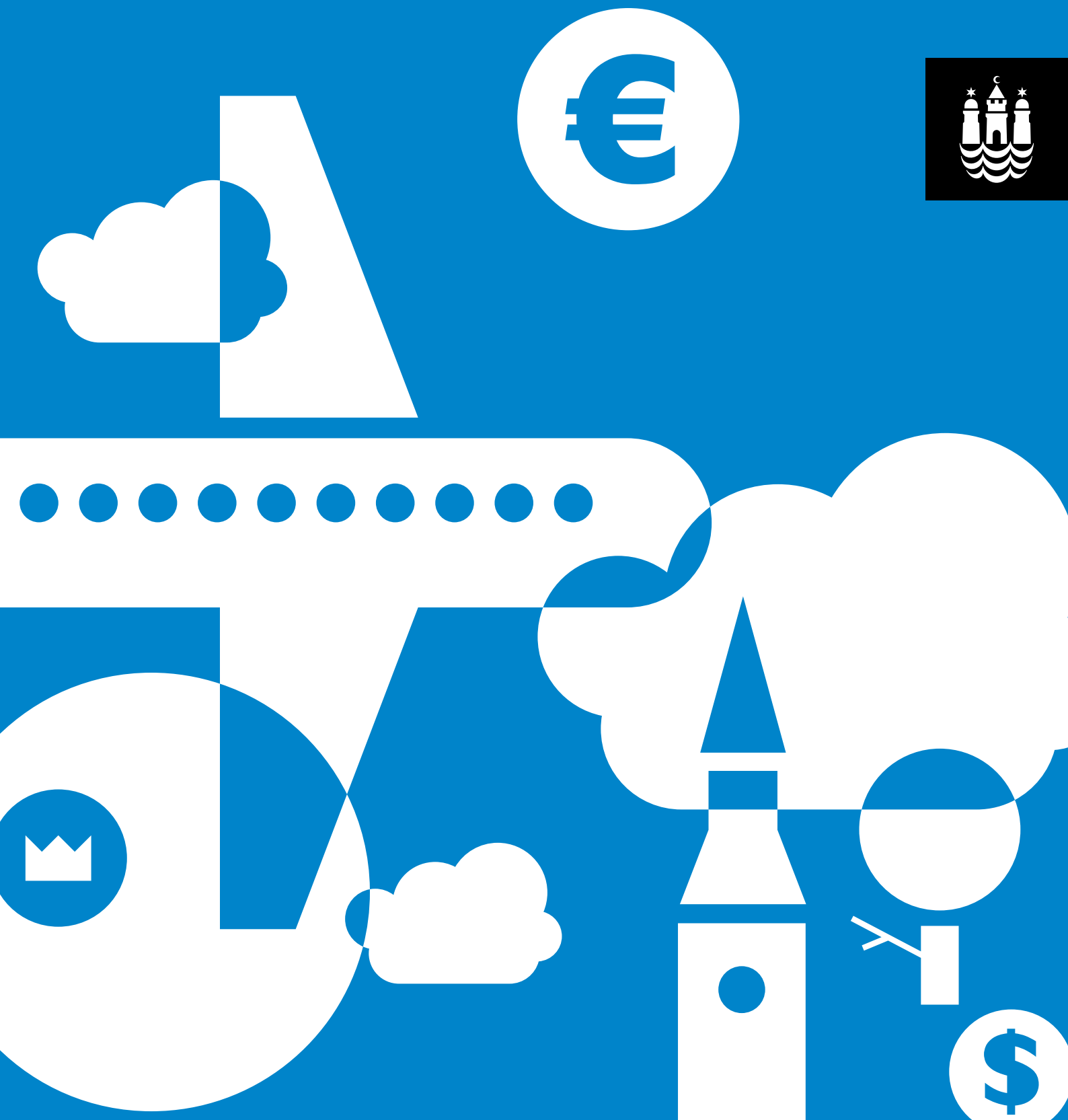


KØBENHAVNS KOMMUNE

REGNSKAB 2012

ÅRSRAPPORT

UDVALGSREGNSKABER OG
OBLIGATORISKE OVERSIGTER



Regnskab 2012

-

Udvalgsregnskaber og obligatoriske oversigter

Københavns Kommune • Økonomiforvaltningen • Marts 2013

Indholdsfortegnelse

Økonomiudvalget	3
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	36
Børne- og Ungdomsudvalget	58
Teknik- og Miljøudvalget	83
Kultur- og Fritidsudvalget	125
Socialudvalget.....	148
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	188
Revisionen	207
Borgerrådgiveren	212
Beredskabskommissionen	215
Obligatoriske oversigter	217
Omkostningskalkulationer	218
Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser	234
Selskabsdeltagelse.....	237
Afledte finansielle instrumenter	238
Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2012	239
Personaleoversigt.....	240

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevilling er netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	2.588.783	-464.289	2.124.494	2.085.962	38.532
Økonomisk forvaltning, service	799.251	-96.837	702.414	679.173	23.241
Fælles rammepulje	236.367	-214.333	22.034	17.455	4.579
Barselsfonden	0	110.699	110.699	111.873	-1.174
Københavns Brandvæsen, service	0	1.079	1.079	1.080	-1
Skorstensfejervæsenet	0	0	0	0	0
Københavns Borgerservice, service	285.876	-19.651	266.225	265.755	470
Koncernservice, service	63.982	87.302	151.284	144.724	6.560
Fælles servicepulje	370.777	-337.932	32.845	19.518	13.327
Fælles forsikringer, service	-47.878	15.684	-32.194	-18.385	-13.809
Fælles arbejdsskadepulje, service	0	6.200	6.200	4.194	2.006
Lokaludvalg	32.928	-9.189	23.739	21.803	1.936
Fælles lønkontraktsekretariat, service	-6.738	0	-6.738	-7.795	1.057
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-3.249	-7.311	-10.560	-11.068	508
Fælles tjenestemandspensioner	857.467	0	857.467	857.635	-168
Anlæg	429.261	-338.913	90.348	25.759	64.589
Salg af rettigheder m.v.	-95.534	-27.627	-123.161	-150.002	26.841
Fælles anlægspuljer	283.233	-260.484	22.749	-14.015	36.764
Økonomisk Forvaltning, anlæg	54.436	-33.206	21.230	10.707	10.523
Barselsfonden, anlæg	0	2.200	2.200	428	1.772
Københavns Brandvæsen, anlæg	18.018	8.772	26.790	22.857	3.933
Fælles forsikringer, anlæg	41.847	10.912	52.759	74.866	-22.107
Københavns Borgerservice, anlæg	26.424	3.137	29.561	29.099	462
Koncernservice, anlæg	100.837	-42.617	58.220	51.819	6.401
Overførsler m.v.	681.967	14.629	696.596	677.221	19.375
Pensionsudgifter	0	0	0	0	0
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	4.944	4.944	1.765	3.179
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	3.555	3.000	6.555	3.556	2.999
Forsyningsvirksomheder	196.778	4.100	200.878	198.764	2.114
Skorstensfejerne i København	0	2.585	2.585	-317	2.902
Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	481.634	0	481.634	473.453	8.181

Økonomiudvalget

Finansposter	-90.837	125.045	34.208	-1.349.464	1.383.672
Skatter og udligning	-34.858.544	494.642	-34.363.902	-34.331.769	-32.133
Finansposter	-90.837	125.045	34.208	-1.349.464	1.383.672
I alt	3.609.174	-663.528	2.945.646	1.439.478	1.506.168

Økonomisk forvaltning, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.1 Ubestemte formål	5.238	0	4.229	0	1.009
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	100	0	100	0	0
0.58.95.1 Redningsberedskab	7.892	0	7.868	0	24
1.22.02.1 El-forsyning	0	0	0	0	0
1.22.04.1 Vandforsyning	0	0	0	0	0
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	1.200	0	286	0	914
2.32.31.1 Busdrift	322.259	0	322.038	0	221
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	0	0	0
3.35.62.1 Teatre	47.581	0	47.581	0	0
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	29.835	0	27.124	296	3.007
6.45.50.1 Administrationsbygninger	41.777	0	44.226	0	-2.449
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	242.789	3.382	222.321	3.376	20.462
6.48.62.1 Turisme	2.696	896	2.502	896	194
6.48.66.1 Innovation og ny teknologi	5.862	646	5.419	0	-203
6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætteri	109	0	47	0	62
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
I alt	707.338	4.924	683.741	4.568	23.241

I alt **23.241**

Mindreforbruget på 23,2 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende reservationsleje skyldes, at færre ejendomme er reserveret i 2012 end forventet. 1.009

Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende wayfinding skyldes, at man har afventet dispensation fra Vejdirektoratet, hvorefter skiltene kunne produceres og opsættes. Skiltene blev produceret i 2012. Opsætning af skiltene foretages af Teknik- og Miljøforvaltningen og igangsættes når vejret tillader det. 914

Mindreforbruget på 3,0 mio. kr. skyldes nedenstående poster: 3.007

Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende vederlag til borgmestre og BR-medlemmer skyldes, at aktiviteten har været overbudgetteret, da der har været afsat midler til eftervederlag til borgmestre, som ikke bliver genvalgt efter et kommunalvalg.

Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende tekniske hjælpemidler til Borgerrepræsentationen.

Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på en række mindre poster, såsom rådgivning af BR-medlemmer, møde- og rejseaktivitet, produktion af dagsordner m.v.

Merforbrug på 2,4 mio. kr. skyldes nedenstående poster: -2.449

Merforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende ejendomsudgifter, skyldes øgede udgifter til husleje, herunder 0,3 mio. kr. i forbindelse med etableringen af Struktursekretariatet.

Merforbrug på 1,2 mio. kr. på en række poster, såsom forbrugsafgifter, logistik m.v.

Mindreforbrug på 20,5 mio. kr. skyldes nedenstående poster: 20.462

Mindreforbrug på 7,5 mio. kr. på løn skyldes forskydninger i forhold til afgang af medarbejdere og nyansættelser samt udbetaling af engangstillæg, som først er til udbetaling i 2013.

Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. vedrørende afregning til Koncernservice, skyldes lavere aktivitetsniveau på en række områder end forventet samt usikkerhed omkring de økonomiske konsekvenser af tillægsaftalen, der blev indgået sidst på året.

Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende fleksjobbere i Økonomiforvaltningen skyldes færre ansøgninger til puljen end forventet. Økonomiforvaltningen har i 2012 overholdt måltallet for fleksjobbere.

Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende advokat- og budgetudligningspuljerne skyldes færre udmøntninger end forventet.

Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende frivillige voksne mentorer skyldes, at mentorordningerne er forsinket med ca. et halvt år, idet samarbejdet mellem fagforvaltningerne og mentororganisationerne ikke straks kom i gang.

Mindreforbrug og merindtægter på 4,4 mio. kr. på en række mindre poster såsom akut-puljen Sikker By, overhead vedrørende eksterne enheder, presseovervågning, arbejds giverfunktionen, kommuneplan m.v.

Mer- og mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på øvrige mindre poster. 298

Fælles rammepulje

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.	
0.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.25.11.1 Beboelse	0	0	0	0	0
0.25.15.1 Byfornyelse	0	0	0	0	0
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0	0	0	0	0
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	0	0	0	0	0
0.52.80.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	0	0	0	0	0
0.58.95.1 Redningsberedskab	0	0	0	0	0
2.22.07.1 Parkering	0	0	0	0	0
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
2.32.31.1 Busdrift	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	0	0	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	0	0
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	0	0	0	0
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	0	0	0
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	0	0	0
3.32.50.1 Folkebiblioteker	0	0	0	0	0
3.35.60.1 Museer	0	0	0	0	0
3.35.62.1 Teatre	0	0	0	0	0
3.35.63.1 Musikarrangementer	0	0	0	0	0
3.38.70.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	0	0	0
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	0	0	0
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	0	0	0
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	0	0	0
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	0	0	0
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0

Økonomiudvalget

5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.24.1	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.44.1	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	0	0	0	0	0
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	0	0	0	0	0
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	0	0	0
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	0	0
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
5.58.80.1	Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	0	0	0
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.45.50.1	Administrationsbygninger	-1	0	0	0	-1
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	22.035	0	17.455	0	4.580
6.45.53.1	Jobcentre	0	0	0	0	0
6.48.67.1	Erhvervsservice og iværksætter	0	0	0	0	0
6.52.70.1	Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
I alt		22.034	0	17.455	0	4.579

I alt

Mindreforbruget på 4,6 mio. kr. skyldes, at "Puljen til afledte driftsmidler" ikke er anvendt i forbindelse med færdiggørelse af Kultur og Fritidsudvalgets anlæg i 2012, da anlægsprojekterne ikke er blevet færdiggjort i 2012 som planlagt.

4.579
4.579

Barselsfonden

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.	
0.25.10.1 Fælles formål	0	0	134	0	-134
0.25.15.1 Byfornyelse	1.293	0	587	0	706
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	152	0	503	0	-351
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	256	0	159	0	97
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	328	0	427	0	-99
0.35.40.1 Kirkegårde	29	0	13	0	16
0.52.81.1 Jordforurening	184	0	83	0	101
2.22.01.1 Fælles formål	259	0	265	0	-6
2.22.07.1 Parkering	261	0	119	0	142
3.22.01.1 Folkeskoler	12.631	0	12.842	0	-211
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	217	0	470	0	-253
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	434	0	777	0	-343
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	165	0	307	0	-142
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	66	0	273	0	-207
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	2.807	0	2.422	0	385
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	1.157	0	779	0	378
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	77	0	-77
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0	0	0	0	0
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	82	0	303	0	-221
3.32.50.1 Folkebiblioteker	52	0	281	0	-229
3.35.60.1 Museer	794	0	762	0	32
3.35.63.1 Musikarrangementer	3	0	1	0	2
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	99	0	185	0	-86
3.38.70.1 Fælles formål	217	0	241	0	-24
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	449	0	204	0	245
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.318	0	1.886	0	432
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	1.210	0	3.139	0	-1.929
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	1.667	0	1.534	0	133
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	703	0	785	0	-82
5.25.10.1 Fælles formål	171	0	78	0	93
5.25.11.1 Dagpleje	302	0	290	0	12
5.25.12.1 Vuggestuer	3.778	0	4.188	0	-410
5.25.13.1 Børnehaver	2.816	0	6.982	0	-4.166
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	12.403	0	17.437	0	-5.034

Økonomiudvalget

5.25.15.1	Fritidshjem	846	0	1.891	0	-1.045
5.25.16.1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	43	0	447	0	-404
5.25.17.1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	3.219	0	2.797	0	422
5.28.20.1	Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	319	0	145	0	174
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	553	0	694	0	-141
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	2.767	0	2.937	0	-170
5.28.24.1	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	146	0	178	0	-32
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	16.202	0	12.354	0	3.848
5.32.33.1	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	153	0	156	0	-3
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	109	0	78	0	31
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.325	0	1.783	0	542
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	610	0	1.034	0	-424
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	1.864	0	1.164	0	700
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	5.785	0	4.462	0	1.323
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	1.167	0	1.112	0	55
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	53	0	24	0	29
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	984	0	628	0	356
5.58.80.1	Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	0	0	0
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.42.42.1	Kommissioner, råd og nævn	92	0	107	0	-15
6.45.50.1	Administrationsbygninger	107	0	173	0	-66
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	21.325	0	17.201	0	4.124
6.45.53.1	Jobcentre	4.727	0	3.975	0	752
6.52.70.1	Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
I alt		110.699	0	111.873	0	-1.174

I alt **-1.174**

Merforbruget på 1,2 mio. kr. skyldes følgende:

Barselsfonden er fordelt på tre bevillinger, der sammenlagt viser et mindreforbrug på 3.8 mio. kr. Det betyder, at der er forbrugt 11,3 mio. kr. ud af en indeholdt buffer på 15 mio. kr. Forbruget på bufferen skyldes hovedsageligt, at der har været flere sager i sidste del af året end forventet. Den væsentligste årsag hertil er, at der har været en usikkerhed i forvaltningerne omkring proceduren for, hvordan man søger midler fra barselsfonden. Et øget kendskab til barselsfonden i forvaltningerne har derfor medført flere ansøgninger sidst på året, hvilket også har medført en forskydning på styringsområderne anlæg og overførsler mv. Styringsområderne reguleres skønsmæssigt i forbindelse med tredje prognose på baggrund af årets forbrug. Det er aftalt mellem Koncernservice og Økonomiforvaltningen, at der kun laves en samlet regnskabsforklaring for de tre styringsområder.

-1.174

Københavns Brandvæsen, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	135.585	134.506	121.986	120.906	-1
I alt	135.585	134.506	121.986	120.906	-1

I alt **-1**

Ingen bemærkninger -1

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Responstid: At alle udrykninger er fremme inden for 10 minutter (først mødte køretøj).	98 pct.	97 pct.	99 pct.
Opgavedisponeringer: At Alarmcentralens brand- og redningsdisponeringer af Københavns Brandvæsens ildløstjeneste (kørsel 1 ture), skal have fundet sted indenfor 1 minut.	95 pct.	95,5 pct.	100 pct.

Københavns Borgerservice, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
2.22.07.1 Parkering	3.211	0	361	0	2.850
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	81	0	81	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	2.429	0	2.514	0	-85
6.42.40.1 Fælles formål	1.453	0	1.475	0	-22
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	15.802	4.330	13.200	2.008	281
6.42.43.1 Valg m.v.	2.263	0	151	0	2.112
6.45.50.1 Administrationsbygninger	22.540	0	22.109	0	431
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	253.444	30.668	264.938	37.165	-4.997
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	100	0	-100
I alt	301.223	34.998	304.929	39.173	470

I alt **470**
 Mer- og mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på øvrige mindre poster. 470

Koncernservice, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	17.114	0	17.298	0	-184
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	106.669	0	140.733	13.306	-20.757
6.45.52.1 Fælles IT og telefon	27.501	0	0	0	27.501
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
I alt	151.284	0	158.031	13.306	6.560

I alt **6.560**

De samlede mindreforbrug/merindtægter på 6,6 mio. kr. skyldes følgende poster:

Obligatoriske ydelser: 3.441
 De obligatoriske ydelser udviser et mindreforbrug/merindtægt på 3,4 mio. kr., som skyldes følgende poster:

Merindtægt på 1,8 mio. kr. på pc-ydelsen skyldes vækst i pc-abonnementer, idet antallet i første kvartal var 18.699, hvilket steg til 19.585 i fjerde kvartal.

Mindreforbrug/merindtægt på 1,2 mio. kr. vedrørende datalinier til hjemmearbejdsplads, idet ydelsen er overgået til en ny leverandør, som udbyder billigere abonnementspriser og lavere afgifter i forbindelse med ændringer eller flytninger af et abonnement.

Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedørende licensindkøb til serverområdet. Indkøbet er udskudt som følge af pågående forhandlinger.

HR-ydelser:

4.035

På området HR-ydelser er der mindreforbrug på 4,0 mio. kr., som skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. til praksisnær lederuddannelse skyldes, at KL's budgetvejledning angav at beløbet vedrørte 2013. KL oplyser i december 2012, at midlerne skulle have været anvendt i 2012.

Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende 'Senioraktiviteter'. Beløbet har ikke fundet anvendelse i 2012, eftersom forespørgsler i forvaltningerne har tilkendegivet, at der ikke var igangsat tiltag overfor målgruppen, hvortil bevillingen kunne finde anvendelse. I 2013 foreslås det, at midlerne udmøntes efter aftale med forvaltningerne via en kommende HR-kreds.

Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af, at der har været væsentligt mindre træk på kompetenceudvikling indenfor Vagtplan og KØR fra de decentrale institutioner end forventet. Dette skyldes blandt andet, at mange har været på kursus inden for de senere år og efterspørgslen derfor er dalende.

Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. der var afsat til undervisning i brug af indkøbssystemet, som ikke blev igangsat i 2012.

Øvrige områder:

-916

På øvrige områder er der et mindreindtægt/merforbrug på 0,9 mio. kr. som skyldes følgende poster:

Mindreindtægt på 1,6 mio. kr. vedrørende klikafgifter på økonomi selvbetjeningsområdet skyldes, at selvbetjeningsløsningerne blev forsinket, og at der generelt er færre omposteringer.

Mer- og mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på en række mindre poster, herunder mindreforbrug på udvikling af Rubinløsninger med 0,6 mio. kr., opgradering af Oracle server med 0,3 mio. kr. og merforbrug på 0,2 mio. kr. på KMD-lønservice vedrørende gebyrer og afskrivninger m.v.

Fælles servicepulje

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.	
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	32.845	0	19.518	0	13.327
I alt	32.845	0	19.518	0	13.327

I alt

13.327

Mindreforbruget på 13,3 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 13,2 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra Puljen til uforudsete udgifter. 13.243

Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes øvrig mindre post. 84

Fælles forsikringer, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	26	0	18.048	0	-18.022
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.74.1 Interne forsikringspuljer	-32.220	0	-17.993	18.440	4.213
I alt	-32.194	0	55	18.440	-13.809

I alt -13.809

De samlede mindreindtægter på 13,8 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreindtægt på 15,4 mio. kr. skyldes forsinkelser i afregningen med TRYG vedrørende skybrudssager fra 2011. Indtægten forventes i 2013. -15.400

Merindtægter på 1,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt flere tilmeldte motorkøretøjer til ordningen i 2012. 1.800

Merforbrug på 0,2 mio. kr. skyldes øvrige mindre afvigelser. -209

Fælles arbejdsskadepulje, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.984	0	11.494	0	-3.510
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.74.1 Interne forsikringspuljer	-1.784	0	-7.300	0	5.516
I alt	6.200	0	4.194	0	2.006

I alt **2.006**
Mindreforbruget på 2,0 mio. kr. skyldes, at en forventet afgift - som følge af nyt lovforslag - på 13,5 pct. på udbetalte erstatninger, blev udskudt til 2013. 2.006
Lovforslaget er sidenhen blevet ændret igen.

Lokaludvalg

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.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	23.739	0	21.984	181	1.936
I alt	23.739	0	21.984	181	1.936

I alt **1.936**
Mindreforbruget på 1,9 mio. kr. skyldes aktivitetsændring hos lokaludvalgene, da en række pulje- og lokaludvalgsprojekter ikke blev gennemført eller blev aflyst i 2012. 1.936

Fælles lønkontraktsekretariat, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-6.738	0	-7.795	0	1.057
I alt	-6.738	0	-7.795	0	1.057

I alt **1.057**

Det samlede mindreforbrug på 1,1 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. skyldes, at Koncernservice har opkrævet for meget af forvaltningerne i forhold til KMD-forliget, der blev behandlet på BR juni 2012. 826

Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes øvrige mindre afvigelser. 231

Fællessystemer og driftsaftaler, service

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-10.560	0	-11.068	0	508
I alt	-10.560	0	-11.068	0	508

I alt **508**

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes øvrige mindre afvigelser. 508

Fælles tjenestemandspensioner

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.	
6.52.72.1 Tjenestemandspension	857.467	0	857.635	0	-168
I alt	857.467	0	857.635	0	-168

I alt **-168**

Ingen bemærkninger -168

Salg af rettigheder 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.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	310	76.454	-1.478	78.736	4.070
0.25.10.3 Fælles formål	30.036	79.090	19.470	81.279	12.755
0.25.11.3 Beboelse	0	26.000	0	26.000	0
0.25.12.3 Erhvervsejendomme	0	0	0	0	0
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.52.81.3 Jordforurening	28.956	0	18.940	0	10.016
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	0	919	0	919	0
5.25.13.3 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
I alt	59.302	182.463	36.932	186.934	26.841

I alt **26.841**

Merindtægt/mindreforbruget på 26,8 mio. kr. skyldes følgende poster:

Merindtægt/mindreforbrug på 4,1 mio. kr. sfa. 4.070

- Merindtægt på 2,3 mio. kr., som skyldes, at indtægterne ved frikøb og udskydelse af hjemfaldspligt ikke kan forudsiges præcist, da det er helt op til ejendommejerens beslutning om anvendelse af det fremsendte tilbud.
- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. ledningsomlægninger mv. ift. almene boligprojekter, bl.a. sfa. boligselskabets valg af billigere løsning.

Merindtægt/mindreforbrug på 12,8 mio. kr. sfa. 12.755

- Merindtægt på 1,9 mio. kr. som skyldes, at indtægterne ved frikøb og udskydelse af hjemfaldspligt ikke kan forudsiges præcist, da det er helt op til ejendommejerens beslutning om anvendelse af det fremsendte tilbud.
- Mindreforbrug på 10,8 mio. kr. primært vedr. refusion til de almene boligselskaber ifm. afholdelse af udgifter til nedrivning og ekstrarundering ift. projekterne på Sundbyvang og Sundby Syd, hvor budgettet fejlagtigt blev reperiodiseret fra 2013 til 2012.

Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. primært vedr. refusion til de almene boligselskaber for oprensning af forurenede jord vedr. projektet Grøndalsvænge Allé sfa. boligselskabets valg af billigere løsning. 10.016

Fælles anlægspuljer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	36.764	14.015	0	14.015	36.764
I alt	36.764	14.015	0	14.015	36.764

I alt **36.764**
Mindreforbruget på 36,8 mio. kr. skyldes følgende: 36.764

Mindreforbrug på 26,8 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra "Puljen til uforudsete udgifter". 26.764

Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra "Puljen til etablering af ekstra daginstitutionspladser" sfa. at der har været et mindre behov for køb af daginstitutionsgrunde end forventet. 10.000

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.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	0	0	0
0.25.10.3 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	9.511	0	610	0	8.901
0.52.81.3 Jordforurening	0	0	0	0	0
0.58.95.3 Redningsberedskab	0	0	0	0	0
2.28.22.3 Vejanlæg	8	499	0	499	8
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	500	7.118	292	7.089	180
2.32.30.3 Fælles formål	0	0	0	0	0
2.32.31.3 Busdrift	2.000	0	2.000	0	0
2.32.34.3 Lufthavne	0	0	0	0	0
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0
3.38.75.3 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	15.664	316	14.481	317	1.184
6.48.66.3 Innovation og ny teknologi	1.480	0	1.230	0	250
6.48.67.3 Erhvervsservice og iværksætter	0	0	0	0	0
I alt	29.163	7.933	18.613	7.905	10.523

I alt 10.523

Det samlede mindreforbrug på 10,5 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 8,9 mio. kr. primært sfa., at Club Danmark Hallen ikke kunne overtages på de vilkår, som først var antaget, idet der ikke blev givet dispensation fra Erhvervs- og Selskabsstyrelsen om køb fra fonden. Købet kan derefter kun ske fra konkursboet. 8.901

Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. primært sfa. 1.184

- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på projektet Tv-overvågning i udsatte byområder da en stor del af de modtagne ansøgninger ikke kunne gennemføres pga. at boligområderne ligger op til privat fællesvej og må derfor ikke tv-overvåges med offentlige midler.
- Samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. fordelt på en række mindre projekter.

Den resterende afvigelse på 0,4 mio. kr. skyldes mer- og mindreforbrug på en række mindre projekter. 438

Barselsfonden, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.15.3 Byfornyelse	1.313	0	135	0	1.178
2.28.22.3 Vejanlæg	0	0	85	0	-85
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	887	0	208	0	679
I alt	2.200	0	428	0	1.772

I alt 1.772

Det samlede mindreforbrug på 1,8 mio. kr. skyldes følgende poster:

Barselsfonden er fordelt på tre bevillinger, der sammenlagt viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Det betyder, at der er forbrugt 11,3 mio. kr. ud af en indeholdt buffer på 15 mio. kr. Forbruget på bufferen skyldes hovedsageligt, at der har været flere sager i sidste del af året end forventet. Den væsentligste årsag hertil er, at der har været en usikkerhed i forvaltningerne omkring proceduren for, hvordan man søger midler fra barselsfonden. Et øget kendskab til barselsfonden i forvaltningerne har derfor medført flere ansøgninger sidst på året, hvilket også har medført en forskydning på styringsområderne anlæg og overførsler mv. Styringsområderne reguleres skønsmæssigt i forbindelse med tredje prognose på baggrund af årets forbrug. Det er aftalt mellem Koncernservice og Økonomiforvaltningen, at der kun laves en samlet regnskabsforklaring for de tre styringsområder. 1.772

Københavns Brandvæsen, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.3 Redningsberedskab	26.790	0	22.857	0	3.933
I alt	26.790	0	22.857	0	3.933

I alt **3.933**

Mindreforbruget på 3,9 mio. kr. skyldes følgende:

Aktivitetsforskydninger for samlet 3,6 mio. kr. vedr. implementeringen af den risikobaserede dimensionering: 3.933

- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. skyldes manglende levering af materiel i december 2012 på trods af kontraktlig aftale med leverandør.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydning af opbygning af containere, da udbuddet først afsluttes i 2013.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes udskydelse af materieludgifter vedrørende USAR (Urban Search And Rescue).

Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. skyldes mindreforbrug vedrørende både afsluttede og igangværende projekter såsom fx samlokalisering af vagtcentraler.

Fælles forsikringer, 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.	
3.22.01.3 Folkeskoler	15.643	0	20.686	0	-5.043
6.45.50.3 Administrationsbygninger	1.732	0	1.650	0	82
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	325	0	44	0	281
6.52.74.3 Interne forsikringspuljer	190.059	155.000	205.911	153.425	-17.427
I alt	207.759	155.000	228.291	153.425	-22.107

I alt **-22.107**
 Det samlede merforbrug på -22,1 mio. kr. skyldes følgende poster: -22.107

- Merforbrug på 16,4 mio. kr. sfa. ekstraordinære høje udgifter til ordinære skader på bygninger vedrørende tidligere år som først er udbedret i 2012
- Merforbrug på 9,7 mio.kr. på ABA til etablering af automatiske brandalarmeringsanlæg på kommunens bygninger. Merforbruget skyldes en hurtigere opsætning af de automatiske brandalarmeringsanlæg i sidste del af året primært på Københavns Brandvæsens sikringsprojekter.
- Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende området "Enkelthændelser, ekstern ordning, anlæg", der omfatter udgifter og indtægter vedr. skybrudssager. Mindreforbruget henføres hovedsageligt til, at Koncernservice/Københavns Ejendomme beregner en selvrisiko på de enkelte del-sagsnumre, mens selvrisikoen på den eksterne ordning alene omfatter hele sagen.

Københavns Borgerservice, 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.	
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	29.561	0	29.099	0	462
6.48.62.3 Turisme	0	0	0	0	0
I alt	29.561	0	29.099	0	462

I alt **462**
 Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Snyder-projektet sfa., at modenheten i kommunens it-systemer ikke havde det forventede tekniske niveau. Det er derfor vurderet, at det er mere hensigtsmæssigt at investere i pilotforsøg, som har medført færre udgifter i 2012 til investering i it-systemer. Derudover er det endnu uafklaret, hvordan snitfladerne mellem kommunerne og Udbetaling Danmark bliver, når Udbetaling Danmark har færdigudviklet deres it-understøttelse af kontrolindsatsen. Kommunerne har et forpligtende samarbejde med Udbetaling Danmark, og det vil derfor være nødvendigt at implementere snitfladesystemer, når Udbetaling Danmark har tilendebragt deres analyser. 462

Merforbrug på 0,2 mio. kr. fordelt på en række afsluttede anlægsprojekter i 2012. Det drejer sig om projekterne Digital Pension, Digitalisering af blanketter samt Ny snitflade mellem KMD-debitor og skat, som skyldes mindre fordyrelser i systemanskaffelser end forventet.

Koncernservice, 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.	
6.45.50.3 Administrationsbygninger	-16.747	0	0	0	-16.747
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	75.967	0	51.819	0	24.148
6.45.52.3 Fælles IT og telefon	-1.000	0	0	0	-1.000
I alt	58.220	0	51.819	0	6.401

I alt **6.401**
 Det samlede mindreforbrug på 6,4 mio. kr. skyldes følgende poster: 6.401

- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. sfa., at der på projektet "Fælles E-rekruttering" har været mindre træk på personaleressourcer end antaget. Projektet er dermed blevet billigere at implementere.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på projektet "Selvbetjening fratrædelse", der er en del af bedre ledelsesrum, hvilket skyldes forsinkelser hos den leverandør, der står for udviklingen af selvbetjeningsløsningen.
- Mindreforbrug på 1,1 mio.kr. på projektet "Fuldautomatiseret lønafsteming". Koncernservice har egenudviklet en applikation, der har været væsentligt billigere at udvikle end ved eksternt indkøb af lignende applikation, der var estimeret til at koste 2,5 mio. kr.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. sfa. at Koncernservice har brugt færre ressourcer på vagtplansprojektet end estimeret. Dette skyldes hovedsageligt en stram kontraktstyring af KMD, der måtte aflevere langt størstedelen af projektressourcerne i implementeringsprojektet.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på projektet vedr. intelligent fakturabehandling, der blev udsat i 2012 som følge af, at bevillingen i 2013 blev udsat til 2014 med budgetforliget i 2013.
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. sfa. at en større andel af ressourceforbruget vedrørende ESDH implementering har været placeret i 2012 end forventet.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på øvrige projekter med en afvigelse på under 0,5 mio. kr.

Barselsfonden. 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.	
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	0	0	-32	0	32
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	671	0	157	0	514
3.35.60.1 Museer	0	0	-6	0	6
5.58.80.1 Revalidering	511	0	273	0	238
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	3.303	0	1.181	0	2.122
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	459	0	192	0	267
I alt	4.944	0	1.765	0	3.179

I alt

3.179

Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. skyldes følgende:

Barselsfonden er fordelt på tre bevillinger, der sammenlagt viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Det betyder, at der er forbrugt 11,3 mio. kr. ud af en indeholdt buffer på 15 mio. kr. Forbruget på bufferen skyldes hovedsageligt, at der har været flere sager i sidste del af året end forventet. Den væsentligste årsag hertil er, at der har været en usikkerhed i forvaltningerne omkring proceduren for, hvordan man søger midler fra barselsfonden. Et øget kendskab til barselsfonden i forvaltningerne har derfor medført flere ansøgninger sidst på året, hvilket også har medført en forskydning på styringsområderne anlæg og overførsler mv. Styringsområderne reguleres skønsmæssigt i forbindelse med tredje prognose på baggrund af årets forbrug. Det er aftalt mellem Koncernservice og Økonomiforvaltningen, at der kun laves en samlet regnskabsforklaring for de tre styringsområder.

Fælles 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.	
1.22.02.1 El-forsyning	3.000	0	0	0	3.000
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	3.555	0	3.556	0	-1
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
I alt	6.555	0	3.556	0	2.999

I alt **2.999**
Mindreforbruget på 3,0 mio. kr. skyldes, at der er afsat midler til
advokatomkostninger og eventuel erstatning i forbindelse med retssag anlagt mod
Københavns Kommune vedrørende arbejdsskade. 2.999

Forsyningsvirksomheder

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.	
1.22.02.1 El-forsyning	4.100	0	7.315	3.139	-77
6.52.72.1 Tjenestemandspension	196.778	0	213.562	18.976	2.191
I alt	200.878	0	220.877	22.115	2.114

I alt **2.114**
Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på tjenestemandspensioner vedrørende tidligere
ansatte i forsyningsvirksomheder skyldes: 2.191

Mindreudgifter på 1,2 mio. kr. på pensionsudbetalingerne.

Merindtægter på 1,0 mio. kr. vedrørende indtægter fra KE, DONG m.v. til dækning
af nuværende ansatte tjenstemænds fremtidige pensionsudgifter. Der var
oprindeligt budgetteret med indtægter på 18 mio. kr.

Merforbrug på 0,1 mio. kr. på mindre post -77

Skorstensfejerne i 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.	
1.22.06.1 Andre forsyningsvirksomheder	12.657	10.072	10.387	10.704	2.902
I alt	12.657	10.072	10.387	10.704	2.902

I alt	2.902
Mindreforbruget på 2,9 mio. kr. skyldes følgende:	2.902

Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. skyldes videreførelse af overførslen fra 2011 til 2012, da Brandvæsnet vurderer, at det er hensigtsmæssigt, at der er en reserve svarende til ca. en måneds drift (ca. 2,2 mio. kr.). Derudover er der aktivitetsforskydninger vedrørende planlagte investeringer for 0,4 mio. kr. og merindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende diverse skorstensfejerydelser.

Københavns Borgerservice, 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.	
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	111.322	0	101.193	0	10.129
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	57.700	0	53.180	-4.520
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	109	0	0	0	109
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	-55	0	0	-55
5.48.69.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	228	0	0	0	228
5.48.69.2 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	-80	0	0	-80
5.48.70.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	297	0	0	0	297
5.48.70.2 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	104	0	0	-104
5.57.76.1 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansering	839.058	0	813.022	3.328	29.364
5.57.76.2 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansering	0	613.193	0	586.135	-27.058
5.57.77.1 Boligsikring - kommunal medfinansering	405.418	0	411.079	0	-5.661
5.57.77.2 Boligsikring - kommunal medfinansering	0	203.666	0	209.198	5.532
I alt	1.356.432	874.528	1.325.294	851.841	8.181

I alt

8.181

Mindreforbruget på 8,2 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. skyldes færre afskrevne forældrestruede fordringer end forventet i forbindelse med oprydningsarbejdet ved oversendelse af ydelserne til Udbetaling Danmark. 2.181

Mindreforbruget på 6,0 mio. kr. skyldes, at budgettet for apotekerudgifter i 2012 har været for højt i forhold til de faktiske udgifter. Dette skyldes, at budgetteringen for 2012 blev baseret på udgiftsniveauet for 2011, som imidlertid ikke var retvisende, idet en del af de konterede udgifter i Københavns Borgerservice i 2011 retteligt burde være konteret under Socialforvaltningen. Konteringsfejlen skyldes en systemteknisk fejl, som nu er rettet. Budgettet for 2013 er på den baggrund tilpasset forventningerne til det faktiske forbrug.

6.000

Finansposter

Tekst		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
		Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22	Renter af likvide aktiver	0	228.967	803	244.505	14.735
7.28	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	8.000	0	7.819	-181
7.32	Renter af langfristede tilgodehavender	0	1.005.718	0	991.206	-14.512
7.50	Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter			8		-8
7.52	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	110.000	0	118.643	0	-8.643
7.55	Renter af langfristet gæld	57.180	0	46.919	0	10.261
7.58	Kurstab og kursgevinster m.v.	2.925	-351.839	7.228	-352.088	-4.552
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	9.514	9.843	329
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-300.406	0	300.406
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	877.582	0	-4.578	0	882.160
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-2.116	0	2.116
8.38	Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre			-1.345		1.345
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	13.256	13.256
8.48	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-1.361	-1.361
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	354.000	0	452.268	98.268
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	89.579	89.579
8.55	Forskydninger i langfristet gæld	231.367	0	230.893	0	474
I alt		1.279.054	1.244.846	105.563	1.455.027	1.383.672

I alt
1.383.672

Bevægelsen på 1.383,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt følgende poster:

Renter af likvide aktiver	14.735
Merindtægt på 14,7 mio. kr. primært sfa. bedre afkast på realkreditobligationer end oprindelig budgetteret - beholdningen er større og markedet har udviklet sig gunstigt. Der er i sag om bevillingsmæssige ændringer d. 29-11-2012 (BR 2012-153564) reserveret i alt 24,0 mio. kr. til håndtering af deposit-swap. Heraf er de 14 mio. kr. fra denne post, renter på realkreditobligationer.	
Renter af langfristede tilgodehavender	-14.512
Mindreindtægt på 14,5 mio. kr. angår renter vedr. pensionisters lån til betaling af ejendomsskat, hvor rentetilskrivning ultimo 2012 på 14,5 mio. kr. først er posteret i 2013, modsat tidligere år hvor der er foretaget aconto postering ultimo året. Renteindtægten modposteres fra udlånskontoen under forskydninger i langfristede tilgodehavender, idet rentetilskrivningen giver et tilsvarende merudlån. Udlånskontoen viser derfor et tilsvarende yderligere mindreforbrug/fald i tilgodehavender for 2012, som også er reguleret i 2013.	
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-8.643
Merudgift på 8,6 mio. kr. primært vedrørende rentetilskrivning i forbindelse med udbetaling af grundskyld og dækningsafgifter efter nedsættelse vedr. tidligere år. Merforbruget skyldes udbetalinger vedr. fradrag for grundforbedringer, hvor der oprindeligt var en forventning om 100 pct. refusion fra Staten. Såfremt Københavns Kommune havde fået 100 pct. refusion fra Staten, ville der have været et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.	
Renter af langfristet gæld	10.261
Mindreudgift på 10,3 mio. kr. sfa. lavere renter på kommunekreditlån end oprindelig budgetteret - renten har i 2012 været rekordlav. Der er i sag om bevillingsmæssige ændringer d. 29-11-2012 (BR 2012-153564) reserveret i alt 24,0 mio. kr. til håndtering af deposit-swap. Heraf er de 10 mio. kr. fra de sparede renter på Kommunekreditlån.	
Kurstab og kursgevinster m.v.	-4.552
Merudgift/mindreindtægt på 4,6 mio. kr. skyldes, at omfanget af udtrækninger på obligationer, og dermed kurstab og -gevinster er vanskelig at prognosticere.	
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	300.406
Faldet på 300,4 mio. kr. skyldes primært følgende:	
• Fald på 257,6 mio. kr. primært vedr. pension, hvor refusionen er modtaget i 2012, men først falder til udbetaling i 2013. • Fald på 167,3 mio. kr. sfa. ny regnskabspraksis vedrørende erstatninger sfa. skybruddet den 2. juli 2011. Københavns Ejendomme har et tilsvarende tilgodehavende hos Fælles Forsikringer i Koncernservice i forhold til udbedringerne, som er foretaget sfa. skybruddet. • Fald på 64,0 mio. kr. vedr. udligning af tilgodehavende vedr. likvidation af prøvestenselskaberne, der modsvares af et fald i regnskab 2011 ifm. indbetaling af provenuet. • Fald på 43,4 mio. kr. hvilket skyldes manglende afregning af betalte parkeringsafgifter til Teknik- og Miljøforvaltningen som følge af udfordringer med at parkeringsafgifterne indbetales på Københavns Borgerservices konti.	

- Fald på 34,4 mio. vedr. hensættelser til betaling i 2013 af ydelser vedr. 2012, primært ang. licens og samt fællessystemer og driftsaftaler.
- Fald på 23,2 mio. kr. sfa. forøget hjemtagelse af statsrefusion til Folkepension for januar der udlignes i 2013, fortrinvis supplerende folkepension (ældrechecken).
- Fald på 7,5 mio. kr. sfa. væsentligt flere indkøb i Københavns Brandvæsen foretaget ultimo 2012 med betaling i 2013, herunder indkøb af stigevogn til 4,5 mio. kr.
- Fald på 7,3 mio. kr. sfa. at Koncernservice har lavet periodiseringen af refusion ifm. regnskab 2012, pba. revisionsprotokollatet i oktober 2012. Posterne posteres tilbage i januar 2013, men samtlige refusioner vil blive lønkørt i februar 2013 ifm. indtægterne fra bopælskommunerne.

Faldet modsvares af en stigning der primært skyldes følgende:

- Stigning på 139,2 mio. vedr. mellemregninger mellem årene for så vidt angår erstatninger fra ekstern ordning til dækning af udgifter til skybruddet den 2. juli 2011.
- Stigning på 132,0 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem årene, herunder bl.a. salg af ejendomme, statsrefusion ifb. med bla. pension, boligsikring og boligydelse samt afregning til Rigspolitiet vedr. pas og kørekort.
- Stigning på 16,8 mio. kr., som hovedsageligt skyldes refusioner fra Staten vedr. pensionsudgiften til lærerpersoner, heri modregnet et fald pga. for høj aconto-indbetaling vedr. refusion af pensionsudgiften til personale, hvori Staten ifm. Kommunalreformen pr. 01-01-2007 har overtaget pensionsforpligtigelsen.
- Stigning på 9,9 mio. kr. sfa. tilbageført forlodsafskrivning vedr. boligstøttelån, grundet ændret afskrivningsprocedure.
- Stigning på 6,4 mio. kr. sfa. faldende restafregning af refusion på børneydelse.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

882.160

Faldet på 882,2 mio. kr. skyldes primært følgende:

- Fald på 887,0 mio. kr. sfa. nulstilling af underholdsbidrag tilgodehavender i forbindelse med overdragelse til Udbetaling Danmark.
- Fald på 26,5 mio. kr. vedr. pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter, grundet ekstraordinære tilbagebetalinger af lån, primært grundet rentestigning på pensionisters lån. Faldet skal reguleres for renteindtægt for 2012 på 14,5 mio. kr. jf. forklaringen under renter af langfristede tilgodehavender. Det faktiske fald er da kun 12,0 mio. kr.
- Stigning på 29,6 mio. kr. vedr. deponeringer. Det er først muligt når det endelige regnskab for 2012 foreligger, at opgøre, hvor meget der efter reglerne skal være deponeret. Herefter vil der ske reduktion/hævning af de deponerede midler. Afvigelsen skyldes således, at det først sent i året, og reelt set først efter regnskabets lukning, præcist kan opgøres, hvor meget der bør være deponeret.
- Øvrig mindre stigning på 1,7 mio. kr.

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. Fald på 2,1 mio. kr. sfa. fald i beholdningen af værdipapirer med tilsvarende reduktion i fondskapital under forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	2.116
Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre Fald på 1,3 mio. kr. sfa. fald i beholdningen af boligydelsesslån, aktiver sfa. flere tilbagebetalinger af boligydelsesslån (modpost under forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre).	1.345
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. Stigning på 13,3 mio. kr. primært sfa. øget deposita, vedr. deponering af købesum på 15,4 mio. kr. ifm. købstilbud på ejendom. Behandlet i Borgerrepræsentation 25-01-2013. Modsvares af fald i deponerede midler i 2013. Modsatrettet er et fald på 2,1 mio. kr. sfa. reduktion i fondskapital pga. fald i beholdningen af værdipapirer under forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	13.256
Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre Fald på 1,4 mio. kr. sfa. fald beholdning af boligydelsesslån, passiver sfa. flere tilbagebetalinger af boligydelsesslån (modpost under forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre).	-1.361
Forskydninger i kortfristet gæld til staten Stigning på 98,3 mio. kr. skyldes primært følgende:	98.268
• Stigning på 882,0 mio. kr. vedr. overført saldo fra SUF-økonomirestancekonti vedr. pension og boligydelse. • Stigning på 235,0 mio. kr. vedr. økonomirestancekonti, hvor forskydning på mellemregninger skyldes at indtægter posteres i KBS og udbetalinger sker både i KBS og SOF. • Stigning på 113,0 mio. kr. sfa. ændret posteringsgang i A-skat af forudbetalinger af pension. • Fald på 887,0 mio. kr. skyldes nulstilling af refusionsgæld vedr. underholdsbidrag i forbindelse med overdragelse til Udbetaling Danmark. • Fald på 255,0 mio. kr. sfa. likviditetsforskydning mellem Statens refusion til Kommunekassen og faktisk udbetaling af folkepension. • Fald på 9,5 mio. kr. sfa. tilbageført forlodsafskrivning vedr. boligstøtte, grundet ændret afskrivningsprocedure.	
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	89.579
• Stigning på 15,5 mio. kr. vedr. skyldige feriepenge, hvilket skyldes forskydning i ordinære løn- og medarbejderforhold, bl.a. til- og afgang i antal medarbejdere og ferieafholdelse. • Stigning på 20,4 mio. kr. primært sfa. den almindelige kreditorudvikling, dog kan nævnes stigning på 22,3 mio. kr. sfa. væsentligt flere indkøb i Københavns Brandvæsen ultimo 2012 med betaling i 2013, samt stigning i kreditorbeholdning på 11,9 mio. kr. sfa. manglende afregning af anlægsprojekter vedr. almene boliger, som blev færdiggjort i 2012. • Stigning på 51,4 mio. kr. vedr. mellemregninger primært sfa. forskydning i betaling af A-skat, AER, ATP og AM-bidrag.	

Øvrige mindre bevægelser på 0,6 mio. kr.

614

Skatter og udligning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	396.240	7.856.112	396.240	7.856.112	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedr. udlændinge	357.732	736.980	357.732	736.980	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	67.689	0	67.692	0	-3
7.62.86 Særlige tilskud	71.772	1.985.772	71.772	1.985.772	0
7.65.87 Refusion af købsmoms	51.409		60.966		-9.557
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	19.882.052	0	19.882.052	0
7.68.92 Selskabsskat	0	1.009.305	0	1.009.305	0
7.68.93 Anden skat pålignet visse indkomster	0	104.300	0	101.690	-2.610
7.68.94 Grundskyld	65.000	2.945.723	124.887	2.968.935	-36.675
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	485.000	1.338.500	51.099	921.311	16.712
I alt	1.494.842	35.858.744	1.130.388	35.462.157	-32.133

I alt -32.133

Mindreforbruget på -32,1 mio. kr. skyldes følgende:

Refusion af købsmoms -9.557
Merudgift på 9,6 mio. kr., som regnskabsforklares centralt af Center for Økonomi.

Anden skat pålignet visse indkomster -2.610
Mindreindtægt på 2,6 mio. kr. sfa. yderligere afregning fra SKAT i 2012 vedrørende Forskerskat § 48E. Indtægten tilgår kommunen primo 2013, frem for som forventet ultimo 2012.

Grundskyld -36.675
Merudgift på 36,7 mio. kr. sfa. nedsættelse af grundskyld fra vurderingsmyndigheden SKAT. Merudgiften skyldes udbetalinger vedr. fradrag for grundforbedringer, hvor der oprindeligt var en forventning om 100 pct. refusion fra staten. Hvis der var udbetalt fuld refusion fra Staten, havde der samlet set på funktionerne Grundskyld og Anden skat på fast ejendom været en mindreudgift på 9,0 mio. kr.

Anden skat på fast ejendom 16.712
Mindreudgift på 16,7 mio. kr. sfa. nedsættelse af dækningsafgifter fra vurderingsmyndigheden SKAT. Mindreudgiften skyldes færre udbetalinger vedr. dækningsafgifter end budgetteret. Mindreudgiften kan dække en del af udbetalingerne vedr. fradrag for grundforbedringer, hvor der oprindeligt var en forventning om refusion fra staten.

Øvrige mindre merudgifter. -3

Omkostningsbaseret regnskab

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	3.373	3.373
Bygninger	3.423	3.674
Tekniske anlæg	38.849	47.033
Inventar	82.474	83.170
Aktiver under opførelse	25.044	57.876
Materielle anlægsaktiver	153.164	195.126
Immaterielle anlægsaktiver	36.265	66.827
Immaterielle anlægsaktiver	36.265	66.827
Aktier og andelsbeviser m.v.	10.982.985	5.490.352
Andre langfristede tilgodehavender	14.962.380	13.534.350
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-2.585	-2.902
Finansielle anlægsaktiver	25.942.780	19.021.800
Anlægsaktiver i alt	26.132.209	19.283.753
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	11.360	15.312
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	302.412	-7.801
-herunder tilgodehavender hos staten	495.541	485.734
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-193.129	-493.535
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	21.291	21.249
Likvide beholdninger	7.151.377	7.423.273
Omsætningsaktiver i alt	7.486.440	7.452.032
AKTIVER I ALT	33.618.649	26.735.784

Egenkapital	14.080.404	2.053.022
Hensatte forpligtigelser	15.238.814	20.053.683
Hensatte forpligtigelser	15.238.814	20.053.683
Langfristet gæld	2.556.458	2.325.565
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	165	0
Langfristede gældsforpligtelser	2.556.623	2.325.565
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	544	15.900
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	1.061.056	1.516.828
Skyldige feriepenge	172.429	187.961
Kortfristet gæld i øvrigt	508.778	582.825
Kortfristede gældsforpligtelser	1.742.264	2.287.614
Gæld i alt	4.299.430	4.629.079
PASSIVER I ALT	33.618.649	26.735.784

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens materielle anlægsaktiver er over året steget fra 153,2 mio. kr. til 195,1 mio. kr., hvilket primært kan forklares med:

En stigning i tekniske anlæg på 8,2 mio. kr., hvilket primært skyldes en tilgang på nye aktiver på ca. 14,0 mio. kr. hvoraf ca. 6,0 mio. er afskrevet i perioden. De nye aktiver er bl.a. en båd, ny drejestige, nye ambulancer, ny telefoncentral, dæmninger mv. i Københavns Brandvæsen.

En stigning i aktiver under opførelse på 32,8 mio. kr., hvilket primært skyldes investeringer i en række projekter fx implementering af ESDH, færre it-udgifter i Københavns Kommune, Min lederside, selvbetjeningsløsninger på personaleområdet samt Risikobaseret Dimensionering (bl.a. opbygning af køretøjer).

Øvrige bevægelser på 0,9 mio. kr.

Immaterielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens immaterielle anlægsaktiver er over året steget fra 36,3 mio. kr. til 66,8 mio. kr. Stigningen på 30,6 mio. kr. skyldes primært investeringer vedr. fx it-området, forbedring af kommunens økonomisystem og fakturering samt KØR-snitflader. Modsatrettet er der foretaget afskrivninger på it-området, samling af administrative opgaver i Københavns Kommune og KØPS-projekt- og anlægsstyring.

Finansielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens finansielle aktiver er over året faldet fra 25.942,8 mio. kr. til 19.021,8 mio. kr., svarende til et fald på 6.921,0 mio. kr. Faldet skyldes hovedsagligt et fald i aktier og andelsbeviser m.v. på 5.492,6 mio. kr., hvilket primært skyldes en regulering af værdien af kommunens selskaber, jf. indre værdis metode med baggrund i selskabernes regnskaber ultimo 2011. Faldet skyldes hovedsageligt nedskrivningen af værdierne i Metroselskabet og By & Havn, som i regnskaberne for 2011 har negativ egenkapital.

Derudover er der et fald i andre langfristede tilgodehavender på 1.428,0 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Fald på 1.411,4 mio. kr. sfa. korrektion for to ejendomme solgt i tidligere år som fejlagtigt ikke var nulstillet.
- Fald på 887,0 mio. kr. sfa. nulstilling af tilgodehavender vedr. underholdsbidrag ifm. overdragelse til Udbetaling Danmark.

Faldet i andre langfristede tilgodehavender modsvares af en stigning i deponeringer på 598,7 mio. kr., da Københavns Kommune har modtaget udlodning fra KE-transmission, hvoraf 60 pct. skal deponeres, samt deponeringer vedr. indgåelse af tredjemandslejemål. Dertil kommer en stigning på 250,0 mio. kr. sfa. den årlige regulering af værdien af tilbagekøbsrettigheder samt stigning på 14,5 mio. kr. primært sfa. stigning i pensionisters lån til betaling af ejendomsskat.

Øvrige bevægelser på -0,3 mio. kr.

Omsætningsaktiver

Økonomiforvaltningens omsætningsaktiver er over året faldet fra 7.486,0 mio. kr. til 7.452,0 mio. kr., hvilket primært kan forklares med:

En stigning i varebeholdninger på 4,0 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes en stigning i Koncernservices varelager på it-udstyr.

Et fald i tilgodehavender på 290,9 mio. kr., hvilket skyldes:

Et fald i kortfristede tilgodehavender i øvrigt på 300,4 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Fald på 257,6 mio. kr. primært vedr. pension, hvor refusionen er modtaget i 2012, men først falder til udbetaling i 2013.
- Fald på 167,3 mio. kr. sfa. ny regnskabspraksis vedrørende erstatninger sfa. skybruddet den 2. juli 2011. Københavns Ejendomme har et tilsvarende tilgodehavende hos Fælles Forsikringer i Koncernservice i forhold til udbedringerne, som er foretaget sfa. skybruddet.
- Fald på 64,0 mio. kr. vedr. udligning af tilgodehavende vedr. likvidation af prøvestensselskaberne, der modsvares af et fald i regnskab 2011 ifm. indbetaling af provenuet.
- Fald på 43,4 mio. kr. hvilket skyldes manglende afregning af betalte parkeringsafgifter til Teknik- og Miljøforvaltningen som følge af udfordringer med at parkeringsafgifterne indbetales på Københavns Borgerservices konti.
- Fald på 34,4 mio. vedr. hensættelser til betaling i 2013 af ydelser vedr. 2012, primært ang. licens samt fællessystemer og driftsaftaler.
- Fald på 23,2 mio. kr. sfa. forøget hjemtagelse af statsrefusion til Folkepension for januar, der udlignes i 2013, fortrinsvis supplerende folkepension (ældrechecken).
- Fald på 7,5 mio. kr. sfa. væsentligt flere indkøb i Københavns Brandvæsen foretaget ultimo 2012 med betaling i 2013, herunder indkøb af stigevogn til 4,5 mio. kr.
- Fald på 7,3 mio. kr. sfa., at Koncernservice har lavet periodiseringen af barselsrefusion ifm. regnskab 2012 pba. revisionsprotokollatet i oktober 2012. Posterne posteres tilbage i januar 2013, men samtlige refusioner vil blive lønkørt i februar 2013 ifm. indtægterne fra bopælskommunerne.

Faldet modsvares af en stigning, der primært skyldes følgende:

- Stigning på 139,2 mio. vedr. mellemregninger mellem årene for så vidt angår erstatninger fra ekstern ordning til dækning af udgifter til skybruddet den 2. juli 2011.
- Stigning på 132,0 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem årene, herunder bl.a. salg af ejendomme, statsrefusion bl.a. i forbindelse med pension, boligsikring og boligydelse samt afregning til Rigspolitiet vedr. pas og kørekort.
- Stigning på 16,8 mio. kr., som hovedsageligt skyldes refusioner fra Staten vedr. pensionsudgiften til lærerpersoner, heri modregnet et fald pga. for høj aconto-indbetaling vedr. refusion af pensionsudgiften til personale, hvori Staten ifm. Kommunalreformen pr. 1. januar 2007 har overtaget pensionsforpligtigelsen.
- Stigning på 9,9 mio. kr. sfa. tilbageført forlodsafskrivning vedr. boligstøttelån, grundet ændret afskrivningsprocedure.

