariat og forvaltninger - i stedet for på funktion 5.08.1

<b>6.50.1 Administrationsbygninger.....</b>	<b>-506</b>
Funktionen udviser et merforbrug på 0,5 mill. kr.	

Reelt udviser regnskabet på funktionen et merforbrug på 2,3 mill. kr. som følge af:

- Et mindreforbrug på 5,7 mill. kr. som følge af, at budget vedrørende lokale administrationsbygninger i Børne- og Ungdomsforvaltningen er placeret i Socialforvaltningen, mens forbruget er konteret i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

- Et merforbrug på samlet 3,9 mill. kr. som følge af fejlkontering af forbrug, bla. udgifter i forbindelse med omstrukturering i Socialforvaltningen, der rettelig burde være bogført under funktion 6.51.1 - Sekretariat og forvaltninger.

Dertil skal bemærkes, at Socialforvaltningen endnu ikke har modtaget en regning på 2,5 mill. kr. for 2006 fra Københavns Ejendomme vedrørende et lejemål på Østerbro, regningen vil derfor først blive konteret i 2007.

Det reelle merforbrug på 2,3 mill. kr. skyldes primært, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen samt Børne- og Ungdomsforvaltningen har fået dyrere lejemål og dermed modtager en større andel af det samlede budget til husleje. Denne ændring har haft en indvirkning på Socialforvaltningens budget til administrationsbygninger på -3,0 mill. kr.

<b>6.51.1 Sekretariat og forvaltninger.....</b>	<b>14.047</b>
Funktionen udviser et mindreforbrug på 14,0 mill. kr.	

Reelt udviser funktionen et mindreforbrug på 2,5 mill. kr. Forskellen på 11,6 mill. kr. skyldes fejlplaceringer på ialt 8,5 mill. kr. mellem bevillingsområder og ønsker til overførsler på i alt 3,1 mill. kr.

De indregnede overførsler til 2007 vedrører dels overførsler til formålsbestemte puljer, som er SUD

eller BR besluttet, dels Socialforvaltningens egne ønsker til overførsler i 2007. Overførslerne på 3,1 mill. kr. består af:

- Overførsel af mindreforbrug på 1,2 mill. kr. til afskrivning af løndebitorer i forbindelse med oprydningen efter Accenture
- Overførsel af mindreforbrug på 0,9 mill. kr. vedr. Projekt Bedre Borgerindgange (jf. BR 399/06)
- Overførsel af mindreforbrug på 0,4 mill. kr. pga. ubetalt regning vedr. IT i Mål- og rammekontoret for Handicappede.
- Overførsel af mindreforbrug på 0,3 mill. kr. vedr. Projekt kompetenceudvikling for team-medarbejdere (jf. FAU 359/05).
- Overførsel af mindreforbrug på 0,2 mill. kr. vedr. Projekt kompetenceudvikling for erfarne medarbejdere (jf. SUD 125/06).
- Overførsel af mindreforbrug på 0,1 mill. kr. vedr. Arbejdsmiljøpuljen (jf. BR 429/05)

Det reelle mindreforbrug på funktion 6.51.1 Sekretariat og forvaltninger er på 2,5 mill. kr. og består af en række mer- og mindreforbrug, hvoraf de væsentligste omhandler:

- Et merforbrug på 4,8 mill. kr. vedrørende oprydning i forbindelse med Accenture.
- Et merforbrug vedrørende lønsystemet på 4,6 mill. kr. Det skal bemærkes, at 2006 er det første år, hvor forvaltningen har fået en reel regning for det nye lønsystem baseret på antal lønanvisninger.
- Et mindreforbrug på 4,7 mill. kr. vedrørende ikke udmøntede lønmidler.
- Et mindreforbrug på 3,7 mill. kr. vedrørende administrationen på socialcentrene. Mindreforbruget skyldes Økonomiforvaltningens sene udmelding af den tilbageholdte lønpulje på 0,32 pct. Centrene har pga. den sene udmelding ikke indregnet bevillingen i deres forventninger, dertil kommer vakancer pga. rekrutteringsproblemer.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Administrationsudgifter pr. 1.000 indbyggere (kr.)</b>				
Antal				
Enhedspris, kr.		785	784	1
<i>Note: Administrationsudgift pr. indbygger er for 2006 er beregnet på baggrund af regnskab 2006, korrigeret for krydshenvisninger og overførsler til 2007, delt med befolkningstallet (1.000 indbyggere) for Københavns Kommune pr. 1. januar 2006. Administrationsudgifter pr. 1.000 indbyggere for 2005 er ikke angivet, idet den daværende Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning er blevet opsplittet i tre forvaltninger.</i>				
<i>Kilde: Regnskab 2006, Danmarks Statistik</i>				
<b>Gns. sygefravær i centralforvaltningen (dage)</b>				
Antal	15,3		19,7	
<i>Kilde: SOFDW/PersonaleInfo.</i>				
<i>Note: Der tages et generelt forbehold for de angivne sygefraværstal for 2005 på 15,3 dage/år, idet opgørelsen heraf er baseret på sygefraværstatistikken fra 2003 for centralt ansat administrativt personale i den tidligere Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning. Årsagen hertil er, at der ikke findes valide tal for 2004 og 2005 pga. problemer med Accenture.</i>				
<b>Gns. sygefravær i lokalforvaltningen (dage)</b>				
Antal	15,3		22,1	
<i>Kilde: SOFDW/PersonaleInfo.</i>				
<i>Note: Se ovenstående forklaring</i>				
<b>Antal årsværk</b>				
Antal		425	410	-15
<i>Det er ikke meningsfuldt at angive antal årsværk pr. 2005, da den daværende Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning er blevet opsplittet i tre forvaltninger.</i>				
<i>Kilde: Ombrudt ombrudt vedtaget budget 2006, Regnskab 2006</i>				

**Voksne med særlige behov**

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.	
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	64.248	0	64.404	111	-45
5.54.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning m.v.	0	0	58	0	-58
<b>I alt</b>	<b>64.248</b>	<b>0</b>	<b>64.462</b>	<b>111</b>	<b>-103</b>

## 5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede..... -45

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Praktisk hjemmepleje</b>				
Antal		1.915	1.915	
Enhedspris, kr.		13.000	14.000	
<b>Personlig hjemmepleje</b>				
Antal		2.445	2.445	
Enhedspris, kr.		16.000	16.000	
Kilde: Socialforvaltningens omsorgssystem, TOP. Note: Årsagen til at tal fra 2005 ikke indgår er, er at enhedsprisen dette år blev beregnet samlet for alle hjemmehjælpsydelse. Det samlede antal modtagere af hjemmeplejeydelser i 2005 var 1.882 og den samlede enhedspris var 32.686 kr.				

**Pleje, service og boliger for ældre**

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.	
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	28.093	3.953	0	0	24.140
<b>I alt</b>	<b>28.093</b>	<b>3.953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.140</b>

**5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede..... 24.140**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 24,1 mill. kr. 24.140

På grund af en fejl ligger forbruget på det rammebelagte område, og budgettet ligger fejlagtigt på det efterspørgselsstyrede serviceområde. Samlet viser området et reelt merforbrug på 1,2 mill. kr. Budgettet udgør 24,1 mill. kr. og forbruget udgør 25,4 mill. kr.

## Handicappede

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.	
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
5.10.1 Fælles formål	2.169	0	4.099	0	-1.930
5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder m.v. for børn og unge	29.368	0	31.169	-322	-2.123
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	31.084	0	25.389	599	6.294
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	105.309	0	89.362	153	16.099
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	130.450	0	195.320	3.239	-61.631
5.38.1 Beskyttet beskæftigelse	36.158	0	42.434	4.457	-1.819
5.39.1 Aktivitets- og samværstilbud	107.908	0	124.187	17.418	1.138
5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v.	661.804	96.593	690.250	100.854	-24.185
5.51.1 Amtskommunale botilbud til midlertidigt ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v.	83.352	0	76.401	8.934	15.886
5.52.1 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov	19.463	0	21.620	0	-2.157
5.54.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning, befordring, pasning af døende og pasning af nærtstående	104.180	4.285	115.166	9.543	-5.728
5.54.2 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning, befordring, pasning af døende og pasning af nærtstående	0	0	0	65	65
<b>I alt</b>	<b>1.311.245</b>	<b>100.878</b>	<b>1.415.397</b>	<b>144.940</b>	<b>-60.091</b>

5.10.1 Fælles formål..... -1.930

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Socialpædagogiske fripladser</b>				
Antal		520	539	19
Enhedspris, kr.		4.171	7.605	3.434
NOTE: Merforbruget på 1,9 mill. kr. skyldes en stigning i enhedsprisen. Budgettet blev fastsat ved opsplitning af fripladsområdet mellem Børne- og Ungeforvaltningen og Socialforvaltningen. Opgaven er først blevet placeret på bevillingsområdet Handicappede fra 2006.				

5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder m.v. for børn og unge..... -2.123

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Plejefamilier- og opholdssteder</b>				
Antal	46	46	50	4
Enhedspris, kr.	400.739	643.981	626.064	17.917
Note: 1) Helårspladser er opgjort uden decimaler, hvorfor tallene ikke summer i korrigeret budget / realiseret regnskab.				

5.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge..... 6.294

Funktionen udviser et mindreforbrug på 6,3 mill. kr.  
 Der er fejlposterings på 0,2 mill. kr. 164  
 Det reelle mindreforbrug på 6,1 mill. kr. fordeler sig på følgende måde:  
 - Et mindreforbrug på 7,1 mill. kr. vedrørende privat aflastning til handicappede børn. 7.132

Mindreforbruget skyldes dels, at den Centrale Visitation på bevillingsområdet Handicappede i slutningen af 2005 ændrede kontrakterne med aflastningsfamilierne. Dette betød, at man gik fra timeløns- til vederlagsansættelse. Dette skulle give en større gennemsigthed og større ensartethed i forhold til bevillingspraksis til aflastningsfamilierne.

Det viser sig nu, at dette tiltag har betydet en gennemsnitlig besparelse på ca. 20-25.000 kr. pr. aflastningsfamilie pr. år vedrørende både opholds- og følgeudgifter.

Disse ressourcer vil blive søgt disponeret i 2007 til opstart af en række nye aflastningsforløb. Det forventes, at der i 2007 skal ske en opprioritering af indsatsen, og disse vil målrette sig flere typer af aflastningsforløb, da det imod slutningen af 2006 viste sig vanskeligt at finde flere aflastningsfamilier til at varetage den private aflastning.

- Et merforbrug i alt 1,0 mill. kr. på det øvrige forebyggelsesområde på handicapcentrene -1.002

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Forebyggende foranstaltninger</b>				
Antal	179	211	272	61
Enhedspris, kr.	137.608	147.023	91.004	56.018
Note: 1) Helårspladser er opgjort uden decimaler, hvorfor tallene ikke summer i korrigeret budget / realiseret regnskab.				

#### 5.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge..... 16.099

Funktionen udviser et mindreforbrug på 16,1 mill. kr.  
 Der er overførsler på hhv. 4,0 mill. kr. (jf. BR 254/2006) og 1,6 mill. kr. (jf. FAU 426/2003), samt fejlposterings på 3,2 mill. kr. 5.602  
 Fejlposterings til 2,6 mill. kr. vedrører forbrug konteret på denne funktion, som finansieres af andre funktioner på bevillingsområderne Børnefamilier med særlige behov og Administration. 3.239  
 Fejlposterings til 5,8 mill. kr. konteret på bevillingsområderne Børnefamilier med særlige behov og Handicappede, som finansieres af denne funktion.  
 Det reelle mindreforbrug fordeler sig på følgende måde:  
 Et mindreforbrug vedrørende køb af pladser på 4,7 mill. kr. 4.745

Årsagen hertil er, at det - efter sommerferien 2006 - har vist sig ikke at være muligt at købe døgninstitutionspladser i andre amter. Det har således været prioriteret at købe pladser på godkendte socialpædagogiske opholdssteder, og på denne vis sikre en videre nedbringelse af ventelisterne på børnehandicapområdet. Den ændrede prioritering vedrørende køb af pladser på godkendte socialpædagogiske opholdssteder blev først påbegyndt i september / oktober 2006, og det har således ikke været muligt at igangsætte det antal døgnplejeforløb som ønsket.

Et mindreforbrug på institutionsdrift på 2,5 mill. kr. efter institutionernes overførsler. 2.513

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Døgninstitutioner for børn og unge</b>				
Antal	124	120	114	6
Enhedspris, kr.	702.440	859.058	785.974	73.084
Note: 1) Helårspladser er opgjort uden decimaler, hvorfor tallene ikke summer i korrigeret budget / realiseret regnskab.				

#### 5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede..... -61.631

Funktionen udviser et merforbrug på 61,6 mill. kr., som fordeler sig på følgende måde:  
 Budget på 14,9 mill. kr., som i forbindelse med en budgetomflytning, godkendt af Socialudvalget, ved en beklagelig procedurefejl ikke blev indstillet til og godkendt i Borgerrepræsentationen. De 14,5 mill. kr. vedrører en budgetomplacering fra funktion 5.20.1 under bevillingsområdet Foranstaltninger for børn og unge. -14.900  
 Herefter udviser funktionen et reelt merforbrug på 46,7 mill. kr., som fordeler sig på følgende måde:  
 Et merforbrug på handicapcentrenes hjemmepleje og sygepleje på 42,6 mill. kr., som følge af en stigning i de visiterede timer til hjemmepleje på grund af en kombination af flere og mere ressourcekrævende, en stigning i udgifterne til særlige hjælpeordninger samt et stort vikarforbrug som følge af reglerne om erstatningshjælp. -42.621

Merforbruget på hjemmeplejen har været større end forventet i Oktoberprognosen. Det skyldes primært, at Socialforvaltningen havde en forventning om, at man som følge af styrkelse af økonomistyringen kunne vende udviklingen og hermed begrænse merforbruget. Herudover har der siden 2005 været en kraftig stigning i antal borgere i handicapcentrenes hjemmepleje og en kraftig stigning i efterspørgslen efter private leverandører og selvvalgte hjemmeplejere.

Socialforvaltningen har primo 2006 igangsat et større genopretningsprojekt på hjemmeplejeområdet, (SUD 269/2006) med henblik på at sikre effektivitet og kvalitet i hjemmeplejen og styrke økonomistyringen. Socialforvaltningen forventer, at de nye initiativer til forbedring af økonomistyringen vil slå igennem i løbet af 2007, og slå fuldt ud igennem i 2008.

Et merforbrug på handicapcentrenes socialpædagogiske bistand på 3,7 mill. kr. Merforbruget skyldes en stigning i efterspørgslen til socialpædagogiske bistand, idet opgaverne bliver stadig mere komplekse. -3.681  
 Et merforbrug på 0,4 mill. kr. vedrørende kvalitetsstandarder. -431

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Personlig og praktisk hjemmepleje</b>				
Antal	2.652	3.533	3.543	10
Enhedspris, kr.	56.972	36.923	54.214	17.291
NOTE: Der tages forbehold for, at ledelsesinformationen på området er begrænset, hvorfor opgørelsen af antal modtagere er forbundet med en vis usikkerhed. Det formodes, at der er borgere, der er afsluttede samt borgere, der kun er i kort kontakt (eksempelvis på ferie i København) med handicapcentrenes hjemmepleje også tæller med i opgørelsen. Det egentlige gennemsnitlige billede af antal hjemmeplejemodtagere vurderes derfor at være lavere.				

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Beskyttet beskæftigelse</b>				
Antal	299	323	327	4
Enhedspris, kr.	123.960	111.806	116.134	4.328
Note: 1) Helårspladser er opgjort uden decimaler, hvorfor tallene ikke summer i korrigeret budget / realiseret regnskab.				

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Aktivitets- og samværstilbud</b>				
Antal	731	798	748	50
Enhedspris, kr.	144.620	135.289	142.739	7.450
Note: 1) Helårspladser er opgjort uden decimaler, hvorfor tallene ikke summer i korrigeret budget / realiseret regnskab.				

**5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v.** -24.185  
 Funktionen udviser et merforbrug på 24,2 mill. kr., som fordeler sig således:

Der er på funktionen fejlagtigt konteret udgifter på 24,4 mill. kr., hvoraf 18,3 mill. kr. vedrører bofællesskaberne på funktion 5.51 - Amtskommunale botilbud til midlertidige ophold. Der yderligere konteret 6,1 mill. kr. på funktionen, der rettelig skulle være konteret på andre funktioner. -24.402

Hermed udestår reelt et mindreforbrug på 0,2 mill. kr., der er fordelt på følgende måde:  
 - Et mindreforbrug på 5,5 mill. kr. vedrørende udenamtsligt køb og salg af pladser. 5.455  
 Dette er sammensat af merindtægter på 7,2 mill. kr. vedrørende salg af pladser, samt et merforbrug 1,8 mill. kr. vedrørende køb af pladser.

Merindtægterne skyldes primært interne flytninger af udenamtslige borgere fra billigere til dyrere pladser i 2005, hvor budgettet ikke er reguleret i 2006. Herudover skyldes merindtægterne flere solgte pladser, flere indtægter fra opkrævning af ekstra støttetimer samt refusion fra andre amter/kommuner vedrørende udgifter til Center for Døve. Sidstnævnte modsvarer af tilsvarende udgifter på køb af pladser.

Vedrørende køb af pladser, skyldes merforbruget primært større udgifter til følgeudgifter end forventet.  
 Et merforbrug på 5,2 mill. kr. på institutionsdriften og obligatoriske ydelser vedrørende institutionerne. -5.236

Mindreforbruget skyldes primært, at der har været tilbageholdenhed med brug af midler på handicapområdet, idet merforbruget på hjemmeplejeområdet har været støt stigende i prognoserne i løbet af 2006.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Botilbud til længerevarende ophold</b>				
Antal	855	906	933	27
Enhedspris, kr.	647.691	610.859	631.720	20.861
Note: 1) Helårspladser er opgjort uden decimaler, hvorfor tallene ikke summer i korrigeret budget / realiseret regnskab.				

**5.51.1 Amtskommunale botilbud til midlertidigt ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v. 15.886**

Funktionen udviser et mindreforbrug på i alt 15,9 mill. kr., som fordeler sig således  
 Der er på funktion 5.50 - Botilbud til længerevarende ophold konteret udgifter på i alt 18,7 mill. kr. 18.714  
 vedrørende drift af bofællesskaberne i handicapcentre, der rettelig skulle være konteret på denne funktion.  
 Efter korrektion for fejlkonteringer, udestår et reelt merforbrug på 2,8 mill. kr., som fordeler sig på følgende måde:  
 Et merforbrug på 4,0 mill. kr. vedrørende udenamtsligt køb og salg af pladser. Dette er sammensat af -4.035  
 et merforbrug på køb af pladser på 3,6 mill. kr. og en mindreindtægt på salg af pladser på 0,4 mill. kr.  
 Dette modsvares delvist af et mindreforbrug på institutionsdrift på 0,6 mill. kr. 604  
 Et mindreforbrug på 0,6 mill. kr. vedrørende handicapcentrenes bofællesskaber og netværk. 603

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Amtskommunale botilbud til midlertidige ophold</b>				
Antal	225	272	256	16
Enhedspris, kr.	364.748	305.991	263.547	42.444
Note: 1) Helårspladser er opgjort uden decimaler, hvorfor tallene ikke summer i korrigeret budget / realiseret regnskab.				

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Kommunale botilbud til midlertidige ophold</b>				
Antal	58	56	61	5
Enhedspris, kr.	332.626	345.088	354.426	9.338
Note: 1) Helårspladser er opgjort uden decimaler, hvorfor tallene ikke summer i korrigeret budget / realiseret regnskab.				

**5.54.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning, befordring, pasning af døende og pasning af nærtstående -5.728**

Funktionen udviser et merforbrug på 5,7 mill. kr., som fordeler sig således:  
 Et merforbrug på 3,1 mill. kr. på hjælpemiddelområdet på socialcentre. -3.053  
 Et merforbrug på handicapcentre på 2,7 mill. kr., som er sammensat af et merforbrug på 3,9 mill. -2.675  
 kr. vedrørende hjælpemiddelområdet og et modgående mindreforbrug på 1,2 mill. kr. vedrørende invalidebiler.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Hjælpe midler mv.</b>				
Antal	12.761	12.761	12.761	0
Enhedspris, kr.	8.542	7.828	8.272	444
Note: 1) Helårspladser er opgjort uden decimaler, hvorfor tallene ikke summer i korrigeret budget / realiseret regnskab.				

**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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
5.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	800	0	0	0	800
<b>I alt</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>

**5.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge..... 800**  
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,8 mill. kr.

Mindreforbruget på 0,8 mill. kr. søges overført til 2007 (jf. BR 479/06)

**Stofafhængige - 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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
5.52.3 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov	500	0	0	0	500
<b>I alt</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>

**5.52.3 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov..... 500**  
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,5 mill. kr.

