

KØBENHAVNS KOMMUNE

REGNSKAB 2011

UDVALGSREGNSKABER OG
OBLIGATORISKE OVERSIGTER



Regnskab 2011

-

Udvalgsregnskaber og obligatoriske oversigter

Københavns Kommune • Økonomiforvaltningen • Marts 2012

Indholdsfortegnelse

Økonomiudvalget.....	3
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	37
Børne- og Ungdomsudvalget.....	55
Teknik- og Miljøudvalget.....	81
Kultur- og Fritidsudvalget.....	113
Socialudvalget.....	133
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.....	179
Revisionen.....	201
Borgerrådgiveren.....	205
Beredskabskommissionen	209
Obligatoriske oversigter	211

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	2.410.238	-126.041	2.284.197	2.188.480	95.716
Økonomisk forvaltning	815.103	-9.593	805.510	775.652	29.858
Fælles rammepulje	150.111	55.839	205.950	153.948	52.001
Københavns Brandvæsen	0	0	0	-1	1
Skorstensfejervæsenet	0	1.952	1.952	-594	2.546
Københavns Borgerservice	213.083	81.572	294.655	284.127	10.528
Fælles servicepulje	245.042	-214.017	31.025	19.202	11.823
Koncernservice	7.991	-33.716	-25.725	-29.642	3.917
Fælles forsikringer	-63.188	-465	-63.653	-33.872	-29.781
Fælles arbejdsskadepulje	0	-16.100	-16.100	-13.410	-2.690
Lokaludvalg	32.500	118	32.618	31.639	979
Fælles lønkontraktsekretariat	-6.266	0	-6.266	-12.854	6.588
Fællessystemer og driftsaftaler	-5.264	8.369	3.105	-5.129	8.234
Fælles tjenestemandspensioner	1.021.126	0	1.021.126	1.019.414	1.712
Rammebelagte områder, anlæg	223.860	-206.266	17.594	-96.544	114.139
Salg af rettigheder m.v.	-99.018	-58.294	-157.312	-193.084	35.772
Fælles anlægspuljer	25.396	7.989	33.385	106	33.279
Økonomisk Forvaltning	197.715	-182.640	15.075	8.011	7.065
Københavns Brandvæsen	0	19.393	19.393	14.141	5.252
Fælles forsikringer	0	54.328	54.328	15.046	39.282
Københavns Borgerservice	28.255	2.489	30.744	26.997	3.747
Koncernservice	71.512	-49.531	21.981	32.239	-10.258
Efterspørgselsstyrede overførsler	214.647	261.213	475.860	490.970	-15.110
Pensionsudgifter	0	0	0	0	0
Københavns Borgerservice	214.647	261.213	475.860	490.970	-15.110
Finansposter	-32.921.125	-709.077	-33.630.202	-33.300.943	-329.259
Finansposter	38.374	130.469	168.843	476.026	-307.183
Skatter og udligning	-32.959.499	-839.546	-33.799.045	-33.776.969	-22.076
I alt	-30.072.380	-780.171	-30.852.551	-30.718.037	-134.514

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	4.464	0	3.287	0	1.177
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	-45	0	-45	0	0
0.58.95.1 Redningsberedskab	8.411	0	8.292	0	119
1.22.02.1 El-forsyning	3.322	0	9.569	3.264	-2.983
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	1.200	0	16	0	1.184
2.32.31.1 Busdrift	340.240	0	339.831	0	409
3.35.62.1 Teatre	46.575	0	46.575	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	31.277	0	28.079	328	3.526
6.45.50.1 Administrationsbygninger	48.537	0	47.102	35	1.470
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	314.324	4.021	314.903	24.140	19.540
6.48.66.1 Innovation og ny teknologi	6.292	455	5.791	87	132
6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætteri	436	300	105	0	31
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	5.253	0	0	0	5.253
I alt	810.286	4.776	803.506	27.854	29.858

I alt **29.858**

Mindreforbruget på 29,9 mio. kr. skyldes følgende poster:

Politikerbetjening:

Mindreforbruget på 2,9 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydning/ændring på følgende aktiviteter: 2.951

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende officielle modtagelser og besøg m.v. skyldes, at der er skåret i forplejningsniveauet fra en stående tre retters buffet og drikkevarer til rådhuspandekager og drikkevarer.
- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende udvalgsbetjening af Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen sfa. lavere møde- og rejseaktivitet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende en række mindre poster såsom rådgivning af BR-medlemmer, betjening af offentligheden, tekniske hjælpemidler til Borgerrepræsentationen m.v.

Betaling for IT- og økonomiydelser til Koncernservice:

6.604

Mindreforbruget på 6,6 mio. kr. er sammensat af følgende mer- og mindreforbrug:

Merforbruget omfatter:

- Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende driftsaftalen, som skyldes prisstigning hos KMD.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende serveradministration, kopi/scan samt VPN.

Mindreforbruget omfatter:

- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende færre køb af økonomiydelser fra Koncernservice.

- Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende tillægsaftale med Koncernservice (fælles LIS og økonomiopgaver).
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. sfa. budgetudligningspuljen vedr. Koncernservice.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende pc'ere.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende personaleadministration og it-opgaver.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende en række mindre projekter såsom eDoc kurser, budgetvejledninger m.v.

HR-ydelser:

8.820

Mindreforbruget på 8,8 mio. kr. skyldes aktivitetsændringer på en række aktiviteter:

- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende kompetenceudvikling af administrative medarbejdere, som skyldes, at der er færre administrationsudgifter som følge af et nyt kursusadministrationssystem.
- Mindreforbrug på 5,3 mio. kr. vedrørende etablering af seniorordninger, der skyldes, at der ikke er modtaget kvalificerede ønsker fra forvaltningerne.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedrørende en række mindre afvigelser på øvrige HR-aktiviteter.

Øvrige administrative udgifter:

11.483

Mindreforbrug på 11,5 mio. kr. skyldes aktivitetsændringer på en række aktiviteter:

- Merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende ejendomsudgifter.
- Merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende udbetaling af rådighedsløn til tidligere medarbejdere ved Københavns Energi som følge af manglende refusion af udgiften i 2011. Refusionen modtages i 2012.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende fleksjobbere i Økonomiforvaltningens Rådhusdel, som skyldes færre ansøgninger til puljen end forventet.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes færre udgifter end forventet til advokater i forhold til tidligere års udgiftsniveau.
- Merindtægt på 1,1 mio. kr. vedrørende bruttolønsordningen, som skyldes øgede indtægter ifm. momsaflyftning, da der har været et større køb af personalegoder (pc'er, telefoner m.v.) end forventet.
- Mindreforbrug på 7,0 mio. kr. vedrørende reservationshusleje skyldes et fald i omfanget af reserverede lejemål.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende wayfinding skyldes, at etableringen af henvisningsskilte til kollektiv trafik afventer godkendelse fra Vejdirektoratet.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende Nørre Campus skyldes, at analyse af målgruppe og kommunikationsmateriale ikke nåede at blive igangsat i 2011.
- Mindreforbrug på 5,2 mio. kr. vedrørende en række mindre aktiviteter, herunder løn, kompetenceudvikling m.v.

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	56	0	-56
0.25.11.1 Beboelse	0	0	171	0	-171
0.25.15.1 Byfornyelse	0	0	139	0	-139
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	521	0	-521
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0	0	92	0	-92
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	0	0	189	0	-189
0.52.80.1 Fælles formål	0	0	30	0	-30
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	0	0	91	0	-91
0.58.95.1 Redningsberedskab	0	0	255	0	-255
2.22.07.1 Parkering	0	0	5	0	-5
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	21.039	0	-21.039
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	715	0	-715
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	940	0	-940
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	2.970	0	-2.970
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	0	277	0	-277
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	714	0	-714
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	316	0	-316
3.32.50.1 Folkebiblioteker	0	0	103	0	-103
3.35.60.1 Museer	0	0	252	0	-252
3.35.62.1 Teatre	0	0	0	0	0
3.35.63.1 Musikarrangementer	0	0	2	0	-2
3.38.70.1 Fælles formål	0	0	37	0	-37
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	0	0	354	0	-354
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	2.470	0	-2.470
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	1.905	0	-1.905
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	445	0	-445
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	402	0	-402
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	6.739	0	-6.739
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	5.445	0	-5.445
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	22.684	0	-22.684
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	1.655	0	-1.655
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	478	0	-478
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	2.076	0	-2.076
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og	0	0	694	0	-694

Økonomiudvalget

5.28.23.1	unge Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	3.499	0	-3.499
5.28.24.1	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	0	242	0	-242
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	19.112	0	-19.112
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	1.176	0	-1.176
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	1.109	0	-1.109
5.38.44.1	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	0	0	460	0	-460
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	0	0	1.227	0	-1.227
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	8.666	0	-8.666
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	1.356	0	-1.356
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	54	0	-54
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	5	0	-5
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	885	0	-885
5.58.80.1	Revalidering	0	0	414	0	-414
5.68.90.1	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	1.346	0	-1.346
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	50	0	-50
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	432	0	-432
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	19.709	0	39.523	0	-19.814
6.45.53.1	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	0	0	2.788	0	-2.788
6.48.67.1	Erhvervsservice og iværksætter	0	0	0	0	0
6.52.70.1	Løn- og barselspuljer	186.241	0	-2.653	0	188.894
I alt		205.950	0	153.948	0	52.001

I alt

52.001

Mindreforbruget på 52,0 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 49,6 mio. kr. vedrørende barselsfonden, som skyldes, at

49.603

budgettet i 2011 var udarbejdet ud fra en forudsætning om en stigning i antal barselsforløb på 5 pct. i forhold til 2010 samt en uændret længde af barselsforløb. Antallet af barselsforløb er imidlertid faldet med 10 pct. i 2011, mens gennemsnitslængden er faldet med 21 pct.

Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes, at ”puljen til afledte driftsmidler” til anlægsprojekter under Kultur- og Fritidsudvalget ikke blev udmøntet i 2011 som følge af manglende gennemførsel af anlægsprojekterne. Det drejer sig om nyt bibliotek og kulturhus i Tingbjerg. 1.996

Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på enkelte mindre poster, såsom TR-uddannelse og KTO-midler. 402

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	127.626	127.626	115.028	115.029	1
I alt	127.626	127.626	115.028	115.029	1

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Responstid: At alle udrykninger er fremme indenfor 10 minutter (først mødte køretøj).	97 pct.	97 pct.	100 pct.
Ambulanceområdet: Maksimalt 250 t. kr. i bøder i 2011 for manglende driftstid.	250 t. kr.	255 t. kr.	98 pct.
Opgavedisponeringer: At Alarmcentralens brand- og redningsdisponeringer af Københavns Brandvæsens ildløstjeneste (kørsel 1 ture), skal have fundet sted indenfor 1 minut.	80 pct.	95 pct.	100 pct.

Skorstensfejervæsenet

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	11.743	9.791	9.751	10.344	2.546
I alt	11.743	9.791	9.751	10.344	2.546

I alt **2.546**
Mindreforbruget på 2,5 mio. kr. skyldes primært, at der er opstået en reserve
svarende til ca. en måneds drift, dvs. ca. 2 mio. kr. 2.000

Herudover skyldes afvigelsen mindreforbrug og merindtægter på en række mindre
poster, såsom udskudt it-projekt, stigning i fejningsobjekter (brændeovne) samt
ændringer i indtægterne opkrævet over ejendomsskatten. 546

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.	
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	80	0	80	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	2.378	0	2.115	0	263
6.42.40.1 Fælles formål	1.422	0	1.422	0	0
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	10.722	0	14.312	3.975	385
6.42.43.1 Valg m.v.	17.350	0	16.485	0	865
6.45.50.1 Administrationsbygninger	22.334	0	22.220	0	114
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	237.773	-2.596	260.977	29.508	8.900
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
I alt	292.059	-2.596	317.610	33.483	10.528

I alt **10.528**

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

Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes, at der ved afslutning af regnskab 2010 blev lagt 2,0 mio. kr. på mellemregning til forventede udgifter vedrørende husleje, diverse overhead samt systemlicenser for 2010. Midlerne blev i 2011 udkonteret på driften i forventningen om, at regningerne ville falde primo 2011. Dette skete imidlertid ikke, hvorfor midlerne rettelig skal tilføres kassen. 2.000

Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på løn skyldes hovedsageligt, at en stor del af besparelsepakken for 2012 vedrørende Citizen 2012 er realiseret hurtigere end forventet og dermed med delvis effekt i 2011. 800

Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende variable M1-M4 udgifter (it-driftsaftaler) skyldes, at Københavns Borgerservice i 2011 havde budgetteret med at afholde udgifter på samme niveau som i 2010. Imidlertid blev det lige inden regnskabsafslutningen kendt, at forvaltningerne blev faktureret efter den gamle fordelingsnøgle og ikke som forventet den nye forbrugsbaserede fordelingsnøgle, hvorfor Københavns Borgerservice har et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. 2.800

Merindtægter på 3,5 mio. kr. skyldes, at opkrævningsenheden løbende har fået flere opgaver fra den resterende del af kommunen. Dette har i 2011 resulteret i flere gebyrindtægter end forventet. 3.500

Den resterende del af den samlede afvigelse på 1,4 mio. kr. skyldes en række mindre afvigelser på de løbende driftsudgifter til overhead, system- og it-udgifter samt print og porto m.v. 1.428

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.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	31.025	0	19.202	0	11.823
I alt	31.025	0	19.202	0	11.823

I alt **11.823**

Mindreforbruget på 11,8 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 11,7 mio. kr. skyldes udmøntede midler fra Puljen til uforudsete udgifter. 11.678

Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes betalingsforskydning vedrørende betaling af anden del af "Bliv bedre kampagnen", som først forventes i 2012. 145

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.	
6.45.50.1 Administrationsbygninger	16.996	0	15.879	0	1.117
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-42.721	0	-43.031	2.491	2.801
I alt	-25.725	0	-27.151	2.491	3.917

I alt **3.917**

Mindreforbrug/merindtægt på 3,9 mio. kr. skyldes følgende poster:

Bogføringer som burde være bogført på andre af Koncernservices bevillinger herunder: 1.900

- Merforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende leverandørfakturaer der vedrører projektet "Standardisering af KØR-grænsesnit" på Koncernservice, anlæg.
- Merindtægt på 1,1 mio. kr. fra opkrævninger af ydelser til projektet enkeltposter i Rubin på Koncernservice, anlæg.
- Merindtægt på 2,0 mio. kr. der er afregnet for meget i forhold til eDoc på bevillingen Fællessystemer og driftsaftaler (fejlkontering).
- Merindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende servere, der er afregnet for meget i forhold til driftsaftalerne (fejlkontering).

Obligatoriske ydelser: -1.100

De obligatoriske ydelser udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr.:

- Merforbrug på 3,2 mio. kr. på it-ydelser skyldes øgede omkostninger, primært på pc-arbejdsplads, netværk, it-kontrakter og licenser.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på økonomiydelser skyldes effektiv opgaveløsning på ydelserne vedr. finans, kreditor, moms, debitor samt kvalitetssikring af balancekonti. Dette skyldes bl.a. indførelsen af selvbetjeningsløsninger.

Tilkøbsydelser: 200

På området for tilkøbsydelser er der en merindtægt på 0,2 mio. kr., der er fordelt med:

- Merforbrug på 0,8 mio. kr. på økonomiydelser vedrørende projektopgaver, kursusadministration, elevuddannelse og administration af Riva.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på personalejuridisk bistand.
- Merforbrug på 1,3 mio. kr. på projekter, som skyldes manglende betaling fra forvaltningerne, primært projekt KØPS.
- Merindtægt på 0,1 mio. kr. på konsulentopgaver til ledelsesinformation på området for Koncernløsninger vedrørende projektet "Min lederside".
- Merindtægt på 2,5 mio. kr. på it-området som skyldes mersalg af it-ydelser, herunder token, pc-ydelser, VIP og mobiltelefoner med synkronisering.

Tillægsaftaler: 2.917

Området udviser et mindreforbrug/merindtægt på 2,9 mio. kr. der er fordelt med:

- På tillægsaftalen med Økonomiforvaltningen er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende statistikopgaver.
- Tillægsaftalen med Teknik- og Miljøforvaltningen på økonomiområdet udviser en merindtægt på 2,6 mio. kr. på opgaver vedrørende finans og controlling, som skyldes, at der har været et større tilkøb under tillægsaftalen end forudsat i budgettet.
- Endelig har Koncernservice haft en merindtægt på opgaver for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen på 0,2 mio. kr.

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	0	0	3.773	0	-3.773
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.74.1 Interne forsikringspuljer	-63.653	0	-37.644	0	-26.009
I alt	-63.653	0	-33.872	0	-29.781

I alt **-29.781**

Merforbrug/mindreindtægt på 29,8 mio. kr. skyldes følgende poster:

Der er opstået en ubalance på 14,0 mio. kr., idet udgifterne mod forventning skulle bogføres som driftsudgifter, og ikke som antaget, anlægsudgifter. -13.999

Merudgifter på 9,6 mio. kr. til løssøre, interne forsikringsordninger og sikringspuljer. -9.621

Mindreindtægt på 4,2 mio. kr. for såvidt angår udestående indbetalinger fra Tryg til dækning af udgifter forbundet med skybrud. Forventes afregnet med Tryg i 2012. -4.161

Merudgifter på 2,0 mio. kr. sfa. installering af automatisk brandalarmeringssystem på kommunens bygninger, hvor udgifterne fejlagtigt er konteret på service frem for anlæg. -2.000

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	-16.100	0	7.842	0	-23.942
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
6.52.74.1 Interne forsikringspuljer	0	0	-21.252	0	21.252
I alt	-16.100	0	-13.410	0	-2.690

I alt -2.690

Merforbruget på 2,7 mio. kr. skyldes følgende poster:

Merudgifter på 1,4 mio. kr. skyldes øgede skadesudgifter på grund af et højere skadesomfang end forventet ved årets start. -1.424

Merudgifter på 1,3 mio. kr. skyldes ny aftale med kommunens forsikringsmægler Willis til katastrofedækning, der ikke var budgetteret med i 2011. -1.266

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	32.618	0	32.121	482	979
I alt	32.618	0	32.121	482	979

I alt 979

Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes, at en række pulje- og lokaludvalgsprojekter ikke blev gennemført i 2011. 979

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	-6.266	0	-12.854	0	6.588
I alt	-6.266	0	-12.854	0	6.588

I alt **6.588**

Mindreforbrug på 6,6 mio. kr. skyldes følgende poster:

Københavns Kommune har haft et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. til KMD vedrørende lønsystem og lønadministration. Mindreforbruget skyldes, at antallet af oplysningssedler i forbindelse med årsopgørelser svarer til antallet i 2010. I følge kontrakten med KMD reguleres vederlaget ikke ved en margin på +/- 3 pct. i forhold til antal medarbejdere/færre ansættelsesforhold. Da denne margin er overskredet i 2011, reduceres vederlaget i 2011 imidlertid med 5,0 mio. kr. 5.000

Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til vederlag til KMD og Accenture grundet KMD's manglende overholdelse af servicemålsaftaler. 1.588

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	3.105	0	-5.129	0	8.234
I alt	3.105	0	-5.129	0	8.234

I alt **8.234**

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

Der er sket fejlbogføringer i forhold til bevillingen Koncernservice, service på 2,3 mio. kr. som skyldes: -2.300

- Merforbrug på 2,0 mio. kr., som bevillingen Fællessystemer og driftsaftaler, service har betalt for meget (fejlkontering) til Koncernservice, service vedrørende fællessystemet eDoc.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr., som bevillingen Fællessystemer og driftsaftaler, service har betalt for meget (fejlkontering) til Koncernservice, service vedrørende serverdrift.

På området fællessystemer er der et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som kan henføres til for meget opkrævning fra forvaltningerne til driften af KK-net og eDoc. Ordningerne skal over årene "hvile i sig selv", og mindreforbruget søges derfor overført til 2012 til modregning i forvaltningernes betalinger i 2012. 3.200

På området driftsaftaler er der et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. som skyldes følgende: 7.334

- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. skyldes, at printomkostninger i 2011 har været mindre end forventet. Mindreforbruget skyldes gennemførelse af projektet M2, der havde til formål at rydde op i/minimere print.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes færre køb end forventet af leverancer af enkelt ydelser, som indgår i Driftsaftalen med KMD.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes leverandørregninger vedrørende 2011, som først afregnes i 2012.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som vedrører færre gennemførte udviklingsopgaver end forventet i forhold til Driftsaftalen.

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	1.021.126	0	1.038.445	19.031	1.712
I alt	1.021.126	0	1.038.445	19.031	1.712

I alt **1.712**

Det samlede mindreforbrug på 1,7 mio. kr. skyldes følgende:

Vedrørende serviceudgifterne er der merudgifter for 5,7 mio. kr., hvilket er sammensat af følgende: -5.734

(i) Merudgifter på 3,7 mio.kr., som skyldes:

- Merudgifter på pensionsudbetalinger til egne medarbejdere for 2,3 mio. kr.
- Mindreudgifter på 1,3 mio. kr. vedr. pensionsudbetalinger vedr. kommunalreformen og lærerpensioner.
- Merudgifter på 5,0 mio. kr. vedr. pensionsudbetalinger til de tidligere medarbejdere, der blev overført til SKAT fra Skatte- og Registerforvaltningen, hvilket skyldes en højere anciennitet blandt denne gruppe end de øvrige tjenestemænd i kommunen.
- Mindreudgifter på 1,4 mio. kr. til refusioner for pensionsudbetalinger, som betales til Økonomitryelsen.
- Mindreudgifter på 0,8 mio. kr. vedr. afstemningsdifferencer.

(ii) Mindreindtægter på 2,0 mio. kr., som skyldes:

- Mindreindtægter på 1,3 mio. kr. i forhold til de forventede refusioner fra Staten vedr. kommunalreformen og lærerpensioner (modsvares af tilsvarende fald på udgiftssiden).
- Mindreindtægter på 3,9 mio. kr. vedr. overførsel af pensionsforpligtigelsen fra andre offentlige virksomheder ved medarbejderskift til Københavns Kommune.
- Merindtægter på 3,7 mio. kr. vedr. overførsel af pensionsforpligtigelsen fra andre pensionskasser ved medarbejderskift til Københavns Kommune.
- Mindreindtægter på 1,1 mio. kr. vedr. pensionsbidrag til Københavns Kommune, hvor tjenestemænd går på orlov på særlige vilkår.
- Merindtægter på 0,6 mio. kr. på en række mindre poster.

Vedr. tidligere ansatte i forsyningsvirksomheder, som ikke inkluderes i serviceudgifter, er der mindreudgifter på 7,4 mio. kr., hvilket skyldes: 7.446

- Mindreudgifter på 7,7 mio. kr. på pensionsudbetalingerne.
- Mindreindtægter på 0,3 mio. kr. vedr. indtægter fra KE, DONG mv. til dækning af nuværende ansatte tjenestemænds fremtidige pensionsudgifter.

Økonomiforvaltningen vil på baggrund af ovenstående vurdere, om der er grund til at revidere budgettet for 2013.