- Stigning på 6,4 mio. kr. sfa. faldende restafregning af refusion på børneydelse.
- En stigning i likvide beholdninger på 271,9 mio. kr., der uddybes i finansieringsoversigten.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Økonomiforvaltningens hensatte forpligtelser er steget fra 15.238,8 mio. kr. til 20.053,7 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der i 2012 er foretaget en gennemgang af registreringerne af kommunens tjenestemænd. På baggrund af det opdaterede datagrundlag dette har afstedkommet, er der foretaget en ny aktuarberegning af kommunens hensættelser til tjenestemandspensioner. I den forbindelse er de tidligere anvendte levetidsforudsætninger ændret væsentligt mhp. at opnå den mest muligt præcise beregning af hensættelserne. For Økonomiforvaltningen giver dette samlet en forskydning på 4.755,9 mio. kr. Dertil kommer den almindelige optjening for tjenestemænd i 2012 på 57,7 mio. kr. samt åremålsansatte på 5,3 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens langfristede gældsforpligtelser er over året faldet fra 2.556,6 mio. kr. til 2.325,6 mio. kr., hvilket primært kan forklares med afdrag på gælden i 2013. Ud over de afdrag der er indeholdt i vedtaget budget er afdragsbudgettet øget som følge af overførsel fra 2012, overførsel fra Socialudvalget samt som følge af lavere renteudgifter.

Kortfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens kortfristede gældsforpligtelser er over året steget fra 1.742,3 mio. kr. til 2.287,6 mio. kr., hvilket primært kan forklares med:

En stigning i kortfristet gæld til staten på 455,8 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Stigning på 882,0 mio. kr. vedr. overført saldo fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningens økonomirestancekonti vedr. pension og boligydelse.
- Stigning på 354,0 mio. kr. vedr. betaling af skat på 40 % af 885,0 mio. kr. til Staten fra udlodning fra Københavns Energi.
- Stigning på 235,0 mio. kr. vedr. økonomirestancekonti, hvor forskydning på mellemregninger skyldes at indtægter posteres i Københavns Borgerservice og udbetalinger sker i både Københavns Borgerservice og Socialforvaltningen.
- Stigning på 113,0 mio. kr. sfa. ændret posteringsgang i A-skat af forudbetalinger af pension.
- Fald på 887,0 mio. kr. skyldes nulstilling af refusionsgæld vedr. underholdsbidrag i forbindelse med overdragelse til Udbetaling Danmark.
- Fald på 255,0 mio. kr. sfa. likviditetsforskydning mellem Statens refusion til kommunekassen og faktisk udbetaling af folkepension.
- Fald på 9,5 mio. kr. sfa. tilbageført forlodsafskrivning vedr. boligstøtte, grundet ændret afskrivningsprocedure.
- Fald på 1,5 mio. kr. sfa. øvrige forskydninger.

En stigning i skyldige feriepenge på 15,5 mio. kr. sfa. forskydning i ordinære løn- og medarbejderforhold, bl.a. til- og afgang i antal medarbejdere og ferieafholdelse.

En stigning i kortfristet gæld i øvrigt på 74,0 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Stigning på 20,4 mio. kr. primært sfa. den almindelige kreditorudvikling, dog kan nævnes stigning på 22,3 mio. kr. sfa. væsentligt flere indkøb i Københavns Brandvæsen ultimo 2012 med betaling i 2013, samt stigning i kreditorbeholdning på 11,9 mio. kr. sfa. manglende afregning af anlægsprojekter vedr. almene boliger, som blev færdiggjort i 2012.
- Stigning på 51,4 mio. kr. vedr. mellemregninger primært sfa. forskydning i betaling af A-skat, AER, ATP og AM-bidrag.
-

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	4.350.513	-56.683	4.293.830	4.236.393	57.437
Pleje, service og boliger for ældre, Sundhed	408.197 304.163	-79.183 -17.281	329.014 286.882	310.732 277.181	18.282 9.701
Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret Administration	3.482.491 155.662	25.823 13.958	3.508.314 169.620	3.479.025 169.455	29.289 165
Anlæg	100.989	13.448	114.437	91.155	23.282
Pleje, service og boliger for ældre	100.989	13.448	114.437	91.155	23.282
Overførsler m.v.	1.710.239	-17.418	1.692.821	1.690.845	1.976
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.721.354	-23.018	1.698.336	1.695.903	2.433
Særligt dyre enkeltsager	-11.115	5.600	-5.515	-5.058	-457
Sikringsydelse til ældre	0	0	0	0	0
Finansposter	109.031	-45.151	63.880	743.113	-679.233
Finansposter	109.031	-45.151	63.880	743.113	-679.233
I alt	6.270.772	-105.804	6.164.968	6.761.506	-596.538

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.	
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	608	385	-223
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0	0	42	44	2
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.000	0	858	0	1.142
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	169	17	-152
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	-1.365	3.491	4.855
5.32.30.1 Ældreboliger	48.630	0	80.593	30.844	-1.119
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	395.164	141.166	377.215	130.650	7.433
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	4.983	0	3.427	37	1.593
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	0	0	0	0	0
5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	288	0	288	0	0
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	18.015	0	14.291	0	3.724
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	1.475	375	2.479	2.406	1.027
I alt	470.555	141.541	478.605	167.874	18.282

I alt

18.282

I bevillingens samlede mindreforbrug på 18,3 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder:

Sosu-elever - mindreforbrug på 10,9 mio. kr.

10.886

Mindreforbruget kan primært henføres til mindreudgifter på 5 mio. kr. til sosu elevløn, som følge af mindre optag og en styrket indsats for at minimere sygefravær. Herudover er der på området merindtægter på 4,1 mio. kr., der kan henføres til hjemtagelse af refusioner vedrørende tidligere år.

Yderligere er der mindreudgifter som følge af manglende udbetaling af præmie/bonus til øvrige forvaltninger på i alt 1,8 mio. kr.

Kort inden regnskabet blev lukket, modtog GRUK (Grunduddannelse København) refusioner fra Arbejdsgivernes Uddannelses Bidrag (AUB), der ikke umiddelbart kan afstemmes med elevlønningserne. Stikprøver viste endvidere, at der formodentligt er fejl i de modtagne refusioner, idet der var refusioner vedrørende elever, der ikke umiddelbart var berettiget til refusion. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har en formodning om, at AUB har udbetalt for meget i refusion i 2012, muligvis som følge af, at AUB i 2012 har udskiftet IT-system på området. Det har dog ikke været muligt, at få dette bekræftet fra AUB.

I den forbindelse har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i det opgjorte mindreforbrug afsat skyldige omkostninger på I alt 25 mio. kr. inklusiv den manglende udbetaling af præmie/bonus til øvrige forvaltninger på I alt 1,8 mio. kr., hvilket svarer til den forventede endelige afregning.

Øvrige elever - merforbrug på -0,8 -819

Merforbruget kan relateres til et større optag af voksnelever end forudsat. Der er I alt optaget 90 kontorelever som planlagt, men en større andel af kontoreleverne er over 25 år og dermed berettiget til voksnelevløn. Da voksnelevlønnen er højere en normal elevløn, har det afstedkommet et merforbrug.

Uddannelsesområde - mindreforbrug på 1,5 mio. kr. 1.507
Mindreforbruget kan primært henføres til besparelse på lønudgifter som følge af vacante stillinger.

Tomgangshusleje og ydelsesstøtte - merforbrug på -1,1 mio. kr. -1.119
Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ydelsesstøtte på 3,1 mio. kr. samt et merforbrug på tomgangshusleje på 4,2 mio. kr.

Merforbruget på tomgangshusleje skyldes blandt andet fraflytning af ældreboliger i De Gamles By i forbindelse med omdannelse af demenspladser til somatisk plejehjemspladser. Ved nedlukning af demenspladserne har der været anvisningsstop med heraf følgende udgifter til tomgangshusleje. Herudover er der mindre stigninger i såvel tomgangsleje til ledige boliger og udgifter til istandsættelser mv.

Mindreforbruget på ydelsesstøtteområdet kan relateres til en faldende afdragsprofil som følge af færre udgifter til realkreditlån i ældreboligerne.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder kontinuerligt for at mindske antallet af ledige ældreboliger.

Handicapørsel - mindreforbrug på 3,7 mio. kr. 3.724
Mindreforbrug kan dels henføres til en efterregulering fra 2010 på I alt 1,3 mio. kr. samt mindre aktivitet end forudsat.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Projekter og øvrige områder - mindreforbrug på 5,3 mio. kr. 5.321
Mindreforbruget er sammensat af en række mindre- og merforbrug på flere områder, herunder mindreforbrug på projekt hjernelounge, projekt ernæring og Tour de Suf.

IT-drift - merforbrug på -1,2 mio. kr. -1.218
I forbindelse med implementering af aktivitetssystemet KOS2 er der indkøbt 2000 håndholdte enheder til de udegående medarbejdere.

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.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	18.929	3.985	17.837	4.238	1.346
4.62.84.1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	52.483	0	50.821	0	1.662
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	24.591	1.891	30.158	4.707	-2.751
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	162.380	17.788	157.271	19.149	6.470
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	42.727	0	43.805	0	-1.078
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.157	0	-1.421	0	3.578
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.279	0	6.805	0	474
I alt	310.546	23.664	305.276	28.094	9.701

I alt 9.701
I bevillingens samlede mindreforbrug indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder:

Færdigbehandlede patienter - merforbrug på -1,7 mio. kr. -1.694
Merforbruget kan relateres til en øget stigning i udgifterne til færdigbehandlede patienter 2012. Der er flere årsager hertil. Dels har der været ekstra pres på de midlertidige døgnpladser, fordi Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med Moderniseringsplanen har nedlukket plejehjemspladser. Dels er borgerne

dårligere end tidligere, når de erklæres færdigbehandlede, hvorfor flere borgere end tidligere har brug for en midlertidig døgnplads.

Endelig meldes flere borgere færdige til udskrivning, men er reelt ikke klar til udskrivning, når Sundheds- og Omsorgsforvaltningen tilbyder en rehabiliteringsplads. Dette gør Sundheds- og Omsorgsforvaltningen selvfølgelig opmærksom på, og betalingen for færdigbehandlingsskift tilrettes, men på grund af lang ventetid på en rehabiliteringsplads, opdages det ikke i alle tilfælde. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder målrettet på, at antallet af færdigbehandlede patienter kan nedbringes.

Forebyggelsesområde - mindreforbrug på 3,5 mio. kr.	3.524
En del af mindreforbruget I alt 2,5 mio. kr. kan henføres til uforbrugte midler på eksterne projekter. De uforbrugte midler søges overført til 2013.	

Yderligere har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen haft færre udgifter til tomgangshusleje vedrørende forebyggelsescentret i VanløseBrønshøjHusum. Udlejningen er sket tidligere end forudsat, hvorfor indtægterne herfor ikke har været budgetteret. Endelig har der været færre lønudgifter, som følge af tilbageholdenhed i forbindelse med nyansættelser.

Genoptræning - mindreforbrug på 1,6 mio. kr.	1.617
Mindreforbruget skyldes mindre aktivitet end forudsat med heraf følgende løntilbageholdenhed.	

Vederlagsfri fysioterapi - mindreforbrug på 1,6 mio. kr.	1.662
Mindreforbruget skyldes en mindre udgiftsstigning end forventet.	

Sundhedsområdet, telemedicin og øvrig kronikerindsats - mindreforbrug på 3,2 mio. kr.	3.172
Mindreforbruget relaterer sig til tidsforskydninger i forbindelse med udvikling af telemedicinske løsninger og at implementering af øvrige tiltag på kronikerområdet har taget længere tid end forventet. Der er tale om udvikling af helt nye teknologiske løsninger, som udover de tekniske problemstillinger også stiller krav til en nyt samarbejde mellem kommunen, Regionen og praktiserende læger.	

Øvrige områder - mindreforbrug på 1,4 mio. kr.	1.420
Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på 0,4 mio. kr. på udgifter til hospice samt mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til voksentandpleje og 0,9 mio. kr. til begravelsesgodtgørelse. Alle afvigelser skyldes ændringer i aktivetsniveauet i forhold til det budgetterede/forventede regnskab.	

Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret

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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	102.130	0	102.222	1.483	1.391
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	4.164	0	4.384	0	-220
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.435.705	425.186	3.315.998	346.661	41.182
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	4.337	0	5.478	1.141
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	68.088	7.981	71.761	5.957	-5.697
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	248.360	85.387	236.655	62.532	-11.150
5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	122.873	0	128.696	1.688	-4.136
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	10.387	0	13.187	0	-2.800
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	34.644	0	30.101	154	4.696
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	20.926	0	19.119	0	1.807
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-16.072	0	-19.144	4	3.075
6.45.57.1 Voksen-, ældre- og handicapområdet	0	0	0	0	0
I alt	4.031.205	522.891	3.902.979	423.957	29.289

I alt

29.289

I bevillingens samlede mindreforbrug indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder:

Plejehjem inklusiv aktivitetstilbud, madservice samt Moderniseringsplan - merforbrug på 13,9 mio. kr. -13.909

Merforbruget på det samlede plejehjemsområde kan henføres til følgende områder:

Merforbrug på aktivitetstilbud på 6,5 mio. kr. I forbindelse med en reduktion af antallet af pladser, har der været et efterslæb i tilpasningen til den ændrede aktivitet. Herudover har der været ændringer i betalingsforholdene vedrørende transport af borgere til aktivitetscentre, hvilket også har medvirket til merforbruget. For så vidt angår budget 2013 er der taget højde for de indførte ændringer.

Merforbrug på 5,7 mio. kr. på plejehjemsområdet. Merforbruget er sammensat af et lille merforbrug på en række konkrete plejehjem. Herudover er der merudgifter i forbindelse med vedligeholdelse af bygningerne på plejehjemmet Danske Handelsrejsende. Plejehjemmet, som nu står tomt, har indtil 2011 været indtægtsdækket virksomhed via forpagtning. Økonomiforvaltningen arbejder på at sælge bygningerne, som er beliggende i Hvidovre kommune.

Derudover er der mindreindtægter på 1,7 mio. kr. fra plejehjemsbeboere som følge af at beboere på plejehjem, som er lukket med henblik på modernisering, er fraflyttet hurtigere end forudsat.

Køb og salg af pladser - mindreforbrug på 6,4 mio. kr.

6.371

Mindreforbruget på området er sammensat af mindreudgifter til køb af pladser på 3,0 mio. kr. og merindtægter fra salg af pladser på 3,4 mio. kr.

Såvel aktivitetstal som forbrugsstal på området har igennem 2012 vist et større fald i antallet af købte pladser, men de seneste opgørelser antyder, at faldet er mindre end forudsat ved den seneste prognose. Ændringer i aktiviteten på området er ofte lang tid om at slå igennem i aktivitetsopgørelserne, da disse er afhængige af indberetninger fra andre kommuner. Også forbrugsfremskrivninger er usikre i årets løb, da udgiftsstigninger for de købte pladser først kendes ved regningsmodtagelse. Prognoserne på området vil derfor altid være behæftet med nogen usikkerhed.

Det ekstraordinære fald i antallet af købte pladser i forhold til tidligere år skal sandsynligvis ses i sammenhæng med den store stigning i antallet af købte pladser i årene 2005 til 2009, hvor plejehjemslukninger i forbindelse med Moderniseringsplanen betød, at en del af beboerne på de berørte plejehjem valgte at flytte til en plejehjemsplads i en anden kommune.

De nye attraktive boliger som følge af Moderniseringsplanen, samt de tiltag, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har iværksat for at skabe større tryk omkring flytningerne, har bevirket, at langt færre nu vælger at flytte til pladser i andre kommuner.

Det kan også oplyses, at der er indført strammere tidskrav til, hvornår kommunerne senest skal have afsendt afregninger i forbindelse med hjemtagelse af den mellemkommunale refusion. Denne ændring kan betyde, at enkelte kommuner har fremsendt regninger tidligere, end de ellers ville have gjort. Det kan igen betyde, at udgifterne i regnskabet for 2012 kan være højere, end de normalt ville have været. Det er dog ikke muligt at opgøre, hvor meget denne ændring har betydet for regnskabsresultatet.

Hjemmeplejeområdet - mindreforbrug på 11,2 mio. kr.

11.153

Mindreforbruget skyldes et nettomindreforbrug på i alt 7,9 mio. kr. på kommunale og private leverandører. Med virkning fra 2012 valgte Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med paradigmeskiftet fra passiv hjælp til aktiv hjælp at indføre hverdagsrehabilitering på praktisk hjælp og virkningen heraf er, at flere borgere er blevet selvhjulpne. Herudover er der sket en reduktion i sygefraværet med deraf følgende færre udgifter til vikaransættelser.

På Døgnbasen er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som følge af en ubesat lederstilling samt at der allerede i 2012 er indhentet en effektivisering, som følge af indgåelse af ny og billigere kørselsordning med Københavns Brandvæsen.

Yderligere er reservede centrale midler på i alt 2,1 mio. kr. til implementering af aktivitetssystemet KOS2 ikke benyttet på grund af forsinkelse med projektet.

Ordninger - mindreforbrug på 12,8 mio. kr. 12.813
Mindreforbruget er dels et mindreforbrug på indkøbsordning på 8,0 mio. kr. og dels et mindreforbrug på tøjvaskordning på 4,8 mio. kr.

Mindreforbruget på indkøbsordning kan henføres til skærpede visitationskriterier samt en tilpasning til budget 2013, hvor der er vedtaget yderligere effektiviseringer på området. For begge områder gælder, at der er sket et fald i borgergrundlaget.

Herudover afspejler mindreforbruget en tilpasning til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens paradigmeskift fra passiv borger til aktiv borger, idet nogle borgere som tidligere modtog ydelserne indkøb og tøjvask nu er selvhjulpne.

Træningscentre - mindreforbrug på 1,4 mio. kr. 1.391
Mindreforbruget kan primært relateres til genoptræning efter serviceloven, hvor aktiviteten i forbindelse med overgangen fra passiv hjælp til aktiv hjælp har været mindre end forudsat, idet færre borgere end forventet har ønsket træning.

Hjælpemiddelområdet - mindreforbrug på 10,3 mio. kr. 10.302
Mindreforbruget skyldes at udgifter til anskaffelser af høreapparater er faldet, som følge af en ny prisaftale. Herudover har der været faldende udgifter til nyindkøb af hjælpemidler, idet indførelsen af det nye hjælpemiddelsystem Care, har gjort det lettere at genbruge hjælpemidler fra lager.

Klubber - mindreforbrug på 1,5 mio. kr. 1.483
Mindreforbruget kan henføres til færre udgifter på ejendomsområdet samt tilbagebetaling af ikke forbrugte midler.

Øvrige områder - merforbrug på -315
Merforbruget er sammensat af en række mindre- og merforbrug på myndighedsområdet.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Plejehjemsplads				
Antal	3.904	3.801	3.801	0
Enhedspris, kr.	437.443	447.378	447.022	-357
Køb og salg af boliger				
Antal		729	710	-19
Enhedspris, kr.		334.351	334.351	0
Madservice med udbringning				
Antal	2.200	3.000	3.000	0
Enhedspris, kr.	12.258	12.817	12.738	-79
Hjemmepleje og Sygepleje				
Antal	56.455	57.297	57.569	272
Enhedspris, kr.	18.400	17.620	17.120	-500
Aktivitetstilbud				
Antal	56.455	57.297	57.569	272
Enhedspris, kr.	2.412	1.511	1.586	75
Træningscentre				
Antal	14.042	13.152	15.415	2.263
Enhedspris, kr.	7.387	7.765	6.535	-1.230
Hjælpemidler				
Antal	24.000	24.000	24.000	0
Enhedspris, kr.	6.705	6.996	6.781	-215
Myndighed og Områdekontorer				
Antal	56.455	57.297	57.569	272
Enhedspris, kr.	2.206	2.277	2.181	-96

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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	588	0	606	0	-18
6.45.50.1 Administrationsbygninger	10.830	0	13.730	0	-2.900
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	158.202	0	158.196	3.076	3.083
I alt	169.620	0	172.532	3.076	165

I alt**165**

Administration - mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

165

Bevillingens samlede mindreforbrug er sammensat af et merforbrug på administrationsbygninger på I alt 2,9 mio. kr. samt et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på administrationsområdet. Merforbruget på bygninger skyldes en stigning i udgifter til el, vand og varme. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er igang med at afdække om forbrugsmålerne viser korrekte målinger.

Mindreudgiften på administrationsområdet kan primært henføres til vakante stillinger samt en besparelse på porto.

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.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	50.755	4.229	37.096	113	9.542
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	4.515	0	1.507	0	3.008
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	26	0	0	0	26
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	15.988	10.110	5.197	583	1.264
5.32.30.3 Ældreboliger	0	0	0	0	0
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	56.981	0	47.963	0	9.018
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	511	0	87	0	424
I alt	128.776	14.339	91.850	696	23.282

I alt**23.282**

Bevillingen til anlæg udviser et mindreforbrug på 23,3 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører tidsforskydninger i en række projekter:

På Moderniseringsplanen er der et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. som vedrører indretning af servicearealer på afsluttede projekter. Der ansøges om overførsel af 2,8 mio. kr. til budget 2013 til indretning af servicearealer på plejehjemmene Fælledgården og Dr. Ingrid, mens de resterende uforbrugte midler på 9,5 mio. kr. vedrører afsluttede projekter og derfor vil tilfalde kommunekassen.

På NemSMS til træningscentre er der et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. idet projektet ikke blev gennemført i 2012. Budgettet vil som følge af anlægsloftet i 2013 blive søgt overført til 2014.

På beskyttet boligplan er der et merforbrug på -1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen endnu ikke har modtaget forventede indtægter på ca. 6,0 mio. kr. fra salg af plejehjemmet Arbejdersamaritten. Indtægterne forventes modtaget i 2013.

På skybrudsplanen er der et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Midlerne vil tilfalde kommunekassen.

Telemedicinrådet udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af forsinkelse i udvikling af it-system. Budgettet vil blive søgt overført til 2013.

På fælles- og servicearealer på plejecentrene Kastaniehusene, Klarahus, Absalonhus og Kærbo er et merforbrug på 2,9 mio. kr. Merforbruget skyldes primært manglende indtægter fra statstilskud til servicearealer vedrørende Absalonhus og Kærbo.

På ny teknolog er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som primært kan relateres til mindreudgifter i forbindelse med indkøb af plejetoiletter. Mindreudgiften skyldes, at der har været leveringstid på plejetoiletter.

I forbindelse med indførelse af det nye aktivitetssystem KOS2 er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2013.

På det fælles elevadministrationssystem er der et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Mindreforbruget kan blandt andet henføres til leveranceforsinkelser fra Koncernservice. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2013.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

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.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.698.336	0	1.695.903	0	2.433
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
I alt	1.698.336	0	1.695.903	0	2.433

I alt**2.433**

Medfinansiering af sundhedsvæsenet - mindreforbrug på 2,4 mio. kr.
I mindreforbruget på 2,4 mio. kr. er indregnet en hensættelse på 38,7 mio. kr. til skyldige omkostninger, hvilket svarer til den forventede endelige afregning for 2012. Regionens endelige afregning forventes først modtaget ultimo marts 2013. Regnskabsresultatet er lavere end forventet ved årets start og afspejler en lavere aktivitet i 2012. Budgettet er tilpasset med -23,0 mio. kr. , hvorfor resultatet er tæt på balance.

Særligt dyre enkeltsager

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.	
5.22.07.2 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	5.515	0	5.058	-457
I alt	0	5.515	0	5.058	-457

I alt**-457**

Særligt dyre enkeltsager - mindreindtægt på 0,5 mio. kr.
Regnskabsresultatet for området er ikke det endelige regnskab, men en aconto betaling. Det endelige regnskab forventes først afsluttet i løbet af april måned 2013.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	6	7	1
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	9	9
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	8	0	-8
7.55 Renter af langfristet gæld	5.100	0	2.471	0	2.629
7.58 Kurstab og kursgevinster m.v.			1.109		-1.109
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	7.140	0	-7.140
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-73.445	0	73.445
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	50.380	0	-260	0	50.640
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-30	0	30
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-636	-636
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	-2.000	0	0	2.000
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-800.702	-800.702
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	6.400	0	4.792	0	1.608
I alt	61.880	-2.000	-58.209	-801.322	-679.233

7.55 Renter af langfristet gæld	2.629
Mindreudgifterne skyldes indfrielse af gæld vedrørende ældreboliger i De gamles By.	
7.58 Kurstab og kursgevinster m.v.	-1.109
Afvigelsen er et udtryk for den løbende indeksregulering.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-7.140
Afvigelsen er sammensat af tilgodehavende på mellemstatslig refusion for perioden 2008-2012 på I alt 5 mio. kr. Det resterende beløb på 2,1 mio. kr. relaterer sig til beboerindskudslån i forbindelse med Moderniseringsplanen, som er budgetteret på 8.51.	

8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt Afvigelsen kan primært henføres til, at udgifter "vippes" mellem regnskabsår med henblik på en korrekt periodisering, hvoraf udgifterne primært vedrører medfinansiering af sundhedsvæsenet.	73.445
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 50,6 mio. kr., som vedrører periodeforskydninger i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden i forbindelse med anlægsprojekter i Moderniseringsplanen. Mindreudgiften på indskud i Landsbyggefonden på 50,6 mio. kr. er reelt udtryk for en tidsforskydning mellem det tidspunkt, hvor de skemagodkendelser, som danner grundlag for indbetalinger til Landsbyggefonden, foreligger, og det tidspunkt hvor Landsbyggefonden faktisk anmoder om indbetaling af indskuddet. Det er Landsbyggefonden, der alene beslutter, hvornår de anmoder om indbetaling af indskuddet.	50.640
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten Afvigelsen skyldes, at beboerindskudlån vedrørende Moderniseringsplanen er budgetteret på denne funktion, mens udgifterne retteligt er konteret på funktion 8.25.	2.000
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt Afvigelsen kan primært henføres til, at -882,2 mio. kr. på administrationskonti vedrørende pensionister er overflyttet til Københavns Borgerservice i forlængelse af flytningen af pensionsområdet i 2011. Forskydningen var ikke forudset i prognoserne for 2012, da en række forhold gjorde det vanskeligt at gennemføre den tekniske flytning af de sidste poster. Forskydningen har ingen likviditetsmæssig betydning for kommunen som helhed, da posten overføres internt i Københavns Kommune, og der var derfor ingen grund til at udsætte den tekniske flytning, da det endeligt viste sig muligt at gennemføre den i december 2012. Herudover er der skyldige udgifter til AER/AUB på 25 mio. kr. i for meget udbetalt tilskud, som formodes at skyldes IT- problematik hos AUB. Endeligt indeholder den samlede afvigelse mellemregningsforhold mellem 2012 og 2013 med henblik på korrekt periodisering i regnskabsåret, hvoraf 38,7 mio. kr. kan henføres til efterregulering i forbindelse med betaling til Regionen.	-800.702
8.55	Forskydninger i langfristet gæld Afvigelsen kan henføres til at restgæld vedrørende Fælledgården skal overføres til byggesagen i forbindelse med moderniseringen. I budgetteringen var det forudsat, at gælden ville blive overført i 2012, men overførslen vil først ske i 2013.	1.608

Omkostningsbaseret regnskab

Sundheds- og Omsorgsudvalget (1.000. kr.)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	65.446	65.446
Bygninger	246.829	235.592
Tekniske anlæg	27.839	24.981
Inventar	40.946	33.009
Aktiver under opførelse	4.906	4.614
Materielle anlægsaktiver	385.965	363.642
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	9.110	8.391
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.110	8.391
Anlægsaktiver i alt	395.076	372.033
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.500	9.500
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-175.963	-242.269
-herunder tilgodehavender hos staten	-563	6.577
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-175.400	-248.846
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-166.463	-232.769
AKTIVER I ALT	228.612	139.264

Egenkapital	-1.832.598	-1.085.986
Hensatte forpligtigelser	405.827	376.020
Hensatte forpligtigelser	405.827	376.020
Langfristet gæld	369.367	359.011
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	484	224
Langfristede gældsforpligtelser	369.851	359.236
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.464	8.858
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	1.276.069	481.137
Kortfristede gældsforpligtelser	1.276.069	481.137
Gæld i alt	1.655.383	849.230
PASSIVER I ALT	228.612	139.264

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Nettoforskydningen, som i 2012 viser et beskedent fald på 22,3 mio. kr., er resultatet af tilgange på 5,5 mio. kr. og afgang på 1,6 mio. kr. foruden egentlige afskrivninger på kr. 26,2 mio. kr.

I lighed med tidligere år anses forvaltningens varebeholdninger som materielle anlægsaktiver, idet der udelukkende er tale om hjælpemidler, som ikke er anskaffet til videresalg. Den opgjorte værdi ultimo 2012 viser ingen væsentlig forskydning i forhold til ultimo 2011.

Grunde fremstår uændret i forhold til 2011, hvorimod bygninger viser et fald på 11,2 mio. kr. Tekniske anlæg falder med 2,9 mio. kr. og inventar falder med 7,9 mio. kr. Aktiver under opførelse falder med 0,3 mio. kr. som følge af fremdrift i anlægsarbejder under moderniseringsplanen i 2012.

Tilgodehavender hos staten

Mellemværendet med staten er øget med 7,1 mio. kr., som følge af opkrævning af mellemstatslige refusioner med tilbagevirkende kraft fra 2008. I 2012 er der indbetalt 1,5 mio. kr. for 2011 vedr. en udenlandsk borger. Tilbage står afklaringen af 2008 til og med 2010 samt 1. halvår 2012 svarende til 4,1 mio. kr.

Som følge af moderniseringsplanen er der i 2012 udbetalt væsentligt flere boligindskudslån som følge af tvangsflytninger end i 2011. Nettoforskydningen i 2012 udgør 3 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt viser et fald på 73,4 mio. kr., hvilket primært vedrører mellemregning mellem foregående og indeværende regnskabsår på 51 mio. kr. Dette henføres til, at det på grund af fremrykket regnskabsaflægning har det været nødvendigt at foretage betalinger og periodiseringer i større omfang end sædvanligt.

Herudover udviser kortfristede tilgodehavender i betalingskontrol et fald på 2 mio. kr. til dels fordi ikke alle mellemkommunale regninger er afsendt i 2012.

Hertil kommer et faldet på 11,2 mio. kr. i 2012, der primært skyldes ændret regnskabspraksis - 8,6 mio. kr. - på arbejdsgiverrefusionsområdet, idet der ikke er taget tilgodehavender for sygedagpenge, barselsrefusioner, flex-job mv. op i forbindelse med regnskabsafslutningen, samt et fald i tilgodehavenderne på Centralkøkkenet på 2,6 mio. kr.

Herudover figurerer der et par fald på hhv. løndebitorerne på 0,3 mio. kr. og på tilgodehavender i KMD-debitor (husleje på § 192-institutioner) på 0,3 mio. kr., som følge af moderniseringsplanen.

Endelig udviser moderniseringsplanens vedr. selvejende institutioner et fald på 8,6 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er faldet med 0,7 mio. kr., svarende til moderniseringsplanens status.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden ved udgangen af 2012 udgjorde 129,6 mio. kr., som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nulstillet.

Passiver

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Netto falder gælden med 0,6 mio. kr. Forskydningen kan forklares med, at der i 2012 er sket en reduktion af fondsmidler tilhørende Lillehjemmets Sommerhusfond med ca. 0,4 mio. kr.

Restbeløbet på 0,2 mio. kr. udgør de normale udsving i arvemidlerne på forvaltningens institutioner.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 794,9 mio. kr. som i væsentligt omfang (882 mio. kr.) kan forklares med overflytning af borgernes administrationskonti fra forvaltningen til Københavns Borgerservice som den sidste del af ressortomlægningen i 2010.

Leverandørgæld er øget med 66,9 mio. kr.

Mellemregningskonto er øget med 19,9 mio. kr. og kan forklares med diverse mellemregningsforhold, se under ad 1 til 6:

1. Der er registreret skyldige omkostninger vedrørende ombyggede og lukkede plejehjem, som gør, at mellemregningen falder med 1,4 mio. kr.
2. Andre skyldige omkostninger øget med 25 mio. kr. som er afsat til AER, da beløbet antages at være for meget modtaget som følge af it-problematik hos AER, samt 4,3 mio. kr. til KMD-regninger i forbindelse med KOS-2.
3. Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse i De Gamles By samt overskudsdisponering mv. øges i 2012 med 8,3 mio. kr.
4. Medfinansieringen på sundhedsområdet viser en stigning på 8 mio. kr.
5. Lukningen af Plejebo, Herman Koch Gården og flytning af Bomi-Parken er tilendebragt i 2012, hvorfor der sker et fald på 20,6 mio. kr.
6. Renovering af udvalgte institutioner er tilendebragt i 2012 og medfører et fald på 3,7 mio. kr.

Diverse mellemregningsforhold på selvejende institutioner er øget med 0,3 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er faldet med 10,6 mio. kr., som består af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede afdrag på den langfristede gæld i 2012.

Heraf er gælden vedrørende finansielt leasede aktiver faldet med 0,3 mio. kr., hvilket er et resultat af forvaltningens praksis vedrørende leasing af biler.

Anvendt regnskabspraksis

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	8.851.764	241.609	9.093.373	8.985.453	107.920
Dagtilbud	4.475	0	4.475	4.148	327
Administration	329.820	6.367	336.187	332.793	3.394
Dagtilbud - Demografireguleret	4.138.469	192.932	4.331.401	4.300.659	30.742
Undervisning - Demografireguleret	2.992.670	-90.565	2.902.105	2.878.239	23.866
Specialundervisning - Demografireguleret	811.679	147.529	959.208	928.579	30.629
Sundhed - Demografireguleret	258.075	-4.018	254.057	248.361	5.696
Undervisning RS	23.870	-1.223	22.647	23.000	-353
Dagtilbud special - Demografireguleret	289.494	-9.321	280.173	268.102	12.071
Dagtilbud special	3.212	-92	3.120	1.572	1.548
Anlæg	1.085.773	-875.157	210.616	211.133	-516
Anlæg	1.085.773	-875.157	210.616	211.133	-516
Øverførsler m.v.	5.175	7.568	12.743	13.988	-1.245
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.175	7.568	12.743	13.988	-1.245
Finansposter	2.626	0	2.626	-122.787	125.413
Finansposter	2.626	0	2.626	-122.787	125.413
I alt	9.945.338	-625.980	9.319.358	9.087.787	231.572

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.	
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	4.882	407	4.148	0	327
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
I alt	4.882	407	4.148	0	327

I alt **327**
 Nødinstitutioner - mindreforbrug 0,3 mio. kr. 327
 Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til udgifter i forbindelse med
 nødinstitutionen i Byggårdsstræde. Årsagen er en manglende huslejeopstilling i
 2012 på institutionen.

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.	
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	760	0	541	0	219
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	154	0	31	0	123
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	38.008	0	41.706	0	-3.698
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	300.853	3.588	291.802	1.287	6.750
I alt	339.775	3.588	334.080	1.287	3.394

I alt **3.394**
 Pulje og budgetposter – mindreforbrug 3,4 mio. kr. 3.545
 Det samlede mindreforbrug er et nettobeløb, som består af både mer- og
 mindreforbrug på de enkelte post

Der er et samlet merforbrug på IT-budget på 3,6 mio. kr.
 Størstedelen af merforbruget 2,9 mio. kr. kan henføres til, at det ikke har været
 muligt at implementere en stor del af den tværgående effektivisering fra
 Budgetaftale 2011 "Færre IT-udgifter i KK", som havde en stigende profil i 2012.
 Derudover har der været merforbrug på en række mindre IT-investeringer på 0,7
 mio. kr. som f.eks. opgradering af ledelsesinformationssystem, Projectflow mv.

Samlet set er der mindreforbrug på 7 mio. kr. hvor de væsentligste poster beskrives. Et mindreforbrug på 2 mio.kr. vedr. henholdsvis KMD-betalinger til blandt andet lønkørsler og administration af personalesager blandt andet som følge af at scanningskriterier for personalesager først blev kendt i december.

Et mindreforbrug på IT budgettet, som kan forklares med oprydning, flytning og omlægning af servere på 1 mio. kr. til KS driftsaftaler i forbindelse med Koncernservice serveradministration, samt at aktiviteterne til teknologiforsøg indenfor systemer, data og kommunikation er sat i bero på 0,9 mio.kr.

Der er et administrativt mindreforbrug på 2,8 mio. kr., fordelt med 1,5 mio. kr. vedr. Direktionen som følge af, at størstedel af midlerne er udmeldt til skoler og institutioner på andre bevillingsområder end Administration. Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på personalebudgetterne som følge af vakancer, refusionsindtægter samt øvrige personalemæssige forhold samt 0,7 mio. kr., relateret til Børne- og Ungdomsudvalget og Borgmesteren. Midler som konkret relaterer sig til, at Børne- og Ungdomsudvalget ikke har været på studietur i 2012 og generelle mindreudgifter til kontorhold, repræsentation og mødeforplejning.

Derudover er der mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende diverse mindre pulje og budgetposter. Som f.eks. mindreudgifter relateret til skolebestyrelsesvalg.

Øvrigt – merforbrug 0,2 mio. kr.

Merforbruget afspejler, at den budgetomplacering, som blev foretaget i forbindelse med 3. regnskabsprognose på 1,0 mio. kr. stort set var korrekt.

-151

Dagtilbud - Demografireguleret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0	0	0	0	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	105.973	28.785	108.694	27.128	-4.378
3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	0	0	0	0	0
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	36.614	0	36.676	0	-62
5.25.10.1 Fælles formål	307.142	92.205	287.502	94.966	22.401
5.25.11.1 Dagpleje	174.418	41.197	170.352	36.618	-513
5.25.12.1 Vuggestuer	823.516	231.098	695.907	168.351	64.862
5.25.13.1 Børnehaver	706.912	216.655	576.111	123.687	37.833
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	3.103.514	707.970	3.327.538	868.775	-63.219
5.25.15.1 Fritidshjem	245.361	55.309	256.177	60.944	-5.181
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	131.894	16.023	163.334	17.280	-30.183
5.25.19.1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	85.299	0	79.148	3.030	9.182
I alt	5.720.643	1.389.242	5.701.439	1.400.779	30.742

I alt **30.742**

Decentral opsparing – mindreforbrug på 31,3 mio. kr.

31.339

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på normalinstitutionerne på 26,2 mio. kr. og et mindreforbrug på gældssaneringsmidlerne på 5,1 mio. kr. Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter.

Det betyder også, at der i forvaltningen er institutioner og skoler med både akkumuleret positiv opsparing og negativ opsparing/gæld. Der er således tale om et nettobeløb.

I forhold til gældssaneringsmidlerne blev det jf. BUU 21.9.2011 pkt. 3. besluttet at afsætte midler til gældssanering af skoler og institutioner. En pulje som fortsat nedskrives i 2012 og 2013. I 2012 er der et mindreforbrug på 5,1 mio.kr. på puljen. Den konkrete udmøntning af midlerne til hver enkelt enhed er bundet op på individuelle økonomiske handleplaner, hvor der er klare aftaler for, hvornår midlerne udmøntes og hvilke kriterier, der skal være opfyldt på den enkelte institution, for at udmøntningen kan ske. Der er en række skoler og institutioner, som har opfyldt deres handleplaner med regnskabsresultatet for 2012, og ved udmøntningen i 2013 bliver deres gæld derfor konkret nedskrevet.

Køb og salg af pladser – mindreforbrug 4,9 mio.kr. 4.938

Det samlede mindreforbrug er et nettobeløb, som dækker over flere bevægelser på området. Et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedr. køb af special- og SFO-pladser på privatskoler. Årsagen er primært fald i både aktivitet og pris i forhold til budgettet, der svarer til regnskabet for 2011.

Antallet af helårsbørn er faldet fra 347 i 2011 til 325 i 2012, mens prisen er faldet 4. t. kr. pr. barn. Derudover er der købt 16 færre pladser på privatskoler SFO.

Køb og salg af almene institutionspladser har et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Heraf udgør solgte pladser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., idet der er blevet solgt flere pladser end budgetteret. Der er solgt 17 flere af de dyreste 0-5 årige pladser. Merforbruget på køb af daginstitutionspladser udgør de resterende 0,5 mio. kr.

Pulje og budgetposter – mindreforbrug 10,5 mio. kr. 10.464

Det samlede mindreforbrug er et nettobeløb, som består af både mer- og mindreforbrug på de enkelte poster.

Samlet set er der merforbrug på 6,5 mio. kr. hvor 2 poster primært relaterer sig til aktiviteten, mens de øvrige er mere administrative merudgifter.

Et merforbrug på 2,2 mio. kr. på puljen til 6 ugers budgetgaranti for nye grupper og institutioner. Årsagen er, at budgettet baseret på 2011 ikke har været tilstrækkeligt i forhold til etableringen af nye grupper og institutioner i 2012. Da der er åbnet flere børnegrupper i 2012 end i 2011. Derudover er der merforbrug på 1,5 mio. kr. på puljen til tidlig indskrivning, da der er blevet indskrevet flere børn tidligt i fritidshjem end antaget.

Det øvrige merforbrug relaterer sig til merudgifter på KMD klubsystemet på 1,1 mio. kr. samt administrative udgifter på 1,7 mio.kr.

Der er et mindreforbrug på 12 mio. kr. på specifikke puljer og budgetposter samt et øvrigt mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Det største mindreforbrug vedrører Pædagogisk Assistent uddannelse (PAU) på 3,9 mio. kr. Årsagen er til dels, at lønudgiften er lavere på grund af frafald blandt de studerende. Dels at der i 2012 ikke i tilstrækkeligt omfang er indregnet præmie/bonus pr. afsluttet elevforløb i budgettet.

Der er et mindreforbrug på den nuværende (Token) drift af de selvejende institutioner på 1,3 mio. kr. i forhold til overførsel af data. Årsagen er, der på området er fundet en ny løsning med en sikker overførsel af finansielle data i form af XBRL-projektet.

Støttepædagogpuljen har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som følge af lavere søgning til puljen. Dette kan hænge sammen med indførelse af nye ansøgningskriterier i forbindelse med sammenlægningen af områderne. Derudover giver merindskrivningen for basisbørn et mindreforbrug på 1 mio. kr., da nogle basispladser ikke er besat hele året.

På dagtilbudsområdet er der på en række puljer blevet afsat for stort et budget i forhold til det forventede forbrug. Dette er gældende for puljerne gruppelivsforsikring på 1 mio.kr., puljen til integrationsstillinger på 0,9 mio. kr., pulje til Arbejdsmarkeds Erhvervssygdomsforsikring (AES) på 0,9 mio. kr. og

puljen til tillidsrepræsentanter for klubber på 0,8 mio. kr. samt puljen til tolke og oversættelse på 0,9 mio. kr.

Derudover er der et øvrigt mindreforbrug på 4,3 mio. kr. til blandt andet mindreudgifter til busser på 2,1 mio. kr. og andre administrative mindreudgifter på 2,2 mio. kr.

Aktivitet på decentrale enheder merforbrug 31, 3 mio. kr.

-31.253

Det samlede merforbrug er et nettobeløb, som består både af mer- og mindreforbrug på aktiviteten på de decentrale enheder og forældrebetalingen.

På aktiviteten eksklusiv de private pasningsordninger og dagpleje og eksklusiv forældrebetalingen er der et merforbrug på 35,5 mio. kr. Afvigelsen er dog begrænset set i forhold til den samlede aktivitetsøkonomi på 4,5 mia. kr.

I alt er der i 2012 givet budget til 700 flere børn end forventet, hvis aktiviteten set i forhold til det budgetterede antal.

Børnene er hovedsagelig fritidshjem- og klubbørn, hvor indskrivningen stiger mere end forventet. Dette som følge af udvidelser på undervisningsområdet og tidlig SFO start.

Samlet set har der været 783 flere fritidshjemsbørn og 207 flere fritidsklubbørn end forventet i 1. regnskabsprognose 2012, som var udgangspunkt for budget 2012. Størsteparten af de flere fritidshjemsbørn afregnes i pladsafregningen som følge af midlertidig merindskrivning, hvilket betyder en lavere udgift pr. barn end den gennemsnitlige, idet f.eks. husleje ikke er inkluderet i pladsafregningstaksten.

I alt udgør fritidshjemsbørnene et merforbrug på 29,8 mio. kr. Mens der på klubsiden er et samlet merforbrug på 7,3 mio. kr.

På 0-6 års området forventes i modsætning til fritidshjem en lidt lavere aktivitet end budgetteret på baggrund af 1. regnskabsprognose 2012. Faldet i aktiviteten svarer til 374 færre børn under 6 år. Der er dog tale om to modsatte tendenser. På den ene side var der indskrevet 126 flere vuggestuebørn end forventet, hvilket medfører en merudgift på 19,1 mio. kr. Mens der var indskrevet 52 færre småbørn (2-3 år) og især 448 færre børnehavebørn med mindreudgifter på 20,8 mio. kr. til følge. Afvigelsen skyldes bl.a. at antallet af børnehavebørn er vanskeligt at forudsige pga. sæsonudsvinget. Desuden gælder, at børnene er rykket op i fritidshjem i forbindelse med tidlig opstart her.

Samlet set giver aktivitet på hele 0-17 års området et merforbrug på 35,5 mio. kr.

Aktivitetsudviklingen var forudsat i 3. regnskabsprognose 2012, idet denne forudsagde 638 flere børn end budgetteret. Siden 3. regnskabsprognose er der således kommet 62 flere børn end forventet, men det er primært de ”billigste” klubbørn der er kommet flere af.

Sammenlignes med 3. regnskabsprognose 2012 havde denne forventet en afvigelse på 3,8 mio. kr. vedr. aktivitet, og regnskabet har et merforbrug på 35,5 mio. kr. Det større merforbrug på 31,7 mio. kr. skyldes en højere pris/udgift pr. barn. Først sent i 2012 er bevillingen til husleje blevet forhøjet, som følge af tidlig opstart i pavilloner, nye institutioner mv. F.eks. er prisen pr. barn under 6 år steget med mellem 600 og 1.000 kr., hvilket har en stor markant effekt på udgiftsniveauet.

På forældrebetalingen forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. kr., som består af flere faktorer: Et mindreforbrug på afskrivning af uerholdelige forældreopkrævninger på 2,6 mio. kr.. Dette skyldes, at budgettet i 2012 svarede til forbruget i 2011, men at der i 2011 blev ryddet op i gamle forældreopkrævninger. Udgiften for 2012 beregnes således først i forbindelse med regnskabslukningen, og har ikke været kendt før. Et mindreforbrug på ca. 1 mio. kr. som følge af, at Socialforvaltningen har refunderet sociale fripladser i højere grad end budgetteret.

De private pasningsordninger udviser et marginalt mindreforbrug. Dagplejen har et mindre merforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes en lidt lavere aktivitet end budgetteret, og en højere pris. Der har i 2012 i den kommunale dagpleje været færre børn, men lønudgiften til dagplejeren har været den samme. Den højere pris skyldes til dels at huslejeudgiften været underbudgetteret. Dels har der været en højere medarbejderudskiftning end budgetteret, og flere vikarudgifter på grund af sygdom og dermed flere udgifter hertil.

På de private pasningsordninger er der et mindreforbrug på i alt 0,6 mio. kr. Prisen på disse børn ændres ikke i løbet af året, da de baserer sig på et lovgivningsbestemt gennemsnit af de almindelige institutionsudgifter. Mindreforbruget skyldes derfor aktivitetsudsving i forhold til budgettet. På tilskud til pasning af eget barn er der 11 færre børn end prognosticeret, hvilket giver et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. På privat børnepasning er der 9 færre vuggestuebørn og 4 færre børnehalebørn, hvilket giver et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Vedr. tilskud til pulje- og privat institutioner forventes et merforbrug på 3,8 mio. kr. Det skyldes, at der er budgetteret for lavt med hensyn puljeinstitutionsbørn i andre kommuner, i alt var der i 2012 14 vuggestue- og 75 børnehalebørn af denne type.

Øvrigt – mindreforbrug 15,3 mio. kr.

15.254

Mindreforbruget afspejler, at den budgetomplacering, som blev foretaget i forbindelse med 3. regnskabsprognose på 72,5 mio. kr., ikke stemte helt overens med det faktiske behov på bevillingsrammen. Der skulle optimalt set være blevet omplaceret 15,3 mio. kr. mindre i forbindelse med omplaceringssagen udover midlerne, som blev afsat til den stigende aktivitet på dagtilbudsområdet på de 48,5 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Vuggestue, Dagpleje og småbørn (0-2 år)				
Antal	14.008	14.400	14.456	56
Enhedspris, kr.	113.365	107.055	107.348	293
Børnehave (3-5 år)				
Antal	16.599	17.773	17.325	-448
Enhedspris, kr.	75.191	74.544	75.775	1.231
Fritids- og Juniorklubbørn (10-13 år)				
Antal	9.153	9.278	9.554	276
Enhedspris, kr.	23.449	22.933	22.979	46
Ungdomsklubbørn (14-17 år)				
Antal	3.098	3.002	3.017	15
Enhedspris, kr.	22.524	22.289	21.937	-352

Mål	Resultatkrav	Resultat
At alle københavnske familier, der ønsker det, tilbydes pasning inden for rammerne af pladsgarantien og i en afstand af under 4 km. fra hjemmet.	Det blev besluttet, at der skulle afsættes anlægsmidler til at etablere pladser, så alle familier med behov for pasning efter barnets fyldte 6. måned kunne få en plads inden for fire kilometer. Dette er sket. Det blev besluttet, at indtil der kunne etableres pladser nok inden for fire kilometer, skulle det nationale serviceniveau med pasning inden for kommunens grænser overholdes. Dette er ligeledes sket.	På baggrund af befolkningsprognosen fra marts 2012, vil pasningsgarantien, inden for fire kilometer fra familiernes bopæl som vedtaget, indføres i løbet af 2014. Der er samtidig fortsat en tilvækst i børnetallet, og der er en stigende dækningsgrad, da flere forældre i dag kan få en plads, når de har behov i stedet for at vente på en venteliste. Derfor vil Børne- og Ungdomsforvaltningen også i de kommende budgetter skulle have tildelt midler til fortsat at holde det serviceniveau, som forventes indført i løbet af 2014. Ovenstående er med forbehold for, at der ikke forekommer markante forsinkelser i de udbygningsprojekter, der er vedtaget

Undervisning - Demografireguleret

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.	
3.22.01.1 Folkeskoler	2.328.615	62.482	2.325.981	78.861	19.013
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	48.142	529	108.144	61.365	834
3.22.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	16.789	11.939	9.518	8.743	4.075
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	6.545	0	7.686	0	-1.141
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	0	0
3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	0	0	0	0	0
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	392.666	0	393.784	0	-1.118
3.22.12.1 Efterskoler og ungdomskostskoler	30.696	0	30.963	0	-267
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	75.851	0	83.940	9.699	1.610
3.35.63.1 Musikarrangementer	20.299	2.979	27.612	3.520	-6.772
3.35.63.2 Musikarrangementer	0	5.590	0	12.995	7.405
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	66.021	0	66.836	1.042	227
I alt	2.985.624	83.519	3.054.464	176.225	23.866

I alt**23.866**

Decentral Opsparing – mindreforbrug 27,5 mio. kr.

27.484

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på skoler og bydækkende enheder på 10,2 mio. kr. og et mindreforbrug på gældssaneringsmidlerne på 17,3 mio. kr. Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter.

Det betyder også, at der i forvaltningen er institutioner og skoler med både akkumuleret positiv opsparing og negativ opsparing/gæld. Der er således tale om et nettobeløb.

I forhold til gældssaneringsmidlerne blev det jf. BUU 21.9.2011 pkt. 3. besluttet at afsætte midler til gældssanering af skoler og institutioner. En pulje som fortsat nedskrives i 2012 og 2013. I 2012 er der et mindreforbrug på 17,3 mio.kr. på puljen. Den konkrete udmøntning af midlerne til hver enkelt enhed er bundet op på individuelle økonomiske handleplaner, hvor der er klare aftaler for, hvornår midlerne udmøntes og hvilke kriterier, der skal være opfyldt på den enkelte institution, for at udmøntningen kan ske. Der er en række skoler og institutioner,

som har opfyldt deres handleplaner med regnskabsresultatet for 2012, og ved udmøntningen i 2013 bliver deres gæld derfor konkret nedskrevet.

Køb og salg – mindreforbrug 20,3 mio. kr.

20.345

Det samlede mindreforbrug er et nettobeløb, som dækker over flere bevægelser på området. Et mindreforbrug på køb af almen skoler inkl. befordring på 21,5 mio. kr. Årsagen er, at Børne- og Ungdomsforvaltningen i 2012 har købt 1.377 helårspladser. Det fordeler sig på 215 anbragte børn og 1.164 frit-valgselever. På baggrund af forbruget i 2011 var der budgetteret med 1.473 helårspladser til en pris på 70.767 kr. ifølge KL's takstkatalog. Enhedsprisen landede dog kun på 60.392 pr. elev inkl. tidligere år.

På salg af almenskoler inkl. befordring er der et mindre salg på 2,5 mio. kr. end budgetteret. Årsagen til afvigelsen er primært, at prisen har været markant lavere end forventet. Prisen var forventet til 70.767 ifølge KL-takstkatalog, men har vist sig at være 63.476 i gennemsnit.

Hospitalsundervisning viser netto et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som stammer fra mindre køb på 700 t. kr. og mere salg på 1,7 mio. kr. Derudover er der et mindre merforbrug vedr. bidrag til staten for privat- og efterskoler. Årsagen er blandt andet for sent komne flyttemeddelelser, der har betydning for afregningen.

Pulje og budgetposter – merforbrug 5,9 mio. kr.

-5.898

Det samlede mindreforbrug er et nettobeløb, som består af både mer- og mindreforbrug på de enkelte poster.

Samlet set er der merforbrug på 16,6 mio. kr.

De 7,2 mio. kr. skyldes primært eksterne tilskudsmidler, hvor udgiften bogført i 2012, men hvor forvaltningen først modtager midlerne i 2013. Dette gælder blandt andet forsikringsskader på Brønshøj Skole på 5,2 mio. kr. hvor refusionen først forventes ultimo 2013 samt digitale læremidler i folkeskoler på 1,6 mio. kr. fra Ministeriet for Børn og Unge og andre mindre projekter på 0,4 mio. kr..

Der er merforbrug på personalerelaterede områder på 3,5 mio. kr. Et merforbrug på 1 mio. kr. som følge af pædagogstuderende i børnehaveklasser. Dette skyldes at der har været en større efterspørgsel end forventet på området. Der er merudgifter til medarbejderomplaceringer på 1 mio. kr. primært som følge af lukningen af Hillerødsgade Skole samt øvrige personalerelaterede udgifter på 1,5 mio. kr. til blandt andet frikøb af lærere, der har funktioner i Københavns Kommunes Lærerforening.

Derudover er der et øvrigt merforbrug på 5,9 mio. kr. bestående af diverse mindre merforbrug fordelt på flere budgetposter. Her kan f.eks. nævnes merforbrug til KMD elev systemet som følge af tilkøb af flere moduler på 0,3 mio. kr., højere omkostninger til lærlingeløn til teknisk service på 0,3 mio. kr. mv.

Der er på området et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. på specifikke puljer og budgetposter samt et øvrigt mindreforbrug på 5,7 mio. kr. jf. nedenstående afsnit.

Et mindreforbrug på befordring af elever på 2,4 mio. kr. som følge af kørselsudbuddet på området har medført billigere priser og bedre ruteplanlægning. Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af beslutningen i 2012 om at stoppe for PISA-København projektet samt mindreforbrug på 0,9 mio. på Tolkning og oversættelse, som skyldes at skolerne generelt har haft mindreforbrug på området.

Derudover er der mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af administrative udgifter på området, hvor blandt andet lønmidler er blevet omplaceret mellem enheder. I 2013 er dette blevet tilrettet.

Der er et øvrigt mindreforbrug på 5,7 mio. kr. bestående af mange små mindreforbrug på under 0,2 mio. kr. fordelt på flere budgetposter. Eksempler på disse poster er udskydelse af udbetaling til tidligere skoleledere på 0,2 mio. kr. samt vakancer og lavere lønomkostninger ved svømmeundervisning mv.

Aktivitet på decentrale enheder - mindreforbrug 35 t. kr.

388

Der er stort set balance på aktiviteten på undervisningsområdet. En balance, som dog dækker over både af mer- og mindreforbrug på aktiviteten på de decentrale enheder.

På de kommunale skoler er der sket en stigning i aktiviteten. Der er i 2012 kommet 70 flere børnehaveklassebørn, 19 flere elever i 1. – 9. klasse og 1 elev mere i 10. klasse end budgetteret. Hvilket medfører merudgifter på samlet set 4,8 mio. kr. På det tosprogede område er der tale om en modsatrettet tendens, hvor antallet er faldet med 108 elever end der var budgetteret med til en mindreudgift på 1,5 mio. kr.

Merudgiften på aktivitetssiden på 3,3 mio. kr. modsvares dog af tilsvarende mindreudgifter på prissiden. De lavere priser med en effekt på 2 mio. kr. skyldes blandt andet, at udgifterne til heldagsskolerne er lavere end budgetteret, hvilket primært skyldes lukningen af Hillerødsgade Skole. Derudover er der mindreudgifter på to-sprogsområdet på 0,7 mio. kr. samt mindreudgifter vedr. ungepakke midler på 0,6 mio. kr. på grund af forsigtigt i iværksættelse af aktiviteter for midler i UU København.

Øvrigt – merforbrug 18,1 mio. kr.