Mindreforbruget forventes overført i forbindelse med den ordinære overførselssag til udgifter i forbindelse med flytningen af Plejekollektivet på Forchammersvej til lokaliteter på Herbergscentret på Sundholm (jf. SUD 187/06).

**Voksne med særlige behov**

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
5.52.3 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov	5	0	0	0	5
5.55.3 Botilbud til længerevarende ophold for sindslidende	1.082	0	0	0	1.082
<b>I alt</b>	<b>1.087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.087</b>

**I alt ..... 1.087**  
I henhold til BR 38/06 skal der af moderniseringsplanens bevilling anvendes 1,0 mill. kr. til ekstra psykiatribetjening i 2006 på Sundbygård (ét-årigt bevilling).

Bevillingen til en ekstra psykiater er imidlertid ikke blevet omplaceret fra anlæg til drift, hvorfor anlægsbevillingen på funktion 5.55.3 udviser et mindreforbrug, mens driften under funktion 5.55.1 udviser et tilsvarende merforbrug for denne aktivitet.

# Københavns Kommune

## Handicappede

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
5.50.3 Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v.	1.165	0	0	0	1.165
<b>I alt</b>	<b>1.165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.165</b>

**5.50.3 Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v. 1.165**  
Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,2 mill. kr.

Mindreforbruget på 0,7 mill. kr. søges overført til 2007 (jf. BR 355/05)

## Lovbundne ydelser

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.	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>					
5.01.1 Kontanthjælp	297.340	15.814	286.166	10.555	5.915
5.01.2 Kontanthjælp	0	140.763	0	137.574	-3.189
5.04.1 Kontanthjælp vedr. flygtninge	0	0	522	0	-522
5.04.2 Kontanthjælp vedr. flygtninge	0	0	0	570	570
5.61.1 Introduktionsydelse	904	0	519	0	385
5.61.2 Introduktionsydelse	0	678	0	389	-289
5.67.1 Personlige tillæg m.v.	67.111	0	48.467	-3	18.641
5.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	34.665	0	24.988	-9.677
5.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion	537.925	0	526.832	3.701	14.794
5.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	265.467	0	256.469	-8.998
5.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion	1.288.698	0	1.232.749	14.929	70.878
5.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion	0	448.461	0	421.244	-27.217
5.91.1 Boligsikring	348.523	20.025	306.333	-273	21.892
5.91.2 Boligsikring	0	164.249	0	152.885	-11.364
5.92.1 Boligyldelse til pensionister	246.983	-622	250.683	1.329	-1.749
5.92.2 Boligyldelse til pensionister	0	185.704	0	183.592	-2.112
5.94.1 Driftssikring af boligbyggeri m.v.	0	0	7.268	0	-7.268
5.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	1.409	0	-1.409
<b>I alt</b>	<b>2.787.484</b>	<b>1.275.204</b>	<b>2.660.948</b>	<b>1.207.949</b>	<b>59.281</b>

**5.01.1 Kontanthjælp..... 5.915**  
Funktionen udviser et mindreforbrug på 5,9 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes færre udgifter til hjælp til sygebehandling og medicin samt hjælp til enkeltudgifter og flytning end budgetteret (samlet mindreforbrug på 20 mill. kr). Dette modsvares kun delvist af stigende udgifter til; dækning af tabt arbejdsfortjeneste ved pasning af eget barn med nedsat funktionsevne; merudgifter til pasning af barn med nedsat funktionsevne samt merudgifter til voksne med nedsat funktionsevne (samlet merforbrug på 14 mill. kr).

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Enkeltudgifter og særlig støtte - antal udbetalinger</b>				
Antal	40.939	43.938	29.530	13.723
Enhedspris, kr.	1.591	1.623	1.652	-29
<i>Kilde: FAFDW/SOFDW</i>				
<i>Der har været et lavere antal udbetalinger end budgetteret. Dette skyldes primært et fald i antallet af kontanthjælpsmodtagere i byen. Kontanthjælpsmodtagere er den primære målgruppe for enkeltudgifter og særlig støtte. Afvigelserne mellem udgifterne i aktivitetsoversigten og regnskabsoversigten skyldes, at tilbagebetaling, efterregulering samt mellemkommunal afregning ikke indgår i beregning af enhedsprisen.</i>				

**5.01.2 Kontanthjælp..... -3.189**  
 På baggrund af mindreforbruget på funktionen udviser regnskabet en mindreindtægt i refusion på 3,2 mill. kr.

**5.67.1 Personlige tillæg m.v. .... 18.641**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 18,6 mill. kr. Mindreforbruget skyldes dels færre modtagere af personlige tillæg, samt en mindre gennemsnitlig udbetalt ydelse pr. modtager, end budgetteret.

Det er kun førtidspensionister med pension tilkendt før 1/1 2003, der kan modtage personlige tillæg. I takt med afgang fra denne gruppe førtidspensionister er antallet af modtagere af personlige tillæg faldet med samme takt.

Faldet i den gennemsnitligt udbetalte ydelse skyldes, at førtidspensionisternes generelle økonomiske situation er blevet forbedret i de senere år. Derved er de berettiget til lavere personlige tillæg.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Personlige tillæg - antal helårsmødtager</b>				
Antal	7.141	7.220	6.560	660
Enhedspris, kr.	3.975	4.536	3.579	957
<i>Kilde: FAFDW/SOFDW</i>				
<i>Der har været et færre antal modtagere end budgetteret som følge af, at den potentielle modtagerkreds (førtidspensionister med pension tilkendt før 1/1 2003) er blevet mindre. Den lavere gennemsnitspris skyldes førtidspensionisternes generelt forbedrede økonomiske situation, hvorved de er berettiget til lavere personlige tillæg.</i>				
<i>På grund af omkonteringer kan aktivitetstallene for 2005 ikke opgøres, så de er sammenlignelige med 2006-tallene.</i>				

**5.67.2 Personlige tillæg m.v. .... -9.677**  
 Funktionen udviser et merforbrug (mindreindtægt) i refusion på 9,7 mill. kr. på baggrund af mindreforbruget på funktion 5.67.1.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	7.141	7.220	6.560	660
Enhedspris, kr.	3.975	4.536	3.579	957
<i>Kilde: FAFDW/SOFDW. Der har været et færre antal modtagere som følge af, at den potentielle modtagerkreds (førtidspensionister med pension tilkendt før 1.1.2003) er blevet mindre. Den lavere enhedspris skyldes førtidspensionisternes generelt forbedrede økonomiske situation, hvorved de er berettiget til færre personlige tillæg.</i>				

**5.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion..... 14.794**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 14,3 mill. kr. Mindreforbrug skyldes en større afgang af førtidspensionister med 50 pct. refusion end budgetteret.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	4.302	3.920	3.824	96
Enhedspris, kr.	65.391	69.505	71.666	2.161
<i>Kilde: FAFDW/SOFDW samt egne beregninger</i> Der har været et lavere antal modtagere af førtidspension med 50 pct. refusion på baggrund af en større afgang end budgetteret. Afvigelse mellem udgifterne i aktivitetsoversigten og regnskabsoversigten skyldes, at tilbagebetaling, efterregulering samt mellemkommunal afregning ikke indgår i beregning af enhedsprisen.				

**5.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion..... -8.998**  
 På baggrund af mindreforbrug på funktion 5.68.1 er der en mindreindtægt i statsrefusion på 9,0 mill. kr. på funktionen.

**5.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion..... 70.878**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 70,9 mill. kr. Mindreforbruget skyldes en mindre nettotilgang af førtidspensionister end budgetteret. Den lavere nettotilgang skyldes dels færre nytilkendelser og dels en større afgang af "gamle" sager (pensioner tilkendt før 1/1 2003) med 35 pct. statsrefusion. De færre nytilkendelser er et resultat af omstruktureringen i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, hvor der i årets løb er blevet oversendt færre sager til Socialforvaltningen, og dermed også tilkendt færre nye pensioner. Der forventes således ikke et fald i pensionstilkendelser på længere sigt, hvorfor der i 2007 må forventes oversendt ekstra mange førtidspensionssager til Socialforvaltningen. Mindreforbruget vedr. førtidspension i 2006 er således til dels udtryk for at der skubbes udgifter til 2007, og der kan derfor ikke forventes tilsvarende mindreforbrug i 2007.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	7.301	8.430	7.997	433
Enhedspris, kr.	107.562	99.672	99.620	52
<i>Kilde: FAFDW/SOFDW samt egne beregninger.</i> Der har været et lavere antal førtidspensionister med 35 pct. refusion end budgetteret. Der er i budgettet for 2006 regnet med en forventet nettotilgang i 2006 på 1.129 førtidspensionister med 35 pct. refusion. Der har i 2006 kun været en nettotilgang på 695 pensioner med 35 pct. refusion. Den lavere nettotilgang skyldes dels færre oversendelser af sager fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og dermed færre nytilkendelser af førtidspensionister. Dels har det været en større afgang af "gamle" sager (pensioner med 35 pct. statsrefusion) i forhold til det budgetterede.				

**5.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion..... -27.217**  
 Funktionen udviser en mindreindtægt i refusion på 27,2 mill. kr. på baggrund af mindreforbruget på funktion 5.69.1.

**5.91.1 Boligsikring..... 21.892**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 21,9 mill. kr. Mindreforbruget skyldes et mindre antal modtagere af almindelig boligsikring end budgetteret. Det lavere antal skyldes forbedrede konjunkturer, der har mindsket antallet af borgere der er berettiget til boligsikring.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Alm. boligsikring - antal helårsmodtagere</b>				
Antal		26.131	24.865	1.266
Enhedspris, kr.		5.820	5.745	75
<i>Kilde: Boligstøttesystemet/SOFDW</i>				
<i>Der har været et lavere antal helårsmodtagere af almindelig boligsikring. Dette skyldes, at bedre konjunkturer har mindsket antallet af borgere der er berettiget til boligstøtte. Budgettet for 2006 var beregnet med en forventning om en stigning i antallet af modtagere, men denne stigning har ikke indtruffet i 2006. Afvigelserne mellem udgifterne i aktivitetsoversigten og regnskabsoversigten skyldes, at tilbagebetaling, efterregulering samt mellemkommunal afregning ikke indgår i beregning af enhedsprisen.</i>				
<b>Boligsikring til førtidspensionister - antal helårsmodtagere</b>				
Antal		1.259	1.295	-36
Enhedspris, kr.		8.356	7.528	828
<i>Kilde: Boligstøttesystemet/SOFDW</i>				
<b>Boligsikring til stærkt bevægelsehæmmede</b>				
Antal		54	51	3
Enhedspris, kr.		14.937	15.027	-90
<i>Kilde: Boligstøttesystemet/SOFDW</i>				

**5.91.2 Boligsikring**..... **-11.364**  
 På baggrund af mindreforbrug på funktion 5.91.1 er der i 2006 en mindreindtægt i statsrefusion på 11,4 mill. kr.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Boligyldelse - antal helårsmodtagere</b>				
Antal		11.143	11.059	84
Enhedspris, kr.		5.533	5.947	-414
<i>Antallet af modtagere af boligyldelse er på niveau med det budgettede antal.</i>				
<i>På grund af omkonteringer kan aktivitetstallene for 2005 ikke opgøres, så de er sammenlignelige med 2006-tallene.</i>				

**5.94.1 Driftssikring af boligbyggeri m.v.** ..... **-7.268**  
 Funktionen udviser et merforbrug, idet der i budget 2006 ved en fejl ikke har været afsat særskilt budget på funktionen. Udgifterne på funktionen vedrører tomgangsleje til ungehybler og lignende boformer.

## 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.		
<i>Finansposter</i>						
07A	Renter af likvide aktiver	0	0	0	2	2
07B	Renter af kortfristede tilgodehavender	0	183	0	378	195
07C	Renter af langfristede tilgodehavender	0	611	0	430	-181
07G	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	247	0	174	-35	38
07H	Renter af langfristet gæld	4.605	0	3.464	0	1.141
08B	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-22.682	0	22.682
08C	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	0	0	-227.858	0	227.858
08D	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	-9.823	0	9.823
08F	Forskydninger i aktiver tilhørende...	0	0	1.240	0	-1.240
08G	Forskydninger i passiver tilhørende	0	0	0	999	999
08H	Forskydninger i passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling af andre	0	0	0	-43	-43
08J	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-171.553	-171.553
08K	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-322.557	-322.557
08L	Forskydninger i langfristet gæld	5.614	0	14.152	-1	-8.539
<b>I alt</b>		<b>10.466</b>	<b>794</b>	<b>-241.333</b>	<b>-492.380</b>	<b>-241.375</b>

**08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten..... 22.682**  
Heraf vedrører:

En positiv udgift på 35 mill.kr. flytning af saldi på statuskonti til andre forvaltninger

En negativ udgift på 49 mill.kr. afregning af tilgodehavende statsrefusion

En negativ udgift på 10 mill.kr. afregning af skyldigt integrationstilskud

**08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender..... 227.858**  
Heraf vedrører:

En negativ udgift på 155 mill.kr. flytning af saldi på statuskonti til andre forvaltninger

En negativ udgift på 77 mill.kr. fald i tilgodehavende. Udsendelsen af fakturaer i 2006 har året igennem foregået i en mere kontinuerlig form end i 2005, hvilket bl.a. har været medvirkende til at tilgodehavendet ultimo 2006 er betydelig mindre end ultimo 2005. En anden årsag til det mindre tilgodehavende er, at det ikke i januar måned 2007 har været muligt i KØR Debitor at udsende regninger vedrørende 2006, hvorfor de aktuelle indtægter er posteret manuelt i 2006 som tilgodehavende under forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (periodeafgrænsningskonto)

En positiv udgift på 7 mill.kr. stigning i de selvejende institutioners tilgodehavender.

**08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender..... 9.823**  
Heraf vedrører:

En negativ udgift på 8 mill.kr. flytning af saldi på statuskonti til andre forvaltninger

<b>08J</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld til staten.....</b>	<b>-171.553</b>
	<p>Heraf vedrører:</p> <p>En negativ indtægt på 26 mill.kr. flytning af saldi på statuskonti til andre forvaltninger</p> <p>En negativ indtægt på 143 mill.kr. overførsel til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen af dens andel af modtaget forudbetalt statsrefusion i december måned 2005 vedrørende januar måned 2006.</p>	
<b>08K</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>-322.557</b>
	<p>Heraf vedrører:</p> <p>En negativ indtægt ved flytning af saldi på statuskonti til andre forvaltninger - i første omgang 59 mill.kr. og i anden omgang 67 mill.kr.</p> <p>En positiv indtægt på 26 mill.kr. afvikling af statsrefusionsmellemværende med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vedrørende tidligere år</p> <p>En negativ indtægt på 35 mill.kr. periodeforskydning i forbindelse med mellemregning med edb-systemerne vedrørende boligsikring/boligydelse, børnefamilieydelse, KMD Aktiv, underholdsbidragssystemet, pensionssystemet, lønssystemet og DP-refusioner</p> <p>En negativ indtægt på 177 mill.kr. mellemregning vedrørende foregående år, som bl.a. skyldes betaling i 2006 af ekstraordinær stor gæld ultimo 2005 samt manuel postering af tilgodehavende for 2006 som følge af, at KØR Debitor ikke har kunnet anvendes i januar måned 2007 vedrørende 2006, jfr. forklaringen under 08C.</p> <p>Supplerende kan oplyses,</p> <p>a) at leverandørgælden i KØR-kreditor var 334,6 mill. kr. primo 2006 og 159,3 mill. kr. ultimo 2006, altså en bevægelse på 175,3 mill. kr. Af denne bevægelse kan 63,9 mill. kr. henføres til overførsel af saldi på statuskonti til andre forvaltninger (del af de 59 mill. kr og 67 mill. kr.) og resten en ændring af leverandørgælden. Denne var ekstraordinær høj ultimo 2005 (334,6 mill. kr.) bl.a. som følge af 1) at der blev modtaget mange fakturaer sidst på året 2005 og at disse fakturaer først blev betalt i 2006 og 2) kravspostering i 2005 af endnu ikke modtagne fakturaer vedrørende udgifter i 2005, svarende til en bevægelse på 111,4 mill. kr.</p> <p>b) Mellemregning med foregående år var primo 2006 - 44,1 mill. kr. og ultimo 2006 43,7 mill. kr. Af denne bevægelse kan 6,8 mill. kr. (del af de 59 mill. kr. og 67 mill. kr) henføres til overførsel af saldi på statuskonti til andre forvaltningen og resten en ændring af mellemværendet, svarende til en bevægelse på 81,0 mill. kr.</p> <p>c) Resten af bevægelsen (177,0 - 111,4 - 81,0 = -154,) skyldes en nettobevægelse på forskellige gældsposter.</p> <p>En negativ indtægt på 10 mill.kr. fald i de selvejende institutioners passiver</p>	
<b>08L</b>	<b>Forskydninger i langfristet gæld.....</b>	<b>-8.539</b>
	<p>Heraf vedrører:</p> <p>En negativ indtægt på 12 mill.kr. flytning af saldi på statuskonti til andre forvaltninger.</p>	
<b>I alt</b>	<b>.....</b>	<b>-241.375</b>
	<p>I forbindelse med den nye udvalgsstruktur pr. 1. januar 2006 er der indregnet en række poster på Socialudvalgets åbningsbalance, som ikke optræder som primosaldi i regnskabet for 2006. Posterne er i stedet registreret som en bevægelse, hvilket medfører et teknisk merforbrug på finansposterne uden realøkonomisk betydning.</p> <p>Socialudvalget har et merforbrug på 241 mill. kr. på finansposterne. 153 mill. kr. af merforbruget kan forklares af den nye udvalgsstruktur, jf. ovenfor.</p>	

## Finansiell status

	PRIMO 2006	Direkte posterings på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2006
<b>Aktiver</b>	<b>-7.645.873</b>	<b>0</b>	<b>13.649.984</b>	<b>6.004.111</b>
Likvide aktiver	-8.118.103	0	13.909.105	5.791.002
Tilgodehavende hos staten	24.666	0	-22.682	1.984
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	386.440	0	-227.857	158.583
Langfristede tilgodehavender	45.736	0	-9.822	35.914
Aktiver tilhørende fonds, legater	15.388	0	1.240	16.628
<b>Passiver</b>	<b>7.645.873</b>	<b>0</b>	<b>-13.649.984</b>	<b>-6.004.111</b>
Passiver tilhørende fonds, legater	-15.935	0	-998	-16.933
Passiver vedr. beløb til opkrævning	-10	0	43	33
Kortfristet gæld til staten	-346.098	0	171.553	-174.545
Kortfristet gæld i øvrigt	197.515	-2.049	322.555	518.021
Langfristet gæld	-45.888	0	14.152	-31.736
Balance	7.856.289	2.049	-14.157.289	-6.298.951

<b>Balance</b> .....	<b>2.049</b>
Kommunens tab i 2006 på beboerindskudslån ifølge kommunens opkrævningsenhed	1.199
Afskrivning af uidentificerbare/uplacerbare beløb	191
Afpostering af tidligere selvejende institutions statuskonti i forbindelse med institutionens overgang til anden driftsform	659

## Omkostningsbaseret regnskab – Socialudvalget

## Balance

Socialudvalget 2006, 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Grunde og bygninger	1.290.229	95.348
Tekniske anlæg	36.970	37.556
Inventar	58.930	56.123
Aktiver under opførelse	79.000	79.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.465.129</b>	<b>268.027</b>
Immaterielle anlægsaktiver	13.088	8.568
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>13.088</b>	<b>8.568</b>
Langfristede tilgodehavender	38.013	35.914
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		
Aktiver tilhørende fonds, legater mm.	15.388	16.628
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>53.401</b>	<b>52.542</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.531.618</b>	<b>329.137</b>
Grunde og bygninger til videresalg		
Kortfristede tilgodehavender	235.053	176.189
Forudbetalinger	392.606	565.670
Tilgodehavender hos staten	59.736	5.580
Likvidbeholdning		
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>687.395</b>	<b>747.439</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.219.013</b>	<b>1.076.576</b>

<b>Egenkapital</b>	<b>573.834</b>	<b>-424.556</b>
Tjenestemænd	1.208.307	1.208.307
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>1.208.307</b>	<b>1.208.307</b>
Kortfristet gæld til staten	319.715	174.545
Kortfristet gæld i øvrigt	62.587	47.374
Passiver tilhørende fonds, legater mm.	16.544	16.933
Passiver vedr. beløb til opkrævning	1.928	3
Kassekredit		
Kortfristet gæld	738	21.202
<b>Kort gæld</b>	<b>401.512</b>	<b>260.057</b>
Langfristet gæld	35.017	31.974
Leasinggæld	343	794
Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder		
<b>Lang gæld</b>	<b>35.360</b>	<b>32.768</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>436.872</b>	<b>292.825</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.219.013</b>	<b>1.076.576</b>

## Kommentarer til balancen

Socialudvalgets egenkapital er faldet med 998 mill. kr. i 2006. Ændringen i egenkapitalen er en effekt af ændringerne i årets resultat samt ændringerne i henholdsvis aktiver og passiver, jf. nedenfor.