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	9.858	50.631	8.524	5.565	-43.732
0.25.10.3 Fælles formål	-4.140	79.575	-4.916	142.768	63.969
0.25.11.3 Beboelse	0	29.000	0	29.000	0
0.25.12.3 Erhvervsjendomme	0	21.600	0	21.600	0
0.52.81.3 Jordforurening	18.613	0	3.078	0	15.535
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	0	837	0	837	0
I alt	24.331	181.643	6.686	199.769	35.772

I alt 35.772

Merindtægten/mindreforbruget på 35,8 mio. kr. skyldes følgende poster:

Merindtægt på 18,1 mio. kr., som skyldes, at indtægterne ved frikøb og udskydelse af hjemfaldspligt ikke kan opgøres præcist, da det er helt op til ejendomssejernes beslutning om anvendelse af det fremsendte tilbud. Således var der ultimo december 2011 indbetalt 18,0 mio. kr. mere end budgetteret for frikøb af ejendom. 18.127

Mindreforbrug på 13,7 mio. kr. på miljøoprensning Grøndalsvænge Allé, der skyldes forskydning i projektet. 13.664

Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på en række mindre poster, såsom miljøoprensning Amager Fælledvej, ledningsomlægning Grøndalsvænge Allé og Amager Fælledvej samt udgifter til mægler og advokat. 3.981

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.	
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	35.116	1.731	1.837	1.731	33.279
I alt	35.116	1.731	1.837	1.731	33.279

I alt 33.279

Mindreforbrug på 33,3 mio. kr., der skyldes udmøntede midler fra Puljen til uforudsete udgifter. 33.279

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.	
0.25.10.3 Fælles formål	4.527	0	4.527	0	0
2.28.22.3 Vejanlæg	0	1.729	0	1.229	-500
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	49	238	43	238	6
2.32.31.3 Busdrift	5.000	0	230	0	4.770
2.32.34.3 Lufthavne	2.037	0	0	0	2.037
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	5.429	0	4.678	0	751
I alt	17.042	1.967	9.478	1.467	7.065

I alt	7.065
Det samlede mindreforbrug på 7,1 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Mindreindtægt på 0,5 mio. kr. skyldes forsinkelser i opgørelsen af krav til grundejer.	-500
Mindreforbrug på 4,8 mio. kr. skyldes, at midlerne til uddannelse af chauffører er blevet redefineret og forventes omdisponeret til andre formål (el-busser, plugin hybridbusser) i en indstilling, som forelægges Borgerrepræsentationen i foråret 2012.	4.770
Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes, at projektet Copenhagen Connected er blevet forsinket, da medfinansieringen fra Markedsføringsfonden under Økonomi- og Erhvervsministeriet samt Region Skåne og Malmø Stad først er faldet på plads ultimo 2011.	2.037
Den resterende afvigelse på 0,8 mio. kr. skyldes mindreforbrug på en række mindre projekter såsom etablering af Erhvervscenter, Sundholm Syd m.v.	758

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	19.393	0	14.141	0	5.252
I alt	19.393	0	14.141	0	5.252

I alt	5.252
Mindreforbruget på 5,3 mio. kr. skyldes primært aktivitetsforskydninger på en række projekter:	
Aktivitetsforskydning på 3,8 mio. kr. på projektet vedrørende flytning af it-udstyr fra Alarm- og Vagtcentralens kælder til 3. sal, der skyldes, at projektets foranalyse, har givet anledning til overvejelser om den geografiske placering.	3.800
Aktivitetsforskydning på 0,6 mio. kr. vedrørende indkøb af kørende materiel, der skyldes en omprioritering af de planlagte investeringer, så de i højere grad understøtter den risikobaserede dimensionering.	600
Aktivitetsforskydning på 0,5 mio. kr. skyldes forsinkelser på det nationalt styrede projekt SINE.	500
Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes mer- og mindreforbrug på en række projekter såsom ny telefoncentral, udskiftning af afdelingsdatabase m.v.	352

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	-2.543	0	2.899	0	-5.442
6.45.50.3 Administrationsbygninger	2.543	0	0	0	2.543
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	10.981	0	2.129	0	8.852
6.52.74.3 Interne forsikringspuljer	96.547	53.200	10.019	0	33.328
I alt	107.528	53.200	15.046	0	39.282

I alt **39.282**

Det samlede mindreforbrug på 39,3 mio. kr. skyldes følgende poster:

Et samlet mindreforbrug på anlægsprojektet vedrørende etablering af automatisk brandalarmeringssystem (ABA) på 22,8 mio. kr.. Dette forklares af følgende: 22.832

- I forbindelse med den tidlige overførsel af midler til 2012 er 11,0 mio. kr. ved en fejl overført på bevillingen Koncernservice, anlæg. Dette bevirker et misvisende merforbrug på bevillingen Koncernservice, anlæg samt et tilsvarende misvisende mindreforbrug på bevillingen Fælles forsikringer, anlæg. Mindreforbruget indstilles lagt i kassen sammen med det modsvarende merforbrug på Koncernservice, anlæg.
- Et reelt mindreforbrug på 11,9 mio. kr. vedrørende etablering af automatisk brandalarmeringssystem (ABA), som Koncernservice vil søge overført til 2012.

Mindreforbrug til udbetaling af skader på i alt 16,5 mio. kr. som vedrører: 16.450

- Der er opstået en ubalance på 14,0 mio. kr., idet det har vist sig, at udgifterne mod forventning skulle bogføres som driftsudgifter. Der er derfor som følge heraf et mindreforbrug på Fælles Forsikringer, anlæg på 14,0 mio. kr.
- Færre skadesudgifter på 2,5 mio. kr. på grund af uafsluttede sager. Heri indgår et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. sfa. fejlagtig kontering af udgifter på service frem for anlæg ifm. installering af ABA på kommunens bygninger.

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	3.525	0	-3.525
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	30.744	0	23.471	0	7.273
I alt	30.744	0	26.997	0	3.747

I alt **3.747**

Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes, at ombygningen af borgerservicecenter Sundby er blevet forsinket på grund af forhandlinger om den ny kontrakt med Amagercentret. 900

Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes, at projektet overflytning af Pension KBH. er blevet forsinket grundet etableringen af Udbetaling Danmark. 900

Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes en række mindre afvigelser på Citizen 2012, dels at en række af aktiviteterne er blevet billigere end forventet samt dels forsinkelser hos leverandøren. 900

Det resterende mindreforbrug på 1,0 mio. kr. skyldes afvigelser på en række mindre projekter såsom HNG-handicap, ny snitflade til KMD-debitor og SKAT samt strategisk borgerrettet kommunikation m.v. 1.047

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.	
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	21.981	0	32.239	0	-10.258
I alt	21.981	0	32.239	0	-10.258

I alt **-10.258**

Det samlede merforbrug på 10,3 mio. kr. skyldes følgende poster:

Et merforbrug på 11 mio. kr., der skyldes en fejl i Koncernservices budget for så vidt angår en forkert placering af en tillægsbevilling i december 2011 til bevillingen Fælles Forsikringer, anlæg. -11.000

Mindreforbrug sfa. fejlpostering på 1,5 mio. kr. af leverandørudgifter på bevillingen Koncernservice, service vedrørende anlægsprojektet "Standardisering af KØR-grænsesnit". 1.500

Merforbrug på 0,8 mio. kr. som skyldes fremrykning af investeringer fra 2012 til 2011 vedrørende projekterne Anlægs- og projektstyringssystem (KØPS) og Refusionsenhedens implementeringsprojekt. -758

Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrelse 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.	107.536	0	109.424	0	-1.888
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	56.674	0	56.063	-611
5.48.68.2 Førtdspension med 50 pct. refusion	0	53	0	0	-53
5.48.68.1 Førtdspension med 50 pct. refusion	106	0	0	0	106
5.48.69.2 Førtdspension med 35pct.refusion-tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	78	0	0	-78
5.48.69.1 Førtdspension med 35pct.refusion-tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	222	0	0	0	222
5.48.70.2 Førtdspension med 35 pct. refusion-tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	101	0	0	-101
5.48.70.1 Førtdspension med 35 pct. refusion-tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	289	0	0	0	289
5.57.76.1 Boligydelse til pensionister	823.138	0	799.837	2.950	26.251
5.57.76.2 Boligydelse til pensionister	0	593.579	0	576.719	-16.860
5.57.77.1 Boligsikring	385.389	0	413.875	0	-28.486
5.57.77.2 Boligsikring	0	190.335	0	196.434	6.099
I alt	1.316.680	840.820	1.323.135	832.166	-15.110

I alt **-15.110**

Merforbruget på 15,1 mio. kr. skyldes følgende:

Merforbruget på 11,0 mio. kr. på boligstøtteområdet skyldes, at der er klumpafskrevet mere end forventet af restancerne hos SKAT. Der var budgetteret med at afskrive 10,0 mio. kr. vedrørende 2005 og tidligere. Der er imidlertid også sket forlods afskrivninger på 11,0 mio. kr. for årene 2006-2008. -11.034

Merforbruget på 4,1 mio. kr. på personlige tillæg skyldes hovedsageligt stigende medicinudgifter. -4.076

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	267.000	2.930	275.743	5.812
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	13.500	0	12.379	-1.121
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	252.750	0	255.806	3.056
7.35 Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0	0	-65	0	65
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	25.300	0	28.048	0	-2.748
7.55 Renter af langfristet gæld	101.027	0	100.706	0	321
7.58 Kurstab og kursgevinster	-59.500	1.717	-59.438	-118.620	-120.399
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-51.486	-9.478	42.008
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	282.558	0	-282.558
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-858.621	0	-852.180	0	-6.441
8.38 Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	287.559	0	-287.559
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-316	0	316
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-254	-254
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	287.559	287.559
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-33.859	-33.859
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	87.766	87.766
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	1.495.604	0	1.494.752	0	852
I alt	703.810	534.967	1.233.068	757.042	-307.184

I alt

-307.184

Merforbruget skyldes hovedsageligt følgende poster:

Renter af likvide aktiver

5.812

Merindtægten på 5,8 mio.kr. vedrører hovedsageligt højere renteindtægter end budgetteret, hvilket skyldes en konservativ budgettering og højere beholdning af

obligationer end forventet. Dertil er der en merindtægt på 1,9 mio. kr. pga., at bankindeståender har været højere end forventet sfa. lavere forbrug. Modsatrettet er der en merudgift på 1,7 mio. kr. sfa. ændret praksis for tidspunktet for ompostering af renter og gebyrer vedr. KMD således, at saldoen indeholder renter og gebyrer for både 2010 og 2011.

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt -1.121
Mindreindtægten på 1,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt renter af debitorer, som ligger til opkrævning i kommunen.

Renter af langfristede tilgodehavender 3.056
Merindtægten på 3,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt en merindtægt på 2,1 mio. kr. pga. rentestigning vedr. pensionisters lån til betaling af ejendomsskat fra 0,50 pct. til 3,08 pct. Dertil kommer en merindtægt på 0,8 mio. kr. sfa. øget udlodning vedr. Prøvestensselskaberne.

Renter af kortfristet gæld i øvrigt -2.748
Merudgiften på 2,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at der er opkrævet for meget grundskyld, jf. nedsættelse af grundskatteloftsværdierne på de fleste ejendomme i Ørestad Nord og Islands Brygge området. Nedsættelserne har i flere tilfælde haft virkning fra 2007, hvorfor kommunen skal udbetale renter i forbindelse med udbetaling af for meget pålignet grundskyld.

Kurstab og kursgevinster -120.399
Mindreindtægten på 120,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt kurstab vedr. likvidation af Prøvestensselskaberne, som afgangsføres til den bogførte værdi. Mindreindtægten modsvares af fald i saldoen under "Forskydninger i langfristede tilgodehavender".

Forskydninger i tilgodehavender hos staten 42.008
Faldet på 42,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt forskydning i momstilgodehavende på 51,0 mio. kr. sfa., at der blev indkøbt færre momspligtige varer og tjenesteydelser i årets slutning, end der blev i 2010. Posten er udlignet primo februar 2012. Modsatrettet er der en stigning på 8,9 mio. kr. sfa. forlodsafskrivninger på boligstøtte.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -282.558
Stigning på 282,6 mio. kr. Stigningen skyldes primært følgende afvigelser:

- Stigning på 263,3 mio. kr. sfa. forskydning mellem regnskabsår, hovedsageligt vedr. forskudsvis udbetaling af pension, hvor der primo 2011 blev overført 291,4 mio. kr. fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen til Københavns Borgerservice. Dette har betydet en samlet forskydning hos Københavns Borgerservice på 271,1 mio. kr., da der har været en reel forskydning henover året på 20,3 mio. kr.
- Stigning på 102,4 mio. kr. sfa. posteringer mellem årene, primært vedr. A-skat pension, statistik, afdrag på Den kongelige Opfostringsskole, feriefond, varslingspulje samt Datawarehouse.
- Stigning på 83,3 mio. kr. vedr. tilgodehavende hos privat forsikringsselskab vedr. 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.

- Stigning på 64,1 mio. kr. sfa. forskydning vedr. tilgodehavendeudlodning fra Prøvestensselskaberne, som blev likvideret med årets udgang. Udlodningen er modtaget medio januar 2012 og indgår derfor i regnskab 2012.
- Stigning på 15,8 mio. kr. sfa. forskydning på debitorer, hovedsageligt vedr. ejendomsskat.
- Stigning på 4,5 mio. kr. sfa. forskydning på uanbringelige indbetalinger.

Stigningen modsvares af et fald der primært skyldes følgende afvigelser:

- Fald på 119,9 mio. kr. sfa., at et tidligere refusionstilgodehavende fra staten vedr. lærerpensioner for tjenestemænd er indbetalt i løbet af 2011.
- Fald på 68,6 mio. kr. sfa. forskydning i udbetaling af folkepension grundet prisregulering af folkepension.
- Fald sfa. mellemregning mellem nyt og foregående år på 14,2 mio. kr. vedr. hovedsagelig byggeregnskaber for Amagerfælledvej og Grøndalsvænge Allé, hvor arbejdet er udført i 2011 eller før, men hvor udbetalingen først vil ske i 2012, når den samlede regnskabsgodkendelse foreligger via rådgiver.
- Fald på 9,3 mio. kr. sfa. forskydning i beholdningen af tilgodehavender til opkrævning i kommunen.
- Fald på 8,8 mio. kr. sfa. færre store udstedte fakturaer i december 2011 i Københavns Brandvæsen.
- Fald på 7,3 mio. kr. hvilket er udtryk for forventet restafregning på børne- og boligstøtte.
- Fald på 7,2 mio. kr. sfa. indbetaling af skyldigt beløb vedr. Donekrogen og Fødevareregion ØST.
- Fald på 6,0 mio. kr. primært vedr. Københavns Energi, Dong Energi, samt it-tjenesteydelser.
- Fald på 5,8 mio. kr. hovedsageligt vedr. forlodsafskrivinger af krav ældre end 2009, forskydning i debitorer vedr. fradrag for boligforbedringer samt forskydning af indbetaling til krav i KMD debitor.
- Fald på 2,6 mio. kr., som er udtryk for omkontering af forbrug mellem 2011 og 2012 sfa. bogføring i 2012, der vedrørte 2011. Beløbet modsvares i 2012, således at saldoen er 0.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

-6.441

Stigningen på 6,4 mio. kr. skyldes primært følgende afvigelser:

- Stigning på 82,8 mio. kr. sfa. forskydning i beholdningen af debitorer vedr. underholdsbidrag, hvor der er 100 pct. statsrefusion.
- Stigning på 51,6 mio. kr. sfa., at Københavns Kommune i slutningen af 2011 ekstraordinært frigav 1.032 mio. kr. fra de deponerede midler i form af de resterende deponerede investeringsbeviser. Ved tillægsbevillingen blev der ikke fuldt sondret mellem IM-funktion 8.32 og kursreguleringer direkte på hovedkonto 9, hvorfor der er opstået en difference mellem korrigeret budget og forbrug.
- Fald på 120,0 mio. kr. vedr. kurstab sfa. likvidation af Prøvestensselskaberne, som afgangsføres til den bogførte værdi. Modsvares under "Kurstab og kursgevinster".
- Fald på 8,3 mio. kr. sfa. fald på lån til folkepensionister til betaling af ejendomsskatter, hvilket skyldes ekstraordinære tilbagebetalinger samt mindre lånoptagelse i forbindelse med stigning i rentesatser grundet ny

lovgivning.

Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre -287.559

Stigningen på 287,6 mio. kr. skyldes opsplitning af boligstøttelån i udlån og refusion. Forskydningen her er vedr. udlån. Stigningen modsvares af et fald under "Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre". Opsplitningen er sket efter revisionens anvisninger.

Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre 287.559

Faldet på 287,6 mio. kr. skyldes opsplitning af boligstøttelån i udlån og refusion. Forskydningen her vedr. refusion. Faldet modsvares af en stigning under "Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre". Opsplitningen er sket efter revisionens anvisninger.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten -33.859

Stigningen på 33,9 mio. kr. skyldes dels betaling af skat til staten på 283,1 mio. kr. Skatten udgør 40 pct. af 700,0 mio. kr. vedr. udlodning fra Københavns Energi ifm. Kickstart København. Stigningen modsvares af et fald på 249,3 mio. kr., som skyldes forskydning på mellemværender vedr. folkepension på 153,0 mio. kr., forskydning i refusionsgæld på 86,8 mio. kr. samt forlodsafskrivning på forældede tilgodehavender af boligstøttedeбитorer på 9,5 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 87.766

Stigningen på 87,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt følgende afvigelser:

- Stigning på 81,2 mio. kr. vedr. leverandørgæld, primært vedr. gæld til Københavns Ejendomme hos Fælles Forsikringer i Koncernservice vedr. erstatninger, hvor Fælles Forsikringer har et tilsvarende tilgodehavende hos privat forsikringsselskab samt lønkontraktsekretariatet. I denne stigning ligger også et fald primært vedr. køb af it-udstyr og it-tjenesteydelser, SKAT samt tjenesteydelser fra KMD på samlet 41,9 mio. kr.
- Stigning på 42,0 mio. kr. der primært skyldes forskydning vedr. A-skat og AM-bidrag, ompostering af arbejdsgivernes elevrefusion i regnskab 2010 frem for 2011, forskydning i ordinære løn- og medarbejderforhold, forskydninger på a conto udbetalinger ifm. årsskifte samt ændret praksis for ompostering af renter og gebyrer.
- Fald på 23,7 mio. kr. sfa. almindelig udvikling i leverandørgæld, blandt andet sfa. færre udgifter til anlæg i 2011 ift. 2010 samt færre indkøb i 2011 med betaling i 2012.
- Fald på 6,9 mio. kr. primært sfa. forskydning i leverandørgæld og mellemregninger på efterspørgselsstyrede overførsler.
- Fald på 3,7 mio. kr. sfa. forskydning mellem hensættelse og afregning af moms i Københavns Brandvæsen.
- Fald på 1,3 mio. kr. sfa. afskrivning på beboerindskudslån.

Forskydninger i langfristet gæld 852

Faldet på 0,9 mio. kr. vedr. Økonomiforvaltningens gældsafdrag. Der er tale om en mindre unøjagtighed i korrigeret budget set ift. det samlede gældsafdrag på ca. 1.500 mio. kr.

Skatter og udligning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	819.756	7.696.980	819.744	7.696.968	0
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	339.072	705.648	339.072	705.648	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	64.976	0	64.980	0	-4
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	0	0	0	0	0
7.62.86 Særlige tilskud	68.928	2.052.720	58.932	2.049.657	6.933
7.65.87 Refusion af købsmoms	29.541	0	24.273	0	5.268
7.68.90 Kommunal- og indkomstskat	-297.409	19.012.334	-297.409	19.012.334	0
7.68.92 Selskabsskat	0	908.515	0	908.514	0
7.68.93 Anden skat pålignet visse indkomster	0	110.900	0	110.949	49
7.68.94 Grundskyld	40.000	2.902.812	45.834	2.902.806	-5.840
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	0	1.474.000	0	1.445.519	-28.481
I alt	1.064.864	34.863.909	1.055.426	34.832.395	-22.075

I alt -22.075

Merforbruget skyldes hovedsagligt følgende poster:

Særlige tilskud 6.933

Mindreudgiften på 6,9 mio. kr. skyldes at Københavns Kommune den 19. december 2011 fik tilbagebetalt ikke udmøntede midler fra puljen "Bidrag til kommuner i økonomiske vanskeligheder". Tilbagebetalingen var på 10,0 mio. kr. Modsatrettet modtog Københavns Kommune i december 2011 en negativ efterregulering på 3,1 mio. kr. vedr. "Tilskud til frokostordninger i daginstitutioner" i 2010 fra Ministeriet for Børn og Undervisning.

Grundskyld -5.840

Merudgiften på 5,8 mio. kr. skyldes grundskyldsreguleringer. Der er sket en nedsættelse af grundskatteloftsværdierne på de fleste ejendomme i Ørestad Nord og Islands Brygge området, og kommunen har derfor haft en merudgift i forbindelse med udbetaling af for meget pålignet grundskyld. Nedsættelserne har i flere tilfælde haft virkning fra 2007.

Anden skat på fast ejendom -28.481

Mindreindtægten på 28,5 mio. kr. skyldes flere reguleringer vedrørende dækningsafgift af forskelsværdi end forudsat ved budgetteringen.

Omkostningsbaseret regnskab

Økonomiudvalget	Primo 2011 i 1.000 kr.	Ultimo 2011 i 1.000 kr.
Bygninger	709	3.423
Tekniske anlæg	45.056	38.849
Inventar	66.193	82.474
Aktiver under opførelse	16.481	25.044
Materielle anlægsaktiver	131.813	153.164
Immaterielle anlægsaktiver	36.451	36.265
Immaterielle anlægsaktiver	36.451	36.265
Aktier og andelsbeviser m.v.	12.067.521	10.982.985
Andre langfristede tilgodehavender	13.899.446	14.962.380
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-914	-2.585
Finansielle anlægsaktiver	25.966.053	25.942.780
Anlægsaktiver i alt	26.134.317	26.132.209
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	11.672	11.360
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-562.228	302.412
-herunder tilgodehavender hos staten	537.549	495.541
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-1.099.778	-193.129
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	21.395	21.291
Likvide beholdninger	6.915.589	7.151.377
Omsætningsaktiver i alt	6.386.428	7.486.440
AKTIVER I ALT	32.520.745	33.618.649

Egenkapital	11.213.734	14.080.404
Hensatte forpligtigelser	16.152.315	15.238.814
Hensatte forpligtigelser	16.152.315	15.238.814
Langfristet gæld	4.051.210	2.556.458
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	352	165
Langfristede gældsforpligtelser	4.051.562	2.556.623
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	481	544
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	509.740	1.061.056
Skyldige feriepenge	172.018	172.429
Kortfristet gæld i øvrigt	420.895	508.778
Kortfristede gældsforpligtelser	1.102.653	1.742.264
Gæld i alt	5.154.696	4.299.430
PASSIVER I ALT	32.520.745	33.618.649

Kommentarer til balancen

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens materielle anlægsaktiver er over året steget fra 131,8 mio. kr. til 153,2 mio. kr., hvilket primært kan forklares med:

En stigning i bygninger på 2,7 mio. kr., hvilket skyldes aktivering i anlægskartoteket vedr. ombygning af alarmcentralens lokaler.

Et fald i tekniske anlæg på 6,2 mio. kr., hvilket primært skyldes afgangsføring i anlægskartoteket på 5,7 mio. kr. sfa. salg af køretøjer i Københavns Brandvæsen. Dertil kommer 0,4 mio. kr. i afskrivninger.

En stigning i inventar på 16,3 mio. kr., hvilket primært skyldes investeringer i pc'er, software, netværksudstyr og lign. på 27,9 mio. kr. i Koncernservice. Dertil kommer aktiveringer for 3,1 mio. kr. i Københavns Brandvæsen vedr. vejregister, hjemmeside, ny designmanual, telefoncentral og SINE; samt aktivering på 0,6 mio. kr. sfa. indkøb af it-udstyr. Modsatrettet er der et fald på 15,4 mio. kr., hvilket skyldes afskrivninger primært foretaget på Iit-området.

En stigning i aktiver under opførelse på 8,6 mio. kr., hvilket primært skyldes investering i udviklingsprojekter som Min lederside, Grunddata HR, Fælles e-rekruttering, Færre it-udgifter i Københavns Kommune og selvbetjeningsløsninger ifm. Handleplan ifølge revisionsbemærkninger på 20,4 mio. kr. samt aktivering af webcastsystem på 1,0 mio. kr. Modsatrettet er der afgangsført/omkategoriseret for 12,8 mio. kr. på udviklingsprojekter i Koncernservice, herunder bl.a. projekterne Vagtplan, Enkeltposter i Rubin, SACM og Single Sign On.

Immaterielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens immaterielle anlægsaktiver er over året faldet fra 36,5 mio. kr. til 36,3 mio. kr.

Faldet på 0,2 mio. kr. skyldes primært afskrivninger i anlægskartoteket på 21,3 mio. kr. der vedrører udviklingsprojekter i Koncernservice, herunder bl.a. Serverkonsolidering, Grunddata, SACM og Single Sign On. Modsatrettet har der været en stigning på 21,1 mio. kr. sfa. investering i udviklingsprojekter i Koncernservice, bl.a. Vagtplan, Enkeltposter i Rubin, SACM og Single Sign On.

Finansielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens finansielle aktiver er over året faldet fra 25.966,1 mio. kr. til 25.942,8 mio. kr. Det vil sige et fald på 23,3 mio. kr., hvilket primært kan forklares med et fald i aktier og andelsbeviser m.v. på 1.084,5 mio. kr. samt en stigning i andre langfristede tilgodehavender på 1.062,9 mio. kr.

Faldet i aktier og andelsbeviser m.v. skyldes primært en regulering af værdien af kommunens selskaber på 1.079,8 mio. kr. jf. indre værdis metode med baggrund i selskabernes regnskaber ultimo 2010, samt 120,9 mio. kr. sfa. kurstab vedr. likvidationen af Prøvestensselskaberne. Dertil kommer en stigning på 116,5 mio. kr. vedr. indskud i selskaberne Københavns Energi og Arena CPHX.

Stigningen i andre langfristede tilgodehavender på 1.062,9 mio. kr., skyldes følgende stigninger:

- Regulering af værdien af tilbagekøbsrettigheder på 1.384,8 mio. kr. Stigningen skyldes en ændring i rentefoden, der anvendes som tilbagediskonteringsrente fra fire pct. til tre pct. ift. nutidsværdien.
- Tilbageførsel af nedskrivninger vedr. regnskab 2010 på 596,1 mio. kr.
- Stigning i pensionisters lån på 31,7 mio. kr. til betaling af ejendomsskat.
- Stigning på 82,8 mio. kr. sfa. opsplitning af boligydelselån i lån og refusion, efter anmodning af revisionen. Tidligere blev det bogført på samme konto, så saldoen var 0.
- Afskrivning direkte på balancen vedr. pensionisters lån til betaling af ejendomsskat på 0,4 mio. kr.

Stigningen i andre langfristede tilgodehavender modsvares af følgende fald:

- Fald på 961,6 mio. kr. fordi Københavns Kommune fik lov til at frigive deponerede midler til kassebeholdningen. Dette skete på baggrund af kommunens ekstraordinære gældsafdrag, som blev

besluttet i sagen om København i vækst, og som efter dispensation fra ØIM kan finansieres ved at frigive deponerede midler til kassen.

- Omposteret af urealiserede kursgevinster på 70,8 mio. kr. sfa. deponeringsfrigivelse.
- Regulering af værdien af deponierne på 0,2 mio. kr. ift. salget af Kommune Kemi.