-18.453

Merforbruget afspejler, at den budgetomplacering, som blev foretaget i forbindelse med 3. regnskabsprognose på 48,3 mio. kr., ikke stemte helt overens med det faktiske behov på bevillingsrammen. Der skulle optimalt set være blevet omplaceret 18,1 mio. kr. mindre i forbindelse med omplaceringssagen.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Normalundervisning (Børnehaveklasse til 10. klasse)				
Antal	31.070	31.802	31.892	90
Enhedspris, kr.	68.162	58.610	58.531	-79
Bidrag til statslige og private skoler				
Antal	11.857	13.101	13.096	-5
Enhedspris, kr.	31.810	32.344	32.350	6

Mål	Resultatkrav	Resultat																																										
At faglighed og trivsel i de københavnske skoler er blevet styrket i løbet af kontraktperioden.	Vi ser på gennemsnittet af bundne prøvefag i folkeskolens afgangsprøve (FSA), og vi ser på resultater inden for specifikke fag. Vi ser på, hvordan de unge i forhold til skole, køn og alder selv opfatter deres faglige udfordringer generelt og i specifikke fag. Målet vedrørende trivsel kvantificeres efterfølgende af forvaltningen.	Karakter Gennemsnit ved afgangsprøven er løftet fra 2010 til 2012, som vist i figuren nedenfor. Bundne prøvefag samlet <table><tr><th>2010</th><th>2011</th><th>2012</th></tr><tr><td>6,10</td><td>6,14</td><td>6,35</td></tr></table> Fra 2010 til 2012 er der fremgang i alle discipliner ved bundne afgangsprøver med undtagelse af færdighedsregning, der er gået tilbage fra 2010, men dog oplevet en stigning fra 2011-2012. Ukorrigerede gennemsnit i fag <table><tr><th></th><th>2012</th><th>2011</th><th>2010</th></tr><tr><td>Læsning</td><td>6,16</td><td>5,53</td><td>5,46</td></tr><tr><td>Retskrivning</td><td>6,17</td><td>5,70</td><td>5,55</td></tr><tr><td>Skriftlig fremstilling</td><td>6,21</td><td>6,33</td><td>5,70</td></tr><tr><td>Mundtlig dansk</td><td>7,08</td><td>6,95</td><td>6,94</td></tr><tr><td>Færdighedsregning</td><td>6,25</td><td>5,80</td><td>6,64</td></tr><tr><td>Problemregning</td><td>5,47</td><td>5,13</td><td>5,55</td></tr><tr><td>Mundtlig engelsk</td><td>7,36</td><td>7,22</td><td>6,95</td></tr><tr><td>Fysik/kemi</td><td>5,93</td><td>5,91</td><td>5,65</td></tr></table> Elevernes opfattelse af faglige udfordringer. Elevernes opfattelse af faglige udfordringer er stort set uændret over tre år fra 2010 til 2012. Andelen af elever, der opfatter opgaverne som lette eller meget lette er hvert år på 17 pct., mens de elever, der opfatter opgaverne som svære eller meget svære udgør 17-18 procent. Elevernes trivsel Elevernes trivsel kommer bl.a. til udtryk ved, hvad de svarer, når de bliver spurgt, hvad de synes om at gå i skole. Gruppen, der svarer meget dårligt eller dårligt, er faldet fra 7,8 pct. af eleverne i 2010 til 6,8 pct. af eleverne i 2012. Gruppen af glade elever – dem der svarer meget godt eller godt – er tilsvarende steget fra 48,4 pct. i 2010 til 50,3 pct. i 2012. Mobbeprocenten er ligeledes faldet fra 10,7 i 2010 til 10,2 i 2012	2010	2011	2012	6,10	6,14	6,35		2012	2011	2010	Læsning	6,16	5,53	5,46	Retskrivning	6,17	5,70	5,55	Skriftlig fremstilling	6,21	6,33	5,70	Mundtlig dansk	7,08	6,95	6,94	Færdighedsregning	6,25	5,80	6,64	Problemregning	5,47	5,13	5,55	Mundtlig engelsk	7,36	7,22	6,95	Fysik/kemi	5,93	5,91	5,65
2010	2011	2012																																										
6,10	6,14	6,35																																										
	2012	2011	2010																																									
Læsning	6,16	5,53	5,46																																									
Retskrivning	6,17	5,70	5,55																																									
Skriftlig fremstilling	6,21	6,33	5,70																																									
Mundtlig dansk	7,08	6,95	6,94																																									
Færdighedsregning	6,25	5,80	6,64																																									
Problemregning	5,47	5,13	5,55																																									
Mundtlig engelsk	7,36	7,22	6,95																																									
Fysik/kemi	5,93	5,91	5,65																																									
At andelen af københavnske unge, der gennemfører en ungdomsuddannelse, er større ved udgangen af kontraktperioden end i dag.	95 pct. af alle unge skal have en ungdomsuddannelse i henhold til den nationale 95 pct. målsætning	I øjeblikket forventes 84 pct. af alle unge i Københavns kommune at få en ungdomsuddannelse målt ud fra Profilm modellen, som er målemetoden, der bruges for den nationale 95 pct. målsætning. Dette er dog en fremskrivning fra 2010. Tal fra juni 2012 viser at 85 pct. af alle 24 årige har gennemført en ungdomsuddannelse, mens 3 pct. er under uddannelse. 9 pct. er i forberedende og udviklende aktivitet, hvis mål er at føre til at de unge i stand til at påbegynde en ungdomsuddannelse. 4 pct. er i opsøgende og opfølgende																																										

		vejledning, hvilket vil sige at de er helt udenfor uddannelsessystemet. Ungepakke 2 blev evalueret i 2012 og rapporten kaldte pakken for "et skridt i den rigtige retning". Der udestår derfor stadig en stor indsats for at udvikle tilbuddene til unge, så 95 pct. målsætningen kan nås. Borgerrepræsentationen vedtog i 2012 "Ungestrategi for 2013-2015". Børne- og Ungdomsforvaltningen har ligeledes organisatorisk samlet ungdomsområdet, for yderligere at forbedre mulighederne for at skabe en sammenhængende ungeindsats i København.
--	--	--

Specialundervisning - Demografireguleret

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.	
3.22.01.1 Folkeskoler	174.052	0	155.219	3.906	22.739
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	51.477	0	50.252	-91	1.134
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	18.685	0	16.354	697	3.028
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	32.476	25.705	26.966	20.838	643
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	510.864	10.531	516.438	13.741	-2.363
3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	0	0	0	0
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	45.942	3.705	48.375	5.360	-778
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	128.926	0	131.627	5.956	3.255
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	35.243	0	32.293	208	3.159
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	9.096	7.612	9.398	7.726	-188
I alt	1.006.761	47.553	986.922	58.341	30.629

I alt **30.629**
 Decentral Opsparing – mindreforbrug 22 mio. kr. 21.958

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på skoler og
 bydækkende enheder på 22 mio. kr. Det blev i forbindelse med vedtagelsen af
 budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at
 overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter.

Det betyder også, at der i forvaltningen er institutioner og skoler med både
 akkumuleret positiv opsparing og negativ opsparing/gæld. Der er således tale om et
 nettobeløb.

Køb og salg – mindreforbrug 21,1 mio. kr. 21.107
 Det samlede mindreforbrug er et nettobeløb, som dækker over flere bevægelser på
 området.

Et mindreforbrug på køb af undervisning på dag- og døgninstitutioner på 9,2 mio.

kr. På undervisning på dag- og døgninstitutioner har Børne- og ungdomsforvaltningen købt for 92 mio. kr. i 2012 hos private leverandører og andre kommuner, hvilket svarer til et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. I 2012 er der købt 447 helårspladser, hvoraf 90,5 plads er til anbragte børn, mens 386 er visiterede af Københavns kommune.

På Københavns kommunes egne interne skoler på dag- og døgn tilbud som drives af Socialforvaltningen har Børne- og ungdomsforvaltningen købt 246 helårspladser. Dette giver et merforbrug på 1 mio. kr. I budgettet var forventet 253,6 helårselever, så der er købt lidt færre pladser end beregnet. Omvendt har disse elever i gennemsnit været dyrere end forventet. Eleverne kan enten få tildelt en høj eller en lav takst alt efter deres faglige behov for støtte i undervisningen, og årsagen til den stigende enhedspris er, at flere elever har fået høj takst end forventet.

Der er mindreforbrug på køb af specialklasser på 6,7 mio. kr., køb af specialskoler på 2,5 mio. kr. og køb af regionale tilbud på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget på 6,7 mio. kr. vedrører primært befordring som følge af lavere efterspørgsel, hvor kun 34 helårselever har modtaget befordring. Årsagen til mindreforbruget på specialskoler er at fald i prisen for anbragte børn fra 283 t. kr. budgetteret på baggrund af regnskab 2011 til 235 t. kr. i 2012.

Der er ligeledes merindtægter på 3,1 mio. kr. på slag af specialklasser (1,4 mio. kr.) og specialskoler (1,7 mio. kr.). I specialklasserne er der solgt 11,8 helårspladser, hvilket svarer til forventningen i budgetlægningen. Der er dog kommet indtægter vedr. tidligere år for 1 mio. kr. hvilket primært forklarer merindtægten. På specialskolerne var der budgetteret med et salg på 27 helårselever, mens Børne- og ungdomsforvaltningen reelt solgte 31 helårspladser, en stigning på 4 pladser.

Ligesom der er merindtægter på salg og Langelinieskolens regionale tilbud til elever med høretab og døve på 3,2 mio. kr. Børne- og ungdomsforvaltningen har solgt 2,5 flere helårspladser til en helårspris på 489 t. kr. Hvilket giver 1,4 mio. kr. i merindtægt. Derudover har forvaltningen opkrævet befordring for elever fra 2009, hvilket har givet en indtægt på 1,8 mio. kr. som påvirker driften i 2012.

Derudover merindtægter på 0,4 mio. kr. som følge af salg af pladser på elevhjem svarende til 75 døgn og 5 pct. af budgettet

På køb/salg af STU er der et merforbrug på 4,6 mio. kr. På STU er der et merforbrug på 4,6 mio. kr. netto. I 2012 er der solgt for 2,3 mio. mere end budgetteret. Dette er en øget salg af pladser på Ungdomsskolen i Utterslev i forhold til forventet og samtidig er eleverne på Langelinieskolens afdeling for hørehæmmede fortsat året ud. På købsiden er merforbruget 6,9 mio. kr. Dette skyldes en stigning i efterspørgslen efter køb af STU-tilbud. I forhold til 2011 er antallet af helårs-STU-elever som Børne- og ungdomsforvaltningen køber pladser til steget fra 265 til 295.

Pulje og budgetposter – merforbrug 6,6 mio. kr.

-6.644

Det samlede merforbrug er et nettobeløb, som består af både mer- og mindreforbrug på de enkelte poster.

Samlet set er der merforbrug på 16,9 mio. kr. som skyldes manglende budgettering i forbindelse med anlægssager. Udgifterne vedrører indkøb af inventar på 6 mio. kr., vedligeholdelse på 2,2 mio. kr. og bygningsmæssige udgifter til f.eks. husleje på 8,7 mio. kr.

På befordring er der et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. som følge af udbuddet på kørsel i 2012. Årsagen er primært lavere priser, og at der har været et stort fokus og opfølgning på ruteplanlægning samt på indsatsen med at gøre elever selvtransporterende.

Der er desuden mindreforbrug på PPR på 1,9 mio.kr. Dette skyldes forsigtig budgettering og vankante stillinger i enkelte områder.

Aktivitet på decentrale enheder – merforbrug 6,1 mio. kr.

-6.127

Det samlede merforbrug er et nettobeløb, som består både af mer- og mindreforbrug på aktiviteten på de decentrale enheder.

Der er et samlet merforbrug på 8,1 mio.kr. på området.

Et merforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af særbevillinger til Langelinieskolen og elevhjemmene. Disse bevillinger er udløst af de særlige udfordringer, der er i forbindelse med en sammenlægning af Skolen på Kastelsvej og Langelinieskolen samt særlige forhold vedrørende udenbys børn på Elevhjemmene.

Merforbrug på 2,9 mio. kr. som følge af forhøjede huslejeudgifter. Dette på grund af skimmelsvamp på Skolen på Frederikssundsvej, hvorved det ellers nedlagte lejemål på Bispebjergskole er blevet forlænget.

Derudover er der merforbrug på 3,4 mio. kr. som følge af oprettelsen af 14 ekstra STU-pladser jf. også afsnittet vedr. køb og salg samt et øvrigt merforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af posteringer fra Københavns Ejendomme.

Der er et mindreforbrug på samlet set ca. 2 mio. kr. på aktiviteten.

Et mindreforbrug på 1 mio. kr. som skyldes en nednormering af STU -elever på Ungdomsskolen i Utterslev fra 90 elever i skoleåret 2011/12 til 80 elever i 2012/13. Dette på grund af et stort fald i efterspørgslen efter pladser på skolen. Derudover er der et mindreforbrug på ca. 1 mio.kr. som skyldes afregningen for forskellen mellem udmeldt og visiterede børn på specialskoler og klasserække jf. den nye specialskolemodel.

Øvrigt – mindreforbrug 0,3 mio. kr.

335

Mindreforbruget afspejler, at den budgetomplacering, som blev foretaget i forbindelse med 3. regnskabsprognose på 30,6 mio. kr. stort set var korrekt.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Specialskoler og Specialklasser				
Antal	1.069	1.656	1.642	-14
Enhedspris, kr.	309.794	315.015	321.432	6.417

Sundhed - Demografireguleret

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.	
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	161.342	73	156.824	546	4.991
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	92.788	0	92.531	448	705
I alt	254.130	73	249.355	994	5.696

I alt **5.696**
 Decentral Opsparing – mindreforbrug 5,1 mio. kr. 5.133

Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at bydækkende enheder skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter.

Det betyder også, at der i forvaltningen er enheder med både akkumuleret positiv opsparing og negativ opsparing/gæld. Der er således tale om et nettobeløb.

Aktivitet – mindreforbrug 0,7 mio. kr. 705
 Det samlede mindreforbrug er et nettobeløb, som består både af mer- og mindreforbrug på aktiviteten på de decentrale enheder.

Den kommunale sundhedstjeneste udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.
 De væsentligste årsager til et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på tolkeudgifter, som følge af en lavere efterspørgsel samt et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på løn hos sundhedsplejerne.

Der er merforbrug på udviklingen og drift af Elektronisk Børne Journal (EBJ) på 0,4 mio. kr. som primært skyldes ekstraordinær driftskonsolidering og krisestyring for at sikre sundhedsplejen en stabil driftsplatform. Derudover er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. på udgifter til projekterne 'skolesport' og 'en teenager i familien' på grund af en øget efterspørgsel.

Øvrigt – merforbrug 0,1 mio. kr.

-142

Der er et øvrigt mindreforbrug som kan være udtryk for bevillingsområdernes strukturelle mer- og mindreforbrug.

Merforbruget afspejler, at den budgetomplacering, som blev foretaget i forbindelse med 3. regnskabsprognose på 30,6 mio. kr. stort set var korrekt.

Undervisning Rammestyrer

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.	
3.30.44.1 Produktionsskoler	22.647	0	23.000	0	-353
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
I alt	22.647	0	23.000	0	-353

I alt

-353

Merforbruget skyldes højere aktivitet end budgetteret

-353

Dagtilbud special - Demografireguleret

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.	
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	312.816	32.643	301.541	33.439	12.071
5.25.17.2 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0
I alt	312.816	32.643	301.541	33.439	12.071

I alt

12.071

Decentral Opsparing – mindreforbrug 8,5 mio. kr.

8.525

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på institutionerne på 6,9 mio. kr. og et mindreforbrug på gældssaneringsmidlerne på 1,7 mio. kr. Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter.

Det betyder også, at der i forvaltningen er institutioner og skoler med både akkumuleret positiv opsparing og negativ opsparing/gæld. Der er således tale om et nettobeløb.

I forhold til gældssaneringsmidlerne blev det jf. BUU 21.9.2011 pkt. 3. besluttet at afsætte midler til gældssanering af skoler og institutioner. En pulje som fortsat nedskrives i 2012 og 2013. I 2012 er der et mindreforbrug på 1,7 mio.kr. på puljen. Den konkrete udmøntning af midlerne til hver enkelt enhed er bundet op på individuelle økonomiske handleplaner, hvor der er klare aftaler for, hvornår midlerne udmøntes og hvilke kriterier, der skal være opfyldt på den enkelte institution, for at udmøntningen kan ske. Der er en række skoler og institutioner, som har opfyldt deres handleplaner med regnskabsresultatet for 2012, og ved udmøntningen i 2013 bliver deres gæld derfor konkret nedskrevet.

Køb og salg – mindreforbrug 2,6 mio. kr.

2.634

Det samlede mindreforbrug er et nettobeløb, som dækker over flere bevægelser på området. Et mindreforbrug på køb af fritidstilbud og specialbørnehaver 1,5 mio. kr. ud af et samlet budget på 15,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært køb af pladser på fritidshjem og SFO'er i andre kommuner.

På salg af fritidstilbud og specialbørnehaver er der mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Dette dækker over et mindreindtægt på salg af fritidshjems- og KKFO-pladser på 1,4 mio. kr. og en merindtægt på specialbørnehaver på 2,6 mio. kr. Merindtægten skyldes, at kapaciteten er udvidet generelt på specialbørnehaverne i 2012. På sigt skal disse pladser fyldes af københavnere, men i 2012 er en del af de nye pladser blevet solgt til andre kommuners børn. Derfor er der tale om en midlertidig mindreindtægt.

Pulje og budgetposter – mindreforbrug 1,0 mio. kr.

989

Det samlede mindreforbrug er et nettobeløb, som består af både mer- og mindreforbrug på de enkelte poster.

Der er i regnskabet et mindreforbrug på 1 mio. kr. på puljerne Centrale aftaler, TR-klub og tolkepuljen. Stort set hele mindreforbruget vedrører Centrale aftaler på 0,8 mio. kr. Konsekvensen af mindreforbruget er, at puljen vil blive nedlagt, da det ikke længere er udgifter til centralt indgåede aftaler. De øvrige puljer på 0,2 mio. kr. er i 2013 indregnet i pladsprisen.

Aktivitet på decentrale enheder - mindreforbrug 5,9 mio. kr.

5.932

Det samlede mindreforbrug er et nettobeløb, som består både af mer- og mindreforbrug på aktiviteten på de decentrale enheder.

På befordring er der et mindreforbrug på 4,7 mio. kr., hvilket primært kan henføres til kørselsudbuddet. Et udbud, som har ført til billigere priser og mere effektiv ruteplanlægning. Herudover er der mindreforbrug på pladsafregning på specialfritidshjem og klubber på 0,8 mio. kr. Årsagen er, at der til dels på fritidshjemsområdet kan opstå tomme pladser, som ikke kan fyldes op, da visitationen følger skolevisitationen. På klubområdet er der ligeledes et mindreforbrug som følge af en overkapacitet på området i forhold til målgruppen, hvorfor pladserne ikke fyldes helt op.

Mindreforbruget på pladsafregningen modsvares dog af et merforbrug på forældrebetalingen på 0,3 mio. kr., som følge af at der er flere ældre børn end budgetteret., hvilket betyder en lavere klubtakst selvom de er indskrevet i fritidshjem.

Der er desuden et merforbrug på Centerbørnehaven på 0,7 mio. kr. som følge af en opnormering på 5 pladser, der delvist vedrører udenbys børn.

I forhold til 1. prognose, hvor aktivitetsbudgettet blev fastlagt, er forventningen til

nye pladser blevet nedjusteret, hvorfor der opstår mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Øvrigt – merforbrug 6,0 mio. kr.

-6.009

Merforbruget afspejler, at den budgetomplacering, som blev foretaget i forbindelse med 3. regnskabsprognose på 24,5 mio. kr., ikke stemte helt overens med det faktiske behov på bevillingsrammen. Der skulle optimalt set være blevet omplaceret 6,0 mio. kr. mindre i forbindelse med omplaceringssagen.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Specialpladser				
Antal	1.210	1.187	1.162	-25
Enhedspris, kr.	217.238	231.902	231.787	-116

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.	
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	13.655	10.535	14.304	12.731	1.548
I alt	13.655	10.535	14.304	12.731	1.548

I alt

Decentral Opsparing – mindreforbrug

1.548

1.548

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på Børneklubben på 0,4 mio. kr. Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter.

Det betyder også, at der i forvaltningen er institutioner og skoler med både akkumuleret positiv opsparing og negativ opsparing/gæld. Der er således tale om et nettobeløb.

Det resterende mindreforbrug vedr. Børneklubben skyldes en lavere huslejeudgift på ca. 1,2 mio. kr.

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.	
3.22.01.3 Folkeskoler	100.388	0	94.679	0	5.709
3.22.02.3 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	0	0	0
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	5.004	0	2.869	0	2.135
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	0	0	0	0	0
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	28.806	0	4.690	0	24.116
5.25.13.3 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner	71.814	0	102.145	0	-30.330
5.25.15.3 Fritidshjem	1.438	0	3.242	0	-1.804
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	3.166	0	3.508	0	-342
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	210.616	0	211.133	0	-516

I alt**-516**

På bevillingsområdet Anlæg er der et samlet merforbrug på 517 t. kr. i forhold til diverse projekter, som overføres til 2013. Merforbruget skyldes afvigelser i positiv og negativ retning på en række projekter. På funktionsniveau er der tale om et forholdsvis stort mindreforbrug på kommunale specialskoler og et forholdsvis stort merforbrug på integrerede institutioner. Afvigelsen kan tilskrives at forbruget konteres efter et andet tidsforløb end periodiseringen i budgettet.

-517

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.	
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	0	0	0	0
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	14.756	719	16.525	1.346	-1.142
5.22.07.2 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	1.294	0	1.191	-103
I alt	14.756	2.013	16.525	2.537	-1.245

I alt **-1.245**
På bevillingsområdet efterspørgselsstyrede overførsler er der et øvrigt merforbrug
på 1,2 mio. kr. i 2012, som skyldes et merforbrug på Ungdommens
Uddannelsesvejledning. -1.245

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	749	0	43	-706
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	466	0	99	0	367
7.55 Renter af langfristet gæld	1.523	0	168	0	1.355
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	33.913	0	-33.913
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-206	-206
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	158.255	158.255
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	1.386	0	1.125	0	261
I alt	3.375	749	35.305	158.092	125.413

Omkostningsbaseret regnskab

Børne- og Ungdomsudvalget (1.000 kr.)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	119.822	120.290
Bygninger	717.253	715.159
Tekniske anlæg	71.811	62.484
Inventar	69.149	87.942
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	978.034	985.875
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	7.719	7.719
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	7.719	7.719
Anlægsaktiver i alt	985.753	993.594
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	297.357	331.270
-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	297.357	331.270
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	15.218	15.218
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	312.575	346.488
AKTIVER I ALT	1.298.329	1.340.082

Egenkapital	-1.319.029	-1.830.836
Hensatte forpligtigelser	2.324.039	2.720.676
Hensatte forpligtigelser	2.324.039	2.720.676
Langfristet gæld	4.061	2.936
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	4.061	2.936
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	1.807	1.601
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	287.451	445.705
Kortfristede gældsforpligtelser	287.451	445.705
Gæld i alt	293.319	450.242
PASSIVER I ALT	1.298.329	1.340.082

Kommentarer til balancen

Aktiver

Tekniske anlæg

De tekniske anlæg er faldet med 9,3 mio. svarende til 13 pct. Faldet skyldes, at der er blevet afskrevet på de tekniske anlæg.

Inventar

På inventar er der sket en stigning på 18,3 mio. svarende til 27 pct. På inventar har der både fundet en afskrivning sted, men der er også sket en tilgang.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne er steget med 33,9 mio. svarende til 11 pct. Dette skyldes en stigning i de kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Det bemærkes, at der under Værdipapirer (Pantebreve) er medregnet tre pantebreve til en samlet værdi af 8,9 mio. kr., der i 2006 er overflyttet fra Børne- og Ungdomsforvaltningen til Økonomiforvaltningen. Pantebrevene er således dobbeltregistreret på kommunens samlede balance, og afgangsføres i 2013.

Passiver

Hensatte forpligtigelser

De hensatte forpligtigelser er steget med 396,6 mio. svarende til 17 pct. Stigningen skyldes hovedsagligt tjenestemandspensionerne, hvor der i 2012 er foretaget en gennemgang af registreringerne af kommunens tjenestemænd. På baggrund af det opdaterede datagrundlag dette har afstedkommet, er der foretaget en ny aktuarberegning af kommunens hensættelser til tjenestemandspensioner. I den forbindelse er den tidligere anvendte levetidsforudsætningerne ændret væsentligt mhp. at opnå den mest muligt præcise beregning af hensættelserne.

Langfristet gæld

Den langfristede gæld er faldet med ca. 1,1 mio. svarende til 28 pct. Faldet vedrører selvejende institutioners afdrag på gæld.

Kortfristet gæld

Den kortfristede gæld er steget med ca. 158,3 mio. svarende til 55 pct. Stigningen i den kortfristede gæld skyldes ventende betalinger i forbindelse med leverandørgæld på både centrale og decentrale enheder.

Anvendt regnskabspraksis

Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede regnskab er udarbejdet efter principperne i Københavns Kommunes overordnede regnskabspraksis. Registreringerne er foretaget efter princippet om samhørende aktiver, hvorved samlede udgifter er medtaget som samlede beløb.

Fysiske aktiver for selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsforvaltningen kan ikke registreres i det år hvor de er indkøbt. Dette skyldes at forvaltningen modtager det revisionspåtegnete regnskab efter skæringsdato for registreringer i anlægsmodul. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	790.899	89.530	880.428	872.245	8.186
Ordinær drift	981.599	64.523	1.046.120	1.045.477	646
Plan og Arkitektur - drift	0	0	0	0	0
Byggeri- og Bolig - drift	0	0	0	0	0
Vej & Park - drift	0	0	0	0	0
Byfornyelse, ydelsesstøtte	184.988	11.472	196.460	193.317	3.143
Amager Strandpark - drift	0	0	0	0	0
Københavns Kirkegårde - drift	0	0	0	0	0
Miljøkontrollen drift (Skatte og Gebyrfinansieret) - drift	0	0	0	0	0
Takstfinansieret	0	0	0	0	0
Parkering - drift	-375.688	13.535	-362.152	-366.549	4.397
Kommune Teknik ordinær drift	0	0	0	0	0
TMF's Sekretariat og IT - drift	0	0	0	0	0
Kvarterløft - drift	0	0	0	0	0
Ria (afvikling) - drift	0	0	0	0	0
Anlæg	1.336.133	-78.999	1.257.134	1.198.285	58.849
Ordinær anlæg	1.140.369	-19.055	1.121.314	1.078.571	42.743
Vej & Park - anlæg	0	0	0	0	0
Byfornyelse, anlæg	195.764	-90.979	104.785	83.892	20.893
Plan og Arkitektur - anlæg	0	0	0	0	0
Kvarterløft - anlæg	0	0	0	0	0
Byggeri- og Bolig, anlæg	0	0	0	0	0
Amager Strandpark	0	0	0	0	0
Miljøkontrollen anlæg (Skatte- og Gebyrfinansieret) - anlæg	0	0	0	0	0
Takstfinansieret anlæg	0	31.035	31.035	35.822	-4.787
Parkering - anlæg	0	0	0	0	0
Kommune Teknik - anlæg	0	0	0	0	0
Overførsler m.v.	2.496	25.275	27.771	48.925	-21.156
Takstfinansieret	-534	25.275	24.741	46.170	-21.430
Byfornyelse	3.030	0	3.030	2.755	274
Finansposter	74.000	77.882	151.882	-160.283	312.165
Finansposter	74.000	77.882	151.882	-160.283	312.165
I alt	2.203.528	113.688	2.317.215	1.959.172	358.044

Ordinær 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.	
0.25.10.1 Fælles formål	18.950	103	18.652	682	877
0.25.11.1 Beboelse	20.800	37.500	17.800	39.880	5.380
0.25.15.1 Byfornyelse	300	0	300	0	0
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	167.501	5.931	177.202	7.340	-8.292
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	415	0	0	0	415
0.35.40.1 Kirkegårde	89.572	42.240	89.033	43.167	1.466
0.48.71.1 Vedligeholdelse af vandløb	11.088	2.198	9.376	2.170	1.684
0.52.80.1 Fælles formål	8.137	451	5.970	730	2.446
0.52.81.1 Jordforurening	11.646	0	10.991	0	655
0.52.85.1 Bærbare batterier	1.850	0	1.810	0	40
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	18.745	1.022	18.229	1.040	534
0.52.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	38.471	1.834	30.516	365	6.485
0.55.91.1 Skadedyrsbekæmpelse	11.339	10.928	11.685	9.966	-1.309
2.22.01.1 Fælles formål	51.028	14.685	72.998	13.810	-22.845
2.22.03.1 Arbejder for fremmed regning	68.916	68.892	54.009	68.233	14.248
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	14.570	13.002	15.105	16.873	3.336
2.22.07.1 Parkering	0	0	0	0	0
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	267.847	40.142	260.236	24.346	-8.186
2.28.12.1 Belægnings m.v.	36.209	0	37.534	0	-1.325
2.28.14.1 Vintertjeneste	38.989	0	37.411	374	1.951
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	5.609	0	5.680	0	-71
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	1.326	0	994	0	332
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	507	0	351	0	156
6.45.50.1 Administrationsbygninger	49.444	0	67.897	0	-18.452
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	460.141	119.530	433.125	109.880	17.367
6.45.55.1 Miljøbeskyttelse	8.264	0	7.424	0	840
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	2.914	0	0	0	2.914
I alt	1.404.578	358.458	1.384.328	338.856	646

I alt
646
Ordinær drift

På bevillingen ordinær drift er der et netto mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 20,3 mio. kr. og mindreindtægter på 19,6 mio. kr. Forklaringer til regnskab og afvigelser på ordinær drift er opdelt på følgende aktiviteter:

- Faste ejendomme
- Miljø
- Parker og grønne områder
- Vejområdet
- Administration

Faste ejendomme

6.257

Området omfatter drift af byfornyede ejendomme samt bemandede og ubemandede toiletter. Området består af følgende funktioner:

Faste ejendomme

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
0.25.10.1	Faste ejendomme - Fælles formål	18.950	103	18.652	682	877
0.25.11.1	Faste ejendomme - Beboelse	20.800	37.500	17.800	39.880	5.380
0.25.15.1 001	Faste ejendomme - Udgifter til byfornyelse	300	0	300	0	0
I alt		40.050	37.603	36.752	40.561	6.257

Samlet set er der et mindreforbrug på 6,3 mio. kr., som består af mindredgifter på 3,3 mio. kr. og merindtægter på 3,0 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Fælles formål (bemandede og ubemandede toiletter)

877

Mindreforbruget dækker over en række mindre afvigelser, hvoraf den mest nævneværdige er ikke-budgetterede indtægter fra Metroselskabet på 0,4 mio. kr., der har accepteret at betale for nogle omlægninger af de ubemandede toiletter. Indtægterne forventes ikke at komme igen i 2013.

Beboelse (råde-overejendomme)

5.380

Forvaltningen råder over en række ejendomme, der er erhvervet som led i byfornyelse. Disse ejendomme udlejes på lejelovens vilkår og administreres af eksterne administrationsselskaber. Når forvaltningen modtager ejendommenes regnskaber, bliver de bogført i udvalgets regnskab.

Kommunens regnskabsår er et år forskudt i forhold til ejendommenes regnskabsår, og indtægterne i 2012 afhænger således af ejendommenes regnskaber for 2011. Disse har resulteret i netto-merindtægter på 5,4 mio. kr., der primært stammer fra fire ejendomme som følge af pristalsreguleringer af huslejer og periodisering af indtægterne mellem årene. Udfordringen med indtægterne er håndteret i budgettet for 2013.

Miljø

8.850

Området Miljø omfatter en række faglige opgaver og projekter, der går på tværs af funktioner, herunder jordforurening, miljøtilsyn, øvrige miljøundersøgelser og skadedyrsbekæmpelse. Området består af følgende funktioner:

Miljø

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
0.52.80.1	Miljøbeskyttelse - Fælles formål	8.137	451	5.970	730	2.446
0.52.81.1	Jordforurening	11.646	0	10.991	0	655
0.52.85.1	Bærbare batterier	1.850	0	1.810	0	40
0.52.87.1	Miljøtilsyn – virksomheder	18.033	0	17.768	706	971
0.52.87.1	Godkendelse/tilsyn med virksomheder – fælles formål	44	0	-14	34	92
0.52.87.1	Godkendelse/tilsyn med brugerbetalingspligtige virksomheder	420	1.022	236	300	-538
0.52.87.1	Godkendelse/tilsyn med ikke brugerbetalingspligtige virksomheder	248	0	239	0	9
0.52.89.1	Miljøbeskyttelse - Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	38.471	1.834	30.516	365	6.485
0.55.91.1	Skadedyrsbekæmpelse	11.339	10.928	11.685	9.966	-1.309
I alt		90.189	14.235	79.203	12.099	8.850

Samlet set er der et mindreforbrug på 8,9 mio. kr., som består af mindreudgifter på 11,0 mio. kr. og mindreindtægter på 2,1 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Miljøbeskyttelse - Fælles formål

2.446

Manglende fakturering fra kommunens andre forvaltninger i forbindelse med miljø- og energiledelse udgør 1,2 mio. kr. af mindreudgifterne. Desuden var der lavere udgifter end forventet til Miljøfestivalen på 0,1 mio. kr., da denne blev afholdt i sammenhæng med andre arrangementer og med væsentlig ekstern deltagelse. Ligeledes var der mindreudgifter til Miljøregnskabet og lokalt miljøarbejde, ligesom der var lavere udgifter til Agendaplanen grundet forsinket igangsættelse. Afvigelserne beløber sig samlet til 0,3 mio. kr. Tilsvarende var der merindtægter fra andre kommuner som følge af disses deltagelse i en konference i regi af Green Cities-samarbejdet (0,3 mio. kr.).

Jordforurening

655

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Bærbare batterier

40

Afvigelsen er ikke væsentlig.

<i>Miljøtilsyn - virksomheder</i> Afvigelsen er ikke væsentlig.	971
<i>Godkendelse/tilsyn med virksomheder - fælles formål</i> Afvigelsen er ikke væsentlig.	92
<i>Godkendelse/tilsyn med brugerbetalingspligtige virksomheder</i> Afvigelsen er ikke væsentlig.	-538
<i>Godkendelse/tilsyn med ikke brugerbetalingspligtige virksomheder</i> Afvigelsen er ikke væsentlig.	9
<i>Miljøbeskyttelse - Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.</i> Af mindreforbruget kan 2,7 mio. kr. tilskrives forsinkelse på aktiviteter i forbindelse med Veje til Grøn Vækst. Desuden blev der kun brugt 0,8 mio. kr. af budgettet på 2,3 mio. kr. til rensning af alger i søerne. Det blev ikke vurderet miljømæssigt forsvarligt at oprense søerne yderligere. Endelig har en forsinkelse af EU-projektet Aqua Add medført færre udgifter og indtægter. Forsinkelsen vil dog ikke påvirke budget eller forbrug i 2013.	6.485
<i>Skadedyrsbekæmpelse</i> Genberegning af administrationsbidraget har medført merudgifter på 0,6 mio. kr. Der er ligeledes færre indtægter fra gebyret for rottebekæmpelse grundet efterreguleringer af ændringer i ejendomsværdierne foretaget af SKAT med tilbagevirkende kraft til 2000. Promillen på ejendomsskat er hævet, således at proventet i 2013 forventes at svare til niveauet i 2011. De færre indtægter skyldes desuden, at Opkrævningsenheden i Københavns Borgerservice ikke opkræver beløb under 200 kr.	-1.309

Parker og grønne områder

-4.726

Området Parker og grønne områder omfatter naturområder, parker og legepladser, kirkegårde samt vedligeholdelse af vandløb. Området består af følgende funktioner:

Parker og grønne området

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
0.28.20.1	Grønne områder og naturpladser	167.501	5.931	177.202	7.340	-8.292
0.32.35.1	Andre fritidsfaciliteter	415	0	0	0	415
0.35.40.1	Kirkegårde	89.572	42.240	89.033	43.167	1.466
0.48.71.1	Vedligeholdelse af vandløb	11.088	2.198	9.376	2.170	1.684
I alt		268.576	50.369	275.611	52.677	-4.726

Samlet set er der et merforbrug på 4,7 mio. kr., som består af merudgifter på 7,0 mio. kr. og merindtægter på 2,3 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Grønne områder og naturpladser

-8.292

Et behov for at opretholde standarden af Københavns parker har bevirket et merforbrug på funktionen. Aktiviteterne i 2012 har bl.a. inkluderet udbedring af springvandsskade i Amaliehaven, træplantning i Kristianiagade og istandsættelse af grusstier (samlet set 2,9 mio. kr.). Tilsvarende har Teknik- og Miljøforvaltningen overtaget driften af soppesøer fra Kultur- og Fritidsforvaltningen i 2012, hvor forbruget ligger på denne funktion, men budgettet på 0,4 mio. kr. er placeret på 0.32.35.1 Andre fritidsaktiviteter. I 2013 søges bevillingen flyttet til den korrekte IM-funktion 0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser.

Andre fritidsfaciliteter

415

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Kirkegårde

1.466

Samlet set har der været et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til kirkegårdene, som primært bunder i, at vedligeholdelsestidspunktet i forbindelse med gravstedsydelse er flyttet fra november 2012 til februar 2013. Dette er indarbejdet i budgettet for 2013. På trods af interne organisationsændringer, der tidligt på året forårsagede forsinkelser på aktiviteterne, er det lykkedes at opnå det forudsatte aktivitetsniveau. En undtagelse hertil er dog, at udskiftning af filtre på krematorierne er udskudt til 2013, da der arbejdes på en alternativ løsning med fire linjer i skorstenene i stedet for to, som er tilfældet i dag.

Vedligeholdelse af vandløb

1.684

Mindreforbruget er et resultat af udskydelse af en vandopgave på 0,8 mio. kr. til 2013, da godkendelse fra Fredningsnævnet blev modtaget meget sent på året. Der er ligeledes en forsinket faktura (0,5 mio. kr.) fra HOFOR (tidl. Københavns Energi), som vil belaste regnskabet for 2013. Begge afvigelser er håndteret i budgettet for 2013.

Vejområdet

-12.891

Vejområdet omfatter alle aktiviteter, der kan henføres til vejarealet. Overordnet drejer det sig om aktiviteter som vejvedligeholdelse og -reparation, renholdelse af veje og fortove, drift og vedligehold af vejbelysning samt afgifter i forbindelse med råden over vejarealet. Området består af følgende funktioner:

Vejområdet

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
2.22.01.1	Transport og infrastruktur - Fælles formål	51.028	14.685	72.998	13.810	-22.845
2.22.03.1	Transport og infrastruktur - Arbejder for fremmed regning	68.916	68.892	54.009	68.233	14.248
2.22.05.1	Driftsbygninger og -pladser	14.570	13.002	15.105	16.873	3.336
2.28.11.1	Vejvedligeholdelse m.v.	267.847	40.142	260.236	24.346	-8.186
2.28.12.1	Belægninger m.v.	36.209	0	37.534	0	-1.325
2.28.14.1	Vintertjeneste	38.989	0	37.411	374	1.951
3.35.64.1	Andre kulturelle opgaver	5.609	0	5.680	0	-71
I alt		483.167	136.720	482.973	123.635	-12.891

Samlet set er der et merforbrug på 12,9 mio. kr., der består af mindreudgifter på 0,2 mio. kr. og mindreindtægter på 13,1 mio. kr. De væsentligste afvigelser er forklaret nedenfor.

I forbindelse med implementeringen af en teknisk løsning til automatisk omkontering var der på vejområdet en udfordring i forhold til regnskabsafslutningen, hvor udgifter vedrørende 2.22.03.1 Arbejder for fremmed regning på i alt 15,4 mio. kr. er konteret under andre funktioner:

- 1,6 mio. kr. på funktion 2.22.01.1 Transport og infrastruktur – Fælles formål
- 12,7 mio. kr. på funktion 2.28.11.2 Vejvedligeholdelse mv.
- 1,1 mio. kr. på funktion 2.28.12.1 Belægninger

Transport og infrastruktur - Fælles formål

-22.845

For at efterkomme nødvendig udskiftning af materiel er der fremrykket investeringer for 13,4 mio. kr. udover det budgetterede på området. Størstedelen af forvaltningens materiel indkøbes på denne funktion, selvom materiellet benyttes til aktiviteter på andre funktioner. Desuden er der hensat 5,3 mio. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med erstatningssag vedrørende ulykken på Dronning Louises Bro.

Det resterende merforbrug skyldes især, at året har budt på en række udfordringer i forbindelse med flytning af medarbejdere mellem fagcentre, hvor lønnen ikke er blevet konteret på rette funktion. I forbindelse med matrikelmyndighedsområdet gælder dette 1,9 mio. kr.

Arbejder for fremmed regning

14.248

Indtægter og udgifter på denne funktion bør balancere, således at udgifter til området dækkes af indtægter fra eksterne parter. Mindreforbruget skyldes primært de ovenfor nævnte udfordringer med manglende omkontering af udgifter for 15,4 mio. kr.

Den resterende del af afvigelsen kan især henføres til fortovsordningen, hvor kommunen på grundejernes regning varetager renholdelsen af fortove. Der var i 2012 et underskud på 1,3 mio. kr., men idet en del af udgifterne ikke er opgjort og henført til ordningen, vurderes det reelle underskud at være større. Ordningen gennemgås og evalueres i løbet af 2013 med henblik på at sikre, at den bliver udgiftsneutral.

Driftsbygninger og -pladser

3.336

Udgifterne til og indtægterne fra forvaltningens tekniske bygninger gav et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Der er bl.a. merindtægter på 2,1 mio. kr. i forbindelse med udleje af areal ved Københavns Miljøcenter efter genforhandling af lejekontrakterne. Yderligere merindtægter i forbindelse med udlejning (1,0 mio. kr.), herunder særligt Israels Plads, opvejes til dels af merudgifter til ejendomsskatter. Indtægtsproblematikken i forbindelse med udlejning er håndteret i 2013, da de enkelte lejekontrakter er gennemgået nøje.

Vejvedligeholdelse mv.

-8.186

Området består af den almene kommunale vejvedligeholdelse og den kommunale renholdelse og har et merforbrug på 8,2 mio. kr.

Den kommunale vejvedligeholdelse har et merforbrug på 19,9 mio. kr., hvoraf udgifter for 12,7 mio. kr. burde være omkonteret til funktion 2.28.11.2 Arbejder for fremmed regning. Det resterende merforbrug kan henføres til udgifter til bl.a. signalanlæg og belysning, herunder genopretning for 7,9 mio. kr., ligesom der er hensat 4,7 mio. kr. til en forventet ekstra afregning på årets vejafvandingsbidrag. En del af de ekstraordinære udgifter er finansieret ved et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. til ekstern rådgiverbistand og lavere udgifter i forbindelse med den nye privatvejslov. Loven, der er tiltrådt i 2011/12, har haft et meget reduceret aktivitetsniveau i forhold til forventningerne. På baggrund af forløbet i de indtil videre ca. 40 verserende sager er budgettet i 2013 nedskrevet. Erfaring fra 2012 tilsiger, at forbruget langsomt nærmer sig det oprindeligt forventede forbrug, da borgerne skal bruge længere tid til opfyldelse af lovgivningens krav.

Den kommunale renholdelse har mindreudgifter på 2,7 mio. kr., hvoraf de 1,1 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter til graffiti afrensning. Derudover skyldes mindreforbruget lavere aktivitet i løbet af året som følge af tilbageholdenhed grundet usikkerhed om forlængelse af bevillingen til Renholdelsesstrategien.

Den resterende del af afvigelsen er fordelt på flere forhold, der primært bunder i udfordringer i forbindelse med konteringer.

Belægninger

-1.325

Området er i balance, da merforbruget reelt er på 0,2 mio. kr., da 1,1 mio. kr. ikke er blevet omkonteret til funktion 2.22.03.1 Arbejder for fremmed regning.

Vintertjenesten

1.951

Første halvdel af året var mild og medførte et mindreforbrug på vinteren på 3,9 mio. kr. I anden halvdel af vinteren medførte især vejret i december flere saltninger end budgetteret, og det samlede mindreforbrug blev derfor reduceret til 2,0 mio. kr., svarende til 5,0 % af det budgetterede.

Andre kulturelle opgaver
Afvigelsen er ikke væsentlig.

-71

Administration

3.158

Området Administration omfatter udvalgsbetjening, sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger samt byggesagsbehandling. Området består af følgende funktioner:

Administration

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
Funktion	Tekst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
6.42.41.1	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	1.326	0	994	0	332
6.42.42.1	Kommissioner, råd og nævn	507	0	351	0	156
6.45.50.1	Administrationsbygninger	49.444	0	67.897	0	-18.452
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	459.363	17.145	440.320	16.721	18.620
6.45.51.1	Administrationsudgifter overført	779	20.844	943	28.923	7.915
090	til forsyningsvirksomhederne					
6.45.51.1	Gebyrer for byggesagsbehandling	0	81.540	-8.137	64.236	-9.168
097						
6.45.55.1	Administration vedrørende miljøbeskyttelse	8.264	0	7.424	0	840
6.52.70.1	Løn- og barselspuljer	2.914	0	0	0	2.914
I alt		522.598	119.530	509.790	109.880	3.158

Området har et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som består af mindreudgifter på 12,8 mio. kr. og mindreindtægter på 9,7 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Kommunalbestyrelsesmedlemmer

332

Der er opnået besparelser i forbindelse med overgang til elektronisk dagsorden.

Kommissioner, råd og nævn

156

Afvigelsen er ikke væsentlig.

Administrationsbygninger

-18.452

I forbindelse med fraflytning fra lejemålet Borgergade kunne genudlejningen ikke realiseres som forventet, hvilket gav yderligere udgifter på 13,7 mio. kr. De resterende merudgifter kan henføres til ombygninger i forbindelse med Københavns Erhvervsservice (1,8 mio. kr.) samt højere husleje til Njalsgården 13-17 end budgetteret (0,9 mio. kr.). Huslejen ligger på niveau med tidligere år men har desværre på grund af budgetteringsfejl medført merudgifter. Budgettet er opskrevet i 2013.

<i>Sekretariat og forvaltninger</i>	18.620
Forvaltningen har generelt været tilbageholdende med udgifter til administration for at håndtere uventede udgifter og mindreindtægter på byggesagsområdet. Det har medført, at en række aktiviteter og interne projekter, særligt i forbindelse med byggesagsbehandling samt kort- og geodata, enten ikke har været igangsat eller færdiggjort i 2012.	
<i>Administrationsudgifter overført til forsyningsvirksomhederne</i>	7.915
Mindreforbruget skyldes en genberegning af administrationsbidraget, som de takstfinansierede områder Affald og Kalvebod Miljøcenter samt det gebyrfinansierede Skadedyrsområde betaler til den ordinære drift. Genberegningen er foretaget i henhold til den eksterne revisions anbefalinger samt for at sikre, at principperne for beregningsmetoden er de samme, som anvendes for tilsvarende områder i forvaltningen. Den samlede effekt er merindtægter på 7,9 mio. kr., der både dækker 2012 og 2011 med tilbagevirkende kraft.	
<i>Gebyrer for byggesagsbehandling</i>	-9.168
En forsinket a conto-indbetaling på 5,7 mio. kr. vedrørende FN Byen Campus I påvirker særligt mindreindtægterne på 9,2 mio. kr. Disse mindreindtægter fremkommer, da mange af de afsluttede sager blev indtægtsført i tidligere regnskabsår i forbindelse med a conto-indbetalinger. I 2012, hvor der var en stigning på 4,2 % i antallet af byggesager i forhold til 2011, er der således afsluttet byggesager for i alt 43,0 mio. kr., hvor indtægten er bogført i tidligere regnskabsår, mens der kun er modtaget nye a conto-indbetalinger for 6,0 mio. kr.	
Budgettet for indtægter fra byggesagsbehandling ser anderledes ud i 2013. Dette skyldes dels oprettelsen af en separat funktion for byggesagsbehandling samt ændring i gebyrstrukturen, der trådte i kraft per 1. januar 2013. Udarbejdelse af prognoseværktøj til bedre at kunne estimere indtægterne pågår og forventes afsluttet i marts 2013.	
<i>Administration vedrørende miljøbeskyttelse</i>	840
Afvigelsen er ikke væsentlig.	
<i>Løn- og barselspuljer</i>	2.914
Forbruget vedrørende flexjobpuljen er fejlagtigt konteret under funktionen 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger.	

Byfornyelse, ydelsesstøtte

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.	
0.25.11.1 Beboelse	200	0	164	0	36
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.25.15.1 Byfornyelse	161.095	0	160.321	0	774
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	38.965	0	36.497	0	2.468
0.25.18.2 Driftsikring af boligbyggeri	0	3.800	0	3.665	-135
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
5.57.77.1 Boligsikring - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
5.57.77.2 Boligsikring - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	200.260	3.800	196.982	3.665	3.143

I alt **3.143**

Byfornyelse, ydelsesstøtte

På bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som består af færre udgifter på 3,3 mio. kr. og færre indtægter på 0,1 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Beboelse **36**
Afvigelsen er ikke væsentlig.

Udgifter til byfornyelse (terminsbetalinger) **744**
Terminsbetalinger vedrører lånefinansiering af tidligere foretaget byfornyelse. Kommunens andel udgør 50 pct. og opkræves af staten kvartalsvist. Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket kan tilskrives, at ydelsesprofilen på de underliggende indekslån er faldende og endvidere er påvirket af udviklingen i inflationen (nettoprisindekset) og en variabel rente.

Støtte til opførelse af boliger **2.468**
Mindreforbruget på støttet byggeri skyldes, at der er sket en forskydning i renovering af kollegier, således at udbetaling først sker i 2013 og senere. I budget-aftalen for 2012 blev der afsat 1,5 mio. kr. af område-fornyel-ses-midlerne til renovering af fire kollegier, herunder Tingbjerg og Soci alt Kollegium. Budgettet skal anvendes til udbetaling af ydelsesstøtte til realkreditlån i forbindelse med renoveringen af disse kollegier.

Endvidere er der mindreudgifter vedrørende opkrævning af ydelsesstøtte til støttet byggeri. Kommunens andel af ydelsesstøtte til udbedring af byggeskader og større ekstraordinære renoveringsarbejder mv. udgør 20 %, og denne post har været mindre end budgetteret, hvorefter udgiften til grundskyld er kraftigt stigende.

Denne problematik er afklaret i 2013-budgettet.

Driftsikring af boligbyggeri
Afvigelsen er ikke væsentlig.

-135

Parkering - 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.	
2.22.01.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
2.22.07.1 Parkering	156.260	523.344	155.994	526.942	3.864
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	4.932	0	4.399	0	533
I alt	161.192	523.344	160.393	526.942	4.397

I alt

4.397

Parkering

Bevillingen Parkering omfatter drift af parkeringsbilletordninger og parkeringsafgifter. Området har et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som består af færre udgifter på 0,8 mio. kr. og flere indtægter på 3,6 mio. kr.

I efteråret 2012 var der en forventning om et merforbrug på bevillingen, hvorfor indtægtskravet blev nedskrevet med 14,9 mio. kr., som blev fordelt med 7,6 mio. kr. til nedsættelse af indtægtskravet på betalingsparkering og 7,3 mio. kr. til afskrivninger af parkeringsafgifter.

I forbindelse med indlæsning af budgetterne har der været udfordringer med it-understøttelsen, hvilket har medført, at der i Parkeringssystemet er anvendt andre funktioner end tilsigtet. Dette omhandler følgende:

- 8,8 mio. kr. fra afskrivninger på parkeringsafgifter 2.22.07.1 *Parkering*, som burde være på funktion 2.22.07.1.005 *Tab vedr. indtægter fra parkeringsafgifter*.
- 3,9 mio. kr. fra afskrivninger på parkeringsafgifter 2.22.07.1.092 *Kommunale udgifter fra parkeringsafgifter*, som burde være på funktion 2.22.07.095 *Tab vedr. indtægter fra parkeringsafgifter*.
- 4,8 mio. kr. fra opskrivningen af bevillingen på funktion 2.22.07.1.092 *Kommunale indtægter fra parkeringsbilletordninger*, som burde være på funktion 2.22.07.1.005 *Tab vedr. indtægter fra parkeringsafgifter*.
- 7,3 mio. kr. fra opskrivningen af bevillingen fremgår ikke af funktion 2.22.07.1.005 *Tab vedr. indtægter fra parkeringsafgifter*, hvorfor denne funktion ikke er retvisende.

De væsentligste øvrige afvigelser i aktiviteterne er forklaret nedenfor.

<i>Parkering</i>	-2.131
Korrigeres der for de ovennævnte konteringer, er der reelt et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Funktionen er karakteriseret af generel tilbageholdenhed set i lyset af faldende parkeringsindtægter. Dette inkluderer bl.a. mindreudgifter til indkøb af uniformer samt færre skader på biler, da flere parkeringsvagter er begyndt at cykle.	
<i>Tab vedrørende indtægter fra parkeringsafgifter</i>	9.113
Korrigeres der for de ovennævnte konteringer, er mindreforbruget reelt kun på 3,7 mio. kr., som skyldes, at SKAT er blevet bedre til at inddrive kommunens restancer, før de falder for forældelsesperioden på 3 år.	
<i>Kommunale indtægter fra parkeringsbilletordninger</i>	2.717
Korrigeres der for de ovennævnte konteringer, er mindreforbruget reelt mindreindtægter på 1,4 mio. kr. Indtægtsproblematikken kan isoleres til rød og grøn zone, da parkerings-plad-serne ikke anvendes i samme omfang som tidligere. Det er konstateret, at der er stigende aktivitet i blå zone på bekostning af rød zone, grundet den lavere pris.	
<i>Kommunale indtægter fra parkeringsafgifter</i>	-5.836
Korrigeres der for de ovennævnte konteringer, er der stadig mindreindtægter på 1,9 mio. kr., som skyldes færre pålagte parkerings-afgifter end budgetteret, da antallet af ulovligt parkerede biler er faldende i takt med et stigende parkeringspres. Mindreindtægterne modsvares dog delvist af en ekstraordinær indtægt på 4,5 mio. kr. fra annulleringer af afskrivninger af parkeringsafgifter, der er betalt. Mindreudgifterne på 2,5 mio. kr. skyldes afregning med Rigspolitichefen for statens andel af indbetalte parkeringsafgifter, hvor det er svært at fastsætte budgettet, da afregningen sker på baggrund af indbetalte og ikke på baggrund af udstedte afgifter.	
<i>Sekretariat og forvaltninger</i>	533
Afvigelsen er ikke væsentlig.	

Ordinær anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.3 Fælles formål	3.093	0	3.173	0	-80
0.25.15.3 Byfornyelse	0	0	0	0	0
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	128.362	45.758	123.257	54.147	13.494
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	300	0	0	0	300
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	6.411	0	2.730	0	3.681
0.35.40.3 Kirkegårde	611	0	601	0	10
0.48.70.3 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.48.71.3 Vedligeholdelse af vandløb	5.650	0	2.683	0	2.967
0.52.81.3 Jordforurening	540	0	-115	0	655
0.52.89.3 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	16.419	3.175	9.506	1.439	5.178
2.22.01.3 Fælles formål	9.301	1.179	6.690	3.669	5.100
2.22.03.3 Arbejder for fremmed regning	17.000	17.000	0	0	0
2.22.05.3 Driftsbygninger og -pladser	-233	0	1.344	0	-1.577
2.22.07.3 Parkering	53.996	0	46.923	0	7.073
2.28.22.3 Vejanlæg	659.377	149.300	594.754	114.965	30.288
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	487.270	61.482	491.415	41.729	-23.898
2.32.34.3 Lufthavne	2.000	0	4.000	0	-2.000
2.35.40.3 Havne	1.204	892	222	0	90
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	4.027	4.996	5.816	6.670	-115
3.38.70.3 Fælles formål	0	0	363	0	-363
6.45.50.3 Administrationsbygninger	52	0	0	0	52
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	10.016	300	7.828	0	1.888
I alt	1.405.396	284.082	1.301.190	222.619	42.743

I alt
42.743
Ordinær anlæg

Samlet set udviser Ordinær anlæg et mindreforbrug på 42,7 mio. kr. i 2012, som kan henføres til mindreudgifter på 104,2 mio. kr. og mindreindtægter på 61,5 mio. kr.

Afvigelserne findes på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelse på bevillingen fordelt på følgende aktiviteter:

- Administration
- Bygninger
- Miljø og klima
- Nye veje og broer
- Parker, legepladser og fritidsfaciliteter
- Parkering
- Pladser og veje
- Trafikreguler

I følgende tabel vises regnskab 2012 fordelt på ovenstående områder.

Indsæt tabel 6

(1.000 kr)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto	
Områder på Ordinær anlæg	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Brutto	Netto
Administration	12.645	300	12.678	0	-33	-333
Byfornyelse	500	0	500	0	0	0
Bygninger	2.894	0	4.518	0	-1.625	-1.625
Miljø og klima	22.610	3.175	12.073	1.439	10.537	8.802
Nye veje og broer	659.679	149.300	600.255	114.965	59.425	25.090
Parker, legepladser og fritidsfaciliteter	136.120	50.754	129.237	60.467	6.883	16.596
Parkering	53.996	0	46.923	0	7.074	7.074
Pladser og veje	507.650	79.373	488.316	42.078	19.334	-17.961
Trafikregulering	9.301	1.179	6.690	3.669	2.611	5.100
I alt	1.405.396	284.082	1.301.190	222.619	104.207	42.744

Alle mer- og mindreforbrug, med undtagelse af parkeringsområdet, søges overført til 2013.

Administration

-333

Projekter kategoriseret under aktiviteten Administration havde et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr., der alle skyldes budgettekniske poster. Mindreforbruget udgøres af et merforbrug på udgifter på 0,03 mio. kr. og færre indtægter på 0,3 mio. kr.

Bygninger

-1.625

Projekter kategoriseret under Bygninger havde et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., der udelukkende udgøres af flere udgifter.

Projektet "Vejlaboratoriet, flytning" (Budget 2010) har et merforbrug på 0,7 mio. kr.

-723

Afvigelsen skyldes, at der i 2011 er foretaget enkelte mindre afsluttende arbejder. Projektet er afsluttet og er i gang med at blive regnskabsforklaret.

Projektet "Hauser Plads, ombygning af P-kælder" (Budget 2010) har et merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget skyldes en olieforurening, der blev fundet under kælderens gulv. Der har tidligere ligget en benzintank på stedet, men alle optegnelser viste, at alt skulle have været oprenset. Projektet er afsluttet, men p.t. pågår en tvist med entreprenøren i forhold til afslutning af regnskabet.

-854

Det resterende merforbrug på 0,05 mio. kr. skyldes tekniske budgetposter.

-48

Miljø og klima

8.802

Projekter kategoriseret under Miljø og klima havde et samlet mindreforbrug på 8,8 mio. kr., der udgøres af mindreudgifter på 10,5 mio. kr. og merindtægter på 1,7 mio. kr.

Mindreudgifter på 5,2 mio. kr. skyldes afvigelser på en række projekter på funktionen 0.52.89.3 Miljøbeskyttelse - Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv. 5.178

Projekterne "*Klimatopmøde – klimarigtige køretøjer*" (Budget 2010) og "*Elbiler - 3-årigt forsøg finansieret af Energistyrelsen*" (BR 10-12-2009 pkt. 45) skal ses i sammenhæng og udviser henholdsvis et merforbrug på 0,6 mio. kr. og et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Dette resulterer i et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Til projekterne kunne der maksimalt søges midler til tre specifikke udgiftstyper, og forvaltningen har dækket udgifter til en række aktiviteter, der lå uden for Energistyrelsens specifikationer. Merforbruget på 0,6 mio. kr. vedrører de ekstra aktiviteter, og mindreforbruget på 1,1 mio. kr. vedrører aktiviteterne, der er dækket af Energistyrelsens krav. Der er ansøgt og bevilget udbetalinger for 1,1 mio. kr., der bliver bogført i 2013.