## Aktiver

Faldet i værdien af materielle anlægsaktiver på 1,2 mia. kr. skyldes overførsler af grunde og bygninger til Københavns Ejendomme. Beløbet på 79 mill. kr. under aktiver under opførelse skulle have været registreret under Københavns Ejendomme og Børne- og Ungdomsudvalget. Dette vil blive omkonteret i 2007.

Herudover skyldes faldet i materielle anlægsaktiver dels, at der er afskrevet 4 mill. kr. på bygninger tilhørende selvejende institutioner og dels, at anlægsanskaffelser af tekniske anlæg og inventar i 2006 har været 2 mill. kr. mindre end afskrivninger på tidligere anskaffelser.

Posten immaterielle aktiver er faldet med 5 mill. kr., og skyldes afskrivning af udviklingsomkostninger på IT-området.

Faldet i værdien af finansielle anlægsaktiver på 9 mill. kr. skyldes hovedsageligt overførsel til andre forvaltninger med 8 mill. kr.

Faldet i værdien af omsætningsaktiver med netto 57 mill. kr. skyldes på den ene side et fald på 230 mill. kr. som følge af overførsel til øvrige forvaltninger på 117 mill. kr. grundet kommunens interne strukturændring. Derudover skyldes faldet afregning af statsrefusion og tilskud på 59 mill. kr., virkningen af en bedre afregningsform på 54 mill. kr., og en stigning på 173 mill. kr. som følge af forskydninger i mellemværender mellem regnskabsårene (med delvis modpost under kort gæld jf. nedenfor).

### **Passiver**

Faldet i kortfristet gæld på 298 mill. kr. skyldes flytning af 156 mill. kr. til andre forvaltninger, ompostering af forudbetalt statsrefusion til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen på 117 mill. kr., periodeforskydninger vedrørende sociale edb-systemer på 35 mill. kr., og et fald i selvejende institutioners passiver m.v. på 10 mill. kr. Hertil kommer 20 mill. kr., som en modpost til forudbetalte udgifter under omsætningsaktiver ovenfor.

Faldet i langfristet gæld på 15 mill. kr. skyldes flytning af 12 mill. kr. til andre forvaltninger og selvejende institutioners afdrag på prioritetsgæld på 3 mill. kr.

Bevægelser på egenkapitalen forklares af Økonomiforvaltningen under ét. Den enkelte forvaltning skal dog oplyse om eventuelle afskrivninger direkte på egenkapitalkontoen. I 2006 har Socialforvaltningen afskrevet 1,2 mill. kr. som tab på beboerindskudslån, afposteret 0,7 mill. kr. på statuskonti vedrørende Kirkens Korshærs Ungdomscenter ved institutionens ophør som selvejende institution, og afskrevet uidentificerbare statusbeløb på 0,2 mill. kr.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Socialudvalget har anvendt den for kommunen gældende regnskabspraksis med udgangspunkt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets principper for aflæggelse af omkostningsbaserede regnskaber og har ikke særlige forhold, som har givet anledning til supplerende bemærkninger.







**Teknik- og Miljøudvalget**

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>772.261</b>	<b>33.795</b>	<b>806.056</b>	<b>474.250</b>	<b>331.806</b>
Sekretariatet	82.134	-28.006	54.128	57.402	-3.274
Plan & Arkitektur, administration	60.732	128	60.860	60.213	647
Plan & Arkitektur, byfornyelse	189.033	331	189.364	95.638	93.726
Kvarterløft	0	2.994	2.994	2.306	688
Byggeri & Bolig	39.425	-7.324	32.101	31.638	463
Vej & Park	492.452	12.082	504.534	501.889	2.645
Amager Strandpark	6.618	2.340	8.958	8.958	0
Københavns Kirkegårde	52.214	662	52.876	51.591	1.285
Parkering København	-225.485	6.861	-218.624	-474.365	255.741
RIA	0	7.000	7.000	6.416	584
Kommune Teknik København	-8.835	23.608	14.773	33.966	-19.193
Miljøkontrollen, gebyrfinansieret	91.554	16.543	108.097	102.133	5.964
Miljøkontrollen, takstfinansieret	-7.581	-3.424	-11.005	-3.535	-7.470
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>327.348</b>	<b>161.882</b>	<b>489.230</b>	<b>384.352</b>	<b>104.878</b>
Sekretariatet	0	2.855	2.855	2.850	5
Kommune Teknik København	0	13.500	13.500	0	13.500
Vej & Park	76.719	113.397	190.116	158.383	31.733
Plan & Arkitektur, byfornyelse	146.958	7.153	154.111	145.567	8.544
Kvarterløft	0	17.484	17.484	19.257	-1.773
Byggeri & Bolig	19.165	1.706	20.871	16.504	4.367
Amager Strandpark	1.700	3.172	4.872	4.872	0
Parkering København	58.835	-19.535	39.300	21.585	17.715
Miljøkontrollen, gebyrfinansieret	23.971	15.200	39.171	12.634	26.537
Miljøkontrollen, takstfinansieret	0	6.950	6.950	2.700	4.250
<b>Finansposter</b>	<b>38.699</b>	<b>38.707</b>	<b>77.406</b>	<b>509.073</b>	<b>-431.667</b>
Sekretariatet	0	0	0	380.562	-380.562
Plan & Arkitektur	30.545	38.707	69.252	58.645	10.607
Kvarterløft	0	0	0	-766	766
Byggeri & Bolig	0	0	0	19.696	-19.696
Vej & Park	0	0	0	50.661	-50.661
Amager Strandpark	0	0	0	2.135	-2.135
Københavns Kirkegårde	0	0	0	-4.590	4.590
Parkering København	1.000	0	1.000	8.620	-7.620
RIA	0	0	0	240	-240
Kommune Teknik København	0	0	0	-9.177	9.177
Miljøkontrollen	7.154	0	7.154	3.047	4.107
<b>I alt</b>	<b>1.138.308</b>	<b>234.384</b>	<b>1.372.692</b>	<b>1.367.675</b>	<b>5.017</b>

## Finansiell status

	PRIMO 2006	Direkte posteringer på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2006
<b>Aktiver</b>	<b>6.284.230</b>	<b>17.299.580</b>	<b>2.022.911</b>	<b>25.606.721</b>
Likvide aktiver	4.174.861		1.685.467	5.860.328
Tilgodehavender hos staten	69.934		-43.112	26.822
Kortfristede tilgodehavender	263.898		320.498	584.396
Langfristede tilgodehavender	890.468	17.664.770	60.058	18.615.296
Udlæg vedr. jordforsyning	0	-130.485		-130.485
Materielle anlægsaktiver	882.386	-235.878		646.508
Immaterielle anlægsaktiver	2.683	1.173		3.856
<b>Passiver</b>	<b>-6.284.230</b>	<b>-17.299.580</b>	<b>-2.022.911</b>	<b>-25.606.721</b>
Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-2.815		-347	-3.162
Kortfristet gæld i øvrigt	-549.351	48.081	123.111	-378.159
Langfristet gæld	-356.785	13.267	4.895	-338.623
Balance	-4.053.530	-13.877.706	-2.150.570	-20.081.806
Hensatte forpligtelser	-1.321.749	-3.483.222		-4.804.971

Note: Primoværdierne er inklusiv brandvæsnet, som er overført til Økonomiudvalget primo 2006. Overførsel af Kvarterløft, Miljøkontrollen og sekretariatet er sket som postering direkte på status eller indgår under bevægelserne på hovedkonto 8.

<b>Langfristede tilgodehavender</b> .....	<b>17.664.770</b>
Kapitalandele i de tilknyttede selskaber under Miljø- og Forsyningsudvalget blev overført til Teknik- og Miljøudvalget i forbindelse med ændringen i udvalgsstrukturen primo 2006.	19.647.032
Regulering af kapitalandele til indre værdi baseret på selskabernes regnskab for 2005 (hovedsagligt KE Varme- og Elforsyning Holding P/S og KE Forsyning P/S).	-1.982.488

	Mia. kr.
Kommunekemi A/S	0,1
I/S Amagerforbrændning	0,5
I/S Vestforbrændning	0,2
Lynettefællesskabet I/S	1,1
CTR I/S	1,0
Smoka I/S	0,0
Miljølaboratoriet Storkøbenhavn I/S	0,0
KE Varme- og Elforsyning Holding P/S	13,6
KE FORSYNING HOLDING P/S	3,1
I alt	19,6

<b>Udlæg vedr. jordforsyning</b> .....	<b>-130.485</b>
Saldo på udlægskontoen vedrørende jord og affald i Miljøkontrollen overført fra Miljø- og Forsyningsudvalget til Teknik- og Miljøudvalget som følge af ændringen i udvalgsstrukturen primo 2006.	-129.648
Overførsel af årets resultat på hovedkonto 1.	-837

<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>-235.878</b>
Udover afledte posteringer vedrørende afskrivninger er der foretaget en afgang af anlægsaktiverne på 196,0 mill. kr. ved Brandvæsnets flytning til Økonomiudvalget og en tilgang på 54,0 mill. kr. ved Miljøkontrollens overførsel fra Miljø- og Forsyningsudvalget.	

<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b> .....	<b>48.081</b>
Statuspost vedr. Miljøkontrollen overført til Teknik- og Miljøudvalget i forbindelse med ændring i udvalgsstrukturen.	43.640
Udpostering af saldo vedr. momsrefusion i Parkering. Beløbet blev overført til udmøntning på driften i 2004 BR 595/05. Parkering havde modtaget momsreguleringerne som følge af ændrede momsregler.	4.441

<b>Hensatte forpligtelser</b> .....	<b>-3.483.222</b>
Forpligtelser vedrørende pensioner og aktiebeskatning vedr. Miljø- og Forsyningsudvalget overført til Teknik- og Miljøudvalget ved ændringen i udvalgsstrukturen primo 2006.	

## Sekretariatet

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse Netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>82.134</b>	<b>-28.006</b>	<b>54.128</b>	<b>57.402</b>	<b>-3.274</b>
Sekretariatet	75.472	-21.736	53.736	57.380	-3.644
Sekretariatet – puljer	6.662	-6.270	392	22	370
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>0</b>	<b>2.855</b>	<b>2.855</b>	<b>2.850</b>	<b>5</b>
Sekretariatet	0	2.855	2.855	2.850	5
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380.562</b>	<b>-380.562</b>
Finansposter	0	0	0	380.562	-380.562
<b>I alt</b>	<b>82.134</b>	<b>-25.151</b>	<b>56.983</b>	<b>440.814</b>	<b>-383.831</b>

## Sekretariatet

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.41.1 Kommunalbestyrelses- og amtsråd	605	0	754	0	-149
6.50.1 Administrationsbygninger	649	0	465	0	184
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	52.482	0	56.223	-62	-3.679
<b>I alt</b>	<b>53.736</b>	<b>0</b>	<b>57.442</b>	<b>-62</b>	<b>-3.644</b>

<b>6.51.1 Sekretariat og forvaltninger.....</b>	<b>-3.679</b>
Merudgifter ved omlægning af IT-funktion, som finansieres ved internt lån jf. BR 550/05.	-4.850
Merudgifter vedr. oprydningprojektet til afskrivning af tilgodehavende 0,4 mill. kr. og fordeling af saldi efter Accenture lønanvisning 2,0 mill. kr., heri er modregnet 1,5 mill. kr. restsaldo vedr. lønanvisning.	-900
Merudgifter til ESDH - TMF (andel af Økonomiforvaltningens udgifter til fællesprojektet).	-1.300
Mindreudgifter primært vedr. ufordelt lønpuljemidler 4,6 mill. kr.	3.371

## Sekretariatet - puljer

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	392	0	22	0	370
<b>I alt</b>	<b>392</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>370</b>

**Sekretariatet**

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
6.51.3 Sekretariat og forvaltninger	2.855	0	2.850	0	5
<b>I alt</b>	<b>2.855</b>	<b>0</b>	<b>2.850</b>	<b>0</b>	<b>5</b>

**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.	
<i>Finansposter</i>					
07C Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	738	738
07G Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	11	0	-11
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	375.801	0	-375.801
08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	1.000	0	-1.000
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-4.488	-4.488
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376.812</b>	<b>-3.750</b>	<b>-380.562</b>

**Bevillingsforklaring**

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur pr. 1. januar 2006 er der indregnet en række poster på Teknik- og Miljøudvalgets åbningsbalance, som ikke optræder som primosaldi i regnskabet for 2006. Posterne er i stedet registreret som en bevægelse, hvilket medfører et teknisk merforbrug på finansposterne uden realøkonomisk betydning.

Teknik og Miljøudvalget har et samlet merforbrug på 431,2 mill. kr. på finansposterne. 370 mill. kr. af merforbruget kan forklares af den nye udvalgsstruktur, jf. ovenfor.

<b>07C</b>	<b>Renter af langfristede tilgodehavender.....</b>	<b>738</b>
	Merindtægt vedr. udbytte fra Kommune Kemi.	
<b>08C</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt.....</b>	<b>-375.801</b>
	Merudgift tilgodehavende vedr. Vandprissagen overført fra Miljø- og Forsyningsudvalget i forbindelse med ændringen af forvaltningsstrukturen og har ikke kunnet primoposteres. Se i øvrigt bevillingsforklaringen.	374.413
	Fald i tilgodehavende vedr. Vandprissagen, regulering af indbetalingerne for 2005.	775
<b>08D</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender.....</b>	<b>-1.000</b>
	Merudgift vedrørende overført saldi fra Miljø- og Forsyningsudvalgets indskud i KE's aktieselskaber.	
<b>08K</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>-4.488</b>
	Mindreindtægt pga. fald i kreditorerne på 5,3 mill. kr. Modsvares af stigning i 2005 vedr. afregning af brandhaner i 2005, samt øgede mellemregning vedr. lønfejl på 0,9 mill. kr. som modsvares under Økonomiudvalget.	

# Københavns Kommune

## Plan og arkitektur

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 Netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>249.765</b>	<b>459</b>	<b>250.224</b>	<b>155.851</b>	<b>94.373</b>
Byfornyelseskonto	189.033	331	189.364	95.638	93.726
Administration	60.732	128	60.860	60.213	647
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>146.958</b>	<b>7.153</b>	<b>154.111</b>	<b>145.567</b>	<b>8.544</b>
Byfornyelseskonto	146.958	7.153	154.111	145.567	8.544
<b>Finansposter</b>	<b>30.545</b>	<b>38.707</b>	<b>69.252</b>	<b>58.645</b>	<b>10.607</b>
Finansposter	30.545	38.707	69.252	58.645	10.607
<b>I alt</b>	<b>427.268</b>	<b>46.319</b>	<b>473.587</b>	<b>360.063</b>	<b>113.524</b>

## Byfornyelseskonto

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.10.1 Fælles formål	120	0	0	0	120
0.11.1 Beboelse	150	0	65.331	157.553	92.372
0.13.1 Andre faste ejendomme	2.661	0	1.019	0	1.642
0.15.1 Byfornyelse og boligforbedring	153.433	0	155.118	0	-1.685
5.94.1 Driftssikring af boligbyggeri m.m.	37.000	0	34.689	0	2.311
5.94.2 Driftssikring af boligbyggeri m.m.	0	4.000	0	2.968	-1.032
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	2	0	-2
<b>I alt</b>	<b>193.364</b>	<b>4.000</b>	<b>256.159</b>	<b>160.521</b>	<b>93.726</b>

**0.10.1 Fælles formål..... 120**  
Mindreforbrug på 0,1 mill. kr. til honorar i forbindelse med arkitektkonkurrence om "Optionsarealet Valby Langgade 95" BR 633/02 – er tidligere overført fra 2003. Beløbet dækker kommunens forpligtelse til betaling af honorar til arkitekt, hvis vinderprojektet ikke gennemføres. Beløbet søges overført til 2007. **120**

**0.11.1 Beboelse..... 92.372**  
Merindtægten udgør driftsresultater før prioritetsrenter, afdrag og øvrige forskydninger vedr. lejemål og lejere på ejendomme, som kommunen råder over, akkumuleret fra afslutningen af ombygningsperioden og frem til 31. december 2005. Dette beløb var kalkuleret medtaget under IM-konto 0.15.3: Byfornyelse og boligforbedring som en del af det integrerede byfornyelsesforløb, som ved salg af ejendommen ville indgå på ejendommens kapitalbevilling. En nøjere drøftelse med Revisionsdirektoratet om disse posters korrekte postering har nu medført, at ejendommens driftsresultater fra 6 måneder efter færdiggjort ombygning frem til salg bogføres som udlejningsejendom i kommunens regi. **92.304**

Nettomerindtægten modsvarer af tilsvarende mindreudgifter under finansposterne.

**0.13.1 Andre faste ejendomme..... 1.642**  
Mindreforbruget skyldes tidsmæssige forskydninger i udbetalingerne af støtte til bevaringsværdige bygninger (Tårne & Spir) og byøkologiske projekter. Kommunen har givet bindende tilsagn, der dækker hele bevillingen. Mindreforbruget søges derfor overført til 2007. **1.642**

# Københavns Kommune

## Administration

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.50.1 Administrationsbygninger	421	0	1.204	0	-784
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	62.740	800	61.245	1.429	2.123
6.60.1 Indtægter efter forskellige love	0	1.500	0	808	-692
<b>I alt</b>	<b>63.161</b>	<b>2.300</b>	<b>62.449</b>	<b>2.237</b>	<b>647</b>

<b>6.50.1 Administrationsbygninger.....</b>	<b>-784</b>
Merforbruget til huslejebetaling mv. skyldes at rammen ultimo 2006 er nedjusteret med 3,8 mill. kr. via en negativ tillægsbevilling (identisk med det fremskrevne huslejebeløb for 2005) til dækning af huslejebidrag. Plan & Arkitektur er i 2006 flyttet til Njalsgården med en forventet lavere huslejebetaling. En besparelse som allerede var indkalkuleret i budgettet, som en del af forvaltningens prioriteringsrum i 2006.	-784

## Byfornyelseskonto

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
0.14.3 Sanering	500	2.000	-1.221	689	410
0.15.3 Byfornyelse og boligforbedring	325.342	173.931	283.217	137.016	5.210
5.94.3 Driftssikring af boligbyggeri m.v.	4.200	0	1.276	0	2.924
<b>I alt</b>	<b>330.042</b>	<b>175.931</b>	<b>283.272</b>	<b>137.705</b>	<b>8.544</b>

<b>0.15.3 Byfornyelse og boligforbedring.....</b>	<b>5.210</b>
Mindreforbruget på udgiftsbudgettet udgør en afvigelse på 42,1 mill. kr., som kan forklares ved, at tilbagebetaling af moms på 21,0 mill. kr. i forbindelse med nogle ombygninger er udskudt til 2007, samt at 11,5 mill. kr. i tilskud udbetalt i januar 2007 og bogført i 2007, var forudsat bogført i 2006-regnskabet. Det resterende beløb på 9,6 mill. kr. vedrører udskydelse af projekter fra 2006 til 2007. Mindreindtægten på indtægtsbudgettet udgør en afvigelse på 36,9 mill. kr. Heraf kan 21 mill. kr. forklares med reduktionen i statsrefusionen som følge af de ovennævnte udskudte udgifter fra 2006 til 2007. Det resterende beløb kan primært henføres til, at det forventede statstilskud vedr. Eskildsgade 24-26 og 28-30 først indgår i 2007.	42.125
	-36.915
<b>5.94.3 Driftssikring af boligbyggeri m.v. ....</b>	<b>2.924</b>
Mindreforbruget til "Tilskud til andelsboliger" skyldes udskydelse af engangstilskud til det sidste projekt under denne lov til 2007, hvor den kommunale refusion udgør 2,1 mill. kr., som værende 33 pct. af det statslige tilskud. Der forventes overførsel af 0,4 mill. kr. af mindreforbruget fra 2006 til 2007 til dækning af kommunens afgivne tilsagn til dette projekt.	2.924

## 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.		
<i>Finansposter</i>						
07A	Renter af likvide aktiver	0	0	0	1	-1
07B	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	3.000	0	0	-3.000
07C	Renter af langfristede tilgodehavender	0	700	0	-1.453	-2.153
07G	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	10	0	0	0	10
07H	Renter af langfristet gæld	10	0	36.412	0	-36.402
07I	Kurstab og kursgevinster	0	500	0	1.299	799
08B	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-38.912	0	38.912
08C	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	25	0	-14.837	0	14.862
08D	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	52.407	0	56.131	0	-3.724
08K	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-14.801	-14.801
08L	Forskydninger i langfristet gæld	21.000	0	15.739	-10.845	16.106
<b>I alt</b>		<b>73.452</b>	<b>4.200</b>	<b>54.533</b>	<b>-25.799</b>	<b>10.608</b>