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder viser et fald på 1,7 mio. kr., hvilket primært er udtryk for korrektion af procedurefejl vedr. regnskab 2010 for Skorstensfejervæsenets overskud i 2010 på 1,0 mio. kr. Derudover er der et fald på 0,7 mio. kr. vedr. Skorstensfejervæsenets overskud i 2011.

Omsætningsaktiver

Økonomiforvaltningens omsætningsaktiver er over året steget fra 6.386,4 mio. kr. til 7.486,4 mio. kr., altså en stigning på 1.100,0 mio. kr., hvilket primært kan forklares med:

Et fald i varebeholdninger på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes et fald på 10,9 mio. kr. primært sfa. nulstilling af Københavns Brandvæsenes lagre. Faldet modsvares af en stigning på 10,6 mio. kr., hvilket er udtryk for Koncernservices varelagerbeholdning ultimo 2011, primært vedr. pc'er og skærme.

En stigning i tilgodehavender på 864,6 mio. kr., hvilket skyldes:

- (i) Et fald i tilgodehavender hos staten på 42,0 mio. kr., hvilket primært skyldes et fald på 51,0 mio. kr. sfa. forskydning i momstilgodehavende for Københavns Kommune. Dertil kommer et fald på 2,3 mio. kr. sfa. nulstilling vedr. refusionstilgodehavende vedr. folkepension. Modsatrettet har der været en stigning på 8,9 mio. kr., hvilket er udtryk for statsrefusionsandelen på forlodsafskrivninger på boligstøtte; samt en stigning på 2,6 mio. kr. vedr. børnefamilieydelse.

- (ii) En stigning i kortfristede tilgodehavender i øvrigt på 906,6 mio. kr.

Stigningen skyldes primært følgende:

- Stigning på 624,0 mio. kr. sfa. tilbageførsel af nedskrivninger fra regnskab 2010 vedr. underholdsbidrag.
- Stigning på 263,3 mio. kr. pga. forskydning mellem regnskabsår hovedsagelig vedr. forskudsvis udbetaling af pension.
- Stigning på 102,4 mio. kr. vedr. posteret mellem årene. Primært består bevægelsen af mellemregninger vedr. A-skat pension, statistik samt afdrag på Den kongelige Opfostringsskole.
- Stigning på 83,3 mio. kr. vedr. tilgodehavende hos privat forsikringsselskab vedr. erstatninger vedr. skybruddet den 2. juli 2011. Københavns Ejendomme har et tilsvarende tilgodehavende hos Fælles Forsikringer i Koncernservice i ft. udbetalingerne af skaderne fra skybruddet.
- Stigning på 64,1 mio. kr. sfa. forskydning vedr. tilgodehavendeudlodning fra Prøvestensselskaberne, som blev likvideret med årets udgang. Udlodningen er modtaget medio januar 2012 og kommer derfor til at indgå i regnskab 2012.
- Stigning på 15,8 mio. kr. vedr. forskydning på debitorer, hovedsageligt vedr. ejendomsskat.
- Stigning på 13,5 mio. kr. vedr. tilgodehavende hos SKAT vedr. udbetalinger af for meget betalt grundskyld grundet manglende fradrag for forbedring ifm. ejendomsvurdering.
- Stigning på 4,5 mio. kr. vedr. forskydning på uanbringelige indbetalinger, hvilket er indbetalinger som ikke umiddelbart kan matches med et debitorforhold.

Stigningen modsvares af et fald der primært skyldes følgende:

- Fald på 119,9 mio. kr. vedr. tjenestemandspensioner. Forskydningen skyldes, at et tidligere refusionstilgodehavende fra staten vedr. lærerpensioner er indbetalt i 2011.
- Fald på 68,6 mio. kr. pga. forskydning i udbetaling af folkepension grundet prisregulering.
- Fald på 23,1 mio. kr. sfa. forlodsafskrivninger af forældede restancer.

- Fald på 14,2 mio. kr. vedr. mellemregning mellem nyt og foregående år. Beløbet vedrører hovedsagelig byggeregnskaber for Amagerfælledvej og Grøndalsvænge Allé, hvor arbejdet er udført i 2011 eller før, men hvor udbetalingen først vil ske i 2012, når det samlede byggerøgnskabs godkendelse foreligger via rådgiver.
- Fald på 8,9 mio. kr. hvilket skyldes færre store udstedte fakturaer i december 2011.
- Fald på 7,3 mio. kr., hvilket er udtryk for forventet restafregning på børne- og boligstøtte.
- Fald på 7,2 mio. kr. pga. indbetaling af skyldigt beløb vedr. Donekrogen og Fødevareregion ØST.
- Fald på 6,0 mio. kr. primært vedr. Københavns Energi, Dong Energi og IT-tjenesteydelser.
- Fald på 5,5 mio. kr. pga. nedgang i beholdningen af debitorer, der ligger til opkrævning i Københavns Kommunes opkrævningsenhed.
- Fald på 2,6 mio. kr. som er udtryk for omkontering af forbrug mellem 2011 og 2012 sfa. bogføring i 2012 der vedrørte 2011. Beløbet modsvares i 2012.

(iii) Et fald i Værdipapirer (Pantebreve) på 0,1 mio. kr. hvilket skyldes indfrielse af et pantebrev.

PASSIVER

Hensatte forpligtelser

Økonomiforvaltningens hensatte forpligtelser er faldet fra 16.152,3 mio. kr. til 15.238,8 mio. kr., hvilket skyldes følgende:

- Fald vedr. tjenestemandspensioner på 1.147,6 mio. kr.
- Fald vedr. etableringslån på 14,5 mio. kr.
- Fald vedr. eksterne omkostninger, eksempelvis hardware, software, eksterne konsulenter og netværk på 10,9 mio. kr.
- Fald vedr. overarbejds-/flekssaldo på 0,8 mio. kr.
- Stigning vedr. arbejdsskadeforpligtelse på 253,8 mio. kr.
- Stigning vedr. åremålsansatte på 3,3 mio. kr.
- Stigning vedr. feriepenge på 2,8 mio. kr.
- Stigning på 0,5 mio. kr. sfa. skyldige point til køb af mundering for vagtgørende personale i Københavns Brandvæsen.

Langfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens langfristede gældsforpligtelser er over året faldet fra 4.051,6 mio. kr. til 2.556,6 mio. kr., hvilket primært kan forklares med ekstraordinær gældsindfrielse vedr. lån i Kommunekredit på 1.493,8 mio. kr. ifm. København i vækst, samt indfrielse af en del af realkreditlån på 1,4 mio. kr.

Dertil kommer et fald på 0,2 mio. kr. på gæld vedr. finansielt leasede aktiver vedr. safe-pay maskiner i borgerservicecentre.

Kortfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens kortfristede gældsforpligtelser er over året steget fra 1.102,7 mio. kr. til 1.742,3 mio. kr., hvilket primært kan forklares med:

En stigning i kortfristet gæld til staten på 551,3 mio. kr. Dette dækker over en samlet stigning på 834,4 mio. kr. og et samlet fald på 283,1 mio. kr.

Stigningen på 834,4 mio. kr. skyldes primært følgende:

- Tilbageførsel af nedskrivninger vedr. regnskab 2010 på 585,2 mio. kr.

- Mellemværende statusposter vedr. pensionsområdet, herunder A-skat mv. på 154,7 mio. kr. Området er overført fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen primo 2011, og det meste af primosaldoen står derfor på konti i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.
- Stigning på 82,8 mio. kr. sfa. opsplitning af boligydelseslån i lån og refusion, efter anmodning af revisionen.
- Stigning på 11,8 mio. kr. sfa. forlodsafskrivning på forældede tilgodehavender af debitorer vedr. boligstøtte og børnefamilieydelse.

Faldet på 283,1 mio. kr. vedr. betaling af skat på 40 pct. af 700 mio. kr. til staten vedr. udlodning fra Københavns Energi ifm. Kickstart København.

En stigning i skyldige feriepenge på 0,4 mio. kr. sfa. forskydning i ordinære løn- og medarbejderforhold.

En stigning i kortfristet gæld i øvrigt på 87,9 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Stigning på 83,3 mio. kr. vedr. leverandørgæld, primært vedr. gæld til Københavns Ejendomme hos Fælles Forsikringer i Koncernservice vedr. erstatninger, hvor Fælles Forsikringer har et tilsvarende tilgodehavende hos privat forsikringsselskab samt lønkontraktsekretariatet.
- Stigning på 42,0 mio. kr. der primært skyldes forskydning vedr. A-skat og AM-bidrag, ompostering af arbejdsgivernes elevrefusion i regnskab 2010 frem for 2011, forskydning i ordinære løn- og medarbejderforhold, forskydninger på a conto udbetalinger ifm. årsskifte samt ændret praksis for ompostering af renter og gebyrer.
- Fald på 23,7 mio. kr. sfa. af almindelig udvikling i leverandørgæld, blandt andet sfa. færre udgifter til anlæg i 2011 ift. 2010 samt færre indkøb i 2011 med betaling i 2012.
- Fald på 6,9 mio. kr. primært sfa. forskydning i leverandørgæld og mellemregninger på efterspørgselsstyrede overførsler.
- Fald på 3,8 mio. kr. sfa. forskydning mellem hensættelse og afregning af moms i Københavns Brandvæsen.
- Fald på 1,3 mio. kr. sfa. afskrivning på beboerindskudslån.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	2.002.499	-86.249	1.916.250	1.831.375	84.875
Pleje, service og boliger for ældre	545.932	-81.365	464.567	406.649	57.918
Sundhed	1.278.201	10.868	1.289.069	1.263.741	25.328
Administration	178.366	-15.752	162.614	160.985	1.629
Efterspørgselsstyrede serviceområder	3.434.191	-9.268	3.424.923	3.424.170	753
Pleje, service og boliger for ældre	3.434.191	-9.268	3.424.923	3.424.170	753
Rammebelagte områder, anlæg	84.682	-13.422	71.260	54.618	16.642
Pleje, service og boliger for ældre	84.682	-13.422	71.260	54.618	16.642
Efterspørgselsstyrede overførsler	201.882	-201.882	0	0	0
Sikringsydelser til ældre	201.882	-201.882	0	0	0
Finansposter	671.288	61.218	732.506	405.311	327.195
Finansposter	671.288	61.218	732.506	405.311	327.195
I alt	6.394.542	-249.603	6.144.939	5.715.474	429.465

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.	
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	2.678	0	-2.678
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.379	0	1.697	0	682
5.32.30.1 Ældreboliger	53.282	0	81.044	31.761	3.998
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	460.841	133.919	416.064	142.123	52.981
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	4.093	0	4.464	127	-244
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	0	0	883	0	-883
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	42.051	0	34.471	0	7.580
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	14.885	35	24.656	50	-9.756
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	20.990	0	17.369	0	3.621
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	-2.330	286	2.616
I alt	598.521	133.954	580.996	174.347	57.917

I alt **57.917**

I bevillingens samlede mindreforbrug på 57,9 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder:

Modernisering af plejeboliger **35.699**

Mindreforbruget på Moderniseringsplanen kan henføres til, at 2011 har været et usædvanligt stille år, hvor kun et plejehjem blev nedlukket - hvilket samtidig skete hurtigere end forventet. Normalt er der årligt 4 til 5 plejehjem, der enten lukkes eller åbnes.

Herudover kan mindreforbruget henføres til et strukturelt for højt budget i Moderniseringsplanen, idet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen igennem årene er blevet hurtigere til at varetage arbejdet i forbindelse med lukning, ombygning og åbning af plejehjem. Dette strukturelle overskud er med budgetaftalen for 2012 fjernet fra Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget, idet det afsatte budget til Moderniseringsplanen er blevet permanent reduceret.

Yderligere har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedrørende bygninger ejet af Almennyttige Boligselskaber været stillet over for krav om istandsættelse af disse og har derfor hensat midler hertil.

Sosu-elever	2.591
Mindreforbruget kan primært henføres til et resultat af en forøget controlling indsats, som har medført, at der indhentes flere refusioner samt at hjemtagningen af refusionerne sker hurtigere. Herudover er der tilført ekstra budgetmidler i forbindelse med overførselssagen 2011.	
Hjælpemidler	-2.176
Merforbruget kan primært henføres til det nye hjælpemiddelsystem Care, hvor implementeringen er påbegyndt i løbet af 2011.	
Merforbruget omfatter udgifter til blandt andet udvikling, konsulentytelser, undervisning samt datakonvertering.	
Ydelsesstøtte og tomgangsleje	1.320
Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på tomgangsleje på 1,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på ydelsesstøtte på i alt 3,1 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har arbejdet intensivt med at få udlejet ledige ældreboliger til blandt andet studerende samt med at få overført boliger til Socialforvaltningen.	
Det kan oplyses, at antallet af ledige boliger i løbet af 2011 er faldet fra 140 til 70.	
Handicapørsel	3.621
Mindreforbruget kan primært henføres til mindre aktivitet end forudsat.	
Uddannelse	4.165
Mindreforbruget kan henføres dels til tidsforskydninger i forbindelse med en række it-kurser og læse/skrive kurser, i alt 2,6 mio. kr., dels til ubesatte stillinger i kortere eller længere perioder.	
Sygefraværskonsulenter, kliniske vejledere og studieunits	1.505
Mindreforbruget kan primært henføres til tilbageholdenhed på lønbudgetterne på samtlige lokalområder.	
Projekter og øvrige områder	8.757
Mindreforbruget er sammensat af besparelser på to store områder, nemlig en besparelse på administrative fællesskaber, i alt 3,7 mio. kr. samt mindre udgifter til seniorordninger, i alt 3,5 mio. kr., som delvist kan henføres til en tillægsbevilling bevilget af Borgerrepræsentationen den 15. december 2011. Herudover er der en række mindreforbrug på øvrige områder som f.eks. kirken i De Gamles By samt udgifter til innovationssekretariatet.	
IT-drift	2.435
Mindreforbruget kan relateres til en række mindre mindreforbrug på betaling af licenser samt udskydelse af udviklingsopgaver som følge af tidsforskydning i implementering af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens nye omsorgssystem KOS II.	

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde
Plejefagligt målrettet standardtilbud om sprog- og kulturundervisning til alle social- og sundhedselever i praktik i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Social- og sundhedshjælperlever: Indenfor det sidste år har 130 elever fået tilbudt og taget imod sprogtilbud under den første praktikperiode, hvilket svarer til ca. 14 procent af dimensioneringstallet pr. år Social- og sundhedsassistentelever: Tallet kendes ikke, da det er praktikstedet, som vurderer om der er behov for sprogforløb. Det sker kun sjældent, at en social- og sundhedsassistentelev kommer på et sprogforløb.	Ud af disse 130 elever, er 30 elever fortsat med sprogforløb i forbindelse med 2. praktikrunde, hvilket svarer til ca 3,3 procent af dimensioneringstallet	
Styrket rekrutterings- og fastholdelsesindsats til alle elever på det særlige grundforløb for elever med etnisk minoritetsbaggrund og øget vejledning til målgruppen	Foranlediget af sosu-uddannelsernes indkorporering i Erhvervsuddannelsesloven har Sosu skolen i København oprettet et særligt 'grundforløb+dansk-tilbud', som retter sig mod grundforløbselever med anden etnisk baggrund. Tilbudspakken er én blandt flere grundforløbspakker. I tilbuddet indgår virksomhedsforlagt undervisning på blandt andet Sundheds- og Omsorgsforvaltningens driftsenheder. Tilbuddet afløser Sundheds- og Omsorgsforvaltningens grundforløbselever		

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	999.610	0	982.938	0	16.672
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	29.456	0	27.754	277	1.979
4.62.84.1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	49.377	0	50.832	0	-1.455
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	23.019	1.851	25.154	4.503	517
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	153.472	17.310	149.458	18.325	5.029
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	42.872	0	40.794	0	2.078
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.111	0	1.880	0	231
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	100	100
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	8.313	0	8.136	0	177
I alt	1.308.230	19.161	1.286.946	23.205	25.328

I alt **25.328**

I bevillingens samlede mindreforbrug på i alt 25,3 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder:

Medfinansiering af sundhedsvæsenet **16.672**

Mindreforbruget på 16,7 mio. kr. kan primært relateres til, at den efterregulering af aktiviteter, som løbende foretages hver måned, har vist sig at være på et lavere niveau i forhold til regnskabsåret 2010. I det opgjorte mindreforbrug er afsat 30,9 mio. kr. til skyldige omkostninger svarende til den forventede endelige afregning for 2011, som først forventes afregnet ultimo marts 2012.

Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsudvalget den 5. december 2011 fik tilført en tillægsbevilling på 21,3 mio. kr. til dækning af forventet merforbrug på området. Størrelsen af denne tillægsbevilling er beregnet på baggrund af forbruget til og med september måned - for sygesikringsområdet dog kun til og med forbruget august måned. Yderligere kan det oplyses, at der med virkning fra den 1. januar 2011 er sket en opstramning af takststyringsmodellen for aktiviteten på hospitalerne i Regionen, hvilket tilsyneladende har medført en opbremsning i aktivitetsstigningen i slutningen af 2011 i forhold til 2010.

Behandling på Hospice **-1.695**

Merforbruget kan primært henføres til en stigende aktivitet på området samt en efterregulering for perioden 2007 til 2010. Årsagen til efterreguleringen er, at der på grund af en teknisk fejl i ministeriets opgørelsesmetode blev afregnet på et forkert grundlag.

Voksentandpleje	747
Mindreforbruget kan henføres til en ekstraordinær forøgelse af indtægterne vedrørende patientbetalinger på specialtandplejeområdet.	
Begravelsesgodtgørelse	2.453
Mindreforbruget kan relateres til mindre aktivitet end forudsat samt at der ydes flere minimumstilskud til begravelser/bisættelser.	
Forebyggelsescentre, sundhedsfremme og sundhedshuse	4.886
Mindreforbruget kan blandt andet henføres til Forebyggelsescenter Vesterbro, der som følge af sommerens skybrud blev udsat for oversvømmelse. Det medførte, at centeret i en periode på 4 måneder blev genhuset i Sundhedshuset i Vanløse. Genhusningen betød, at en række aktiviteter måtte udsættes med det resultat, at ansættelse af nyt personale blev udskudt.	
Herudover har der været færre udgifter til løn i Forebyggelsescenter Vanløse, som blev indviet i foråret 2011. På grund af en række nyansættelser, har der derfor ikke været udgifter til løn ved afholdelse af ferier i det første ansættelsesår.	
Forebyggelse og Sundhedsfremme	1.791
Mindreforbruget kan henføres til en række projekter, som alle har resulteret i færre udgifter end budgetteret.	
Færdigbehandlede patienter	1.319
Mindreforbruget kan primært henføres til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens indsats med ansættelse af udskrivningskoordinatorer samt oprettelsen af en akut plejeenhed til nedbringelse af antallet af færdigbehandlede patienter på hospitalerne.	
Vederlagsfri fysioterapi	-1.455
I forbindelse med halvårsregnskabet blev uforbrugte midler til vederlagsfri fysioterapi, i alt 10,9 mio. kr. overført til dækning af forventet merforbrug på træningsområdet. Imidlertid er forbruget til Regionen i andet halvår af 2011 blevet højere end forventet, hvilket har medført et merforbrug.	
Øvrige områder	610
Mindreforbruget kan primært relateres til et mindreforbrug på køb af træning i henhold til sundhedsloven. Mindreforbruget skal ses i lyset af de overførte budgetmidler fra vederlagsfri fysioterapi (se ovenfor).	

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Kendskabet til betydningen af kost, bevægelser, rygning og reproduktiv sundhed skal øges blandt københavnere med etnisk minoritetsbaggrund i de etniske grupper, hvor det er relevant	Anvendelse af kommunens sundhedsfremmende tilbud, herunder de etniske sundhedsformidlere	Anvendelse af kommunens sundhedsfremmende tilbud opgøres som udgangspunkt ikke på etnicitet. Dog opgøres antallet af deltagere i indsatsen 'Sundhed på dit sprog', som alle må formodes at være borgere med etnisk minoritetsbaggrund. i 2011 er måltallet for de etniske sundhedsformidlere 3.500 borgere. Måltallet er et samlet tal, der både inkluderer de borgere, der har deltaget i dialogmøder i forebyggelsescentrene og de, der har deltaget i møder andre steder. I alt har 3.680 personer deltaget i 2011.	Endelig viser erfaringer fra BørneVægtsCentret, at mindst 50 procent af de børn, der anvender centrets tilbud har etnisk minoritetsbaggrund, om end dette ikke baserer sig på en formel måling
Kendskabet til de muligheder Københavns Kommune tilbyder i relation til ældre og sundhed, skal øges blandt københavnere med etnisk minoritetsbaggrund i de grupper, hvor det er relevant	Stigende kendskab blandt ældre borgere med minoritetsbaggrund til tilbud i ældreplejen	Det generelle kendskab til Københavns Kommunes tilbud på ældreområdet opgøres ikke. Det samme gælder kendskabet blandt etniske minoriteter. De borgerrettede kvalitetsstandarder, 'Tilbud til ældre hjemmeboende' er oversat til seks forskellige sprog (arabisk, urdu, tyrkisk, farsi, somali og engelsk). Oversættelser til fransk og serbo-kroatisk er i proces. Sundheds- og Omsorgsforvaltningens	

		omsorgs- og plejetilbud til ældre præsenteres på kommunens webside 'kend din kommune', hvor der også linkes til de elektroniske udgaver af kvalitetsstandarderne	
Medarbejdere og elever i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal føle sig retfærdigt behandlet og opleve lige muligheder uanset etnisk oprindelse	Stigende trivsels- og tilfredshedsscore i trivselsundersøgelsen/undersøgelsen Danmarks Bedste Arbejdsplads	Den samlede trivselsscore i trivselsundersøgelsen fra 2010 var 4,7, hvor den i 2008 var 4,6 (på en scala fra 1 til 6). På spørgsmålet om hvorvidt der opleves lige muligheder for medarbejdere uanset etnisk baggrund var der i 2010 en samlet score på 5,6	

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.	
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	578	0	387	0	191
6.45.50.1 Administrationsbygninger	9.685	0	11.937	0	-2.252
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	152.351	0	153.873	5.212	3.690
I alt	162.614	0	166.197	5.212	1.629

I alt

Bevillingens samlede mindreforbrug kan primært henføres til indtægt fra erstatning modtaget i forbindelse med indgået forlig fra en privat leverandør, i alt 1,1 mio. kr. Yderligere indgår indtægter og udgifter modtaget fra staten til dækning af udgifter i forbindelse med influenza vaccination.

1.629

1.629

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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	76.236	0	77.557	1.462	141
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.252.449	399.340	3.332.487	356.995	-122.383
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	7.321	0	5.713	-1.608
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	82.900	7.413	74.359	6.150	7.277
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	283.919	90.742	275.350	78.483	-3.690
5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	80.171	0	86.079	843	-5.065
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	10.162	0	10.555	0	-393
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	13.314	0	15.439	0	-2.125
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	509	509
6.45.50.1 Administrationsbygninger	19.638	0	19.250	0	388
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	110.950	0	-16.271	481	127.702
I alt	3.929.739	504.816	3.874.805	450.636	753

I alt

753

Københavns Kommunes udgifter til den administrative overhead på tilbud omfattet af omkostningsbaserede takster (jf. takstbekendtgørelsen BEK 683) har hidtil været konteret på hovedkonto 6 i stedet for at blive konteret på hovedkonto 5.

I forbindelse med lukning af regnskab 2011 ændres denne praksis efter aftale med kommunens revision, så den følger Budget- og Regnskabssystemet. Påvirkningen for Sundheds- og Omsorgsudvalget er ialt 125,2 mio. kr. mellem HK 5 og HK 6, som det fremgår af ovenstående tabel på funktionerne 5.32.32.1 og 6.45.51.1.

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 dagcentre samt madservice

-18.242

Merforbruget på det samlede plejehjemsområde kan primært henføres til indkøb og anskaffelser som konsekvens af Sundheds- og Omsorgsudvalgets beslutning om udmøntning af uforbrugte budgetmidler på 9,5 mio. kr.. Udgifterne er konteret på plejehjemsområdet, men finansieres af øvrige mindreforbrug på bevillingen.

På grund af en større omlægning af kontoplanen, har det ikke været teknisk muligt at flytte budgetmidler i overensstemmelse med beslutningen.

Herudover er der på området et samlet merforbrug på 8,7 mio. kr. som kan relateres til en række konkrete plejehjem, hvor der ekstraordinært har været ekstra udgifter i forbindelse med tilpasninger på personalesiden.

Hjemmeplejeområdet

1.204

Mindreforbruget kan primært henføres til Døgnbasen, hvor midler reserveret til etablering af et yderligere team til dækning af natplejeområdet, ikke er blevet aktiveret. Herudover har udviklingsprojekter vedrørende natplejen været stillet i bero som følge af tidsforskydninger i forbindelse med flytning til anden adresse.

På hjemmeplejeområdet er der stort set budgetoverholdelse. Den kommunale leverandør er under et konstant krav om tilpasning, dels som følge af faldende demografi dels som følge af at flere borgere vælger at blive serviceret af private leverandører.

Ordninger

9.056

Mindreforbruget er dels et mindreforbrug på indkøbsordning på i alt 6,0 mio. kr. og og dels et mindreforbrug på tøjvaskordning på, i alt 3,1 mio. kr.