Projekterne vedrørende pulje til brint og grøn energi udviser et samlet mindreforbrug på 4,6 mio. kr. Disse projekter er "*Pulje til brint og grøn energi - Indkøb af brintelektriske køretøjer*" (Budget 2011), "*Pulje til brint og grøn energi - Partnerskaber*" (TMU 28.2.2011), "*Pulje til brint og grøn energi - Grøn energi*" (BR 15-12-2011 pkt. 7) og "*Pulje til brint og grøn energi*" (BR 20-06-2012 pkt. 11). Afvigelsen er bl.a. forårsaget af en forsinkelse på projektet "*SmartCopenhagen*" (BR 22-09-2011), hvilket har givet et mindreforbruget på 0,5 mio. kr., samt at der mangler at blive afløftet moms for ca. 2,0 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes tekniske budgetposter.

Mindreudgifter på 3,0 mio. kr. skyldes afvigelser på en række projekter på funktionen 0.48.71.3 Vedligeholdelse af vandløb. 2.968

Et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. skyldes, at tidsplanen for projektet "*Grøndals Å - Genåbning*" (07-10-2010 (BR-2010-94966)) er rykket på grund af projektafklaringer. Den oprindelige tidsplan var for ambitiøs og tog ikke højde for alle de faser, et projekt af denne type skal gennemgå. Rådgiverteamet er i gang med at udarbejde dispositions-forslag, som skal godkendes af styregruppen for projektet efter sommerferien 2013.

Et yderligere mindreforbrug på 1,6 mio. kr. skyldes, at projekterne vedrørende Harrestrup Å er blevet forsinket. Disse projekter er "*Pulje til klimatilpasning - Harrestrup Å*" (VR 08-03-2012 pkt. 22) og "*Harrestrup Å og Valby Strand*" (07-10-2010 (BR-2010-94966)).

Det resterende mindreforbrug på 0,7 mio. kr. er tekniske budgetposter, der udelukkende vedrører projekter, der er i proces med at blive regnskabsafsluttet. 656

Nye veje og broer 25.090
Projekter kategoriseret under Nye veje og broer havde et samlet mindreforbrug på 25,1 mio. kr., der udgøres af mindreudgifter på 59,4 mio. kr. og mindreindtægter på 34,3 mio. kr.

Projekterne, som vedrører Nordhavnsvejen, har et samlet mindreforbrug på 40,7 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 45,8 mio. kr. og mindreindtægter på 5,1 mio. kr. Dette mindreforbrug er fordelt på de fire projekter: "*Nordhavnsvejen*" (35,8 mio. kr.), "*Nordhavnsvejen - Cykelstibro*" (3,0 mio. kr.), "*Nordhavnsvejen - Skøjtehal i Ryparkens Idrætsanlæg*" (0,3 mio. kr.) og "*Nordhavnsvejen - Sundkrogsgade/Kalkbrænderihavnsvejsgade*," 40.702

krydsombygning” (1,6 mio. kr.) (15-12-2005 pkt. 47 (BR 752/05)). Samlet er Nordhavnsvejprojektet det af projekterne i Teknik- og Miljøforvaltningen, der har den største afvigelse. Mindreforbruget skyldes primært, at der skal etableres en fly-over ved tilslutningsanlægget til Lyngbyvejen i stedet for den tidligere planlagte krydstilslutning. Afgørelsen fra Vejdirektoratet kom umiddelbart efter, at reperiodiseringen af anlægsbudgetterne var gennemført i efteråret. Efterfølgende pågik en dialog mellem forvaltningen og Vejdirektoratet, som først blev afsluttet i november 2012. Afvigelsen er således en kombination af projektilretning og udsættelse (cykelstibroerne), beslutning om kompenserende besparelser (aktiviteter planlagt udført i 2012) samt diverse mængdereguleringer og ikke-anvendte reserver.

Projektet *”Stibro over Inderhavnen”* (BR 11-12-2008 pkt. 17) har et merforbrug på 21,9 mio. kr., der udgøres af mindreudgifter på 7,3 mio. kr. og mindreindtægter på 29,2 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes primært den igangværende tvist med hovedentreprenøren E. Pihl & Søn samt forsinkelse på en primær leverance af stålkonstruktionen til brofagene. På tidspunktet for reperiodiseringen af anlægsbudgetterne i efteråret havde entreprenøren fremsat krav for i alt 16-17 mio. kr. for stålleverance/brofag, betonmængder m.m. Disse krav blev afvist og sendt til sagkyndig vurdering. På grund af usikkerhed om sagens udfald og om hovedentreprenørens leverancer inden årsskiftet lod forvaltningen kravet indgå i prognosen, da der i givet fald skulle afregnes i 2012. Den sagkyndige afgørelse forelå 21. december 2012 og faldt ud til bygherres fordel. Dermed kom kravet ikke til udbetaling med deraf følgende mindreudgifter. Årsagen til det forsinkede ibrugtagningstidspunkt skyldes ud over ovenstående, at en projektf fejl har forårsaget, at ti af søjlerne til Inderhavnsbroen blev støbt ca. ½ meter for høje. Ibrugtagning af projektet forventes yderligere forsinket, da E. Pihl & Søn har meddelt, at afleveringen først vil ske i oktober 2013, hvilket forvaltningen ikke kan acceptere. Mindreindtægterne på 29,2 mio. kr. skyldes, at indtægten fra A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal først falder i 2013. Denne indtægt bliver i 2013 på 56,96 mio. kr. inkl. gavemoms. -21.935

Projektet *”Fisketorvet, Cykelrampe”* (Budgetaftale 2010) har et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes først og fremmest, at detailprojekteringen af cykelforbindelsen Havneholmen-Kalvebod Brygge blev forsinket. I forbindelse hermed blev ekspropriationen også forsinket, og derfor var det ikke muligt at gennemføre åstedsforretningen før sommerferien som oprindeligt planlagt. Vejrforholdene i december har samtidig medført, at funderingsarbejder er blevet udskudt fra 2012 til 2013, med deraf følgende mindreforbrug i 2012. Til trods for forsinkelserne er der etableret byggeplads, og projektet forventes ibrugtaget sommeren 2013. 6.645

Det resterende merforbrug på 0,3 mio. kr. skyldes afvigelser, der har forskudt aktiviteter på projekterne. -320

Parker, legepladser og fritidsfaciliteter 17.223
Projekter kategoriseret under Parker, legepladser og fritidsfaciliteter havde et samlet mindreforbrug på 17,2 mio. kr., der udgøres af mindreudgifter på 7,5 mio. kr. og merindtægter på 9,7 mio. kr.

Projektet " <i>Fælledparken</i> " (13-06-2007 pkt. 36 (BR 251/07), 09-10-2008 pkt. 5 (BR 2008-100547)) har et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at slutregningen med entreprenøren var forventet afklaret ultimo 2012, men er blevet udskudt til 2013. Samtidig har der været besparelser på en række delprojekter, da de indkommende licitationsresultater har været lavere end overslagene. Ligeledes har der været besparelser i forhold til uforudsete udgifter. Disse besparelser er efter aftale med A. P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til Almene Formaal, hvis donation har muliggjort realisering af hele projektet, overført til 2013, hvor der derfor er råd til et ekstra delprojekt i Fælledparken, som er en løbehjulsbane til ca. 4,0 mio. kr.	6.886
Projektet " <i>Storbyhaver og grønne partnerskaber</i> " (07-10-2010 (BR-2010-94966)) har et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Afvigelsen er af budgetteknisk karakter, da projektet skal ses i sammenhæng med projektet " <i>Sundholmskvarteret Områdeløft - Trafik- og byrumsprojekter</i> " (10-12-2009 (BR 2009-144724)), hvor der er et merforbrug på 8,8 mio. kr.	4.122
Projektet " <i>Udendørs dansescene v. Havneparken</i> " (BR 14/11-12) har et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at Teknik- og Miljøforvaltningen i november 2012 modtog projektet fra Kultur- og Fritidsforvaltningen med en forkert periodisering af budgettet. Forvaltningen modtog derfor projektet for sent i forhold til reperiodiseringen i efteråret.	2.985
Projekterne vedrørende Københavns Befæstning har et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 0,5 mio. kr. og merindtægter på 0,6 mio. kr. Disse projekter er " <i>Københavns befæstning</i> " (BR 15-12-2011 pkt. 7), " <i>Københavns befæstning - Bystævnet legeplads (vestolden legeplads - PTL2010)</i> " (BR 13-12-2012 pkt.) og " <i>Københavns befæstning - Kastrup Fort legeplads (PTL2011)</i> " (BR 13-12-2010). Mindreudgifterne er af budgetteknisk karakter og vedrører medfinansieringen af to legepladser, hvor der endnu ikke er omkonteret til bevillingen vedrørende Københavns Befæstning. Mindreindtægterne skyldes, at forvaltningen endnu ikke har modtaget indtægterne fra partnerskabet bestående af Naturstyrelsen, Kulturstyrelsen og Realdania.	1.046
For projektet " <i>Litauens Plads, lommepark</i> " (BR 07-05-2009 (2009-4819)) har det været et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., da projektet har været billigere at gennemføre end først antaget og er afsluttet med et mindreforbrug.	848
For projektet " <i>Udendørs fitnesspladser</i> " (BR 20-06-2012 pkt. 11) har der været et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at et mindre areal af projektområdet ligger inden for å-beskyttelseslinjen omkring Harrestrup Å. Dette har medført yderligere byggesagsbehandling hos kommunen, og at anlægsarbejder er udskudt til foråret 2013. Derudover afholdes et intro-forløb til at igangsætte aktiviteter på træningspladserne i stedet for traditionelle indvielser. Disse aktiviteter vil først blive afviklet, når udendørssæsonen går i gang i 2013.	692
For projektet " <i>Gadekær Valby, lommepark/storbyhave</i> " (17-05-2010 (TMU 2010-57342)) har der været et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet blev sat i stå som følge af kulden i december.	658

Projektet " <i>Græsboldbaner bevillinger</i> " (9-01-2004 (BTU 56/2004), Budget 2008, Budget 2009) har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes først og fremmest, at to fakturaer, der var forventet at komme i 2012, først kommer i 2013. Derudover var en del af en projektleders løn blevet budgetlagt dobbelt i 2012.	217
Projektet " <i>Legepladsrenovering 2007 - Vigerslevvej/Artillerivej</i> " (Budget 2007) har et merforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der på grund af syn- og skønssag har været et merforbrug til advokatbistand samt til genopretning af glatte cykelstier.	-658
Projekterne " <i>DSB-arealet, aktivitetspark</i> " (11-06-2008 pkt. 13 (BR 296/08)) og " <i>DSB-areal, kunstgræsbane</i> " (BR 20-06-2012 pkt. 11) har et samlet merforbrug på 2,3 mio. kr. Projekterne er afsluttet, og merforbruget skyldes at projektet blev dyrere end først antaget.	-2.307
Der er et samlet mindreforbrug på 5,4 mio. kr. på projekter, som er afsluttet. Disse projekter er i proces med at blive afsluttet og regnskabsforklaret.	5.436
Det resterende merforbrug på 2,1 mio. kr. skyldes afvigelser, der har forskudt aktiviteter på projekterne.	-2.060
<i>Parkering</i> Projekter kategoriseret under Parkering havde et samlet mindreforbrug på 7,1 mio. kr., der kun udgøres af mindreudgifter.	7.074
Projektet " <i>750 skråparkeringspladser, Østerbro, Vesterbro & Amager & Kvalitetsforbedringer if.m. skråparkering</i> " (BR 20-06-2012 pkt. 11) har et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels, at udgifterne til anlæggelsen af parkeringspladserne i første omgang er trukket via " <i>Skråparkering 2010</i> " (se nedenfor), dels at anlæggelserne er gennemført til en lavere pris end forudsat. Gennemsnitligt har parkeringspladserne kunnet etableres til en enhedspris af 40.000 kr., hvor der var budgetteret med 50.000 kr. Der er årsager hertil. Den primære er, at antallet af fortovsudbygninger, som er relativt fordyrende, blev mindre end forudsat. Forventningen er, at de resterende pladser, der skal anlægges i regi af " <i>750 skråparkeringspladser</i> ", også vil kunne anlægges til en lavere anlægspris end først forudsat. Det forventede mindreforbrug vil kunne anvendes til anlæggelse af flere skråparkeringspladser eller alternativt tilbageføres til p-strategien og anvendes til andet formål. Udvalgene forelægges indstilling herom, når forvaltningen mere præcist kan estimere mindreforbrugets størrelse.	10.459
Projektet " <i>P-strategi - Fornyet P-strategi</i> " (Parkeringsstrategien) har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Bevillingen er til drift af sekretariatet, ekstern bistand m.m., og afvigelsen skyldes færre udgifter til ekstern rådgivning m.m. end forudset.	1.142
Projektet " <i>P-strategi - Skråparkering 2010</i> " (07-05-2009 pkt. 13 BR) har et merforbrug på 5,1 mio. kr., da 159 p-pladser i regi af " <i>750 skråparkeringspladser</i> " (se ovenfor) er anlagt i dette regi. Merforbruget på projektet skal dækkes af den bevilling. Projektet er afsluttet og er i gang med at blive regnskabsforklaret.	-5.093

Projektet " <i>Køb af private pladser, Rejsbygade & Kødbyen</i> " (BR 13-10-2011) har et merforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes en fordyrelse af indlemmelsen af adgangsvejene til Kødbyen i betalingsområdet. Dels er der anlagt flere fortovsudbygninger end forudsat, dels er der i skiltning, afmærkning m.m. opfyldt en række ønsker fra lokale erhvervsdrivende.	-720
Det resterende mindreforbrug på 2,6 mio. kr. skyldes afvigelser, der har forskudt aktiviteter på projekterne.	2.557
Der er et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr. på projekter, der er afsluttet. Disse projekter er i proces med at blive afsluttet og regnskabsforklaret.	-1.270
Alle mer- og mindreforbrug vil blive korrigeret over P-strategiens anlægsramme.	
<i>Pladser og veje</i> Projekter kategoriseret under Pladser og veje havde et samlet merforbrug på 18,0 mio. kr., der udgøres af mindreudgifter på 19,3 mio. kr. og mindreindtægter på 37,3 mio. kr.	-17.957
Projektet " <i>Købmagergade, Hauser Plads og Kultorvet</i> " (05-10-2006 pkt. 6 (BR 477/06), 09-10-2008 pkt. 5 (BR 2008-100547)) har et merforbrug på 17,3 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 15,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes flere uventede udgifter, herunder udgifter til udskiftning af betonplade for 7,9 mio. kr., øgede udgifter til fontæne for 2,3 mio. kr. som følge af prisstigninger på metal, flere ledelinjeelementer for 1,3 mio. kr. samt udgifter til udskiftning af mere forurenede jord end forventet for 1,2 mio. kr. Derudover har entreprenøren nået at fakturere mere end ventet i 2012. I forhold til indtægter er det aftalt at udskyde sidste afregning, indtil slutregning er modtaget fra entreprenøren.	-17.275
Projektet " <i>Israels Plads</i> " (08-03-2007 pkt. 7 (BR 92/07), 11-10-2007 pkt. 15 (BR 371/07)) har et samlet merforbrug på 11,7 mio. kr., der udgøres af mindreudgifter på 11,9 mio. kr. og mindreindtægter på 23,6 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes, at projektet er forsinket. Den overordnede forsinkelse er forårsaget af, at projektet har været standset på grund af uoverensstemmelser med ejeren af parkeringsanlægget. De forberedende arbejder blev igangsat i august 2012 og skulle efter den lagte tidsplanen have været færdiggjort i december 2012. De forberedende arbejder færdiggøres dog først primo marts 2013. Denne forsinkelse skyldes bl.a., at Dong ikke har overholdt tidsmæssige aftaler om omlægning af deres ledninger og først blev færdig op til vinteren. Samtidig har det været vanskeligt/umuligt at udlægge membran over parkeringsanlægget i frostvejr. Forsinkelsen har også bevirket en mindreindtægt, da selve pladsprojektet, hvor Oticonfonden og Københavns Kommune deles om udgifterne til anlæggelse, først påbegyndes i marts 2013. Det er derfor aftalt med Oticonfonden, at der laves en indbetalingsplan, således at forvaltningen får indtægter successivt med at forvaltningen afholder udgifterne. Efter den seneste tidsplan påregnes projektet færdiggjort februar/marts 2014.	-11.721

Projektet " <i>Artillerivej og Islands Brygge, trafiksanering</i> " (11-10-2007 pkt. 15 (BR 371/07)) har et merforbrug på 11,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der er hensat 9,7 mio. kr. i 2012 til aktiviteter, der er udført i 2012, men først betales for i 2013. De resterende 2,0 mio. kr. skyldes uforudseelige entreprenørtillægsarbejder, der ikke har kunnet aflyses.	-11.466
Projektet " <i>Sundholmskvarteret Områdeløft - Trafik- og byrumsprojekter</i> " (10-12-2009 (BR 2009-144724)) har et merforbrug på 8,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels, at anlægsarbejdet er blevet hurtigere færdigt end forventet, da entreprenøren har optimeret sin tidsplan. Dels er afvigelsen af budgetteknisk karakter, da projektet skal ses i sammenhæng med projektet " <i>Storbyhaver og grønne partnerskaber</i> " (07-10-2010 (BR-2010-94966)), hvor der er et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr.	-8.754
Projektet " <i>Trafiksikkerhed ved nyt ungdomshus i NV</i> " (Budget 2009) har et merforbrug på 5,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes udgifter til advokatbistand samt at den interne aflønning i forbindelse med voldgiftsag var højere end forventet.	-5.782
Projektet " <i>Nørrebrogade</i> " (05-02-2004 pkt. 11 (BR 35/04), 30-08-2007 pkt. 17 (BR 319/07), 15-05-2008 (BR 130/08)) har et merforbrug på 4,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at de sidste arbejder ikke kunne udføres som planlagt på grund af vinteren 2011 og derfor blev udført i sommeren 2012.	-4.304
Projektet " <i>Øster Allé</i> " (Budget 2010) har et merforbrug på 3,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der ikke var taget højde for udgiften til fondsmoms, hvilket resulterede i lavere indtægt på projektet. Samtidig mangler der at blive indgået en aftale med Metroselskabet omkring færdiggørelse af projektet mod Trianglen for ca. 4,0 mio. kr. Når aftalen er indgået, kan det endelige regnskab aflægges, hvor Realdania bidrager med op til 50 % af udgifterne til projektet for Øster Allé. Her resterer den sidste indbetaling på 3,0 mio. kr., hvilket giver en indtægt på ca. 2,5 mio. kr., da udgiften til fondsmoms er ca. 0,5 mio. kr.	-3.946
Projektet " <i>Metropolzone - Vester Voldgade</i> " (15-05-2008 pkt. 19 (BR 269/08)) har et merforbrug på 2,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der i 2012 er foretaget en hensættelse til en aktivitet, som er afholdt i 2012, men hvor udgiften først afholdes i 2013.	-2.773
Projektet " <i>Metropolzone - Kalvebod Bølge</i> " (15-05-2008 pkt. 19 (BR 269/08)) har et merforbrug på 2,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at ved udarbejdelse af en detaljeret arbejdsplan efter indgåelse af entrepriseaftale var den procentvise andel af arbejdet i 2012 større end tidligere anslået.	-2.073
Projekterne, der er en del af Cykelpakke IV (Budget 2011), har et samlet mindreforbrug på 16,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært to projekter. Projektet " <i>CP IV - Nordhavn Station</i> " (13-12-2012 pkt.) har et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. Denne afvigelse skyldes udelukkende en manglende afregning med By & Havn, som skal gennemføre projektet, og en privat grundejer. Denne afregning nåede ikke at blive afholdt i 2012. Projektet " <i>CP IV - Nørrebro Cykelrute</i> " (07-10-2010 (BR-2010-94966)) har et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Denne afvigelse skyldes, at en overførsel på 4,5-5,0 mio. kr. til Metroselskabet, som skal færdiggøre cykelruten, udestår. Det resterende mindreforbrug i Cykelpakke IV på 4,4 mio. kr. skyldes	16.240

mindre afvigelserne på projekterne.

Projektet " <i>Sikre skoleveje pakke 2012-II</i> " (BR 13-12-2012 pkt. 25) har et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at myndighedsbehandlingen tog længere tid end forudsat, samt at arbejdet blev sat i stå på grund af frostvejr.	4.129
Projektet " <i>Metropolzone - Vartov</i> " (15-05-2008 pkt. 19 (BR 269/08)) har et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes bl.a., at der mangler at blive overført 1,3 mio. kr. til Metroselskabet, ligesom der mangler at blive overført midler for nogle mindre arkæologiske arbejder.	3.503
Projektet " <i>Sjællandsbroen - renovering</i> " (07-10-2010 (BR-2010-94966)) har et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet blev afsluttet i december 2012, men at slutaftregningen ikke nåede med i regnskabet for 2012.	2.883
Projektet " <i>Flintholm Station</i> " (BR 18-11-2010 pkt. 11) har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet er forsinket som følge af Borgerrepræsentationens og Teknik- og Miljøudvalgets beslutninger om processen i forbindelse med ensretning af Randbølvej.	2.208
Projektet " <i>Sikre skoleveje pakke 2012-III</i> " (BR 13-12-2012 pkt. 25) har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at myndighedsbehandlingen tog længere tid end forudset, samt at arbejdet blev sat i stå på grund af frostvejr. Anlægsarbejdet og dermed forbruget er derfor udskudt til 2013.	2.201
Projektet " <i>Busfremkommelighed - Linje 18</i> " (BR 25-08-2011) har et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet er forsinket grundet problemer med leverancer af nyteknologisk detekteringsudstyr og udviklingen af kommunikationsprotokol mellem styreskabe og Movias busser. Projektet forventes afsluttet i første kvartal af 2013.	2.186
Projektet " <i>Cykelinitiativer - Østerbro - Hans Knudsens Plads/Ryparken st.</i> " (11-02-2010, pkt. 4 (BR 2009-154824)) har et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes vinteren, da det ikke har været muligt at udføre anlægsarbejdet som planlagt på grund af frost og sne.	2.123
Projektet " <i>Projektudviklingskontoen</i> " (01-11-2006 (TMU 845/06)) har et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at forvaltningen i 2012 besluttede, at alle administrative opgaver fremover skulle indregnes i de enkelte anlægsbudgetter. Dette skete som et led i at skabe en mere effektiv bygherrefunktion i forvaltningen. De midler, der har været afsat til at håndtere de ekstra administrationsomkostninger på projekterne, har været overbudgetteret. Forvaltningen vil lave en mere realistisk budgettering i 2013.	8.746
Det resterende merforbrug på 2,4 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række projekter.	-2.415

<i>Trafikregulering</i>	5.100
Projekter kategoriseret under Trafikregulering havde et samlet mindreforbrug på 5,1 mio. kr., der udgøres af mindreudgifter på 2,6 mio. kr. og merindtægter på 2,5 mio. kr.	
Projektet " <i>Løsninger til håndtering af regnvandet</i> " (BR 20-06-2012 pkt. 11) har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Afvigelsen er forårsaget af, at tidligere indmeldt budget har bygget på forudsætninger og forventning om udbud af opgaver, der ikke blev realiseret grundet manglende lovgivning og vejledning på området. Samtidig er der fortsat uklarhed om omkostningsfordelingen mellem HOFOR og Københavns Kommune, hvilket har påvirket udgifterne i 2012. Herudover skyldes afvigelserne, at Teknik- og Miljøforvaltningen afventer den igangværende konkretisering af Skybrudsplanen for på den baggrund at kunne udarbejde et retvisende budget og den afledte reperiodisering.	2.500
Projektet " <i>E-emission</i> " (BR 13-10-2011) har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifter til løn på 0,5 mio. kr. skal trækkes på en anden konto, ligesom medfinansiering fra Region Hovedstaden på 0,7 mio. kr. er indbetalt tidligere end forventet.	1.313
Det resterende merforbrug på 1,1 mio. kr. skyldes afvigelser, der har udskudt aktiviteter på projekterne.	-1.047
Der er et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på projekter, der er afsluttet. Disse projekter er i proces med at blive afsluttet og regnskabsforklaret.	2.334

Byfornyelse, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.3 Beboelse	15.000	20.100	2.598	0	-7.698
0.25.15.3 Byfornyelse	223.864	113.979	206.843	125.549	28.591
I alt	238.864	134.079	209.441	125.549	20.893

I alt **20.893**

Byfornyelse, anlæg

Samlet set udviser *Byfornyelse, anlæg* et mindreforbrug på 20,9 mio. kr. i 2012., som er sammensat af afvigelser på to overordnede områder; Beboelse og Byfornyelse. På området Beboelse har der været et samlet merforbrug på 7,7 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 12,4 mio. kr. og mindreindtægter på 20,1 mio. kr. På området Byfornyelse har der været et samlet mindreforbrug på 28,6 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 17,0 mio. kr. og merindtægter på 11,6 mio. kr.

I det følgende forklares større afvigelser på aktivitetsområderne Gårdhaver, Områdefornyelse og Byfornyelse.

Gårdhaver -341

Samlet set udviser gårdhaveprojekterne et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvoraf de største afvigelser er på +/- 0,7 mio. kr. Alle afvigelserne på projekterne er marginale og skyldes forsinkelser i refusioner, mindre forøgede anlægsudgifter i forhold til oprindeligt budgetteret og mindre forsinkelser i anlægsarbejdet.

Områdefornyelse 6.464

Der er et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på områdefornyelserne, som er sammensat af mindreudgifter på 3,9 mio. kr. og merindtægter på 2,6 mio. kr. Aktiviteterne i de 6-årige områdefornyelsesprojekter varierer ofte i forhold til den oprindelige kvarterplan. Dette skyldes bl.a. ny viden undervejs i forløbet samt tilbageholdenhed med at udbetale støtte til diverse aktiviteter, før dokumentation for aktiviteten er modtaget og godkendt. Projektets planlagte løbetid er ikke påvirket af ændring.

Beboelse og Byfornyelse 14.771

Samlet set har der været et mindreforbrug på 14,8 mio. kr. på Beboelse og Byfornyelse, som er sammensat af mindreudgifter på 26,2 mio. kr. og mindreindtægter på 11,4 mio. kr.

På området Beboelse har været et samlet merforbrug på 7,7 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 12,4 mio. kr. og mindreindtægter på 20,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært, at Teknik- og Miljøudvalget i forbindelse med Budgetaftale 2011 besluttede, at der skulle anvendes 20,1 mio. kr. af tilskudspuljen

til finansiering af grundkapital ved opførelse af nye almene boliger. Derfor budgetteres der med 20,1 mio. kr. som indtægt fra puljen til dækning af disse udgifter på Byfornyelse, anlæg. Tilskudsdeklarationsmidlerne kan af tekniske årsager ikke indtægtsføres i kommunes regnskab, før udgiften er afholdt. Dette er ikke sket i 2012, hvorfor der er mindreindtægter på 20,1 mio. kr.

På området Byfornyelse har der været et samlet mindreforbrug på 28,6 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 17,0 mio. kr. og merindtægter på 11,6 mio. kr. Afvigelsen påvirkes særligt af nedenstående projekter.

Projektet "*Hiort Lorenzens Gade 15 / Ahlmannsgade 1*" (BR 15-12-2011 pkt. 7) har et merforbrug på 4,7 mio. kr., som skyldes en mindreindtægt på 4,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært, at projektet er forsinket i forhold til den oprindelige tidsplan, og at refusionen derfor først hjemtages i 2013 og ikke i 2012 som forventet. -4.652

Projektet "*Borups Allé 22-24 / Stefansgade 53-73 / Humlebækgade 23-37 / Skotterupgade 2-14*" (BR 15-12-2011 pkt. 7) har et merforbrug på 2,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes en mindreindtægt på 2,6 mio. kr., da refusionen først hjemtages i 2013 og ikke i 2012 som forventet. -2.616

Projektet "*Silkeborg Plads 2 / Horsensgade 1*" (BR 15-12-2011 pkt. 7) har et merforbrug på 2,4 mio. kr., som skyldes øgede udgifter til genhusning på projektet i 2012 grundet forsinket byggeri. -2.425

Projektet "*Ryesgade 30 A-C*" (BR 15-12-2010 pkt. 7) har et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter på 14,7 mio. kr. og mindreindtægter på 7,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet er forsinket i forhold til tidsplanen grundet uforudsete udfordringer, hvorfor de resterende udgifter og indtægter først falder i 2013. 7.077

Projektet "*Gladbodsgade 8-10/ Danshøjvej 5-7*" (Budgetaftale 2008) har et merforbrug på 4,4 mio. kr. i 2012., som skyldes en merudgift på 4,4 mio. kr. Merudgiften skyldes, at vedligeholdelsesudgifterne blev større end budgetteret. Det forventes dog ikke, at projektet overskrider det samlede budget for projektet, og der er desuden givet et mertilsagn til projektet. -4.365

Puljen "*Særlig pulje - 62 mio. kr. (K 09/004)*", der er sammensat af en række projekter, har et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Afvigelsen har flere årsager, heriblandt at flere af projekterne er forsinket grundet aktivitetsændringer og dermed en ny opstart af projekterne med dertilhørende godkendelser af de ændrede aktiviteter. 4.708

Projektet "*Mimersgade 61-63 / Baldersgade 11*" (BR 13-12-2012) har et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af mindreudgifter på 13,1 mio. kr. og mindreindtægter på 6,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at projektet er 6.551

forsinket i forhold til tidsplanen grundet uforudsete byggeudfordringer, hvorfor de resterende udgifter og indtægter først falder i 2013.

Projektet " <i>Amagerbrogade 30 / Anders Henriksens Gade 1 / Hollænderdybet 1</i> " (BR 20-06-2012 pkt. 11) har et mindreforbrug på 6,0 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter af 12,0 mio. kr. og mindreindtægter på 6,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at 80 % af udbetalingen til projektet er udskudt, da bygherren har udskudt byggeriet til 2013 grundet uforudsete byggeudfordringer.	6.008
--	-------

Projektet " <i>Øresundsvej 16-16 B</i> " (TMU 15-12-2011 pkt. 7), der er afsluttet, har et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 0,6 mio. kr. og merindtægter på 4,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at refusionen, som var forventet i 2011, først blev indhentet i 2012.	-4.217
---	--------

Alle mer- og mindreforbrug søges overført til 2013.

Takstfinansieret 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.	
1.38.60.3 Generel administration	-56	0	0	0	-56
1.38.63.3 Ordninger for glas, papir og pap	2.500	0	1.931	0	569
1.38.65.3 Genbrugsstationer	674	0	5.285	4.119	-492
1.38.66.3 Øvrige ordninger og anlæg	27.917	0	32.725	0	-4.808
I alt	31.035	0	39.941	4.119	-4.787

I alt **-4.787**

Takstfinansieret anlæg

Samlet set udviser Takstfinansieret anlæg en nettoafvigelse på 4,8 mio. kr., fordelt på merudgifter på 8,9 mio. kr. og merindtægter på 4,1 mio. kr.

Projektet *"Public private cooperation's for avoiding plastic as waste" (BR 25-08-2011)* har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært, at projektet har haft svært ved at indhente den forsinkelse, der fandt sted i begyndelsen af projektet (efteråret 2011). 569

Projektet *"Genbrugsstation, Bispeengen/Fuglebakken st." (BR 02-10-2008 pkt. 36)* har isoleret set et mindreforbrug på ca. 1,6 mio. kr., som kan henføres til, at midlerne til opførelsen af en erstatningsskaterbane (X hall), der er vedtaget i Borgerrepræsentationen i 2008, ikke er blevet anvendt i 2012, men først forventes opført i 2013. 2.552

I regnskabet for 2012 udviser projektet imidlertid et samlet merforbrug på 2,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at budgettet kun indeholder Københavns Kommunes andel af udgifterne til genbrugsstationen, som deles mellem København og Frederiksberg. Indtægten fra Frederiksberg Kommune er på 4,1 mio. kr. i 2012, som fejlagtigt er konteret på projektet *"Genbrugsstation, Borgervænget 27"*.

Projektet *"Genbrugsstation, Borgervænget 27" (BR 09-02-2006 pt. 17)* har et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af en merindtægt på 4,1 mio. kr. samt et reelt merforbrug på 2,6 mio. kr. Merindtægten burde have været konteret på projektet *"Genbrugsstation, Bispeengen/Fuglebakken St." (se ovenfor)*, mens merforbruget skyldes en forkert periodisering af anlægsprojektet. Anlægsprojektet vil blive afsluttet i 2013, og det samlede regnskab udviser et lille mindreforbrug. 1.539

Projektet "*KMC, anlæggelse af nyt depot*" (BR 25-10-2007 pkt. 11 og 26-04-2012 pkt. 17) har et merforbrug på 4,8 mio. kr. Tilsynsmyndigheden kunne ikke acceptere, at der fortsat skete en udledning fra Ndr. Pumpestation, hvilket har betydet etablering af en ny pumpestation i KMC syd for ca. 2 mio. kr. og dels har man via grundvandssænkninger kunne udgrave depotet et par meter dybere end budgetteret, hvilket har betydet en meromkostning på ca. 5 mio. kr. Afvigelsen i 2012 skyldes en forkert periodisering af anlægsprojektet. Anlægsprojektet vil blive afsluttet i 2013, og det samlede regnskab udviser et samlet mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr.

-4.805

Merforbruget på bevillingen søges overført til 2013.

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.	
1.38.60.1 Generel administration	53.647	45.500	60.240	56.247	4.154
1.38.61.1 Ordninger for dagrenovation - restaffald	249.465	284.251	266.449	233.423	-67.812
1.38.62.1 Ordninger for storskrald og haveaffald	82.631	80.159	100.004	77.234	-20.298
1.38.63.1 Ordninger for glas, papir og pap	70.202	49.474	48.613	53.336	25.451
1.38.64.1 Ordninger for farligt affald	13.297	15.232	18.234	15.400	-4.768
1.38.65.1 Genbrugsstationer	68.521	81.771	79.181	65.119	-27.312
1.38.66.1 Øvrige ordninger og anlæg	75.990	32.626	67.407	93.198	69.155
I alt	613.753	589.013	640.128	593.957	-21.430

I alt
-21.430
Takstfinansieret drift

Takstfinansieret drift ligger i 2012 under bevillingen *Efterspørgselsstyrede overførsler* og består af to områder, Affaldsområdet og Kalvebod Miljøcenter.

Samlet set er der et merforbrug på 21,4 mio. kr., som består af flere udgifter på 26,4 mio. kr. og flere indtægter på 4,9 mio. kr.

Bevillingen er underlagt "hvile i sig selv"-princippet, der betyder, at indtægter og udgifter skal balancere over en årrække. Forskellen mellem indtægter og udgifter overføres ved årets afslutning til en statuskonto. På Affaldsområdet tilstræbes det, at indtægter og udgifter udlignes på den enkelte funktion over en årrække. På Kalvebod Miljøcenter er taksterne fastsat således, at saldoen på statuskontoen nedskrives til nul over Nordhavnsdepotets levetid, som forventes at være 15 år.

Budgettet er korrigeret med regnskabsoverførsler fra 2011 og ændringer som følge af overførsler til anlæg. På Kalvebod Miljøcenter er der som tillægsbevilling til takstfinansieret anlæg overført 10,2 mio. kr. til forstærkning af dige og 4,0 mio. kr. til bygning i Nordhavn.

De væsentligste afvigelser for de to områder gennemgås nedenfor.

Affaldsområdet (1.38.60.1-1.38.65.1)
-90.585

På Affaldsområdet, der dækker funktionerne 1.38.60.1-1.38.65.1, er der et samlet merforbrug på 90,5 mio. kr., der består af flere udgifter på 34,9 mio. kr. og færre indtægter på 55,7 mio. kr.

Forskelle funktionerne imellem kan bl.a. tilskrives årets tilføjelser i Budget- og regnskabssystem for kommuner, som betyder, at der er oprettet nye grupperinger til administrationsgebyr, gebyr for genanvendelsesordninger og salg af genanvendelige materialer, samt at administrationsudgifter er fordelt på de enkelte funktioner. Dette har vanskeliggjort korrekt budgetlægning.

Der er flere udgifter til bl.a. administrationsbidraget, som overføres til den ordinære drift. Genberegning er sket i henhold til den eksterne revisions anbefalinger samt for at sikre, at principperne for beregningen er de samme, som anvendes for tilsvarende områder i forvaltningen.

Fælles Formål

4.154

Mindreforbruget kan primært henføres til mindreudgifter til projektarbejde (8,9 mio. kr.), som delvist modsvares af flere udgifter til it-understøttelse (1,4 mio. kr.) og fakturering af erhvervsaffaldsgebyrer (administration af fritagelser på 1,4 mio. kr.). Derudover har afgifterne til Vestforbrænding været 1,5 mio. kr. højere end budgetteret. Den resterende del af mindreforbruget skyldes flere mindre afvigelser.

Der har endvidere været en række korrektioner samt mer- og mindreforbrug, der tilsammen udgør 0 kr. Regnskabsoverførsler fra 2011 har betydet en nedskrivning af udgiftsbudgettet på 35,0 mio. kr. og en opskrivning af indtægtsbudgettet på 11,2 mio. kr. Dette har medført et merforbrug på 23,8 mio. kr., der modsvares af omkontering af løn og administration til andre funktioner som følge af årets tilføjelser i Budget- og regnskabssystem på 32,0 mio. kr. Derudover er der færre udgifter til løn (0,8 mio. kr.) og flere udgifter til bidraget til betaling af forvaltningens administrationsudgifter (9,0 mio. kr.).

Dagrenovation

-67.812

Regnskabsoverførsler fra 2011 har bevirket et mindreforbrug på 16,0 mio. kr. Dette modsvares dog af omkontering af løn og administration på 16,6 mio. kr. som følge af ændringer i Budget- og regnskabssystem.

Generelt er området påvirket af mindreindtægter på en række forhold, bl.a. renovation blandet bolig/erhverv (22,7 mio. kr.), renovation erhverv (6,1 mio. kr.) og dagrenovation (14,6 mio. kr.). Det skyldes bl.a., at en del af de rene erhvervsjendomme, særligt dem med større affaldsvolumener, har valgt at træde ud af den kommunale ordning, da de har fundet en mere attraktiv ordning hos en privat renovatør. Yderligere er der betalt 4,4 mio. kr. til R98 for overtagelse af skraldebiler. Der er tilmed merudgifter til indkøb af og service på beholdere på 3,9 mio. kr. En del af disse udgifter er budgetlagt på 1.38.63.1 *Ordninger for glas, papir og pap.*

En budgetteknisk post på 15,5 mio. kr. udgør et tilsvarende merforbrug.

Storskrald og haveaffald

-20.298

Regnskabsoverførslen fra 2011 medførte en nedskrivning af udgiftsbudgettet på 20,7 mio. kr. og af indtægtsbudgettet på 0,4 mio. kr., og dette er den primære årsag til merforbruget. Udgifterne til indsamling og behandling har dog været lavere end budgetteret (3,1 mio. kr.). Der har været mindreindtægter på 2,5 mio. kr., som kan tilskrives færre gebyrindtægter, da mængden af storskrald er faldet med 4.579 ton fra 26.331 ton til 21.752 ton. Ligeledes er udgifterne til behandling af storskrald og

containerindkøb, henholdsvis 4,2 mio. kr. og 1,0 mio. kr., lavere end budgetteret. Endvidere er der foretaget omkontering af løn og administrationsudgifter fra 1.38.60.1 *Fælles formål*, som har medført et merforbrug på 5,3 mio. kr. For at sikre ”hvile i sig selv”-princippet er gebyret sat op i 2013 og bliver vurderet løbende.

Glas, papir og pap

25.451

I forbindelse med regnskabsoverførsler fra 2011 er udgiftsbudgettet opskrevet med 15,6 mio. kr., mens indtægtsbudgettet er nedskrevet med 8,4 mio. kr., der således forklarer 24,0 mio. kr. af mindreforbruget. Mindreudgifterne kan ligeledes henføres til færre udgifter til bl.a. beholderindkøb og beholderservice (10,7 mio. kr.) på denne funktion, da disse delvist er konteret under 1.38.61.1 *Ordninger for dagrenovation*. Dette modsvares af omkonteringer af løn og administration som følge af tilføjelser i Budget- og regnskabssystem på 3,7 mio. kr. Ligeledes er der flere mindre afvigelser i forhold til udgifter, der samlet set udgør 1,0 mio. kr. Ordningerne har generelt medført færre indtægter på 4,5 mio. kr.

Gebyrindtægterne for genanvendelige materialer glas, papir og pap er konteret på den nye gruppering 092, og indtægterne fra salg af papir og pap er konteret på den nye gruppering 093. Nye ordninger for metal, plast og småt elektronik er under implementering i 2013.

Farligt affald

-4.768

Regnskabsoverførslerne fra 2011 har bevirket nedskrivning af udgiftsbudgettet på 1,1 mio. kr. og af indtægtsbudgettet på 0,2 mio. kr. Yderligere merudgifter skyldes omkontering af løn og administration fra *Fælles formål* (1,1 mio. kr.), samt at der er indsamlet mere klinisk risikoaffald.

Genbrugsstationer

-27.312

Nedskrivning af udgiftsbudgettet og opskrivning af indtægtsbudgettet på henholdsvis 4,2 mio. kr. og 7,7 mio. kr. som følge af regnskabsoverførsler fra 2011 medfører et samlet merforbrug på 11,9 mio. kr. Merudgifterne kan derudover tilskrives omkontering af løn og administration fra funktionen *Fælles formål* på 5,3 mio. kr. Indtægterne har været 9,0 mio. kr. lavere end forventet bl.a. som følge af færre betalinger af gebyrer fra de erhvervsdrivende, som benytter genbrugsstationerne (8,7 mio. kr.). Den resterende del af merforbruget dækker over flere udgifter til drift af genbrugsstationer, da især nærgenbrugsstationer er en relativt ny aktivitet, hvor vedligeholdelsesudgifter kan være vanskelige at budgettere og har været budgetlagt lavt.

Kalvebod Miljøcenter (1.38.66.1)

69.155

På Kalvebod Miljøcenter dækker det samlede mindreforbrug på 69,2 mio. kr. over færre udgifter på 8,6 mio. kr. og flere indtægter på 60,6 mio. kr. De færre udgifter kan tilskrives overførsler af færre udgifter fra tidligere år på 29,6 mio. kr., der modsvare af flere udgifter på 20,0 mio. kr. i lejeindtægter til By og Havn. Merindtægterne kan tilskrives en regnskabsoverførsel på 44,7 mio. kr., højere lejeindtægter end budgetteret (4,0 mio. kr.) og at der er indvejet over 1,1 mio. ton forurenede jord mod forventet 0,9 mio. ton, hvilket svarer til merindtægter på 11,6 mio. kr. De resterende 0,3 mio. kr. skyldes forskellige mindre afvigelser på indtægtsiden.

Byfornyelse

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.	
5.57.77.1 Boligsikring - kommunal medfinansering	6.060	0	5.385	0	675
5.57.77.2 Boligsikring - kommunal medfinansering	0	3.030	0	2.630	-401
I alt	6.060	3.030	5.385	2.630	274

I alt 274

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler

På bevillingen er der samlet set et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der består af færre udgifter på 0,7 mio. kr. og færre indtægter på 0,4 mio. kr. Aktivitetsafvigelserne er forklaret nedenfor.

Indfasningsstøtte 675

Mindreudgifterne til indfasningsstøtte skyldes en mindre tilgang af nye støttemodtagere end forventet. Derudover er der sket en større reduktion end forventet i antallet af støttemodtagere, der er fraflyttet den bolig, de modtog indfasningsstøtte til. Der skal ligeledes tages hensyn til, at indfasningsstøtten ydes i 10 år med 2/3 det første år og derefter nedtrappes de efterfølgende 9 år med 1/9 årligt. Det betyder, at den indfasningsstøtte, der gives til en ejendom med start i f.eks. 2009, er reduceret med 1/3 i år 2012.

Refusioner af indfasningsstøtte -400

Der er mindreindtægter på 0,4 mio. kr. på refusioner af indfasningsstøtte. Disse skyldes, at indfasningsstøtten har været lavere end forventet, hvilket har medført en lavere refusion fra staten, som refunderer 50 % af støtten.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	43	0	-43
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	2.500	0	142	-2.358
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	1.000	0	271	-729
7.35 Renter af udlæg vedr.forsyningsvirksomheder	4.000		575		3.425
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	229	0	-229
7.55 Renter af langfristet gæld	6.000	0	5.684	0	316
7.58 Kurstab og kursgevinster m.v.		500		1.264	764
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-15.855	0	15.855
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-27.918	0	27.918
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	143.882	0	37.240	0	106.642
8.35 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0	0	1	0	-1
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-43	0	43
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.086	1.086
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-106	-106
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	160.788	160.788
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	2.000	0	2.533	-673	-1.206
I alt	155.882	4.000	2.489	162.772	312.165

I alt
312.165

Budgettet omfatter en række poster, hvortil der ikke er knyttet en bevillingsmæssig funktion. Posterne er opdelt i finansposter og rådighedsbeløb.

På de finansposter, hvortil der ikke er tilknyttet en bevillingsmæssig funktion, kan udgifter afholdes og indtægter modtages uden en bevilling fra Borgerrepræsentationen. I det følgende er finansposter delt op i to afsnit, hvor det første består af budgetlagte finansposter og det andet består af ikke-budgetlagte finansposter.

Finansposter – budgetlagte

Følgende tabel indeholder de finansposter, der i henhold til Københavns Kommunes bevillingsregler skal budgetteres.

Finansposter - budgetlagte

(1.000 kr.)		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
Funktion	Tekst	Debet	Kredit	Debet	Kredit	
7.22.05.4	Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	43	0	-43
7.28.15.4	Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	2.500	0	100	-2.400
7.28.18.4	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	0	0	43	43
7.32.20.4	Pantebreve	0	0	0	62	62
7.32.25.4	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	1.000	0	209	-791
7.35.35.4	Andre forsyningsvirksomheder	4.000	0	575	0	3.425
7.52.56.4	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	229	0	-229
7.52.61.4	Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	0	0	0
7.55.68.4	Realkredit	6.000	0	5.456	0	544
7.55.75.4	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	228	0	-228
8.32.20.5	Pantebreve	0	0	30	0	-30
8.32.21.5	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.000	0	233	0	767
8.32.22.5	Tilgodehavender hos grundejere	0	0	-64	0	64
8.32.24.5 001	Grundkapitalindskud (indskud i Landsbyggefonden)	142.882	0	25.973	0	116.909
8.32.25.5	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	11.068	0	-11.068
8.35.35.5	Andre forsyningsvirksomheder	0	0	1	0	-1
8.55.68.6	Realkredit	2.000	0	2.356	0	-356
8.55.68.7	Realkredit	0	0	0	-673	-673
8.55.75.6	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	0	178	0	-178
I alt		155.882	3.500	46.306	-259	105.817

7.22 Renter af likvide aktiver
-43

Afvigelse er ikke væsentlig.

7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt
-2.358

Der er en afvigelse på 2,4 mio. kr., der skyldes at der kun har været renteindtægter på 0,1 mio. kr. Disse renter kommer fra tilgodehavender på råde-over-ejendomme inden for byfornyelsesområdet. Afvigelsen i budgettet skyldes en fejl, hvor der er sket en videreførelse af budgettet fra 2011 uden den nødvendige vurdering af den faktiske forventning til indtægten. Budgettet er korrigeret for 2013.

7.32 Renter af langfristet tilgodehavende
-729

Der er oppebåret renteindtægter på 0,3 mio. kr., som består af renter på frivillige forlig på byfornyelsesområdet.

7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder 3.425

Kommunen har i 2012 haft en renteudgift på 0,6 mio. kr. til området for affaldshåndtering, som er underlagt reglerne for "hvile i sig selv"-princippet, dvs. at forsyningsvirksomheder betragtes som eksterne i forhold til de øvrige kommunale principper. Afvigelsen skyldes, at budgettet for 2012 ikke afspejler det ændrede princip for renteberegningen, der blev foretaget i 2012. Tidligere blev den interne rente benyttet som beregningsgrundlag, hvilket også er forudsætningen for budgettet i 2012.

Nu er det renten på en 10-årig statsobligation, der ligger til grund for beregningen i regnskabet.

7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt -229
Afvigelse er ikke væsentlig.

7.55 Renter af langfristet gæld 316
Afvigelse er ikke væsentlig.

8.32 Forskydninger langfristede tilgodehavender 106.642

Området har i 2012 haft en bevilling på 143,9 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden, mens indskuddet af grundkapital i 2012 har været på 26,0 mio. kr. Kommunal grundkapital vedrørende almene familieboliger disponeres på baggrund af Borgerrepræsentationens bevilling af støtte i henhold til Almenboligloven til nye almene boligprojekter. Kommunal grundkapital udbetales efter opkrævning fra Landsbyggefonden. Afvigelsen i 2012 skyldes, at opkrævningerne fra Landsbyggefonden på baggrund af de godkendte projekter fra 2010, 2011 og 2012 blev markant lavere end forventet.

8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder -1
Afvigelse er ikke væsentlig.

8.55 Forskydninger i langfristet gæld -1.206

Området har i 2012 haft en bevilling til afdrag på langfristet gæld på 2,0 mio. kr. Der er afdraget totalt 3,2 mio. kr. Indtægtsposten på 0,7 mio. kr. stammer fra konvertering af lån i en enkelt råde-over ejendom. Konverteringen har ikke betydning for nettoafdraget.

Finansposter – ikke-budgetlagte

Følgende tabel indeholder de finansposter, der i henhold til Københavns Kommunes bevillingsregler ikke kræver budgettering.

Finansposter - ikke-budgetlagte

(1.000 kr.)		Regnskab	
Funktion	Tekst	Debet	Kredit
7.58.78.4 007	Aktier og andelsbeviser	0	1.264
8.25.13.5	Andre tilgodehavender	-15.855	0
8.28.14.5	Tilgodehavender i betalingskontrol	-21.622	0
8.28.15.5	Andre tilgodehavender	-2.573	0
8.28.17.5	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-5.538	0
8.28.18.5	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	1.815	0
8.42.43.5	Deposita	-43	0
8.45.47.5	Deposita	0	1.087
8.48.49.5	Staten	0	-106
8.52.56.5	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	185.335
8.52.59.5	Mellemregningskonto	0	-25.885
8.52.61.5	Selvejende institutioner med overenskomst	0	1.338
I alt		-43.816	163.033

De ikke-budgetlagte debetsaldi for Teknik- og Miljøforvaltningen er i løbet af året nedbragt med 43,8 mio. kr., mens de ikke-budgetlagte kreditsaldi samtidig er forøget med 163,0 mio. kr.

7.58 Kurstab og kursgevinst
-1.264

Inden for byfornyelsesområdet er der i 2012 kursgevinster på 1,3 mio. kr. fra salg af seks andelsbeviser.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten
15.855

Kommunen modtager månedligt refusionstilgodehavende fra Økonomistyrelsen vedrørende byfornyelsesområdet. I 2012 er tilgodehavendet faldet med 15,9 mio. kr. Afgivelsen skyldes, at sidste udbetaling til ydelsesstøtten gik hen over året i 2011, men det gjorde den ikke i 2012.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavende i øvrigt
27.918

Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2012 haft en nedgang i faktureringen af erhvervsaffaldsgebyrer, idet genbrugspladsgebyret nu ikke er indeholdt i faktureringen. Samtidig er faktureringen i 2012 sket tidligere, således at hovedparten af fritagelser er indregnet i indeværende regnskab. Dette har på miljøområdet været medvirkende til en nedgang i kortfristede tilgodehavender på 21,2 mio. kr.

I forskydningen indgår også, at der er frigivet deponerede midler for netto 26,5 mio. kr. i forbindelse med salg af en ejendom, samtidig med, at der er sket et fald på 20,3 mio. kr. i forvaltningens tilgodehavender.

Yderligere er der sket et fald i saldoen på mellemregningskontoen ”Mellemregning mellem årene” på ca. 5,5 mio. kr. i forhold til ultimo 2011.

På parkeringsområdet er der sket en forøgelse af tilgodehavende vedrørende skyldige p-afgifter eller erstatningssager på 43,3 mio. kr.

Ligeledes er det sket en nettoforøgelse af tilgodehavendet i Amager Strandpark I/S, som i perioden er steget med 1,8 mio. kr.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. 43
Afvigelse er ikke væsentlig.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 1.086
Den væsentlige del af forskydningen vedrører tilbagebetaling af tilgodehavende vedr. tilskudsdeklarationer med 1,0 mio. kr. og nedbringelse af skyldig refusion til staten vedr. frivillige forlig på 0,1 mio. kr.

8.48 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. -106
Afvigelsen er ikke væsentlig.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 160.788
Teknik- og Miljøforvaltningens samlede kortfristede gæld udgør 704,8 mio. kr. pr. 31.12.2012 og er steget med 160,8 mio. kr. siden 2011.

Af forskydningen på 160,8 mio. kr. udgøres 176,4 mio. kr. af en forøgelse af skyldig leverandørgæld, som samlet udgør 720,1 mio. kr. ultimo året. Grunden til stigningen er primært stigende anlægsudgifter, hvor mange store fakturaer er blevet betalt i slutningen af året.

Den resterende del af forskydningen kan forklares med en stigning i tilgodehavende moms på netto 15,7 mio. kr., hvoraf 12,2 mio. kr. kan henføres til manglende ompostering af fondsmoms til Økonomiforvaltningen.

Omkostningsbaseret regnskab

Teknik- og Miljøudvalget (1.000 kr.)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	37.793	231.589
Bygninger	706.278	670.230
Tekniske anlæg	160.435	177.269
Inventar	4.961	3.989
Aktiver under opførelse	947	947
Materielle anlægsaktiver	910.414	1.084.024
Immaterielle anlægsaktiver	292	0
Immaterielle anlægsaktiver	292	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	3.022.602	2.900.242
Andre langfristede tilgodehavender	-668	10.284
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-36.413	43.010
Finansielle anlægsaktiver	2.985.521	2.953.536
Anlægsaktiver i alt	3.896.227	4.037.559
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	2.539	3.559
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	66.391	66.391
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	387.739	320.001
-herunder tilgodehavender hos staten	24.450	8.595
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	363.289	311.406
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	14.093	14.123
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	470.762	404.074
AKTIVER I ALT	4.366.989	4.441.633

Egenkapital	2.835.121	2.769.734
Hensatte forpligtigelser	809.573	791.027
Hensatte forpligtigelser	809.573	791.027
Langfristet gæld	168.449	165.243
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	183	183
Langfristede gældsforpligtelser	168.632	165.426
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	9.609	10.608
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	544.053	704.839
Kortfristede gældsforpligtelser	544.053	704.839
Gæld i alt	722.295	880.873

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Den væsentligste ændring på grunde har været registrering af 54 grunde til parkeringshuse og parkeringspladser til en værdi af 193,8 mio. kr. Under kategorien bygninger er der i 2012 etableret 385 skråparkeringspladser samt der er foretaget afskrivninger på bygninger.

Tekniske anlæg

Teknik og Miljøforvaltningen har registreret forvaltningens biler og maskiner i KØRs anlægsmodul samt i Navisions anlægsmodul. Den væsentligste aktivitet har været en nettotilgang på 112 biler og maskiner til en værdi på 24,6 mio. kr..

Inventar

Der har været en tilgang af inventar for 0,7 mio. kr., samt afskrivninger og afgang for 1,6 mio. kr.

Aktiver under udførelse

Aktiver under udførelse er afsluttet og skal omklassificeres til grunde og bygninger.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser

Teknik- og Miljøforvaltningens værdi af aktier og andelsbeviser i tilknyttede selskaber udgør 2.900 mio. kr. Den væsentligste ændring kan henføres til CTR (Centralkommunernes Transmissionsselskab I/S).

CTR (Centralkommunernes Transmissionsselskab I/S) har i 2011 haft et underskud på 166 mio. kr. samt en værdiregulering på renteswap på 63 mio. kr., hvilket har betydet en ændring i København Kommune ejer andel på 158 mio. kr.

I december 2009 er aktiviteten i Miljølaboratoriet I/S solgt. Selskabet er endnu ikke afviklet.

Andre langfristede tilgodehavender

Mellemregningen i ejendommene inden for byfornyelsesområdet er nedbragt med 11,4 mio. kr. og tilgodehavende på frivillige forlig på byfornyelsesområdet er nedbragt med 0,4 mio.kr. i 2012.

Teknik- og Miljøforvaltningen har ultimo 2012 et indskud i Landsbyggefonden på 1.134 mio. kr., som dog er nulstillet. Dette følger af reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner fremgår, at kommunen ultimo året skal nedskrive indskuddet i Landsbyggefonden over balancen, og primo det nye år tilbageføre det.

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomhed

Kommunens tilgodehavende hos området for affaldshåndtering er 43 mio. kr. Området for affaldshåndtering er underlagt reglerne ”hvile-i-sig-selv-princippet”, dvs. at forsyningsvirksomheder betragtes som eksterne i forhold til de øvrige kommunale principper.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Vareholdningen for 2012 er opgjort pr. 31. december 2012, og udgør 3,5 mio. kr.

Fysiske anlæg til salg

En række af ejendommene vedrørende byfornyelsesområdet skal sælges. Ejendommene er registeret særskilt under "fysiske anlæg til salg".

Tilgodehavender

Tilgodehavende statsrefusion på byfornyelsesområdet udgør ultimo 2012 8,6 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt er netto faldet med 51,9 mio. kr. i forhold til 2011, og de væsentligste kan forklares med nedenstående:

- Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2012 haft en nedgang i faktureringen af erhvervsaffaldsgebyrer, idet genbrugspladsgebyret nu ikke er indeholdt i faktureringen. Samtidigt er faktureringen sket tidligere i år modsat 2011, således at hovedparten af fritagelser er indregnet i indeværende regnskab. Dette har på miljøområdet været medvirkende til en nedgang i kortfristede tilgodehavender på 21,2 mio. kr.
- I forskydningen indgår også, at der er frigivet deponerede midler for netto 26,5 mio. kr. i forbindelse med salg af en ejendom, samtidigt med at der er sket et fald på 20,3 mio. kr. i forvaltningens tilgodehavender.
- Yderligere er der sket et fald i saldoen på mellemregningskontoen "Mellemregning mellem årene" på ca. 5,5 mio. kr. i forhold til ultimo 2011.
- På parkeringsområdet er der modsætningsvist sket en nettoforøgelse af tilgodehavende vedrørende skyldige p-afgifter på 22,1 mio. kr.
- Ligeledes er det sket en nettoforøgelse af tilgodehavendet i Amager Strandpark I/S, som i perioden er steget med 1,8 mio. kr.