<b>07B</b>	<b>Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt.....</b>	<b>-3.000</b>
	Mindreindtægten skyldes, at forventningerne til renteindtægter på budgetteringstidspunktet ikke var korrekte.	-3.000
<b>07C</b>	<b>Renter af langfristede tilgodehavender.....</b>	<b>-2.153</b>
	Afvigelsen skyldes, at renteudgifter på 3,9 mill. kr. i forbindelse med bogføringen af driftsregnskaber på kommunens råde-over ejendomme ikke var medtaget i budgettet, samt at renteindtægter på 2,4 mill. kr. var 1,7 mill. kr. højere end budgetteret som følge af ikke forventede renteindtægter på 1,0 mill. kr. vedr. mellemværende med byfornylsesselskabet SBS i forbindelse med betaling for manglende huslejeopkrævning på deres administration af kommunens råde-over ejendomme og øgede renteindtægter vedr. A/B Isto og Positiv.	-2.153
<b>07H</b>	<b>Renter af langfristet gæld.....</b>	<b>-36.402</b>
	Afvigelsen udgør prioritetsrenter på prioritetsgælden vedr. råde-over ejendomme i forbindelse med bogføringen af regnskaberne frem til 31. december 2005. Beløbet var ikke medtaget i budgettet, da det tidligere var forudsat som en del af byfornyelsesudgiften under anlæg.	-36.402
<b>07I</b>	<b>Kurstab og kursgevinster.....</b>	<b>799</b>
	Afvigelsen skyldes højere gevinster ved salg af kommunens andele end forventet ved udarbejdelse af budgettet. Beløbet udgør forskellen mellem den bogførte andelsværdi og de faktiske salgssummer.	799
<b>08B</b>	<b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten.....</b>	<b>38.912</b>
	Forskydningen udgør forskellen mellem tilgodehavende statsrefusion pr. 31. december 2005 og korrektioner for 2005 på 61,4 mill. kr. og tilgodehavende statsrefusion pr. 31. december 2006 på 22,5 mill. kr., som kan forklares ved, at aktivitetsniveauet på byfornyelsesområdet i 4. kv. 2006 har været lavere end det normalt forventelige for perioden.	38.912
<b>08C</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt.....</b>	<b>14.862</b>
	Forskydningen skyldes en nedgang i tilgodehavender i form af berigtigelse mellem regnskabsårene 2005 og 2006 på 13,9 mill. kr. og postering af en række pr. 31. december 2005 midlertidigt opførte tilgodehavender vedr. byfornyelsessager, kommunale administrationsgebyrer og tilgodehavende salgssum på Eriksgadekaréen.	14.862

<b>08D</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender.....</b>	<b>-3.724</b>
	Forskydningen skyldes en række forskellige forhold, som nedenfor forklares enkeltvis pr. IM-konto for at give det mest retvisende billede:	
	Funktion 8.20.5: Pantebreve	-6.128
	Forskydningen skyldes følgende poster: Optagelse af ejerpantebrev på FB Remisevænget 6,9 mill. kr., afdrag på kollegielån på 1,0 mill. kr., tvangsadministration ved renovering af tagkonstruktion 0,3 mill. kr.	
	Ingen af posterne var medtaget i budget.	
	Funktion 8.21.5: Aktier og Andelsbeviser	1.441
	Der var i budget 2006 afsat en ramme på 1,0 mill. kr. til kommunens indtrædelse i andelsboligforeninger. Kommunen er ikke indtrådt i nye andelsboligforeninger i 2006, men har solgt en række andele til en bogført værdi på 0,4 mill. kr.	
	Funktion 8.24.5: Indskud i Landsbyggefonden	37.063
	Budgettet for kommunens grundkapital i 2006 udgjorde 51,4 mill. kr. og retningsgivende for kommunens udbud til dette formål. Plan & Arkitektur har i samarbejde med Økonomiforvaltningen, der også har et budget til kommunal grundkapital, fastlagt størrelsen af den udbudte grundkapital, der udbydes på baggrund af de midler, der samlet i de to forvaltningers budgetter er til rådighed. Forbruget har i 2006 været lavere end forventet, hvilket skyldes, at priserne i byggeriet kombineret med rammebeløb for anskaffessummen af alment byggeri har bremset projekter, der tidligere har fået skema A-tilsagn. Fra 2007 samles ansvaret for udbud af kommunal grundkapital i Plan & Arkitektur, og det forventes derfor, at det vil være lettere at beregne et forventet forbrug. Der vil fortsat være behov for et rammebeløb til kommunal grundkapital til brug ved udbud af denne, og mindreforbruget på 37,0 mill. kr. søges derfor overført til 2007.	
	Funktion 8.25.5: Andre langfristede udlån	-36.100
	Forskydningen skyldes følgende poster: Mellemlægning med byfornyelsesselskabet SBS og Byfornyelse København i forbindelse med bogførte driftsregnskaber for råde-over ejendomme 34,8 mill. kr., indbetalinger til Grundejernes Investeringsfond § 18B vedr. kommunens råde-over ejendomme 8,0 mill. kr., indfrielse af A/B Isto og Positiv 6,5 mill. kr. og div. opkrævede afdrag og indfrielse på frivillige forlig 0,2 mill. kr.	
	Ingen af posterne var medtaget i budget.	
<b>08K</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>-14.801</b>
	Forskydningen skyldes følgende poster:	-14.801
	Betaling af kreditorer pr. 31. december 2005 på 143,7 mill. kr. og ventende betalinger pr. 31. december 2006 på 117,8 mill. kr. samt optagelse af gæld på 11,0 mill. kr. på forudbetalt husleje og deposita i forbindelse med bogføringen af driftsregnskaberne for kommunens råde-over ejendomme.	
<b>08L</b>	<b>Forskydninger i langfristet gæld.....</b>	<b>16.106</b>
	I budgettet var der forudsat afdrag på og indfrielse af prioritetsgæld på 21,0 mill. kr. i forbindelse med salg af råde-over ejendomme, hvor der i 2006 blev realiseret afdrag på 10,0 mill. kr. i forbindelse med bogføringen af driftsregnskaberne for råde-over ejendommene, som resulterer i en positiv forskydning på 11,0 mill. kr.	16.106
	Øvrige forskydninger i langfristet gæld skyldes følgende poster:	
	Optagelse af værdiforøgende lån i Eskildsgade 28 på 7,0 mill. kr., skyldig driftsstøtte til FB Remisevænget netto 1,2 mill. kr., statslån i forbindelse med tvangsadministration af B. Hulgaard 0,5 mill. kr., indvendig vedligeholdelse § 22 i forbindelse med bogføring af driftsregnskaber for kommunens råde-over ejendomme 3,6 mill. kr.	

# Københavns Kommune

## Kvarterløft

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>0</b>	<b>2.994</b>	<b>2.994</b>	<b>2.306</b>	<b>688</b>
Kvarterløft	0	2.994	2.994	2.306	688
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>0</b>	<b>17.484</b>	<b>17.484</b>	<b>19.257</b>	<b>-1.773</b>
Anlæg	0	17.484	17.484	19.257	-1.773
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-766</b>	<b>766</b>
Finansposter	0	0	0	-766	766
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>20.478</b>	<b>20.478</b>	<b>20.797</b>	<b>-319</b>

## Kvarterløft

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	2.994	0	2.441	135	688
<b>I alt</b>	<b>2.994</b>	<b>0</b>	<b>2.441</b>	<b>135</b>	<b>688</b>

<b>6.51.1 Sekretariat og forvaltninger.....</b>	<b>688</b>
Kvarterløfts bevilling dækker løn og kontorhold for det centrale kvarterløftssekretariat og rummer tillige en pulje til kommunal medfinansiering af forskellige kvarterløftsprojekter udover de i kvarterplanerne godkendte og støttede projekter. I 2006 er der støttet et filmprojekt af Hans Kragh Jacobsen om Mimersgadekvarteret med 0,1 mill. kr., ligesom der er givet tilsagn om støtte til inventar og terrasse ved pavillon på Prags Boulevard på 0,1 mill. kr., som endnu ikke er udbetalt. Mindreforbruget på 0,7 mill. kr. søges derfor overført til 2007 til dækning af sådanne projektførmål.	688

## 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.	
<i>Rammebelagt områder, anlæg</i>					
0.15.3 Byfornyelse og boligforbedring	28.221	10.737	42.000	22.743	-1.773
<b>I alt</b>	<b>28.221</b>	<b>10.737</b>	<b>42.000</b>	<b>22.743</b>	<b>-1.773</b>

<b>0.15.3 Byfornyelse og boligforbedring.....</b>	<b>-1.773</b>
Kvarterløft blev fra 2006 overført fra Økonomiforvaltningen til Teknik- og Miljøforvaltningen. Det vedtagne 2006-budget blev ligeledes i sin helhed overført i forbindelse med budgetombrydningen primo 2006.	-1.773

Teknik- og Miljøforvaltningen overtog styringen af de 4 kvarterløftssekretariater Nørrebro Park og NordVest, som udløber i 2007 og Mimersgade og Øresundsvej, som løber frem til 2010, herudover er der en række andre projekter som fortsat administreres af Økonomiforvaltningens Center for Byudvikling, herunder Christiania, Det Store Løft, HUR grunden, Kultur- og Idrætsplanen, Remisevænget, Tingbjerg og afslutningen af projekterne Kongens Enghave og Holmbladsgade.

## Københavns Kommune

Det har frem til regnskabsafslutningen 2006 ikke været muligt at få et klart overblik over de forskellige projektøkonomiers samlede effekt på Kvarterløfts budget, ligesom det ikke har været muligt at specificere den overførsel fra 2005 til 2006 på udgifter 15,6 mill. kr. og indtægter 29,7 mill. kr. vedr. Kvarterløft, som ved BR399/06 er flyttet fra Økonomiforvaltningen til Teknik- og Miljøforvaltningen.

For regnskab 2006 foreslås det derfor at merforbruget på 1,8 mill. kr. overføres fra 2006 til 2007.

### 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.	
<i>Finansposter</i>					
07A Renter af likvide aktiver	0	0	0	1	1
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	869	0	-869
08G Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	20	20
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	1.614	1.614
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>869</b>	<b>1.635</b>	<b>766</b>

<b>08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt.....</b>	<b>-869</b>
Forskydningen skyldes tilgodehavender på en række kvarterløftsprojekter, heraf Rentemestervej 0,3 mill. kr., Frederiksskole 0,2 mill. kr., Integrationsministeriet vedr. "Små succeser" 0,2 mill. kr. og "Mangfoldighed" 0,2 mill. kr.	-869
<b>08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>1.614</b>
Forskydningen udgøres af kreditorposter pr. 31. december 2006, hvoraf de største enkeltposter kan specificeres som følger: Byfornyelse København 0,1 mill. kr., D.S.A. Arkitekter 0,2 mill. kr., Densa Trading & Entrepriser 0,3 mill. kr., KAB Bygge- og Boligadm. 0,2 mill. kr., Preisler Productions 0,1 mill. kr., og en række mindre poster på i alt 0,8 mill. kr.	1.614

### Byggeri og Bolig

Bevilling	Vedttaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 Netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>39.425</b>	<b>-7.324</b>	<b>32.101</b>	<b>31.638</b>	<b>463</b>
Byggeri og Bolig	39.425	-7.324	32.101	31.638	463
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>19.165</b>	<b>1.706</b>	<b>20.871</b>	<b>16.504</b>	<b>4.367</b>
Byggeri og Bolig	19.165	1.706	20.871	16.504	4.367
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.696</b>	<b>-19.696</b>
Finansposter	0	0	0	19.696	-19.696
<b>I alt</b>	<b>58.590</b>	<b>-5.618</b>	<b>52.972</b>	<b>67.838</b>	<b>-14.866</b>

# Københavns Kommune

## Byggeri og Bolig

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.10.1 Fælles formål	967	967	35	0	-35
0.21.1 Parker og legepladser	11.260	11.260	0	0	0
6.50.1 Administrationsbygninger	4.659	0	5.547	0	-888
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	102.713	75.271	107.541	81.485	1.386
<b>I alt</b>	<b>119.599</b>	<b>87.498</b>	<b>113.123</b>	<b>81.485</b>	<b>463</b>

**0.21.1 Parker og legepladser..... 0**  
 Forbruget svarer til det nettobudgetterede. Ejerne af gårdanlæg refunderer fuldt ud Byggeri & Boligs udgifter til vedligeholdelsen. Refusionsindtægten er automatisk modposteret i udgiftssiden ved opkrævningen.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Antal vedligeholdte gårdanlæg</b>				
Antal	80	80	80	0

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... 1.386**  
 Afvigelsen skyldes netto merindtægter fra Stadskonduktørembedet. 2.286  
 Mindreindtægter i Byggesagsafdelingen. -400  
 Merudgift på personaleudgifterne skyldes udelukkende, at der er ansat flere medarbejdere i -500  
 Byggesagsafdelingen med dækning i merindtægterne i Stadskonduktørembedet (TMU 361/2006).

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Antal behandlede byggesager</b>				
Antal	21.900	22.000	21.550	-450

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Målet for byggesagsbehandling er, at sagsbehandlingstiden skal være kort og forudsigelig.	Mindst 80 pct. af sagerne besvares inden for 30 dage	71 pct.	89 pct.

## Byggeri og Bolig

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
0.15.3 Byfornyelse og boligforbedring	41.742	20.871	33.011	16.507	4.367
<b>I alt</b>	<b>41.742</b>	<b>20.871</b>	<b>33.011</b>	<b>16.507</b>	<b>4.367</b>

**0.15.3 Byfornyelse og boligforbedring..... 4.367**  
 Mindreforbruget skyldes flere forhold, heriblandt manglende fremsendelse af fakturaer fra entreprenører, forsinkelse grundet mangel på arbejdskraft i byggebranchen, forsinkelse grundet flere private anlægsarbejder, såsom kloakudskiftning og mobil sug, samt personaleudskiftning i Grønne Gårde på grund af øget lønniveau i byggebranchen.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Antal etablerede gårdanlæg</b>				
Antal	13	13	10	-3

**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.	
<i>Finansposter</i>					
08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-2.955	0	2.955
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	190	0	-190
08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	1.121	0	-1.121
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-21.340	-21.340
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.644</b>	<b>-21.340</b>	<b>-19.696</b>

<b>08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten.....</b>	<b>2.955</b>
Mindreudgiften skyldes, at der i slutningen af 2005 blev afholdt store anlægsudgifter til fælles gårdanlæg, hvor statsrefusionen først blev hjemtaget i 2006, og derfor resulterede i et unormalt stort tilgodehavende. Nu er tilgodehavendet vendt tilbage til et mere normalt leje.	
<b>08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender.....</b>	<b>-1.121</b>
Merudgiften skyldes, at der er bogført en modpost til bankgarantier på 1,6 mill. kr. Til gengæld er tilgodehavender hos grundejere formindsket med 0,4 mill. kr. som følge af, at a conto opkrævningen har været større end udgifterne til vedligeholdelse af fælles gårdanlæg.	
<b>08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>-21.340</b>
Mindreindtægten skyldes primært afslutning af en del større byggesager, hvorpå der har været modtaget a conto indbetalinger for ibrugtagningstilladelserne. Det har betydet et fald i forudbetalingerne med 18,2 mill. kr. Derudover er gælden til leverandører formindsket med 2,1 mill. kr., og mellemregning mellem nyt og gammelt regnskabsår formindsker indtægterne med 2,8 mill. kr. Modsat trækker bankgarantierne med 1,6 mill. kr. og momsafregning med 0,1 mill. kr.	

**Vej og Park**

Bevilling	Vedttaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>492.452</b>	<b>12.082</b>	<b>504.534</b>	<b>501.889</b>	<b>2.645</b>
Vej og Park	492.452	12.082	504.534	501.889	2.645
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>76.719</b>	<b>113.397</b>	<b>190.116</b>	<b>158.383</b>	<b>31.733</b>
Vej og Park	76.719	113.397	190.116	158.383	31.733
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.661</b>	<b>-50.661</b>
Finansposter	0	0	0	50.661	-50.661
<b>I alt</b>	<b>569.171</b>	<b>125.479</b>	<b>694.650</b>	<b>710.933</b>	<b>-16.283</b>

# Københavns Kommune

## Vej og Park

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.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
0.21.1	Parker og legepladser	84.404	5.135	91.524	4.104	-8.151
0.92.1	Foranstaltninger i øvrigt	17.554	0	19.431	9	-1.868
2.01.1	Fælles formål	10.390	0	9.132	812	2.070
2.03.1	Arbejder for fremmed regning	12.300	12.300	0	0	0
2.11.1	Vejvedligeholdelse m.v.	285.606	39.202	277.970	46.938	15.372
2.14.1	Vintertjeneste	34.941	0	41.592	642	-6.009
6.50.1	Administrationsbygninger	3.313	0	5.325	0	-2.012
6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	112.663	0	110.804	1.384	3.243
<b>I alt</b>		<b>561.171</b>	<b>56.637</b>	<b>555.778</b>	<b>53.889</b>	<b>2.645</b>

**0.21.1 Parker og legepladser..... -8.151**  
 Merforbruget på 8,0 mill. kr. kan henføres til et merforbrug på 7,0 mill. kr. og til mindreindtægter på 1,0 mill. kr.

Merforbruget skyldes, at Vej & Park har haft betydelige, ubudgettede udgifter til renovering af muren omkring Skydebanehaven på 2,5 mill. kr. og Københavns bidrag til deltagelse i vandlaug i Ørestad på i alt 0,8 mill. kr. -3.300

Hertil kommer, at udgifter til grøn pleje af gadebeplantning, græsrabatter, busketter m.v. ofte udføres og udgiftsføres sammen med egentlige parkopgaver, selv om budgettet til denne type grøn drift findes under IM 2.11.1: Vejvedligeholdelse. I 2006 er der skønsomt udgiftsført arbejder af denne karakter for 1,0 mill. kr. som modsvarer af et mindreforbrug på funktion 2.11.1: Vejvedligeholdelse. -1.000

Usikkerheden i forvaltningen fra medio 2006 omkring overholdelse af servicemål medførte, at Vej & Park måtte opgive at gennemføre en række vejvedligeholdelsesarbejder. De afsatte midler hertil er i stedet omleveret til en række ekstraordinære parkopgaver på 1,2 mill. kr. -1.200

Udgifter til drift af parkbygninger udgøres af de egentlige driftsomkostninger til vedligeholdelse, renholdelse og ejendomsskatter, vand og el m.v. Hvis bygningerne udlejes, betaler lejer en aftalt leje samt refunderer forbrugsudgifter i aftalt omfang. Nettodrifts-udgiften til parkbygninger (udgifter fra regnet refusioner) er i 2006 væsentligt større end budgetteret grundet svigtende (erhvervs/KTK) udlejning på 1,0 mill. kr. -2.500

Årsagen til øvrigt merforbrug skyldes KTK's overskridelser af rammedriftsaftaler på 0,5 mill. kr.

Mindreindtægter på ca. 1,0 mill. kr. kan umiddelbart henføres til manglende husleje-indtægter grundet svigtende udlejning af parkbygninger til private og kulturelle arrangementer mv.

Merudgifter og mindreindtægter på parkområdet kompenseres af mindreforbrug på Vej & Parks øvrige udgiftsområder.

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
<b>Kvadratmeter parker og legepladser, der vedligeholdes</b>				
Antal	11.569.000	11.622.000	11.622.000	0
Enhedspris, kr.		4,43		
<b>Kvadratmeter parker og legepladser, der renholdes</b>				
Antal	11.569.000	11.622.000	11.622.000	0
Enhedspris, kr.		1,69		
<i>Vej &amp; Park kan i 2006 ikke opgøre, hvordan udgiften til drift af parker og veje faktisk fordeler sig på henholdsvis vedligeholdelse og renholdelse. Værktøj til opgørelse af aktivitetsbaserede omkostninger forventes færdigudviklet i løbet af marts 2007. Dette værktøj er dog specifikt målrettet fordeling af udgifter på vedligeholds-, renholds- og myndighedsydelseskatalogerne, som indgår i Vej &amp; Parks budgetter fra og med 2007.</i>				

**0.92.1 Foranstaltninger i øvrigt..... -1.868**  
 Driften af bemandede toiletter varetages af KTK. Vej & Park dækker udgiften efter regning. Udgiftsniveauet modsvarer tidligere års udgifter.

Ubemandede toiletter renholdes af KTK. Efter genåbning af de offentlige toiletter primo 2006 har

Vej & Park indgået ny kontrakt herom. Udgiftsniveauet herfor er væsentligt højere end tidligere års udgifter. Øvrige driftsudgifter (el, vand, hærværk m.v.) overstiger ligeledes tidligere års niveau.