Mindreforbruget på indkøbsordning skyldes skærpede visitationskriterier, som blev indført med virkning fra den 1. januar 2011 samt indførelse af turkøb, hvor flere borgere samlet tager på indkøb i en fælles bil. For så vidt angår mindreforbruget på tøjvaskordning kan dette relateres til et fald i borgergrundlaget samt en begyndende tilpasning til besparelser på området i 2012.

Hjælpemidler

4.959

Mindreforbruget på hjælpemidler kan henføres til et fald i antallet af sager vedrørende tekniske hjælpemidler og boligindretning. Som noget nyt defineres elscootere samt de tilhørende skure til opbevaring heraf nu som et forbrugsgode, hvor borgerne selv skal betale op til 50 procent af anskaffelsen.

Herudover er der et mindreforbrug som følge af registrerings- og afreningsvanskeligheder i forbindelse med indførelse af det nye hjælpemiddelsystem. En del af mindreforbruget modsvares derfor af et merforbrug på den rammebelagte bevilling pleje, service og boliger for ældre på hjælpemiddelområdet.

Køb og salg af pladser

3.022

Mindreforbruget på området kan primært henføres til vanskeligheder i forbindelse med indførelse af NemHandel systemet, hvor der har været systemmæssige udfordringer med modtagelse af regninger. Systemet blev implementeret ultimo 2011 og det har i særlig grad for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen haft betydning for den mellemkommunale afregning, da en væsentlig del af regningsmængden først udstedes i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Efter regnskabsafslutningen har det vist sig, at der har været for 4,1 mio. kr. regninger, som rettelig burde have været betalt i regnskabsår 2011.

Øvrige områder

754

Mindreforbruget er sammensat af en række mindre mindreforbrug på områderne

særligt dyre enkeltsager 0,1 mio. kr., træningscentre 0,2 mio. kr. samt klubber 0,4 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Plejehjem</i>				
Antal	4.108	4.110	4.110	0
Enhedspris, kr.	432.503	406.429	406.573	144
<i>Madservice med udbringning</i>				
Antal	3.000	3.000	2.200	-800
Enhedspris, kr.	14.789	9.412	11.994	2.583
<i>Hjemmepleje +65-årige</i>				
Antal	55.456	56.191	56.455	264
Enhedspris, kr.	19.505	18.265	18.004	-261
<i>Aktivitetstilbud</i>				
Antal	55.456	56.191	56.455	264
Enhedspris, kr.	1.989	2.360	2.360	0
<i>Træningscentre</i>				
Antal	2.054	2.248	2.258	11
Enhedspris, kr.	34.579	33.918	32.778	-1.140
<i>Hjælpemidler</i>				
Antal	13.680	13.000	13.000	0
Enhedspris, kr.	8.779	7.806	7.589	-217
<i>Myndighed og Områdekontorer, ialt</i>				
Antal	55.456	56.191	56.455	264
Enhedspris, kr.	2.192	2.324	2.159	-165

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	22.366	0	20.171	1.403	3.598
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.000	0	0	0	1.000
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	26	0	0	0	26
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	31.883	13.350	18.384	3.240	3.389
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	29.295	0	20.684	0	8.611
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	40	0	22	0	18
I alt	84.610	13.350	59.261	4.643	16.642

I alt**16.642**

Mindreforbruget på 16,6 mio. kr. vedrører tidsforskydninger i en række projekter.

- På Moderniseringsplanen er der et mindreforbrug på 5,8 mio. kr., som primært vedrører montering af servicearealer på plejehjemmene Ryholtgård, Dr. Ingrid og Langgadehus, som er gennemført for færre midler end budgetteret
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på Neurorehabiliteringscenter Hasselbo, som vedrører et haveprojekt, som afventer Københavns Ejendommers færdiggørelse af selve byggeriet på Hasselbo. Projektet forventes gennemført i 2012
- På skybrudsplanen er der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. idet der har været færre udgifter end forventet til bygningsmæssige tilpasninger til sikring mod kommende skybrud, idet boligselskaberne har afholdt en del af udgifterne
- Sundhedshuse, hvor der indtil nu har været mindreudgifter på 3,4 mio. kr. til anlæg af de første fire sundhedshuse
- Produktionskøkkener, hvor der har været et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på grund af forsinkelser på byggeriet på Sølund
- Mindreforbrug på etablering af det nye KOS 2 (Rambøl Care) på ialt 7,7 mio. kr., idet anskaffelsen er udskudt til 2012
- Merforbrug på 2,9 mio. kr. vedrørende montering af fælles- og servicearealer på Kastanjehusene, Absalonhus samt Klarahus, idet byggeriet er forløbet hurtigere end forventet. Merforbruget i 2011 modsvares af et tilsvarende mindreforbrug i 2012
- Merforbrug på beskyttet boligplan på 4,7 mio. kr., hvor der er budgetteret med indtægter, som mod forventning ikke er modtaget i 2011.
- På en række øvrige områder er der et samlet mindreforbrug på ialt 1,6 mio. kr.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	11	-2	-13
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	11	11
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrige	0	0	5	0	-5
7.55 Renter af langfristet gæld	8.200	0	3.629	0	4.571
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	1.155	0	-1.155
7.62 Tilskud og udligning	651.913	0	651.912	0	1
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-7.664	0	7.664
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-336.473	0	336.473
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	50.193	0	31.166	0	19.027
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	9	0	-9
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-3.041	-3.041
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	-50.388	-50.388
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	20.200	0	8.141	0	12.059
I alt	730.506	-2.000	351.891	-53.420	327.195

I alt **327.195**

Området viser en samlet afvigelse på 327,2 mio. kr. De enkelte poster er forklaret herunder:

Renter af langfristet gæld: mindreforbrug på 4,6 mio. kr. som følge af et fald i den samlede lånemasse i Moderniseringsplanen. 4.571

Kurstab og Kursgevinster: merforbrug på 1,2 mio. kr som følge af kurstab på indeksslån. -1.155

Forskydninger i tilgodehavender hos staten: forøgelse af saldoen med 7,7 mio. kr. Forøgelsen kan primært henføres til forskellen mellem den statsrefusion, der er hjemtaget á conto i årets løb og den endelige statsrefusion opgjort på baggrund af de faktiske regnskabstal for 2010. 7.664

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt: forøgelse af saldoen med 336,5 mio. kr. primært som følge af en udligning på 291,4 mio. kr. mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Københavns Borgerservice vedr. forudbetalte pensioner. Pensionerne vedrører januar 2011. Afvigelsen i øvrigt skyldes hovedsageligt fremrykningen af regnskabsafslutningen, der har medført en større forskydning på vippekontoen.	336.473
Langfristede tilgodehavender: forøgelse af saldoen på 19,0 mio. kr. Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 19,0 mio. kr., som primært vedrører periodeforskydninger i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden for så vidt angår anlægsprojekter i Moderniseringsplanen. Mindreudgiften på indskud i Landsbyggefonden på 16,0 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.	19.027
Forskydninger i passiver tilhørende fonde, legater m.v.: nedskrivning af saldoen med 3,0 mio. kr. Afvigelsen er et udtryk for nettovirkningen af de tilførte arvemidler samt forbrug på plejehjemsbeboernes fornøjelseskonti.	-3.041
Kortfristet gæld til staten: saldoen er forøget med 2,0 mio. kr. som følge af hjemtagelse af projektmidler vedr. sundhedsprojekt.	2.000
Kortfristet gæld i øvrigt: Saldoen er udtryk for skyldige omkostninger på endnu ikke forfaldne fakturaer, der vedrører 2012.	-50.388
Langfristet gæld: Som følgende af et fald i den samlede lånemasse i forhold til Moderniseringsplanen falder afdragsbyrden med den konsekvens at afdraget er blevet 12,1 mio. kr. mindre end forventet.	12.059

Omkostningsbaseret regnskab

Sundheds- og Omsorgsudvalget	Primo 2011 i 1.000 kr.	Ultimo 2011 i 1.000 kr.
Grunde	65.446	65.446
Bygninger	256.125	246.829
Tekniske anlæg	38.046	27.839
Inventar	11.114	40.946
Aktiver under opførelse	19.688	4.906
Materielle anlægsaktiver	390.419	385.966
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	11.238	9.110
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	11.238	9.110
Anlægsaktiver i alt	401.656	395.076
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	9.500	9.500
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	162.015	-175.963
-herunder tilgodehavender hos staten	7.101	-563
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	154.914	-175.400
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	171.515	-166.463
AKTIVER I ALT	573.171	228.612

Egenkapital	-1.557.507	-1.832.598
Hensatte forpligtigelser	405.762	405.827
Hensatte forpligtigelser	405.762	405.827
Langfristet gæld	384.450	369.367
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	1.009	484
Langfristede gældsforpligtelser	385.459	369.851
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	12.513	9.464
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	1.326.944	1.276.069
Kortfristede gældsforpligtelser	1.326.944	1.276.069
Gæld i alt	1.724.916	1.655.383
PASSIVER I ALT	573.171	228.612

Kommentarer til balancen

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Nettoforskydningen, som i 2011 viser et beskedent fald på 4,5 mio. kr., er resultatet af tilgange på 51,2 mio. kr. og afgang på 23,8 mio. kr. foruden egentlige afskrivninger på kr. 31,9 mio. kr. Medvirkende hertil har været en omfattende kontrol i 2011 af, i hvilket omfang registreringen af anlægsaktiver var i overensstemmelse med de faktiske forhold.

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 2011 viser ingen væsentlig forskydning i forhold til ultimo 2010.

Grunde fremstår uændret i forhold til 2010, hvorimod bygninger viser et fald på 9,3 mio. kr. Tekniske anlæg falder med 10,2 mio. kr. og inventar øges med 29,8 mio. kr. Aktiver under opførelse falder med 14,8 mio. kr. som konsekvens af moderniseringsplanens status i 2011.

Tilgodehavender hos staten

Mellemværendet med staten er faldet med 7,7 mio. kr., som følge af ressortomlægninger i kommunen.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt viser et fald på 330,3 mio. kr.

Kortfristede tilgodehavender (08.28.15) er steget med 28,6 mio. kr. i 2011 på grund af ændret regnskabspraksis på dagpengerefusionsområdet.

På grund af fremrykket regnskabsaflægning og systemmæssige hindringer har det været nødvendigt at foretage betalinger og periodiseringer i større omfang end sædvanligt. Virkningen heraf udgør et fald på 75,9 mio. kr.

Ressortomlægningen som skete ultimo 2010 medførte et fald i periodiseringen på 283,0 mio. kr. - flytning af pensionsområdet til KBS.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er faldet med 2,1 mio. kr., svarende til moderniseringsplanens status.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden ved udgangen af 2011 udgjorde således 129,8 mio. kr. som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nedskrevet til 0 kr.

PASSIVER

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Netto falder gælden med 3,0 mio. kr. Forskydningen kan forklares med at der i 2011 er overført arvemidler til Skt. Lukasstiftelsen for 2,0 mio. kr. Samtidig sker der en reduktion af fondsmidler tilhørende det likviderede Lillehjem med ca. 0,4 mio. kr. årligt. Restbeløbet på 0,6 mio. kr. udgør de normale udsving i arvemidlerne på forvaltningens institutioner.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt er faldet med 50,9 mio. kr.

Leverandørgæld er faldet med 54,8 mio. kr.

Ressortomlægningen har bevirket en øget gæld på 0,6 mio. kr.

Mellemregningskonto 08.59 er øget med 1,9 mio. kr. og kan forklares med diverse mellem-regningsforhold se under ad 1 til 5

1. Ultimo 2007 var der indregnet 21,5 mio. kr. i regnskabet, svarende til forventet tilbagebetalingsforpligtelse som følge af den ministerielle afgørelse i sagen om takster for valgfrie ydelser på plejehjem. Ultimo 2008 er denne post faldet med 10,8 mio. kr., i regnskabsåret 2009 med yderligere 0,6 mio. kr. og endelig i 2010 faldet med 10,0 mio. kr. Der har ikke været bevægelser i 2011, men beløbet skal henstå til og med 2012.
2. Modsvarende er registreret skyldige omkostninger vedrørende ombyggede og lukkede plejehjem, som øger mellemregningen med 5,2 mio. kr.
3. Fald i beløb hensat til medfinansieringen med Regionerne 15,9 mio. kr.
4. Andre skyldige omkostninger øget med 16,4 mio. kr.
5. Øvrige mellemregningsforhold falder med ca. 3,8 mio. kr. Direkte posteringer på hovedkonto 9 udgør 2,0 mio. kr.

Diverse mellemregningsforhold på selvejende institutioner er øget med 1,4 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er faldet med 15,6 mio. kr., som består af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede afdrag på den langfristede gæld i 2011.

Heraf er gælden vedrørende finansielt leasede aktiver faldet med 0,5 mio. kr. hvilket er et resultat af forvaltningens gennemgang og praksis vedrørende leasing af biler.

Anvendt regnskabspraksis

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	411.878	-33.730	378.148	347.362	30.786
Dagtilbud	4.609	-223	4.386	4.199	187
Administration	385.111	-33.619	351.492	320.144	31.348
Undervisning RS	18.979	0	18.979	19.311	-332
Dagtilbud special	3.179	112	3.291	3.708	-417
Efterspørgselsstyrede serviceområder	8.170.644	106.187	8.276.831	8.161.733	115.098
Dagtilbud	3.980.787	106.972	4.087.759	3.997.555	90.204
Undervisning	2.877.572	2.547	2.880.119	2.871.982	8.137
Specialundervisning	790.963	19.046	810.009	795.011	14.998
Sundhed	244.396	4.144	248.540	245.930	2.610
Dagtilbud special	276.926	-26.522	250.404	251.255	-851
Rammebelagte områder, anlæg	878.179	-684.310	193.869	129.944	63.925
Anlæg	878.179	-684.310	193.869	129.944	63.925
Efterspørgselsstyrede overførsler	13.066	2.650	15.716	14.811	905
Efterspørgselsstyrede overførsler	13.066	2.650	15.716	14.811	905
Finansposter	2.117	0	2.117	-21.901	24.018
Finansposter	2.117	0	2.117	-21.901	24.018
I alt	9.475.884	-609.203	8.866.681	8.631.949	234.732

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	4.784	398	4.199	0	187
I alt	4.784	398	4.199	0	187

I alt **187**
Mindreforbruget skyldes, at der samlet set har været lidt færre udgifter til
nødinstitutioner. 187

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.	
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	1.038	0	527	0	511
6.45.50.1 Administrationsbygninger	32.366	0	35.582	0	-3.216
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	321.124	3.036	284.227	192	34.054
I alt	354.528	3.036	320.336	192	31.349

I alt 31.349

Administrativt overhead

13.504

Mindreforbruget på 13,5 mio. kr. kan forklares med, at Københavns Kommunes udgifter til den administrative overhead på tilbud omfattet af omkostningsbaserede takster (jf. takstbekendtgørelsen BEK 683) hidtil har været konteret på hovedkonto 6 i stedet for at blive konteret på hovedkonto 5. I forbindelse med lukning af regnskab 2011 ændres denne praksis efter aftale med kommunens revision, så den følger Budget- og Regnskabssystemet. Samlet set nedskrives forbruget med 13,5 mio. kr. på bevillingsområdet Administration og opskrives med 13,0 mio. kr. på bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge - special og 0,6 mio. kr. på bevillingsområdet Specialundervisning.

Pulje- og budgetposter

11.791

Der er et samlet mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på personalebudgetterne udmeldt til de centrale kontorer og stabe, der primært skyldes vakante stillinger og færre udgifter end forventet til udbetaling af 6. ferieuge.

Der er et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende betaling for IT-systemer og systemrelaterede ydelser. Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. betaling til KMD for LPA-portalen og diverse lønkørsler. Derudover kan nævnes en mindreudgift på 0,5 mio. kr. til køb af diskplads (storage) pga. lavere priser i Koncernservice. Det øvrige mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes et nettomindreforbrug på betalinger og øvrige udgifter til teknologi, system og data.

Der er mindreforbrug på 1,4 mio. kr. til akut krisehjælp, psykologisk bistand samt økonomisk, juridisk og socialfaglig rådgivning til alle medarbejdere i Børne- og Ungdomsforvaltningen. Mindreforbruget skyldes, at der har været et mindre træk på den afsatte pulje og dermed færre betalinger til SOS International i 2011 end forudsat.

Der er et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling af administrative medarbejdere. Den primære årsag er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til diplomuddannelse i ledelse.

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende afholdelse og analyse af forvaltningens trivselsundersøgelse. Mindreforbruget skyldes, at der i budgetteringen ikke har været taget højde for, at trivselsundersøgelserne kun

foretages hvert andet år.

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. udgifter til udsendelse af Giro-opkrævninger og rykkere. Mindreforbruget skyldes, at der mod forventning ikke er blevet opkrævet betaling for dette.

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. diverse kommunikationsopgaver i forvaltningen, herunder MitBUF, blanketlicenser og Infomedias presseklip.

Der er et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på administrative udgifter relateret til Børne- og Ungdomsudvalget og borgmesteren. Det drejer sig konkret om mindreforbrug til Studietur/budgetseminar (0,2 mio. kr.), mødeforplejning (0,2 mio. kr.) samt kontorhold (0,1 mio. kr.) og repræsentation (0,1 mio. kr.).

Der er et samlet netto mindreforbrug på øvrige budgetposter på i alt 1,0 mio. kr.

Øvrige

6.018

Der er et mindreforbrug på 6,0 mio. kr., som er udisponerede midler på administrationsrammen i 2011. 2,0 mio. kr. kan forklares med, at størstedelen af Direktionens råderum er udmeldt til skoler og institutioner på andre bevillingsområder via områdernes bufferpuljer. Det resterende mindreforbrug på 4,0 mio. kr. er udtryk for en generel tilbageholdenhed på administrationsområdet, som bl.a. skal ses i lyset af de besparelser, som skal implementeres i 2012.

Undervisning RS

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	18.979	0	19.311	0	-332
I alt	18.979	0	19.311	0	-332

I alt

-332

Merforbruget skyldes en lidt højere aktivitet end budgetteret.

-332

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.	
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	13.609	10.318	14.728	11.020	-417
I alt	13.609	10.318	14.728	11.020	-417

I alt -417

Decentral opsparing 410

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på ca. 0,4 mio. kr.

Køb og salg -1.736

Merforbruget skyldes, at der i forbindelse med en genberegning af den objektive finansiering er tilbageført midler til kommunerne, der finansierer Børneklivnikken. Samtidig har Børneklivnikken fået reguleret deres husleje, skatter og afgifter, hvilket har medført et mindreforbrug.

Aktivitet 909

Mindreforbrug på husleje, skatter og afgifter, som følge af genopmåling af Børneklivnikkens lejemål

Dagtilbud

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	78.928	18.210	104.502	23.849	-19.936
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	34.788	0	30.967	0	3.821
5.25.10.1 Fælles formål	312.596	96.421	274.003	98.115	40.287
5.25.11.1 Dagpleje	176.054	44.539	170.639	38.456	-669
5.25.12.1 Vuggestuer	942.988	218.725	649.080	170.079	245.262
5.25.13.1 Børnehaver	807.258	234.844	597.440	141.754	116.728
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	2.669.047	671.253	3.082.606	788.947	-295.864
5.25.15.1 Fritidshjem	274.775	59.889	245.943	67.953	36.896
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	117.566	15.140	148.709	18.506	-27.777
5.25.19.1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	32.780	0	45.005	3.681	-8.544
I alt	5.446.780	1.359.021	5.348.894	1.351.340	90.204

I alt **90.204**

Decentral opsparing

28.567

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på normalinstitutionerne på ca. 28,6 mio. kr. inkl. udmøntede gældssaneringsmidler.

Gældssaneringsmidler

7.895

Der er jf. BUU 21/9-2011, pkt. 3 om gældssanering af skoler og daginstitutioner afsat 66,8 mio. kr. i 2011 til brug for nedbringelse af gæld på skoler og institutioner. 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 2011, og ved udmøntningen i 2012 bliver deres gæld derfor konkret nedskrevet. Der udmøntes i alt 24,4 mio. kr., og der er således et samlet mindreforbrug på 42,4 mio. kr. ud af den samlede pulje i 2011 på 66,8 mio. kr. Heraf udgør mindreforbruget på Dagtilbud til børn og unge ca. 7,9 mio. kr.

Køb og salg af daginstitutionspladser

4.450

Der er et netto mindreforbrug i forhold til køb og salg af daginstitutionspladser på ca. 4,5 mio. kr. 3,4 mio. kr. af mindreforbruget skyldes, at forvaltningen på de almindelige institutionspladser har solgt 34 flere pladser end de budgetterede 1.132, samt at pladserne er solgt til en lidt højere pris end budgetteret. Det resterende mindreforbrug på 1,1 mio. kr. skyldes, at forvaltningens køb af pladser har været til

en lidt billigere pris end forventet, da der er købt flere billige klubpladser og færre dyre pladser til anbragte børn end budgetteret.

Aktivitet

16.808

Der er et netto mindreforbrug på ca. 16,8 mio. kr. i forhold til aktivitet på de decentrale enheder og den tilhørende forældrebetaling, som er sammensat af følgende mer- og mindreforbrug:

For det første er der et netto mindreforbrug på 22,6 mio. kr., som skyldes en anden sammensætning af børn og unge i de forskellige tilbud end budgetteret. På 0-5 årsområdet inkl. dagplejen og private pasningsordninger har der således været 393 færre børn end de budgetterede 32.787 svarende til en mindredgift på 36,3 mio. kr., mens der på 6-17 års området har været 491 flere børn end de budgetterede 25.635 svarende til en merudgift på 13,7 mio. kr. Det færre antal børn på 0-5 årsområdet skyldes bl.a. forsinkelser på nyanlæg. En forskydning eller forsinkelse i anlægsplanerne medvirker til at antallet af reelle pladser forskubbes. For det andet har priserne på de enkelte tilbud generelt været lavere end budgetteret med en gennemsnitlig pris, der er 885 kr. lavere, hvilket giver et mindreforbrug på 20,8 mio. kr. For det tredje medfører en mindre aktivitet på 0-5 årsområdet også en lavere forældreindtægt end forventet. Regnskabet indeholder således en mindreindtægt og dermed et samlet merforbrug på ca. 26,6 mio. kr. vedr. forældrebetaling, som skyldes færre betalende forældre end forventet.

Søskenderabat og økonomiske/sociale fripladser

9.729

Der er et mindreforbrug på ca. 9,7 mio. kr. vedrørende søskenderabat og økonomiske/sociale fripladser. Det skyldes dels en lavere aktivitet end forventet, dels at forældrenes indkomst i København ikke er faldet så meget som forventet.

Pulje- og budgetposter

13.894

Der er netto et mindreforbrug på i alt 13,9 mio. kr. vedrørende centrale puljer og budgetposter

Mindreforbruget fordeler sig således:

Mindreforbrug på 16,9 mio. kr. vedr. puljer der knytter sig til ny klyngeinstitutionsstruktur, også kaldet omstrukturingspuljer. Den største afvigelse er på puljen til kompetenceudvikling, hvor aktiviteterne gennemføres med en anden udrulningstakt end budgetteret.

Merforbrug på 12,8 mio. kr. vedrørende ekstraordinære huslejeudgifter til etablering af ny institution på Vandværksgrunden. Omkostningen har oprindeligt været medtaget i byggesagen på stedet, men da denne har været forsinket væsentligt pga. en fredningssag, så har det været nødvendigt at dække den løbende husleje via driftsmidler, da byggesagen ikke kan rumme det økonomisk.

Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på kapacitetspuljer, som primært kan henføres til mindre aktivitet på merindskrivningspuljen til basisbørn på 1,6 mio. kr. og at færre børn end budgetteret blev indskrevet tidligt i fritidshjem (0,6 mio. kr.).

Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på diverse faglighedspuljer og -projekter, som primært kan henføres til et mindreforbrug på den afsatte pulje til implementering af dagtilbudsloven. Mindreforbruget skyldes, at en kursusudbyder på grund af personalemæssige årsager ikke kunne gennemføre et allerede planlagt kursusforløb for klubmedarbejdere.

Mindreforbrug på sprogstimuleringsområdet på 1,8 mio. kr. Herunder hører et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. fordi planlagt udskiftning af IT- database ikke er gennemført samt generelt mindre aktivitet end budgetteret.

Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på puljer vedr. budgetmodeller, der primært vedrører et lavere forbrug på indfasning af budgetmodel for basisgrupper (omstillingsbudget) på 0,9 mio. kr. samt for meget afsat budget til dækning af udgift, når en tjenestemandsansat erstattes med en overenskomst ansat.

Nettomindreforbrug på øvrige budgetposter på 2,1 mio. kr., som dækker over en række beskedne mer- og mindreforbrug.

Skybrud

-7.877

Der er et merforbrug på 7,9 mio. kr. som følge af skybruddet sommeren 2011. Der blev oprindeligt reserveret 9,2 mio. kr. til midlertidig genhusning, dækning af institutionernes selvrisko og øvrige udgifter, som ikke dækkes af forsikringen, men det har ikke været nødvendigt at anvende alle de afsatte midler.

Frokostordning

-7.800

Der er et merforbrug på 7,8 mio. kr. i forhold til fleksibel frokostordning. Der er tale om et udefragivet finansieringsbehov som følge af, at flere forældre vælger frokost, end der er givet DUT midler til.

Klubpladser på Nørrebro

-1.600

Der er et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til klubpladser på Nørrebro.