Værdipapirer

Pantebrevene vedr. bl.a. lån til kollegier.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Der er i 2012 foretaget en gennemgang af registreringerne af kommunens tjenestemænd. På baggrund af det opdaterede datagrundlag dette har afstedkommet, er der foretaget en ny aktuarberegning af kommunens hensættelser til tjenestemandspensioner. I den forbindelse er den tidligere anvendte levetidsforudsætningerne ændret væsentligt for, at opnå den mest muligt præcise beregning af hensættelserne. For Teknik- og Miljøforvaltningen giver dette samlet en forskydning på 18,5 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld

Den langfristede gæld består primært af gæld tinglyst i ejendommene inden for byfornyelsesområdet. Denne gæld er i 2012 afdraget med 3,2 mio. kr.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Denne post vedrører primært deklarationsmidler til boligsociale/kulturelle byggeformål og hensat skyldig statsrefusion på frivillige forlig.

I 2012 har der været forskydning på 1,0 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling på tilgodehavende tilskudsdeklarationsmidler og 0,1 mio. kr. vedr. nedbringelse af skyldig refusion på frivillige forlig primært pga. af indbetalinger.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld i øvrigt

Teknik- og Miljøforvaltningens samlede kortfristede gæld udgør 704,8 mio. kr. pr. 31. december 2012 og er steget med 160,8 mio. kr. siden 2011.

Af forskydningen på 160,8 mio. kr. udgøres 176,4 mio. kr. af en forøgelse af skyldig leverandørgæld, som samlet udgør 720,1 mio. kr. ultimo året.

Den resterende del af forskydningen kan forklares med en stigning i tilgodehavende moms på netto 15,7 mio. kr., hvoraf 12,2 mio. kr. kan henføres til manglende ompostering af fondsmoms til Økonomiforvaltningen.

Anvendt regnskabspraksis

Teknik og Miljøudvalget anvender kommunens regnskabspraksis.

De tilknyttede selskaber er optaget efter indre værdismetode på baggrund af selskabernes regnskab 2011. Dette princip er også anvendt ved opgørelse af eventualforpligtelser.

Københavns Kirkegårdes ejendomme er sat til kr. 0, da disse ikke er underlagt den offentlige vurdering. Kirkegårde har en forpligtelse til at betale gravsteder, men de er ikke optaget i balancen.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	221.403	10.522	231.925	202.644	29.285
Københavns Ejendomme	-852.307	-38.774	-891.081	-905.016	13.936
Kultur og Fritid	1.073.710	49.296	1.123.006	1.107.660	15.349
Anlæg	1.225.843	159.751	1.385.594	1.324.379	61.216
Københavns Ejendomme	1.105.791	237.064	1.342.855	1.296.697	46.159
Kultur- og Fritid	120.052	-77.313	42.739	27.682	15.057
Overførsler m.v.	18.632	0	18.632	18.637	-5
Kultur og Fritid	21.013	0	21.013	21.018	-5
Københavns Ejendomme	-2.381	0	-2.381	-2.381	0
Finansposter	113.623	0	113.623	71.639	41.984
Finansposter	113.623	0	113.623	71.639	41.984
I alt	1.579.501	170.273	1.749.774	1.617.299	132.480

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.	
0.22.05.1 Ubestemte formål	11.679	16.903	18.143	21.432	-1.935
0.25.11.1 Beboelse	3.697	3.010	888	349	148
0.25.12.1 Erhvervs ejendomme	52.348	97.944	42.492	89.494	1.406
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	-5.451	624	-3.134	2.768	-173
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	126	0	194	110	42
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	-64.182	465	-63.259	2.191	804
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	-34.881	2.050	-31.862	5.976	907
0.58.95.1 Redningsberedskab	-6.293	890	-7.213	770	800
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	-2.748	0	-2.741	19	12
3.22.01.1 Folkeskoler	-313.979	5.014	-318.986	9.970	9.964
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-387	0	-312	73	-2
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	-6.930	55	-7.195	162	371
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-300	0	-323	0	23

Kultur- og Fritidsudvalget

3.22.16.1	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-4.139	25	-4.200	75	112
3.30.46.1	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-3.508	686	-3.074	814	-307
3.32.50.1	Folkebiblioteker	-13.341	204	-13.530	824	809
3.35.60.1	Museer	-4.584	0	-4.707	67	189
3.38.76.1	Ungdomsskolevirksomhed	-996	0	-1.150	16	171
5.25.11.1	Dagpleje	-863	0	-983	0	120
5.25.12.1	Vuggestuer	-20.375	5	-20.381	1.056	1.057
5.25.13.1	Børnehaver	-19.806	665	-21.727	1.010	2.265
5.25.14.1	Integrerede daginstitutioner	-96.796	4.472	-97.310	7.185	3.227
5.25.15.1	Fritidshjem	-9.045	1.076	-9.106	1.106	91
5.25.16.1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-3.216	2.445	-3.310	2.290	-61
5.25.17.1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	-2.462	0	-2.452	33	23
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	11	0	0	0	11
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	-11.368	559	-11.462	559	95
5.32.30.1	Ældreboliger	4	114	0	110	0
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	548	0	32	0	515
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	-72.591	3.324	-72.996	3.243	324
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	108	0	108	0	0
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	1.173	7	930	10	247
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-2.295	0	-1.833	55	-407
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-41.722	2.031	-36.816	2.461	-4.476
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	38	0	37	0	1
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-249	0	-444	0	195
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	20	0	-1	0	21
6.45.50.1	Administrationsbygninger	-142.337	17.528	-138.761	30.108	9.004
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	89.484	5.379	101.582	5.820	-11.657
I alt		-725.608	165.475	-714.862	190.156	13.936

I alt**13.936**

I alt Københavns Ejendomme, service

Servicebevillingen Københavns Ejendomme er negativ, hvilket skyldes, at Københavns Ejendomme har indtægter fra husleje fra interne og eksterne lejere.

I 2012 er der et nettomindreforbrug på 13,9 mio. kr.

I oktoberprognosen, som var baseret på forbrug til og med 3. kvartal 2012, forventede Københavns Ejendomme ingen nettoafvigelse mellem budget og forbrug. De realiserede afvigelser i forbindelse med årsregnskabet er uddybet i det følgende.

Nettomindreforbruget på 13,9 mio. kr. dækker over merudgifter/mindreindtægter på 42,5 mio. kr., hvoraf 29,5 mio. kr. er af engangskarakter, og mindreudgifter/merindtægter på 56,4 mio. kr. hvoraf 44,7 mio. kr. er af engangskarakter.

Mindreudgifter/merindtægter på i alt 56,4 mio. kr. udgøres af følgende:

- 9,6 mio. kr. er mindreudgifter, der skyldes for store opkrævninger vedr. funktionsaftaler og husleje, som forvaltningerne ikke har ønsket tilbagebetalt. Funktionsaftalerne vedrører drift og vedligehold på ejendomme, hvor Københavns Ejendomme skal afholde udgifterne til udvendigt vedligehold, mens udgifter til ejendommens drift viderefaktureres til lejerne.
- 18,6 mio. kr. er merindtægter, der skyldes udpostering af differencer vedr. skybrudsudgifter, der blev udgiftsført i 2011, men hvor der fejlagtigt ikke blev bogført tilsvarende forsikringsindtægter i 2011. Disse forsikringsindtægter på 18,6 mio. kr. er bogført i 2012.
- 2,3 mio. kr. vedrører merindtægter fra salg af rådgivningsydelser m.v. til forvaltningerne.
- 5,3 mio. kr. skyldes nettomerindtægter fra salg af primært Facilities Management ydelser, herunder blandt andet vagtopgaver og håndværkerydelser.
- 1,4 mio. kr. skyldes indtægter fra lejereguleringer m.v. fra tidligere år.
- 9,2 mio. kr. vedrører merindtægter på privat husleje, bla. mindre tab i Kødbyen og mindre tomgang end budgetteret.
- 8,0 mio. kr. hidrører fra varige effektiviseringer og merindtægter realiseret i tidligere år, som finansierer ubalance i administration af anlægsprojekter. Det er i budgetaftalen for 2013 besluttet, at Intern Revision skal analysere området for at vurdere administrationsbidragets størrelse.
- 2,0 mio. kr. er mindreudgifter, der vedrører færre tab på debitorer, som skyldes en generel nedbringelse af restanceniveauet.

Merudgifter/mindreindtægter på i alt 42,5 mio. kr. udgøres af følgende:

- 23,5 mio. kr. er tilført ekstra udgifter til bygningsvedligehold finansieret af nettomerindtægter mv.
- 4,6 mio. kr. er ekstraudgifter til eksterne konsulenter vedr. miljøgodkendelse af ammoniakanlæg i Kødbyen.
- 13,0 mio. kr. vedrører merudgifter på administration af anlægsprojekter . Merudgifterne skyldes, at udgifterne til løn til bl.a. projektledere og udbudsjurister m.v. har været 13,0 mio. kr. større end administrationsbidragene fra anlægsprojekterne. Heraf var 8,0 mio. kr. oprindeligt forudsat finansieret af den varige effekt af effektivisering og merindtægter realiseret i tidligere år, mens 5 mio. kr. var forudsat finansieret via træk på forskudsmidler afsat i budgetaftale 2011 og 2012. På grund af andre merindtægter var det ikke nødvendigt at trække på forskudsmidlerne i 2012.
- 1,4 mio. kr. vedrører øvrige merudgifter som følge af mindre afvigelser.
- På enkelte IM-funktioner er der større afvigelser. Afvigelserne på 6.45.50.1 modsvares i det væsentlige af modsatrettede afvigelser på 6.45.51.1 som følge af manglende tilretning af budget mellem de to IM-funktioner. For IM-funktion 3.22.01.1 skyldes afvigelsen for store opkrævninger vedr. funktionsaftaler og husleje, som forvaltningerne ikke har ønsket tilbagebetalt.

Kultur og Fritidsudvalget

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	399.395	64.086	399.084	72.346	8.571
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	155.009	51.829	153.853	47.564	-3.110
3.32.50.1 Folkebiblioteker	245.241	19.599	247.152	24.427	2.917
3.35.60.1 Museer	74.272	9.221	113.870	52.812	3.994
3.35.60.2 Museer	0	1.593	0	1.588	-5
3.35.61.1 Biografer	500	0	500	0	0
3.35.62.1 Teatre	49.117	0	49.543	0	-426
3.35.62.2 Teatre	0	17.987	0	17.847	-140
3.35.63.1 Musikarrangementer	16.215	0	15.880	0	335
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	62.424	0	55.514	908	7.817
3.38.70.1 Fælles formål	15.838	0	24.669	5.459	-3.371
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	58.896	12.277	59.419	13.485	685
3.38.73.1 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	26.249	0	31.059	0	-4.809
3.38.74.1 Lokaletilskud	69.892	0	65.564	0	4.329
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	45	0	0	0	45
5.68.96.2 Servicejob	0	-89	0	0	89
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	0	0	0	0	0
6.42.40.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	705	0	1.015	0	-310
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	232	0	152	0	80
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	18.228	0	17.125	0	1.103
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	107.609	357	110.269	573	-2.445
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
I alt	1.299.867	176.860	1.344.668	237.009	15.349

I alt **15.349**

I alt Kultur og Fritid, service

Servicebevillingen Kultur og Fritid udviser samlet et mindreforbrug på 15,3 mio. kr. fordelt mellem de decentrale institutioner med 8,0 mio. kr. og Servicecenter/stabe med 7,3 mio. kr.

I oktoberprognosen, som var baseret på forbrug til og med 3. kvartal 2012, forventede forvaltningen ingen afvigelse mellem budget og forbrug. De realiserede afvigelser skyldes altovervejende aktiviteter, som er påbegyndt i 2012, men hvor det ikke som planlagt har været muligt at afslutte disse i det gældende regnskabsår. Decentrale institutioner med overførselsadgang

7.924

Mindreforbruget på 7,9 mio. kr. afspejler en lang række mindre mer- og mindreforbrug på institutionerne. Merforbrugene udgør 12,5 mio. kr. og skyldes primært fremrykkede investeringer, mens mindreforbrugene udgør 20,4 mio. kr. og hovedsageligt skyldes forsinkede vedligeholdelsesarbejder og udskudte projekter.

Merforbruget på i alt 12,5 mio. kr. udgøres af følgende:

- Kultur Nord har et samlet merforbrug på 7,6 mio. kr., som skyldes fremrykkede investeringer i kulturhuse og biblioteker. Der foreligger en handlingsplan for afvikling af merforbruget over de kommende år.
- Team Nord - Øst har et merforbrug på 3,3 mio. kr. som følge af, at have udskiftet en del af maskinparken og har derudover haft merforbrug til energi i forhold til det budgetterede. Merforbruget vil blive afviklet over de kommende år.
- Fem institutioner har et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr., der hver især ikke overstiger 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget på i alt 20,4 mio. kr. udgøres af følgende:

- Et mindreforbrug på i alt 5,0 mio. kr. vedrører Team Bade og kan hovedsageligt forklares ved en række forsinkelser på nogle renoveringsprojekter. Renovering af bagtrappen i Øbro-hallen er blevet forsinket som følge af en opdaget blyforurening. Desuden er renoveringen af Bellahøj Svømmestadion blevet forsinket, og der mangler også at blive afholdt udgifter til inventar i forbindelse med genopretningsprojektet for Frankrigsgade Svømmehal. Dertil kommer, at Team Bade har modtaget midler til brugerbestyrelser samt fra Projekt Sikker By, som dækker aktiviteter, der først vil finde sted i 2013.
- Et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrører Hovedbibliotekets deltagelse i projektet IMS (Intelligent Materiale Styring), som er forsinket og først afsluttes i 2013.

- Merindtægter på i alt 2,6 mio. kr. vedrører Københavns Museums udgifter til udgravningsaktiviteter, der betales af Metroselskabet, der har været større end budgetteret. Derudover har museet haft indtægter i 2012, der vedrører aktiviteter i 2013.
- Et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrører opførelsen af Børnekulturhuset i Amager Kulturpunkt, hvor indkøb af inventar er blevet udskudt til 2013 som følge af, at byggeriet blev forsinket.
- Et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrører Ørestad og Solvang Biblioteker, der har udeståender med Ørestad Skole, og ombygningen af Dyvekeskolen til brug for Solvang Bibliotek er blevet udsat.
- Kulturhuset Islands Brygge har opsparet 1,9 mio. kr. til indvendig vedligeholdelse og inventarindkøb i 2013.
- Kunsthallen Nikolaj har modtaget indtægter på 1,1 mio. kr. til afholdelse af en række projekter, der først gennemføres i 2013.
- Syv institutioner har et samlet mindreforbrug på 3,6 mio. kr., der hver især ikke overstiger 1,0 mio. kr.

Decentrale institutioner uden overførselsadgang

84

To decentrale institutioner uden overførselsadgang har et lille samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Servicecenter og stabe

7.340

Servicecenter og stabe har et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr., der består af et merforbrug på 2,7 mio. kr. og et mindreforbrug på 10,0 mio. kr.

Merforbruget på i alt 2,7 mio. kr. kan tilskrives:

- Den planlagte lukning af Voksen Pædagogisk Center (VPC) har medført større udgifter til løn, fratrædelser og vikarer samt færre indtægter end budgetteret ved årets start, hvilket har resulteret i et merforbrug på 2,6 mio.kr. Det reelle merforbrug er dog på 1,7 mio. kr., eftersom der i 2013 er en bevilling på 0,4 mio. kr. til fratrædelsesgodtgørelse, der er blevet udbetalt i 2012 og tilgodehavender i et EU-projekt på knap 0,6 mio. kr. til udbetaling i 2013.
- Herudover har forvaltningen haft engangsudgifter på 2,0 mio. kr. i 2012 i forbindelse med udbud af rengøring. Det drejer sig om udgifter til feriepenge samt til betaling af overtallige timer og forskel i timeløn for medarbejdere, der er overgået til rengøringsfirmaet Alliance+ og som er blevet varslet en nedgang i arbejdstid og/eller timeløn.
- Desuden har forvaltningen afviklet dobbeltbogførte indtægter på 1,0 mio. kr. Differencen mellem KØR og bookingsystemet er ophobet gennem flere år som følge af snitfladeproblemer og forkerte arbejdsgange. Forvaltningen har samtidig med afviklingen af differencen målrette arbejdet på at lukke fejlkilderne.

- Afholdelsen af udgifterne i forbindelse med rengøringsudbuddet og bookingsystemet har forvaltningen finansieret indenfor egen driftsramme med et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på i alt 10,0 mio. kr. skyldes:

- At forvaltningen har tre igangværende, eksternt finansierede, flerårige projekter, der rækker ind i 2013 og 2014 og som samlet set har et mindreforbrug på, 0,4 mio. kr.
- At årets andel af den samlede treårige bevilling på 6,6 mio. kr. til en Regional Filmfond, ikke er kommet til udbetaling i 2012, da det har trukket ud at få medfinansiering på plads.
- Klubhuspuljen har udmøntet et tilskud på 1,9 mio. kr. til renovering af klubhusfaciliteter, som endnu ikke er afsluttet.
- Mindreudgifter på 0,7 mio. kr. til ICORN Fribyordning, som følge af, at en forfatter i regi af ordningen først kom til Danmark i oktober 2012 på et toårigt ophold. En del af budgettet for 2012 ønskes overført.
- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på Outgames. KFU ønsker mindreforbruget anvendt indenfor LGBT-området til støtte af MIX København i 2014 og 2015.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning</i>				
Antal	2.277.724	2.343.717	2.343.717	
Enhedspris, kr.	21,87	19,89	19,81	0,08
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge</i>				
Antal	66.080	63.268	63.268	
Enhedspris, kr.	368,79	414,89	415,04	-0,15
<i>Tilskud til folkeoplysningsområdet, foreninger</i>				
Antal	992	958	958	
Enhedspris, kr.	67.783,27	72.956,32	72.957,77	-1,44
<i>Idrætsfaciliteter</i>				
Antal	539.542	551.366	551.366	
Enhedspris, kr.	543,17	608,14	592,6	15,55
<i>Tilskud til byens kulturliv</i>				
Antal	539.542	551.366	551.366	
Enhedspris, kr.	187,57	232,49	217,6	14,9
<i>Kulturhuse og Museer</i>				
Antal	539.542	551.366	551.366	
Enhedspris, kr.	247,09	265,06	264,58	0,48
<i>Folkebiblioteker</i>				
Antal	539.542	551.366	551.366	
Enhedspris, kr.	404,47	409,24	403,95	5,29
<i>Afvigelserne i enhedspriserne skyldes mer- og især mindreforbrug, som overføres til 2013, jf., regnskabsforklaringerne ovenfor.</i>				

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.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	15	0	-15
0.25.10.3 Fælles formål	46.803	0	6.809	0	39.994
0.25.11.3 Beboelse	0	0	0	0	0
0.25.12.3 Erhvervsejendomme	6.538	0	6.579	0	-41
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	1.286	0	381	1.148	2.053
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	108	0	43	0	65
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	131.420	0	121.541	0	9.879
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	20.420	0	27.259	0	-6.839
0.58.95.3 Redningsberedskab	1.527	0	970	0	557
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	0	0	0	0	0
3.22.01.3 Folkeskoler	483.823	0	697.346	7.139	-206.384
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	111.986	0	82	0	111.905
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	-1.109	0	0	0	-1.109
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	3.106	0	1.136	0	1.970
3.22.16.3 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-984	0	0	0	-984
3.32.50.3 Folkebiblioteker	40.678	0	18.647	0	22.031
3.35.60.3 Museer	13	0	0	0	13
3.35.63.3 Musikarrangementer	-416	0	0	0	-416
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	-10.752	0	10.246	13.203	-7.796
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	7.414	0	810	0	6.604
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	2.600	0	2.617	0	-17
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.668	0	373	0	2.295
4.62.89.3 Kommunal sundhedstjeneste	3.624	0	1.277	0	2.347
5.25.10.3 Fælles formål	0	0	0	0	0
5.25.11.3 Dagpleje	-100	0	0	0	-100
5.25.12.3 Vuggestuer	-186	0	43	0	-229
5.25.13.3 Børnehaver	-506	0	3.295	0	-3.801
5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner	315.626	0	284.014	353	31.965
5.25.15.3 Fritidshjem	30.985	0	7.281	0	23.704
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	2.534	0	1.082	18	1.469
5.25.17.3 Særlige dagtilbud og særlige klubber	44	0	0	0	44
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	6.397	0	0	0	6.397

Kultur- og Fritidsudvalget

5.28.23.3	Døgninstitutioner for børn og unge	2.374	0	11.724	0	-9.350
5.32.32.3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	41.440	0	8.230	0	33.210
5.32.34.3	Plejehjem og beskyttede boliger	-230	0	1.854	0	-2.084
5.38.42.3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	4.392	0	3.574	0	818
5.38.44.3	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	330	0	54	0	276
5.38.45.3	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	1.839	0	1.776	0	63
5.38.50.3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	51.225	0	47.694	0	3.531
5.38.52.3	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	114	0	28.099	0	-27.985
5.38.59.3	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	437	0	581	0	-144
6.45.50.3	Administrationsbygninger	20.911	0	21.180	0	-269
6.45.51.3	Sekretariat og forvaltninger	14.476	0	1.944	0	12.532
6.99.99.1	Interim - mellemregning	0	0	0	0	0
I alt		1.342.855	0	1.318.556	21.861	46.159

I alt**46.159**

I alt Københavns Ejendomme, anlæg

Københavns Ejendommens samlede anlægsforbrug for 2012 er 1.296,7 mio. kr. Da det samlede korrigerede budget ved årets udgang var på 1.342,9 mio. kr., svarer det til et nettomindreforbrug på 46,2 mio. kr. i 2012, svarende til 3 pct.

Mindreforbruget består i langt overvejende grad af et ændret aktivitetsmønster i forhold til entreprisekontrakterne som følge af entreprenørers ændrede arbejdstilrettelæggelse. Disse forskydninger af betalingstidspunkter vil ikke påvirke eksekveringen af projekterne, idet ibrugtagningen stadig vil ske inden for den politisk besluttede tidsramme. Københavns Ejendomme vil håndtere måltal i 2013 til de midler, der overføres fra 2012 til 2013, i forbindelse med 1. anlægsoversigt 2013.

Der er herudover afvigelser på IM-funktionsniveau, hvilket skyldes, at nogle byggesager har bevilling på flere IM-funktioner, mens forbruget kun er konteret på én IM-funktion.

Københavns Ejendomme har i løbet af 2012 haft 569 anlægsprojekter med aktivitet/forbrug. Heraf har 156 projekter haft et forbrug på under 400 t.kr., og 32 projekter har været udført med indeståelseserklæring.

Afvigelser mellem budget og forbrug på 46,2 mio. kr. skyldes mange forskellige faktorer, som her er grupperet i fem hovedkategorier:

1. Fejlperiodisering på igangværende anlægsprojekter indgår med et nettomindreforbrug på 16,3 mio. kr.
2. Fejlperiodisering på igangværende anlægsprojekter indgår med et nettomindreforbrug på 16,3 mio. kr.
3. Puljer indgår med et nettomerforbrug på 2,9 mio. kr.
4. Almindelige byggeudsving indgår med et nettomindreforbrug på 3,6 mio. kr.
5. Ændret byggeaktivitet uden forsinkelse indgår med et nettomindreforbrug på 45,3 mio. kr.
6. Budgetteknik indgår med et nettomerforbrug på 16,2 mio. kr.

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

1. Fejlperiodisering på igangværende anlægsprojekter - sager, hvor KEjd har været for optimistisk i den periodiserede bevilling i indstillingen. 16.328

Det er et område, KEjd til stadighed arbejder med at forbedre. Fejlperiodisering beløber sig til et nettomindreforbrug i 2012 på 16,3 mio. kr. fordelt på 24 anlægsprojekter. Til sammenligning var der i regnskab 2011 fejlperiodiseret for ca. 14,6 mio. kr. fordelt på 53 anlægsprojekter.

2. Puljer

-2.877

Følgende puljer er med henblik på særskilt rapportering:

Genopretningsplan for folkeskoler og idrætsanlæg (GOPF og GOPI)

2.1 GOPF 2007-2009 – oprindelig bevilget i 2007 med 584 mio. kr. fordelt på 43 projekter.

Puljen indgår med et nettomindreforbrug på 0,2 mio. kr. Der udestår enkelte små restarbejder førend GOPF 2007-2009 kan endeligt afsluttes. Det er således forventningen, at der kan aflægges regnskabsforklaring for bevillingen 1.halvår 2013.

2.2 GOPF 2011-2014 bevilget i forbindelse med budget 2011 med 50 mio. kr. hvert af årene 2011-2014 fordelt på 8 projekter.

Puljen indgår med et nettomerforbrug på 1,8 mio. kr. fordelt på 17 sager. Bla. indgår:

- Et merforbrug på 1,7 mio. kr. på Ellebjerg Skole.
- Et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på Gerbrandskolen.
- Et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på Voldparkens Skole.
- Et merforbrug på 2,3 mio.kr. på Frederikssundvejens Skole.

Merforbruget skyldes primært, at der kom mere fremdrift i aktiviteten på en række af projekterne end forventet ved den sidste reperiodisering i 2012.

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

Puljen indgår med et nettomindreforbrug på 3,1 mio. kr. fordelt på 29 sager. Den væsentligste andel udgøres af:

- Pilesvinget med et mindreforbrug på 3,1 mio.kr.
- Valby Idrætspark med et mindreforbrug på 3,0 mio.kr.
- Grønnemosens omklædningsrum med et mindreforbrug på 1,6 mio.kr.
- Valbyhallen med et merforbrug på 1,2 mio.kr.

Det samlede nettomindreforbrug skyldes, at der er en foretaget en ressourcemæssig optimering, bla. samdrift på entreprise og rådgivning med bevillingen ”Energirenovering 2011 – 2014 ”, hvorfor nogle arbejder er tidsmæssigt forskudt.

2.4 GOPI 2012-2013 bevilget i forbindelse med budget 2012 med 48 mio. kr., ligeligt fordelt i 2012 og 2013, fordelt på 7 sager.

Puljen indgår med et nettomindreforbrug på 7,3 mio. kr., der primært skyldes, at opstarts- og projekteringsfase har været længere end forventet. De væsentligste projekter er:

- Idrætshuset med et mindreforbrug på 4,6 mio.kr.
- Genforeningspladsen med et mindreforbrug på 1,8 mio.kr.
- Frankrigsgades Svømmehal med et mindreforbrug på 1,6 mio.kr.

2.5 Helhedsrenovering af folkeskoler 2012-2015 bevilget i forbindelse med overførselssagen 2011 til 2012 med 345 mio. kr.

Puljen indgår med et nettomerforbrug på 2,7 mio. kr. fordelt på 9 skoler.

Merforbruget skyldes primært, at der i opstarten opstod mulighed for at påbegynde entreprisefasen på Frederikssundsvejens Skole og Vanløse Skole tidligere end forventet. De væsentligste mer/mindreforbrug er:

- Frederikssundsvejens Skole med et merforbrug på 4,4 mio.kr.
- Vanløse Skole med et merforbrug på 1,5 mio.kr.
- Sortedamskolen med et mindreforbrug på 1,8 mio.kr.

2.6 KBH i Vækst bevilget i forbindelse med overførselssagen 2010-2011 med 256 mio. kr. i perioden 2011 til 2013.

I puljen indgår 8 sager med et samlet merforbrug på 8,6 mio. kr. Den væsentligste andel udgøres af:

- Renovering af 24 timers institutioner med et merforbrug på 5,0 mio. kr.
- Katrinedals Skole, Kbh i vækst 2011-2014 med et merforbrug på 13,8 mio. kr.
- Skolen på Kastelsvej, KBH i Vækst 2011-14 med et mindreforbrug på 9,7 mio. kr.

Vedr. 24 timers institutioner blev der reperiodiseret i løbet af året, men i anden halvdel af 2012 var der mere fremdrift end forventet.

Skolerne under KBH i Vækst koordineres med andre bevillinger til samme skoler, hvilket betyder, at der kan komme store udsving i fremdriften på de forskellige projekter, fordi de enkelte etaper venter/afventer hinanden i forhold til det mest fordelagtige for det samlede projekt.

Mer- og mindreforbruget på Katrinedals Skole og Skolen på Kastelsvej håndteres inden for den samlede bevilling til skolerenoveringerne i KBH i Vækst.

2.7 Energibesparelser i kommunale bygninger bevilget i 2008 med en samlet finansiering på 54 mio. kr., fordelt ud over en lang række energibesparende projekter.

Her indgår 22 sager, der har et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr. De største afvigelser er:

Guldbergsgade/Sjællandsgade. Energi med et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Hanssted Skole Energi med et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Hillerødgade Svømmebad Energi med et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Valby Vandkulturhus Spydspidsprojekt med et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Ryparken Skøjtehal Spydspidsprojekt med et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Ørestad Skole i, Spydspidsprojekt med et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Enghave Plads/Matthæus Klimaskole med et merforbrug på 6,5 mio. kr.

Guldberg Klimaskole/Sjællandsgade Klimaskole med et merforbrug på 2,6 mio. kr.

En del af sagerne har haft hurtigere, og andre langsommere fremdrift end budgetteret. Da en del af projekterne sker på lokaliteter, hvor der er andre projekter i gang, kan der komme fremrykning eller udskydelse af finansieringen i forhold til det mest fordelagtige ud fra en helhedsbetragtning.

Mer- og mindreforbruget på projekterne i puljen udligner hinanden over puljens samlede løbetid.

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

Bevillingen indeholder 127 projekter med et samlet merforbrug på 5,8 mio. kr. som følge af hurtigere fremdrift på en række projekter i årets sidste måneder end forventet. Mer- og mindreforbruget på de enkelte projekter i puljen indgår i den samlede bevilling, der fortsætter i 2013 og 2014. Der forventes budgetoverholdelse set over puljens samlede løbetid.

3: Almindelige byggeudsving - sædvanlige/jævnlige faktorer, der påvirker bygge/anlægsprocessen

3.606

Nettomindreforbruget fordeler sig på 225 sager, og der indgår følgende 11 kategorier:

3.1 Bestilt med indeståelseserklæring - er sager, hvor der endnu ikke er overført bevilling til KEjd, men for at igangsætte projektet hurtigt underskriver bestillende forvaltning en erklæring om, at KEjd kan igangsætte, og at der overføres bevilling. Kategorien indeholder 31 sager med et samlet merforbrug på 12,3 mio. kr. Københavns Ejendomme igangsætter sagerne uden bevilling på baggrund af indeståelseserklæring fra bestillende forvaltning, hvori projektets økonomi og tidsplaner beskrives. Efterhånden som bestillende forvaltning får overført bevillingerne til KEjd, skifter sagerne status til anlægsbevillinger.

3.2 Projekter bestilt med Internt tilsagn – sager hvor bevillingen ligger hos bestillende forvaltning og finansieres af den bestillende forvaltning. Her er et samlet merforbrug på 15,0 mio. kr. fordelt på 53 projekter. Merforbruget vil blive udlignet, når projekterne afregnes med den bestillende forvaltning.

3.3 Forsinket myndighedsbehandling - f.eks. byggetilladelse gives senere end forventet eller en sag uventet stoppes på grund af fredning.

Her er et nettomindreforbrug på 4,1 mio. kr. på 2 sager:

- Blommestien 10, Udvidelse af den integrerede institution ""Ellepilen"" i Valby.
- Borgervænget 19, Integreret daginstitution - Anlæggelse af 30 specialklubpladser

3.4 Forsinket på grund af tvister/syn & skøn - dækker over sager, hvor der en opstået tvist om betaling for udført arbejde, eller konkurs hos en leverandør. Her indgår 14 sager med et samlet netto mindreforbrug på 37 mio. kr. Heri indgår bla.:

- Sundpark / Østrigsgade Skolesammenlægning med et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.
- Bispebjerg / Grundtvig Skolesammenlægning med et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.
- Ryesgade, Sundhedscenter for Kræfttramte med et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.
- Alléen 3, E-Huset, Ombygning til Social institution med et mindreforbrug på 4,6 mio. kr.
- Amagerfælledvej 137, Ny daginstitution med et mindreforbrug på 9,6 mio. kr.
- Fensmarkskolen, tilbygning til 20 børnehaveklasse børn med et

mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

- Rosenlundsvej 1, udvidelse af udflytterbørnehave med et mindreforbrug på 10,6 mio. kr.
- Dortheagården, etablering af Produktionskøkken med et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.
- Øresundsvej 8B, Fremtidens Børnekulturhus – indgår med merforbrug på 8,6 mio., der udlignes af tilskud på 9 mio. fra LOA.

3.5 Sager med mer-/mindreforbrug under 400 t.kr. - der er valgt at have +/- 400 t.kr. som bagatelgrænse i forhold til at forklare afvigelserne.

Heri indgår 101 anlægsprojekter med et samlet nettomindreforbrug i 2012 på 5,8 mio. kr.

3.6 Overførsel til 1 årsgennemgang/ibrugtagning - forventede udgifter i forhold til med 1 års gennemgang, og forventet udgift til ibrugtagningstilladelsen.

Heri indgår 2 anlægsprojekter med et samlet mindreforbrug i 2012 på 3,0 mio. kr.

3.7 Prioritering af midler til strukturtilpasning på daginstitutionsområdet.

Kategorien indeholder 3 sager med et samlet merforbrug på 3,5 mio. kr.

Merforbruget modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på andre sager – inden for aftalen med BUF på de 45 institutionssammenlægninger i strukturtilpasningen. Et evt. netto mer-/mindreforbrug på samtlige udmøntninger afregnes med BUF, når de sidste institutionssammenlægninger er gennemført, forventeligt medio 2013.

Merforbruget på de 3 sager i 2012 finansieres af anlægsforklarede sager med mindreforbrug, jf. pkt. 5.2 nedenfor, inden for den samlede bevilling til strukturtilpasningen.

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

Her er et nettomindreforbrug på 1,1 mio. kr. som vedrører sagen Tingbjerg Bibliotek – og kulturhus.

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

Her indgår 13 sager med et samlet nettomerforbrug på 22,7 mio. kr. De 2 største sager er:

- Bispebjerg Kapel, Dans i Nordvest, der indgår med et merforbrug på 8,1 mio. kr. Udlignes af tilskud fra LOA på 10 mio. kr.
- Eskildsgade 7-11, daginstitution, der indgår med et merforbrug på 5,6 mio. kr. Skyldes ekstraudgifter til jord- og fundamentarbejder.

3.10 Vejrligsforhold - hvis et projekt bliver påvirket af f.eks. hård vinter, mangel på samme eller vandskader.

Kategorien indeholder et merforbrug i 2012 på 1,1 mio. kr. på 2 sager.

3.11 Ændring i bestilling - hvis bestillende forvaltning ændrer i den oprindelige bestilling på et projekt kan det forlænge den oprindelige tidsplan.

Her indgår 3 sager med et samlet nettomindreforbrug på 5,0 mio. kr.

4: Ændret byggeaktivitet uden forsinkelse

45.324

Ændret byggeaktivitet uden forsinkelse indgår med 15 byggesager med et samlet nettomindreforbrug på 45,3 mio. kr.

I kategorien indgår bl.a.:

- Udbygning af Kirkebjerg Skole / KKFO med et mindreforbrug på 15,2 mio. kr.
- Udbygning af Korsager Skole / KKFO med et mindreforbrug på 10,7 mio. kr.
- Opførelse af multihallen på Arsenaløen (Holmen) med et mindreforbrug på 7,9 mio. kr.
- Tagensvej 186M med et mindreforbrug på 5,5 mio. kr.
- Udbygning af Øster Farimagsgade Skole / KKFO, udbygning med et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Mindreforbruget består i langt overvejende grad af et ændret betalingsmønster i forhold til entreprisekontrakterne som følge af entreprenørers ændrede arbejdstilrettelæggelse. Disse forskydninger af betalingstidspunkter vil ikke påvirke eksekveringen af projekterne, idet ibrugtagningen stadig vil ske inden for den politisk besluttede tidsramme.

5: Budgetteknik - dækker over sager af budgetteknisk karakter

-16.222

5.1 Klar til regnskabsforklaring – heri indgår sager, der er meldt klar til at blive regnskabsforklaret i 2012, og hvor anlægsregnskab vil blive forelagt KFU i 2013. Kategorien beløber sig til et nettomerforbrug på 15,5 mio. kr. fordelt på 218 sager, hvoraf 133 sager er fra bevillingen til Børnemad 1-3, samt 13 sager ligger under ”Investeringspuljen til energibesparende tiltag”.

Ud af de 216 sager indgår Strandvejsskolen/Fritidshjem med et merforbrug på 17,6 mio. kr. Der har været ført retssag på projektet, og merforbruget bliver afregnet med BUF, når den er regnskabsforklaret, da det er en stadesag fra før Københavns Ejendommers oprettelse. Desuden indgår Bavnehøj Friluftsbad med et merforbrug på 5,9 mio. kr., som bla. bliver dækket ind af mindreforbrug fra bevillingen til Nedrivning af Østerbro Skøjtehal.

5.2 Regnskabsforklarede anlægsprojekter – sager der er regnskabsforklarede og afventer afregning og lukning

Regnskabsforklarede anlægsprojekter indgår med et nettomindreforbrug på 0,8 mio. kr. Beløbet stammer fra afsluttede og regnskabsforklarede stadesager, der er startet op inden etableringen af Københavns Ejendomme. Nettomerforbruget skal derfor afregnes med bestillende forvaltning.

Kultur- og Fritidsudvalget

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	19.807	0	12.646	0	7.161
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	11.990	0	5.551	0	6.439
3.32.50.3 Folkebiblioteker	18.051	8.760	11.799	3.940	1.432
3.35.60.3 Museer	1.987	1.000	2.279	1.292	0
3.35.63.3 Musikarrangementer	0	0	0	0	0
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	500	0	500	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	164	0	139	0	25
I alt	52.499	9.760	32.914	5.232	15.057

I alt**15.057**

I alt Kultur og Fritid, anlæg

I 2012 var der 14 anlægsprojekter på Kultur- og Fritidsbevillingen med et samlet mindreforbrug på 15,1 mio. kr. Mindreforbruget på 15,1 mio.kr. fordeler sig på 3 afsluttede projekter med et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. samt 11 igangværende projekter med et samlet mindreforbrug på 15 mio. kr.

Afsluttede projekter

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr fordeler sig på følgende projekter:

- Et mindreforbrug på i alt 0,05 mio. kr. på Renovering af halgulve.
- Et mindreforbrug på i alt 0,03 mio. kr. på Badning i havnen.
- Et mindreforbrug på i alt 0,02 mio. kr. på budgettekniske pris- og lønfremskrivningsmidler.

Der aflægges særskilt regnskab for projektet Renovering af halgulve.

Igangværende projekter

Det resterende mindreforbrug på 15 mio. kr. fordeler sig på følgende projekter:

- Ubemandet og udvidet åbningstid, i alt 6,5 mio. kr.
Der bliver etableret elektronisk adgangskontrol, som muliggør ubemandet og forøget åbningstid på 8-10 institutioner. Gennemførelse af udbud samt klargøring af de enkelte lokaliteter har været mere tidskrævende end forventet. Projektet forventes afsluttet i 2013.
- Mobile sauna-faciliteter, havnebadet, i alt 3,5 mio. kr.
Projektet har taget længere tid end forventet pga. nødvendig projektering/tilpasning af saunamoduler, udbudsproces samt myndighedsbehandling. Projektet forventes afsluttet i 2013.

Kultur- og Fritidsudvalget

- Tingbjerg Bibliotek og Kulturhus, i alt 1,1 mio. kr.
Projektet er under opførelse og forventes afsluttet i 2014. Restbudgettet anvendes til diverse myndighedsbehandlinger.
- Sundby kajakklub, i alt 1,5 mio. kr.
Ændringer i projektet har betydet yderligere behov for finansiering, inden klubben kunne bygges, hvilket har forsinket projektet. Projektet bygges nu som planlagt.
- 7 mindre projekter har et mindreforbrug på i alt 2,4 mio. kr., som kan tilskrives almindelig byggeudsving.

Kultur og Fritidsudvalget

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.38.77.1 Daghøjskoler	21.013	0	21.018	0	-5
I alt	21.013	0	21.018	0	-5

I alt -5

I alt Københavns Ejendomme, efterspørgselsstyrede overførsler

Den mindre afvigelse mellem budget og forbrug skyldes afrunding.

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.	
5.58.80.1 Revalidering	2.377	0	2.377	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	-4.758	0	-4.758	0	0
I alt	-2.381	0	-2.381	0	0

I alt 0

I alt Københavns Ejendomme, efterspørgselsstyrede overførsler

Der er ingen afvigelser mellem budget og forbrug på Københavns Ejendommens bevilling til efterspørgselsstyrede overførsler.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver		0	1	0	-1
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	0	0
7.55 Renter af langfristet gæld	215	0	215		0
7.68 Skatter	207.276	91.502	209.038	93.262	-2
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-2.902	0	51.871	0	-54.773
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	-46	0	46
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	5.845	0	-5.845
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.013	1.013
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-861	-861
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	102.535	102.535
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	536	0	664	0	-128
I alt	205.125	91.502	267.588	195.949	41.984

I alt
41.984

Som udgangspunkt er der ingen budgetforudsætning på andre
balanceforskydninger.

-54.773

08.28.Forskydninger i kortfristet tilgodehavender i øvrigt.

De væsentligste poster er:

- Reserveret administrationsbidrag i 2012 på igangværende anlægsprojekter på i alt 32,3 mio. kr..
- Københavns Ejendomes forsikringstilgodehavender er vokset med 84,0 mio. kr. til en ultimo saldo på 167,3 mio. kr.. Skaderne er opgjort og krav er fremsendt til Koncernservice, der nu er i dialog med forsikringsselskaberne.

08.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (depositum)	-5.845
• Betaling af deposita til lejemål er forøget.	
08.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. (depositum)	1.013
• Modtagelse af deposita for lejemål er forøget.	
08.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre.	-861
• Afvikling af Børnefamilieydelsen til Københavns Borgerservice.	
08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.	102.535
• Den væsentligste afvigelse er på 103,0 mio. kr. og skyldes betaling af fakturaer i regnskab 2012, men som har en faktisk betalingsfrist i 2013.	
08.55 Forskydninger i langfristet gæld	-128
• Afvigelsen skyldes betaling af et ekstra kvartal i 2012.	

Omkostningsbaseret regnskab

Kultur- og Fritidsudvalget (1.000 kr.)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	4.820.431	4.789.473
Bygninger	6.795.942	6.825.806
Tekniske anlæg	58.625	69.552
Inventar	14.522	11.924
Aktiver under opførelse	1.537.611	2.388.859
Materielle anlægsaktiver	13.227.131	14.085.613
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	4.712	4.712
Andre langfristede tilgodehavender	675	629
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	5.387	5.341
Anlægsaktiver i alt	13.232.518	14.090.954
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	138.823	101.088
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	105.422	154.511
-herunder tilgodehavender hos staten	1.981	727
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	103.441	153.784
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	1.211	1.211
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	245.456	256.810
AKTIVER I ALT	13.477.974	14.347.764
	0	0
Egenkapital	12.429.859	13.173.323
Hensatte forpligtigelser	605.517	636.104
Hensatte forpligtigelser	605.517	636.104
Langfristet gæld	4.087	3.423
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	440	0
Langfristede gældsforpligtigelser	4.527	3.423
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	-4.439	-10.131
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	2.104	1.263
Kortfristet gæld i øvrigt	440.407	543.783
Kortfristede gældsforpligtigelser	442.510	545.046
Gæld i alt	442.598	538.338
PASSIVER I ALT	13.477.974	14.347.764

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og Aktiver under opførsel er i 2012 steget med henholdsvis 29,9 og 851,2 mio. kr. i forbindelse med tilgang af nye bygninger og igangværende anlægsprojekter. Årsagen hertil er øgede anlægsaktiviteter i Københavns Ejendomme.

Omsætningsaktiver

Fysisk anlæg til salg er i løbet af 2012 faldet med 37,7 mio. kr. Faldet skyldes, at nettoværdien og antallet af de ejendomme, der er til salg ultimo 2012, er mindre end værdien af de ejendomme, der var til salg i ultimo 2011.

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er steget med 50,3 mio. kr. Væsentligst er der forsat tale om skader i forbindelse med skybruddet sommeren 2011. Københavns Ejendommers forsikringstilgodehavender er vokset med 84,0 mio. kr. til en ultimo saldo på 167,3 mio. kr.

Københavns Ejendomme har opgjort skaderne og fremsendt kravet til Koncernservice, der nu er i dialog med forsikringsselskaberne.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Der er i 2012 foretaget en gennemgang af registreringerne af kommunens tjenestemænd. På baggrund af det opdaterede datagrundlag dette har afstedkommet, er der foretaget en ny aktuarberegning af kommunens hensættelser til tjenestemandspensioner. I den forbindelse er den tidligere anvendte levetidsforudsætning ændret væsentligt med henblik på at opnå den mest muligt præcise beregning af hensættelserne. For Kultur- og Fritidsforvaltningen giver det en samlet forskydning på 30,6 mio. kr.

Langfristet gæld

Her er der tale om afdrag af lån på 0,7 mio. kr. til Lokale- og Anlægsfonden for Tingbjerg Idrætspark.

Kortfristet gæld i øvrigt

Den kortfristede gæld viser en stigning på netto 103,4 mio. kr. Den væsentligste årsag til nettostigningen i 2012 er, at Københavns Ejendomme hensætter 116,9 mio. kr. som gæld på grund af tvister med leverandører til betaling i 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens regnskabspraksis er anvendt.

Socialudvalget

Socialudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	4.967.831	12.963	4.980.794	4.913.413	67.381
Udsatte voksne	450.461	31.586	482.047	456.380	25.667
Borgere med sindslidelse	717.780	22.276	740.056	719.721	20.335
Tværgående opgaver og administration	295.388	12.629	308.017	308.293	-276
Borgere med handicap	222.832	15.568	238.400	238.402	-2
Borgere med handicap, demografireguleret	1.556.822	-39.076	1.517.746	1.515.467	2.279
Hjemmeplejen, demografireguleret	304.954	-1.086	303.868	302.662	1.206
Børnefamilier med særlige behov	1.402.182	-31.813	1.370.369	1.352.355	18.014
Hjemmepleje	17.412	2.879	20.291	20.133	158
Anlæg	157.660	-103.259	54.401	47.642	6.759
Udsatte voksne	37.224	-31.176	6.048	5.278	770
Borgere med handicap	30.492	-25.317	5.175	6.324	-1.149
Borgere med sindslidelse	73.260	-40.057	33.203	30.262	2.941
Børnefamilier med særlige behov	2.448	-2.378	70	70	0
Tværgående opgaver og administration	14.236	-4.331	9.905	5.708	4.197
Overførsler m.v.	1.586.086	-86.052	1.500.034	1.501.307	-1.273
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.453.208	-86.748	1.366.460	1.361.593	4.867
Borgere med sindslidelse	132.878	696	133.574	139.714	-6.140
Finansposter	53.960	59.438	113.398	129.732	-16.334
Finansposter	53.960	59.438	113.398	129.732	-16.334
I alt	6.765.537	-116.910	6.648.627	6.592.094	56.533

Udsatte voksne

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.	
0.25.11.1 Beboelse	4.130	0	551	0	3.579
0.25.11.2 Beboelse	0	0	0	0	0
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	16.596	176	0	0	16.420
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	1.235	0	16.146	0	-14.911
5.25.18.1 Åbne pædagogiske tilbud, legesteder m.v.	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	12.317	6.413	29.757	12.893	-10.959
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	557	0	-557
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	17.919	0	21.434	486	-3.029
5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	286.792	66.553	301.207	73.482	-7.486
5.38.42.2 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	103.541	0	113.544	10.003
5.38.44.1 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	42.088	1.321	39.755	11.071	12.083
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	268.880	68.272	236.698	42.619	6.529
5.38.45.2 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	0	0	0	0	0
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	57.812	17.380	46.510	16.912	10.834
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	15.921	4.623	20.936	13.547	3.909
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97- 99)	28.591	7.062	30.874	10.241	896
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	0	0
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	21.454	14.974	8.786	1.451	-855
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	6.946	3.555	2.959	38	470
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-4.335	429	-368	3.137	-1.259
I alt	776.346	294.299	755.802	299.421	25.667

I alt **25.667**

På bevillingsområdet Udsatte Voksne viser regnskabet et mindreforbrug på 25,7 mio. kr. på driften, svarende til 5,3 pct. af det korrigerede budget. 25.667

Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug vedrørende Hjemløsestrategien og heroinbehandlingstilbuddet Valmuen, som delvist modsvares af merforbrug på køb af pladser på herberger og krisecentre.

Hjemløsestrategien udviser et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. De 5,7 mio. kr. af mindreforbruget vedrører mindre aktivitet end forventet på nogle af projekterne under strategien. De resterende 7,4 mio. kr. vedrører primært overførte midler fra tidligere år, som der endnu ikke er indgået aftale med staten om anvendelsen af. Mindreforbruget forventes overført til 2014 til igangsættelse af nye initiativer for målgruppen under hjemløsestrategien, idet staten har opfordret forvaltningen til at igangsætte nye initiativer og nytænke indsatser for evt. overskydende midler under strategien.

I forlængelse af oktoberprognosen blev området tilført 9,6 mio. kr. reserveret til delvis håndtering af risiko for krav om tilbagebetaling af statslig finansiering af heroinbehandlingstilbuddet Valmuen. Midlerne er ikke tilbagebetalt, da tilbagebetalingskravet endnu ikke er afklaret og forhandlingen med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse stadig pågår. Derfor indgår de 9,6 mio. kr. som mindreforbrug i regnskab 2012. I alt 16,8 mio. kr. forventes overført fra 2012 til 2013 til håndtering af risikoen for krav om tilbagebetaling.

Der er endvidere et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. på køb og salg af alkoholbehandlingspladser. Omvendt er der merforbrug på køb private og udenbys pladser på herberger og botilbud, samt krisecentre på henholdsvis 9,1 mio. kr. og 2,6 mio. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med, at selvhenvendelsesprincippet på området gør det vanskeligt at styre. Hertil kommer merforbrug på 6,2 mio. kr. på salg og drift af egne pladser, som modsvares af merindtægter på statsrefusion på 6,6 mio. kr.

Samlet set forventes 33,0 mio. kr. overført til 2013 og 2014. Efter forventede overførsler udviser området et merforbrug på 7,4 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktivitet

Stofmisbrugsbehandling

10.481

Ydelsen omfatter behandling af stofmisbrugere herunder ambulant behandling, dagbehandling og døgnbehandling.

Stofmisbrugsbehandling udviser i regnskab 2012 et mindreforbrug på 10,5 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. vedrørende heroinbehandlingstilbuddet Valmuen. Området blev i forlængelse af oktoberprognosen tilført 9,6 mio. kr. reserveret til delvis håndtering af risiko for krav om tilbagebetaling af statslig finansiering af heroinbehandlingstilbuddet Valmuen. Midlerne er ikke tilbagebetalt, da tilbagebetalingskravet endnu ikke er afklaret og forhandlingen med Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse stadig pågår. Derfor indgår de 9,6 mio. kr. som mindreforbrug i regnskab 2012. I alt 16,8 mio. kr. forventes overført fra 2012 til 2013 til håndtering af risikoen for krav om tilbagebetaling. Tilbagebetalingen, såfremt ministeriet fastholder sit tilbagebetalingskrav, forventes således at udgøre 16,8 mio. kr.

Der søges i alt overført 16,8 mio. kr. til 2013 vedrørende Heroinbehandlingstilbuddet Valmuen Efter forventede overførsler er der et merforbrug på 6,3 mio. kr.

Alkoholbehandling og omsorg

13.221

Ydelsen omfatter behandling af alkoholmisbrug

Alkoholbehandling og omsorg udviser et mindreforbrug på 13,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært en merindtægt på salg af alkoholbehandlings- og omsorgspladser på 6,4 mio. kr. Hertil kommer et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på køb af dag- og døgnpladser til alkoholmisbrugere, samt på drift på 1,3 mio. kr. Det resterende mindreforbrug relaterer sig til mindre afvigelser på en række aktiviteter.

Der søges overført 3,0 mio. kr. i decentral opsparing til 2013. Efter forventede overførsler er der et mindreforbrug på 10,2 mio. kr.

Krisecentre

3.857

Ydelsen omfatter drift af egne krisecentre til kvinder og familier, samt køb af pladser.

Krisecentre udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært mindreforbrug på flere projekter på tilsammen 2,2 mio. kr., herunder 1,2 mio. kr. som følge af færre køb af aflastningspladser i forbindelse med et projekt under Hjemløsestrategien. Der er endvidere et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende drift af egne pladser, primært som følge af mindreforbrug i forbindelse med ombygning af en institution. Hertil kommer et merforbrug på 2,6 mio. kr. på køb af pladser på krisecentre og merindtægter vedrørende statsrefusion på 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. vedrørende Hjemløsestrategien forventes overført til 2014. Efter forventede overførsler udviser regnskabet et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Herberger

-15.168

Ydelsen omfatter alle botilbud for hjemløse. Både pladser i Københavns Kommune og køb af pladser i andre kommuner. Tilsvarende tilbyder københavnske botilbud ydelsen til ikke-københavnere, som udgør salg af pladser

Herberger udviser et merforbrug på 15,2 mio. kr.

Merforbruget udgøres hovedsagligt af et merforbrug på køb af pladser på herberger og botilbud på 9,1 mio. kr. Der har specielt i anden halvdel af 2012 været en stor søgning til udenbys og private herberger. På grund af selvhenvendelsesprincippet, er det vanskeligt, at angive den præcise årsag til den større søgning. Der er samtidig en mindreindtægt på 5,5 mio. kr. vedrørende statsrefusion på egne herbergerspladser og salg af pladser på egne herberger. Derudover er der en række mindre afvigelser.

Sociale tilbud til misbrugere og hjemløse

5.095

Ydelsen omfatter væresteder, støtte-kontaktpersoner, midlertidige botilbud, længerevarende botilbud, boligrådgivere og bofællesskaber.

Sociale tilbud til misbrugere og hjemløse udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr.

Mindreforbruget udgøres hovedsagligt af et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. på projekter under Hjemløsestrategien, som følge af en lavere aktivitet end forventet. Derudover skyldes mindreforbruget vakante stillinger vedrørende støttekontaktpersoner.

De 4,2 mio. kr. i mindreforbrug på Hjemløsestrategien forventes overført til 2014. Efter forventede overførsler viser regnskabet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Øvrige aktiviteter

8.181

Ydelsen omfatter husvilde, tomgangsleje, istandsættelse, driftsikring af boligbyggeri, satspuljeprojekter samt administration.

Øvrige aktiviteter udviser i regnskab 2012 et mindreforbrug på 8,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsagligt overført mindreforbrug fra tidligere år på 5,3 mio. kr. vedrørende Hjemløsestrategien, som der endnu ikke er indgået aftale med staten om anvendelsen af. Dertil kommer et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på flere projekter under Hjemløsestrategien, hvor aktiviteten har været lavere end forventet. Disse mindreforbrug på i alt 7,8 mio. kr. forventes overført til 2014. Efter overførsler er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Misbrugsbehandling (pris pr. borger)				
Antal	4.894	5.119	5.116	3
Enhedspris, kr.	42	45	42	3
Kvindekrisecentre og tilbud til hjemløse (pris pr. plads)				
Antal	741	740	761	-21
Enhedspris, kr.	289	312	301	11

Borgere med sindslidelse

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.	
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	2.551	0	-2.551
3.30.44.1 Produktionsskoler	0	0	0	0	0
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	104	0	0	0	104
3.38.77.1 Daghøjskoler	0	0	0	0	0
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	22.875	0	19.673	0	3.202
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	15.699	0	1.974	0	13.725
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	626	0	626	0	0
5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	298	298	0
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	488.734	79.551	481.287	72.840	735
5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	147.368	10.164	144.710	13.357	5.852
5.38.52.2 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97- 99)	8.780	1.288	8.767	1.288	13
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	6.755	0	7.652	10	-887
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	68.974	7.620	73.588	9.053	-3.181
5.38.59.2 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	13.302	0	13.183	0	119
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	65.462	0	73.755	11.497	3.204
I alt	838.679	98.623	828.064	108.343	20.335

I alt	20.335
På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et mindreforbrug på 20,3 mio. kr. på driften, svarende til 2,7 pct. af det korrigerede budget.	20.335
Afvigelsen skyldes primært mindreforbrug på 18,0 mio. kr. på døgntilbud til borgere med sindslidelse. Mindreforbruget er primært en konsekvens af forsinket ibrugtagning af nye planlagte pladser samt en generel tilbageholdenhed på tilbuddene i forbindelse med indførelsen af en ny budgetmodel. Overgangen til en ny budgetmodel har givet anledning til nogen budgetusikkerhed på tilbuddene og som følge heraf budgetmæssig forsigtighed. Det forventes, at tilbuddene i 2013 er blevet fortrolige med budgetmodellen.	
Herudover udviser Sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter) et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. som følge af en lavere afregnet aktivitet end forventet. Dette modsvares af et merforbrug på 1,7 mio. kr., primært vedrørende køb og salg af pladser til borgere med sindslidelse.	
Samlet set forventes 7,1 mio. kr. overført til 2013, heraf 9,9 mio. kr. i decentral opsparring og 2,8 mio. kr. i merforbrug på eksternt finansierede projekter, som følge af indtægter, der først modtages i 2013. Efter forventede overførsler udviser området et mindreforbrug på 13,2 mio. kr.	
Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.	
<i>Åbne værestedstilbud</i>	-957
Aktiviteten dækker over samværs- og aktivitetssteder, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres.	
Åbne værestedstilbud udviser i regnskab 2012 et merforbrug på 1,0 mio. kr.	
Merforbruget skyldes hovedsagelig øget aktivitet på værestedsområdet.	
<i>Udgående indsats til borgere i eget hjem</i>	784
Aktiviteten dækker over støtte- og kontaktpersoner samt socialpædagogisk støtte til personer i eget hjem eller bofællesskaber.	
Udgående indsats til borgere i eget hjem udviser et mindreforbrug på 0,8 mio.kr.	
Mindreforbruget skyldes hovedsagligt en afledt effekt af tomme pladser på bofællesskabsområdet.	
<i>Døgntilbud til borgere med sindslidelse</i>	18.034
Aktiviteten dækker over de socialpsykiatriske bcentre, herunder huslejeindtægter.	
Regnskabet vedrørende døgntilbud til borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 18,0 mio. kr. Institutionernes opsparring udgør 9,9 mio. kr., som forventes søgt overført til 2013.	
De socialpsykiatriske bcentre udviser et mindreforbrug på 18,8 mio. kr.	