Merudgifter til offentlige toiletter kompenseres af mindreforbrug på Vej & Parks øvrige udgiftsområder.

**2.01.1 Fælles formål..... 2.070**

Mindreforbruget på nærværende IM-funktion er kun delvist udtryk for et reelt mindreforbrug, som væsentligst ligger på udgifterne til trafiktællinger.

Størstedelen af mindreforbruget på ca. 1,4 mill. kr. skyldes udelukkende omlægning af konteringspraksis i forbindelse med udgiftsføring af løn på IM 6.51.1: Sekretariat og forvaltninger, selv om lønnen er budgetteret på IM 2.01.1: Fælles formål. Omlægningen af konteringspraksis skyldes, at Vej & Parks personale i al væsentlighed alene udfører administrative opgaver.

**2.03.1 Arbejder for fremmed regning..... 0**

At perioderegnskabet fremstår med 0 kr. skyldes regnskabstekniske årsager, idet afholdte udgifter udlignes af samtidige statusposter. Der er reelt udført arbejder for fremmed regning for i alt 6,3 mill. kr.

**2.11.1 Vejvedligeholdelse m.v. .... 15.372**

På udgiftssiden er der et mindreforbrug på 7,7 mill. kr. til vejvedligeholdelse m.v.

Mindreforbruget, som skyldes et reduceret aktivitetsniveau i forhold til udlægning af slid- og bærelag (se nedenstående aktivitetsoversigt), skal dels kompensere for Vej & Parks betydelige merudgifter til vintertjeneste 2006 på 6,0 mill. kr., dels dække tilbageførsel til kassen af bevilget, men ikke udnyttet internt lån til udbud af el-forsyning på 1,8 mill. kr. Lånet tilbagefalder Kommunekassen.

På indtægtssiden er der ligeledes merindtægter for i alt 7,7 mill. kr.

Merindtægterne skyldes højere indtægter end ventet vedrørende råden over vejareal. Merindtægten er primært anvendt til dækning af merudgifter på funktion 0.21.1: Parker og legepladser.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Kvadratmeter veje, cykelstier og fortove, der vedligeholdes</b>				
Antal	8.667.328	8.648.000	8.648.000	0
Enhedspris, kr.		12,22		
<b>Kvadratmeter veje, cykelstier og fortove, der renholdes</b>				
Antal	8.667.328	8.648.000	8.648.000	0
Enhedspris, kr.		12,57		
<i>Vej &amp; Park kan i 2006 ikke opgøre, hvordan udgiften til drift af parker og veje faktisk fordeler sig på henholdsvis vedligeholdelse og renholdelse. Værktøj til opgørelse af aktivitetsbaserede omkostninger forventes færdigudviklet i løbet af marts måned 2007. Dette værktøj er dog specifikt målrettet fordeling af udgifter på vedligeholds-, renholds- og myndighedsydelseskatalogerne, som indgår i Vej &amp; Parks budgetter fra og med 2007.</i>				
<b>Plantede/udskiftede gadetræer</b>				
Antal	750		551	
<b>Kørebaner - bærelag, udførte kvadratmeter</b>				
Antal	9.000	11.000	9.500	-1.500
<b>Kørebaner - slidlag, udførte kvadratmeter</b>				
Antal	210.000	180.000	125.000	-55.000
<b>Cykelstier - udførte kvadratmeter</b>				
Antal	20.000	25.000	23.500	-1.500
<b>Fortove og fodgængerområder - udførte kvadratmeter</b>				
Antal	16.000	16.000	14.500	-1.500

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldeelse
<p>Det er Vej &amp; Parks målsætning at fastholde eller øge brugertilfredsheden med Vej &amp; Parks ydelser. Vej &amp; Park har derfor i 2002, 2004 og 2006 spurgt ca. 1200 borgere, hvad de mener om byens offentlige arealer og udstyr. Langt de fleste områder vurderes stort set uændret fra 2004 til 2006. (Vurderingen er givet på en skala fra 3-11 med 7,0 som middel-karakter).</p> <p>Resultatet af undersøgelsen viser et marginalt fald i den samlede karakter fra 2004 (7,6) til 2006 (7,5).</p> <p>Nedenfor oplystes de enkeltområder, som vurderes mere end marginalt højere eller lavere end i 2004:</p>			
Vurdering gået mere end 0,1 op: · Papirkurve	Resultat 2004: 6,6	Resultat 2006: 6,9	
Vurdering gået mere end 0,1 ned: · Gadebelysning · Pladser og torve · Bænke i byen · Graffiti · Offentlige toiletter · Rene fortove · Parkering · Rene veje · Vedligeholdelse veje	Resultat 2004: 8,9 8,4 7,9 7,6 6,5 7,2 5,7 7,9 7,1	Resultat 2006: 8,7 8,1 7,7 7,4 6,2 7,0 5,5 7,7 6,9	
<p>Konklusion: Teknik- og Miljøforvaltningen vurderer, at ændringerne er marginale.</p>			

**2.14.1 Vintertjeneste..... -6.009**

Merforbruget kan direkte henføres til den hårde vinter først på året, der startede med en døgnlang snestorm lige før nytår, og forsatte næsten uden pauser frem til marts med sne og frost.

**6.50.1 Administrationsbygninger..... -2.012**

Det samlede merforbrug på 2,0 mill. kr. til administrationsbygninger skyldes merudgifter til husleje på 1,6 mill. kr., samt merudgifter til kantinedrift på 0,4 mill. kr.

Merudgifterne til husleje skyldes tomgangsleje i første halvdel af året efter afvikling i Rådgivende Ingeniører og Arkitekter (RIA), merudgifterne til kantinedriften skyldes renovering af kantinen efter påbud fra Fødevarestyrelsen.

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... 3.243**

Forbruget på denne IM-funktion er netto 3,2 mill. kr. mindre end budgetteret.

Vej & Park har i de seneste år haft særlig fokus på at effektivisere administrationen ved øget anvendelse af IT, stadig optimering af organisationsstruktur og struktureret arbejde med virksomhedsplan, herunder mål- og resultatstyring. Som resultat heraf er administrationsudgifterne faldende - og de frie midler er omdisponeret til IM-funktionerne 0.21.1: Parker og legepladser og 0.92.1: Foranstaltninger i øvrigt.

**Vej og Park**

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
0.21.3 Parker og legepladser	30.017	4.200	9.876	499	16.440
0.92.3 Foranstaltninger i øvrigt	170	0	262	0	-92
2.01.3 Fælles formål	18.039	0	14.016	0	4.023
2.22.3 Vejanlæg	156.040	9.950	148.784	14.056	11.362
2.23.3 Standardforbedringer af færdsel	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>204.266</b>	<b>14.150</b>	<b>172.938</b>	<b>14.555</b>	<b>31.733</b>

<b>0.21.3</b>	<b>Parker og legepladser</b> .....	<b>16.440</b>
	Mindreforbruget fordeler sig på samtlige 10 grønne projekter, disponeret i Vej & Parks investeringsplan - hvor dog projekt Ny Nørrebro Park klart fylder mest. Mindreforbruget kan direkte henføres til ufærdige projektførelser, som skal fortsættes i 2007. Mindreforbruget vil derfor blive budgetoverført.	
<b>0.92.3</b>	<b>Foranstaltninger i øvrigt</b> .....	<b>-92</b>
	Merforbruget kan direkte henføres til projekt anlæg af automatiske gadetoiletter (BR 629/05), som er disponeret på Vej & Parks investeringsplan til udførelse i 2006 (forarbejder) og 2007 (selve anlægsopgaven). Merforbruget vil blive begæret budgetoverført.	
<b>2.01.3</b>	<b>Fælles formål</b> .....	<b>4.023</b>
	Budgetmidlerne på denne funktion vedrører alene byudviklingspuljen BR 286/05. Midlerne er fuldt disponeret i form af meddelte tilsagn om tilskud. Mindreforbruget skyldes, at tilskud først udbetales, når projektet er færdigt - og mange godkendte, tilskudsmodtagende projekter var endnu ikke afsluttet og regnskabsforklaret inden lukningen af regnskabsår 2006. Restbudgettet vil derfor blive budgetoverført.	
<b>2.22.3</b>	<b>Vejanlæg</b> .....	<b>11.362</b>
	Mindreforbruget fordeler sig bredt på samtlige projekter, disponeret i Vej & Parks investeringsplan. Langt de fleste anlægsprojekter løber over flere år, og mindreforbruget kan henføres til ufærdige projektførelser, som skal fortsættes i 2007. Mindreforbruget vil derfor blive budgetoverført. 8,6 mill. kr. kan forklares med, at den samlede momsandel af modtagne eksterne fondstilsbud, som Vej & Park i 2005 fik hensat på en statuskonto med henblik på afregning med den kommunale momsudligningsordning, blev afregnet af Økonomiforvaltningen. Økonomiforvaltningen har derfor bestemt, at det statusførte beløb skulle tilbageføres til anlægsregnskabet og indgå i finansieringen af kommende anlægsprojekter.	

**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.	
<i>Finansposter</i>					
07B Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	11	11
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-16.774	0	16.774
08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	1.999	0	-1.999
08G Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	400	400
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-65.847	-65.847
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14.775</b>	<b>-65.436</b>	<b>-50.661</b>

<b>07B</b>	<b>Renter af kortfristede tilgodehavender</b> .....	<b>11</b>
	Renteindtægterne skyldes pålignede renter af for sent betalte afgifter for råden over vejareal.	
<b>08C</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender</b> .....	<b>16.774</b>
	Vej & Parks kortfristede tilgodehavender består hovedsagelig af krav om betaling for råden over vejareal. I normale år udsendes krav om betaling for 2007 allerede senest i december måned 2006, hvilket ville udløse en forøgelse af Vej & Parks tilgodehavender. I 2007 har krav om betaling for råden- over vejareal ikke kunnet udsendes førtidigt grundet overgangen til KØR7. Regnskabsresultatet 2006 viser derfor en atypisk markant nedbringelse af Vej & Parks tilgodehavender.	
<b>08D</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b> .....	<b>-1.999</b>

## Københavns Kommune

Vej & Parks langfristede tilgodehavender består hovedsagelig af afholdte, akkumulerede udgifter vedrørende påbud og øvrige arbejder, udført for fremmed regning. Forøgelsen af de langfristede tilgodehavender er normal og midlertidig, og nulstilles, når krav om betaling udsendes.

<b>08G</b>	<b>Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. ....</b>	<b>400</b>
	Bevægelserne på denne IM-funktion skyldes dels ind-/udbetaling af deposita i forbindelse med tillagte arrangementer, dels ind-/udbetaling af bankgarantier fra eksterne entreprenører i forbindelse med udførelse af anlægsarbejder.	
<b>08K</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>-65.847</b>
	Mindreindtægten skyldes primært fald i leverandørgælden pga. lavere drifts og anlægsudgifter i 2006 i forhold til 2005, specielt i sidste kvartal af 2006.	

### Amager Strandpark

Bevilling	Vedttaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>6.618</b>	<b>2.340</b>	<b>8.958</b>	<b>8.958</b>	<b>0</b>
Amager Strandpark	6.618	2.340	8.958	8.958	0
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>1.700</b>	<b>3.172</b>	<b>4.872</b>	<b>4.872</b>	<b>0</b>
Amager strandpark	1.700	3.172	4.872	4.872	0
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.135</b>	<b>-2.135</b>
Finansposter	0	0	0	2.135	-2.135
<b>I alt</b>	<b>8.318</b>	<b>5.512</b>	<b>13.830</b>	<b>15.965</b>	<b>-2.135</b>

### Amager strandpark

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.23.1 Strandområder	8.958	0	11.549	2.591	0
<b>I alt</b>	<b>8.958</b>	<b>0</b>	<b>11.549</b>	<b>2.591</b>	<b>0</b>

<b>0.23.1</b>	<b>Strandområder.....</b>	<b>0</b>
	Amager Strandpark I/S drives i fællesskab af Københavns Kommune, Københavns Amt og Frederiksberg Kommune.	

Budgettet ovenfor modsvarer alene Københavns Kommunes andel af driftsudgifterne 2006, mens regnskabstallene afspejler det faktiske forbrug og de indtægtsførte bidrag fra Københavns Amt og Frederiksberg Kommune.

# Københavns Kommune

## Amager Strandpark

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
0.23.3 Strandområder	4.872	0	10.243	5.371	0
<b>I alt</b>	<b>4.872</b>	<b>0</b>	<b>10.243</b>	<b>5.371</b>	<b>0</b>

<b>0.23.3 Strandområder.....</b>					<b>0</b>
Budgettet ovenfor modsvarer alene Københavns Kommunes andel af anlægsudgifterne 2006, mens den bogførte regnskabsudgift afspejler det faktiske forbrug, fratrukket bidrag fra Københavns Amt og Frederiksberg Kommune og den bogførte regnskabsindtægt afspejler modtaget refusion fra Københavns Energi for udgifter til hovedkloakledning, afholdt af Amager Strandpark I/S tidligt i anlægsforløbet.					

## 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.	
<i>Finansposter</i>					
07B Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	6.817	0	-6.817
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	4.682	4.682
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.817</b>	<b>4.682</b>	<b>-2.135</b>

<b>08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt.....</b>					<b>-6.817</b>
Forskydningen er den sammenvægtede bevægelse vedrørende finansielle aktiver (selskabets bankkonto), hvor to større - ikke budgetterede for perioden -indbetalinger påvirker kontoen med en forøgelse på 12,0 mill. kr. samt en modsatrettet bevægelse grundet et fald i kortfristede tilgodehavender på 5,2 mill. kr.					

<b>08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>					<b>4.682</b>
Forskydningen vedrører dels kortfristet leverandørgæld (bogførte, men endnu ikke forfaldne leverandørfakturaer), dels mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår samt mellemregning med Vej & Park.					

## Københavns Kirkegårde

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder. drift</b>	<b>52.214</b>	<b>662</b>	<b>52.876</b>	<b>51.591</b>	<b>1.285</b>
Købehavns Kirkegårde	52.214	662	52.876	51.591	1.285
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.590</b>	<b>4.590</b>
Finansposter	0	0	0	-4.590	4.590
<b>I alt</b>	<b>52.214</b>	<b>662</b>	<b>52.876</b>	<b>47.001</b>	<b>5.875</b>

**Københavns Kirkegårde**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.40.1 Kirkegårde	86.455	37.500	84.561	37.120	1.514
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	3.921	0	4.151	0	-229
<b>I alt</b>	<b>90.376</b>	<b>37.500</b>	<b>88.712</b>	<b>37.120</b>	<b>1.285</b>

<b>0.40.1 Kirkegårde.....</b>	<b>1.514</b>
Mindreforbrug på 0,6 mill. kr. vedr. lønudgift til en medarbejder overgået fra KTK. På grund af sen behandling af budgetomplaceringen er beløbet dækket ind via driften samt mindreforbrug på 0,2 mill.kr. til finansiering af merforbruget på funktion 6.51.1: Sekretariat og forvaltninger.	814
Mindreforbrug som skyldes udskydelse af aktiviteter i forbindelse med overholdelse af serviceudgiftsmålene.	700

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
<b>Begravelser</b>				
Antal	510	500	477	-23
<b>Urnedesættelser</b>				
Antal	1.300	1.300	1.281	-19
<b>Fælles urner</b>				
Antal	3.200	2.700	2.621	-79
<b>Kremeringer</b>				
Antal	6.200	6.000	5.302	-698
<b>Højtideligheder</b>				
Antal	1.200	1.300	1.336	36

**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.	
<i>Finansposter</i>					
08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-1.244	0	1.244
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-494	0	494
08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	-6	0	6
08G Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	2.846	2.846
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.744</b>	<b>2.846</b>	<b>4.590</b>

<b>08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten.....</b>	<b>1.244</b>
Mindreudgiften på 1,2 mill. kr. skyldes tilgodehavende moms for 2006 vedr. delvis reg. virksomhed er bogført på funktion 8.59.	
<b>08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt.....</b>	<b>494</b>
Mindreudgiften på 0,5 mill. kr. skyldes, at tilgodehavende hos bedemænd og øvrige tilgodehavender er nedbragt mere end forventet.	

<b>08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>2.846</b>
Merindtægten på 2,8 mill. kr. skyldes, at leverandørgæld er øget med 4,0 mill. kr. på grund af stort indkøb sidst på året fratrukket mindreindtægt på 1,2 mill. kr. moms vedr. delvis reg. virksomhed tidligere år bogført på funktion 08.13	

**Parkering København**

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>-225.485</b>	<b>6.861</b>	<b>-218.624</b>	<b>-474.365</b>	<b>255.741</b>
Parkering København	-225.485	6.861	-218.624	-474.365	255.741
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>58.335</b>	<b>-19.535</b>	<b>39.300</b>	<b>21.585</b>	<b>17.715</b>
Parkering København	58.335	-19.535	39.300	21.585	17.715
<b>Finansposter</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>8.620</b>	<b>-7.620</b>
Finansposter	1.000	0	1.000	8.620	-7.620
<b>I alt</b>	<b>-166.150</b>	<b>-12.674</b>	<b>-178.324</b>	<b>-444.160</b>	<b>265.836</b>

**Parkering København**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
2.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	145.473	364.097	161.975	636.340	255.741
<b>I alt</b>	<b>145.473</b>	<b>364.097</b>	<b>161.975</b>	<b>636.340</b>	<b>255.741</b>

<b>2.11.1 Vejvedligeholdelse m.v. ....</b>	<b>255.741</b>
Der er i 2006 udskrevet betydeligt flere parkeringsafgifter end budgetteret - antallet af afgifter udgør ca. 346.129 mod budgetteret 286.700.	29.125
Grundet det større antal p-afgifts pålæggelser i 2006 har Parkering København haft en større udgift til Rigspolitechefen for 2006 end budgetteret.	-13.383
Mindreindtægt som følge af manglende billetautomater i brokvartererne, pga., tekniske problemer og dermed bortfaldt grundlaget for en omsætning budgetteret til 16,0 mill. kr. Samtidig kunne det konstateres, at omsætningen fra de eksisterende betalingszoner, set som helhed, ikke kunne leve op til det forventede, antagelig fordi takstforhøjelsen pr. 1. januar 2006 havde en mere markant indvirkning på bilisternes adfærd end forudset.	-48.595
Merindtægt under betalingsparkering for perioden 1. april til 31. december - svarende til den indbetaling af moms, der ophørte med virkning fra den 1. april 2006.	34.914
Merindtægt svarende til tilbagebetaling af moms 5 år tilbage med påløbne renter samt regulering via den kommunale momsrefusion på 6,9 mill. kr. som følge af medhold i momssagen.	256.433
Meromkostningen til løn vedrører:	-1.415
Ekstra mandskab til tømning af billetautomater for mønter. Det viste sig meget hurtigt efter taksstigningerne den 1. januar 2006 nødvendigt at øge tønningsfrekvensen herunder blandt andet at foretage tømninger om lørdagen.	
Ekstra mandskab til kontrolopgaven (parkeringsvagter) - hovedsageligt afholdt som overarbejde. Parkeringsstrategien indebærer bl.a., at tidsrummet for betalingsparkering gradvist øges. I 2006 skete der en udvidelse med 2 timer. Parkering København har derfor måttet ændre parkeringsvagtternes arbejdstider, hvilket indebærer øgede omkostninger dels til betaling i aften timerne og i weekender dels til at dække de flere timer på døgnet, hvor der skal gennemføres kontrol. Dette er søgt håndteret gennem omlægninger og effektiviseringer, men dette har også øget behovet for	

overarbejde og ekstra personale.

Øvrige merudgifter omfatter fortrinsvis 3 poster, nemlig:

- Implementering af LEAN i processer med den administrative håndtering af udskrevne afgifter - 0,7 mill. kr.
- begyndende arbejde med etablering af et ledelsesinformationssystem - ca. 0,3 mill. kr.
- omkostninger til advokat i forbindelse med momsagen - 0,4 mill. kr.