Specialreform 2.0

200

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til Specialreform 2.0. Det var forventningen, at der ville være udgifter på Dagtilbud til børn og unge på 1,4 mio. kr., som blev budgetmæssigt omplaceret fra Specialundervisning, men det har ikke været nødvendigt at anvende alle de afsatte midler, hvorfor der er en rest på 0,2 mio. kr.

Budgetdækning

25.100

I forbindelse med udarbejdelsen af 2. regnskabsprognose 2011 blev der afsat og omplaceret en række budgetmidler mellem bevillingsområderne for at sikre finansieringsmæssig dækning af en række forventede merforbrug. På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge udgør dette et teknisk mindreforbrug på 25,1 mio. kr., da der er tale om midler afsat til dækning af forventede nettomerforbrug på andre budgetposter for i alt 25,1 mio. kr.

Øvrige

833

Det er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som er et udtryk for forskellen i mellem det samlede korrigerede budget (bevillingsrammen) og de enkelte budgetposter afsat til specifikke formål.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Vuggestue, Dagpleje og småbørn (0-2 år)				
Antal	13.337	14.003	14.008	5
Enhedspris, kr.	119.016	113.365	113.365	0
Børnehavebørn (3-5 år)				
Antal	16.188	18.155	16.599	-1.556
Enhedspris, kr.	79.004	75.191	75.191	0
Fritidshjemsbørn (6-9 år)				
Antal	16.090	16.642	17.306	664
Enhedspris, kr.	38.997	38.088	38.088	0
Fritids- og Juniorklubbørn (10-13 år)				
Antal	8.501	8.588	9.153	565
Enhedspris, kr.	24.088	23.449	23.449	0
Ungdomsklubbørn (14-17 år)				
Antal	3.032	3.154	3.098	-56
Enhedspris, kr.	22.873	22.524	22.524	0

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde
Andel børn med etnisk minoritetsbaggrund, der går i børnehaven.	Andel skal stige.	Andelen af indmeldte børn med etnisk minoritetsbaggrund november 2011 er 84 pct. Dette er en stigning på 2 pct.-point siden sidste måling.	Der er sket en fremgang fra 2010 til 2011

Undervisning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.1 Folkeskoler	2.286.278	28.656	2.320.807	67.205	4.020
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	54.085	7.499	102.707	57.016	895
3.22.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	6.135	3.682	10.386	7.038	-895
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	17.157	443	14.373	0	2.341
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	376.769	0	379.357	155	-2.433
3.22.12.1 Efterskoler og ungdomskostskoler	32.330	0	32.223	0	107
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	73.614	0	75.579	5.677	3.712
3.35.63.1 Musikarrangementer	17.599	3.666	27.517	15.751	2.167
3.35.63.2 Musikarrangementer	0	2.330	0	0	-2.330
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	62.428	0	63.272	1.395	551
I alt	2.926.395	46.276	3.026.221	154.237	8.135

I alt **8.135**

Decentral opsparing

-17.907

Der er et samlet merforbrug på den decentrale opsparing på skoler og bydækkende enheder på ca. 17,9 mio. kr. inkl. udmøntede gældssaneringsmidler.

Gældssaneringsmidler

32.847

Der er jf. BUU 21/9-2011, pkt. 3 om gældssanering af skoler og daginstitutioner afsat 66,8 mio. kr. i 2011 til brug for nedbringelse af gæld på skoler og institutioner. 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 2011, og ved udmøntningen i 2012 bliver deres gæld derfor nedskrevet. Der udmøntes i alt 24,4 mio. kr., og der er således et samlet mindreforbrug på 42,4 mio. kr. ud af den samlede pulje i 2011 på 66,8 mio. kr. Heraf udgør mindreforbruget på Undervisning ca. 32,8 mio. kr.

Aktivitet på decentrale enheder

-3.321

Der er et netto merforbrug på 3,3 mio. kr. vedr. aktivitet og priser på egne skoler. Der har været 121 flere elever end budgetteret i 0.-10. klasserne, hvilket giver et merforbrug på 6,1 mio. kr.. Samtidig har der været 121 færre tosprogede elever og 5 færre pladser til elever, der modtager specialundervisning, hvilket reducerer merforbruget med 2,4 mio. kr., så det netto udgør 3,7 mio. kr. Endelig har der været

et lille mindreforbrug i forhold til budgettet afsat til de bydækkende enheder.

Pulje- og budgetposter

14.676

Der er et mindreforbrug på i alt 14,6 mio. kr. vedrørende centrale puljer og budgetposter. Mindreforbruget fordeler sig således:

Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på diverse faglighedspuljer og projekter, som primært kan henføres til mindreforbrug vedrørende profilskoler (1,8 mio. kr.) og Københavnermodellen for integration (1,8 mio. kr.). I begge tilfælde drejer det sig om, at aktiviteterne og projekterne er forsinkede og derfor gennemføres med en anden udrulningstakt end oprindeligt budgetteret.

Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende befordring af elever, som skyldes en lavere aktivitet end budgetteret.

Mindreforbrug på tosprogede lærere og modersmålsundervisning på 2,1 mio. kr., som primært kan henføres til modersmålsundervisningen. Grundet omorganisering af Lørdagsskolen i 2011, har der været en vis tilbageholdenhed med indkøb af bl.a. undervisningsmidler. Endvidere har der været behov for færre hold i EU-sprog end forventet. Holdene i EU-sprog oprettes efter udbud og efterspørgsel.

Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på tale- og høreområdet, som vedrører områdernes løn- og driftsudgifter. Der er forskellige årsager til mindreforbruget, men det skyldes primært færre lønudgifter end budgetteret pga. vakancer m.v.

Mindreforbrug på skolemad til fattige børn på 1,0 mio. kr., som skyldes, at dispensationen til projektets gennemførelse blev givet så sent fra Undervisningsministeriet, at det ikke har været muligt at implementere projektet i henhold til den oprindeligt budgetterede tidsplan.

Nettomindreforbrug på øvrige budgetposter på 1,3 mio. kr., som dækker over en række beskedne mer- og mindreforbrug.

Køb og salg

-17.637

På undervisningsområdet er der et merforbrug på 17,6 mio. kr. vedrørende køb og salg af pladser. Merforbruget skyldes for det første, at der er flere københavnere, der har benyttet det frie skolevalg til at vælge skoler uden for Københavns Kommune. Der er således betalt for 144 flere elever end budgetteret. Modsat har færre udenbys forældre valgt at have deres børn i københavnske skoler, hvilket har resulteret i 84 færre udenbys elever end budgetteret. Samlet set giver det et merforbrug på 13,6 mio. kr. For det andet er der et merforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende det kommunale bidrag til privat- og efterskoler, som primært skyldes, at der har været 74 flere elever end budgetteret. Endelig er der et netto merforbrug på 2,3 vedrørende køb og salg af sygeundervisning, hvoraf 1,7 mio. kr. kan relateres til mindreindtægter på et lavere salg af hospitalsundervisning og 0,6 mio. kr. skyldes et merforbrug på køb af hospitalsundervisning.

Skybrud

-800

Der er et merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af skybruddet i sommeren 2011. Midlerne er anvendt til dækning af de berørte skolars selvrisk.

Specialreform 2.0

400

Der er et mindreforbrug vedrørende specialreformen på 0,4 mio. kr. fordelt med 0,2

mio. kr. til kompetenceudvikling af lærere, som understøtter en inkluderende kultur og 0,2 mio. kr. vedrørende øvrige inklusionskurser. Det var forventningen, at der ville være udgifter på 6,4 mio. kr., som blev budgetmæssigt omplaceret fra Specialundervisning, men det har ikke været nødvendigt at anvende alle de afsatte midler, hvorfor der er en rest på 0,4 mio. kr.

Budgetdækning

-1.394

I forbindelse med udarbejdelsen af 2. regnskabsprognose 2011 blev der afsat og omplaceret en række budgetmidler mellem bevillingsområderne for at sikre finansieringsmæssig dækning af en række forventede merforbrug. På bevillingsområdet Undervisning udgør dette et teknisk merforbrug på 1,4 mio. kr., da midlerne blev omflyttet til dækning af forventede merforbrug på andre bevillingsområder.

Øvrige

1.271

Det er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som er et udtryk for forskellen i mellem det samlede korrigerede budget (bevillingsrammen) og de enkelte budgetposter afsat til specifikke formål.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Normalundervisning (Børnehaveklasse til 10. klasse)</i>				
Antal	30.506	30.668	31.070	402
Enhedspris, kr.	71.167	66.781	68.162	1.381
<i>Bidrag til statslige og private skoler</i>				
Antal		11.892	11.857	-35
Enhedspris, kr.		31.326	31.810	484

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Gabet mellem et- og tosprogede elevers karaktergennemsnit ved Folkeskolens Afgangsprøve i København.	Gabet skal gå mod nul.	Tosprogedes karaktergennemsnit i procent af de tosprogede var ved Folkeskolens afgangsprøve 2011 82,8 pct. De tosprogede elever havde i 2010 en markant fremgang i forhold til 2009. Denne fremgang er bevaret i 2011.	Fremgang fra 2010 til 2011
Andel unge med etnisk minoritetsbaggrund der har gennemført eller er i gang med en ungdomsuddannelse.	Andelen skal stige.	Andelen af 15-19-årige med ikke vestlig baggrund, der har gennemgået eller er i gang med en ungdomsuddannelse er 79 pct. Der er dermed sket et fald på 3,8 pct.-point siden oktober 2010. Den væsentligste forklaring på faldet er formentlig manglen på praktikpladser.	Tilbagegang fra 2010 til 2011

Specialundervisning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	51.073	0	56.487	200	-5.214
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	47.294	3.988	49.082	8.102	2.326
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	57.250	49.001	35.545	24.026	-3.269
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	337.792	811	332.197	10.304	15.088
3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	3.602	3.575	27	0	0
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	43.011	0	45.948	4.870	1.933
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	116.261	53	121.445	4.909	-328
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	30.777	0	31.596	162	-658
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	26.893	0	20.771	0	6.122
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	86.868	0	84.092	0	2.776
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	73.865	7.249	76.622	6.228	-3.778
I alt	874.686	64.677	853.812	58.801	14.998

I alt **14.998**

Decentral opsparing

13.658

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på skoler og bydækkende enheder på ca. 13,7 mio. kr.

Aktivitet på decentrale enheder

-2.584

Der er et nettomerforbrug på 2,6 mio. kr. vedr. aktivitet og priser på egne skoler. Merforbruget på aktiviteten skyldes hovedsageligt en øget aktivitet på Center for Specialundervisning for Voksne (CSV) og modsvares at et tilsvarende lavere forbrug på køb af STU pladser.

Pulje- og budgetposter

710

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på midler afsat til overflytning og konvertering af et kontrolsystem som følge af ny rammeaftale på sikringsområdet. Forbruget forventes at blive afholdt i 2012.

Køb og salg

5.602

Mindreforbruget udgøres af et mindreforbrug på køb af befordring og en lavere aktivitet end forventet på dag/døgn-området. Dag/døgn-området er et ustyrbart budgetområde, hvor omkostningsniveauet afhænger af andre kommuners visitation af de anbragte københavnerebørn. Til gengæld har udgifterne til køb af PPR ydelser og køb af pladser på udenbys skoler oversteget det forventede.

Administrativt overhead

-583

Merforbruget på 0,6 mio. kr. kan forklares med, at Københavns Kommunes udgifter til den administrative overhead på tilbud omfattet af omkostningsbaserede takster (jf. takstbekendtgørelsen BEK 683) hidtil har været konteret på hovedkonto 6 i stedet for at blive konteret på hovedkonto 5. I forbindelse med lukning af regnskab 2011 ændres denne praksis efter aftale med kommunens revision, så den følger Budget- og Regnskabssystemet. Samlet set påvirker det regnskabet med en omkontering på i alt 0,6 mio. kr. til bevillingsområdet Specialundervisning. Samlet set nedskrives forbruget på med 13,5 mio. kr. på bevillingsområdet Administration og opskrives med 13,0 mio. kr. på bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge - special og 0,6 mio. kr. på bevillingsområdet Specialundervisning.

Specialreform 2.0

-450

Der er et mindreforbrug vedrørende specialreformen på 0,5 mio. kr., som vedrører udmelding af inklusionsmidler til specialskoler. Der er tale om et enkeltstående merforbrug

Budgetdækning

-1.825

I forbindelse med udarbejdelsen af 2. regnskabsprognose 2011 blev der afsat og omplaceret en række budgetmidler mellem bevillingsområderne for at sikre finansieringsmæssig dækning af en række forventede merforbrug. På bevillingsområdet Specialundervisning udgør dette et teknisk merforbrug på 4,7 mio. kr., da midlerne blev omflyttet til dækning af forventede merforbrug på andre bevillingsområder. I forbindelse med 3. prognose udviste Specialundervisning et forventet merforbrug på 2,8, og der blev derfor efterfølgende omflyttet 2,9 mio. kr. fra Undervisning til dækning heraf. Det nedskriver det endelige merforbrug til 1,8 mio. kr.

Øvrige

470

Det er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som er et udtryk for forskellen i mellem det samlede korrigerede budget (bevillingsrammen) og de enkelte budgetposter afsat til specifikke formål.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Specialskoler og Specialklasser				
Antal	927	1.540	1.069	-471
Enhedspris, kr.	329.053	257.234	309.794	52.560

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.	
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	154.035	72	154.391	596	168
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	94.577	0	92.854	719	2.442
I alt	248.612	72	247.245	1.315	2.610

I alt **2.610**

Decentral opsparing 2.065

Børne- og Ungdomstandplejen har et mindreforbrug i 2011 på 0,6 mio. kr.

Pulje- og budgetposter 545

Der er et samlet nettomindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende puljer og budgetposter. Heraf vedrører 1,0 mio. kr. sundhedsplejens løn- og driftsbudgetter i områderne, mens 0,5 mio. kr. vedrører projekt Øget sundhed for børn. Det resterende mindreforbrug på 0,5 mio. vedrører diverse småafvigelser på øvrige puljer og budgetposter.

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	291.070	39.765	288.848	36.692	-851
5.25.17.2 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	901	0	901	0
I alt	291.070	40.666	288.848	37.593	-851

I alt -851

Decentral opsparing 5.118

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på ca. 4,7 mio. kr.

Gældssaneringsmidler 1.700

Der er jf. BUU 21/9-2011, pkt. 3 om gældssanering af skoler og daginstitutioner afsat 66,8 mio. kr. i 2011 til brug for nedbringelse af gæld på skoler og institutioner. 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 2011, og ved udmøntningen i 2012 bliver deres gæld derfor konkret nedskrevet. Der udmøntes i alt 24,4 mio. kr., og der er således et samlet mindreforbrug på 42,4 mio. kr. ud af den samlede pulje i 2011 på 66,8 mio. kr. Heraf udgør mindreforbruget på Dagtilbud special 1,7 mio. kr.

Køb og salg af daginstitutionspladser 709

Der er et nettomindreforbrug i forhold til køb og salg af daginstitutionspladser på 0,7 mio. kr. Der er solgt 22 færre pladser og købt 14 færre pladser end budgetteret, hvilket giver et merforbrug vedrørende antallet af pladser på 1,0 mio. kr. Til gengæld har primært højere salgspriser end budgetteret medført et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., og der er dermed et nettomindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende køb og salg af pladser.

Aktivitet på decentrale enheder 3.403

Der er et mindreforbrug på aktiviteten på dagtilbud special på 3,4 mio. kr. Et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som skyldes, at der har været færre børn end forventet. Derfor er der i forbindelse med pladsafregningen afregnet for 13 tomme pladser, som primært vedrører udenbys børn på Ungdomsklubben Lavuk samt specialbørnehaver. Samtidig er prisen også lavere end budgetteret, hvilket primært kan forklares med et mindreforbrug på befordring, hvor der på nogle institutioner har været en gruppe børn, som forældrene i større grad end tidligere har valgt selv at hente og bringe.

Puljer og budgetposter

2.323

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på puljer knyttet til budgetmodellen for institutionerne. Det drejer sig om et mindreforbrug på centrale aftaler (0,8 mio. kr.), budget til lederløn (0,5 mio. kr.), TR tillæg til klubmedarbejdere (0,2 mio. kr.) og pulje til dækning af udgift, når en tjenstemandsansat erstattes med en overenskomstansat (0,1). De resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrører buskørsel.

Administrativt overhead

-12.957

Merforbruget på 13,0 mio. kr. kan derfor forklares med, at Københavns Kommunes udgifter til det administrative overhead på tilbud omfattet af omkostningsbaserede takster (jf. takstbekendtgørelsen BEK 683) hidtil har været konteret på hovedkonto 6 i stedet for at blive konteret på hovedkonto 5. I forbindelse med lukning af regnskab 2011 ændres denne praksis efter aftale med kommunens revision, så den følger Budget- og Regnskabssystemet. Samlet set nedskrives forbruget på med 13,5 mio. kr. på bevillingsområdet Administration og opskrives med 13 mio. kr. på bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge - special og 0,6 mio. kr. på bevillingsområdet Specialundervisning.

Specialreform 2.0

588

Der var i budget 2011 afsat 0,8 mio. kr. til investering i et forsøg med 18+ årige unge med ADHD og unge med lettere udviklingshæmning. Pga. tidsforskydninger er der alene brugt 0,2 mio. kr. i 2011.

Budgetdækning

-1.696

I forbindelse med udarbejdelsen af 2. regnskabsprognose 2011 blev der afsat og omplaceret en række budgetmidler mellem bevillingsområderne for at sikre finansieringsmæssig dækning af en række forventede merforbrug. På bevillingsområdet Dagtilbud special udgør dette et teknisk merforbrug på 1,7 mio. kr., da midlerne blev omflyttet til dækning af forventede merforbrug på andre bevillingsområder.

Øvrige

371

Det er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som er et udtryk for forskellen i mellem det samlede korrigerede budget (bevillingsrammen) og de enkelte budgetposter afsat til specifikke formål.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Specialpladser				
Antal	1.180	1.334	1.210	-124
Enhedspris, kr.	205.470	207.584	217.238	9.654

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	56.306	0	67.419	0	-11.113
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	-461	0	977	0	-1.438
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	31.896	0	0	0	31.896
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	24.880	0	3.810	0	21.070
5.25.13.3 Børnehaver	13	0	98	0	-85
5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner	63.848	0	56.045	0	7.803
5.25.15.3 Fritidshjem	7.374	0	1.436	0	5.938
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	9.506	0	159	0	9.347
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	507	0	0	0	507
I alt	193.869	0	129.944	0	63.925

I alt 63.925

Skole i Ørestad City

23.397

Et mindreforbrug på 23,4 mio. kr. skyldes forsinkelser. Skolen var oprindeligt planlagt til at stå færdig i november 2011, men er forsinket til april 2012. Midlerne er afsat til inventar, undervisningsmidler mv.

Anlægspuljer 2011

7.503

Puljerne, der samlet er på 17,7 mio. kr., er disponeret i 2011. Alle udgifter er dog ikke faktureret i 2011, ligesom alle projekter der finansieres af puljerne ikke er færdiggjort.

Etablering af udflytterpladser i Kobbelvænget

7.430

Projektet er ibrugtaget i efteråret 2011. Mindreforbruget skyldes bl.a. at en række udgifter endnu ikke er afregnet. Det gælder bl.a. intern husleje til Københavns Ejendomme. Derudover indeholder projektet bla. midler til 3 opsamlingssteder, som endnu ikke er etablerede.

Sikker overførsel af data til selvejende institutioner

1.500

Projektet kører i 2 spor. A: Kodning af XBRL-grundmodel i et pilotprojekt. En del arbejde udestår, dels implementering af løsning og dels videreudvikling af XBRL løsning til øvrige paraplyer. B: It infrastruktur – sikker dataadgang mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og paraplyer. Dette projekt gennemføres med ekstern dataleverandør, når XBRL grundmodel er færdig. Årsagen til de uforbrugte midler er, at en del af det samlede arbejde udestår, og at der derfor ikke er afregnet med leverandøren.

Omlægning af IT driftsaftale	1.000
Skal delvist ses i sammenhæng med projekt: "Sikker overførsel af data til de selvejende institutioner". Forudsætningen for sikker kommunikation med en selvejende institution er en tilstrækkelig høj sikkerhed. Denne sikkerhed opnås i dag igennem en såkaldt VPN forbindelse. Projektet afventer dels XBRL-grundmodel pilotprojektet, dels en længe ventet udgave af NemID til virksomheder.	
Digitalisering af skolesundhedsdata	300
Børne- og Ungdomsforvaltningen er i 2011 påbegyndt projektet skolesundhed.dk, som dels vil digitalisere den proces, hvor forældre ifm. skolestart giver informationer om barnets sundhed til skolesundhedsplejersken, dels stille data om skolesundhed til rådighed for skolesundhedsplejersker samt LIS til brug for ledelse i områderne, ligesom det vil give forældre mulighed for at se skolesundhedsdata om eget barn. Projektet afventer afslutning af pilotprojekt.	
Patientjournal UU	1.400
Årsagen til de uforbrugte midler er, at arbejdet med at få opgaven i udbud/offentlig licitation er forsinket som følge af, at den tidligere it-leverandør har anmeldt Børne- og Ungdomsforvaltningen for at handle i strid med konkurrencelovgivningen. Arbejdet forventes igen igangsat inden sommer 2012.	
Digital skoleindskrivning	1.000
Forældre i Københavns Kommune skal fra opskrivning til skoleåret 2013-2014 kunne foretage digital skoleindskrivning. Arbejdet foregår i samarbejde med eksternt leverandør og er endnu ikke afsluttet. Forsinkelsen skyldes behovet for en afklaring af de lovmæssige krav til underskrift fra forældre med fælles forældremyndighed.	
Grøn IT	500
Softwaren implementeres i marts 2012.	
Tidlig opstart af daginstitutioner	4.500
I KBH. i Vækst blev der afsat 10,0 mio. kr. i 2011 til tidlig opstart af daginstitutioner. 5,5 mio. kr. er anvendt til en tidlig opstart på Vesterfælledvej. Restbeløbet søges overført til 2012 til finansiering af yderligere tidlige opstarter af daginstitutioner til brug for overholdelse af pasningsgarantien.	
Inklusion	4.100
I KBH. i Vækst blev der afsat 6,3 mio. kr. til at gøre folkeskoler inklusionsparate. Der er i 2011 overført 7,3 mio. kr. fra drift således, at der i alt er anlægsmidler på 13,6 mio. kr. til rådighed. Efterfølgende blev 6,0 mio. kr. periodiseret til 2012 og 3,5 mio. kr. blev anvendt til finansiering af anlægsbevillingen "Inklusionsparat indretning" (BR 26/1 2012).	
Monteringsudgifter til daginstitutionspladser	3.289
Midlerne anvendes til monterings- og mindre ombygningsudgifter i forbindelse med opnormering af daginstitutionsgrupper. På den måde etableres der nye pladser, der anlægsmæssigt er billige. Midlerne disponeres efterhånden, som der opstår nye opnormeringsmuligheder.	
Skolen på Kastelsvej/Langelinieskolen	4.034
Projektet omfatter sammenlægning af Langelinieskolen og Skolen på Kastelsvej samt udvidelse fra 2 til 5 spor. Mindreforbruget skyldes at udgifter er forskudt fra	

2011 til 2012. Forskydningen har ingen betydning for ibrugtagningen, der som planlagt forventes i december 2013.

Tove Ditlevsen Skole

1.242

Midler er afsat til indledende arbejder i forbindelse med at Tove Ditlevsen Skole udvides fra 3 til 4 spor. Mindreforbruget skyldes, at udgifter er forskudt fra 2011 til 2012. Forskydningen har ingen betydning for tidsplanen. Det nye spor ventes klar i august 2013, hvilket er 4 måneder tidligere end den oprindelige tidsplan.

Renovering af 0-6 års legepladser 2011

1.110

Midlerne anvendes til renovering af legepladser på dag- og fritidsinstitutioner. I 2011 var der afsat 5,0 mio. kr. til formålet. 1,7 mio. blev overført til 2012 i den tidlige overførselssag. Mindreforbruget i 2011 på 1,1 mio. kr. skyldes endnu ikke fakturerede udgifter på gennemførte projekter.

Byudvikling Børn & Unge (BY X)

1.000

By X midlerne er politisk blevet tildelt til udvikling af projektenheden By X, som et aktivt viden- og kompetencecenter for reel demokratisk inddragelse af børn og unge i Københavns bæredygtige byudvikling (20 pct. mere medborgerskab). Baggrunden for mindreforbruget 2011 skyldes dels, at By X først reelt blev etableret august 2011 og dels en planlagt udviklingsestimering, der skal strække frem til 2013.

Diverse mindreforbrug

620

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.	
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	16.415	699	15.004	193	905
I alt	16.415	699	15.004	193	905

I alt

905

På bevillingsområdet EO - Efterspørgselsstyrede Overførsler er der et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører tekniske skoler og uddannelses-/kursusforløb.