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt:

- Mindreforbrug på 11,3 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed på tilbuddene i forbindelse med indførelsen af en ny budgetmodel. Overgangen til en ny budgetmodel har givet anledning til nogen budgetusikkerhed på tilbuddene og som følge heraf budgetmæssig forsigtighed. Det forventes, at tilbuddene i 2013 er blevet fortrolige med budgetmodellen.
- Mindreforbrug vedrørende flytning af institutioner til København samt forsinket ibrugtagning af nye pladser i 2012, i alt 3,9 mio. kr.
- Færre udgifter til SOSU-elever, praktikanter og vikarer end budgetteret, i alt 3,6 mio. kr.

Disse mindreforbrug modsvares delvist af en mindreindtægt på 0,7 mio. kr. vedrørende huslejeindtægter fra beboerne på de socialpsykiatriske bcentre.

Køb og salg

-1.180

Aktiviteten dækker over køb og salg af pladser til borgere med sindslidelse.

Regnskabet udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr.

Merforbruget dækker over mindreforbrug på køb af pladser på 5,7 mio. kr. samt mindreindtægter for salg af pladser på 6,9 mio. kr.

Mindreforbruget til køb af pladser skyldes primært en faldende efterspørgsel på køb af pladser til voksne over 30 år samt faldende enhedspriser.

Mindreindtægten på salg af pladser på 6,9 mio.kr. skyldes primært de nye hjemtagningsregler som betyder, at kommunerne hjemtager deres borgere til egne tilbud, samtidig med en lavere efterspørgsel fra andre kommuner på køb af pladser. Ligeledes har forvaltningen måtte tilbagebetale salgsindtægter fra andre kommuner pga. tabte sager i Ankenævnet.

Sundhedsudgifter

3.201

Aktiviteten dækker over fuld finansiering af indlæggelser, når borgeren er meldt færdig-behandlet.

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende betaling til Regionen for færdigbehandlede patienter. Mindreforbruget skyldes en lavere afregnet aktivitet end forventet i budgettet.

Tryghedsplan, psykiatraftale m.v.

0

Aktiviteten dækker over midler til Tryghedsplanen og psykiatraftalen.

Hovedaktiviteten Tryghedsplan, psykiatraftale udviser ingen afvigelse i regnskabet.

Projekter

-210

Aktiviteten dækker over en række satspuljeprojekter, hvor til staten yder tilskud samt Den koordinerende kontaktperson.

Der er et merforbrug på 0,2 mio. kr. på hovedaktiviteten

Administration

Aktiviteten dækker over administration og sagsbehandling i Myndighedscentrets Støtte/stabenhed, Modtageenhed, Voksenenheder, udgifter til administrationsbygninger samt udgifter vedrørende tandlægekonsulenten samt tolkeudgifter.

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på hovedaktiviteten.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Længerevarende botilbud				
Antal	865	822	822	0
Enhedspris, kr.	477	487	485	2
Midlertidige botilbud				
Antal	314	303	305	-2
Enhedspris, kr.	259	356	297	59

Tværgående opgaver og 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.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	95	0	32	0	63
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	22.194	0	24.230	2.282	246
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	573	0	567	1	7
6.45.50.1 Administrationsbygninger	20.220	0	21.273	825	-228
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	269.777	4.842	272.514	7.216	-364
I alt	312.859	4.842	318.616	10.324	-276

I alt	-276
På bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration viser regnskabet et merforbrug på 0,3 mio. kr. på driften, svarende til 0,1 pct. af det korrigerede budget.	-276
Nedenfor forklares de væsentligste afvigelser på hovedaktiviteterne under bevillingsområdet.	
<i>Øvrige sociale formål</i>	246
Aktiviteten dækker over budgetter til aktiviteter vedr. øvrige sociale formål såsom frivilligt arbejde og julehjælp mv.	
Der er et mindreforbrug på 0,2 mio.kr. på hovedaktiviteten.	
<i>Administrationsbygninger</i>	-230
Aktiviteten dækker over budgetter til administrationsbygninger og drift af kantinen i Bernstorffsgade 17.	
Der er et merforbrug på 0,2 mio. kr. på hovedaktiviteten	
<i>Fælles administration</i>	1.952
Aktiviteten dækker over aktiviteter vedr. tværgående administration såsom kontorbudgetter mv.	
Mindreforbruget skyldes primært lavere implementeringsomkostninger ifm. akkreditering (tilsyn) samt mindreforbrug på kontorbudgetterne.	
<i>HR</i>	-1.187
Aktiviteten dækker over tiltag og initiativer vedr. HR.	
Merforbruget skyldes primært Center for Supervision, som drives som en indtægtsbaseret virksomhed, og har haft færre indtægter som følge af sygemeldinger i centeret.	
<i>IT</i>	-1.426
Aktiviteten dækker over budgettet til IT-aktiviteter i Socialforvaltningen.	
Merforbruget på 1,4 mio. kr. skyldes primært en ændret afregningsmodel, hvor udgifterne til centrale IT-systemer fordeles forbrugsbaseret på de enkelte forvaltninger.	
<i>Trykkeri</i>	287
Aktiviteten dækker over budgettet vedr. trykkeriet i Bernstorffsgade samt kontorenes budgetter til trykkeri.	
Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på hovedaktiviteten	
<i>Redningsberedskab</i>	63
Aktiviteten dækker over budgettet vedr. redningsberedskab til genhusning og uddannelse af beredskabet.	
Aktiviteten udviser balance.	

Udvalg og borgmester 7
Aktiviteten dækker over budgettet vedr. socialudvalget og borgmesteren

Aktiviteten udviser balance.

Bydækkende enheder 12
Aktiviteten dækker over kontorbudgetterne vedr. de bydækkende enheder.

Aktiviteten udviser balance.

Borgere med handicap

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.	
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	3.090	0	2.634	0	456
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	476	0	289	0	187
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.32.30.1 Ældreboliger	575	0	395	0	180
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	99.142	0	120.725	15.721	-5.862
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	3.608	0	2.966	0	642
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	15.802	3.862	13.404	0	-1.464
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	9.122	0	8.640	228	709
5.38.53.2 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	0	0	0
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	0	0
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	7.018	0	6.931	0	87
5.58.80.1 Revalidering	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	6.336	0	7.116	0	-780
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	97.318	225	91.726	476	5.843
I alt	242.487	4.087	254.826	16.425	-2

I alt -2
 Bevillingsområdet Borgere med handicap viser balance. -2

Nedenfor forklares de væsentligste afvigelser i regnskabet på hovedaktiviteterne under bevillingsområdet.

Tilbud til borgere med handicap i eget hjem -968

Hovedaktiviteten Tilbud til borgere med handicap, der er bosat i eget hjem, omfatter ordningen Borgerstyret Personlig Assistance – BPA (Serviceloven § 96) og Ledsageordningen for personer med nedsat funktionsevne (Serviceloven § 97)

Der er et samlet merforbrug på hovedaktiviteten på 1,0 mio. kr., hvilket er en følge af et merforbrug på BPA-ordningen på 1,8 mio. kr. og et mindreforbrug på ledsageordningen på 0,8 mio. kr.

Merforbruget på BPA-ordningen skyldes, at der har været større aktivitet på området end forventet. Endvidere er der fra 2. halvår 2012 indgået en ny refusionsaftale med regionerne ang. BPA-ordningen. Det medfører, at enhedsprisen er steget pr. borger, da aftalen har reduceret de refusionsprocenter, Socialforvaltningen modtager fra regionerne.

Dagtilbud til borgere med handicap 87

Hovedaktiviteten Dagtilbud til borgere med handicap omfatter tilskud til klubberne ”Idrætsskolen for udviklingshæmmede”, ”Kilden” samt ”Voksenklubben”.

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på hovedaktiviteten.

Øvrige ydelser til borgere med handicap 0

Hovedaktiviteten Øvrige ydelser til borgere med handicap omfatter tilbud til borgere med handicap i form af undervisning, rådgivning, behandling og konsulentytelser. Aktiviteterne under denne hovedaktivitet er generelt svært styrbare og der er flere af ydelserne, hvor Socialforvaltningen ikke giver bevilling, men blot er budget- og betalingsansvarlig.

Der er balance på hovedaktiviteten.

Administration 879

Hovedaktiviteten Administration omfatter udgifter til drift af Handicapcenter København – herunder husleje, lønudgifter, kontorhold med videre. Endvidere dækker hovedaktiviteten udgifter til Task Forcen.

Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på hovedaktiviteten.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Længerevarende botilbud (pris pr. plads)				
Antal	984	1.011	1.012	-1
Enhedspris, kr.	817	803	804	-1
Midlertidige botilbud (pris pr. plads)				
Antal	345	355	342	13
Enhedspris, kr.	403	461	442	19

Borgere med handicap, demografireguleret

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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	117	0	166	0	-49
5.25.10.1 Fælles formål	3.543	0	1.224	0	2.319
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	133	0	-133
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	90	0	-90
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	269	0	-269
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	624	0	-624
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	560	0	-560
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	4	0	-4
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	59.005	0	58.241	7.644	8.408
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	0	124	124
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	48.496	0	48.205	0	291
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	160.568	7.425	160.909	4.340	-3.426
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	1.222	0	4.759	0	-3.537
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	13.231	0	12.893	0	338
5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	120.743	5.904	120.257	2.512	-2.906
5.32.35.2 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0	0	0	0	0
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	565	0	560	0	5
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	939.598	103.781	993.712	110.703	-47.193

Socialudvalget

5.38.50.2	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	178.653	8.064	124.704	11.252	57.137
5.38.52.2	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	1.722	0	3.350	716	-912
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	55.661	2.888	40.619	2.612	14.766
5.38.58.2	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	0	0
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	136.341	15.422	157.233	16.189	-20.124
5.38.59.2	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	-58.235	0	-56.953	0	-1.282
I alt		1.661.230	143.484	1.671.559	156.092	2.279

I alt	2.279
På bevillingsområdet Borgere med handicap - demografireguleret viser regnskabet et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på driften, svarende til 0,2 pct. af det korrigerede budget.	2.279

Der er to primære årsager til afvigelsen.

For det første er der et mindreforbrug på bo- og dagtilbud for borgere med handicap grundet generel tilbageholdenhed på tilbuddene i forbindelse med indførelsen af en ny budgetmodel. Overgangen til en ny budgetmodel har givet anledning til nogen budgetusikkerhed på tilbuddene og som følge heraf budgetmæssig forsigtighed. Det forventes, at tilbuddene i 2013 er blevet fortrolige med budgetmodellen.

Mindreforbruget modsvarer dog af et merforbrug på køb af bo- og dagtilbudsglader til borgere med handicap, som følge af tilgang af særligt dyre sager vedrørende borgere med hjerneskade og domsfældte borgere med udviklingshæmning

For det andet er der et mindreforbrug på forvaltningens døgninstitutioner til børn og unge med handicap, som skyldes decentral opsparing.

Samlet set forventes 10,5 mio. kr. i decentral opsparing overført til 2013. Efter forventede overførsler udviser området et merforbrug på 8,3 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentligste årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Tilbud til borgere med handicap i eget hjem -63
Hovedaktiviteten Tilbud til borgere med handicap bosat i eget hjem, omfatter Socialpædagogisk bistand (§ 85), træning (§ 102) samt Kontaktpersonordning for døvblinde (§ 98)

Der er balance på hovedaktiviteten.

Hjælpemidler -2.900
Hovedaktiviteten Hjælpemidler omfatter tekniske samt personlige hjælpemidler. Desuden omfatter hovedaktiviteten invalidebiler.

Der er et samlet merforbrug på 2,9 mio. kr., som primært kan henføres til øget aktivitet på tekniske hjælpemidler.

Forebyggende foranstaltninger for børn og unge -2.219
Hovedaktiviteten Forebyggende foranstaltninger til børn med handicap omfatter familie-/dagbehandling, aflastning, kontaktperson, økonomisk støtte, hjemmepleje, behandlingsmæssige fripladser mv.

Forebyggende foranstaltninger til børn og unge med handicap udviser et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr.
Merforbruget skyldes primært en stigende aktivitet på aktiviteten forebyggende foranstaltninger, hvilket skal ses i relation til mindreforbruget på anbringelsesområdet, jf. den overordnede strategi på børneområdet, hvor forebyggelse prioriteres frem for anbringelse.
Derudover udviser aktiviteten hjemmehjælp til børn og unge med handicap et merforbrug grundet tilgang af få dyre sager. Merforbruget kompenseres dog delvist af et mindreforbrug på aflastning. Mindreforbruget skyldes at området er tilført budget som følge af ny lovgivning, men at ikke alle sager endnu er visiteret efter den nye lovgivning.

Døgntilbud til børn og unge med handicap 7.981
Området vedrører døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap, hvilket vil sige plejefamilier, private opholdssteder og kommunale døgninstitutioner.

Der er et samlet mindreforbrug på hovedaktiviteten på i alt 8,0 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug dækker over et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på Socialforvaltningens egne tilbud grundet decentral opsparring. Socialforvaltningen anmoder heraf om at overføre 2,5 mio. kr. i decentrale overførsler i Overførselssagen. Derudover er der mindreforbrug på køb og salg af døgninstitutionspladser for i alt 5,1 mio. kr. Mindreforbruget på køb og salg af døgninstitutionspladser kan overvejende henføres til et mindreforbrug på aktiviteten Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge med handicap grundet afløftning af moms på private opholdssteder, samt lavere antal købte pladser i forhold til det budgetterede. Mindreforbruget på børn-/ungeområdet modsvares at et stigende merforbrug på voksenområdet, som følge af en større overgang fra børne- til voksenområdet.

Mindreforbruget på hovedaktiviteten Døgntilbud til børn og unge med handicap skal ses i sammenhæng med et merforbrug på hovedaktiviteten Forebyggende foranstaltninger for børn og unge med handicap.

Bo- og dagtilbud til borgere med handicap

-520

Hovedaktiviteten består af bo- og dagtilbud til voksne med handicap efter servicelovens §§ 103, 104, 107 og 108 og indbefatter løn og drift til tilbud samt køb og salg af pladser.

Der er et samlet merforbrug på hovedaktiviteten på 0,5 mio. kr.

Det samlede merforbrug på i alt 0,5 mio. kr. dækker over et mindreforbrug på i alt 6,2 mio. kr. på Socialforvaltningens egne tilbud. Dette mindreforbrug skyldes, at der har været en generel tilbageholdenhed på tilbuddene i forbindelse med indførelsen af en ny budgetmodel. Overgangen til en ny budgetmodel har givet anledning til nogen budgetusikkerhed på tilbuddene og som følge heraf budgetmæssig forsigtighed. Det forventes, at tilbuddene i 2013 er blevet fortrolige med budgetmodellen.

Der har været et merforbrug på køb og salg af pladser i 2012 på i alt 6,6 mio. kr. Merforbruget skyldes en øget tilgang af særligt dyre sager vedrørende borgere med hjerneskade og domsfældte borgere med udviklingshæmning samt en lavere indtægt på obligatoriske ydelser (huslejebetaling fra borgeren) end budgetteret.

Der forventes overført 8,0 mio. kr. i decentral opsparing på bo- og dagtilbudsområdet for voksne. Efter forventede overførsler viser regnskabet et merforbrug på 8,5 mio. kr.

Hjemmeplejen, demografireguleret

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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	14.253	0	11.736	0	2.518
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	280.402	0	286.870	4.421	-2.047
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	9.783	0	9.219	0	564
5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-570	0	-741	0	171
I alt	303.868	0	307.084	4.421	1.206

I alt	1.206
På bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret drift viser regnskabet et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., svarende til 0,4 pct. af det korrigerede budget.	1.206
Afvigelsen skyldes primært højere mellemkommunale refusionsindtægter samt mindre brug af hverdagstræning end forventet. Hverdagstræning er et tilbud under indfasning. Dette modsvares til dels af merforbrug på sygeplejen, som følge af hurtigere udskrivelser fra hospitalerne, samt merforbrug på nathjemmepleje.	
Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.	
<i>Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning</i>	2.685
Aktiviteten dækker over Hjemmeplejevisitationens køb af træningsydelser. Dvs. køb af rehabiliteringspladser hos Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, hverdagstræning samt køb af genoptræningsydelser hos øvrige leverandører.	
Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning.	
Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på hverdagstræning. Der er tale om et tilbud under indfasning, og aktiviteten har i 2012 ikke opnået det omfang, der var forventet i budgettet. Dette betyder dog samtidigt at forbruget til hjemmehjælp er tilsvarende højere, da hverdagstræningen skal erstatte almindelig hjemmehjælp.	
<i>Visitationen – køb af ydelser</i>	1.525
Hovedaktiviteten dækker over visitationens køb af hjemmehjælp dag, aften og nat ved forskellige leverandører (kommunal, privat, selvudpeget, kontant tilskud, underleverandører og respiratorborgere), samt gråzoneafregningen med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedrørende borgere over og under 65 år.	
Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på Visitationens køb af ydelser.	
Mindreforbruget skyldes hovedsageligt højere indtægter fra mellemkommunal refusion end budgetteret som følge af en efterbetaling for tidligere år.	
<i>Forebyggende indsats for ældre og handicappede</i>	650
Aktiviteten dækker over aflastningsydelser under Arbejde Adler samt afløsningsydelser, hvor hjemmeplejen afløser den pårørende i borgerens eget hjem.	
Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på aflastningsydelser.	
<i>Udførerenheden</i>	-3.654
Hovedaktiviteten dækker over hjemmehjælpsydelser samt sygeplejeydelser leveret af den kommunale leverandør, Udførerenheden.	
Regnskabet viser et merforbrug på 3,7 mio. kr. under hjemmeplejens udførerenhed.	
Afvigelsen skyldes primært merforbrug på hjemmesygepleje og nathjemmepleje. Hjemmesygeplejen har merforbrug som følge af hurtigere hospitalsudskrivelser, mens nathjemmeplejens merforbrug skyldes, at udgifterne til den lovbundne natbemanding er højere end forventet.	

Børnefamilier 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.	
5.25.10.1 Fælles formål	3.736	0	-177	0	3.913
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	156	0	-156
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	578	0	-578
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	372	0	-372
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	1.817	0	-1.817
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	618	0	-618
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	230	0	-230
5.25.19.1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	0	0	0	0	0
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	387.778	24.820	359.044	22.283	26.197
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	777	0	800	23
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	357.859	6.282	362.121	3.729	-6.815
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	407.980	43.946	439.548	63.479	-12.036
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.24.1 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	66.177	27.961	63.179	27.673	2.710
5.28.24.2 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	89.358	11.430	81.535	9.029	5.422
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	16.663	1.600	17.494	2.326	-105
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97- 99)	0	0	0	0	0
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud	21.440	0	21.895	0	-455

Socialudvalget

	(§ 104)					
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	2.269	0	2.186	0	83
6.45.50.1	Administrationsbygninger	16.027	0	14.982	0	1.045
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	120.588	2.690	121.614	5.520	1.803
I alt		1.489.875	119.506	1.487.192	134.839	18.014

I alt **18.014**

På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov viser regnskabet et mindreforbrug på 18,0 mio. kr., svarende til 1,3 pct. af det korrigerede budget. 18.014

Den væsentligste forklaring på mindreforbruget er mindre brug af socialpædagogiske opholdssteder end budgetteret. Faldet i antal anbragte på socialpædagogiske opholdssteder skal ses i sammenhæng med et merforbrug på anbringelser på døgn- og dagbehandlingspladser og på forebyggelse.

De færre anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder er således et resultat af kommunens strategi om i højere grad at udnytte kapaciteten på egne institutioner frem for at anbringe på socialpædagogiske opholdssteder, samt i højere grad at forebygge frem for at anbringe.

Hertil kommer en række mindre mindreforbrug, herunder et mindreforbrug på køb af sikrede pladser, der skyldes færre helårsanbragte end budgetteret.

Samlet set forventes 5,8 mio. kr. overført til 2013, primært som følge af decentral opsparing. Efter forventede overførsler udviser området et mindreforbrug på 12,2 mio. kr.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.

Familiepleje 2.428

Ydelsen omfatter udgifter til anbringelse i familiepleje.

Regnskabet viser et mindreforbrug på Familiepleje på 2,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsagelig et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på mellemkommunale refusionsudgifter. Denne afvigelse skal ses i sammenhæng med, at forbruget er vanskeligt at forudsige, da det er udgifter til anbringelser i familiepleje, hvor andre kommuner har handleansvaret i sagerne.

Socialpædagogiske opholdssteder 22.752

Ydelsen omfatter udgifter til anbringelse på socialpædagogiske opholdssteder.

Regnskabet viser et mindreforbrug på Socialpædagogiske opholdssteder på 22,8 mio.

Mindreforbruget skyldes primært et forbrug på anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder, der er 21,6 mio. kr. lavere end budgetteret. Brugen af socialpædagogiske opholdssteder har været kraftigt faldende de senere år. I 2011

var der 118 helårsanbragte og 118 helårsanbragte i 2012, dvs. et fald på 32 helåranbringelser. Der var budgetteret med et fald i antallet af anbragte i 2012, men det var i budgetteringen ikke forudset, at faldet ville være så stort.

En lavere gennemsnitlig pris for anbringelserne end budgetteret bidrager endvidere med ca. 5 mio. kr. af mindreforbruget.

Faldet i antal anbragte på socialpædagogiske opholdssteder skal ses i sammenhæng med kommunens strategi om i højere grad at udnytte kapaciteten på egne institutioner frem for at anbringe på socialpædagogiske opholdssteder, samt i højere grad at forebygge frem for at anbringe. Mindreforbruget skal derfor ses i sammenhæng med merforbrugene på dag- og døgninstitutioner samt forebyggelse.

Der er endvidere et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. primært vedr. mellemkommunale refusionsudgifter. Denne afvigelse skal ses i sammenhæng med, at forbruget er vanskeligt at forudsige, da det er udgifter til anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder, hvor andre kommuner har handleansvaret sagerne.

Øvrig døgnpleje

1.001

Ydelsen omfatter udgifter til børn på kost- og efterskoler, eget værelse, netværksfamiliepleje, skibsprojekter mv.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1 mio. på øvrig døgnpleje.

Mindreforbruget er sammensat af en række afvigelser, herunder primært mindreforbrug vedr. anbringelse på kost- og efterskoler, hvilket skyldes en lavere enhedspris end forventet.

Forebyggelse

-6.849

Ydelsen omfatter udgifter til den forebyggende indsats, der foretages overfor børn og unge i alderen 0-17 år via socialcentrenes brug af forebyggende foranstaltninger, socialpædagogiske fripladser, samt udgifter til det forebyggende arbejde på de forebyggende institutioner.

Regnskabet viser et merforbrug på 6,8 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger.

Merforbruget skyldes bl.a. iværksættelsen af en handleplan om øget indsats for at nå pejlemærkemålet om at øge de familieorienterede indsatser og en øget indsats for at nedbringe skolefravær (alle i skole). Iværksættelsen af de nævnte indsatser skal ses i sammenhæng med en øget prioritering af forebyggende indsatser. Herunder mere evidensbaseret arbejde og øget indsats i relation til skolefravær på foranstaltningssagerne, jf. strategien på området. Iværksættelsen af de øgede forebyggende indsatser skal ses i sammenhæng med tilsvarende mindreforbrug på anbringelse på socialpædagogiske opholdssteder.

Dag- og døgninstitutioner

-10.389

Ydelsen omfatter Københavns Kommunes udgifter til anbringelse på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner.

Regnskabet viser et merforbrug på 10,4 mio. kr. på dag- og døgninstitutionsområdet.

Det er sammensat af et merforbrug på 23,3 mio. kr. vedr. Børnefamiliecenter Københavns udgifter til anbringelser på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, som følge af, at der har været 21 flere helårsanbragte end budgetteret til en højere enhedspris end budgetteret. Da døgnanbringelser er dyrere end dagbehandlingsinstitutioner og derfor er den gennemsnitlige enhedsprisen steget.

Den øgede aktivitet skal ses i sammenhæng med, at kommunens strategi om i højere grad at udnytte kapaciteten på egne institutioner frem for at anbringe på socialpædagogiske opholdsteder er lykkedes, samt at antallet af anbragte efter flere år med kraftigt fald tilsyneladende er ved at have nået et mere stabilt niveau.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 12,8 mio. kr. på institutionsdriften sfa. generel høj belægning, der bl.a. skyldes øget salg til Børnefamiliecenter København. Hertil kommer merindtægter fra salg af pladser til andre kommuner bl.a. som følge af en stigning i de takster pladserne afregnes til.

Der anmodes overført 4,6 mio. i mindreforbrug til 2013 vedr. decentral opsparing på institutionscentrene. Efter denne forventede overførsel udgør merforbruget 15,1 mio. kr.

Sikrede institutioner

2.724

Ydelsen omfatter Københavns Kommunes udgifter til sikrede institutioner.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på sikrede institutioner.

Mindreforbrug skyldes primært færre købte sikrede pladser og pædagogisk observation end budgetteret, svarende til 2,4 mio. kr.

Rådgivning

1.663

Ydelsen omfatter udgifter til rådgivende tilbud, herunder rådgivende institutioner, socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, Familierådgivninger og ungerådgivninger, gadeplansmedarbejdere mv.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Rådgivning.

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. psykiatriprojektet, da projektet var forsinket i opstartsfasen. Der er søgt om overførsel af mindreforbruget jf. reglerne om regnskab for eksterne projekter. Derudover er der bl.a. mindreforbrug på Projekt Ny Start og merindtægter vedr. barselsrefusion.

Der anmodes overført 1,2 mio. i mindreforbrug til 2013 vedr. Psykiatriprojektet og 0,1 mio. kr. vedr. Projekt Ny start. Efter disse forventede overførsler udgør mindreforbruget 0,4 mio. kr.

Øvrige institutioner

2.904

Ydelsen omfatter udgifter til væresteder, 18+ indsats og tilskud til Projekt Unge og Sorg, samt TUBA. Derudover indbefatter ydelsen udgifter til unge, der modtager behandling for misbrug og til udgifter til tilsyn med plejefamilier.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på øvrige institutioner.

Mindreforbruget på 2,9 mio. kr. vedrører primært et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. vedrørende bidrag til plejeforeninger. Det tilsyn med anbragte i plejefamilier, som plejeforeningerne har stået for, overtages gradvist af Center for Familiepleje. Mindreforbruget skyldes således, at overdragelsen af opgaven til Center for Familiepleje forløber hurtigere end forventet ved budgetteringen.

Administration

1.780

Ydelsen omfatter udgifter til administration.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på administration.

Mindreforbruget er sammensat af en række afvigelser, herunder mindreforbrug på det administrative budget for Center for Familiepleje, Centerenheden og bygninger.

Derudover er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. Plejefamilier til teenagere, der søges overført til 2013. Efter disse forventede overførsler udgør mindreforbruget 1,7 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Socialpædagogiske opholdssteder</i>				
Antal	118	105	86	19
Enhedspris, kr.	797	851	787	63
<i>Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner</i>				
Antal	440	472	479	-7
Enhedspris, kr.	847	785	819	-34
<i>Anbringelse i familiepleje</i>				
Antal	393	390	385	5
Enhedspris, kr.	390	405	408	-3
<i>Kontaktperson for barnet</i>				
Antal	58	58	70	-12
Enhedspris, kr.	849	849	863	-14
<i>Private dagbehandlingstilbud</i>				
Antal	532	532	480	52
Enhedspris, kr.	158	158	163	-5

Hjemmepleje

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.	
6.45.50.1 Administrationsbygninger	6.558	0	6.388	0	170
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	13.958	225	13.808	62	-12
I alt	20.516	225	20.196	62	158

I alt **158**
 Bevillingsområdet dækker over udgifter til husleje i Udførerenheden, samt administration. 158

På bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt drift viser regnskabet et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., svarende til 1,0 pct. af det korrigerede budget.

Afvigelsen på 0,2 mio. kr. skyldes reservering af huslejebudget til en forventet lokaleudvidelse. Udvidelsen har dog vist sig først at kunne finde sted primo 2013.

Udsatte voksne

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.	
0.25.11.3 Beboelse	0	0	359	0	-359
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	0	0	2.259	0	-2.259
5.38.42.3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	200	0	0	0	200
5.38.44.3 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	0	0	0	0	0
5.38.45.3 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	17.500	0	240	0	17.260
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	18.676	30.328	2.420	0	-14.072
I alt	36.376	30.328	5.278	0	770

I alt **770**
 Bevillingsområdet dækker over byggeri vedr. Udsatte voksne. 770

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Beløbet ønskes overført til 2013, idet mindreforbruget vedrører projekter under hjemløsestrategien og midlerne vil skulle tilbagebetales til staten, hvis ikke midlerne anvendes. Projekterne er afsluttet ved udgangen af 2012 og det skal derfor beslutes i samarbejde med staten om midlerne skal anvendes til alternative projekter eller om de skal tilbagebetales.

Borgere med handicap

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.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	-4.104	0	4.104
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	1.248	0	-1.248
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	5.175	0	8.680	0	-3.505
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	0	0	500	0	-500
I alt	5.175	0	6.324	0	-1.149

I alt **-1.149**
 Bevillingsområdet dækker over byggeri vedr. Borgere med handicap. -1.149

Regnskab 2012 udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Merforbrug på 1,8 mio. kr. kan henføres til Enkeltmandsprojekterne og Sundbyvang. Merforbruget skyldes en forkert periodisering af budgettet og merforbruget ønskes derfor overført til 2013, hvor der er budget til finansiering af merforbruget.

I modsat retning trækker et mindreforbrug på projektet Alléen 3 på 0,7 mio. kr.

Nettomerforbruget på 1,1 mio. kr. anmodes overført til 2013.

Borgere med sindslidelse

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.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	22.657	0	-22.657
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	29.976	625	4.750	0	24.601
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	3.852	0	92	0	3.760
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	0	0	2.763	0	-2.763
I alt	33.828	625	30.262	0	2.941

I alt **2.941**
 Bevillingsområdet dækker over byggeri vedr. Borgere med sindslidelse. 2.941

Regnskab 2012 udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Projekterne under Kickstart (Rønnebo, Hermann Koch, Ringergården og Bjergvænget) udviser samlet et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. primært vedrørende tomgangsudgifter og montering.

En række øvrige projekter udviser til sammen et netto mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget anmodes overført til 2013.

Børnefamilier 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.	
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	70	0	70	0	0
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
I alt	70	0	70	0	0

I alt **0**
Bevillingsområdet dækker over byggeri vedr. Børnefamilier med særlige behov 0

Regnskabet udviser ingen afvigelser

Tværgående opgaver og 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.	
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	9.905	0	5.708	0	4.197
I alt	9.905	0	5.708	0	4.197

I alt **4.197**
Bevillingsområdet dækker over udgifter til IT-anlæg på den administrative ramme. 4.197

På bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, anlæg viser regnskabet et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., svarende til 42,4 pct. af det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes, at et IT-projektet vedr. tværgående informationssamling i Socialforvaltningen er forsinket på grund af forsinkelse med leverandørens leverancer, hvilket giver tilsvarende forsinkelser i betalingsplanen.

Mindreforbruget anmodes overført til 2013.

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.	
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
3.38.77.1 Daghøjskoler	0	0	0	0	0
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
5.22.07.2 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	139.067	0	142.596	3.529
5.46.61.1 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	126	0	215	0	-89
5.46.61.2 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	0	77	0	106	29
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	16.150	0	19.333	0	-3.183
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	8.089	0	9.453	1.364
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	360.217	0	363.707	2.942	-548
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	176.804	0	176.819	15
5.48.69.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	545.568	0	550.111	3.571	-972
5.48.69.2 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	188.904	0	188.940	36
5.48.70.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	1.183.879	0	1.240.043	56.582	418
5.48.70.2 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	419.267	0	419.144	-123
5.57.72.1 Sociale formål	255.662	9.428	202.637	62	43.659
5.57.72.2 Sociale formål	0	55.517	0	20.598	-34.919
5.57.73.1 Kontanthjælp	0	0	0	0	0
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	0	0	0	0
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	11	0	-11

Socialudvalget

5.57.74.2	Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	-486	-486
5.57.76.1	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	0	0	0	0	0
5.57.76.2	Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	0	0	0	0	0
5.57.77.1	Boligsikring - kommunal medfinansiering	0	0	0	0	0
5.57.77.2	Boligsikring - kommunal medfinansiering	0	0	0	0	0
5.58.80.1	Revalidering	68.013	66.002	60	4	1.955
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	68.074	62.267	-5.807
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
I alt		2.429.615	1.063.155	2.444.191	1.082.598	4.867

I alt **4.867**
På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler viser regnskabet et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., svarende til 0,4 pct. af det korrigerede budget. 4.867

Den primære årsag til mindreforbruget er et mindreforbrug på 8,7 mio. kr. på sociale ydelser primært som følge af et lavere ydelsesniveau end forudsat i budgettet. Det lavere ydelsesniveau er en konsekvens af lavere aktivitet og enhedspriser. Dette modsvares delvist af 3,9 mio. kr. i merforbrug på Institut for blinde og svagtseende primært som følge af lavere efterspørgsel efter takstfinansierede kurser, end forudsat i budgettet.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.

Efterspørgselsstyrede dagtilbud -3.852
Aktiviteten dækker over Institut for Blinde og Svagtseende (Revalidering)

Regnskabet viser et merforbrug på 3,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært mindreindtægter på 3,0 mio. kr. fra Institut for Blinde og Svagtseende, hvilket skyldes lavere efterspørgsel efter takstfinansierede kurser fra både københavnske og ikke-københavnske borgere, end forudsat i budgettet.

Dertil kommer en mindreindtægt vedr. den objektive finansiering på 0,9 mio. kr. lavere end forudsat i budgettet. Indtægten vedr. objektiv finansiering korrigeres på baggrund af befolkningsudviklingen.

Introduktionsydelser -557
Aktiviteten dækker over udbetaling af hjælp i særlige tilfælde for personer omfattet af integrationsloven. Introduktionsydelser udbetales til udlændinge som er tilbudt et integrationsprogram. Ydelsen gives i op til tre år fra udlændingen har ansøgt om

introduktionsydelse. Ydelsen omfatter endvidere hjælp i øvrigt til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært, at socialforvaltningen på baggrund af anvisning fra Deloitte har berigtiget 0,5 mio. kr. i statsrefusion vedr. hjælp til uledsagede flygtningebørn og flygtninge med handicap i årene 2008-2011, hvilket ikke var forudsat i budgettet.

Personlige tillæg

-1.819

Aktiviteten omfatter udgifter til personlige tillæg, varmetillæg og helbredstillæg til førtidspensionister. Den største andel vedrører diverse former for helbredstillæg, tilskud til briller, medicin mm. En mindre andel af udgifterne på området kan henføres til varmetillæg. De personlige tillæg, helbredstillæg samt varmetillæg udbetales kun til førtidspensionister på de gamle ordninger (tilkendelser før 1/1 2003). I takt med, at førtidspensionisterne herfra overgår til folkepension, vil efterspørgslen efter de personlige tillæg falde.

Regnskabet viser et merforbrug på 1,8 mio. kr.

Området for personlige tillæg udviser et merforbrug på 1,8 mio. kr. Merforbruget er sammensat af flere underliggende mer- og mindreforbrug vedrørende henholdsvis personlige tillæg og helbredstillæg. Den primære årsag til merforbruget er en stigning i enhedsprisen vedrørende helbredstillæg til medicin.

Førtidspension

-1.173

Aktiviteten omfatter udgifter til førtidspensioner med henholdsvis 50 pct. og 35 pct. refusion med ret til personlige tillæg (før 1/1 2003) samt førtidspensionister med 35 pct. refusion (efter 1/1 2003). Førtidspension omfatter en række underydelse så som højeste førtidspension, mellemste førtidspension, invaliditetsydelse, almindelig samt almindelig forhøjet førtidspension, bistandstillæg samt plejetillæg. Den underliggende aktivitet såvel som enhedsprisen påvirkes således af antallet af nytillkendelser af førtidspension, afgang af førtidspensionister som overgår til folkepension mv. samt forhøjelser af eksisterende ydelser.

Regnskabet viser et merforbrug på 1,2 mio. kr.

Generelt viser området en faldende tendens i antallet af førtidspensionister. Enhedsprisen er svagt stigende. På baggrund af oktoberprognosen 2012 blev budgettet for dette år nedjusteret, svarende til et forventet fald i antallet af førtidspensionister på 342 førtidspensionister.

Merforbruget på 1,2 mio. kr. skyldes, at faldet i antallet af førtidspensionister i 2012 er lavere end forventet i oktoberprognosen 2012.

Sociale ydelser

8.741

Aktiviteten dækker over udbetaling af hjælp i særlige tilfælde, enkeltydelser, og hjælp til borgere med merudgifter i forbindelse med eget handicap eller barns handicap.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 8,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at Socialforvaltningen i 2012 har udbetalt færre ydelser end forudsat i budgettet, svarende til 43,6 mio. kr. Dette skyldes forvaltningens øgede fokus på genopretning af sagsbehandlingen, der har øget antallet af sager med afslag. I modsat retning trækker mindreindtægt vedr. statsrefusion på 34,9 mio. kr., dels som følge af færre udbetalte ydelser, dels som følge af berigtigelse af statsrefusion.

Afvigelsen er sammensat af flere underliggende mer- og mindreforbrug, der fordeler sig som følger på de enkelte underaktiviteter:

- Mindreforbrug, Enkeltydelser (§§81-85): 1,2 mio. kr.
- Mindreforbrug, Merudgiftsydelser (§100): 2,1 mio. kr.
- Mindreforbrug, Tabt arbejdsfortjeneste/ merudgiftsydelser, børn (§§41-42): 41,6 mio. kr.
- Merforbrug, Hjemmetræning, børn (§32): 0,5 mio. kr.
- Merforbrug, Øvrige sociale formål: 0,8 mio. kr.
- Merforbrug, Statsrefusion: 34,9 mio. kr.

Det lavere ydelsesniveau skyldes primært, at Socialforvaltningen i 2012 fortsat har haft øget fokus på genopretning af sagsbehandlingen; kontrol af sager, indhentning af korrekte borgeroplysninger samt bedre retningslinjer for den juridiske vurdering af hver enkelt sag. Effekten heraf er, at antallet af sager med afslag øges. Som følge heraf er aktivitet samt enhedspris faldet markant. Endvidere er der konstateret fejl i en række sager, primært vedrørende merudgiftsydelserne for børn og voksne samt tabt arbejdsfortjeneste, hvorfor Socialforvaltningen på baggrund af dialog med Deloitte og Socialministeriet har foretaget en skønsmæssig berigtigelse for ydelser givet i henhold til Serviceloven §§ 41-42 samt § 100 vedrørende årene 2008 til 2011.

Indtægter fra den centrale refusionsordning, Særligt dyre enkeltsage

3.527

SDE er en afledt indtægt, som kommunen hjemtager på baggrund af CPR registrerede ydelser i henhold til Servicelovens paragraffer på Socialforvaltningens bevillingsområder. Indtægten hjemtages på baggrund af, at udgifter pr. måned pr. borger overstiger to refusionsgrænser. Således medfører udgifter, der overstiger en grænseværdi på 79.167 kr. pr. måned pr. borger – en SDE refusion på 25 pct. Tilsvarende medfører udgifter, der overstiger en grænseværdi på 147.500 kr. pr. måned pr. borger – en SDE refusion på 75 pct.

Regnskabet viser en merindtægt på 3,5 mio. kr.

Merindtægten på 3,5 mio. kr. skyldes, at Socialforvaltningen har hjemtaget mere i statsrefusion vedr. særligt dyre enkeltsager end forudsat i budgettet.

Borgere med sindslidelse

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.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	133.574	0	139.714	0	-6.140
I alt	133.574	0	139.714	0	-6.140

I alt **-6.140**
 Aktiviteten dækker over medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulant behandling, som afregnes med Regionen. -6.140

På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et merforbrug på 6,1 mio. kr. på driften (overførsler m.v.), svarende til 4,6 pct. af det korrigerede budget.

Merforbruget vedrører afregningen til Regionen for indlagte patienter på de psykiatriske hospitalsafdelinger og skyldes flere indlæggelsesdage i 2012 end budgettet. En andel af merforbruget, svarende til 0,2 mio. kr., skyldes efterreguleringer fra 2011.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	101	3	-98
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	200	38	14	-224
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	50	0	30	0	20
7.55 Renter af langfristet gæld	95	0	267	0	-172
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-114.577	0	114.577
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	14.043	0	-14.043
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	113.038	0	-3.420	0	116.458
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	3.095	0	-3.095
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	2.587	2.587
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-1.046	-1.046
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-230.004	-230.004
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	415	0	1.709	0	-1.294
I alt	113.598	200	-98.714	-228.446	-16.334

I alt **-16.334**

Området Finansposter viser driftens påvirkning af kommunens likviditet indenfor Socialudvalgets område. Finansposterne er et udtryk for de ud- og indbetalinger der finder sted på Socialforvaltningens områder vedr. de rammebelagte drifts- og anlægsområder samt på de efterspørgselsstyrede overførsler.

På finansposter udviser årsregnskabet en reel forskydning set i forhold til budgettet på -16,3 mio. kr. eksklusiv likvide midler og refusion af købsmoms, der forklares af Økonomiforvaltningen.

Bevillingsområdet finansposter er opdelt i to hovedområder.

Renteindtægter samt renteudgifter af langfristet gæld udviser en afvigelse på -0,5 mio. kr.

Langfristede balanceposter udviser en samlet afvigelse på -15,8 mio. kr.

Samlet set forventes 104,1 mio. kr. vedr. deponering og indskud i landsbyggefonden overført til 2013.

Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet.

Renteindtægter samt renteudgifter af langfristet gæld

-475

Funktionen omfatter renter vedrørende likvide aktiver, kort- og langfristede tilgodehavender samt kort- og langfristet gæld.

Det korrigerede budget er på -0,055 mio. kr., forbruget udgør 0,4 mio. kr. og merforbruget udgør -0,5 mio. kr. Af afvigelsen kan 0,4 mio. kr. henføres til de budgetlagte funktioner vedrørende selvejende institutioner, mens 0,1 mio. kr. kan henføres til likvide aktiver samt kortfristet gæld i øvrigt.

Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld

-15.859

Funktionen omfatter forskydninger vedrørende tilgodehavender hos staten, kort- og langfristede tilgodehavender i øvrigt, aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v., kortfristet gæld til staten, kortfristet gæld i øvrigt samt langfristet gæld.

Det samlede korrigerede budget udgør 113,5 mio. kr. Det samlede forbrug udgør 129,3 mio. kr. Merforbruget udgør 15,8 mio. kr.

Af afvigelsen kan et mindreforbrug på 114,6 mio. kr. henføres til tilgodehavender til staten, mens et mindreforbrug på 116,5 mio. kr. kan henføres til forskydninger i de langfristede tilgodehavender, herunder forskydninger vedr. udlån til beboerindskud, indskud i landsbyggefonden samt udlån vedrørende kontanthjælp samt mindreforbrug som følge af deponering vedr. en række konkrete projekter.

Dette modsvares af et merforbrug på 16,9 mio. kr. vedrørende en række forskellige kortfristede forskydninger. Endeligt er der et merforbrug på 230,1 mio. kr. vedrørende forskydninger i gæld til andre kommuner, regioner, borgere og leverandører, samt mellemregningsforhold med borgere og forskydninger i selvejende institutioners kortfristede gæld.

For de langfristede poster gælder:

8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender: 116,5 mio. kr.

Funktionen omfatter forskydninger vedr. udlån til beboerindskud, indskud i landsbyggefonden samt udlån vedrørende kontanthjælp, og en række projektrelaterede indskud mv. Regnskabet viser en forskydning på 116,5 mio. kr.

Afvigelsen er sammensat af:

- Mindreforbrug på 13,1 vedr. indbetaling til Landsbyggefonden
- Mindreforbrug på ca. 12,6 mio. kr. som skyldes forskydninger som følge af kravpostering af restancer vedrørende kontanthjælp.
- Mindreforbrug på 91,0 mio. kr. som følge af deponering til anlægsprojekter
- Mindreforbrug på 13,1 mio. kr. vedrører indbetalinger til Landsbyggefonden, som søges overført til 2013, sfa. at midlerne vil skulle anvendes til allerede igangsat byggeri, hvor den kommunale medfinansiering endnu ikke er betalt. I den henseende afventer Kommunen en regning fra Landsbyggefonden.

- Mindreforbrug på 91,0 mio. kr. som følge af deponering vedrørende en række konkrete projekter. Projektmidlerne omfatter 27,1 mio. kr. til projekter, hvor det administrative grundlag endnu ikke foreligger – herunder eksempelvis en udfærdigelse af huslejekontrakter, 14,7 mio. kr. til et projekt, der er forsinket og endeligt 49,2 mio. kr. til et projekt omhandlende køb eller leje af 3. mands lejemål.

8.55 Selvejende institution med overenskomst: -1,3 mio. kr.

Funktionen omfatter forskydninger i selvejende institutioners langfristede gæld.

Regnskabet viser en forskydning på -1,3 mio. kr.

Omkostningsbaseret regnskab

Socialudvalget (1.000 kr.)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	38.105	40.447
Bygninger	43.963	42.051
Tekniske anlæg	30.025	35.516
Inventar	9.014	8.032
Aktiver under opførelse	0	396
Materielle anlægsaktiver	121.107	126.442
Immaterielle anlægsaktiver	0	243
Immaterielle anlægsaktiver	0	243
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	125.141	106.984
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	125.141	106.984
Anlægsaktiver i alt	246.248	233.669
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	207.077	101.797
-herunder tilgodehavender hos staten	-22.049	-136.626
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	229.126	238.423
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	207.077	101.797
AKTIVER I ALT	453.325	335.466

Egenkapital	-48.423	73.040
Hensatte forpligtigelser	1.053.538	1.064.608
Hensatte forpligtigelser	1.053.538	1.064.608
Langfristet gæld	22.291	20.582
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	22.291	20.582
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	536	28
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	48.677	47.631
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	-623.293	-870.422
Kortfristede gældsforpligtelser	-574.616	-822.791
Gæld i alt	-551.790	-802.182
PASSIVER I ALT	453.325	335.466

Kommentarer til balancen

Aktiver

Værdien af grunde er i 2012 steget fra 38,1 mio. kr. til 40,4 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en opskrevet værdi på 2,3 mio. kr. Værdi tilskrivningen kan henføres til, at fire ekstra grunde, Sundbygård, Alkoholenheden Valby, Heroinklinikken samt Klostermosegård, er tilføjet aktivfortegnelsen.

Værdien af bygninger er faldet fra 44,0 mio. kr. til 42,1 mio. kr. Socialforvaltningen har ikke registreret nye bygninger til regnskab 2012, og nedgangen i værdi på 1,9 mio. kr. kan alene henføres til afskrivninger.

Værdien af tekniske anlæg er i 2012 steget fra 30,0 mio. kr. til 35,5 mio. kr. Værdi tilskrivningen på 5,5 mio. kr. kan primært henføres til registrering af personbiler, minibusser samt ibrugtagning af diverse sikringsudstyr.

Værdien af inventar faldet fra 9,0 mio. kr. til 8,0 mio. kr. Nedgangen i værdi på 1,0 mio. kr. kan primært tilskrives afskrivning på køkkeninventar samt diverse andre monteringsudgifter.

Værdien af aktiver under opførelse er i 2012 opskrevet med 0,4 mio. kr. Værditilskrivningen kan henføres til opførelse af 3 kolonihavehuse under institutionen Kysten.

Værdien af de immaterielle anlægsaktiver er steget fra 0,0 mio. kr. til 0,2 mio. kr. som følge af etablering af website på Center for aflastningstilbud, jf. aktivfortegnelsen.

Værdien af andre langfristede tilgodehavender er faldet fra 125,1 mio. kr. til 107,0 mio. kr., hvilket er ensbetydende med en bevægelse på 18,2 mio. kr. Bevægelsen er sammensat af afdrag på kommunalt lån vedrørende Lions kollegiet på 1,0 mio. kr., indtægt på 11,6 mio. kr. vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser, samt nedskrivning af kontanthjælp på 6,0 mio. kr. Dette modsvares af en opskrivning på 0,4 mio. kr. som følge af indskud ved beboerudlån. Endvidere er der på funktion 8.32.24 konteret indskud i landsbyggefonden på 8,8 mio. kr., hvilket er udlignet på funktion 9.32.24.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2012 faldet fra 207,1 mio. kr. til 101,8 mio. kr., svarende til et fald på 105,3 mio. kr. Forskydningen er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Tilgodehavender hos staten er faldet med 114,6 mio. kr. Tilgodehavendet er sammensat af bevægelser omhandlende kommunens afregning med staten vedrørende årets statsrefusion, samt kommunens hensatte beløb til berigtigelser af statsrefusion.

I forbindelse med regnskabsafslutningen er der opgjort, at kommunen i årets løb har hjemtaget for meget statsrefusion svarende til 66,4 mio. kr. Beløbet er hensat på tilgodehavendekonto med henblik på restafregning med staten i efterfølgende regnskabsår.

Herudover der i 2012 hensat 48,2 mio. kr. til berigtigelse af statsrefusion vedrørende enten fejlagtigt udbetalte ydelser eller tekniske korrektioner i foregående år. Berigtigelsen omfatter ydelser udbetalt i henhold til Servicelovens §§ 41 og 100 Merudgiftsydelser til børn og voksne, § 42 Tabt

arbejdsfortjeneste ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne, §§ 109-110 Herberger og Kvindekrisecentre, samt korrektion af indtægter fra tilbagebetalingspligtige sociale ydelser. Beløbet er hensat på tilgodehavendekonto med henblik på senere afregning med staten.

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt udgør i 2012 en nettostigning på 9,3 mio.kr., og er sammensat af 4 delposter;

- a) En stigning i Tilgodehavender i betalingskontrol (tilgodehavender hos borgere) på 15,5 mio. kr.
- b) Et fald i Andre tilgodehavender (inkl. nedskrivninger på 4,7 mio. kr.) på 6,9 mio. kr.
- c) Et fald i Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår på 9,5 mio. kr.
- d) En stigning i Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på 10,1 mio. kr.

Passiver

De hensatte forpligtigelser vedr. tjenestemandspensioner udgør i 2012 en stigning på 11,1 mio. kr. Bevægelser i hensatte forpligtigelser vedrørende ændringer til tjenestemandsforsikringer, åremålsansættelser eller feriepenge forklares af Center for Økonomi & HR under et.

De langfristede gældsforpligtigelser vedr. selvejende institutioner er i 2012 faldet med 1,7 mio. kr., og vedrører prioritetsgæld.

Udvikling i kortfristet gæld til staten viser, at forvaltningen er gået fra at skylde staten 48,7 mio. kr. i starten af året til at skylde 47,6 mio. kr. ultimo 2012. Det svarer til et netto fald i gælden til staten på 1,1 mio. kr. Den kortfristede gæld svarer til statens andel af tilgodehavender vedr. tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

På den kortfristet gæld i øvrigt er der en forøgelse i gælden på 247,1 mio. kr. Bevægelsen i den kortfristede gæld er af delvis teknisk karakter som følge af, at modpost forefindes i KBS, jf. nedenfor.

Forskydningen er sammensat af følgende delposter:

- a) Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager. Forvaltningen skylder 175,0 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse. Af dette beløb vedrører de 232,9 mio. kr. forvaltningens udbetalinger i forbindelse med administration af borgernes økonomi, hvor de modsvarende indtægter bogføres i Københavns Borgerservice, jf. regnskabsforklaring fra KBS. Herudover er der et fald i forud modtagne indtægter på 18,1 mio. kr. Dette modsvares af, at leverandørgælden er 76,0 mio. kr. større end ved årets begyndelse.
- b) Forskydning på mellemregningskontoen. Forvaltningen skylder 89,1 mio. kr. mindre end ved årets begyndelse. Beløbet er sammensat af en forskydning på 13,2 mio. kr. vedrørende mellemregningskontoen for udbetalinger via KMD-Aktiv, en forskydning på mellemregningskonti vedrørende dagpengerefusion og feriepenge på 3,3 mio. kr., og en forskydning i mellemregning med andre forvaltninger vedrørende statsrefusion på 48,4 mio. kr. Herudover er der en bogføringsteknisk fejl ved nedskrivningen i det omkostningsbaserede regnskab på 25,1 mio. kr. vedrørende billån og vedrørende

kontanthjælpstilgodehavender. Nedskrivninger har ingen betydning for bevillingsregnskabet og er som foreskrevet tilbageført straks i det nye regnskabsår.

- c) Forskydning vedrørende selvejende institutioner med overenskomst. De selvejende institutioners gæld er 17,9 mio. kr. større end ved årets begyndelse.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	779.390	15.353	794.743	737.414	57.329
Beskæftigelsesindsatsen	639.534	15.526	655.060	603.160	51.900
Undervisning af voksne	21.469	-130	21.339	19.357	1.982
Administration	118.387	-43	118.344	114.897	3.447
Anlæg	11.789	-7.450	4.339	2.032	2.307
Beskæftigelsesindsatsen	11.789	-7.450	4.339	2.032	2.307
Overførsler m.v.	5.899.963	153.794	6.053.757	6.009.648	44.108
Efterspørgselsstyret indsats	647.419	76.788	724.207	697.364	26.843
Efterspørgselsstyrede overførsler	5.252.544	77.006	5.329.550	5.312.284	17.265
Finansposter	0	0	0	-229.502	229.502
Finansposter	0	0	0	-229.502	229.502
I alt	6.691.142	161.697	6.852.839	6.519.592	333.246

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.	
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	0	0	0
5.57.73.1 Kontanthjælp	0	0	0	0	0
5.58.80.1 Revalidering	0	0	0	0	0
5.58.80.2 Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	0	0	0
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.95.1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	52.986	0	12.966	368	40.388
5.68.95.2 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	54.375	0	50.220	-23	4.132
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	128.376	0	144.336	9.420	-6.540
6.45.53.1 Jobcentre	479.647	60.324	431.417	26.015	13.920
I alt	715.384	60.324	638.939	35.780	51.900

I alt
51.900

På den samlede bevilling til "beskæftigelsesindsatsen" er der et mindreforbrug på 51,9 mio. kr., som skyldes flere forskellige forhold:

Der er et mindreforbrug på løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommunen på 40,4 mio.kr. (dette er en stigning i forhold til den sidste regnskabsprognose på 14 mio. kr.) . Mindreforbruget skyldes 2 forhold.

Dels har der været færre forsikrede ledige ansat i løntilskud på kommunens arbejdspladser end forudsat i budgettet,

Kommunen har ca. 1.800 helårs løntilskudspladser på de kommunale arbejdspladser, disse pladser benyttes både til forsikrede ledige og ikke forsikrede ledige. Det var forventet, at ca. 1.300 af disse pladser ville blive benyttet af forsikrede ledige og 500 af ikke forsikrede ledige. Det sidste er lykkedes fuldt ud, men det første er ikke lykkedes.

40.388

Det lavere antal har været forventet hele året, men er blevet lidt større end forventet.

Dels har enhedsprisen været under det halve af det budgetterede, hvilke skyldes.

- Løntilskudsindtægter fra andre kommuner vedrørende 2011 er først blevet afregnet i 2012, hvis disse var blevet afregnet i 2011 ville enhedsprisen i 2011 have været ca. 5.000 lavere, samtidig gør indtægtsføringen i 2012 at enhedsprisen bliver ca. 5.000 kr. for høj i forhold til den faktiske udgift.
- Udestående vedrørende feriepenge er steget med ca. 2 mio. kr. i forhold til sidste år, hvilke ligeledes påvirker enhedsprisen med ca. 3.000 kr.
- For høj budgetteret enhedspris. Med den nuværende sammensætning af de forsikrede ledige i løntilskud burde enhedsprisen være ca. 28.000 kr. Når enhedsprisen i 2012 korrigeres for indtægter fra andre kommuner og den øgede gæld til feriepenge.

Der er et samlet mindreforbrug på ”jobcenterdriften” på 8,6 mio. kr., som skyldes flere modsatrettede forhold: 8.629

Der er et mindreforbrug på i alt 9,6 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på 4,8 mio. kr. i relation til, at forvaltningen planlagde implementeringen af en ny jobcenterstruktur i slutningen af 2012. Gennemførelsen af den nye struktur blev forsinket, således at en række planlagte bygge-, indretningsretnings og flytteudgifter ikke kunne afholdes i 2012. Ud af disse 4,8 mio. kr. søges 2,7 mio. kr. overført til 2013, idet forvaltningen er kontraktlig forpligtiget til at afholde udgifterne i 2013.
- Mindreforbrug på 4,8 mio. kr. hvoraf:
 - 2,0 mio. kr. vedrører færre udgifter end forudsat vedrørende administration af anden aktør
 - 2,8 mio. kr. i andre afvigelser bl.a. som følge af forsigtighed med henblik på bevillingsoverholdelse
- Der er et merforbrug på i alt 1,0 mio. kr., som skyldes
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. i relation til ”modtagelse og fastholdelse af udenlandske studerende”. Budgettet indgår i bevillingen ”undervisning af voksne”, og det betyder et merforbrug på 1,0 mio. kr. på jobcenterdriften, der modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på ”undervisning af voksne”.