-1.337

**Øvrige aktiviteter på udgiftsområdet**

Aktivitetsoversigt	2005 Realiseret	2006 Budget	2006 Realiseret	2006 Afvigelse
<b>Betalingsparkering - Rød Zone</b>				
Antal		1.669	1.629	-40
Enhedspris, kr.		29.805	40.401	10.596
<i>( enhedspris / pr parkeringsplads) Øget omsætning i rød zone har været betydeligt større end forventet - selv efter fradrag af moms er omsætningen (og dermed udnyttelsesgraden) fra betalingspladserne i rød zone steget i forhold til det budgetterede.</i>				
<b>Betalingsparkering - Grøn Zone</b>				
Antal		9.846	9.706	-140
Enhedspris, kr.		15.388	13.372	-2.106
<i>Salget i grøn zone er betydeligt lavere end forventet. Dermed er omsætningen pr. plads også lavere end budgetteret. Reelt er udnyttelsesgraden af pladserne endnu ringere, idet den realiserede omsætning indeholder momsandele.</i>				
<b>Betalingsparkering - Blå Zone</b>				
Antal		3.815	3.830	15
Enhedspris, kr.		4.737	1.357	-3.380
<i>Mindre salg. Antallet er pladser i blå zone er i alt 22.813. De anførte 3.830 modsvarer det antal pladser, der var budgetteret som betalingspladser i 2006 - dvs. det antal pladser, hvor det var forventningen, at der ville være opstillet billetautomater.</i>				
<b>Pålægelse af Parkeringsafgifter</b>				
Antal		286.700	346.219	40.481
Enhedspris, kr.		21,46	49,48	28,02

**Øvrige målsætninger på udgiftsområdet**

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Antallet af fastholdte parkeringsafgifter andel, Pct.	At fastholde 258.000 af de udstedte parkeringsafgifter, svarende til 90 pct.	Udstedte p-afgifter: 346.129 Fastholdte afgifter: 315.075	100 pct.
Parkeringsafgifter pr. parkeringsvagt	At parkeringsvagterne i gennemsnit udsteder 7,5 p-afgifter dagligt i 363 dage.	8,9	119 pct.
<i>Som følge af det store antal udskrevne afgifter - der er sket uden væsentlig tilgang af personale - betyder, at nettogevinsten pr. afgift er øget med mere ned 100 pct. I sammenhæng hermed ses det tillige, at antallet af afgifter udskrevet pr. parkeringsvagt pr. dag er øget fra budgetteret 7,5 til realiseret 8,9.</i>			
Forbedring af brugertilfredsheden i forhold til 2005 med 10 pct.	Målingen er blevet udskudt til 2007, idet den nye blå betalingszone ikke er implementeret.		
Forbedring af kvalitet i den telefoniske borgerbetjening med 10 pct.	Målingen er blevet udskudt til 2007, idet den nye blå betalingszone ikke er implementeret.		
<i>Der er ikke gennemført målinger. Målingerne skulle have været gennemført i samarbejde med Vej &amp; Park, men blev aflyst som konsekvens af de mange igangværende omlægninger på parkeringsområdet.</i>			

# Københavns Kommune

## Parkering København

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
2.22.3 Vejanlæg	39.300	0	21.585	0	17.715
<b>I alt</b>	<b>39.300</b>	<b>0</b>	<b>21.585</b>	<b>0</b>	<b>17.715</b>

### 2.22.3 Vejanlæg..... 17.715

Anlægsbevillingen er givet til anskaffelse af nye billetautomater og til omkostninger i direkte tilknytning til denne anskaffelse. Jf. forklaring til driftsregnskabet var det i driftsbudgettet forudsat, at der allerede i 2006 var opstillet et antal billetautomater i blå zone. Dette skete ikke på grund af en række tekniske udfordringer, som det først er lykkedes leverandøren at løse i januar 2007. Konsekvenser af den manglende levering i 2006 er, at leverandøren ikke har haft krav på delbetaling, som var forudsat i budgettet, hvilket giver mindreforbruget.

Det vurderes, at budgettet kan overholdes forudsat, at leverandøren efterlever den nu gældende leveringsplan.

## 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.	
<i>Finansposter</i>					
08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1.000	0	12.267	0	-11.267
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	3.647	3.647
<b>I alt</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>12.267</b>	<b>3.647</b>	<b>-7.620</b>

### 08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt..... -11.267

Merudgifter pga. stigningen i udestående fordringer pga. en øget volumen, øgede antal af udskrevne parkeringsafgifter i 2006 i forhold til 2005. Hertil kommer stigning som følge af SKAT's overtagelse af inddrivelsen af ikke betalte parkeringsafgifter. Størrelsen kan ikke præcis konkretiseres, men er begrundet i sagsbehandlingstiden. Parkering København har sammen med SKAT drøftet problemstillingen og forventer en mere effektiv indsats i 2007.

### 08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt..... 3.647

Øgede kreditor pga. større afregning med Rigspolitiet af P-afgifter i forhold til 2005.

# Københavns Kommune

## Rådgivende ingeniører og arkitekter

Bevilling	Vedttaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>0</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>6.416</b>	<b>584</b>
Rådgivende ingeniører og arkitekter	0	7.000	7.000	6.416	584
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240</b>	<b>-240</b>
Finansposter	0	0	0	240	-240
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>6.656</b>	<b>344</b>

## Rådgivende ingeniører og arkitekter

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.000	0	6.416	0	584
<b>I alt</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>	<b>6.416</b>	<b>0</b>	<b>584</b>

### 6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... 584

Rådgivende Ingeniører og Arkitekter (RIA) er afviklet efter beslutning i Borgerrepræsentationen. Udgifterne i 2006 vedrører i al væsentlighed rådighedsløn til tjenestemandsansatte på 2,3 mill. kr. og fratrædelsesgodtgørelser til øvrige afskedigede medarbejdere på 2,4 mill. kr. samt konsulentbistand i forbindelse med afviklingen, samt afvikling af forpligtelser m.v. 1,7 mill. kr.

Udgiftsprofilen for årene 2007 til og med 2009 omfatter alene rådighedslønsforpligtelser i et faldende omfang, jf. nedenstående oversigt:

2007: 2,5 mill. kr. 2008: 1,9 mill. kr. 2009: 0,2 mill. kr.

## 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.	
<i>Finansposter</i>					
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-801	0	801
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-1.041	-1.041
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-801</b>	<b>-1.041</b>	<b>-240</b>

### 08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt..... 801

Som en følge af afviklingen af RIA er de kortfristede tilgodehavender reduceret. Dog ikke helt udlignet, idet der fortsat er tilgodehavender hos tidligere kunder for 0,4 mill. kr., der hovedsageligt kan henføres til ét forhold vedrørende B&U forvaltningen, som forventes afklaret i forbindelse med det ikke bogførte modkrav, der er beskrevet nedenfor.

I forbindelse med afviklingen af de sidste to store byggeprojekter har bygherre, Børne- og Ungdomsforvaltningen tilkendegivet at ville rejse krav om erstatning på henholdsvis 0,6 mill. kr. vedr. Lundehusskolen og 12,0 mill. kr. vedr. Strandvejsskolen. Der pågår forhandlinger med B&U

## Københavns Kommune

forvaltningen om sagerne, og det er ikke muligt at komme med yderligere bemærkninger til resultatet af disse forhandlinger samt konsekvenserne for en eventuel betaling fra RIA til B&U forvaltningen.

### Kommune Teknik

Bevilling	Vedttaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>-8.835</b>	<b>23.608</b>	<b>14.773</b>	<b>33.966</b>	<b>-19.193</b>
Kommune Teknik	-8.835	23.608	14.773	33.966	-19.193
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>0</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>	<b>0</b>	<b>13.500</b>
Kommune Teknik	0	13.500	13.500	0	13.500
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.177</b>	<b>9.177</b>
Finansposter	0	0	0	-9.177	9.177
<b>I alt</b>	<b>-8.835</b>	<b>37.108</b>	<b>28.273</b>	<b>24.789</b>	<b>3.484</b>

### Kommune Teknik

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
1.06.1 Andre forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0
2.03.1 Arbejder for fremmed regning	18.108	33.076	48.351	43.446	-19.873
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	29.741	0	21.248	-7.813	680
<b>I alt</b>	<b>47.849</b>	<b>33.076</b>	<b>69.599</b>	<b>35.633</b>	<b>-19.193</b>

### Bevillingsforklaring

Merforbruget på 19,2 mill. kr. kan henføres til mindre omsætning end forventet. Grundet en høj medarbejderandel af tjenestemænd og ansatte på tjenestemandslignende vilkår er det i KTK meget vanskeligt at omkostningstilpasse. Virksomheden er derfor meget sårbar overfor fald i omsætningen.

Det skal påpeges, at en del af bruttoafvigelserne hos KTK kan henføres til en merindtægt på funktion 2.03.1: Arbejder for fremmed regning, og en tilsvarende merudgift på samme funktion samt en mindreudgift og en tilsvarende mindreindtægt på funktion 6.51.1: Sekretariat og forvaltninger. Alle disse modsatrettede afvigelser på 8,3 mill. kr. er modsatrettede og dermed neutrale. Årsagen er, at noget intern kommunal omsætning blev konteret som en indtægt på funktion 2.03.1: Arbejder for fremmed regning, og ikke som en negativ udgift. Dette blev korrigeret men under en administrativ afdeling i stedet for de konkrete driftsafdelinger, hvilket gør at korrektion optræder på funktion 6.51.1: Sekretariat og forvaltninger.

<b>2.03.1 Arbejder for fremmed regning.....</b>	<b>-19.873</b>
På indtægtssiden er der merindtægt på 10,4 mill. kr. Heraf kan 8,3 mill. kr. henføres til den tidligere nævnte udgiftsneutrale postering, der modsvares af en afvigelse på udgiftssiden. De resterende 2,1 mill. kr. kan henføres til en større omsætning end budgetteret til eksterne kunder i primært Byservice på ca. 7,0 mill. kr. modsvaret af en mindreindtægt på ca. 5,0 mill. kr. som følge af mindre omsætning til eksterne kunder efter tabet af graffitiudbudet i Vejservice.	10.400
På udgiftssiden er der registreret et merforbrug på 30,2 mill. kr. Heraf skyldes 8,3 mill. kr. den udgiftsneutrale postering, der modsvares af en afvigelse på indtægtssiden. Den reelle afvigelse er derfor på 21,9 mill. kr. Heraf kan 6,0 mill. kr. tilskrives udskydelse af planlagte projekter på vejområdet til 2007 som følge af, at Vej & Park skulle egenfinansiere merforbruget på vinterbudgettet. Yderligere 7,4 mill. kr. kan henføres til et øget forbrug af underentreprenører som følge af en ujævn omsætningsfordeling hen over året i Vejservice. 1,2 mill. kr. kan henføres til en ikke planlagt egenfinansiering i forbindelse med lukningen af Autoværkstedet i KTK. De resterende 7,3	-30.200

## Københavns Kommune

mill. kr. kan henføres til en generel omsætningsnedgang, et tab på ca. 2,5 mill. kr. på en konkret anlægssag i Byservice samt flere modsatrettede besparelser.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Ekstern omsætning (mill. kr.)	464	450	348	-102
Omsætning pr. medarbejder (tkr.)	807	725	731	6
<i>Afvigelsen på ekstern omsætning kan henføres til manglende omsætning som følge af lukningen af håndværksområdet, samt lavere omsætning end forventet på vejområdet</i>				

### 6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... 680

På udgiftssiden er der et mindreforbrug på 8,5 mill. kr. Heraf kan 8,3 mill. kr. henføres til den udgiftsneutrale postering, der modsvares af en afvigelse på indtægtssiden, mens de resterende 0,2 mill. kr. skyldes diverse mindre afvigelser.

På indtægtssiden er der en mindreindtægt på 7,8 mill. kr. Afvigelsen består af 8,3 mill. kr. som følge af den udgiftsneutrale postering, der modsvares af en afvigelse på udgiftssiden, samt en merindtægt på 0,5 mill. kr. som følge af ikke budgetterede dagpengerefusioner m.m.

### Kommune Teknik København

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
6.51.3 Sekretariat og forvaltninger	13.500	0	0	0	13.500
<b>I alt</b>	<b>13.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.500</b>

### 6.51.3 Sekretariat og forvaltninger..... 13.500

Mindreforbruget på 13,5 mill. kr. på anlægsgiffter henføres til en udskydelse af forbruget til 2007, jf. BR 283/06 vedr. frigørelse af arealer i Ragnhildgade og BR 681/06 vedr. delvis overflytning af bevilling til Københavns Ejendomme.

### 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.	
<i>Finansposter</i>					
07A Renter af likvide aktiver	0	0	0	7	7
07G Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	78	0	-78
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-28.527	0	28.527
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-19.279	-19.279
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-28.449</b>	<b>-19.272</b>	<b>9.177</b>

### 08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt..... 28.527

Mindreudgiften skyldes fald i de kommunale debitorer med 10,0 mill. kr. samt fald i private debitorer med 10,0 mill. kr., som følge af mindre faldende omsætning i 2006 i forhold til 2005. Desuden et fald i udlæg vedr. pensionsbetalinger vedr. Accentures lønsystem med 6,0 mill. kr.

<b>08K</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>-19.279</b>
	Mindre indtægten skyldes primært fald i leverandørgælden som følge af mindre udgifter i 2005 i forhold til 2006 - pga. lavere aktivitet.	

**Miljøkontrollen**

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>83.973</b>	<b>13.119</b>	<b>97.092</b>	<b>98.598</b>	<b>-1.506</b>
Skatte- og gebyrfinansieret, drift	91.554	16.543	108.097	102.133	5.964
Takstfinansieret, drift	-7.581	-3.424	-11.005	-3.535	-7.470
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>23.971</b>	<b>22.150</b>	<b>46.121</b>	<b>15.334</b>	<b>30.787</b>
Skatte- og gebyrfinansieret, anlæg	23.971	15.200	39.171	12.634	26.537
Takstfinansieret, anlæg	0	6.950	6.950	2.700	4.250
<b>Finansposter</b>	<b>7.154</b>	<b>0</b>	<b>7.154</b>	<b>3.047</b>	<b>4.107</b>
Finansposter	7.154	0	7.154	3.047	4.107
<b>I alt</b>	<b>115.098</b>	<b>35.269</b>	<b>150.367</b>	<b>116.979</b>	<b>33.388</b>

**Miljøkontrollen, skatte- og gebyrfinansieret**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.71.1 Vedligeholdelse af vandløb	7.857	0	7.473	626	1.010
0.80.1 Fælles formål	35.609	5.147	37.014	5.756	-797
0.81.1 Oprydning på kemikalieaffaldsdepoter	14.633	0	16.079	1.224	-222
0.85.1 Recipientkvaliteter og spildevand	13.140	1.009	14.327	2.133	-63
0.86.1 Vandindvinding	1.000	830	1.005	830	-5
0.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	19.662	685	17.177	352	2.152
0.91.1 Skadedyrsbekæmpelse	9.695	9.036	9.316	8.848	192
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	38.077	14.869	33.762	14.251	3.697
<b>I alt</b>	<b>139.673</b>	<b>31.576</b>	<b>136.153</b>	<b>34.020</b>	<b>5.964</b>

<b>0.71.1</b>	<b>Vedligeholdelse af vandløb.....</b>	<b>1.010</b>
	Styring af vandstrømme og vandstand.	1.010

Der er et mindreforbrug på 0,4 mill. kr., som skyldes udskudte projekter vedr. tv-inspektioner og rørreparationer. Desuden er der ikke-budgetlagte indtægter på 0,6 mill. Kr. til medfinansiering af Miljøkontrollens udgifter til vedligeholdelsen af Harrestrup Å og Damhusengens pumpestation i 2005. Hele beløbet ønskes overført til 2007 til samme formål jf. BR 603/04. Der er desuden overført 0,5 mill. kr. i forbindelse med den tidlige overførsel jf. ØU 351/06.

<b>0.89.1</b>	<b>Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.....</b>	<b>2.152</b>
	Virksomhedsområdet	457
	Mindreforbruget skyldes, at der har været et mindre behov for prøvetagninger, analyser og konsulentbistand end planlagt.	
	Svanemøllebugten	300
	Projektet kører over 2006-2007, og der er således et restforbrug i 2006 på 0,3 mill. kr., som ønskes	

overført til 2007 til samme formål jf. BR 777/05.

Støjindsats	928
Projektet blev ikke fuldt ud realiseret i 2006, hvorfor der er et mindreforbrug på 0,9 mill. kr. som ønskes overført til 2007 til samme formål jf. BR 474/03. Der er desuden overført 1,0 mill. kr. i forbindelse med de tidlige overførsler.	
Kvalitetsstyring mv.	507
Der har på området været et mindreforbrug på godt 0,5 mill. kr., hvilket skyldes, at projektet er igangsat sent.	
Varmeplan	-270
Der har hverken været afholdt indtægter eller udgifter vedr. varmeplanen i 2006, hvorfor der er et nettomindreindtægter på 0,3 mill. kr. Der er desuden overført 0,7 mill. kr. i forbindelse med de tidlige overførsler.	

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Antal virksomhedstilsyn</b>				
Antal	3.195	3.100	2.930	-170
Enhedspris, kr.		1.205	1.205	0

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Antal rottetilsyn</b>				
Antal	7.851	8.000	9.314	1.314
Enhedspris, kr.	1.093	1.130	930	-200
<b>Skadedyrsbekæmpelse/tilsyn (ekskl. rottebekæmpelse)</b>				
Antal	231	530	204	-326
Enhedspris, kr.	2.727	838	3.065	2.227
<i>Den højere enhedspris vedr. skadedyr skyldes primært, at de samlede lønomkostninger er fordelt på færre tilsyn. Modsvarende har der været flere rottetilsyn og lavere enhedsomkostninger til disse.</i>				

<b>6.51.1 Sekretariat og forvaltninger.....</b>	<b>3.697</b>
Tilsynsgebyr	-421
På virksomhedsområdet har det ikke været muligt at opnå de indtægter, der var budgetteret med. Der er en årlige variation i antal indkomne ansøgninger og dermed de antal tilsyn, der udføres. Indtægterne har således været budgetteret for højt i 2006.	
Administration i øvrigt	3.020
Mindreforbruget skyldes primært ikke-fordelte DUT-midler, et mindreforbrug på løn samt ikke-udmøntede midler i forbindelse med budgetombrydningen jf. BR 193/06. Af beløbet er reserveret 2,0 mill. kr. til indførelsen af eDoc i 2007. Der ønskes overført 2,0 mill. kr. til 2007.	
Løn	400
Der har været et mindreforbrug i forbindelse med udbetalingen af engangstillæg. Tillæggene er først udbetalt i 2007. Beløbet ønskes overført til 2007 til dækning af den udskudte udmøntning.	
Agenda 21-planen	698
Mindreforbruget skyldes, at de midler, der var afsat i 2006 til aktiviteter vedr. borgerdialog og konsulenttydelser, flyttes til en senere fase i projektførelsen. Hele beløbet ønskes overført til 2007 jf. BR 325/06.	