905

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	159	0	-159
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	749	0	166	-583
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	466	0	94	0	372
7.55 Renter af langfristet gæld	1.523	0	524	0	999
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-509	0	-48.626	0	48.117
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	491	491
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-22.039	-22.039
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	1.386	0	4.566	0	-3.180
I alt	2.866	749	-43.283	-21.382	24.018

I alt	24.018
Renteudgifter ved en uventet flytning af likvide midler.	-159
Renteindtægter på kortfristede tilgodehavender på selvejende institutioner - der fejlagtigt har været budgetteret for højt.	-583
Renteudgifter på kortfristet gæld i øvrigt på selvejende institutioner – der fejlagtigt har været budgetteret for højt.	372
Renteudgifter selvejende institutioner i forbindelse med langfristet gæld - der fejlagtigt har været budgetteret for højt.	999
Aktiver selvejende institutioner, Tilgodehavende Dagtilbud, Løndebitorer, Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår.	48.117
Skoletjenestens legat.	491
Mellemværende med selvejende institutioner samt leverandørgæld.	-22.039
Forskydninger i prioritetsgæld på selvejende institutioner, der er blevet hevet ind centralt og eftergivet på institutionsniveau.	-3.180

Omkostningsbaseret regnskab

Børne- og Ungdomsudvalget	Primo 2011 i 1.000 kr.	Ultimo 2011 i 1.000 kr.
Grunde	120.421	119.822
Bygninger	725.933	717.253
Tekniske anlæg	87.369	71.811
Inventar	44.059	69.149
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	977.782	978.034
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	985.501	985.753
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	342.334	297.357
-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	342.334	297.357
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	15.218	15.218
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	357.552	312.575
AKTIVER I ALT	1.343.054	1.298.329

Egenkapital	-1.251.611	-1.319.029
Hensatte forpligtigelser	2.275.231	2.324.039
Hensatte forpligtigelser	2.275.231	2.324.039
Langfristet gæld	8.627	4.061
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	8.627	4.061
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	1.316	1.807
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	309.490	287.451
Kortfristede gældsforpligtelser	309.490	287.451
Gæld i alt	319.433	293.319
PASSIVER I ALT	1.343.054	1.298.329

Kommentarer til balancen

Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede balance 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. Forvaltningen har i sin forretningsgang nr. 15 anført de regler og rutiner, der skal iagttages ved registreringen af aktiver.

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 anlægsmodulet. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år.

AKTIVER

De tekniske anlæg er faldet med 15,558 mio. svarende til 18 pct. Faldet skyldes, at der er blevet afskrevet på de tekniske anlæg. Det skal dog siges, at der også har været en tilgang på de tekniske anlæg på ca. 7,5 mio.

På inventar er der sket en stigning på 25,090 mio. svarende til 57 pct. På inventar har der fundet en afskrivning sted, men der er også sket en tilgang på ca. 38 mio. Det forklarer den store stigning.

Omsætningsaktiverne er faldet med 44,976 mio. svarende til 13 pct. Dette skyldes, at der er blevet inddrevet en del tilgodehavender.

PASSIVER

De hensatte forpligtelser er steget med 48,808 mio. svarende til 2 pct. Stigningen skyldes tjenestemandspensionerne.

Den langfristede gæld er faldet med ca. 4,6 mio. svarende til 53 pct. Gælden vedrørte et mellemværende mellem flere selvejende institutioner og Københavns Kommune, som var opstået tilbage i 1980'erne. Dette mellemværende er nu afviklet.

Den kortfristede gæld er faldet med ca. 22 mio. svarende til 7 pct. Faldet i den kortfristede gæld skyldes betalinger i forbindelse med leverandørgæld på både centrale og decentrale enheder.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	774.611	2.761	777.371	721.631	55.741
Ordinær drift	987.018	-52.028	934.989	928.054	6.936
Byfornyelse, ydelsesstøtte	182.956	11.272	194.228	192.979	1.249
Takstfinansieret	-3.413	7.820	4.407	-51.817	56.224
Parkering - drift	-391.950	35.697	-356.253	-347.585	-8.668
Rammebelagte områder, anlæg	1.015.981	-98.963	917.017	879.895	37.122
Ordinær anlæg	903.863	-118.127	785.736	790.975	-5.239
Byfornyelse, anlæg	94.403	13.048	107.450	64.066	43.384
Takstfinansieret anlæg	17.715	6.116	23.831	24.803	-972
Parkering - anlæg	0	0	0	51	-51
Efterspørgselsstyrede overførsler	3.000	0	3.000	2.187	813
Byfornyelse	3.000	0	3.000	2.187	813
Finansposter	44.519	87.154	131.673	-9.218	140.891
Finansposter	44.519	87.154	131.673	-9.218	140.891
I alt	1.838.111	-9.048	1.829.061	1.594.495	234.567

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	15.530	551	15.576	815	218
0.25.11.1 Beboelse	17.000	34.000	18.734	40.144	4.410
0.25.15.1 Byfornyelse	1.000	0	1.024	0	-24
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	154.358	4.547	160.793	11.011	29
0.35.40.1 Kirkegårde	89.977	44.246	86.317	42.586	2.000
0.48.71.1 Vedligeholdelse af vandløb	11.431	2.151	10.703	626	-797
0.52.80.1 Fælles formål	19.699	442	18.147	445	1.555
0.52.81.1 Jordforurening	9.374	0	9.326	0	48
0.52.85.1 Bærbare batterier	1.809	0	2.024	0	-215
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	14.953	1.507	14.860	889	-525
0.52.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	26.885	0	22.995	1.344	5.234
0.55.91.1 Skadedyrsbekæmpelse	11.774	11.400	10.547	11.324	1.151
2.22.01.1 Fælles formål	10.559	3.484	20.284	170	-13.039
2.22.03.1 Arbejder for fremmed regning	78.824	77.524	75.248	76.006	2.058
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	10.885	6.672	11.712	10.273	2.773
2.22.07.1 Parkering	115	0	0	0	115
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	206.407	47.848	223.080	51.816	-12.706
2.28.12.1 Belægninger m.v.	39.866	0	38.565	0	1.301
2.28.14.1 Vintertjeneste	35.155	0	33.542	159	1.772
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	5.538	0	6.001	4	-460
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	1.252	0	526	0	726
6.45.50.1 Administrationsbygninger	57.196	0	56.771	0	425
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	455.580	124.136	438.927	112.903	5.419
6.45.55.1 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	17.659	0	15.057	0	2.602
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	1.463	0	2.193	730
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	2.137	0	0	0	2.137
I alt	1.294.963	359.971	1.290.759	362.708	6.937

I alt**6.937**

På bevillingen ordinær drift er der et nettomindreforbrug på 6,9 mio. kr., som består af færre udgifter på 4,2 mio. kr. og flere indtægter på 2,7 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

Området omfatter drift af byfornyede ejendomme samt bemandede og ubemandede

toiletter. Samlet set er der et mindreforbrug på 4,6 mio. kr., som består af flere udgifter for 1,8 mio. kr. og flere indtægter på 6,4 mio. kr. De væsentligste afvigelser på aktiveterne er forklaret nedenfor.

Råde-over ejendomme

4.410

Teknik- og Miljøforvaltningen råder over en række ejendomme, som er erhvervet som led i byfornyelse. Disse ejendomme udlejes til private på lejelovens vilkår og administreres af eksterne administrationsselskaber. Når forvaltningen modtager regnskaberne, bliver de bogført i udvalgets regnskab.

Regnskaberne for 2011 har resulteret i nettomerindtægter på 4,4 mio. kr. i forhold til budgettet, som består af merindtægter på 6,1 mio. kr. og merudgifter på 1,7 mio. kr. På grund af den økonomiske lavkonjunktur har forvaltningen gennem de seneste år ikke som ønsket fået afhændet en række af de ejendomme, som forvaltningen har overtaget i forbindelse med byfornyelsesprojekter. Det betyder at forvaltningen får huslejeindtægter fra ejendommenes beboere og løbende afholder driftsudgifter på ejendommene, indtil de afhændes.

Budget og regnskab i 2011 vedrører aflagte ejendomsregnskaber for 2010. Der er i 2011 budgetteret med nettohuslejeindtægter på i alt 17,0 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til, at der på budgetteringstidspunktet ikke var det fornødne kendskab til ejendommenes regnskaber, herunder hvilke effekter huslejestigninger havde på indtægtssiden og vedligeholdelsesforhold.

Bemandede og ubemandede toiletter

218

Der er merindtægter på 0,2 mio. kr., som kan henføres til flere indtægter fra bemandede og ubemandede toiletter.

Miljø

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

Samlet set er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 6,9 mio. kr. og mindreindtægter på 4,4 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Der har i 2011 været brugt en del kræfter på at udmønte driftsomkostningerne på de respektive fagområder, hvilket bevirker at funktionernes regnskabsresultat ikke er helt sammenfaldende med aktiviteten på fagområderne.

Projekter

3.246

Der har været et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på miljøprojekter. Dette består bl.a. af et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedr. projekter, der ikke har haft det forventede aktivitetsniveau, såsom Klima2025, Miljø- og energiledelse, Miljøfestival, Fairtrade, VVM-vurderinger og Klimaplan.

Derudover har ikke-budgetteret medfinansiering af miljøprojekter fra eksterne partnere medført et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Administration af miljøområdet

2.063

Der har været et mindreforbrug på administration på 2,1 mio. kr., som primært kan henføres til, at der har været en del ubesatte stillinger i løbet af året.

Administrative besparelser i forhold til brugerfinansierede områder -3.294

Budgettet til administrationsbidrag til gebyrområder er i 2011 gennemgået for at sikre, at de administrative besparelser, som hele forvaltningen har opnået de sidste år, også medfører et lavere administrationsbidrag til de brugerfinansierede områder, såsom renovation og skadedyrsområdet. Den samlede effekt for bevillingen *Ordinær drift* er en mindreindtægt fra bevillingen *Takstfinansieret drift* på 3,3 mio. kr.

Parker og grønne områder

Området Parker og grønne områder omfatter naturområder, parker, legepladser, kirkegårde samt vedligeholdelse af vandløb. Samlet set er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som består af merudgifter på 2,0 mio. kr. og merindtægter på 3,3 mio. kr. De væsentligste afvigelser på aktiviteterne er forklaret nedenfor.

Kirkegårde 2.000

Samlet set har der været mindreforbrug på 2,0 mio. kr. til kirkegårdene, som består af mindreudgifter på 3,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,7 mio. kr. Der er kommet færre indtægter fra gravstedsydelse, da prisreguleringen i budgetterne ikke har samme gennemslag i taksterne. Mindreforbruget er en generel tilbageholdenhed for at overholde budgetterne samt en udskydelse af udskiftning af filtre på krematorierne på 1,5 mio. kr.

Vandområdet -797

Samlet set er der et merforbrug på vandområdet på 0,8 mio. kr. grundet en ekstern partner, der indbetalte dobbelt i 2010, hvilket blev tilbageført i 2011.

Vejområdet

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

Samlet set er der et merforbrug på 18,2 mio. kr. som består af flere udgifter på 21 mio. kr. og flere indtægter på 2,9 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Vejområdets fælles formål -7.129

Af det samlede merforbrug på fælles formål kan 7,2 mio. kr. henføres til konteringsfejl, da disse udgifter skulle have været ført på andre funktioner på vejområdet, som de retligt tilhører. Dette er ressourcer, som er anvendt til Arbejder for fremmed regning, Vejvedligeholdelse og Belægninger.

Materielområdet -4.954

Forvaltningen har investeret 5,0 mio. kr. i materiel, enten ved at frikøbe materiel fra leasingaftaler, eller ved at foretage nyinvesteringer, der ikke var budgetteret med i starten af året. Dette har været gjort for at afbøde det store efterslæb på materielområdet.

Arbejde for fremmed regning 2.058

Det samlede mindreforbrug på 2,1 mio. kr. består af merudgifter på 3,6 mio. kr. og mindreindtægter på 1,5 mio. kr. Indtægter og udgifter på denne funktion burde balancere, da forvaltningens udgifter til området skal dækkes af indtægter fra

eksterne parter. Dele af mindreudgiften skyldes afregning, som er foretaget på fælles formål.

Der er et særligt forhold for renhold af fortov, der medfører en skævvridning mellem regnskabsårene. Afregning med borgerne for renhold af fortov foregår på baggrund af forrige års udgifter, hvilket giver en difference ved ændring i udgiftsforholdet i det pågældende år. For regnskab 2011 gav denne afregning en difference i regnskabet på 2,1 mio. kr.

Tekniske driftsbygninger og -pladser

2.773

Samlet er der mindreforbrug på 2,8 mio. kr. til afholdelse af udgifter og indtægter fra tekniske bygninger i forvaltningen. Merudgifter på 0,8 mio. kr. skyldes flere udgifter til vedligeholdelse af tekniske bygninger, mens merindtægterne på 3,7 mio. kr. beror på flere indtægter end budgetteret på udleje af areal ved Københavns Miljøcenter.

Vejvedligeholdelse og renholdelse

-12.706

Den samlede merudgift på 12,7 mio. kr. består af 16,7 mio. kr. i merudgifter og 4,0 mio. kr. i merindtægter.

Merudgifter på 12,0 mio. kr. kommer fra en ekstraordinær udgift i forbindelse med forlig af en retssag, mens de resterende 4,7 mio. kr. hovedsageligt er et udtryk for forkert kontering af lønudgifter, som burde ligge på arbejder på fremmed regning. Merindtægterne på 4,0 mio. kr. kan henføres til en særlig indtægt i forbindelse med en leasingaftale på lysanlæg.

Vintertjenesten

1.772

Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. på vintertjenesten dækker over et merforbrug i starten af 2011 og et større mindreforbrug i slutningen af året. Til sammen har vinteren i regnskabsåret 2011 givet en afvigelse på 5 pct., hvor mindreforbruget på 1,8 mio. kr. skyldes mindre sne i november og december end forventet. Størstedelen af udgifterne er dog ikke-variable men afholdes som faste udgifter til materiel, rådighedsvagt og -tillæg.

Administration

Området Administration omfatter udvalgsbetjening, sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger og byggesagsbehandling. Området har et samlet mindreforbrug på 16,7 mio. kr. som består af færre udgifter på 22,2 mio. kr. og færre indtægter på 5,5 mio. kr. De væsentligste afvigelser i aktiviteterne er forklaret nedenfor.

Udvalgsmedlemmer

726

Der var planlagt indkøb af miljøvenlig el-bil til 0,5 mio. kr. til borgmesteren, hvilket efter borgmesterskiftet blev udsat. Derudover var der mindreudgifter til en udvalgstur på 0,1 mio. kr. og planlagte opgraderinger af udvalgslokalet til 0,1 mio. kr., hvilket blev stoppet grundet for højt tilbud.

Administration

-3.557

Merforbruget på 5,7 mio. kr. på administration og mindreforbruget på 2,1 mio. kr. vedr. lønpuljer dækker reelt over et mindreforbrug på 14,7 mio. kr., hvis der reguleres for den budgetomflytning der blev udført efter 3. Kvartalsprognose på 20,4 mio. kr.

Budgetændringen betød at der blev flyttet 20,4 mio. kr. til bevillingen *parkerings* for

at dække en servicemåltalsudfordring på parkeringsområdet.

Budgetændringen indeholdt forventede merindtægter på byggesagsbehandling på 17,0 mio. kr. og mindreudgifter 3,4 mio. kr. på administrative aktiviteter. Dette medførte, at en række interne administrative projekter, som var undervejs, blev stoppet eller neddroglet for at understøtte finansiering af denne udfordring.

Byggesagsbehandling

18.425

Merindtægten skal reguleres med budgetændringen fra den overordnede administrative funktion på 17,0 mio. kr. Efter denne regulering har byggesagsområdet medført en merindtægt på 1,4 mio. kr. Baggrunden for, at byggesagsområdet har fået den store merindtægt i forhold til det vedtagne budget er, at de store projekter fra flere år tilbage nu er ved at være færdiggjort, hvilket udløser store afregninger for endelige ibrugtagningstilladelser. Dette er projekter som Koncertsalen og Ørestad-projekter.

Indtægter fra byggetilladelser ved alment boligbyggeri

730

Der var en merindtægt på 0,7 mio. kr. grundet et sent tilgået promillegebyr vedrørende indtægter fra én skema B byggetilladelse, der ikke var forventet i 2011.

Trepartsmidler

289

Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende uforbrugte trepartsmidler til kompetenceudvikling. Midlerne indgår i overenskomsten og er søgt overført til 2012, hvor de forventes anvendt til samme formål.

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	150	0	282	0	-132
0.25.15.1 Byfornyelse	161.245	0	160.501	0	744
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	36.633	0	35.909	0	724
0.25.18.2 Driftsikring af boligbyggeri	0	3.800	0	3.712	-88
I alt	198.028	3.800	196.692	3.712	1.248

I alt **1.248**

På bevillingen er der samlet et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som består af færre udgifter på 1,3 mio. kr. og færre indtægter på 0,1 mio. kr. Aktivitetsafvigelserne er forklaret nedenfor.

Andelslejligheder -132

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes følgende tre forhold:

- En andelslejlighed i A/B Amagervold blev ledig pr. 1. oktober 2009 og solgt pr. 1. april 2011. I den forbindelse er Københavns Kommune blevet opkrævet boligafgiften (64.000 kr.) for perioden, hvor lejligheden var ubeboet.
- En andelslejlighed i A/B Ringkøbinggården blev ledig pr. 1. februar 2009 og solgt pr. 1. november 2010. I den forbindelse er Københavns Kommune blevet opkrævet boligafgiften (62.000 kr.) for perioden, hvor lejligheden var ubeboet. Salget blev først afregnet i maj 2011.
- Der er afholdt håndværkerudgifter på 6.000 kr. til installation af nyt toilet i en andelslejlighed i A/B Peter Bang.

Terminsbetalinger 744

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

Ungdomsboliger 636

Der er et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som er sammensat af merforbrug på 0,3 mio. kr. på ungdomsboligbidrag og 0,8 mio. kr. på grundskyldstilskud. Dertil kommer et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på ydelsesstøtte til ungdomsboliger.

Merforbruget på ungdomsboligbidraget skyldes, at det ikke har haft eget budget, da det kun er i særlige tilfælde, at der siden 1995 er givet boligstøtte til ungdomsboliger. Derfor er ungdomsboligbidraget budgetmæssigt tilknyttet ydelsesstøtte til ungdomsboliger. Merforbruget på grundskyldstilskud til ungdomsboliger skyldes, at der er sket ommærkninger af flere boliger end forventet.

Mindreforbruget på ydelsesstøtte til ungdomsboliger kan henføres til, at tilgangen af ungdomsboliger har været lavere end forudsat.

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 Fælles formål	46.279	68.000	81.320	79.198	-23.842
1.38.61.1 Ordninger for dagrenovation - restaffald	273.431	242.326	260.882	245.845	16.068
1.38.62.1 Ordninger for storskrald og haveaffald	85.951	81.700	106.620	81.291	-21.079
1.38.63.1 Ordninger for glas, papir og pap	57.469	50.800	41.917	59.196	23.948
1.38.64.1 Ordninger for farligt affald	13.410	14.600	14.553	14.438	-1.305
1.38.65.1 Genbrugsstationer	83.708	108.000	87.907	100.319	-11.880
1.38.66.1 Øvrige ordninger og anlæg	73.825	64.240	44.186	108.914	74.314
1.38.67.1 Bærbare batterier	0	0	0	0	0
I alt	634.073	629.666	637.385	689.201	56.224

I alt**56.224**

Samlet set er der et mindreforbrug på 56,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som består af flere udgifter på 3,3 mio. kr. og flere indtægter på 59,5 mio. kr.

Bevillingen er baseret på "hvile-i-sig-selv"-princippet, hvilket gør at udgifter og indtægter skal udligne hinanden over en årrække. Kommunen har valgt at en "årrække" betyder en løbende 4-årig periode. Overskydende indtægter eller udgifter overføres til det efterfølgende år.

Affaldsområdet (1.38.60.1-1.38.65.1)**-18.090**

På affaldsområdet er der et samlet merforbrug på 18,1 mio. kr., der dækker over flere udgifter på 33,0 mio. kr. og flere indtægter på 14,9 mio. kr.

På *Fælles Formål* er der en samlet afvigelse på -23,8 mio. kr. Udgifterne viser en forskel mellem korrigeret budget og regnskab på 35,0 mio. kr., som kan tilskrives overførsler fra tidligere år. Der har været flere indtægter på 11,2 mio. kr. fra erhvervsaffaldsgebyrer, som forventes at skulle betales tilbage i forbindelse med "ansøgninger om fritagelse" efter ændring af gebyrpraksis.

På *Dagrenovation* er der en samlet afvigelse på 16,1 mio. kr. Udgifterne til dagrenovation ligger 12,5 mio. kr. lavere end budget bl.a. som følge af en ekstraordinær betaling fra R98 i forbindelse med nedlukningen. Udgifterne er 25,2 mio. kr. lavere end Regnskab 2010. På dagrenovation er der samlet set flere indtægter på 3,5 mio. kr. Der er flere indtægter fra husholdninger og færre indtægter fra erhvervenes gebyrbetaling for indsamling af dagrenovationslignende affald, hvilket bl.a. skyldes, at en del af de rene erhvervsejendomme, særligt dem med større affaldsvolumener, har valgt at træde ud af den kommunale ordning, da de har fundet en billigere ordning hos en privat renovatør.

På *Storskrald og haveaffald* er der en samlet afvigelse på -21,1 mio. kr. Udgifterne til storskrald og haveaffald har været 20,6 mio. kr. højere end korrigeret budget 2011 og 11,6 mio. kr. over regnskab 2010. Det skyldes, at der er langt flere containertømninger end forventet i forbindelse med udbud af opgaven. Det skønnes, at skybruddet i juli 2011 har givet ekstraomkostninger på mellem 3,0 og 4,0 mio. kr.

På *Glas, papir og pap* er der en samlet afvigelse på 23,9 mio. kr. Udgifterne ligger 15,6 mio. kr. under budgettet men svarer stort set til det tilsvarende forbrug i regnskab 2010. Indtægterne ligger 8,4 mio. over budget. På grund af stigende priser på papir og pap på verdensmarkedet omsatte forvaltningen for 16,7 mio. kr. i 2011 fra videresalg af genbrugsmaterialet, hvilket er en merindtægt på knap 6,0 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Provenuet anvendes til at dække de forhøjede indsamlingsomkostninger.

På *Farligt affald* er der en samlet afvigelse på -1,3 mio. kr. Udgifterne ligger over budget med 1,1 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes, at kanyleordningen har været dyrere end forventet.

På *Genbrugsstationer* er der en samlet afvigelse på -11,8 mio. kr. Udgifterne har været 4,2 mio. kr. højere end forventet og i forhold til 2010 er der tale om en merudgift på 41,8 mio. kr. til betaling til Amagerforbrænding for drift og administration af genbrugspladserne. Indtægterne har været 7,7 mio. kr. lavere end forventet som følge af færre betalinger af gebyrer fra erhvervsdrivende.

De færre indtægter fra erhvervsaffaldsgebyrerne for administration, dagrenovation og benyttelse af genbrugspladserne kan tilskrives, at der nu fremsendes opkrævninger, hvor gebyrerne tidligere blev opkrævet over ejendomsskattebilletten. Opkrævningerne udsendes via oplysninger i det Centrale Virksomhedsregistret (CVR). Der er et stort antal, der har søgt om fritagelse fra deltagelse i de kommunale ordninger, herunder for brug af genbrugspladser.

De sidste driftsopgaver fra R98 blev overtaget af nye renovatører 1. maj 2011 (beholderservice dog først den 1. november 2011). Regnskabet viser, at opgaverne og dermed omkostningerne er anderledes sammensat end forventet på udbudstidspunktet.

Samlet set er der balance på alle ordningerne set under et, mellem de samlede gebyrindtægter og indsamlings- og behandlingsomkostningerne. Alle ordninger skal dog balancere i sig selv, hvilket ikke er tilfældet på nuværende tidspunkt. Der vil ske en tilpasning af gebyrerne, således at indtægter og udgifter kommer til at balancere for hver ordning.

Kalvebod Miljøcenter (1.38.66.1)

74.314

På Kalvebod Miljøcenter dækker det samlede mindreforbrug på 74,3 mio. kr. over færre udgifter på 29,6 mio. kr. og flere indtægter på 44,7 mio. kr.

De færre udgifter ift. budgettet kan tilskrives regnskabsoverførsler af færre udgifter fra tidligere år.

De flere indtægter kan tilskrives, at der er indvejet mere forurenede jord end forventet. Der er indvejet over 1,0 mio. ton mod forventet 0,6 mio. ton. Regnskab 2011 indeholder indvejning af jord for 13 måneder fra december 2010 til og med december 2011 på grund af ændret regnskabspraksis.

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.	
2.22.07.1 Parkering	161.950	522.638	160.998	513.159	-8.528
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	4.436	0	4.576	0	-140
I alt	166.386	522.638	165.574	513.159	-8.668

I alt **-8.668**

Området har et samlet merforbrug på 8,7 mio. kr., som består af færre udgifter på 0,8 mio. kr. og færre indtægter på 9,5 mio. kr. De væsentligste afvigelser i aktiviteterne er forklaret nedenfor.

Bevillingen blev reguleret med 20,4 mio. kr. efter 3. kvartalsregnskab, fordelt med 13,6 mio. kr. til nedsættelse af indtægtsforventninger på betalingsparkering, 17,0 mio. kr. til afskrivninger af parkeringsafgifter samt 10,2 mio. kr. vedr. færre udgifter på særskilte områder.

Hvis der reguleres for bevillingens ændringer samt indtægter, der skulle have været registreret i 2011 men først blev bogført i 2012, ville parkeringsområdet samlet set have færre indtægter på i alt 24,0 mio. kr.