Der er et samlet mindreforbrug på ”ydelsesadministration” på 2,5 mio. kr. som overvejende skyldes 2 forhold. Dels tilbageholdenhed med besættelse af stillinger, svarende til 1,1 mio. kr. Dels lavere forbrug end forudsat i budgettet til bl.a. husleje, overarbejdsbetaling, brug af tolke og lægeerklæringer, samt reducerede forsendelsesudgifter, svarende til 1,4 mio. kr. 2.513

Der er et samlet mindreforbrug på ”sygeopfølgning” på 0,4 mio. kr., som skyldes et lavere udgiftsniveau end forudsat i forbindelse med videreførslen af projektet Tilbage til Arbejde (TTA). (Jf. aktivitetsoversigt nedenfor). 370

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Løntilskud til forsikrede ledige				
Antal	703	1.300	642	658
Enhedspris, kr.	34.955	40.758	19.623	21.135
Kontaktforløb for kontanhjælpsmodtagere, a-dagpengemodtagere, fleksjob og ledighedsydelsesmodtagere				
Antal	43.569	43.754	44.473	-719
Enhedspris, kr.	7.287	7.527	7.573	46
Sygeopfølgning				
Antal	6.405	6.341	6.150	719
Enhedspris, kr.	10.037	9.096	9.462	-366

Undervisning af voksne

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.	
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.46.65.1 Repatriering	0	0	0	0	0
5.46.65.2 Repatriering	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	24.500	3.161	21.998	2.641	1.982
I alt	24.500	3.161	21.998	2.641	1.982

I alt
1.982

På den samlede bevilling til "undervisning af voksne" er der et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på projektet "Bland dig i byen" på 0,2 mio. kr. svarende til ca. 3 pct. af bevillingen. 210
- Mindreforbrug på "Styrkelse af ligebehandlingsdagsordenen" på 0,3 mio. kr. mindreforbruget udgør ca. 1/5 bevillingen og skyldes at udgiften var overbudgetteret i forhold til den pris det reelt kostede. 340
- Mindreforbrug på øvrige projekter på 0,4 mio. kr. 432
- Mindreforbrug i relation til "modtagelse og fastholdelse af udenlandske studerende" på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at indsatsen er blevet integreret i jobcenterdriften. Herved er midlerne i stedet afholdt under bevillingen "beskæftigelsesindsats", hvorimod budgettet stadig ligger her på bevillingen (undervisning af voksne). 1.000

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.	
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.68.94.1 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	6.961	0	0	-6.961
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	6.961	6.961
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	298	0	550	0	-252
6.45.50.1 Administrationsbygninger	10.110	0	11.499	0	-1.389
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	114.897	0	125.815	16.057	5.140
6.45.53.1 Jobcentre	0	0	52	0	-52
I alt	125.305	6.961	137.916	23.018	3.447

I alt**3.447**

På den samlede administrationsbevilling er der et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som skyldes flere modsatsrettede forhold.

Der er et mindreforbrug på ialt 7,6 mio. kr, som skyldes:

7.600

- Mindreforbrug vedrørende Borgeren ved Roret (BvR) på ialt 5,8 mio. kr. Den væsentligste årsag til mindreforbruget er forsinkelser i projektet og således anmodes om overførsel af 4,4 mio. kr af dette mindreforbrug til 2013 til dækning af kontraktlige forpligtigelser vedrørende projektet. Det øvrige mindreforbrug på projektet skyldes dels ,at nogle af delprojekterne er blevet mindre omfattende, og dermed billigere end budgetteret, og dels at visse udgifter vedrørende projektet fejlagtigt er konteret under bevillingen "beskæftigelsesindsats"
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende tildelte trepartsmidler, dvs. midler tildelt under seneste overenskomstforhandling til forhandling ude på den enkelte arbejdsplads. Midlerne blev udmeldt i juni 2012, og forhandlingerne om konkret udmøntning er endnu ikke afsluttet. Det har derfor ikke været muligt at bruge de udmeldte midler i 2012, hvorfor disse søges overført til 2013.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende den tværgående integrationspulje og 0,4 mio. kr. vedrørende styrkelse af ligestillingsdagsordenen. Begge mindreforbrug skyldes, at aktiviteterne i 2012 har været færre end planlagt, hvorfor det fulde budget ikke er anvendt i 2012.

Der er et merforbrug på ialt 4,2 mio. kr. som skyldes:

4.200

- Merudgifter på 2,0 mio. kr. vedrørende Farvergadesagen. Det drejer sig om ikke-budgetterede udgifter på 1,2 mio. kr. til modpartens sagsomkostninger, ligesom forvaltningens egne sagsomkostninger blev 0,8 mio. kr. højere end budgetteret.
- Merudgifter vedrørende administrationsbygninger på 1,4 mio. kr. Merudgifterne vedrører renovering af lokaler, toiletter og køkkener i Bernstoffsgade som følge af, at 4 kontorer er fusioneret til 2, ligesom der har været stigende udgifter til forsikringer og kantine.
- Merudgifter i forhold til det budgetterede på 0,8 mio. kr. vedrørende revisorbistand. Der er tale om en ekstra gennemgang af baggrunden for forvaltningens refusionshjemtagelse i forhold til aktiverede kontanthjælpsmodtagere og delvis raske og aktiverede sygedagpengemodtagere. Den ekstra gennemgang forventes at indbringe Københavns Kommune ekstra ca. 112 mio kr i refusion for årene 2009-2012.

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.	
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	4.339	0	2.032	0	2.307
I alt	4.339	0	2.032	0	2.307

I alt

2.307

På anlægsbevillingen er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 2 forhold. Det ene er, at pilotprojektet om "skærmmunikation" viste sig at have mindre potentiale end forventet, hvorfor projektets omfang blev væsentligt reduceret (1,1 mio. kr.). Det andet er, at projektet om "styrket brug af skærm og telekommunikation" har udvist et mindreforbrug som følge af, at det har været muligt at indkøbe det relevante udstyr væsentligt billigere end budgetteret (1,2 mio. kr.).

Efterspørgselsstyret indsats

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.	
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	224.166	94.284	231.304	112.021	10.599
5.46.60.2 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	93.296	0	95.060	1.764
5.46.65.1 Repatriering	-898	0	12.812	2.809	-10.901
5.46.65.2 Repatriering	0	454	0	12.812	12.358
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	0	0	0
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	0	0	0	0
5.58.80.1 Revalidering	0	0	73	0	-73
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	990.656	9.738	990.783	28.553	18.688
5.68.90.2 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	327.352	0	335.810	8.458
5.68.91.1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	51.963	0	50.688	0	1.275
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	32.505	0	38.523	6.018
5.68.94.1 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	1.057	0	-1.057
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	1.057	1.057
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	32.899	1.000	59.025	209	-26.917
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	15.950	0	21.524	5.574
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.53.1 Jobcentre	0	0	0	0	0
I alt	1.298.786	574.579	1.345.742	648.378	26.843

I alt
26.843

På den samlede indsatsbevilling er der et mindreforbrug på 26,8 mio. kr., som skyldes flere modsatrettede forhold:

Der er et mindreforbrug på 50,5 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på bevillingen til "Tilbud til eksterne leverandører med rammeaftale" på 35,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 2 forhold. Dels mangler kommunen at modtage fakturaer fra leverandørerne, svarende til 24 mio. kr. Dels er der igangsat færre forløb på rammen end forudsat i budgettet, svarende til 11,5 mio. kr.

35.482

- Mindreforbrug på bevillingen til "6 ugers sevvalgt uddannelse" på 5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, en lavere realiseret gennemsnitspris hos leverandørerne, da sænkningen af prisloftet i 2011 har medført lavere priser på flere forløb, de lavere priser er ikke i så høj grad som forudsat blevet opjusteret efter fjernelsen af prisloftet i 2012. Fjernelsen af prisloftet har betydet markant øget gennemsnitspris, i det der blev tilført over 30 mio. kr. Budgettilførselsen kan ligeledes forklare stigningen i enhedsprisen fra 2011 til 2012. 5.000
- Mindreforbrug på bevillingen til "Danskundervisning" på 3,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at den kommunale sprogcenter i 2012 har haft mindreforbrug. Det kommunale sprogcenter får samme betaling som de selvejende, priserne er blevet sat ned på enkelte af modulerne pr. 1. august 2012. Efterspørgselen er igen i år steget, men da det især har været efter de billigere moduler har økonomien hængt sammen (også på grund af takstnedsættelsen) 3.300
- Mindreforbrug på bevillingen til den "interne indsats" i jobcentrene på 3,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 2 forhold. Dels mindre aktivitet i job- og beskæftigelsescentrenes interne aktiveringstilbud grundet færre ledige. Dels forkert dimensionering af et par aftalebevillingers indsatsmidler, bl.a. vedr. indkøb af IT-udstyr. 3.216
- Mindreforbrug på bevillingen til "Partnerskaber" på 2,1 mio. kr. Leverandørerne under partnerskabsaftaler mangler at indsende fakturaer for gennemførte forløb svarende til et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. 2.084
- Mindreforbrug i relation til "Repatriering" på 1,5 mio. kr., dvs. Mindreforbruget skyldes, at kommunen har modtaget mere i repatrieringstilskud end budgetteret. 1.457

Kommunen modtag et statsligt tilskud på 25.725 kr. pr. borger som repatrierer. Og merindtægten skyldtes, at flere end forventet benyttede ordningen. Ordningen er stoppet i 2012.

Der er et merforbrug på 23,7 mio. kr., som skyldes:

- Merforbrug på bevillingen til "Rammeaftale med staten mm." på 13,1 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der i 2012 har været en større aktivitet på forvaltningens match 1 udbud end forudsat i budgettet. Årsagen er, at der har været stor efterspørgsel på uddannelses- og erhvervsintroducerende forløb som udbydes gennem udbuddet og dermed er der igangsat flere forløb end der var forudsat ved budgetteringen. -13.118
- Merforbrug på bevillingen til "Mentorer" på 9,8 miko. kr. Merforbruget skyldes, at der i 2012 har været fokus på de positive effekter ved brug af mentorer, hvilket har medført, at der er blevet benyttet mentorer i langt højere grad end forudsat i budgettet. -9.832
- Merforbrug i relation til "Grund- og resultattilskud for integrationsudlændinge" på 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes 2 modsatrettede forhold. Dels en mindre indtægt pga. færre integrationsudlændinge end forudsat i budgettet (155 færre, som udfra budgetenhedsprisen ville give et mindreindtægt på ca. 6 mio. kr.). Dels at der hjemtages mere i resultattilskud pr. integrationsudlænding end forudsat i budgettet (5,3 mio. kr.). -728

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Grund og resultattilskud for integrationslovsudlændinge				
Antal	1.731	1.650	1.495	155
Enhedspris, kr.	-59.923	-40.072	-43.739	3.667
Danskundervisning selvforsørgende (moduler)				
Antal	9.980	10.903	13.141	-2.238
Enhedspris, kr.	7.066	7.051	6.232	819
Integrationslovsudlændinge(integrationsprogrammer)				
Antal	1.731	1.650	1.495	155
Enhedspris, kr.	15.693	16.684	12.848	3.836
Beskæftigelsestilbud				
Antal	46.909	47.769	48.517	-748
Enhedspris, kr.	12.082	13.682	12.911	770

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.	
5.46.61.1 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	7.419	0	12.063	0	-4.644
5.46.61.2 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	0	3.710	0	6.033	2.323
5.57.71.1 Sygedagpenge	1.035.607	0	1.080.649	0	-45.042
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	263.094	0	285.235	22.141
5.57.72.1 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.72.2 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.73.1 Kontanthjælp	2.153.039	0	2.346.782	7.568	-186.175
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	601.014	0	705.111	104.097
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	-13	0	13
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	-3	-3
5.57.75.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	880.540	0	940.685	0	-60.145
5.57.75.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	0	210.818	0	260.853	50.035
5.57.78.1 Dagpenge til forsikrede ledige	1.641.238	0	1.677.186	0	-35.948
5.58.80.1 Revalidering	316.741	0	180.628	0	136.113
5.58.80.2 Revalidering	0	175.231	0	98.037	-77.194
5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse	523.835	0	524.831	0	-996

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

5.58.81.2	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse	0	245.947	0	259.961	14.014
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	33	0	-33
5.68.91.1	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	494.362	0	307.495	0	186.867
5.68.91.2	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	246.186	0	149.839	-96.347
5.68.95.1	Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	0	0	0	0	0
5.68.95.2	Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	0	0	0	0	0
5.68.97.1	Seniorjob til personer over 55 år	25.677	0	13.190	0	12.487
5.68.97.2	Seniorjob til personer over 55 år	0	8.766	0	4.130	-4.636
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	6.871	0	6.882	0	-11
5.68.98.2	Beskæftigelsesordninger	0	1.013	0	1.362	349
I alt		7.085.329	1.755.779	7.090.411	1.778.126	17.265

I alt **17.265**

På den samlede bevilling til efterspørgselsstyrede overførsler er der et mindreforbrug på 17,3 mio. kr., som skyldes flere modsatrettede forhold:

Der er et merforbrug på i alt 94,4 mio. kr., som skyldes:

- Merforbrug på dagpenge til forsikrede ledige på 35,9 mio. kr. Merforbruget skyldes 2 modsatrettede forhold. Dels er der har været flere ledige end forudsat i budgettet, svarende til merudgifter på 93,5 mio. kr. Dels at den gennemsnitlig udgift pr. ledige har været lavere end forudsat (bl.a. som følge af en højere end forventet andel på dimittendsats), svarende til mindreudgifter på 57,5 mio. kr. -35.948
- Merforbrug på kontanthjælp m.m på i alt 33,3 mio. kr. Merforbruget dækker over 2 modsatrettede forhold. Dels et merforbrug på kontanthjælp på 92,2 mio. kr. Dels et mindreforbrug på revalidering på 58,9 mio. kr. Merforbruget på kontanthjælp skyldes dels, at antallet af kontanthjælpsmodtagere i 2012 var højere end forudsat i budgettet, og dels at den gennemsnitlige udgift pr. ledig har været højere end forudsat. Mindreforbruget på revalidering skyldes, at antallet af revalideringsmodtagere var lavere end forventet. -33.269

• Merforbrug på sygedagpenge på 22,9 mio. kr. Merforbruget dækker over 2 modsatrettede forhold. Dels en højere gennemsnitlig udgift pr. sygedagpengemodtager end forudsat i budgettet, svarende til 33,1 mio. kr., dels et lavere antal sygedagpengemodtagere end forudsat, svarende til 10,2 mio. kr.	-22.901
• Merforbrug på kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet på 2,3 mio. kr. Merforbruget skyldes 2 forhold. Dels en lovændring - hvor introduktionsydelse blev erstattet af den højere kontanthjælpsydelse - svarende til 1,8 mio. kr. Dels flere modtagere end forudsat i budgettet, svarende til 0,5 mio. kr.	-2.321
Der er et mindreforbrug på i alt 111,7 mio. kr., som skyldes:	
• Mindreforbrug på løntilskud til forsikrede ledige på 90,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 2 forhold. Dels at antallet af ledige i løntilskud har været lavere end forudsat - bl.a. fordi igangsatte initiativer for at bringe flere ledige i løntilskud ikke har virket efter hensigten - svarende til 50,0 mio. kr. Dels at den gennemsnitlige udgift pr. ledig har været lavere end forudsat, bl.a. som følge af en højere andel af ledige i privat løntilskud.	90.520
• Mindreforbrug på løntilskud m.v. til personer i fleksjob, skånejob og personer på ledighedydelse på 13,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 2 forhold. Dels færre modtagere end forudsat i budgettet, svarende til 1,7 mio. kr. Dels en lavere gennemsnitlig udgift pr. fleksjob- og ledighedsmodtager end forudsat, svarende til 11,3 mio. kr.	13.019
• Mindreforbrug på seniorjob på 7,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 2 forhold. Dels færre modtagere af seniorjob, svarende til 6,5 mio. kr. Dels en lavere gennemsnitlig udgift pr. seniorjob, svarende til 1,3 mio. kr.	7.851
• Mindreforbrug på beskæftigelsesordninger på i alt 0,3 mio. kr.	338

Under beskæftigelsesordninger hører: Godtgørelse til særlig udsatte unge under 18 år i virksomhedspraktik, Lønudgifter ved ansættelse af kontanthjælpsmodtagere og selvforsørgende med løntilskud i kommunale virksomheder, Jobpræmie til enlige forsørgere, Jobpræmie til kontanthjælpsmodtagere med langvarig ledighed og Udgifter til mentor.

Aktivitetsoversigt	2011	2012	2012	2012
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Passiv dagpenge (inkl. Uddannelsesyndelse)</i>				
Antal	8.619	10.107	10.588	481
Enhedspris, kr.	143.696	141.583	136.684	-4.899
<i>Aktiv dagpenge høj refusion</i>				
Antal	911	945	1.077	132
Enhedspris, kr.	95.797	97.523	93.798	-3.726
<i>Aktiv dagpenge lav refusion</i>				
Antal	1.268	865	982	117
Enhedspris, kr.	134.116	136.531	131.316	-5.215
<i>Løntilskud</i>				
Antal	1.730	2.100	1.594	-506
Enhedspris, kr.	90.944	118.179	98.906	-19.273
<i>Sygedagpenge over 52 uger</i>				
Antal	1.418	1.335	1.423	-88
Enhedspris, kr.	191.442	202.299	191.374	10.925
<i>Sygedagpenge under 52 uger</i>				
Antal	4.986	5.006	4.727	279
Enhedspris, kr.	109.062	102.362	110.652	-8.290
<i>Kontanthjælp passiv</i>				
Antal	14.890	16.356	16.978	-622
Enhedspris, kr.	107.059	94.890	96.247	-1.357
<i>Kontanthjælp aktiv</i>				
Antal	8.436	6.813	6.993	-180
Enhedspris, kr.	66.696	98.301	97.216	1.085
<i>Revaliering</i>				
Antal	1.204	1.600	939	661
Enhedspris, kr.	90.089	88.444	87.956	488
<i>Løntilskud til personer i fleksjob og skånejob</i>				
Antal	2.245	2.326	2.106	220
Enhedspris, kr.	62.081	60.631	64.106	3.475
<i>Ledighedsydelse</i>				
Antal	794	765	830	-65
Enhedspris, kr.	154.527	178.903	156.459	22.444
<i>Seniorjob</i>				
Antal	31	78	48	30
Enhedspris, kr.	179.678	216.808	188.750	28.058
<i>Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet</i>				
Antal	85	85	97	-12
Enhedspris, kr.	38.389	43.635	62.165	-18.530

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	54	54
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-141.655	0	141.655
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-90.014	0	90.014
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	38.560	0	-38.560
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	11.792	11.792
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	24.547	24.547
I alt	0	0	-193.109	36.393	229.502

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten 141.655

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger. Generelt skyldes tilgodehavender på denne post, at refusions- og tilskudshjemtagelsen i et år ikke helt har svaret til det, der kan hjemtages, når regnskabet for året endeligt gøres op. Ved årets afslutning indtægtsføres refusionsindtægterne ud fra det som kommunen reelt kan hjemtage, dette giver en afvigelse i forhold til som kommunen har hjemtaget i løbet af året. Denne forskel driftsbogføres med en modpost på denne funktion. (da staten jo endnu ikke har foretaget den endelige afregning)

Ved udgangen af 2012 er det opgjort, at staten skylder Københavns Kommune 28,4 mio. kr., hvilket er et fald på 141,6 mio. kr. i forhold til startsaldoen primo 2012 på 170 mio. kr.

Når kommunens tilgodehavender hos staten er faldet hen over året skyldes det især, at de mulige udgifter vedrørende "Farvergadesagen" er blevet konteret, kommunen har betalt sit tilgodehavende til staten på 60,2 mio. kr. - staten trak selv beløbet på 65,7 mio. kr., men tilbagebetalte efterfølgende 5,5 mio. kr. Herudover er der afsat 33,4 mio. kr. vedrørende 2010, som ligeledes er udgiftsført. Disse midler er dog endnu ikke betalt, men afventer ankesagen. Den oprindelige sag vedrørte alene 2008 og 2009, men problemstillingen er også gældende for 2010.

De resterende 42,5 mio. kr. som kommunens tilgodehavender hos staten er faldet med i 2012, skyldes at kommunen i 2012 i de løbende refusionshjemtagelser mere præcist ramte det beløb, som kommunen reelt kan hjemtage.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt 90.014

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt vedrører hovedsageligt 3 forhold:

- Periodeafgrænsningskonti, som benyttes til at sikre korrekt regnskabsår efter transaktionsprincippet.
Eksempelvis, regningen fra staten vedrørende dagpenge for visse a-kasser fra december 2012, denne regning blev først betalt i 2013 regnskabet, men vedrører 2012, derfor blev beløbet flyttet via periodeafgrænsningskonti til 2012.
- Forudbetalt refusion, som er det staten forudbetaler kommunen i forbindelse med forsørgelsesudgifter.
- Debitorer, som er udsendte regninger, der endnu ikke er betalt.

Ved årets start var kommunens kortfristede tilgodehavender på i alt 130,7 mio. kr., men er i løbet af 2012 steget til 220,7 mio. kr. Ændringen på 90,0 mio. kr. skyldes, at:

- Periodeafgrænsningen mellem årene er steget med 102,2 mio. kr., så den nu er oppe på 255,7 mio. kr.
Den store stigning skyldes flere forhold. Dels at enkelte a-kasser først fik afregnet dagpengerefusion for 2012 for sent (ca. 50 mio. kr.), dels en del konteringsfejl med forkert regnskabsår, som blev rettet via periodeafgrænsningskontoen og dels mgl. modtagelse af fakturaer vedrørende 2012.
- Mellemværende i forhold til den forudbetalte refusion er ændret med ca. 4,7 mio. kr.
- Mellemværende med kommunens debitorerne er steget med ca. 5,1 mio. kr. Beløbet vedrører hovedsageligt andre kommuners betaling for danskundervisning
- Overgang til Udbetaling Danmark har mindsket udestående beløb vedrørende barselsdagpenge med 2,5 mio. kr. Da udestående fremadrettet håndteres af Udbetaling Danmark.

8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender -38.560

Forskydninger i langfristede tilgodehavender vedrører borgernes gæld til Kommunen, hovedsageligt tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Borgernes gæld til kommunen er i løbet af 2012 steget med 38,6 mio. kr., og udgør nu 253 mio. kr. Af de 38,6 mio. kr. udgør:

- 26,8 mio. kr. penge, som kommunen beholder ved tilbagebetaling (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.52)
- De resterende 11,8 mio. kr. er derimod penge, som kommunen skal tilbagebetale til staten. Årsagen hertil er, at når en borger skal tilbagebetale sin kontanthjælp til kommunen, så skal staten samtidig have tilbagebetalt den andel, som kommunen modtag i refusion fra staten dengang kommunen oprindeligt udbetalte kontanthjælpen (beløbet er samtidig modsat posteret på funktionen 8.51).

8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	11.792
	Forskydninger i kortfristet gæld til staten vedrører statens andel af borgernes gæld til kommunen (jf. funktion 8.32). Dette skyldes, at kommunen har modtaget statsrefusion ved udbetaling af ydelsen, og derfor skal staten ved tilbagebetaling have sin andel.	
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	24.547
	Af den samlede forskydning på 24,5 mio. kr. skyldes de 26,8 mio. kr. borgernes gæld jvf. funktion 8.32, de øvrige 2,3 mio. kr. vedrører forskellige forskydninger, som næsten går op mod hinanden. De væsentligste områder er leverandørgæld mellemværende med skat (kommunen administrerer for flere mia. kr. skatteindbetalinger pga. de udbetalte forsørgelsesydelse til borgerne, dette giver løbende mellemværende med skat, og dette mellemværende ændres hele tiden)	

Omkostningsbaseret regnskab

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (1.000 kr.)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	0	0
Bygninger	9.886	9.521
Tekniske anlæg	2.095	1.335
Inventar	1.522	958
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	13.503	11.815
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	214.660	253.220
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	214.660	253.220
Anlægsaktiver i alt	228.163	265.034
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	39.348	-192.321
-herunder tilgodehavender hos staten	170.060	28.405
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-130.712	-220.725
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	39.348	-192.321
AKTIVER I ALT	267.512	72.714

Egenkapital	-524.816	-762.037
Hensatte forpligtigelser	326.200	332.283
Hensatte forpligtigelser	326.200	332.283
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	90.776	102.568
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	375.352	399.899
Kortfristede gældsforpligtelser	466.128	502.467
Gæld i alt	466.128	502.467
PASSIVER I ALT	267.512	72.714

Kommentarer til balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er steget med 36,9 mio. kr., så de ved udgangen af 2012 udgør i alt 265,0 mio. kr. Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen består af materielle anlægsaktiver (bygninger, tekniske anlæg og inventar) og finansielle anlægsaktiver (udelukkende tilgodehavender fra borgere).

Ændringen fra 2011 til 2012 skyldes dels en stigning i de finansielle aktiver på 38,5 mio. kr., og dels et fald i de materielle anlægsaktiver på 1,6 mio. kr.

Stigningen i de finansielle anlægsaktiver skyldes, at borgerne skylder kommunen flere penge end tidligere, beløbene vedrører hovedsageligt tilbagebetalingspligtig kontanthjælp, men der er også gæld vedrørende andre forsørgelsesydelse. Den samlede gæld fra borgerne er ved udgangen af 2012 på 253 mio. kr.

Borgernes gæld indgår både på aktivsiden og passivsiden med lige stort beløb, og indgår derfor reelt ikke i kommunens formue. Når borgeren tilbagebetaler gælden, bliver tilbagebetalingen udgiftsbogført som en driftsindtægt under bevillingen Efterspørgselsstyrede Overførsler.

Faldet i de materielle anlægsaktiver skyldes, at afskrivningerne på de nuværende anlægsaktiver er større end nyinvesteringerne.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne, som i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen udelukkende vedrører tilgodehavender, er faldet med 232 mio. kr., så de samlede omsætningsaktiver nu har en negativ værdi på 192 mio. kr. Faldet skyldes:

- Et fald i tilgodehavender hos staten med 141,7 mio. kr., ændringen skyldes hovedsageligt 'Farvergadesagen', hvor Københavns Kommune og staten er uenige i tolkningen af reglerne vedrørende aktivering og dennes betydning for refusionen. Sagen er endnu ikke afsluttet, men Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har udgiftsbogført, dels det mulige tabte beløb for 2008 og 2009 på 60,2 mio. kr., dels et evt. tab vedrørende 2010 på 33,4 mio. kr. og endelig har staten tilbagebetalt 5,5 mio. kr. af det oprindelige beløb. 'Farvergadesagen' påvirker derfor det samlede tilgodehavende hos staten med 99,1 mio. kr. Det øvrige tilgodehavende på 42,6 mio. kr. er forskellen på det beløb, kommunen har hjemtaget i statsrefusion og tilskud i løbet af året, i forhold til hvad det endelige regnskab for 2012 berettigede til. Der er i løbet af 2012 hjemtaget 61,8 mio. kr. mindre i statsrefusion end kommunen er berettiget til. Den samlede statsrefusion og tilskud på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets område udgør ca. 4 mia. kr. om året, når der ses bort fra 'Farvergadesagen'.
- Et fald i øvrige kortfristede tilgodehavender på 90,0 mio. kr. Det samlede øvrige tilgodehavende er på i alt 220,7 mio. kr., størstedelen af det samlede tilgodehavende skyldes at staten forudbetaler en del af statsrefusionen i den sidste bankdag i måneden, og derfor er der i 2012 modtaget refusion vedrørende 2013, som først skal driftsindtægtsføres i 2013, og dette giver ved årsregnskabet et tilgodehavende. Derudover er der

periodeafgrænsningskonti, som benyttes til at konteringer får korrekt regnskabsår, disse er steget væsentligt i 2012, hvilke især skyldtes at staten ikke fik afregnet dagpenge for en del a-kasser rettidigt, og kommunen var derfor nødt til at udgiftsføre ca. 50 mio. kr.

Passiver

Hensatte forpligtigelser

Der er sket et stigning i de hensatte forpligtigelser på 6,1 mio. kr., så den samlede forpligtigelse ved udgangen af 2011 er 332,3 mio. kr. De hensatte forpligtigelser vedrører tjenestemandspensioner og åremålsforpligtigelser. Forpligtigelsen vedrørende tjenestemandspensioner er steget med 3,3 mio. kr., mens åremålsforpligtigelserne er steget med ca. 2,8 mio. kr.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Den samlede kortfristede gæld er steget med 36,3 mio. kr. og udgør nu i alt 502,4 mio. kr. stigningen skyldes:

- Borgernes gæld til kommunen påvirker ikke kun de finansielle anlægsaktiver, de modregnes fuldt ud under passiverne.
 - Dels igennem en ændring i kortfristet gæld til staten med 11,8 mio. kr. (når borgerne tilbagebetaler gælden, skal staten have den refusion retur, som de tidligere har givet kommunen ved udbetaling af ydelsen)
 - Dels igennem en ændring i kortfristet gæld i øvrigt med 26,7 mio. kr., som er kommunens andel af gælden.
- Den kortfristede gæld udover borgernes gæld er faldet med 2,2 mio. kr. og udgør nu ca. 250 mio. kr. Heraf vedrører størstedelen leverandørgæld (140,3 mio. kr.), mellemværende med skat (78,6 mio. kr.) og manglende afregning af ATP (25,8 mio. kr.). Beløbene vedrørende mellemværende med skat og ATP kan virke store, men skal ses i sammenhæng med de store beløb, som forvaltningen udbetaler hvert år til borgerne. I forhold til tidligere år er der ikke de store forskydninger. Den skyldige a-skat er faldet pga. overflyttelse af barselsdagpenge til Udbetaling Danmark. Leverandørgælden er steget, hvilket formentlig skyldes den kortere regnskabsperiode.

Revisionen

Revisionen

Revisionen

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	17.943	-10	17.933	18.057	-124
Intern Revision	8.178	-10	8.168	8.311	-143
Pulje til udvidet revision	1.540	0	1.540	0	1.540
Ekstern revision	8.225	0	8.225	8.539	-314
Revisionen	0	0	0	1.207	-1.207
Finansposter	0	0	0	-1.130	1.130
Finansposter	0	0	0	-1.130	1.130
I alt	17.943	-10	17.933	16.927	1.006

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.	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-1.285	0	1.285
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-155	-155
I alt	0	0	-1.285	-155	1.130

Revisionen

Intern Revision

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.	

6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	8.168	0	9.557	1.246	-143
-----------	------------------------------	-------	---	-------	-------	------

I alt	8.168	0	9.557	1.246	-143
--------------	--------------	----------	--------------	--------------	-------------

I alt **-143**

Der er en mindre overskridelse på bevillingen på 1,8 pct., merudgiften er opstået i forbindelse med ansættelse af medarbejdere ud over normeringen til dækning af tabte arbejdstimer for to fastansatte medarbejders langtidssygdom.

Ekstern Revision

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.	

6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	8.225	0	8.539	0	-314
-----------	------------------------------	-------	---	-------	---	------

I alt	8.225	0	8.539	0	-314
--------------	--------------	----------	--------------	----------	-------------

I alt **-314**

Betalingerne til ekstern revision er kontraktligt reguleret. Overskridelsen skyldes prisfremskrivning, der overstiger det afsatte budget.

Revisionen

Pulje til udvidet revision

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.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	1.540	0	0	0	1.540
I alt	1.540	0	0	0	1.540

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.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	1.207	0	-1.207
I alt	0	0	1.207	0	-1.207

I alt

Personaleudgifter vedr. afvikling af revisionsdirektoratet, indtægten er konteret på bevillingen for Intern Revision.

-1.207

Omkostningsbaseret regnskab

Revisionen (1.000 kr.)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	0	0
Bygninger	0	0
Tekniske anlæg	0	0
Inventar	0	0
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	2.043	758
-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2.043	758
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	2.043	758
AKTIVER I ALT	2.043	758

Egenkapital	-31.690	-15.456
Hensatte forpligtigelser	30.576	13.212
Hensatte forpligtigelser	30.576	13.212
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	3.157	3.002
Kortfristede gældsforpligtelser	3.157	3.002
Gæld i alt	3.157	3.002
PASSIVER I ALT	2.043	758

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgivningen

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	9.089	0	9.089	9.384	-295
Borgerrådgiveren	9.089	0	9.089	9.384	-295
Finansposter	0	0	0	-220	220
Finansposter	0	0	0	-220	220
I alt	9.089	0	9.089	9.164	-75

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.	
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	220	220
I alt	0	0	0	220	220

Borgerrådgiveren

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.	
6.45.50.1 Administrationsbygninger	1.104		704		400
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.985		8.680		-695
I alt	9.089		9.384		-295

I alt

-295

Merforbruget skyldes ekstraordinære udgifter til IT og kommunikation i forbindelse med etableringen af whistleblowerordningen samt en større investering i kompetenceudvikling blandt andet med henblik på at styrke Borgerrådgiverens undervisningsindsats.

Omkostningsbaseret regnskab

Borgerrådgiveren (1.000 kr.)	Primo 2012	Ultimo 2012
Grunde	0	0
Bygninger	0	0
Tekniske anlæg	5	0
Inventar	21	0
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	26	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	26	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	0	0
-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	0	0
AKTIVER I ALT	26	0

Egenkapital	-2.196	-3.104
Hensatte forpligtigelser	2.104	2.765
Hensatte forpligtigelser	2.104	2.765
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	119	339
Kortfristede gældsforpligtelser	119	339
Gæld i alt	119	339
PASSIVER I ALT	26	0

Beredskabet

Beredskabet

Beredskabet

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	238.535	-57	238.478	238.441	37
Beredskabet	238.535	-57	238.478	238.441	37
Finansposter	0	0	0	0	0
Finansposter	0	0	0	0	0
I alt	238.535	-57	238.478	238.441	37

Beredskabet

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.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	238.065		238.028		37
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	413		413		0
I alt	238.478		238.441		37

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Responstid: At alle udrykninger er fremme indenfor 10 minutter (første mødte køretøj)	98 pct.	97 pct.	99 pct.

Obligatoriske oversigter

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Frit valg - notat vedr. genberegning af timepriser på baggrund af regnskab 2011 til praktisk hjælp og personlig pleje

Efter indførelse af frit valg på hjemmeplejeområdet skal der hvert år udregnes timepriser. Formålet med dette notat er at beskrive de arbejdsmetoder, som er brugt ved udregning af timepriserne til private leverandører af personlig og praktisk hjælp.

Notatet er opdelt i 2 faser, hvor

- Fase 1 redegør for arbejdsmetoden for efterkalkulationen af timepriser på baggrund af regnskabet for 2011 (endelig udregning af priser), mens
- Fase 2 beskriver, hvilke økonomiske konsekvenser de udregnede priser har for budget 2012.

Fase 1. Efterkalkulation

Prisfastsættelsen er sket i henhold til Socialministeriets lovebekendtgørelse nr. 904 af 18. august 2011. Endvidere har prisfastsættelsen taget udgangspunkt i den metode, som fremgår af Socialministeriets bekendtgørelse nummer 299 af 25. marts 2010 med efterfølgende ændring af 21. december 2011, jf. BEK nr. 1397.

I henhold til bekendtgørelsen skal der udregnes priser for de hjemmeplejeydelser, som kommunen vælger. Disse skal være omfattet af godkendelsesmodellen i frit valg.

Som udgangspunkt skal der ifølge bekendtgørelsen foreligge priskrav på følgende ydelser:

- Praktisk hjælp
- Personlig hjælp, hverdag
- Personlig hjælp, øvrig tid.

Der er alene udregnet en pris pr. priskrav gældende for hele Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Timeprisen til personlig hjælp, øvrig tid dækker alle ydelser leveret udenfor dagtiden. Det vil sige, at ydelser leveret om natten også afregnes til denne timepris.

Nedenstående tabel viser de udmeldte priser pr. 1. juli 2011 og de efterudregnede priser på baggrund af regnskab 2011.

Priser til private leverandører, i 2011 og 2012 p/l niveau:

Priskrav i hele kr.	Udmeldt pr. 1. juli 2011 på baggrund af regnskab 2011. (p/l 2011)	Efterkalkulation på baggrund af regnskab 2011. (p/l 2011)	Difference i kr.	Pris pr. 1. juli 2012. (p/l 2012)
Praktisk hjælp	330	332	-2	340
Personlig hjælp, hverdag	365	347	18	354
Personlig hjælp, øvrig tid	663	613	50	626

Priserne til private leverandører indeholder samtlige omkostninger forbundet med leveringen af de forskellige ydelser. Det vil sige udgifter konteret hos den kommunale hjemmepleje og udgifter til øvrige støttefunktioner, som er lønanvisning, Arbejdsmiljø København, beregnede udgifter til tjenestemandspensioner, KOS afskrivning, OBR afskrivninger og konsulentbistand. Endvidere indeholder priserne udgifter til centrale konteringer, som vedrører hjemmeplejeområdet. Det drejer sig om udgifter til barselsfond og AES. Udgifter til uddannelse indgår ikke i timeprisen til private leverandører, da disse ikke uddanner elever.

Priserne til private leverandører kan derfor ikke sammenlignes direkte med priserne udregnet og udmeldt til kommunale leverandører. Dette skyldes, at priser til kommunale leverandører **ikke** indeholder udgifter til øvrige støttefunktioner og udgifter til centrale konteringer.

Beregningsmetoden

Det overordnede princip i beregningsmetoden er, at de gennemsnitlige langsigtede omkostninger i 2011 sammenholdes med de leverede timer hos borgerne i 2011. Herefter fremskrives prisen til 2012.

Formlen for beregningen fremgår af nedenstående brøk:

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger for 2011}}{\text{Samlede leverede timer i 2011}}$$

I forbindelse med prisberegningen er følgende forudsætninger taget:

Vedr. samlede omkostninger for 2011 (tæller):

- Som beregningsgrundlag er anvendt de samlede omkostninger og timer for regnskabsåret 2011 vedr. den kommunale hjemmepleje.
- De samlede omkostninger i 2011 på frit valgs området er gennemgået konto for konto med henblik på at rense konti, således at samtlige konti alene vedrører udgifter til frit valg.
- Døgnbasen er udeladt af beregningerne. Baggrunden for at holde Døgnbasen udenfor beregningen er, at det er vurderet, at Døgnbasens primære funktioner er at fungere som beredskab, idet alle nødkald varetages af Døgnbasen. Herudover varetages planlagte sygeplejeopgaver om natten. Disse

funktioner er ikke omfattet af fritvalgslovgivningen.

- Områdenummer 1195 til registrering af indtægter mellem lokalområdekantorenes myndighedsfunktion og lokalområdekantorenes udførerfunktion er udeladt for at få et samlet overblik over bruttoudgifter.
- Områdenummer 9998, systemkonti er udeladt for at få et samlet overblik over driftsudgifter.
- Lønudgifter under ekstraordinære bevillinger er henført til de respektive områdenumre.
- Da private leverandører skal ansøge om midler til fleksjob efter samme regler som kommunale leverandører, er udgifter hertil udeladt af beregningerne.
- I henhold til prisvejledningen skal tillæg for arbejde på øvrige tider identificeres og isoleres før opdelingen. Tillæggene er identificerede via en forbrugsrapport fra OPUS overblik (lønsystemet), hvor de forskellige tillæg for at arbejde på øvrige tider er registreret efter løntyper opdelt på områdenumre. Beløbene er herefter tillagt personlig tid, øvrig tid.
- Omkostninger til centrale konteringer vedr. hjemmeplejeområdet er medtaget i beregningen.
- Omkostninger til øvrige støttefunktioner er medtaget i prisberegningen. Udgifter til overhead er de samme, som er brugt i forbindelse med oprettelse af Borgerservice i 2006, fremskrevet til 2011. For så vidt angår udgifter til lønanvisning, er disse udgifter opgjort efter antal fuldtidsansatte indenfor fritvalgsområdet i forhold til de samlede udgifter for alle fuldtidsansatte i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.
- Sundheds- og Omsorgsudvalget har godkendt, at der afsættes budget til anskaffelse af uniformer til det udegående personale. Udgifter hertil er ikke med i beregningerne, idet udgifter til beklædningsgodtgørelse er inkluderet i priserne.
- De udregnede priser på baggrund af regnskab 2011 er ved udmelding fremskrevet til 2012-niveau. Priserne er oplyst eksklusiv moms.
- I forbindelse med opgørelse af de gennemsnitlige langsigtede omkostninger, skal afskrivninger indgå. Da hjemmeplejeenhederne bor til leje, er det undladt at medregne afskrivninger på bygningerne. Hjemmeplejen anvender leasede biler. Udgiften hertil fremgår af regnskabet og er som følge heraf indeholdt i timeprisberegningen. Derfor er afskrivninger på biler også undladt.
- Af Budget- og Regnskabssystem for kommuner fremgår blandt andet, at der i de kommunale regnskaber skal medtages aktiver, hvor aktivet forventes at have en levetid på mere end ét regnskabsår og endvidere skal aktivet have en økonomisk værdi på over 100.000 kr. Københavns Kommune har valgt at grænsen for registrering af aktiver er 50.000 kr. Der er i alt indregnet afskrivninger for 254 t. kr. Herudover er medtaget en afskrivning på indkøbt it-software til registrering af aktivitetsdata. Det i 2002 indkøbte software afskrives lineært over 10 år.
- Det er vurderet, at de samlede udgifter til it-software er fordelt ligeligt mellem myndighed og udførerdelt, idet systemet er et nødvendigt arbejdsredskab for såvel myndighed som udførerdelt.
- Forrentning af driftskapital er ikke medregnet, idet det er vurderet, at hovedparten af udgifter i hjemmeplejen er til løn og for private leverandørers vedkommende dækkes udgifterne hertil fra timeprisbetalingerne, som afregnes månedsvis.

- Den løbende 'gråzoneafregning' mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Socialforvaltningen er ikke medtaget, idet det samlede antal timer for borgere, der serviceres af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er brugt i prisberegningen. Borgere under 65 år, som serviceres af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indgår således i beregningen, mens borgere over 65 år, som serviceres af Københavns Kommunes Socialforvaltning ikke er medtaget.
- Priser til private leverandører er korrigeret for, at disse p.t. ikke uddanner elever. Data hertil er indhentet fra Center for Organisations undersøgelse om uddannelsesforbrug i hjemmeplejen i 2005 og antallet af sosu-hjælper elever ligger til grund for en fremskrivning af det tidsmæssige forbrug. Priserne er fremskrevet til 2011 niveau. Forbruget er opgjort i timer, som er ganget på en gennemsnitsløn inklusiv udgifter til overhead. Dette beløb er holdt uden for prisen til private leverandører.

Yderligere specifikation af forudsætningerne til beregningsmetoden for år 2011

De samlede omkostninger for den valgte periode er defineret i forhold til, om det er:

- Direkte omkostninger
- Decentrale fælles omkostninger
- Omkostninger til øvrige støttefunktioner
- Centrale konteringer vedrørende hjemmeplejen.

De direkte omkostninger er omkostninger, som alene knytter sig til hjemmeplejeenhederne. Disse omkostninger (udgifter) fremgår af rapport fra Københavns Kommune Økonomi- og Regnskabssystem (KØR). Rapporten er afgrænset på lokalstyringselement, område- og kontonumre vedrørende udgifter registreret på fritvalgsområdet. Samtlige kontonumre er gennemgået.

Decentrale fælles omkostninger er omkostninger, der ikke direkte kan henføres til priskravene - selvom udgifterne bogføres hos den kommunale hjemmepleje. Det vil sige områderne til registrering af administrative udgifter, kørselsudgifter og huslejeudgifter. Samtlige kontonumre er gennemgået.

Omkostninger til øvrige støttefunktioner er omkostninger, som er afledt af hjemmeplejen, og som er organisatorisk oprettet udenfor den enkelte hjemmepleje. Det vil som hovedregel være udgifter afholdt centralt, hvoraf en andel af disse udgifter vil relatere sig til frit valg af hjemmehjælp.

Centrale konteringer vedr. hjemmeplejen er omkostninger der er konteret centralt, men hvor udgifter helt eller delvist kan henføres til frit valg af hjemmehjælp. Vedrørende udgifter til barselsfond, kan det oplyses, at der i Københavns Kommune er oprettet en central barselsfond, som dækker de udgifter til barsel, som ikke kompenseres af dagpengeindtægter. For at kompensere for dette økonomiske tilskud er der i prisberegningsgrundlaget tillagt 0,93 pct. af lønforbruget til timepriserne til private leverandører.

På frit valg af hjemmehjælp er oprettet en standardkontoplan, som består af følgende områdenumre: område 1000 (administration), område 1050 (ejendom), område 1080 (ejendom), område 1200 til 1209 (hjemmehjælp, dag), område 1300 til 1302 (hjemmehjælp, aften), og område 9000 (ekstraordinære bevillinger).

Kontoplanen følger på nuværende tidspunkt således ikke de priskategorier, som Socialministeriet stiller krav om. Som årsag hertil kan det oplyses, at i praksis arbejder ingen personalegrupper i den kommunale hjemmepleje alene med praktisk hjælp. Det betyder, at de registrerede udgifter på de enkelte områdenumre for nogles vedkommende kan henføres direkte til én priskategori, mens andre områder skal fordeles ud på flere priskategorier.

Omkostningskalkulation

Eksempelvis skal område 1200, hjemmehjælp, dag fordeles til såvel praktisk hjælp, personlig hjælp, hverdag og personlig hjælp, øvrig tid.

For så vidt angår udregning af pris til praktisk hjælp, er der korrigeret for lønforskelle i gennemsnitslønnen mellem medarbejdere, der udfører praktisk hjælp og medarbejdere, der udfører personlig hjælp. Denne faktor er beregnet på baggrund af data fra Opus Overblik.

Som fordelingsnøgle til fordeling af udgifterne på de respektive priskrav, anvendes de nettovisiterede timer til de specifikke priskategorier henholdsvis praktisk hjælp, personlig hjælp, hverdagstimer samt personlig hjælp, øvrige tider, jf. nedenstående tabel.

Frit valg	Praktisk hjælp	Personlig hjælp, hverdag	Personlig hjælp, øvrig tid	I alt
Nettovisiterede timer	253.195	648.352	480.357	1.381.905
Procentfordeling ml. priskrav	18,32 pct.	46,92 pct.	34,76 pct.	100,00 pct.
Procentfordeling ml. hverdag og øvrig tid		57,44 pct.	42,56 pct.	100,00 pct.
Procentfordeling ml. praktisk hjælp og personlig hjælp, hverdag	28,08 pct.	71,92 pct.		100,00 pct.

Det er vurderet, at denne fordelingsnøgle giver den mest retvisende fordeling, idet den afspejler den tid, som bruges på de respektive priskrav.

Vedr. samlede timer i 2011 (nævner):

- I den udregnede pris er der for så vidt angår registrering af aktiviteter taget udgangspunkt i en af Strategi- og analysestabens udarbejdede opgørelse over antal nettovisiterede timer til såvel kommunale som private leverandører i 2011. Den udarbejdede opgørelse er dannet på baggrund af udtræk fra KOS.
- I KOS afregningsrapporter tages ikke hensyn til skæve helligdage, hvorfor der efterfølgende er foretaget en manuel korrektion. I 2011 er optalt 7 skæve helligdage. Timerne er flyttet fra hverdagstimer til øvrig tid timer.

Fase 2. Konsekvenser for budget 2012

Som det fremgår af efterkalkulationsarbejdet, er der i forhold til priser udmeldt pr. 1. januar 2012 sket en ændring på alle tre priskategorier. Efterkalkulationen har vist, at prisen på praktisk hjælp er steget, mens personlig hjælp, hverdag, og personlig hjælp, øvrig tid er faldet.

Socialministeriet udsendte i juni 2005 ændringer til lov om social service, hvilket blandt andet betød, at de kommunale myndigheder fik pligt til at efterbetale private leverandører, hvis det efterfølgende viser sig, at priserne har været fastsat for lavt, således at de ikke svarer til de faktiske omkostninger ved leverandørvirksomheden.

Omkostningskalkulation

For så vidt angår de private leverandører betyder de ændrede priser, at der skal ske en efterbetaling.

Det betyder en merudgift i 2012 på i alt 0,4 mio. kr., som fordeler sig med efterbetaling for perioden fra den 1. juli 2011 til den 30. december 2011 samt perioden fra den 1. januar 2012 til den 30. juni 2012, jf. nedenstående tabel:

Priskategori i kr.	Tilbagebetaling for perioden fra den 1. jan. 2011 til den 30. juni 2011	Tilbagebetaling for perioden fra den 1. juli 2011 til den 31. dec. 2011	Tilbagebetaling for perioden fra den 1. jan. 2012 til den 30. juni 2012	Pris pr. 1. juli 2012. PL 2012
Praktisk hjælp	-3	2	8	340
Personlig pleje, hverdag	-13	-18	-14	354
Personlig pleje, øvrig tid	-46	-50	-45	626

Som årsager til ændringer i timepriserne spiller følgende forhold ind:

- Antallet af kommunalt nettovisiterede timer i 2011 er faldet – dels på grund af demografi og dels på grund af, at flere borgere vælger private leverandører på bekostning af den kommunale leverandør.
- De samlede udgifter hos den kommunale hjemmepleje er fra regnskab 2010 til regnskab 2011 faldet med 45,9 mio. kr. svarende til 6,9 pct.
- Den samlede lønsum på hjemmeplejeområdet er faldet fra 2010 til 2011 med i alt 35,3 mio. kr., hvilket svarer til et fald på 6 pct.
- Udgifter til eksterne vikarbureauer er reduceret med 13,1 mio. kr., hvilket svarer til et fald på 39,4 pct. fra 2010 til 2011.
- Fald i sygefraværdsdage opgjort pr. medarbejder.
- Andelen af uuddannede hjemmehjælpere er faldet fra 12,6 pct. i 2010 til 7,4 pct. i 2011.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Notat vedr. beregning af madservice priser i frit valg på baggrund af regnskab 2011

I medfør af VEJ. nr. 13 15/02/2011 – Vejledning om hjælp og støtte efter serviceloven § 139 (kap. 19 om kvalitetsstandarder for personlig pleje og praktisk hjælp samt træning) kræves mindst én gang årligt genberegning af priskrav.

Notatet har til formål, indledningsvist at redegøre for den overordnede model og fremgangsmåde for beregning af priser for madservice til hjemmeboende borgere. Efterfølgende er notatet inddelt i to specifikke afsnit for hhv.

- a) En efterkalkulation af oprindelige priskrav udarbejdet for madservice til levering i 2011 og på grundlag af daværende forventninger til produktionsomkostninger og
- b) En kalkulation af priskrav udarbejdet for madservice til levering i 2012. Priskrav beregnes både for madservice inklusiv og eksklusiv levering.

Kalkulationen af 2011 sker på baggrund af 2011 regnskabstal og realiseret aktivitet i Københavns Madservice a la Carte for den samlede produktion af mad.

Kalkulationen af 2012 sker på baggrund af den forventede produktion 2012, samt budget 2012 for Københavns Madservice a la Carte.

Vejledning for priskalkulation

Den konkrete prisberegning er foretaget i en prisberegningsmodel, som følger vejledning nr. 2 til Serviceloven om personlig og praktisk hjælp, herunder madservice. Vejledningen har i bilag 3 beskrevet en specifik vejledning for prisfastsættelse af personlig og praktisk hjælp mv., herunder et afsnit for prisfastsættelse af madservice.

Model for genberegning af priser

Genberegningen af priser 2011, samt forkalkulation 2012 for madservice er foretaget i en prisberegningsmodel i et Excel regneark, som følger vejledningernes indhold og klassifikationer for direkte og indirekte omkostninger samt opgørelse af produktion til mad. Til fordeling af udgifterne på de enkelte måltider benyttes Kost – og Ernæringsforbundets ”Redskabet 1”.

Modellen omfatter:

- Opgørelse af produktion (portionsanrettet og bulk) og dermed målrettet både madservice samt levering til plejehjem.
- Økonomiske data fra KØR.
- Direkte udgifter; vedrører direkte løn, fødevarer medgået i produktionen, rengøring, elektricitet, øvrige ejendomsudgifter, administration, emballage, samt øvrige forplejningsmidler og øvrige udgifter.
- Indirekte udgifter; vedrører ejendomsudgifter (vand, varme, skatter/afgifter), fælles udgifter samt håndværkerudgifter. Hertil overhead bestående af centralt lønforbrug og lønanvisning.
- Afskrivningsgrundlag og forrentning af anlægs- og driftskapital.

- Resultat af prisberegningerne.

Det skal bemærkes, at der i regnskabet under direkte omkostninger er fratrasket udgifter, som omfatter omkostninger til politiker- og direktionsbetjening. Herefter fordeles udgifterne efter et fordelingsprincip, som er gennemgående for både de direkte og indirekte omkostninger, herunder afskrivningsgrundlaget. Der er dog anvendt specifikke fordelingsnøgler for eksempelvis ejendoms- og fællesudgifter. Disse beskrives ved gennemgang af tilsvarende poster.

Produktionsdata

Priskalkulation på madservice skal fastsættes pr. ydelse og Københavns Madservice a la Carte anvender til understøttelse heraf systemet Dankost, som er udviklet specielt til madproduktion. Der registreres bl.a. leveret antal hovedretter, biretter m.m. Systemet leverer detaljerede statistikker, som er anvendt til dokumentation og grundlag for opgørelse af produktionen.

Københavns Madservice a la Carte leverer mad til hjemmeboende pensionister, bulk til plejehjem, videresalg af råvarer til plejehjem samt mad til personale m.m. Der foreligger således et specificeret datagrundlag for isolering af madudbringning.

Statistikken over leverede ydelser udgør grundlaget for opgørelsen – men for at kunne sammenligne produktionen for madudbringning med den øvrige madproduktion, er det nødvendigt at omregne produktionens mange typer af ydelser til forskellige produktionsvægte.

Redskabet – vægte og nøgletal for produktionen

”Redskabet 1” er i 2002 udarbejdet af Kost- og Ernæringsforbundet i samarbejde med Kommunernes Revision og omfatter både redskaber til analyse af økonomi, personaleressourcer, produktion m.v.

Redskabet anvendes til analyse og optimering af Københavns Madservice a la Cartes drift.

- Vægte

I Redskabet 1 har Kommunernes Revision beregnet hvilke driftsudgifter, der typisk knytter sig til Københavns Madservice a la Cartes mange typer af ydelser og omregner disse til individuelle omregningsfaktorer.

Ved hjælp af beregningerne er det defineret hvilken driftsudgift, der tillægges 1,0 produceret enhed. Københavns Madservice a la Cartes ydelser er herefter alle vægtet i forhold til 1,0 produceret enhed - som eksempel herpå er en hovedret inklusiv emballage vægtet som 0,4 produceret enhed.

Når opgørelsen over leverede ydelser fra Københavns Madservice a la Carte multipliceres med de enkelte vægte (Redskabet 1), opnås et udtryk for den samlede produktionsmængde målt i samme enhed.

- Nøgletal

Der kan ud fra den samlede beregnede produktionsmængde målt i samme enhed beregnes nøgletal for den relative/procentuelle andel af den samlede produktionsmængde, som vedrører hhv. madudbringning, bulk til plejeboliger, møder, arrangementer etc. Beregningen

viser f.eks., at 63,0 pct. af produktionen fra Københavns Madservice a la Carte i 2011 kan henføres til madudbringning.

Ved hjælp af nøgletallene kan de direkte - og indirekte omkostninger fordeles på madudbringning, bulk til plejeboliger og øvrige formål og herefter fordeles på de enkelte leverede måltider ved hjælp af vægtene fra redskabet 1. Der kan således beregnes priser for de forskellige leverede ydelser/måltider fra Københavns Madservice a la Carte og dermed isoleres, hvad der medgår til produktion af madudbringning.

Direkte omkostninger

Kalkulationen indeholder direkte omkostninger, her defineret som værende lønudgifter inklusiv vikarer, diverse personaleudgifter (vask af beklædning, transport, kurser mv.), udgifter til råvarer og øvrige forplejningsudgifter. Øvrige direkte omkostninger omfatter rengøring, direkte aflæst el, øvrige ejendomsudgifter, administrationsudgifter eksklusiv løn og diverse udgifter samt direkte og afgrænsede ejendomsudgifter.

Nedenfor oplyses om indholdet på de væsentligste hovedposter:

- **Løn**

Lønudgifter er bruttoudgifter og indeholder alle omkostninger for udbetaling af tillæg, arbejdsgiverbidrag, pension mv. Herudover er der tillagt faktiske udgifter i forbindelse med barsel, som ikke allerede er medtaget i løntrækket via Københavns Kommunes Økonomi- og Regnskabssystem (KØR). Herudover er der tillagt udgifter til Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring (AES), som konteres og betales direkte fra Centralforvaltningen. Der er omvendt fratrullet lønudgifter svarende andelen som vedrører plejeboliger – til dette er der udarbejdet en lønfordelingsmodel, som tager hensyn til variationen i produktionsomkostningerne mellem hjemmeboende og plejehjem.
- **Råvarer**

Omfatter udgifter til fødevarer til de producerede enheder.
- **Øvrige forplejningsudgifter**

Her er der fratrullet udgifter til emballage og vises som en særskilt post, da denne post også indgår i vægtningen og i fordelingen af omkostningerne. Posten fordeles dog ikke yderligere, da det er en udgiftspost, som direkte kan aflæses i regnskabet og omkostningsmæssig vægtning overtages fra produktionsvægtningen.
- **Administration**

Der er anvendt samme nøgle til fordeling af udgifterne som under fordeling af løn og fødevarer. Nøglen er baseret på fordelingsprincippet ud fra produktionsvægte.
- **Transport**

Fra 2009 er priskrav på madservice defineret både med og uden levering, jf. § 13. Transportpriser medtaget i beregning af priskrav for 2011 og 2012 er i overensstemmelse med kontrakt indgået mellem Multi Trans A/S, Post Danmark og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Indirekte omkostninger

I denne kalkulation medtages de indirekte omkostninger, som omfatter ejendomsudgifter (husleje, skatter og forsikring, vand og varme). Elforbrug direkte aflæst i Københavns Madservice a la Carte henføres til direkte omkostninger, jf. tidligere afsnit. Herudover indgår fællesudgifter, som omfatter udgifter til de centrale stabsfunktioner, såsom rådgivning, økonomistyringsopgaver mv., konsulentbistand samt øvrige overheadudgifter.

- Fællesudgifter

Udgifterne er opgjort ved et skøn for, hvor mange timer som medgår til rådgivning og økonomistyringsopgaver, og som udelukkende knytter sig til servicering mv. af Københavns Madservice a la Carte. Herudover er der foretaget et skøn over, hvor meget lønanvisning, der medgår til servicering af Københavns Madservice a la Carte medarbejdere. Endvidere er der også foretaget et skøn over, hvor stor en andel af ledelse, der medgår til møder. Udgifterne til fællesudgifter er vurderet på baggrund af timeforbrug og timeandele er omregnet til normering sat i forhold til en gennemsnitsløn. Årsagen til dette fordelingsprincip skyldes, at der ikke er registreret et direkte timeforbrug til de specifikke opgaver gennemført af personer uden direkte ansættelse i Københavns Madservice a la Carte.

- Ejendomsudgifter

Ejendomsudgifterne, som ikke direkte afholdes af Københavns Madservice a la Carte, er oplyst af Teknisk afdeling i Bystævneparken. Da udgifterne er fordelt på flere ejendomme, er disse fordelt efter antal m² oplyst gennem BBR-meddelelse og herefter procentuelt fordelt til Københavns Madservice a la Carte andel af udgifterne.