## Miljøkontrollen, takstfinansieret

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.		
<i>Takstfinansierede områder, drift</i>						
1.52.1	Konverteringsanlæg	51.768	52.026	55.536	55.020	-774
1.53.1	Lossepladser	86.508	99.333	91.351	98.489	-5.687
1.54.1	Olie- og kemikalieaffald	2.811	2.811	2.704	2.899	195
1.55.1	Genanvendelsesanlæg og forsortering	24.142	22.064	26.018	22.736	-1.204
<b>I alt</b>		<b>165.229</b>	<b>176.234</b>	<b>175.609</b>	<b>179.144</b>	<b>-7.470</b>

<b>1.52.1</b>	<b>Konverteringsanlæg</b> .....	<b>-774</b>
	Merforbruget skyldes en momskorrektion tilbage fra og med 2002.	-774

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Antal affaldstilsyn</b>				
Antal	908	1.100	1.004	-96

<b>1.53.1</b>	<b>Lossepladser</b> .....	<b>-5.687</b>
	Merforbruget skyldes hovedsageligt større lejeudgifter til Prøvestensselskabet A/S end forventet ved indstilling vedr. takstnedsættelse for deponering af forurenede jord jf. BR 651/06, hvor lejeudgifterne skønnedes til 61,4 mill. kr., mens det endelige resultat har været 66,3 mill. kr. Merudgifterne følger af, at der er modtaget betydeligt mere jord end forventet ved ovennævnte indstilling. Det resterende merforbrug skyldes den øvrige drift og vedligeholdelse. Der har desuden været merindtægter på 0,9 mill. kr. som følge af en regulering af udlægskontoen og en ændring af den interne rentefod til 5,3 pct.	-5.687

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Antal tons deponeret jord</b>				
Antal	876.516	558.000	968.918	410.918
Enhedspris, kr.	85	116	94	-22
<i>Den mindre enhedspris skyldes, at der er modtaget næsten dobbelt så meget jord som oprindeligt budgetteret. Dermed fordeles de faste omkostninger på en større jordmængde, hvorved enhedspriserne falder.</i>				

## Miljøkontrollen, skatte- og gebyrfinansieret

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.		
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>						
0.81.3	Oprydning på kemikalieaffaldsdepoter	39.171	0	15.706	0	23.465
0.85.3	Recipientkvaliteter og spildevand	0	0	0	3.072	3.072
<b>I alt</b>		<b>39.171</b>	<b>0</b>	<b>15.706</b>	<b>3.072</b>	<b>26.537</b>

<b>0.81.3</b>	<b>Oprydning på kemikalieaffaldsdepoter</b> .....	<b>23.465</b>
	Kapitalbevilling til jordoprensning Mindreforbruget skyldes, at en række projekter jf. BR 222/04, BR 442/04, BR 321/05, BR 345/05, BR 470/05 og BR 284/06 har været billigere end budgetteret eller overført til region Hovedstaden.	4.748

## Københavns Kommune

Reserveret projekt billige boliger Beløbet ønskes overført til 2007 jf. BR 284/06 og BR 469/06.	17.371
Anlægsbevilling til jordoprensning På kapitalbevilling jf. BR 469/06 udestår bl.a. oprensning af to daginstitutioner. Hele beløbet ønskes overført til 2007.	1.346

<b>0.85.3 Recipientkvaliteter og spildevand</b> .....	<b>3.072</b>
Overdragelsen af en række ferskvandsaktiver til Miljøkontrollen er sket pr. 1.1.2005. Miljøkontrollens betaling skete ifm. refusionsopførelsen mellem KE og KK i september 2005. Værdien af aktiverne blev på baggrund af KE's anlægskartotek opgjort til ca. 23,0 mill. kr. ekskl. moms. Overdragelse af driftsmidler fra KE Afløb A/S til Københavns Kommune, Miljøkontrollen har efterfølgende vis sig at være momspligtig aktivitet, og der skal derfor tillægges 25 pct. moms. KE Afløb har netto overført Miljøkontrollen tilbagebetalt regulering på godt 3,0 mill. kr. Der er ikke givet anlægsbevilling til indtægten, idet der ikke er lavet endelig afklaring af grunde og arealer mellem Københavns Energi og Københavns Kommunen, som var forventet afsluttet ultimo 2006. Beløbet forudsættes reserveret til finansiering af evt. overdragelse af grunde mellem Københavns Energi og Vej & Park.	3.072

### Miljøkontrollen, takstfinansieret

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.	
<i>Takstfinansierede områder, anlæg</i>					
1.55.3 Genanvendelsesanlæg og forsortering	6.950	0	2.700	0	4.250
<b>I alt</b>	<b>6.950</b>	<b>0</b>	<b>2.700</b>	<b>0</b>	<b>4.250</b>

<b>1.55.3 Genanvendelsesanlæg og forsortering</b> .....	<b>4.250</b>
Etablering af genbrugsstationer Mindreforbruget skyldes, at etableringen af Borgervænget genbrugsstation ikke er påbegyndt, da miljøgodkendelsen blev påklaget og har måttet gå om. Etableringen forventes påbegyndt i 2007. Udvidelsen af Kulbanevej blev ikke påbegyndt i 2006, da meget omfattende arbejder vedr. jordanalyser først har skullet gennemføres og vurderes nærmere. Etableringen af genbrugsstation på Grøndalsvænge Allé er ikke påbegyndt, da der er overvejelser om anden brug af arealet. Det drejer sig om 0,3 mill. kr. til udvidelse af genbrugsstationen på Kulbanevej, 3,0 mill. kr. til genbrugsstationen på Grøndalsvænge Allé BR 736/05 samt 1,0 mill. kr. til genbrugsstation på Borgervænget 27 BR 74/06. I alt 4,25 mill. kr. ønskes overført til 2007 jf. ovennævnte BR-numre.	4.250

### 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.	
<i>Finansposter</i>					
07D Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	7.154	0	6.895	23	283
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	12.828	0	-12.828
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	16.652	16.652
<b>I alt</b>	<b>7.154</b>	<b>0</b>	<b>19.723</b>	<b>16.675</b>	<b>4.107</b>

<b>07D Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder</b> .....	<b>283</b>
Mindreforbruget skyldes dels en regulering af udlægskontoen og dels en ændring af den interne rentefod til 5,3 pct. Beløbet modsvares af tilsvarende bevægelser på driftskontiene.	283

<b>08C</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt.....</b>	<b>-12.828</b>
	Merforbruget skyldes en højere saldo vedr. diverse udlæg og tilgodehavender hos KMC-debitorer samt tilsyn. På grund af det milde vejr er der kommet markant større jordmængder til KMC, hvorfor KMC's udeståender er tilsvarende større.	-12.828
<b>08K</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>16.652</b>
	Afvigelsen skyldes en leverandørgæld på 22,6 mill. kr., momsafregning på 2,9 mill. kr., skyldige omkostninger i forbindelse med årsskiftet 3,8 mill. kr., samt fejlkonto på løn 0,8 mill. kr.	16.652

**SKILLEBLAD II**

**BESKÆFTIGELSE- OG INTEGRATIONSUDVALGET**



**Beskæftigelses- og Integrationsudvalget**

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>663.964</b>	<b>106.753</b>	<b>770.717</b>	<b>776.266</b>	<b>-5.550</b>
Beskæftigelsesindsatsen	663.964	106.753	770.717	776.266	-5.550
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>775</b>	<b>0</b>	<b>775</b>	<b>0</b>	<b>775</b>
Beskæftigelsesindsatsen	775	0	775	0	775
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>2.289.703</b>	<b>-12.220</b>	<b>2.277.483</b>	<b>2.308.253</b>	<b>-30.770</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.289.703	-12.220	2.277.483	2.308.253	-30.770
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-126.057</b>	<b>126.057</b>
Finansposter	0	0	0	-126.057	126.057
<b>I alt</b>	<b>2.954.442</b>	<b>94.533</b>	<b>3.048.975</b>	<b>2.958.462</b>	<b>90.512</b>

**Beskæftigelsesindsatsen**

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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.12.1 Erhvervsejendomme	1.453	0	480	0	973
5.01.1 Kontanthjælp	42.614	0	45.752	0	-3.138
5.01.2 Kontanthjælp	0	21.307	0	22.787	1.480
5.40.1 Revalidering, beskyttet beskæftigelse, aktivitets- og samværstilbud	61.704	0	23.443	0	38.261
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	119.275	102.628	204.897	171.526	-16.724
5.65.1 Repatriering	380	0	464	0	-84
5.65.2 Repatriering	0	285	0	348	63
5.95.1 Jobtræningsordningen	0	0	19	0	-19
5.96.1 Pulje- og servicejob	0	0	0	-600	-600
5.96.2 Pulje- og servicejob	0	0	0	623	623
5.97.1 Arbejdsformidling	22.405	0	20.625	0	1.780
5.98.1 Beskæftigelsesordninger	397.943	44.118	433.151	65.435	-13.891
5.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	145.705	0	146.692	987
6.41.1 Kommunalbestyrelses- og amtsråd	262	0	207	0	55
6.50.1 Administrationsbygninger	10.868	0	20.043	0	-9.175
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	428.188	333	468.729	34.734	-6.141
<b>I alt</b>	<b>1.085.092</b>	<b>314.376</b>	<b>1.217.810</b>	<b>441.545</b>	<b>-5.550</b>

**5.40.1 Revalidering, beskyttet beskæftigelse, aktivitets- og samværstilbud..... 38.261**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 38,3 mill. kr.

Budgettet til revalideringstilbud er en del af den samlede beskæftigelsesindsats for matchgruppe 4-5, der vedrører borgere med problemer udover ledighed. Tilbuddene købes hos eksterne leverandører, der har en rammeaftale med Københavns Kommune.

Mindreforbruget på 38,3 mill. kr. skal ses i sammenhæng med et merforbrug på beskæftigelsesordninger. Der er et reelt merforbrug på 5.98: Beskæftigelsesordninger på 43,9 mill. kr. Ses beskæftigelsesindsatsen således i sammenhæng, er der reelt et samlet merforbrug på 5,6 mill. kr. Dette forklares under 5.98: Beskæftigelsesordninger.

Enhedspriserne vedrørende beskæftigelsesindsats er udregnet på baggrund af det samlede budget på de forskellige funktioner. Enhedspriserne fremgår under funktion 5.98: Beskæftigelsesordninger.

**5.60.1 Introduktionsprogram m.v. .... -16.724**

Funktionen udviser et merforbrug på 16,7 mill. kr.

Der er ved en fejl konteret ca. 30 mill. kr. for meget på denne funktion. Fejlen vedrører danskundervisning til kontanthjælpsmodtagere. Udgifterne hører korrekt til på funktion 5.98: Beskæftigelsesordninger.

Fejlkonteringen betyder, at der reelt er et mindreforbrug på 13,3 mill. kr. Her indgår 8,2 mill. kr. i merindtægter fra danskundervisningsområdet. Indtægterne skal tilbagekonteres i 2007, da det skyldes en bogført overfakturering af andre kommuner. De 8,2 mill. kr. indgår i finanspost 08C.

De sidste 5 mill. kr. skyldes dels øgede indtægter på 1,3 mill. kr. på danskundervisningsområdet og dels et mindreforbrug vedrørende kvarterløftsprojekter på 3,7 mill. kr.

Enhedsprisen vedrørende danskundervisning er tilrettet fejlkonteringen på 30 mill. kr. Den lavere enhedspris i forhold til budgettet skyldes, at der er opkrævet for mange indtægter fra andre kommuner.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Integrationsudlændinge</b>				
Antal		700	734	34
Enhedspris, kr.		59.411	50.074	-9.337
<i>Aktiviteten omhandler udlændinge omfattet af integrationsloven, dvs. primært borgere udenfor EU og EØS-lande. Udgiften dækkes via tilskud fra staten.</i>				
<b>Programtilskud</b>				
Antal		700	734	34
Enhedspris, kr.		-56.663	-47.452	9.211
<i>Kommunen har pligt til at tilbyde danskundervisning og evt. aktivering til ydelsesmodtagere og til integrationsudlændinge bosat i Københavns Kommune. Kommunen modtager tilskud til dækning af danskundervisningen og aktiveringen. Antallet af programtilskud er steget, hvilket betyder en mindre hjemtagelse af refusion.</i>				
<b>Grundtilskud og resultattilskud</b>				
Antal		1.243	1.430	187
Enhedspris, kr.		-12.485	-12.493	-8
<i>Grundtilskud modtages for integrationsudlændinge bosat i Københavns Kommune. Kommunen kan hjemtage resultattilskud, når integrationsudlændinge kommer i 6 måneders sammenhængende beskæftigelse og/eller består danskprøven.</i>				
<b>Undervisning af indvandrere</b>				
Antal	10.477	10.000	10.248	248
Enhedspris, kr.		2.120	1.711	-409
<i>Kommunen har pligt til at tilbyde danskundervisning til alle udlændinge med folkeregisteradresse i København.</i>				

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldeelse
Andel udlændinge omfattet af integrationsloven, som tilbydes deltagelse i introduktionsprogrammet (deltagelsesmål).	90 pct.	90 pct.	100 pct.
Andel udlændinge omfattet af integrationsloven, som deltager i introduktionsprogrammet i mere end 6 mdr. (deltagelsesmål).	80 pct.	68 pct.	85 pct.
<i>Pga. gunstige konjunkturer er fokus for den enkelte selvforsørgende udlænding beskæftigelse og/eller beståelse af danskprøven, hvilket betyder, at flere udlændinge end forudsat i resultatkravet forlader introduktionsprogrammet før tid uden at gennemføre.</i>			
Andel integrationsudlændinge, som påbegynder 6 måneders ordinær beskæftigelse inden udløbet af introduktionsperioden på 3 år (beskæftigelsesmål).	50 pct.	20 pct.	40 pct.
<i>Det skal bemærkes, at på grund af de generelle problemer med løbende at opgøre beskæftigelseskravet er tallene fra 2005. De 20 pct. er inkl. personer i beskæftigelse, som grundet lav løn (omregningsfaktoren) ikke er berettiget til resultattilskud.</i>			

**5.98.1 Beskæftigelsesordninger..... -13.891**

Funktionen udviser et merforbrug på 13,9 mill. kr.

Merforbruget er ikke korrekt, da der ved en fejl er konteret ca. 30 mill. kr. for lidt på denne funktion. Fejlen vedrører danskundervisning til kontanthjælpsmodtagere. Udgiften er konteret på 5.60: Introduktionsprogrammer.

Fejlen betyder, at der reelt er et merforbrug på 43,9 mill. kr. Dette skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 38,3 mill. kr. på funktion 5.40: Revalidering. Det samlede merforbrug på hele indsatsen er derfor 5,6 mill. kr.

Disse områder, der udgør Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens budget til iværksættelse af aktivering og revalidering, er på 436,8 mill. kr., hvoraf 197,4 mill. kr. vedrører køb af tilbud hos eksterne leverandører og 239,4 mill. kr. vedrører beskæftigelsescentrene.

I 2006 var der en gunstig konjunkturudvikling på arbejdsmarkedet. Det har betydet, at borgere, som alene har ledighed som problem (matchgruppe 1-3), hurtigt er kommet i job. Det har medført et behov for at flytte indsatsfokus til de borgere, som er længere fra arbejdsmarked og som har andre problemer udover ledighed (matchgruppe 4-5).

Borgere i matchgruppe 4-5 har andre behov end dem i matchgruppe 1-3, og tilbudene er typisk væsentligt dyrere, hvilket betyder, at borgere i matchgruppe 4-5 er dyrere at aktivere. Skiftet i målgruppen og dermed indsatsfokus har sat pres på udgifterne og bevirket, at enhedsprisen er steget og aktiviteten faldet.

Tilbud til matchgruppe 4-5 købes hos eksterne leverandører. Samlet set er der et merforbrug på udbudsområdet på 15 mill. kr., hvilket skyldes forskydninger i målgruppen og en øget indsats for matchgruppe 4-5. Merforbruget på 15 mill. kr. opvejes til dels af mindre aktivitet og mindreforbrug på Beskæftigelsescentrene, der varetager indsatsen for matchgruppe 1-3.

Beskæftigelsescentrene, kan ikke økonomisk tilpasse sig så hurtigt som udbudsområdet, hvor tilbud købes hos eksterne leverandører. Det betyder, at selv om der har været ansættelsesstop, og der har været gennemført besparelse på Beskæftigelsescentrene i 2006, er deres mindreforbrug på 10 mill. kr. ikke tilstrækkeligt i forhold til det merforbrug, der har været til køb af tilbud hos eksterne leverandører.

Behovet for flere tilbud til match 4-5 har betydet en højere enhedspris for kontanthjælpsmodtagere. Resultatet er et samlet merforbrug på 5,6 mill. kr. på beskæftigelsesordninger.

I beregningen af enhedsprisen er der taget højde for fejlkonteringen på 30 mill. kr.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere</b>				
Antal		7.853	6.171	-1.682
Enhedspris, kr.		34.076	43.454	9.378
<i>Antallet af kontanthjælpsmodtagere er faldet som følge af øget beskæftigelse. Den tilbageværende målgruppe er blevet sværere at få i job, hvorfor der er flere og dyrere tilbud til at få borgerne tilbage på arbejdsmarkedet. Dette har betydet, at enhedsprisen er steget og aktiviteten er faldet.</i>				
<b>Beskæftigelsestilbud til sygedagpengemodtagere</b>				
Antal		141	321	180
Enhedspris, kr.		219.733	122.475	-97.258
<i>Flere sygedagpengemodtagere end budgetteret har fået et beskæftigelsestilbud. Det har været muligt at købe billigere tilbud, hvorfor enhedsprisen er faldet.</i>				
<b>Beskæftigelsestilbud til revalidender</b>				
Antal		2.700	2.363	-337
Enhedspris, kr.		6.076	3.225	-2.851
<i>Der er lidt færre revalidender i beskæftigelsestilbud end forventet i budgettet og enhedsprisen er faldet, da der er købt billigere tilbud.</i>				

<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldelse</b>
Andel kontanthjælpsmodtagere i et aktivt tilbud	41 pct.	37,5 pct.	91,5 pct.
<i>Andelen af aktiverede kontanthjælpsmodtagere er lavere end resultatkravet. Dette skyldes til dels, at kontanthjælpsgruppen er ændret til at indeholde forholdsvis flere personer i matchgruppe 4-5 end de lettere i matchgruppe 1-3. Desuden har der været et produktionstab efter oprettelsen af jobcentrene. Aktiveringsgraden er dog i takt med implementeringen af handlingsplanen for genoprettelse af aktiviteten på jobcentrene steget i 4. kvartal ift. 3. kvartal.</i>			

**6.50.1 Administrationsbygninger..... -9.175**

Funktionen udviser et merforbrug på 9,2 mill. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med forbruget på funktion 6.51: Sekretariat og forvaltninger, da en del af huslejebudgettet er konteret på denne funktion.

Ved opsplitningen af Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen fik Socialforvaltningen det samlede huslejebudget for de lokale centre. Socialforvaltningen har derfor afholdt huslejeudgifter i 2006 for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. I huslejeudgifterne fra Socialforvaltningen indgår blandt andet en betaling til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen på 9,8 mill. kr. for manglende husleje. Betalingen sikrede, at de to forvaltninger fik udlignet deres mellemværende vedrørende huslejebudgettet for 2006. Betalingen på 9,8 mill. kr. var 1,5 mill. kr. mindre end forventet, da der var større udgifter til tomgangshusleje til de fælles lokaler.

Indgåelsen af nye lejemaal til etablering af de nye jobcentre har betydet tomgangsleje på flere adresser. Ligeledes har omkostningerne til klargøring og ibrugtagelse af lejemaalene været større end forventet. Huslejeudgiften i 2006 har derfor været ekstraordinær høj, Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er ikke blevet kompenseret for disse engangsudgifter, men har forsøgt dem finansieret via besparelser på andre områder, hvilket ikke er lykkedes fuldt ud.

**6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... -6.141**

Funktionen udviser et merforbrug på 6,1 mill. kr.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med funktion 6.50: Administrationsbygninger. Det skyldes, at huslejebudgettet i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i 2006 ikke kunne dække de faktiske udgifter, og derfor er der afsat midler under funktion 6.51 til dækning af husleje.

Samlet set er der et merforbrug på 15,3 mill. kr. på de to funktioner.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har i 2006 været præget af etableringen af de nye jobcentre. Det har betydet flere store omstillingsprocesser, herunder opbygning af ny forvaltningsstruktur og gennemførelse af handlingsplan.

Merforbruget på administrationsområdet ligger især på decentralt niveau. I første halvår havde overgangscentrene et merforbrug på 5,2 mill. kr. De nye jobcentre havde et merforbrug på ca. 3-5 mill. kr. ifølge deres egne opgørelser.

Økonomistyringen i de enkelte centre har været besværliggjort af en mangelfuld og fejlbehæftet opfølgning på lønudgifterne. Det beror bl.a. på, at der både i forbindelse med forvaltningsetableringen og jobcenteretableringen er gået en rum tid, før medarbejderne er blevet korrekt placeret i lønsystemet.

I 2006 er der betalt IT transaktionsomkostninger på 1,5 mill. kr., som vedrører 2005.

I 2006 modtog Forvaltningen endelig afregning vedr. Accenture på 3,4 mill. kr. En del af denne regning vedrørte direkte udgifter for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, men størstedelen var en fordelingsmæssig andel af den samlede finansiering af det beløb, der ikke kunne fordeles mellem forvaltningerne.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Kontanthjælpsgraden blandt etniske minoriteter	21 pct.	19,9 pct.	106 pct.
<i>Resultatkravet er mere end opfyldt, hvilket skyldes den positive udvikling på arbejdsmarkedet med stigende beskæftigelse. Det har bevirket, at etniske minoriteter har haft lettere end antaget ved at finde fodfæste på arbejdsmarkedet.</i>			
Kontanthjælpsgraden for unge mellem 18 og 29 år nedbringes	5 pct.	3,9 pct.	80 pct.
<i>Resultatmålet på 5 pct. er 80 pct. opfyldt. Det skyldes, at de unge der ikke umiddelbart kan komme i job eller uddannelse er en tungere målgruppe, som er sværere at få ud af kontanthjælp.</i>			
Antallet af unge mellem 18 og 29 år, der har været på kontanthjælp i mere end 12 mdr. de seneste 4 år nedbringes i forhold til 2005 med:	10 pct.	10,8 pct.	108 pct.
<i>Målopfyldelsen er 108 pct. Det har været muligt at nå et større flow i kontanthjælpsgruppen for de 18-29 årige.</i>			
Den gennemsnitlige varighed pr. sygedagpengesag for alle løbende sager	33 uger	37,9 uger	85 pct.
<i>Varigheden har været stigende igennem 2006 p.g.a. sagspukler som følge af omstruktureringen og medarbejderafgang. Den stigende beskæftigelse betyder flere sygedagpengesager, hvilket øger presset på sagsbehandlingen.</i>			
Antallet af personer på revalideringsydelse, som overgår til passiv kontanthjælp skal nedbringes med:	5 pct.	15 pct.	300 pct.
<i>Antallet af personer der overgår fra revalidering til passiv hjælp ser ud til at følge en nedadgående trend i 2006. November og december 2005 var betydelig højere end november og december 2006.</i>			
Udbyttet af virksomhedskontakten skal stige, så forholdet mellem antal besøg og antal placeringer i virksomheder i forhold til 2005 stiger:	5 pct.	-25 pct.	0 pct.
<i>Beskæftigelsesvæksten har medført en faldende tilgang til kontanthjælp og en stigende udslusning til job og uddannelser, hvilket ændrer vilkårene for placeringer i virksomheder af kontanthjælpsmodtagere. En 5 pct. målopfyldelse svarer til 1,2 placeringer pr. besøg. Resultatet for 2006 er 0,9 pct. pr. besøg.</i>			

**Beskæftigelsesindsatsen**

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.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
6.51.3 Sekretariat og forvaltninger	775	0	0	0	775
<b>I alt</b>	<b>775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>775</b>

**6.51.3 Sekretariat og forvaltninger..... 775**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,8 mill. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen forventer at kunne overføre mindreforbruget til at dække merforbruget på driften, hvor der er foretaget istandsættelser og ombygninger i forbindelse med etablering af nye jobcentre.