Betalingsparkering **-1.167**

Området viser færre indtægter på 1,2 mio. kr. efter en budgetændring sidst på året. Inden 3. kvartalsprognose var det forventet, at området ville vise færre indtægter på 13,6 mio. kr. Dette var indarbejdet i budgetændringen, hvilket medfører reelle færre indtægter før reguleringen på 14,8 mio. kr. De samlede færre indtægter svarer til et fald på 3,8 pct. og stammer hovedsageligt, ca. 10 mio. kr., fra en forskel i reguleringen af budgetterne og ændringerne i taksterne. Budgettet fremskrives med marginale ændringer, men taksterne ændres først, når de afrundes til nærmeste én- eller femkrone.

Herudover har der været et mindre fald i indtægter fra alle tre parkeringszoner. Det er sandsynligvis et resultat af vintervejret i starten af 2011 og et lavere økonomisk aktivitetsniveau i byen gennem hele året.

Parkeringsafgifter **-6.180**

Området havde samlet set et merforbrug på 6,2 mio. kr., der dækker over færre udgifter på 3,5 mio. kr. og færre indtægter på 9,7 mio. kr.

Debitorsystemet, der styrer indtægtsstrømmene på området, var i årets sidste uger påvirket af systemmæssige omlægninger ifm. ændring af snitflade til SKAT. Disse udfordringer medførte, at et større antal pålagte afgifter i december 2011 ikke er blevet ført ind i regnskabsåret 2011. Det betyder, at der mangler 5,1 mio. kr. i indtægter fra 10.000 parkeringsafgifter.

Derudover var der forventet samlede mindredgifter på 7,0 mio. kr. på baggrund af færre indbetalte parkeringsafgifter. Halvdelen af de indbetalte p-afgifter skal ifølge

aftale afregnes med Rigspolitichefen. Den sidste måned var der mange indbetalinger, hvilket medførte, at den samlede afregning betød en mindreudgift på 3,5 mio. kr.

Afskrivninger af parkeringsafgifter

-3.624

De sidste år har SKAT haft en stor udfordring med at få indkrævet ubetalte parkeringsafgifter, før de falder for forældelsesperioden på 3 år. Primo 2011 havde forvaltningen afgifter for i alt 26,5 mio. kr., som ville blive forældede i løbet af året. Efter 3. kvartalsprognose fik forvaltningen indarbejdet en budgetændring, finansieret af bevillingen *Ordinær drift*, hvor der blev hensat 17,0 mio. kr. til tab på debitorer.

Ved årets afslutning var den oprindelige risiko reduceret til 21,9 mio. kr., og der blev foretaget nogle korrektioner grundet ændringer i tidligere års afskrivninger, hvilket nedsatte værdien af forældede afgifter til 20,6 mio. kr. Dette beløb har kommunen, i henhold til gældende regnskabspraksis, klumpafskrevet ultimo regnskabsåret som et forventet tab på debitorer.

Mindreforbrug på andre driftsforhold

2.301

Forvaltningen har forsøgt at holde tilbage på styrbare udgifter for at kompensere for den samlede udfordring på parkeringsområdet.

Der var forventet en besparelse grundet tilbageholdelse af omsætningsdrevne udgifter og særlige områder, hvor aktiviteterne ikke havde helårseffekt. F.eks. var 1,5 mio. kr. i færre udgifter ved overtagelse af de nye underjordiske parkeringsanlæg pga. indkøringsperiode samt fejl- og mangelretning, som tilfaldt leverandør. Derudover blev der realiseret 0,8 mio. kr. i generelle driftsbesparelser.

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	1.894	0	1.021	0	873
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	143.758	62.774	154.779	74.798	1.003
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	300	0	0	0	300
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	140	0	0	0	140
0.35.40.3 Kirkegårde	3.290	0	3.308	757	738
0.48.71.3 Vedligeholdelse af vandløb	1.152	0	622	0	530
0.52.81.3 Jordforurening	2.650	0	2.100	0	550
0.52.89.3 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	2.994	0	2.894	3.484	3.584
2.22.01.3 Fælles formål	1.408	-4.200	3.512	1.167	3.262
2.22.05.3 Driftsbygninger og -pladser	10.446	0	10.679	0	-233
2.22.07.3 Parkering	46.080	0	25.997	0	20.083
2.28.22.3 Vejanlæg	291.854	31.600	300.793	0	-40.539
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	390.874	28.120	381.369	16.515	-2.099
2.35.40.3 Havne	650	0	676	0	-26
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	5.766	4.996	1.739	0	-969
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	5.770	0	-1.795	0	7.565
6.45.55.3 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	0	0	0	0	0
I alt	909.026	123.290	887.694	96.721	-5.238

I alt -5.238
 Samlet set udviser Ordinær anlæg et merforbrug på 5,3 mio. kr. i 2011, som kan henføres til mindreudgifter på 21,3 mio. kr. og mindreindtægter på 26,6 mio. kr. -5.238

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

- Administration
- Bygninger
- Miljø og klima
- Ny veje og broer
- Parker, legepladser og fritidsfaciliteter
- Parkering
- Pladser og veje
- Trafikregulering

Administration	8.902
Aktiviteten <i>administration</i> havde et samlet mindreforbrug på 8,9 mio. kr.	
Der har grundet flere forhold været et samlet mindreforbrug på 6,0 mio. kr. på Aflønningsmodeller (BR 11-06-2008).	5.880
I Regnskab 2010 er der blevet overført et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som er blevet videreført til 2011 på aflønningsmodellen i Center for Anlæg og Udbud (Center for Anlæg pr 1.1.2012, eller CAN). Aflønningsmodellen skal ideelt set gå i 0 over en årrække.	
I 2011 har der været et mindreforbrug på Aflønningsmodellen i CAN på 2,1 mio. kr., der primært skyldes, at det budgetfastlagte overhead ikke er blevet udnyttet fuldt ud, da de oprindelige forudsætninger på overhead per medarbejder har været sat for højt. Dette er blandt andet sket ud fra en forudsætning om, at man ikke må have et merforbrug. Overheadpriserne fastlægges i starten af året, og der vil derfor altid være en difference mellem det fastlagte overhead og de faktiske priser.	
I 2011 har der været et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til projektrelaterede forundersøgelser, der skyldes, at der i 2011 ikke har været behov for projektudvikling og forundersøgelser af projekter, som efterfølgende ikke er blevet gennemført eller bevilget.	
Der har været et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på forprojektet digitalisering af byggesagsbehandlingen (BR 17-05-2010), som skal skabe overblik over, hvad digital byggesagsbehandling indebærer, da det kan forventes at blive lovpligtigt i fremtiden. Projektet er planlagt gennemført, således at selve udførelsen af digitaliseringen af byggesagsbehandlingen ligger i umiddelbar forlængelse af det forberedende arbejde. Projektet blev ikke gennemført i 2011.	1.433
Der har været et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. til Amager Strandpark erstatningssager (Budgetaftale 2012), der skyldes, at selve omkostningen til erstatningssagerne beløb sig til 12,0 mio. kr., og de resterende 1,4 mio. kr. skal bruges til stormskader.	1.417
Herudover er der en række projekter med mindre afvigelser, der skyldes mindre projektafvigelser på i alt 0,2 mio. kr.	172
Bygninger	640
Projekter kategoriseret under <i>bygninger</i> havde et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.	
Der er mindre afvigelser på projekterne Toilethandlingsplan CAN (BR 371/07), Ørestad Park - Toilet (Budgetaftale 2010) samt Badefaciliteter - Svanemøllebugten (TMU 2010-57342). De tre projekter udviser et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr.	873
Der er en mindreforbrug på Hauser Plads, ombygning af P-kælder (BR 2009-35237) på 0,5 mio. kr. Projektet afsluttes og bliver regnskabsforklaret i foråret 2012.	490
Der er et merforbrug på Vejlaboratoriet - flytning (BR 10 BR 2009-174063) på 0,7 mio. kr. Der er foretaget enkelte mindre afsluttende arbejder i 2011 og projektet afsluttes og bliver regnskabsforklaret i foråret 2012.	-723

Miljø og klima	3.585
Projekter kategoriseret under <i>Miljø og klima</i> havde et samlet mindreforbrug på 3,6 mio. kr.	
Mindreforbruget skyldes primært projektet Pulje til brint og grøn energi - Indkøb af brintelektriske køretøjer (Budgetaftale 2011), der har et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at forberedelsen til udbud af brintbilerne stadig pågår og ikke blev gennemført i 2011 som oprindeligt planlagt.	2.947
Det resterende mindreforbrug på 0,6 mio. kr. skyldes små afvigelser, der har forskudt aktiviteter på projekterne.	638
Nye veje og broer	-69.963
Projekter kategoriseret under <i>Nye veje og broer</i> havde et samlet merforbrug på 70,0 mio. kr.	
Vejbro mellem Sluseholmen og Teglværksholmen (BR 773/05) har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. da en del af udbetalingen til entreprenøren er tilbageholdt på grund af mangler ved projektet.	624
Der har været et merforbrug på projektet Stibro over Inderhavnen (BR 11-12-2008) på 30,8 mio., kr. som primært skyldes en indtægt på 30,0 mio. kr. fra A.P. Møller fonden, der indgår i budget 2011, men først bliver indbetalt i 2012. Merforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes, at entreprenøren på projektet kom længere med anlægsarbejdet i 2011 end forventet.	-30.826
Der har været et mindreforbrug på projektet Fisketorvet, cykelrampe på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at projektet blev igangsat senere end forventet, da kommunikationen med private ejere i området var mere omfattende end forventet. Dette har blandt andet givet sig til udtryk ved, at enkelte private ejere har insisteret på at lade al kommunikation gå gennem advokater, der har udsat tidspunktet for opstart af hovedprojekteringen samt ekspropriationen.	
Nordhavnsvejen (BR 752/05) har et samlet merforbrug på 40,7 mio. kr. Merforbruget er udtryk for at dele af projektet er kommet længere end tidligere forventet.	-40.659
En vurdering af tidsplanen og omkostningsforløbet, der skal justeres i samråd med entreprenør for vej- og tunnelentreprisen har resulteret i en omstillingsfase, hvor der bl.a. er fastsat et mere præcist omkostningsforløb. Udbudsstrategien med den 3. mdr. optimerings- og planlægningsperiode har medført en robusthed i henhold til tid og økonomi, hvoraf omkostningsforløbet er blevet fremskudt, bl.a. fordi det har medført ret store ændringer i forhold til den oprindelige tidsplan.	
Det resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes afvigelser, der har forskudt aktiviteter på projekterne.	898
Parker, legepladser og fritidsfaciliteter	0
Samlet set er der ingen afvigelser inden for denne type af projekter. Nettoafvigelsen på 0 er sammensat af et mindreforbrug på udgifter på 7,8 mio. kr. og tilsvarende mindreindtægter.	

Der har været merindtægter på 7,5 mio. kr. på istandsættelse af Prags Boulevard (BR 28-05-2009), der skyldes, at Lokale- og Anlægsfondens tilskud til projektet på 7,5 mio. kr. først er blevet opkrævet og bogført ultimo 2011. Indtil opkrævningen var de 7,5 mio. kr. en del af udgiftsbudgettet.	7.500
Der har været et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på Superkilen (BR 14-09-2006), der er sammensat af et mindreforbrug på udgifter på 1,1 mio. kr. og en mindreindtægt på 2,7 mio. kr. Dette skyldes, at de sidste arbejder på projektet, der er vejrafhængige, er udskudt til 2012. Forsinkelsen i projektet skyldes flere vejrligsdage end normalen, både vinter og sommer 2011. Indtægterne følger udgifterne. Derudover er 10 pct. af indtægterne fra Realdania flyttet til efter færdiggørelse af projektet.	1.627
Mindreforbruget på projektet Campingpladser - Amager Fælled og Bellahøj (BR-2010-94966) på 0,7 mio. kr. skyldes, at det ikke har været muligt at lave udbuddet i 2011.	744
Der har været et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på projektet Harrestrup Å og Valby Strand (Budgetaftale 2011), da den oprindelige projektbeskrivelse ikke var præcis nok, hvorfor man har indgået samarbejde med Rambøll om udarbejdelse af en ny projektbeskrivelse. Den del af opgaven er stadig igangværende, hvorfor udarbejdelse af en helhedsplan for Harrestrup Å - Valby Strand er udskudt.	615
For projekter vedrørende græsboldbaner (BTU 56/2004, TMU 845/06) har der været et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr., der skyldes, at store dele af opgaverne i projektet er styret af vejr og især nedbør, hvorfor det har været nødvendigt at påbegynde opgaver mere af hensyn til vejr end af hensyn til økonomi. Projektet er en del af et større samlet projekt, som har til formål at skabe bedre fodboldbaner i byens parker.	-509
For projekter vedrørende plantning af træer i gader og parker samt plantning af partnerskabstræer (BR-2010-94966) har der været et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes, at det har været muligt at fortsætte arbejdet længere end forventet i 2011 på grund af det milde vejr i slutningen af 2011.	-541
Der har været et merforbrug på Mandskabsbygning på Assistentens Kirkegård (BR 2010-96930) som følge af en forkert periodisering af indtægter i efteråret 2011.	-738
Der har været et merforbrug på renoveringen af søfartsmonumentet (BR 08-10-2009) på 1,0 mio. kr. Projektet er afsluttet og bliver regnskabsforklaret i foråret 2012 med et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr.	-969
Der har været et merforbrug på projektet DSB-arealet, aktivitetspark (BR 11-06-2008) på 1,4 mio. kr., da Realdanias bidrag ikke er blevet opkrævet for det sidste kvartal af 2011.	-1.369
Der har været et mindreforbrug på projektet Lersø Parkallé, lommepark (BR 07-05-2009) på 1,7 mio. kr. Dette projekt skal dog ses i sammenhæng med projektet Haraldsgadekvarteret Områdeløft - Trafik- og byrumsprojekter. Lommeparken er en bevilling, der er givet ved en senere lejlighed men indgår fysisk som en del af Områdeløftet. Det samlede mindreforbrug skyldes besparelser, der er fremkommet som en konsekvens af, at der blev lavet et samlet udbud for begge projekter.	-1.689

Der har været et merforbrug på 2,3 mio. kr. på Amager Fælled - Jordsag og kolonihaver (BR 261/06), (BR 477/06), (BR 320/08). Merforbruget skyldes den usædvanligt hårde vinter (2010/2011) og efterfølgende meget våde forår og sommer. En del af jordflytningsarbejderne måtte laves om, og flere steder måtte der udføres akutte foranstaltninger overfor de store vandmængder.

-2.310

Der har været et merforbrug på projektet Fælledparken (BR 13-06-2007) på 2,8 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 4,0 mio. kr. og mindreindtægter på 6,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes en teknisk fejl i reperiodiseringen af budgettet i efteråret 2011.

-2.794

Herudover er der en række projekter med mindre afvigelser.

638

Parkering

23.328

Projekter kategoriseret under parkering havde et samlet mindreforbrug på 23,3 mio. kr.

Parkeringsstrategien

Under parkeringsstrategien blev der sent i efteråret (BR 13-10-2011) frigivet 37,2 mio. kr. Sammenholdt med de tidligere givne midler er der et samlet mindreforbrug på 23,1 mio. kr., der hovedsageligt ligger som ikke frigivet rådighedsbevillinger samt forsinkede projekter.

En pulje til erstatningspladser på 12,4 mio. kr. blev frigivet den 12. december, hvilket var for sent i forhold til at gennemføre projektet. Udførelsen forventes igangsat i 2012.

12.440

Derudover var der forventninger om, at man var kommet længere med "Køb af private p-pladser", "Omlægning af p-pladser i de gamles by", "Skråparkering 2010" og de sidste afregninger vedr. "3 underjordiske p-anlæg."

10.672

Elbilsprojekter

216

Forvaltningen fik frigjort en række midler i 2011 til anlæggelse af el-ladestandere for private borgeres el-biler. Disse projekter er EU-støttet og afhængige af, at en række faktorer i gadebilledet falder på plads. Dertil er det ikke lykkedes at få projektet så langt som forventet inden årets slutning, og mindreudgiften på samlet 0,2 mio. kr. forventes overført og anvendt i det kommende år.

Pladser og veje

25.221

Det totale mindreforbrug på 25,2 mio. kr. er sammensat af mindreudgifter på 36,5 mio. kr. og mindreindtægter på 11,3 mio. kr.

Projektet Lidt mere Nordvest (BR 29-04-2010) har et mindreforbrug på 15,8 mio. kr., der skyldes at oprensning af forureningen på grunden, som skulle være overstået inden kommunen overtager/køber grunden, tog længere tid end forventet. Grunden viste sig at være meget blød pga. de store nedbørsmængder i sommeren 2011 og kraftigere forurenet end først antaget. Derved blev kommunens overtagelse/køb af grunden skubbet fra 2011 ind i 2012.

15.812

Projekterne Skoleveje (BR 371/07) har et samlet mindreforbrug på 9,5 mio. kr. Afvigelserne skyldes, at projekterne er væsentligt billigere at udføre end forventet og forventes afsluttet i løbet af 2012. Mindreforbruget vil blive tilbageført til kassen.

9.489

Projektet Metropolzone - Vester Voldgade (BR 269/08) har et mindreforbrug på 7,2 mio. kr., der skyldes, at opsætning af inventar og belysning samt plantning af træer er blevet udskudt til 2012. Herudover bliver størstedelen af ændringerne i signalanlæg gennemført i 2012 og ikke som planlagt løbende i de 2 år anlægsarbejdet står på.	7.185
Projekterne inden for CP III (BR 133/08) har et samlet mindreforbrug på 7,0 mio. kr. Jernbane Alle viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der skyldes en uenighed med entreprenøren om bl.a. slutafregningen. Der var forventninger til afklaring før jul, men afslutningen er desværre trukket til 2012. Søtorvet har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., da projektet anlægges af samme entreprenør som Nørrebrogade, hvilket har gjort projektet billigere. Det resterende mindreforbrug skyldes primært ikke-allokerede midler inden for cykelpakken til projekter.	6.999
Projektet Metropolzone (rådighedsbevilling) (BR 269/08) har et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., der skyldes en forsinkelse i planlægningen af konkrete metropolzoner i 2011. Dette forventes gjort i 2012.	3.568
Projektet Genopretning af veje, fortove, vejbrønde og belysning (BR 2008-100547) har haft et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., da en udgift afholdt i tidligere regnskabsår var knyttet til en forkert bevilling. Den rigtige bevilling er dog reperiodiseret og ikke anvendt, da udgiften som før nævnt allerede er afholdt på en forkert bevilling.	2.566
Projektet Metropolzone - Vartov (BR 269/08) har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., der skyldes, at projektet har været ramt af forsinkelser i levering af granitten til pladsen, hvorfor der ikke er anlagt så meget granit som planlagt.	1.545
Projektet Cykelpendlerruter i hovedstaden (BR 2009-154824) har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., der er sammensat af et mindreforbrug på udgifter på 0,5 mio. kr. og merindtægter på 1,0 mio. kr. Merindtægterne skyldes, at der i budgettet for 2011 ikke var indarbejdet indtægter fra Staten og andre involverede kommuner i projektet. Mindreforbruget på udgifter skyldes forskydninger i projektet.	1.519
Projektet Nørreport Station (BR 2008-100547) har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., der er sammensat af et mindreforbrug på udgifter på 1,8 mio. kr. og mindreindtægter på 0,5 mio. kr. Forsinkelsen skyldes, at der nu er skrevet kontrakt med entreprenøren, hvilket ikke var tilfældet ved sidste reperiodisering. Endvidere er endelig mængdeopgørelse for etape 1 (oktober-december 2011) først fremsendt i januar 2012. Hertil kommer, at hensættelser til vinterforanstaltninger i 2011 ikke er blevet anvendt og derfor er overført til de følgende års vinterbudget.	1.304
Busfremkommelighedsprojekterne (TMU 845/06), (BR 130/08), (BR 2010-11396), (2010-159483) har et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels, at en del aktiviteter er udskudt til 2012 på grund af de fordele, der er forbundet med nyt signaludbud i 2012, og dels at enkelte aktiviteter er udskudt på grund af Movias overgang til nyt datasystem.	1.288
Projekterne inden for CP IV (budgetaftale 2011) har et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som er foranlediget af mindre projektjusteringer.	901
Projektet Trafiksikkerhedsplan 2009-2010 - 50 km/t på 4 veje, Ålholm m.fl. - Ring II (TMU 845/06) har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der skyldes udskydelse af	741

belægning af rød asfalt til 2012, da det skal foretages under specielle temperaturer, samt dispensation fra fredningsstyrelsen, som først er modtaget i februar 2012.	
Projekterne inden for CPII (BR 253/07) har et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes mindre projektafvielser.	194
Derudover har en række projekter indenfor cykelområdet haft et merforbrug på 1,1 mio. kr., der skyldes forskydninger i projekterne.	-1.116
Projekterne inden for CPI (BR 343/06) har et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr., der skyldes mindre projektafvielser. CPI forventes regnskabsforklaret i 1. halvår 2012.	-362
Projektet Udskiftning af gadebelysning 2011-2015 (TMU 27-04-2011) har et merforbrug på 0,5 mio. kr., der skyldes forkert periodisering af budgettet i 2011, hvor der blev reperiodiseret 0,5 mio. kr. for meget til budget 2012.	-523
Der har været et merforbrug på projektet Flintholm station (BR 18-11-2010) på 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes, at projektet er udvidet med etablering af nødvendige overdækninger af busperron og fodgængerfelter på stationsforpladsen for at skærme fodgængere og passagerer mod vind og vejr, og dette var ikke medtaget i udbuddet på projektet. Der er i den forbindelse udarbejdet et skitseprojekt efter særskilt udbud, som skal danne grundlag for den politiske godkendelse af overdækningernes udformning.	-587
Merforbruget på projektet Metropolzone - Vesterbro Passage (BR 26-05-2011) på 0,6 mio. kr. skyldes, at der har været hurtigere fremdrift på projektet end forventet.	-623
Der har været et merforbrug på projektet Havnebus - omlægning (BR-2010-94966) på 0,9 mio. kr. som skyldes, at projektet består af tre bevillinger, hvor der mangler at blive omposteret forbrug mellem bevillingerne.	-873
Projektet Øresundsvej, Den grønne forbindelse (BR 2008-54292), har et merforbrug på 0,9 mio. kr., der skyldes, at projektet fra begyndelsen er blevet væsentligt forsinket. I 2010, kort efter den oprindelige entreprise blev godkendt inden for budgettet, valgte man at omprojektere projektet, for derefter endelig at kunne påbegynde arbejdet i november 2010. Dog lå byggepladsen stille, i perioden hvor der blev omprojekteret, indtil foråret 2011. Ydermere har der været fejl i mængderne i tilbudslisten. Merforbruget på 0,9 mio. kr. er en total af de samlede udgifter for projektændringerne, vinterperiode og mængdereguleringerne.	-897
Projektet Artillerivej og Islands Brygge, trafiksanering (BR 371/07) har et merforbrug på 3,1 mio. kr. Merforbruget skyldes to forhold. Den ene del af afvigelsen skyldes muligheden for at forcere anlægsarbejdet mere i 2011 end oprindeligt forventet. Den anden afvigelse skyldes, at der i slutningen af 2011 er afgraved mere forurenede jord i en højere forureningsklasse end oprindeligt forventet.	-3.058
Projektet Israels Plads (BR 371/07) har et merforbrug på 4,2 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 0,3 mio. kr. og mindreindtægter på 3,9 mio. kr. Merforbruget skyldes at projektet har været stillet i bero, men er blevet genoptaget i efteråret 2011, samt at indtægtsbudgettet ikke har været periodiseret korrekt derefter.	-4.240

Projektet Købmagergade, Hauser Plads og Kultorvet (Kickstart København) har et merforbrug på 4,8 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 3,5 mio. kr. og mindreindtægter på 1,2 mio. kr. Merudgifterne skyldes, at fremdriften i anlægsarbejdet har været højere end forventet, og entreprenøren dermed har faktureret mere end budgetteret i 2011. Mindreindtægterne skyldes, at den forventede indtægt ikke nåede at blive afregnet med Knud Højgaards Fond i 2011, og indtægten bliver således først bogført i 2012.	-4.781
Projektet Øster Allé (BR 269/07) har et merforbrug på 4,8 mio. kr., der er sammensat af mindreudgifter på 1,0 mio. kr. og mindreindtægter på 5,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at den sidste del af Øster Alle mod Trianglen ikke kan laves færdig før metroarbejderne er udført. Der skal derfor laves en aftale med Metroselskabet om at færdiggøre projektet i forbindelse med deres slutarbejder. Det var forventet, at denne aftale blev indgået med udgangen af 2011, men det lykkedes desværre ikke. Det har derfor heller ikke været muligt at afslutte regnskabet over for Realdania, der bidrager med halvdelen af udgifterne til projektet. Der forventes en endelig aftale i slutningen af 2. kv. 2012.	-4.790
Projektet Trafiksikkerhed ved nyt ungdomshus i NV (BR 2008-100547) har et merforbrug på 5,4 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet udgifter til rådgivning i forbindelse med færdiggørelsen af projektet. Der er ydermere brugt midler til rådgivning i forbindelse med en voldgiftssag, som entreprenøren har anlagt imod Københavns Kommune, samt assistance i forbindelse med at få udredt entreprenørens kvalitetssikringsdokumentation, således at regnskabet kunne afsluttes. I forbindelse med diverse stridigheder mellem entreprenør og Københavns Kommune, er der således også brugt midler til internt lønforbrug. Voldgiftssagen er endnu ikke afgjort.	-5.358
Derudover har en række projekter inden for cykelområdet haft et merforbrug på 1,1 mio. kr., der skyldes forskydninger i projekterne.	-1.116
Trafikregulering Projekter kategoriseret under <i>Trafikregulering</i> havde et samlet mindreforbrug på 3,0 mio. kr.	3.046
Mindreforbruget skyldes primært projektet Broåbning (TMU 27-04-2011), der har et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., da projektet stadig er i udbud. Udmøntningen af anlægsmidler afventer afklaring med den nye leverandør, som forventes valgt ultimo marts 2012.	1.800
Der har været et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Citylogistik - grøn varelevering (BR 25-05-2011), som følge af en fejl i periodiseringen af indtægt- og udgiftsbudgettet i årene 2011 og 2012. Den oprindelige tidsplan med færdiggørelse af projektet medio 2012 er stadig gældende.	694
Der har været et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på projektet Klimaaktiviteter - ITS (BR 10-06-2009), der skyldes, at projektet har afventet Teknik- og Miljøforvaltningens udbud af trafiksignaldrift, der først kom i stand ultimo 2011.	400
Herudover er der en række projekter med mindre afvigelser der skyldes mindre projektafvigelser.	152

Byfornyelse, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.3 Beboelse	0	20.100	0	0	-20.100
0.25.15.3 Byfornyelse	287.448	159.898	215.723	151.657	63.484
I alt	287.448	179.998	215.723	151.657	43.384

I alt **43.384**

Der har samlet set været et mindreforbrug på 43,4 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mindreindtægter på beboelse på 20,1 mio. kr., og et nettomindreforbrug på byfornyelse på 63,5 mio. kr. Mindreforbruget på byfornyelse på 63,5 mio. kr. er sammensat af en mindreindtægt på 8,2 mio. kr. og en mindredgift på 71,7 mio. kr.