Herefter anvendes fordelingsprincippet for alle poster under fællesudgifter og ejendomsudgifter, som er beskrevet under vægte og nøgletal for de enkelte formål.

Afskrivningsgrundlag og forrentning af drifts- og anlægskapital.

Afskrivninger er udtryk for en kalkulatorisk omkostningsstørrelse, som aktivet belaster det enkelte regnskabsår med ved produktion af ydelser. Afskrivninger indgår derfor også i omkostningskalkulationen.

I henhold til Budget- regnskabssystemet for amter og kommuner, kan der medtages aktiver (produktionsapparat og andre større anskaffelser), som har en levetid på mere end 1 år og har en værdi på 100.000 kr. eller derover. Aktiverne er optaget til kostpris samt afskrevet lineært efter aktivets forudsatte levetid.

Forrentning af anlægskapital skal medtages i omkostningskalkulen. Beregningen kan ske efter flere forskellige metoder, hvoraf den mest anvendte er, at beregningen sker på grundlag af aktivernes bogførte restværdi. Forrentningen dækker det indtægtstab eller alternativomkostning, der er ved at have penge anbragt i aktiver (bygninger, maskiner osv.), frem for eksempelvis i banken.

Forrentning af driftskapital skal også medtages, såfremt der knytter sig væsentlige likviditetsmæssige træk til opgavens udførelse. Da leverancen sker med ingen eller kort kredittid er forrentning af driftskapital ikke medregnet i priskalkulationen.

Priser for 2011 - efterkalkulation

Nedenfor vises i tabel de genberegne priser for 2011.

Genberegne enhedspriser 2011	Hovedret enkelt Kr.	Diæter hovedret Kr.	Specielle diæter hovedret Kr.	Biret inkl. biret diæter Kr.	Madpakker Kr.	Morgenmad Kr.	Ekstra tilbehør Kr.
Direkte udgifter	41,12	46,26	51,40	10,28	30,84	20,56	10,28
Indirekte udgifter	3,92	4,41	4,90	0,98	2,94	1,96	0,98
Total eksklusive transport	45,04	50,67	56,30	11,26	33,78	22,52	11,26
Transport	20,00	20,00	20,00				
I alt	65,04	70,67	76,30	11,26	33,78	22,52	11,26

De genberegne priser for 2011 er lavere end de afregne priser for 2011. I første halvår af 2011 var prisen 46,50 kr. for en hovedret og i andet halvår af 2011 var prisen 45,48 kr. for en hovedret. Begrundelsen for prisnedsættelsen er effektiviseringer i Københavns Madservice a la Carte.

Transportprisen er i tabellen vist som en transportpris på 20,00 kr. pr. hovedret. 1. oktober 2011 hævde Sundheds- og Omsorgsforvaltningen transportprisen pr. hovedret til 23,35 kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal derfor efterbetale Din Private Kok for betalingsdifferencen på 3,35 kr. pr. hovedret. Tilbagebetalingsbeløbet er beregnet til 31.267,09 kr.

Effektiviseringen i Københavns Madservice a la Carte fortsætter i 2012. Derfor lægger Sundheds- og Omsorgsforvaltningen op til, at fritvalgpriserne for 2012 bliver lavere end de beregne fritvalgpriser for 2011.

Omkostningskalkulation

Priskalkulation 2012

Nedenfor vises i tabel de beregnede priser pr. 1. januar for 2012, samt transportpriser pr. 1. februar 2012

Enhedspris Budget 2012	Hovedret enkelt Kr.	Diæter hovedret Kr.	Specielle diæter hovedret Kr.	Biret inkl. biret diæter Kr.	Madpakker Kr.	Morgenmad Kr.	Ekstra tilbehør Kr.
Direkte udgifter	39,90	44,89	49,88	9,98	29,93	19,95	9,98
Indirekte udgifter	3,98	4,47	4,97	0,99	2,98	1,99	0,99
Total eksklusive transport	43,88	49,36	54,85	10,97	32,91	21,94	10,97
Transport	23,72	23,72	23,72				
I alt	67,60	73,08	78,57	10,97	32,91	21,94	10,97

Socialudvalget

Timeprisberegning for personlig og praktisk hjælp 2012

Socialforvaltningen har i henhold til fritvalgslovgivningen udregnet timepriser for personlig og praktisk hjælp, jf. servicelovens § 83. Prisfastsættelsen er sket i henhold til:

- Bekendtgørelse nr. 299 af 25. marts 2010 om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør og personlig og praktisk hjælp mv.
- Vejledning om hjælp og støtte efter serviceloven. Vejledning nr. 2 til serviceloven af 15. februar 2011.
- KL's vejledning vedr. timeprisberegninger.
- Budget- og Regnskabssystemets kapitel 9.3 om omkostningskalkulationer.

Socialudvalgets timepriser i 2012

I overensstemmelse med lovkravet er der udregnet timepriser for følgende priskategorier:

- Personlig pleje, hverdage
- Personlig pleje, øvrig tid (aften, nat, weekend og helligdage)
- Praktisk hjælp, herunder tøjvaske- og indkøbsordning

Socialforvaltningens timepriser for 2012 er beregnet i marts 2012 på baggrund af regnskab 2011. Timepriserne for 2012 fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Timepriser 2012 vedr. personlig og praktisk hjælp (kr.)

	Timepris til privat leverandør	Timepris til kommunal leverandør*
Personlig pleje	364	338
Praktisk hjælp	364	338
Personlig pleje, øvrig tid	661	632
Indkøbsordning u. call	121	
Indkøbsordning m. call	145	
Indkøbsordning – tur-køb	94	
Tøjvaskeordning	272	

* Forskellen i timeprisen mellem den kommunale leverandør og de private leverandører skyldes forvaltningens interne BUM-afregning mellem visitationen og udførerenheden. Timeprisen for den kommunale leverandør skal kun dække de direkte udgifter, som udførerenheden selv afholder i sit regnskab. Udførerenhedens indirekte omkostninger er ikke med i den interne BUM-timepris (husleje, betaling til barselsfond m.v.), men indgår i timeprisen for de private leverandører.

I tabel 2 ses prisudviklingen i timepriserne i Socialforvaltningens hjemmepleje fra 2011 til 2012.

Tabel 2: Prisudvikling i procent for timepriser fra 2011 til 2012 – kun SOF.

2011-2012	Privat leverandør - udvikling i timepris	Kommunal leverandør - udvikling i timerpris
Personlig pleje	2,0 pct.	2,2 pct.
Personlig pleje, øvrig tid	4,3 pct.	3,7 pct.
Praktisk hjælp	2,0 pct.	2,2 pct.
Gennemsnit	2,8 pct.	2,7 pct.

Beregningsmetode

Prisfastsættelsen tager grundlæggende udgangspunkt i de langsigtede gennemsnitlige omkostninger i forhold til det leverede antal timer. Beregningen er baseret på regnskab 2011, hvortil der er tillagt PL-fremskrivning og fratrasket effektiviseringskrav til 2012.

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2011} + \text{inkl. PL fremskrivning og effektiviseringskrav}}{\text{Samlet antal leverede timer til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2011}}$$

Effektiviseringskravet i 2012 er på 6,5 mio. kr. Baggrunden for effektiviseringskravet er et merforbrug på 6,0 mio. kr. i 2011, samt en stigende profil på 0,5 mio. kr. i forhold til det politisk besluttede effektiviseringskrav på 4,5 mio. kr. i budget 2011.

Beregningsmetoden tager udgangspunkt i følgende trin:

1. Opgørelse af direkte udgifter til hjemmehjælp
2. Opgørelse af indirekte udgifter til hjemmehjælp
3. Fordeling af omkostningerne til priskategorierne
4. Opgørelse af leverede timer

Trin 1) Opgørelse af direkte omkostninger til hjemmehjælp

De *direkte omkostninger* er omkostninger, som konteres direkte på ydelsesfunktionen, dvs. funktion 5.32.32.1 – Pleje og omsorg.

Da Socialforvaltningen har oprettet en samlet og specialiseret udførerenhed for hjemmeplejen, indbefatter det alle de omkostninger, som er konteret ved udførerenheden. Det skyldes at udførerenheden arbejder med en intern afregningsmodel, som fordeler alle de decentrale fællesomkostninger på de udførende grupper. Denne model gør det også muligt at sondre mellem hjemmehjælps- og sygeplejegrupper. Udførerenheden har haft budget på 5,3 mio. kr. til opgaver uden for Bestiller-Udfører modellen (BUM). Dette vedrører primært servicetelefon og administration af særlige hjælperordninger, som fratrækkes forbruget.

Trin 2) Opgørelse af indirekte udgifter til hjemmehjælp

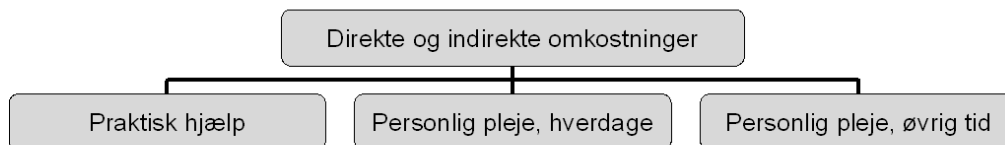
De *indirekte omkostninger* er omkostninger, som ikke afholdes direkte på ydelsesfunktionen, funktion 5.32.32.1, men i stedet primært på hovedkonto 6 - Administration.

Da de decentrale fællesomkostninger allerede er indregnet i udførerenhedens interne afregningsmodel, består de indirekte omkostninger kun af centrale støttefunktioner. De centrale støttefunktioner udgøres af udgifter knyttet til hjemmeplejen i centralforvaltningen og vedrører primært nyt omsorgssystem samt udgifter til den centrale lønanvisning, barselsfond og arbejdsskadeerstatninger.

Trin 3) Fordeling af omkostningerne til priskategorierne

De samlede omkostninger er fordelt på de tre priskategorier som i figur 1.

Figur 1. Fordelingen af omkostningerne på priskategorierne



Det er i praksis ikke muligt at sondre imellem udgifter til praktisk hjælp og personlig pleje i regnskabssystemet. Tidligere har man lavet en teknisk korrektion ud fra en antagelse om, at personalet anvendt til praktisk hjælp i gennemsnit er billigere end personalet til personlig pleje. Der findes imidlertid ingen evidens for denne antagelse. For at opnå en klarere og enklere afregning er det derfor besluttet at anvende en fælles takst for de to kategorier.

Med denne organisering og udførerens interne afregningssystem er det muligt at beregne aften/nat taksten direkte på baggrund af regnskabsafslutningen. Det er ikke muligt direkte at beregne øvrig tids taksten for daggrupperne (weekend), hvorfor denne sidestilles med aften/nat taksten.

Trin 4) Opgørelse af leverede timer

De leverede timer er opgjort på baggrund af den anvendte BUM-afregningsmodel fra omsorgssystemet CSC omsorg.

Redegørelse for de samlede langsigtede omkostninger og leverede timer

I prisfastsættelsen er der udelukkende indregnet udgifter vedr. personlig og praktisk hjælp, jf. servicelovens § 83. Således er der ikke indregnet udgifter vedr. særlige hjælpeordninger eller sygepleje. Endvidere indgår gråzoneafregningen med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke i prisfastsættelsen. Socialforvaltningens samlede omkostninger pr. priskrav fremgår af tabel 3.

Tabel 3. Redegørelse for omkostninger og leverede timer i 2011 (2011 pl) – jf. beregning private leverandører

	Samlede omkostninger (t.kr.)	Leverede timer
Praktisk og personlig hverdag	88.959	269.616
Personlig hjælp, øvrig tid	68.259	101.130
I alt	157.218	370.746

I de samlede omkostninger indgår både de direkte og indirekte omkostninger. De direkte omkostninger består af følgende:

- Lønudgifter
- Udgifter vedr. betaling fra offentlige myndigheder
- Transportudgifter (leasing, reparation af biler, benzin samt taxakørsel)
- Vagt og telefonforbrug vedr. hjemmeplejens baser
- Låsesmed
- Kontorhold, annoncering, kursusudgifter samt beklædning

Tabel 4 viser de indregnede indirekte udgifter fordelt på centrale støttefunktioner og decentrale fællesomkostninger. De decentrale fællesomkostninger er indregnet som direkte omkostninger som følge af udførerenhedens interne afregningsmodel.

Tabel 4. De indirekte omkostninger

Centrale støttefunktioner	Decentrale fællesomkostninger
Centralforvaltningens lønninger	Omkostninger for en IT-arbejdsplads
Centralforvaltningens overhead	Ejendomsudgifter (husleje, el, varme mv.)
Personalejuridisk bistand	Cheflønninger
Arbejdsskadeerstatninger	Decentral lønanvisning
Central lønanvisning	Cykler
Omsorgssystem (indkøb og drift)	Decentralt overhead
Barselsfond	SOSU-elever
Afskrivning på aktiver	AES
	Arbejde vedr. arbejdsmiljø

Note: Socialforvaltningen anvender KL's vejledning om timeprisberegning, herunder opgørelsen af indirekte omkostninger. Foruden husleje indregnes eksempelvis afskrivninger og en andel af de centrale administrationsudgifter.

Datagrundlag

Omkostningerne til personlig og praktisk hjælp er opgjort på baggrund af forbrugstal i Socialforvaltningens ledelsesinformationssystem SOFDW /SOFLIS, som får data fra regnskabssystemet KØR. Fordelingen af omkostningerne er sket på baggrund af udførerenhedens regnskab og interne afregningsmodel.

Antal leverede timer er opgjort via de månedlige BUM afregningsskemaer, som er baseret på omsorgssystemet CSC omsorg.

Efterregulering af timepriserne for året før

Der beregnes timepriser én gang årligt på grundlag af det faktiske regnskab (marts/april måned). Den regnskabsmæssigt opgjorte timepris sammenholdes med afregningsprisen for regnskabsåret, og på dette grundlag sker der en efterregulering over for leverandørerne for regnskabsåret. Den samme regnskabsmæssige pris anvendes som efterfølgende års afregningspris, dog med PL-fremskrivning og med korrektion for effektiviseringskrav eller andre konkrete oplysninger.

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser			
(Beløb i Kroner)			

Økonomiudvalget			
Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
Udviklingsselskabet By & Havn I/S		8.405.414.050	
Metroselskabet I/S		2.808.888.500	
Trafikselskabet Movia		260.559.936	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
KE Varme P/S	3.800.000.000	3.277.177.630	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
KE Bygas A/S	200.000.000	48.000.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
KE Vand A/S	2.500.000.000	1.983.866.111	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
KE Afløb A/S	3.500.000.000	3.057.518.000	Se anmærkningen i selskabsoversigten.
KE Vind A/S, KE Forsyning Holding P/S og KE Varmeforsyning Holding P/S	288.000.000	60.000.000	Der er givet en bruttoramme på 5,5 mia. kr. til vindmølleinvesteringer (BR 2011-30027). BR har udmøntet 288 mio. kr. af bruttorammen jf. 2012-117065 og 2012-110651. Den udmøntede ramme kan deles mellem KE Vind og moderselskaberne i KE-koncernen.
KE Vand A/S og KE Afløb A/S		(4.775.318.000)	Ud af ovenstående garantibeløb vedrører 4.775.318.000 kr. to obligationslån i Kommunkredit, hvor Københavns Kommune indskyder et beløb svarende til renter og garantiprovision på lånene i selskabet. Kommunen har besluttet at indskyde beløbet, da selskabet ikke selv har mulighed for at betale ydelserne på disse lån.
Eventualrettigheder	Beløb		Bemærkninger
Bidrag til Bryggebroen		5.292.535	Grundejernes bidrag for broen, opkræves fra 2007 til 2018.
Bidrag til Teglværksbroen		6.223.000	Fremtidige indbetalinger af brobidrag fra grundejerne iht. aftalen samt tinglyste deklarationer. Iht indstilling af BR 29-10-2009, med fradrag af indbetalte værdier.
Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevinstandele og tillægskøbesummer			Kommunen + A2er i Ballerup, Brøndby, Hvidovre, Herlev og Rødovre kommune. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke primær kommunen gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt. Kommunens krav på evt. tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke krav, der kan opgøres værdimæssigt. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklarationer er tinglyst, ønsker at bygge mere/yderligere end det der oprindeligt er forudsat i skødet.
Rettighed solgt med forbehold		10.000.000	Rettighed solgt med forbehold (oplyses ikke afhensyn til konkurrenceforhold).
Rettigheder i forbindelse med udbygningsaftaler		6.405.742	Kommunen har som sikkerhed for rettigheden modtaget garantistillelse.
Metroselskabet I/S		1.040.500.000	Metroselskabet har i sit regnskab oplyst om eventualforpligtelser på omkring 2 mia. kr. Forpligtigelsen vedrører primært voldgiftsagen med Comet, der anlagde etape 1 og 2a af metroen. Herudover har Metroen en eventualforpligtigelse ifm. anlæget af etape 3 på 81 mio. kr. Københavns Kommunes andel af Metroselskabets eventualforpligtigelse er 50 pct.
Rets-, ekspropriations- og erstatningsager			Økonomiforvaltningen har en verserende retssag inden for ejendomsområdet. Specificeres ikke af hensyn til det videre sagsforløb.
Kommunekemi A/S		Ubegrænset	Ubegrænset garanti (miljø/deponi) ifm. salget af Kommunekemi A/S.
Erstatningssag vedr. arbejdsskade (asbest - Svanemølleværket)		2.650.000	0,6 mio. kr. til advokatomkostninger og 2 mio. kr. til erstatning. Der er en risiko for, at Københavns Kommune taber sagen. Advokaten anslår, at Københavns Kommune i givet fald skal betale en erstatning på ca. 2 mio. kr.

Bemærkning: jf. 2010 årsrapporten, jf. § 3 stk. 3 i Lov om trafikelskaber afsættes der ikke til Movias garantiforpligtigelser overfor lokalbanerne, da disse vedr. regionerne.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner	Oprindeligt lån	Eventualrettighed	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Renoveringslån 1997	10.058.171	2.362.915	Afskrives lineært over 20 år.

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri	Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførsel/nybyggeri	5.207.759.193	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån.

Garantier, sanering og byfornyelse	Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån	2.918.522.005	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån.

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
I/S Amagerforbrænding		55.547.596	KK's andel af samlet gæld.
I/S Vestforbrænding		391.896.655	KK's andel af samlet gæld.
Lynettefællesskabet I/S		181.727.567	KK's andel af samlet gæld.
CTR I/S		852.575.041	KK's andel af samlet gæld.
I/S SMOKA		1.433.374	KK's andel af samlet gæld.
Afviklingsinteressentskabet af 01.12.2009		3.038.957	KK's andel af samlet gæld.
Amager StrandPark I/S		49.149.872	KK's andel af samlet gæld.

Underskudsgarantier	Bemærkninger
I henhold til lov om almene boliger § 100, stk. 7 er der givet underskudsgarantier for 19 kollegier i forbindelse med renoveringsprojekter	Garantierne dækker driftsunderskud uden maksimum, hvilket er et krav ifølge Lov om almene boliger § 100, stk. 7 når der gives støtte til renoveringsprojekter jf. § 100 stk. 1. Garantierne godkendes af BR, samtidig med, at indstillingen om ydelsesstøtte godkendes.

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Rosenvængets Allé 37A: Spørgsmål om erstatning i forlængelse af påstået meddelt forhåndstilsagn til opdeling af bebyggelse i 3 ejerlejligheder, hvortil der efterfølgende er nægtet tilladelse. Kommunen er frifundet ved Byretten i 2012, men sagen er anket til landsretten. Økonomien vedrører erstatningskrav.	4.850.000	Der er hensat 1,0 mio. kr. til sagsomkostninger, så beløbet vedrører kun risiko for tab (erstatningskrav).
A/B København og Omegn (Tilskudsdeklarationssag): Sagen er et principielt spørgsmål, hvor kommunen har vundet sagen i landsretten. Økonomien vedrører alene sagsomkostninger.	2.000.000	
Lovligheden af lokalplan nr. 446 'Stibroer over Inderhavnen og kanaler på Christianshavn': I løbet af sagen er lokalplansspørgsmålet frafaldet, og sagen drejer sig om erstatningsansvar over for sagsøger i forbindelse med gennemførelse af stibroerne. Kommunen er frifundet ved byretten i 2012, men sagen er anket til landsretten.	3.000.000	
Hedebygadekarréen: Sagen omhandler salg af en karré i rådeover-ejendommeporteføljen, hvor nogle af køberne kræver ca. 80 mio. kr. af købesummen tilbage. Kommunen har vundet sagen i landsretten, men sagen er anket til højesteretten.	40.000.000	Den samlede risiko er på 80 mio. kr., men staten refunderer 50 pct.
Tomsgårdsvej: Sagen omhandler udførelse af trafikssikkerhedsarbejder, hvor entreprenøren påstår at være blevet forsinket af ledningsarbejder. Der er fremsat krav om forlænget byggepladsdrift og anlagt voldgiftssag. Der er fastsat dom i sagen, der medfører, at kommunen skal betale modparten 1,0 mio. kr.	1.000.000	
Artillerivej: Sagen vedrører anlæg af en længere vejstrækning, hvor entreprenøren har fremsat krav om ekstraarbejder, forlænget byggepladsdrift og generelle gener i forbindelse med udførelsen. Det forventes, at der indledes forligsforhandlinger primo 2013.	5-15.000.000	
Erhvervslejemål under Langebro: Som følge af opsigelse af erhvervslejemål har tidligere lejer rejst et erstatningskrav overfor kommunen efter lejekontraktens og erhvervslejelovens bestemmelser. Sagen forventes afsluttet i 2013.	ca. 575.000	
Kirkegårde: I forbindelse med leje og pleje af gravsteder betaler kunderne forud, som regel for 20 år, hvor hele ydelsen forfalder og indtægtsføres i det år, hvor lejeaftalen indgås/forlænges. Økonomien vedrører alle kommunens forpligtelser i forbindelse med leje og pleje af gravsteder, dvs. ydelser der skal udføres i senere regnskabsår, men allerede er indtægtsført i dette eller tidligere regnskabsår.	ca. 7.000.000	
Bådehavnsvej 46A: Kommunen har givet afslag på indretning af selskabslokaler, selvom det blev antydnet, at der ikke skulle være problemer med anvendelsen af disse. Stævning er først under udarbejdelse i 2013, men kravet er varslet i 2012 på baggrund af påstået fejl i 2012.	500.000	

Kultur- og Fritidsudvalget

Underskudsgarantier	Garantibeløb	Bemærkninger
Københavns Scenekunstudvalg	277.000	Underskudsgarantier givet fra Københavns Scenekunstudvalg til diverse projekter og forestillinger vedr. 2012, sat på balance.
Københavns Musikudvalg	161.000	Underskudsgarantier givet fra Københavns Musikudvalg til diverse projekter og koncerter vedr. 2012, sat på balance.
Københavns Billedkunstudvalg	35.000	Underskudsgarantier givet fra Københavns Billedkunstudvalg til diverse projekter og udstillinge, vedr. 2012, sat på balance.

Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Kommunen kan indgå aftaler med eksterne parter om leje af lokaler, som fremadrettet forpligter kommunen i form af betaling af leje.	355	286.814.151	Samtlige 3. mandslejemål administreret af Københavns Ejendomme.

Eventualforpligtelser	Beløb		Bemærkninger
Retssager og tvister i Københavns Ejendomme.			
Kommunen kan have et tilgodehavende.			
Drift	3.695.705	4 tvister vedrørende driftssager.	
Anlæg	7.000.000	2 tvister vedrørende anlægssager.	
Retssager og tvister i Københavns Ejendomme.			
Kommunen kan have et erstatningsansvar.			
Drift	720.000	1 tvist vedrørende driftssager.	
Anlæg	70.800.000	11 tvister vedrørende anlægssager	

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabs navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel Indre værdi (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2012 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	247.810	55,0%	-3.250.749	-1.787.912	55,0%	8.405.414		Carl Christian Ebbesen, Carsten Koch og Lars Weiss
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	5.125.429	50,0%	302.663	151.332	50,0%	2.808.889		Jesper Christensen, Klaus Mygind og Birthe Skaarup
Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	14,2%	155.038	22.062	14,2%	260.560		Peter Thiele
KE Varmeforsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.500.500	100,0%	3.805.236	3.805.236		3.325.178		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell, Bente Overgaard og Jesper Rasmussen
KE Varmeforsyning komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100,0%	580	580				Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell, Bente Overgaard og Jesper Rasmussen
KE Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	560.000	100,0%	3.305.034	3.305.034		5.101.384		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell, Bente Overgaard og Jesper Rasmussen
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	15.000	50,0%	29.837	14.919				Carsten Haurum og Andreas Christensen
ARENA CPHX KOMPLEMENTAR A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50,0%	500	250				Carsten Haurum og Andreas Christensen

Anm 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes seneste offentliggjorte årsrapport. For regnskab 2012 betyder det, at det er selskabernes 2011 regnskaber der anvendes.

Anm 2: Københavns Kommunes andel i Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunes finansieringsbidrag til Movia i 2011 på 377.852 t. kr. delt med det totale finansieringsbehov på 2.655.301 t. kr. = 14,2 pct. Københavns kommunes andel af Movias eventueltforpligtigelser opgøres som 14,2 pct. af Movias gæld, eksklusiv gælden til Kommunekredit. Kommunekreditgælden fordeles særskilt mellem kommunerne, Københavns kommunes andel er 101.200 tkr.

Anm3: Garantierne til Københavns Energi (KE) selskaberne er opgjort pr. 31/12-2012. KE Selskaberne er i 2012 blevet omdannet og samlet til en koncern, samtidig er vand- og spildevandsaktiviteterne fra en række vand- og spildevandselskaber i hovedstadsområdet blevet indfusioneret i KE koncernen og KE har skiftet navn til HOFOR.

Teknik- og Miljøudvalget

Selskabs navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel Indre værdi (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2012 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
I/S Amagerforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	26.216	63,8%	920.281	587.262	63,8%	55.548		Mogens Lønborg, Iben Wiene Rathje
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	61.874	19,8%	809.837	160.009	19,8%	391.897		Mogens Lønborg
Lynettefællesskabet I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget		67,6%	1.821.156	1.231.284	67,6%	181.728		Ayfer Baykal, René Rud Mikkelsen, Jakob Næsager, Kim Emil Nielsen, Henrik Svendsen, Flemming Steen Munch, Rikke Fog-Møller
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	901.838	69,0%	1.307.012	901.838	69,0%	852.575		Ayfer Baykal, Jacob Hougaard, Jesper Schou Hansen, Axel Lunddahl
I/S SMOKA	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	754	46,9%	18.198	8.538	46,9%	1.433		Peter Thiele, Lars Weiss
Afviklingsinteressentskabet af 01.12.2009	I/S	Teknik- og Miljøudvalget		39,1%	14.665	5.732	39,1%	3.039		Lars Weiss
Amager StrandPark I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	152.500	95,6%	1.902	1.818	95,6%	49.150	8.977	Jakob Næsager, Lise Thorsen, Allan Ahmad, Allan Lønborg

Bemærkning: Eventualforpligtelsen er opgjort på følgende måde: Selskabets samlede gæld pr. 31.12.11*ejersandelsprocent

Kultur- og Fritidsudvalget

Selskabs navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel Indre værdi (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2012 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Køge Bugt Strandpark1)	I/S	Kultur- og Fritidsudvalget		27,33%	17.241	4.712	27,33%			

1) Københavns Kommune har trukket sig ud af Køge Brugt Strandpark siden 2007. Siden 2007 har der været en sag vedr. ejerandelen, som forsat ligger hos Økonomi- og Indenrigsministeriet til afgørelse.

Strandparken I/S har sendt forslag til udrædelsesgodtgørelse, hvoraf det fremgår, at Københavns Kommunes andel i nettoformuen udgør 4,0 mio. kr. Strandparken foreslår, at kommunens andel godtgøres i form af uforrentede pantebrev, som først udbetales, hvis Strandparkens ejendom overdrages til andre end de nuværende interessenter, eller hvis Strandparken I/S ophører.

KFU, ØU og BR vil blive forelagt en indstilling, hvoraf det fremgår, at Københavns Kommune ikke accepterer Strandparkens udspil, men ønsker midlerne udbetalt, alternativt godtgøres i form af forrentede pantebrev med slutdato.

Københavns Kommune har indgået følgende aftaler vedr. swap og finansielle instrumenter

Opgjort pr. 31-12-2012:

Københavns Kommune har ingen valutaeksponering på den langfristede gæld, og har ikke indgået egentlige swap-aftaler, jf. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Siden 2007 har Københavns Kommune dog haft et swaplignende indlån i Nykredit Bank, hvor de aftalte betalingsstrømme fuldstændigt modsvarer betalingsstrømmene på et obligationslån på 100 mio. CHF, der udløber i 2014.

Kontraktens markedsværdi er pr. 31. december 2012 2,4 mio. CHF svarende til 14,7 mio. kr.

Finansielt instrument	Modpart	Restgæld	Valuta	Rente	Udløb
Oprindeligt lån: 2,75 % City of Copenhagen 100 mio. CHF Indgået: 2004	Paying agent: BNP Paribas	100 mio.	CHF	FAST 2,75 %	22/10 2014
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: August 2007	Nykredit Bank A/S	-100 mio.	CHF	-FAST 2,75 %	22/10 2014
Resterende ydelser herefter		0			

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2012
(1.000 kr.)

Økonomiudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings-kalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden	Transport	Psykiatrisk udrykningstjeneste	Ja	Ja			Faktiske omkostninger og fakturabeløb oplyses ikke af hensyn til Københavns Brandvæsens konkurrenceevne i kommende udbud.
Region Hovedstaden	Transport	Akutlægekørsel	Ja	Ja			Faktiske omkostninger og fakturabeløb oplyses ikke af hensyn til Københavns Brandvæsens konkurrenceevne i kommende udbud.
Digitaliseringsstyrelsen		Overdragelse og drift af borger.dk's kontaktcenter, jf. BR 26-04-2012	Nej	2.500	2.000		Forskellen på beløbet skyldes, at de sidste 500 t. kr. er periodiseret til 2013. (Har ikke været i udbud, da der er tale om en samarbejdsorganisation mellem digitaliseringsstyrelsen og KBS)

Teknik- og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings-kalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Omegnskommunerne Fredriksberg, Rødovre, Hvidovre, Brøndby, Glostrup, Gladsaxe, Herlev, Ballerup og Albertslund	Tjenesteydelse	Vedr. Harrestrup Å og Damhusengens samt Damhusengens Pumpestation	Nej	626	626	626	
Gentofte kommune, park & vej	Tjenesteydelse	Kursusplads	Nej			10	
Helsingør kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads	Nej			10	
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Tømning billetautomater	Nej			148	
Frederiksberg Kommune	Iværksættersamarbejde	Vi stiller rådgivere til rådighed	Nej	100	100	100	
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelse	Færdselstillinger	Nej	Ja	40	40	
Centralvaskeriet, Kontraktkørsel	Vognmandskørsel	Kontraktkørsel	Ja		4.387	4.387	
Bispebjerg Hospital	Vognmandskørsel	Affaldscontainer			15	15	
Bispebjerg Hospital	Vognmandskørsel	Affaldscontainer			54	54	
Bispebjerg Hospital	Vognmandskørsel	Affaldscontainer			198	198	
Amager Hospital	Vognmandskørsel	Affaldscontainer			84	84	

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Ballerup Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		169	169	
Bornholms Regional Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		136	136	
Dragør Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		125	125	
Faxe Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		177	177	
Fredensborg Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		129	129	
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		165	165	
Gentofte Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		148	148	
Gladsaxe Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		139	139	
Greve Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		138	138	
Guldborgsund Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		150	150	
Helsingør Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		144	144	
Holbæk Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		140	140	
Hørsholm Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		116	116	
Ishøj Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		144	144	
Lolland Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		148	148	
Lynby-Taarbæk Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		164	164	
Næstved Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		187	187	
Roskilde Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		171	171	
Rudersdal Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		144	144	
Rødovre Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		78	78	
Slagelse Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		96	96	
Tårnby Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		134	134	
Gribskov Kommune	Tjenesteydelser	IT-arkivering	Nej		17	17	
Ballerup Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		30	30	
Bornholms Regional Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		30	30	
Fredensborg Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		30	30	
Guldborgsund Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		30	30	
Lolland Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		30	30	
Tønder Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		30	30	
Sønderborg Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		30	30	
Aabenraa Kommune	Tjenesteydelser	Tilslutning til arkivbasen Starbas	Nej		30	30	
Ballerup Kommune	Tjenesteydelser	Konvertering af data	Nej		28	28	
Københavns Fængsler	Tjenesteydelse	Biblioteksbetjening	Nej		420	420	

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget 1.000 kr.		Lønudgift korrigeret budget 1.000 kr.		Lønudgift Regnskab 1.000 kr.		Personale vedtaget budget Årsværk		Personale korrigeret budget Årsværk		Personale Regnskab Årsværk		Gennemsnitlig pris pr. årsværk 1.000 kr.	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012

Økonomiudvalget

Service	761.333	1.057.441	813.200	959.586	1.021.289	1.027.373	1.832	1.890	1.832	1.945	1.955	1.919	522	535
Fælles rammepulje	124.041	189.136	186.241	-107	137.916	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Økonomisk forvaltning, service	171.062	173.885	167.074	152.577	174.690	158.480	247	225	247	259	312	254	560	624
Fælles forsikringer, service	0	0	0	0	-148	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Fælles arbejdsskadepulje, service	0	0	0	0	-6	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Barselsfonden	0	0	0	110.699	0	111.871	0	0	0	0	0	0	-	-
Københavns Brandvæsen, service	268.062	279.261	268.062	279.261	273.323	281.902	700	700	700	700	717	672	381	419
Lokaludvalg	0	0	0	0	6.781	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Københavns Borgerservice, service	0	191.913	-6.345	194.047	202.573	211.356	470	470	470	474	469	494	432	428
Koncernservice, service	198.168	223.246	198.168	223.109	226.516	263.764	415	495	415	512	457	499	496	529
Fælles lønkontraktsekretariat, service	0	0	0	0	-356	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Overførsler mv.	0	0	0	4.944	0	1.766	0	0	0	0	0	0	-	-
Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	4.944	0	1.766	0	0	0	0	0	0	-	-
Anlæg	0	1.582	1.553	3.782	1.621	2.623	0	0	0	4	0	2	-	1.312
Barselsfonden, anlæg	0	0	0	2.200	0	427	0	0	0	0	0	0	-	-
Salg af rettigheder m.v.	0	0	0	0	68	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Økonomisk Forvaltning, anlæg	0	1.582	1.553	1.582	1.553	1.927	0	0	0	4	0	1	-	1.927
Københavns Brandvæsen, anlæg	0	0	0	0	0	269	0	0	0	0	0	1	-	269
Udvalg i alt	761.333	1.059.023	814.753	968.312	1.022.910	1.031.762	1.832	1.890	1.832	1.949	1.955	1.921	523	537

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Service	3.156.541	3.211.181	3.254.313	3.314.456	2.993.985	3.076.916	7.625	8.582	7.624	8.582	8.510	8.189	352	376
Sundhed	145.444	154.886	149.543	155.029	146.172	149.543	282	355	282	355	315	296	464	505
Pleje, service og boliger for ældre,	248.581	230.308	349.774	293.338	400.005	348.875	1.517	231	1.517	231	1.693	1.544	236	226
Pleje, service og boliger for ældre,	2.668.777	2.727.702	2.660.648	2.757.711	2.352.830	2.463.403	5.542	7.796	5.541	7.796	6.185	6.146	380	401
Administration	93.739	98.285	94.348	108.378	94.978	115.096	284	200	284	200	317	203	300	567
Udvalg i alt	3.156.541	3.211.181	3.254.313	3.314.456	2.993.985	3.076.916	7.625	8.582	7.624	8.582	8.510	8.189	352	376

Børne- og Ungdomsudvalget

Service	6.961.771	6.826.205	7.028.434	7.060.618	6.271.870	6.803.303	17.452	16.970	17.244	17.409	16.240	17.081	386	398
Dagtilbud	-152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Dagtilbud - Demografireguleret	3.736.985	3.784.115	3.807.904	3.816.698	3.427.863	3.845.082	10.600	10.604	10.399	10.695	9.998	10.703	343	359
Dagtilbud special - Demografireguleret	235.176	242.820	231.203	257.591	206.226	219.268	578	598	588	634	537	511	384	429
Dagtilbud special	6.516	6.620	6.628	7.030	10.788	10.698	13	13	13	14	21	20	514	523
Undervisning - Demografireguleret	1.955.892	1.920.734	1.964.135	1.852.920	1.829.177	1.779.388	4.240	4.151	4.222	4.004	4.019	3.980	455	447
Specialundervisning - Demografireguleret	593.094	450.761	592.249	708.586	421.222	549.072	1.219	803	1.221	1.262	867	1.041	486	527
Administration***	245.504	224.564	223.668	217.593	190.446	209.242	358	348	390	337	358	387	532	541
Sundhed - Demografireguleret	188.756	196.591	202.647	200.200	186.148	190.554	444	453	411	461	440	439	423	434
Overførsler mv.	9.675	10.558	12.325	10.558	12.652	11.442	11	12	8	12	15	15	843	779
Efterspørgselsstyrede overførsler	9.675	10.558	12.325	10.558	12.652	11.442	11	12	8	12	15	15	843	779
Anlæg	0	0	0	0	-662	9.897	0	0	0	0	20	19	-33	509
Anlæg	0	0	0	0	-662	9.897	0	0	0	0	20	19	-33	509
Udvalg i alt	6.971.446	6.836.763	7.040.759	7.071.176	6.283.860	6.824.643	17.463	16.982	17.252	17.421	16.275	17.115	386	399

Teknik- og Miljøudvalget

Service	773.062	789.159	771.885	790.019	758.313	783.660	1.712	1.761	1.712	1.761	1.754	1.795	432	437
Ordinær drift	700.555	717.395	700.685	719.241	688.049	712.691	1.656	1.570	1.656	1.570	1.568	1.608	439	443
Parkering - drift	72.507	71.764	71.200	70.779	70.264	70.970	56	191	56	191	184	187	382	380
Kommune Teknik ordinær drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	-	-
Overførsler mv.	26.151	26.030	30.151	32.819	26.993	32.415	209	56	209	56	55	66	491	491
Takstfinansieret	26.151	26.030	30.151	32.819	26.993	32.415	209	56	209	56	55	66	491	491

Personaleoversigt	Lønudgift vedtaget budget 1.000 kr.		Lønudgift korrigeret budget 1.000 kr.		Lønudgift Regnskab 1.000 kr.		Personale vedtaget budget Årsværk		Personale korrigeret budget Årsværk		Personale Regnskab Årsværk		Gennemsnitlig pris pr. årsværk 1.000 kr.	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Anlæg	73.340	0	0	107.059	69.420	96.297	23	122	23	122	107	133	649	724
Ordinær anlæg	62.290	0	0	87.694	54.684	75.740	0	91	0	91	76	92	720	823
Byfornyelse, anlæg	11.050	0	0	19.469	14.602	19.115	23	31	23	31	31	41	471	466
Takstfinansieret anlæg	0	0	0	-104	134	1.441	0	0	0	0	0	0	-	-
Udvalg i alt	872.553	815.189	802.036	929.898	854.726	912.372	1.944	1.939	1.944	1.939	1.916	1.994	446	458
Kultur- og Fritidsudvalget														
Service	638.098	616.456	668.283	645.363	668.530	693.374	1.671	1.638	1.638	1.545	1.653	1.627	404	426
Kultur og Fritid	434.208	425.314	440.554	429.617	474.925	492.249	1.190	1.123	1.123	1.075	1.141	1.134	416	434
Københavns Ejendomme	203.890	191.142	227.729	215.746	193.605	201.125	481	515	515	470	512	493	378	408
Udvalg i alt	638.098	616.456	668.283	645.363	668.530	693.374	1.671	1.638	1.638	1.545	1.653	1.627	404	426
Socialudvalget														
Servicedrift	2.649.527	2.760.344	2.628.366	2.741.115	2.711.235	2.824.295	6.524	6.636	6.484	6.638	6.488	6.563	418	430
Børnefamilier med særlige behov	640.753	667.648	657.408	727.633	693.998	735.673	1.501	1.531	1.530	1.690	1.585	1.650	438	446
Borgere med sindslidelse	461.169	499.567	537.246	510.455	498.107	498.857	1.237	1.297	1.433	1.325	1.184	1.151	421	434
Udsatte voksne	325.020	350.218	329.775	317.333	392.647	398.842	795	841	803	773	871	887	451	450
Borgere med handicap	60.188	78.370	75.149	90.730	81.229	96.493	147	186	185	214	200	231	405	418
Tværgående opgaver og administration	178.580	169.926	150.156	153.930	155.896	170.810	340	306	301	277	348	335	448	510
Hjemmepleje	11.040	11.308	11.093	11.508	12.363	13.306	25	25	25	25	27	27	464	493
Borgere med handicap, demografireguleret	735.882	750.961	641.006	694.957	700.182	742.731	1.813	1.809	1.570	1.689	1.816	1.852	386	401
Hjemmepleje, demografireguleret	236.895	232.346	226.533	234.569	176.812	167.584	666	641	637	645	457	430	387	390
Overførsler mv.	56.825	58.473	56.858	58.497	47.616	49.558	132	132	132	132	103	104	460	477
Efterspørgselsstyrede overførsler	56.825	58.473	56.858	58.497	47.616	49.558	132	132	132	132	103	104	460	477
Anlæg	0	0	0	0	871	5.255	0	0	0	0	0	7	-	751
Borgere med sindslidelse	0	0	0	0	871	5.255	0	0	0	0	0	7	-	751
Udvalg i alt	2.706.352	2.818.817	2.685.224	2.799.612	2.759.722	2.879.108	6.656	6.768	6.616	6.770	6.591	6.674	419	431
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget														
Service	549.204	570.531	601.099	569.950	559.909	567.017	1.128	1.238	1.128	1.237	1.254	1.241	446	457
Beskæftigelsesindsatsen	458.777	478.455	503.629	477.514	468.386	488.300	970	1.104	970	1.102	1.096	1.104	427	442
Undervisning af voksne	0	0	0	0	3.934	5.080	3	4	3	4	8	10	492	508
Administration	90.427	92.076	97.470	92.436	87.589	73.636	155	130	155	131	150	127	584	580
Overførsler mv.	128.409	151.286	24.700	180.885	295.657	277.861	520	480	520	425	428	431	691	645
Efterspørgselsstyret indsats	128.409	151.286	24.700	180.885	191.809	199.717	520	480	520	425	425	428	451	467
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	103.848	78.144	0	0	0	0	3	3	34.616	26.048
Udvalg i alt	677.613	721.817	625.799	750.835	855.566	844.878	1.648	1.718	1.648	1.662	1.682	1.672	509	505
Borgerrådgiveren														
Service	5.757	7.025	5.857	7.025	5.782	6.882	11	12	11	12	11	12	525	573
Borgerrådgiveren	5.757	7.025	5.857	7.025	5.782	6.882	11	12	11	12	11	12	525	573
Udvalg i alt	5.757	7.025	5.857	7.025	5.782	6.882	11	12	11	12	11	12	525	573
Revisionen														
Service	16.798	8.178	16.705	8.178	8.726	9.902	13	13	13	13	13	15	671	660
Revisionen	0	0	0	0	1.185	1.207	1	1	1	1	1	1	1.185	1.207
Intern revision	16.798	8.178	16.705	8.178	7.541	8.695	12	12	12	12	12	14	628	621
Udvalg i alt	16.798	8.178	16.705	8.178	8.726	9.902	13	13	13	13	13	15	671	660
Københavns Kommune i alt														
	15.806.491	16.094.449	15.913.729	16.494.854	15.453.807	16.279.838	38.863	39.542	38.578	39.892	38.606	39.219	4.235	4.365

FORKLARINGER TIL PERSONALEOVERSIGT

Generelle bemærkninger til personaleoversigten

De samlede lønudgifter er trukket i kommunens fælles ledelsesinformationssystem (Rubin).*

I forbindelse med opgørelse af et årsværk er der anvendt følgende definition (medmindre andet er angivet under de enkelte udvalgs bemærkninger):

Optalt timeforbrug pr. år/årligt timetal for lønklassen. Det typiske timetal pr. år er 1924 timer.

Som udgangspunkt er alle medarbejdergrupper indregnet, dog med undtagelse af følgende grupper:

- Ansatte vedr. Serviceloven
- Arbejdstilbud/Beskyttet institution
- Flexjob
- Folkevalgt
- Jobtræning
- Revalidering
- Servicejob
- Skånejob
- Tabt arbejdsfortjeneste
- Ungdomsydelse §49
- Seniorjob
- Integr./oplæringsstilling

Det bemærkes desuden, at antal årsværk i budget og regnskab ikke nødvendigvis er sammenlignelige. Det skyldes, at antallet af årsværk i budgettet er opgjort efter andre forudsætninger end i forbindelse med opgørelsen i regnskabet.

Udviklingen 2011-2012

Af personaleoversigten fremgår det, at lønudgifterne fra 2011 til 2012 er steget med 826 mio. kr. I faste priser er ændringen på 486 mio. kr. Desuden fremgår det, at antallet af årsværk er steget med 612 årsværk.

Væsentlige bemærkninger til udviklingen i lønudgifter og årsværk for de enkelte udvalg fremgår herunder.

* Inklusiv alle udgifter på hovedart 1. Der er dog korrigeret for lønudgifter til Skorstenesfejrvæsenet.

Økonomisk forvaltning, service

Udvikling , lønudgift korrigeret budget 2011 og 2012:

Udviklingen i "lønudgift korrigeret budget" fra 2011 til 2012 skyldes flytning af medarbejdere. De største poster er følgende: Flytning af Københavns Erhvervscenter til Teknik - og Miljøforvaltningen ca. 26 årsværk samt flytning af HR til Koncernservice ca. 10 årsværk.

Afvigelse, lønudgift korrigeret budget 2012 og regnskab 2012:

Det korrigerede lønbudget er ikke blevet opdateret med kendte ændringer af lønbudgettet på i alt 13,4 mio. kr. Set i forhold til regnskabet giver dette et mindreforbrug på ca. 7,5 mio. kr. som skyldes forskydninger i forhold til afgang af medarbejdere og nyansættelser samt udbetaling af engangstillæg, som først er til udbetaling i 2013.

Årsværk:

Faldet i antallet af årsværks skyldes flytning af årsværk.

Gennemsnitlig lønudgift pr. årsværk:

Korrigeres antallet af årsværk i 2011, fås en prisstigning på 4,7 pct., dette skal ses i sammenhæng med stigningen i antallet af chef- og specialkonsulenter er steget med 12,4 pct. fra 2011 til 2012.

Anlæg:

Gennemsnitlig lønudgift pr. årsværk:

Afvigelsen skyldes primært, at 3 årsværk til varetagelse af ejerrolle i forbindelse med etableringen af Metrocityringender ikke er medregnet i opgørelsen over årsværk. Disse årsværk er på ca. 1,6 mio. kr.

Københavns Brandvæsen, service

Lønudgifter:

Merudgiften på ca. 3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, skyldes væsentligst øget forbrug af ekstra vagter som følge af øget sygefravær.

Årsværk:

Antallet af årsværk for 2011 er fejlbehæftet, idet 5 årsværk er registreret forkert. Stigningen i antal årsværk fra 2011 til 2012 skyldes hovedsageligt øget aktivitet som følge af overtagelsen af natplejekørslen.

Gennemsnitlig pris pr. årsværk:

Korrigeres antallet af årsværk i 2011, fås en prisstigning på ca. 2 pct. svarende til lønreguleringen i P/L-reguleringen.

Anlæg:

Afvigelse, lønudgift korrigeret budget 2012 og regnskab 2012:

Afvigelsen skyldes primært at der er bogført lønudgifter til medarbejder under projektet "Risikobaseret - Dimensioner".

Københavns Borgerservice, service

Udvikling, lønudgift korrigeret budget 2011 og 2012:

Udviklingen i "lønudgift korrigeret budget" fra 2011 til 2012 skyldes diverse effektiviseringer. De største poster er følgende: Effektivisering på Digital Pension, virksomhedsoverdragelse af ca. 33 medarbejdere til UDK, Borgerservice Kvik på bibliotekerne, lukning af 3 borgerservicecentre og diverse mindre effektiviseringer.

Afvigelse, lønudgift korrigeret budget 2012 og regnskab 2012:

KBS har indtægter og budgetkorrektioner i 2012, der er konteret på øvrige konti, og som ikke fremgår af regnskabet. F.eks. indtægter fra Borger.dk, KL, dækning af elevudgifter osv.

Disse indtægtskrav findes på områdenummeret og kan ikke konteres direkte på lønkonti (Hovedart 1). Derfor fremgår de ikke af lønudgiften for 2012. Det samme gælder budgetkorrektioner og herved afviger det korrigerede budget fra det periodiserede budget i KBS 2012. KBS samlede servicebudget balancerer i 2012.

Koncernservice, service

Kommentarer til udvikling i antal årsværk/lønudgifter

Opgørelsen af antal årsværk i vedtaget budget og korrigeret budget er taget med udgangspunkt i hhv. antal årsværk ansat i januar 2012 og antal årsværk ansat i juli 2012. Opgørelsen af antal forbrugte årsværk i 2012 sker ud fra ØKF's udtræk/opgørelse af antal årsværk i 2012.

Udviklingen i antal årsværk er i vedtaget budget steget med 80 årsværk fra 415 årsværk i 2011 til 495 årsværk i 2012. Stigningen skyldes, at der blev budgetteret med, at KS i 2012 skulle overtage personale- og regnskabsopgaver fra forvaltningerne. I 2012 er antal årsværk dog korrigeret til 512 årsværk.

Det faktiske forbrug af årsværk i 2012 blev på 509 mod 433 årsværk i 2011, dvs. en stigning på 76 årsværk. Det faktiske antal årsværk er dermed faldet med 4 årsværk ift. den forudsatte stigning i vedtaget budget, og det skyldes, at KS i 2012 har fundet det nødvendigt at tilpasse antal årsværk ift. KS samlede lønsum.

Den gennemsnitlige pris pr. årsværk er steget med 16 t.kr. fra 499 t.kr. i 2011 til 515 t.kr. i 2012. Det kan primært henføres til, at der er ansat flere AC'ere til at varetage dels projektledelse, da antallet af bevillinger til anlægsprojekter er steget i 2012, dels at KS har overtaget de lønninger, som overførte medarbejdere fra forvaltningerne oppebar, da de blev omplaceret til KS ifb. med opgaveoverdragelsen i 2012.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

SUF har i 2012 bogført barselsrefusioner på en særskilt konto som ikke er løn. Refusioner udgør 12,585 mio. kr. i 2012. Problemstillingen er ikke gældende for 2011.

Der er ikke reduceret for antal barselsårsværk, som udgør 146,55 årsværk i 2011 og 35,51 årsværk i 2012.

Der er reduceret 114,8 årsværk til flexjob, skånejob m.v. under årsværk. Den modsvarende lønsum på 25 mio. kr. i 2012 er ikke reduceret/slettet tilsvarende. Samme er gældende for 2011.

Ovenstående opgørelse indeholder ikke løntilskudsmedarbejdere.

Børne- og Ungdomsudvalget

Som tidligere år er refusionsindtægter i alt 319,8 mio.kr. omregnet til fradrag i årsværk. Dette fradrag er beregnet til 815 årsværk. Modregningen sker fordi der på budgetsiden ikke indregnet "flere" årsværk som følge af refusionsindtægter.

Personaletallet (regnskab) for 2011 er ikke korrekt - idet lønudgifter til lønarbejdere omkring 150 mio. kr. i omkring 50 % af de revisionspåregnede selvejende regnskaber fejl agtigt var bogført under øvrig drift. Personaletallet for 2011 var hertil beregnet ud fra en gennemsnitssats ud fra bogført lønudgift.

Stigningen i budget og personaletal afspejler en organisatorisk omlægning, hvorunder administrative opgaver på fagfaglige områder er samlet under denne ramme. Det er omflyttet fra undervisnings- og sundhedsrammerne.

Teknik- og Miljøudvalget

Udviklingen i personalesammensætningen fra regnskab 2011 til 2012 svarer til en stigning på 78 årsværk, hvilket afspejler sig i en stigning både for ordinær drift og anlæg.

Stigningen indenfor ordinær drift skyldes, at Københavns Erhversservice er flyttet fra Økonomiforvaltningen til Teknik- og Miljøforvaltningen.

Stigningen i forhold til anlæg skyldes flere projekter og højere aktivitetsniveau ift. sidste år.

Kultur- og Fritidsudvalget

Udviklingen fra 2011 til 2012 viser et mindre fald i årsværk.

Faldet i årsværk sker blandt andet i forbindelse med udlicitering af rengøringsområdet i Kultur- og Fritidsforvaltningen med virkning fra 1. oktober 2012.

Faldet i årsværk påvirker dog ikke lønudgiften i 2012. Lønudgiften viser en samlet stigning på ca. 25 mio. kr. fra regnskab 2011 til regnskab 2012. I 2012 har forvaltningen engangsudgifter til fratrædelser, feriegodtgørelser, overtallige timer, forskel i timeløn mv. i forbindelse med udlicitering af rengøring og lukning af Voksenpædagogisk Center. Reduktion i årsværk og mindreudgifter vil slå fuldt igennem i 2013. Forskellen på lønudgifter i korrigeret budget og regnskab kan desuden tilskrives, at der ikke er budgetlagt lønudgifter til arkæologiske udgravninger hos Metroselskabet.

Den gennemsnitlige pris pr. årsværk i 2012 stiger i forhold til 2011 på grund af udlicitering af rengøring i slutningen af året. Det skyldes, dels at gennemsnitslønnen stiger, når der bliver færre lavtlønnede i forvaltningen, dels engangsudgifter til fratrædelser, feriegodtgørelser mv.

Socialudvalget

I nærværende er vist bruttoopgørelsen over lønudgifter og i årsværk i Socialudvalget.

Socialforvaltningen har taget udgangspunkt i standardrapporten fra KoncernService. Der er udarbejdet en bruttoopgørelse, der sikrer en sammenligning mellem 2011 og 2012 regnskabet samt en nettoopgørelse, der udtager de af Økonomiforvaltningen anførte grupper samt øvrige korrektioner, jf. nedenfor under afvigelse i opgørelsesmetoden.

Socialforvaltningen har taget udgangspunkt i standardrapporten fra Økonomiforvaltningen. Der er udarbejdet en brutto opgørelse, hvor der alene er korrigeret for årsværk i forhold til de selvejende institutioner, der ikke er lønnet via KMD's lønsystem. Lønudgiften er indeholdt i regnskabsresultatet. Derudover er der udarbejdet en nettoopgørelse, der udtager de af Økonomiforvaltningen anførte grupper samt øvrige korrektioner, jfr. nedenfor under afvigelse i opgørelsesmetoden. Grupperne er udtaget i såvel årsværk som lønudgift.

Der kan knyttes følgende bemærkninger til personaleoversigten:

Udvikling i antal årsværk, lønudgifter og personaleomsætning

Regnskabet udviser en stigning i antal forbrugte netto årsværk fra 2011 til 2012 svarende til budgetforudsætningerne. Det er specielt på børne- og handicapområdet, der er sket udvidelser i antallet af medarbejdere. Stigningen er på 99 årsværk i regnskabet mod en budgetteret udvidelse på 112 årsværk.

Gennemsnitslønudgiften udgør kr. 426.000 i 2012 mod regnskabet for 2011 PL-fremskrevet til 2012 niveau kr. 421.000. Af de resterende 5.000 kr. vedr. 3.000 kr. mindreindtægt i dagpengerefusioner fra 2011 til 2012 ca. 22 mio.kr., mens de sidste 2.000 kr. er udtryk for lønglidning, ændret lønsammensætning etc.

Uoverensstemmelsen mellem gennemsnitslønnen i budgettet contra regnskabet skyldes, at der ikke budgetteres med udbetaling af feriegodtgørelse til fratrådte samt refusioner. Begge dele indgår ikke i årsværksberegningen.

Socialforvaltningen har i 2011 haft en personaleomsætning på 16 pct. og i 2012 en personaleomsætning på 17 pct. Beregningsmetoden er den samme som den FLD benytter.

Resultat sygefravær

Socialforvaltningen har i 2012 nedbragt sygefraværet fra 16,6 dage til 15,3 dage i gennemsnit pr. medarbejder (Rubin: 4. februar 2013). Resultatet 15,3 er under SOFs måltal for 2012, som er 16,3 dage.

Konkrete centrale tiltag i 2012 med størst betydning for faldet i sygefraværet

Fortsat arbejde med mål og handleplaner for arbejdet med nedbringelse af sygefraværet på alle ledelsesniveauer.
Workshops for alle AfdelingsMED med fokus på opfølgning i MED og konkrete værktøjer til forebyggelse af sygefravær og fremme af nærvær.
Særlig indsats (taskforce) på Handicapområdet og Den Sociale Hjemmepleje.
Integrering af sygefravær på "Min lederside".
Juridisk support til områder med svære sager.

Afviigelser i opgørelsesmetoden

Til sammenligning af personaleudviklingen for 2011 til 2012 er der vedlagt dels en bruttooversigt og dels en nettooversigt. Bruttooversigten indeholder al bogført løn på art 1. Årsværkene indeholder selvejende institutioner, der ikke får løn via KMD, men er excl. årsværk til særlige grupper, der er fratrukket af Økonomiforvaltningen. For at belyse den korrekte lønudvikling i gennemsnitslønnen er nettooversigten korrigeret for lønudgiften til særlige medarbejdergrupper samt nedenstående:

Projekter finansieret af staten er fratrukket i såvel beløb som årsværk, idet de ikke indgår i budgetforudsætningerne på art 1 løn.

Der er korrigeret for særlige årsværk, som tidligere anført af revisionen, dvs. der er nedskrevet med 3 årsværk til speciallæger og lægekonsulenter.

Der er flyttet 17 årsværk fra tværgående opgaver og administration til andre budgetområder. Lønudgiften til disse årsværk er flyttet på manuelle lønkonti, hvorfor årsværksopgørelsen korrigeres i lighed hermed.

Der er reduceret med 3 årsværk på Hjemmeplejen. Udgiften vedrører selvvalgt hjemmehjælp og er ikke bogført på art 1 løn, men art 4.

Socialforvaltningen har efter regnskabsafslutningen konstateret, at der er bogført løn under anlæg. Udgiften vil fra 2013 og frem blive konteret på drift.

Revisionen

Det anførte årsværk for 1903 Revisionen er en tjenestemandsstilling med ansættelsesforhold hos den eksterne revisor, som yder kommunen lønrefusion.