## Efterspørgselsstyrede overførsler

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.		
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>						
5.01.1	Kontanthjælp	1.445.813	49.408	1.206.838	16.416	205.982
5.01.2	Kontanthjælp	0	855.796	0	608.893	-246.903
5.04.1	Kontanthjælp vedr. flygtninge	0	0	323	4	-319
5.04.2	Kontanthjælp vedr. flygtninge	0	0	0	319	319
5.05.1	Aktiverede	856.838	0	757.042	48	99.844
	kontanthjælpsmodtagere					
5.05.2	Aktiverede	0	412.982	0	433.604	20.622
	kontanthjælpsmodtagere					
5.40.1	Revalidering, beskyttet beskæftigelse, aktivitets- og samværstilbud	0	0	106	0	-106
5.41.1	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og skånejob	397.531	0	459.768	0	-62.237
5.41.2	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og skånejob	0	223.247	0	266.763	43.516
5.60.1	Introduktionsprogram m.v.	0	0	253	0	-253
5.61.1	Introduktionsydelse	5.851	0	6.002	142	-9
5.61.2	Introduktionsydelse	0	4.387	0	4.396	9
5.71.1	Sygedagpenge	865.601	10.895	901.053	8.313	-38.033
5.71.2	Sygedagpenge	0	322.174	0	270.667	-51.507
5.73.1	Kontanthjælp	854.119	0	864.487	0	-10.368
5.73.2	Kontanthjælp	0	298.942	0	302.571	3.629
5.95.1	Jobtræningsordningen	254.181	1.200	115.769	1.851	139.063
5.95.2	Jobtræningsordningen	0	231.418	0	97.202	-134.216
5.98.1	Beskæftigelsesordninger	6.990	0	6.599	0	391
5.98.2	Beskæftigelsesordninger	0	-1.008	0	-1.203	-195
<b>I alt</b>		<b>4.686.924</b>	<b>2.409.441</b>	<b>4.318.240</b>	<b>2.009.986</b>	<b>-30.771</b>

**5.01.1 Kontanthjælp..... 205.982**

Kommunens samlede kontanthjælpsudgifter ligger på funktionerne 5.01, 5.04, 5.05 og 5.73. I forhold til enhedspriser og forklaringer er der stor sammenhæng mellem disse funktioner.

Pr. 1. juli 2006 er der trådt nye lovændringer i kraft, som har medført ændrede refusionssatser og ændringer i, hvor udgifterne til de enkelte kontanthjælpsmodtagere skal konteres.

På det samlede kontanthjælpsområde er der i 2006 et mindreforbrug på 72,8 mill. kr. (inkl. refusion). Mindreforbruget skyldes en nedgang i antallet af kontanthjælpsmodtagere på mere end 2.000 helårspersoner. Dette er tildels opvejet af refusionsændringer, som har betydet højere enhedspriser (efter refusion). Lovændringen har betydet, at statsrefusionen på aktive ydelser er 65 pct. fra 1. juli 2006, mens refusionen på passive ydelser blev ændret til 35 pct. Lovændringen har kostet kommunen 60,9 mill. kr. i refusionsindtægter. Kommunen får delvis kompensation for dette gennem budgetgarantien. Da faldet i antal modtagere har dækket dette indtægtsfald, er budgettet ikke blevet ændret i forbindelse med DUT-kompensationen. Tabet i statsrefusion ville have været ca. 30 mill. kr. mindre, hvis aktiveringsgraden i 2. halvår af 2006 havde været lig målsætningen på området.

Mindreforbruget på 5.01.1 på 206,0 mill. kr. skal ses i sammenhæng med refusionsindtægterne og de øvrige funktioner, hvor der er kontanthjælpsudgifter.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Kontanthjælp/starthjælp</b>				
Antal	21.587	22.283	20.104	-2.179
Enhedspris, kr.	56.968	57.769	61.373	3.604
<i>De gode konjunkturer har skabt gode betingelser for beskæftigelsesindsatsen, og det er således lykkedes at reducere antallet af kontanthjælpsmodtagere med knap 10 pct. Stigningen i enhedsprisen skyldes ændrede refusionssatser pr. 1. juli 2006.</i>				
<b>Revalidender</b>				
Antal	2.441	2.417	2.335	-82
Enhedspris, kr.	82.767	72.625	69.651	-2.974
<b>Løntilskud</b>				
Antal	150	187	189	2
Enhedspris, kr.	76.203	76.511	44.312	-32.199
<b>Kontanthjælp til personer over 60 år</b>				
Antal	270	277	251	-26
Enhedspris, kr.	42.546	41.218	47.926	6.708
<i>Stigningen i enhedsprisen skyldes ændrede refusionssatser pr. 1. juli 2006</i>				
<b>Særlig støtte</b>				
Antal	4.798	1.328	3.590	2.262
Enhedspris, kr.	12.725	17.822	6.380	-11.442
<b>Følgeudgifter ved revalidering</b>				
Antal	1.065	625	517	-108
Enhedspris, kr.	36.578	34.150	23.251	-10.899
<i>Faldet i antal skyldes dels færre revalidender, men også at en del af udgifterne på dette område fremadrettet konteres på rammen på funktion 5.40 Revalidering. Dette har dels givet færre modtagere og dels en lavere enhedspris, da disse sager generelt havde den højeste enhedspris.</i>				
<b>Aktiveringsgodtgørelse</b>				
Antal	2.675	2.897	2.435	-462
Enhedspris, kr.	9.028	10.657	8.906	-1.751

- 5.01.2 Kontanthjælp..... -246.903**  
Mindreindtægten på 246,9 mill. kr. skal ses i sammenhæng med forklaringerne på de øvrige kontanthjælpsfunktioner. Mindreindtægten er dels forårsaget af den lavere sats for statsrefusion på grund af en lovændring på 60,9 mill. kr. og dels af det færre antal kontanthjælpsmodtagere.
- 5.05.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere..... 99.844**  
Mindreforbruget på 99,8 mill. kr. skal ses i sammenhæng med de øvrige kontanthjælpsfunktioner. Mindreforbruget skyldes både de færre kontanthjælpsmodtagere, og at aktiveringsgraden i 2006 har været lavere end forventet (37,5 pct. i stedet for de planlagte 41 pct.)
- 5.05.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere..... 20.622**  
Merindtægten på 20,6 mill. kr. skyldes den højere refusionsprocent, som har mere end opvejet den lavere aktiveringsgrad.
- 5.41.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og skånejob..... -62.237**  
En stigende enhedspris på løntilskud til fleksjob har medført et merforbrug på 62,2 mill. kr. Den stigende enhedspris skyldes dels afregninger for 2005, hvor arbejdsgiverne først har fået tilskud i 2006 og dels en højere enhedspris end forventet i 2006. Antallet af personer i fleksjob svarer næsten til det budgetterede, men udgifterne er steget markant. Dermed er enhedsprisen steget væsentligt, hvilket skyldes, at en større andel af løntilskudsjobbene end forudsat i budgettet besættes af borgere, som modtager løntilskud på 2/3 af lønnen frem for 1/2 af lønnen. Derudover var der i 2005 stadig flere på fleksjobordningen, som udløste 100 pct. statsrefusion, hvilket trækker i retning af en lavere enhedspris dette år.
- I de senere år har der været en markant stigning i antal modtagere af både fleksjob og ledighedsydelse. Denne stigning er stoppet i 2. halvår af 2006, da færre er visiteret til fleksjob. Faldet skyldes delvis opstarten af jobcentrene, men også at ny lovgivning pr. 1. juli 2006 har øget kravene til visitation.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Løntilskud til personer i fleksjob</b>				
Antal	1.993	2.215	2.174	-41
Enhedspris, kr.	37.605	42.866	52.613	9.747
<b>Ledighedsydelse</b>				
Antal	683	758	781	23
Enhedspris, kr.	101.449	102.520	98.020	-4.500
<b>Løntilskud til skånejobs</b>				
Antal	142	136	138	2
Enhedspris, kr.	20.910	12.149	15.008	2.859

**5.41.2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og skånejobs..... 43.516**  
 Merindtægterne på 43,5 mill. kr. skyldes de højere udgifter til løntilskud. Da stigningen næsten udelukkende er på selve løntilskuddet, dækker staten 65 pct. af udgifterne (på ledighedsydelse er statsrefusionen 35 pct.).

**5.61.1 Introduktionsydelse..... -9**  
 Som det fremgår af aktivitetsoversigten over introduktionsydelse, er der overensstemmelse mellem budget og regnskab i 2006.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Introduktionsydelse</b>				
Antal	112	80	78	-2
Enhedspris, kr.	23.503	18.303	18.760	457

**5.71.1 Sygedagpenge..... -38.033**  
 Merforbruget på 38,0 mill. kr. på sygedagpenge skyldes flere helårsmødtager end budgetteret. Det stigende antal helårspersoner skyldes, at den gennemsnitlige varighed i 2006 har været 37,9 uger mod det fastlagte mål på 33,0 uger. I 2006 har det på sygedagpengeområdet været vanskeligt i fuldt omfang at sikre rettidige opfølgningssamtaler som forudsat i lovgivningen, selvom der er taget en række væsentlige skridt til at øge produktionen henover efteråret 2006.  
 Det er uklart om og i hvilket omfang dette vil få økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune i form af bortfald af statsrefusion. Der er indtil videre på et helt foreløbigt grundlag afsat ca. 60 mill. kr. på kommunens regnskab for 2006 til at dække et eventuelt refusionstab. Hvis der ikke viser sig at være et refusionstab i 2006, eller hvis dette afviger fra de afsatte 60 mill. kr., vil der skulle foretages en regulering i regnskabet for 2007.  
 De afsatte midler til finansiering af en evt. manglende refusionsindtægt er medvirkende til, at enhedsprisen stiger markant.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Sygedagpenge over 52 uger</b>				
Antal	1.151	1.283	1.412	129
Enhedspris, kr.	163.686	164.002	161.638	-2.364
<b>Sygedagpenge 4-52 uger</b>				
Antal	3.981	4.154	4.204	50
Enhedspris, kr.	80.659	78.870	94.555	15.685

<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldelse</b>
Den gennemsnitlige varighed pr. sygedagpengesag for alle løbende sager	33 uger	37,9 uge	85 pct.
<i>Målopfyldelsen på 85 pct. har sammenhæng med opstarten af jobcentre og den mangelfulde sygedagpengeopfølgning.</i>			

**5.71.2 Sygedagpenge..... -51.507**  
 Københavns Kommune har i 2006 samlet set en mindreindtægt på refusion vedrørende sygedagpenge på 51,5 mill. kr. Mindreindtægten skyldes hovedsageligt, at der er afsat ca. 60 mill. kr. til dækning af tabt statsrefusion på grund af manglende opfølgning. Desuden er der sket en stigning i indtægterne på 10,1 mill. kr. på grund af de stigende sygedagpengeudgifter.

**5.73.1 Kontanthjælp..... -10.368**  
 Merforbruget på 10,4 mill. kr. vedrører passive kontanthjælpsmodtagere efter 1. juli 2006. Der er i forbindelse med årets budgetomflytninger blevet overflyttet budget hertil fra funktion 5.01. Merforbruget skyldes den lavere aktiveringsgrad, der har været i 2. halvår af 2006, som har betydet flere passive modtagere af kontanthjælp.

**5.73.2 Kontanthjælp..... 3.629**  
 Merindtægten på 3,6 mill. kr. svarer til statsrefusionen af de øgede udgifter på driften. Der er 35 pct. statsrefusion.

**5.95.1 Jobtræningsordningen..... 139.063**  
 Jobtræningsordningen vedrører de forsikrede ledige, hvor Københavns Kommune stiller en jobtræningsplads til rådighed. Antallet af pladser er aftalt med staten, men AF har i 2006 ikke udnyttet disse pladser. Dette giver et betydeligt mindreforbrug på 139,1 mill. kr., men da staten finansierer hovedparten via statsrefusion, er effekten på den samlede økonomi begrænset.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Jobtræningsordninger</b>				
Antal	800	875	691	-184
Enhedspris, kr.	29.790	24.643	24.190	-453

**5.95.2 Jobtræningsordningen..... -134.216**  
 Mindreindtægten på 134,2 mill. kr. skyldes den lavere aktivitet, som har medført færre refusionsindtægter.

**5.98.1 Beskæftigelsesordninger..... 391**  
 Som det fremgår af aktivitetsoversigten over beskæftigelsesordninger, er der nogenlunde overensstemmelse mellem budget og regnskab i 2006, dog med en mindre stigning i den realiserede enhedspris.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Orlovsydelse</b>				
Antal	47	66	62	-4
Enhedspris, kr.	53.557	120.357	125.241	4.884

## 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.	
<i>Finansposter</i>					
07B Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	7	7
08B Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	25.535	0	-25.535
08C Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	25.321	0	-25.321
08D Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	2.935	0	-2.935
08H Forskydninger i passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	50	50
08J Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	153.653	153.653
08K Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	26.138	26.138
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53.791</b>	<b>179.848</b>	<b>126.057</b>

## Bevillingsforklaring

I forbindelse med den nye udvalgsstruktur pr. 1. januar 2006 er der indregnet en række poster på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets åbningsbalance, som ikke optræder som primosaldi i regnskabet for 2006. Posterne er i stedet registreret som en bevægelse, hvilket medfører en teknisk merindtægt på finansposterne uden realøkonomisk betydning.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har en samlet merindtægt på 126,1 mill. kr. på finansposterne. Der er en merudgift på 53,8 mill. kr. samt en merindtægt på 179,8 mill. kr. Af disse kan 151,3 mill. kr. forklares af den nye udvalgsstruktur, jf. ovenfor.

<b>08B</b>	<b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten.....</b>	<b>-25.535</b>
	Forskydningen på 25,5 mill. kr. skyldes en stigning i kommunens refusionstilgodehavende hos staten. Ved regnskabsårets afslutning beregnes og driftskonteres kommunens refusionstilgodehavende. Den faktiske refusion hjemtages så i forbindelse med den foreløbige restafregning fra staten i marts måned, hvorved tilgodehavende nedskrives til nul kroner.	
<b>08C</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt.....</b>	<b>-25.321</b>
	Forskydningen omfatter en stigning i tilgodehavender hos andre kommuner vedr. danskundervisning på 10,4 mill. kr., tilgodehavender hos sprogskolerne på 15,8 mill.kr. samt øvrige poster på -0,9 mill.kr.	
<b>08D</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender.....</b>	<b>-2.935</b>
	Posten på 2,9 mill. kr. vedrører deposita for indgåede lejemål. Heraf en primosaldo overført fra FAF på 2,7 mill. kr. Depositatet er steget i årets løb på grund af lejestigning.	
<b>08J</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld til staten.....</b>	<b>153.653</b>
	Forskydningen på 153,7 mill. kr. vedrører forskudsrefusionen fra staten for januar 2007, som hjemtages ultimo december 2006. Staten udbetaler i slutningen af hver måned forskudsrefusion til kommunen, der vedrører de forsørgelsesydelse kommunen udbetaler, og hvoraf staten finansierer en andel. Normalt ville denne post opvejes af en modsatrettet bevægelse fra tidligere år. Denne modsatrettede post ligger i regnskab 2006 under Social- og Omsorgsudvalget.	
<b>08K</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.....</b>	<b>26.138</b>
	Forskydningen på 26,1 mill. kr. vedrører dels anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager på -66,3 mill. kr. og dels mellemregningskonti på 55,1 mill. kr.	

Den kortfristede gæld udgøres dels af gæld på -93,5 mill. kr. til en række leverandører, hvor fakturarerne først forefalder i I. kvartal af 2007, og dels af en overført primosaldo fra Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen på 26,0 mill. kr. Primosaldoen vedrører bydelsforsøgenes refusionshjemtagelse, som ikke blev afstemt, da bydelsforsøgene lukkede, og som stadig afventer endelig afstemning.

Mellemsregningskontiene vedrører afregningskonto angående KMD-aktiv på 63,1 mill.kr., der er udtryk for betalinger i dec. 2006 vedrørende ydelser for januar 2007. Desuden indeholder de gæld vedrørende ATP på -8,0 mill.kr. for oktober kvartal 2006, der afregnes i februar 2007. Mellemsregning mellem regnskabsårene på -14,9 mill.kr. er udtryk for betalinger i 2007 vedrørende regnskabsår 2006.

**Finansiell status**

( i 1.000 kr.)	PRIMO 2006	Direkte posterings på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2006
<b>Aktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18.174.021</b>	<b>-18.174.021</b>
Likvide aktiver			-18.227.812	-18.227.812
Tilgodehavender i staten			25.535	25.535
Kortfristede tilgodehavender			25.321	25.321
Langfristede tilgodehavender			2.935	2.935
<b>Passiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18.174.021</b>	<b>-18.174.021</b>
Passiver vedr. beløb til opkrævning			-50	-50
Kortfristet gæld til staten			-153.653	-153.653
Kortfristet gæld i øvrigt			-26.139	-26.139
Balance			-17.994.179	-17.994.179

**Omkostningsbaseret regnskab – Beskæftigelses- og Integrationsudvalget****Balance**

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget 2006, 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Grunde og bygninger	63.053	10.923
Tekniske anlæg	10.367	7.889
Inventar	14.548	13.492
Aktiver under opførelse		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>87.968</b>	<b>32.304</b>
Immaterielle anlægsaktiver		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Langfristede tilgodehavender	2.753	2.935
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		
Aktiver tilhørende fonds, legater mm.		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.753</b>	<b>2.935</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>90.721</b>	<b>35.239</b>
Grunde og bygninger til videresalg		
Kortfristede tilgodehavender	10.925	27.886
Forudbetalinger		55.054
Tilgodehavender hos staten		46.719
Likvidbeholdning		
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>10.925</b>	<b>129.659</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>101.646</b>	<b>164.898</b>

<b>Egenkapital</b>	<b>(10.970)</b>	<b>(112.216)</b>
Tjenestemænd	16.938	16.938
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>16.938</b>	<b>16.938</b>
Kortfristet gæld til staten	26.386	153.653
Kortfristet gæld i øvrigt	32.555	81.192
Passiver tilhørende fonds, legater mm.		
Passiver vedr. beløb til opkrævning		50
Kassekredit		
Kortfristet gæld	35.070	23.749
<b>Kort gæld</b>	<b>94.011</b>	<b>258.644</b>
Langfristet gæld		
Leasinggæld	1.667	1.532
Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder		
<b>Lang gæld</b>	<b>1.667</b>	<b>1.532</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>95.678</b>	<b>260.176</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>101.646</b>	<b>164.898</b>

**Kommentarer til balancen**

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets egenkapital er faldet med 101 mill. kr. i 2006. Ændringen i egenkapitalen er en effekt af ændringerne i årets resultat samt ændringerne i henholdsvis aktiver og passiver, jf. nedenfor.

**Aktiver**

Ændringerne i de samlede aktiver udgør en stigning på 63 mill. kr. i 2006.

Materielle anlægsaktiver er faldet med 55 mill. kr., hvilket hovedsageligt skyldes at 52 mill. kr. er overført til Ejendomsenheden i Kultur- og Fritidsforvaltningen og 3 mill. kr. skyldes afskrivning i 2006.

Forudbetalinger viser en stigning på 55 mill. kr. og ligeledes viser tilgodehavender hos staten en stigning på 46 mill. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med at forvaltningen ikke havde forudbetalinger og tilgodehavender hos staten i åbningsbalancen.

### **Passiver**

Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets gæld er steget i forhold til primosaldoen (overført fra andre udvalg) med 165 mill. kr. Dette skyldes hovedsageligt at gælden til staten er steget med 127 mill. kr. vedr. Forskudsrefusionen for januar 2007. Kortfristet gæld i øvrigt er steget med 49 mill. kr., der vedrører gæld til leverandører, der afvikles i staten af 2007 og anden gæld udviser et fald på 11 mill. kr.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har anvendt den for kommunen gældende regnskabspraksis med udgangspunkt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets principper for aflæggelse af omkostningsbaserede regnskaber og har ikke særlige forhold, som har givet anledning til supplerende bemærkninger.