Der vil i det følgende blive forklaret større afvigelser på aktivitetsområderne gårdhaver, områdefornyelse og byfornyelse.

Gårdhaver

Der har været et mindreforbrug på 6,4 mio. kr., som består af mindredgifter på 11,5 mio. kr. og mindreindtægter på 5,1 mio. kr. Afvigelserne skyldes primært afventningen af beslutninger i Teknik- og Miljøudvalget, som har indflydelse for det fortsatte arbejde, samt forsinket anlægsarbejde pga. privat arbejde. Det er særligt tre projekter, som står for et større mindreforbrug, og disse er derfor forklaret separat nedenfor.

Frederiksgården/Blytækkervej 1.400

Projektet udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som er sammensat af mindredgifter på 2,8 mio. kr. og mindreindtægter på 1,4 mio. kr. Afvigelserne skyldes at der afventes en kendelse fra Byfornylsesnævnet, hvorfor projektering og anlægsarbejde endnu ikke er påbegyndt.

Sundevedsgade-karreen 3.400

Projektet udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Dette er sammensat af mindredgifter på 6,8 mio. kr. og mindreindtægter på 3,4 mio. kr. Afvigelserne skyldes, at man har afventet afklaring af et lokalplansforslag. Der er nu truffet beslutning om at påbegynde et forhandlingsforløb med ejere og beboere om et byfornylsesforslag om fælles gårdhave.

Sorgenfrigade-karreen 1.500

Projektet udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som følge af mindredgifter på 0,8 mio. kr. og merindtægter på 0,7 mio. kr. Afvigelserne skyldes, at man har påbegyndt anlægsarbejdet, men er blevet forsinket pga. retssag.

De resterende gårdhaveprojekter har tilsammen et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Områdefornyelse 12.500

Der er et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. på områdefornyelserne, som skyldes mindreudgifter på 6,0 mio. kr. og merindtægter på 6,5 mio. kr. Afvigelserne skyldes, at forvaltningen gennemførte en reperiodisering af de årlige budgetter for områdefornyelsesprojekter og en omplacering til respektive organisationsnumre i oktober 2011. Reperiodiseringen har betydet større afvigelser mellem de teknisk fastsatte budgetter og det faktiske forbrug. Fra 2012 vil områdefornyelsernes budgetter være sammenlignelige med det faktiske forbrug.

Byfornyelse

Der er et mindreforbrug på 24,5 mio. kr. på byfornyelse. Dette er sammensat af mindreudgifter på 54,2 mio. kr. og mindreindtægter på 29,7 mio. kr. Sidstnævnte skyldes primært, at Teknik- og Miljøudvalget har besluttet, at der skal bruges 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 kommunens regnskab før udgiften er afholdt. Dette er ikke sket i 2011, hvorfor der er mindreindtægter på 20,1 mio. kr. Herudover påvirkes mindreforbruget på byfornyelse særligt af nedenstående projekter.

Sommerstedgade 30-32 4.000

Projektet udviser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., som består af mindreudgifter på 8,0 mio. kr. og mindreindtægter på 4,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at afleveringsdatoen er flyttet til 15. januar 2012, hvilket medfører senere udbetaling og dertilhørende refusion. Genhusning er igangværende.

Eskildsgade-karreen 7.700

Projektet udviser et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 0,1 mio. kr. og merindtægter på 7,6 mio. kr. Årsagen til afvigelserne er, at der var budgetteret med salg af én ejendom. Udover denne ejendom er der solgt og indtægtsposteret salg af 3 ejerlejligheder.

A/B Ørneborgen 7.000

Projektet udviser mindreudgifter på 7,0 mio. kr. Dette skyldes, at der var budgetteret med en udgift på 7,0 mio. kr. til garantiforpligtelse i 2011. Udgiften blev ikke afholdt og er derfor placeret i 2012.

Gernersgade 69-71 / Rigensgade 30 / Krusemyntegade 26 8.500

Projektet udviser et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Afvigelsen består af merudgifter på 2,0 mio. kr. og merindtægter på 10,5 mio. kr. Dette skyldes en regnskabsgodkendelse i 2011 med 20 pct. større resttilskud end budgetteret. Herudover er der modtaget statsrefusion for udgifter afholdt i 2010.

Jægersborggade 5-19 m.fl., A/B Jæger 3.500

Projektet udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 7,5 mio. kr. og mindreindtægter på 4,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der først kommer udgifter i 2013 pga. fristforlængelse for projektet.

Særlig pulje - 62 mio. kr. 5.800

Projektet viser mindreudgifter på 5,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at afvikling af Byfornyelse København, har medført en a conto-udlodning på 62 mio. kr., som

kommunen kan uddele til særlige projekter. Sidenhen er anvendt 22,2 mio. kr. i budgetforlig 2009 og 2010. De resterende 39,8 mio. kr. er disponeret over to ansøgningsrunder. Af dette beløb er foreløbigt udbetalt 8,3 mio. kr. til afsluttede projekter. De sidste 20,5 mio. kr. afventer færdiggørelse af projekter, hvor forvaltningen ikke har indflydelse på færdiggørelsen.

<i>Kirkegårdsvej 14-24 m.fl.</i>	2.300
Projektet udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter på 4,6 mio. kr. og mindreindtægter på 2,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at der i 2011 blev budgetteret med acontotilskud på 80 pct., men udgiften er først afholdt i 2012.	
<i>Kvarterløft Nørrebro Park 2. Etape</i>	1.600
Projektet udviser merindtægter på 1,6 mio. kr., som skyldes, at refusion af udgifter i 2011 ikke var fuldt budgetteret. Alle refusioner blev dog modtaget og indtægtsført i 2011.	
<i>Valdemarsgade 52-56</i>	1.200
Projektet udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som består af merudgifter på 1,0 mio. kr. og merindtægter på 2,2 mio. kr. Afvigelserne skyldes, at projektet er afsluttet i 2011, og der er indhentet en større statsrefusion end budgetteret.	
De resterende byfornyelsesprojekter har tilsammen et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.	3.000

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 Fælles formål	-918	0	-862	0	-56
1.38.63.3 Ordninger for glas, papir og pap	0	0	729	2.972	2.242
1.38.65.3 Genbrugsstationer	7.800	0	7.926	0	-126
1.38.66.3 Øvrige ordninger og anlæg	16.949	0	19.981	0	-3.032
I alt	23.831	0	27.774	2.972	-972

I alt -972

Samlet set udviser takstfinansieret anlæg en nettoafvigelse på 1,0 mio. kr., fordelt med merudgifter på 3,9 mio. kr. og merindtægter på 3,0 mio. kr.

Nedenfor er afvigelserne på aktivitetsområderne under takstfinansieret anlæg forklaret.

-56

Citizen 2012

Nem affaldsservice som en del af projektet Citizen 2012 er afsluttet for så vidt angår den del, der finansieres af anlægsmidler. Anlægsregnskab er under udarbejdelse.

Indsamling af plastik (Avoiding Plastic as Waste)

2.242

Første indbetaling fra EU blev modtaget sidst på året. Udgifter, herunder overførsler til andre projektdeltagere, falder i 2012.

Genbrugsstationer

-126

Over 6,0 mio. kr. er anvendt til Bispeengen Genbrugsstation, som forventes færdig i 2012. Arbejdet på Sydhavn Genbrugsstation er blevet forsinket. Merforbruget svarer til 1,6 pct.

Kalvebod Miljøcenter (KMC)

-3.032

Pga. anke til Naturklagenævnet er der anvendt ca. 1,0 mio. kr. ekstra til advokat og konsulenter. Herudover er der etableret 2 pumpestationer for ca. 2,0 mio. kr. som følge af krav fra Miljøstyrelsen Roskilde.

Parkering - 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.	
2.22.07.3 Parkering	0	0	51	0	-51
I alt	0	0	51	0	-51

I alt -51

Merforbruget på bevillingen er et udtryk for en forkert bogføring, hvor bogføringen skulle have været på ordinær anlæg, funktion 2.22.07.3.

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	6.000	0	4.350	0	1.650
5.57.77.2 Boligsikring	0	3.000	0	2.163	-837
I alt	6.000	3.000	4.350	2.163	813

I alt 813

På bevillingen er der samlet et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som består af flere udgifter på 1,6 mio. kr. og færre indtægter på 0,8 mio. kr. Aktivitetsafvigelserne er forklaret nedenfor.

Indfasningsstøtte 1.650

Der er mindreudgifter på 1,6 mio. kr. på indfasningsstøtte. Dette skyldes mindre tilgang af nye støttemodtagere. Derudover er der sket en større reduktion i antallet af støttemodtagere, der er fraflyttet den bolig de modtog indfasningsstøtte til, end forventet.

Refusioner af indfasningsstøtte -837

Der er mindreindtægter på 0,8 mio. kr. på refusioner af indfasningsstøtte. Disse skyldes, at indfasningsstøtten har været lavere end forventet, hvilket har medført en lavere refusion.

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	38	0	-38
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	2.500	0	3.490	990
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	1.000	0	939	-61
7.35 Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	4.000	0	537	0	3.463
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	63	0	-63
7.55 Renter af langfristet gæld	6.000	0	5.871	0	129
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	1.400	0	4.445	3.045
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	2.218	0	-2.218
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	61.504	0	-61.504
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	122.773	0	52.705	0	70.068
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-84	0	84
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-36.993	-36.993
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-119	-119
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	164.114	164.114
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	3.800	0	3.806	0	-6
I alt	136.573	4.900	126.658	135.876	140.891

I alt **140.891**

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt 990

Forbruget består af renteindtægt på tilgodehavender vedrørende ejendomme inden for byfornyelsesområdet på 2,4 mio. kr. Endvidere omfatter indtægterne renteindtægter på 1,1 mio. kr. vedrørende Amager Strandpark I/S.

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder 3.463

Kommunen har i 2011 haft en renteudgift på 0,5 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.

Renter af langfristet gæld 129

Der har i 2011 været renteudgifter til realkreditlån og ørige langfristede lån for ejendommene inden for byfornyelsesområdet på 5,9 mio. kr.

Kurstab og kursgevinst 3.045

Inden for byfornyelsesområdet er der i 2011 kursgevinster på 4,4 mio. fra salg af seks andelsbeviser.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten -2.218

Kommunen modtager månedligt refusionstilgodehavende fra Økonomistyrelsen vedrørende byfornyelsesområdet. I 2011 er tilgodehavendet steget med 2,2 mio. kr.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -61.504

Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2011 haft en stigning i faktureringen af erhvervsaffaldsgebyrer fra 55,0 mio. kr. i 2010 til 118,0 mio. kr.

Netto er der sket en samlet stigning af debitorstilgodehavender på 42,5 mio. kr. i forhold til 2011.

Der er i 2011 foretaget afskrivninger af forældede fordringer oversendt til opkrævningsenheden for i alt 22,0 mio. kr. Heraf 21,9 mio. kr. vedrørende skyldige p-afgifter.

I forskydningen på de 61,5 mio. kr. indgår også en stigning i tilgodehavendet i Amager Strandpark I/S på 18,8 mio. kr.

Ved salg af ejendommen Eskildsgade 38-40 og 8 ejerlejligheder i ejendommen Ahornsgade 17-19, er der opstået et nyt tilgodehavende på 42,0 mio. Primo tilgodehavende på 6,9 mio. er udlignet i 2011. Yderligere er der sket et fald i saldoen på mellemregningskontoen "Mellemregning mellem årene" på 13,0 mio. kr.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender 70.068

Området har i 2011 haft en bevilling på 122,8 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden, men indskuddet af grundkapital har i 2011 kun været på 44,0 mio. kr.

Mellemregningen i ejendommene inden for byfornyelsesområdet er nedbragt med 8,6 mio. kr. og tilgodehavende på frivillige forlig er netto steget med 0,6 mio. kr., som følge af ændret regnskabspraksis og pantebrevstilgodehavende er faldet med 0,4 mio. kr.

Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. -36.993

Den væsentlige del af forskydningen vedrører netto tilsagn til boligsociale formål med 37,1 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 164.114

For kortfristet gæld i øvrigt er der samlet set en forskydning på netto 164,1 mio. kr., som medfører, at den samlede kortfristede gæld for 2011 er steget i forhold til 2010.

Forskydningen er hovedsageligt forbundet med en stigning i leverandørgælden på

ca. 121,0 mio. kr. fra primo 377,0 mio. kr. til 498,0 mio. kr. og med nettoforskydninger af kontante tilskudsdeklarationsmidler på 34,0 mio. kr.

Forskydningen til betaling af fondsmoms udgør 6,1 mio. kr., mens den samlede nettostigning i skyldig moms udgør 3,7 mio. kr. Modsat er der en samlet nettoforskydning på -0,7 mio.kr. på interne mellemværender med øvrige forvaltninger.

Omkostningsbaseret regnskab

Teknik- og Miljøudvalget	Primo 2011 i 1.000 kr.	Ultimo 2011 i 1.000 kr.
Grunde	34.365	37.793
Bygninger	114.145	706.278
Tekniske anlæg	157.667	160.435
Inventar	6.546	4.961
Aktiver under opførelse	947	947
Materielle anlægsaktiver	313.670	910.414
Immaterielle anlægsaktiver	610	292
Immaterielle anlægsaktiver	610	292
Aktier og andelsbeviser m.v.	2.870.762	3.022.602
Andre langfristede tilgodehavender	-9.767	-668
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-728	-36.413
Finansielle anlægsaktiver	2.860.267	2.985.521
Anlægsaktiver i alt	3.174.547	3.896.227
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	1.982	2.539
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	75.860	66.391
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	311.769	387.739
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	22.231	24.450
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	289.537	363.289
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	14.501	14.093
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	404.112	470.762
AKTIVER I ALT	3.578.659	4.366.989

Egenkapital	2.184.000	2.835.121
Hensatte forpligtigelser	800.827	809.573
Hensatte forpligtigelser	800.827	809.573
Langfristet gæld	172.256	168.449
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	1.050	183
Langfristede gældsforpligtelser	173.306	168.632
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	40.588	9.609
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	379.939	544.053
Kortfristede gældsforpligtelser	379.939	544.053
Gæld i alt	593.832	722.295
PASSIVER I ALT	3.578.659	4.366.989

Kommentarer til balancen

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Teknik og Miljøforvaltningen har i 2011 etableret 346 skråparkeringspladser til værdi af 7,6 mio. kr. samt registeret 5 parkeringshuse med 1.032 parkeringspladser til en værdi af 626,6 mio. kr. i kommunens anlægsmodul.

Tekniske anlæg

Teknik og Miljøforvaltningen har registreret forvaltningens biler og maskiner i KØRs anlægsmodul samt i Navisions anlægsmodul.

I 2011 har der været en tilgang på 153 biler og maskiner til en værdi på 34,7 mio. kr..

Inventar

Der har været en tilgang af inventar for 0,2 mio. kr., samt afskrivninger og afgang for 1,8 mio. kr.

Aktiver under udførelse

Mandskabsbygning i Fælledparken er først afsluttet i december 2011, og vil i 2012 blive flyttet til grunde og bygninger.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser

Københavns Kommunes værdi af aktier og andelsbeviser i tilknyttede selskaber udgør 3.022 mio. kr.

Lynettefællesskabet I/S har i 2010 ændret regnskabspraksis, da deres årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser i stedet for de kommunale regler om omkostningsbaseret regnskab, dvs. at anlægsaktiverne er opskrevet. Ændringen har betydet en ændring i Københavns Kommune ejer andel på 152 mio. kr.

I december 2009 er aktiviteten i Miljølaboratoriet I/S solgt. Tilbage er afviklingsinteressentskabet af 01.12.2009 som har til opgave at sælge ejendommen. Egenkapitalen i interessentskabet kan ikke udbetales til de 19 interessent kommuner før ejendommen er solgt.

Andre langfristede tilgodehavender

Mellemregningen i ejendommene inden for byfornyelsesområdet er nedbragt med 8,6 mio. kr.

Københavns Kommune har ultimo 2011 et indskud i Landsbyggefonden på 1.113 mio. kr.

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 gæld til området for affaldshåndtering er i 2011 steget med 35,7 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 2011 er opgjort pr. 31. december 2011, og udgør 2,5 mio. kr.

Fysiske anlæg til salg

En række af ejendommene vedrørende byfornyelsesområdet skal sælges. Ejendommene er registreret særskilt under "fysiske anlæg til salg". I 2011 er ejendommen Eskildsgade 38-40/Istedgade 54 blevet solgt.

Tilgodehavender

- Tilgodehavender staten

Tilgodehavende statsrefusion på byfornyelsesområdet udgør ultimo 2011 24,4 mio. kr.

- Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Kortfristede tilgodehavender et steget med 73,8 mio. kr.

Teknik- og Miljøforvaltningen har i 2011 haft en stigning i faktureringen af erhvervsaffaldsgebyrer fra 55 mio. kr. i 2010 til ca. 118 mio. kr.

Netto er der sket en samlet stigning af debitortilgodehavender på 42,5 mio. kr. i forhold til 2011.

Der er i 2011 foretaget afskrivninger af forældede fordringer oversendt til opkrævningsenheden for i alt 22 mio. kr. Heraf 21,9 mio. kr. vedrørende skyldige p-afgifter. Endvidere er der foretaget regulering på 12,2 mio. kr. vedrørende nedskrivninger fra 2010.

I forskydningen på de 73,8 mio. kr. indgår også en stigning i tilgodehavendet i Amager Strandpark I/S på 18,8 mio. kr.

Ved salg af ejendommen Eskildsgade 38-40 og 8 ejerlejligheder i ejendommen Ahornsgade 17-19 er der opstået et nyt tilgodehavende på 42,0 mio. Primo tilgodehavende på 6,9 mio. er udlignet i 2011.

Yderligere er der sket et fald i saldoen på mellemregningskontoen "Mellemregning mellem årene" på ca. 13 mio. kr.

Værdipapirer

Der er afdraget 0,4 mio. kr. i løbet af 2011 i forbindelse med ordinære afdrag.

PASSIVER

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld

Den langfristede gæld består primært af gæld tinglyst i ejendommene inden for byfornyelsesområdet. Denne gæld er i 2011 afdraget med 3,8 mio. kr.

Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter

Gælden vedrørende finansielt leasede aktiver er faldet med 0,9 mio. kr.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

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

I 2011 har der været forskydning på 31,0 mio. kr. fordelt således:

Nettotilsagn på tilskudsdeklarationsmidler på 37,0 mio. kr. og opskrivning af midlerne med overskud fra salg af ejendomme i Polensgade 24-32 i 1995 og 1997 på 8,5 mio. kr. svarende til en nettoforskydning på 28,5 mio. kr.

Tilbageførsel af skyldig refusion på frivillige forlig primært vedr. AB Elmebo fejlagtigt hensat i 2009 og afskrivninger på frivillige forlig i 2010 på 2,6 mio. kr. samt nedbringelse af saldoen i forbindelse med refusion af foretagne indbetalinger på frivillige forlig 0,1 mio. kr. netto 2,5 mio. kr.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld i øvrigt

Den kortfristede gæld er i 2011 steget med 164 mio. kr. og udgør ca. 544 mio. kr. pr. 31.12.2011.

Af forskydningen på 164 mio. kr. udgøres ca. 121 mio. kr. af en forøgelse af skyldig leverandørgæld til samlet at udgøre ca. 498 mio. kr. ultimo året.

Den resterende del af forskydningen er hovedsageligt forbundet med en forskydning af kontante tilskudsdeklarationsmidler på ca. 34 mio. kr. samt en stigning i skyldig moms på ca. 10 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Teknik og Miljøudvalget anvender kommunens regnskabspraksis.

De tilknyttede selskaber er optaget efter indre værdismetode på baggrund af selskabernes regnskaber 2010. 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 2011 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	220.195	3.456	223.651	183.067	40.584
Kultur og Fritid	1.062.302	9.104	1.071.406	1.055.978	15.428
Københavns Ejendomme	-842.107	-5.648	-847.755	-872.911	25.156
Rammebelagte områder, anlæg	1.277.577	194.556	1.472.133	1.352.119	120.014
Kultur- og Fritid	192.998	-165.470	27.528	10.929	16.599
Københavns Ejendomme	1.084.579	360.026	1.444.605	1.341.190	103.415
Efterspørgselsstyrede overførsler	15.797	2.310	18.107	19.270	-1.163
Kultur og Fritid	20.421	0	20.421	20.420	1
Københavns Ejendomme	-4.624	2.310	-2.314	-1.150	-1.164
Finansposter	189.571	-9.740	179.831	-84.486	264.317
Finansposter	189.571	-9.740	179.831	-84.486	264.317
I alt	1.703.140	190.582	1.893.722	1.469.970	423.752

Kultur og Fritid

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	357.655	61.733	351.506	62.058	6.474
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	143.346	51.036	128.424	44.278	8.164
3.32.50.1 Folkebiblioteker	240.063	20.034	242.795	24.564	1.799
3.35.60.1 Museer	72.357	8.776	136.532	73.818	866
3.35.60.2 Museer	0	1.722	0	1.699	-23
3.35.62.1 Teatre	49.219	0	48.794	0	425
3.35.62.2 Teatre	0	19.658	0	18.640	-1.018
3.35.63.1 Musikarrangementer	15.923	0	15.931	0	-8
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	45.706	0	43.636	3.371	5.441
3.38.70.1 Fælles formål	13.944	0	21.022	6.636	-441
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	58.521	9.041	55.272	3.094	-2.698
3.38.73.1 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	24.367	0	25.770	0	-1.403
3.38.74.1 Lokaletilskud	68.179	0	65.156	0	3.023
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	453	0	-453
5.68.96.2 Servicejob	0	15	0	130	115
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	681	0	724	0	-44
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	154	0	154	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	22.450	0	22.579	0	-128
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	130.856	0	136.803	1.281	-4.666
I alt	1.243.421	172.015	1.295.551	239.569	15.425

I alt**15.425**

Bevillingen Kultur og Fritid udviser et samlet mindreforbrug på 15,4 mio. kr. fordelt med 10,2 mio. kr. på de decentrale institutioner og 5,2 mio. kr. på Servicecenter/stabe.

De realiserede afvigelser mellem budget og forbrug i regnskabet skyldes altovervejende aktiviteter, som ikke blev gennemført i 2011 som planlagt.

Decentrale institutioner med overførselsadgang**10.226**

Mindreforbruget på 10,2 mio. kr. afspejler en lang række mer- og mindreforbrug på institutionerne, som skyldes igangsatte projekter, der først afsluttes i 2012, samt opsparing til konkrete aktiviteter i 2012. Her kan nævnes:

Et mindreforbrug på 0,25 mio. kr. på Ørestad Bibliotek som følge af forsinkelser i byggeprojektet, hvilket har resulteret i uforbrugte driftsmidler i 2011. Et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på Solvang Bibliotek skyldes opsparing til ombygning af biblioteket i forbindelse med Dyvekeskolens ombygning.

- Der er opstået et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på inventar i forbindelse med forsinkelser i anlæg af Børnekulturhus i Amager Kulturpunkt.

- Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på biblioteksområdet, som følge af flere selvbetjeningsløsninger og opsparede midler.
- Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på 2700Kultur, som udgøres af opsparede midler til renovering af cafe.
- Derudover er der et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som dækker over en række mer- og mindreforbrug på forskellige områder.

Servicecenter og stabe

5.175

Servicecenter og stabe har et samlet mindreforbrug på 5,2 mio. kr., der dels består af et merforbrug på 2,2 mio. kr., og dels af et mindreforbrug på 7,4 mio. kr.

Merforbruget på 2,2 mio. kr. skyldes:

- En teknisk residual primært på indtægtsbudgettet til Administrativ Borgerservice, som i 2010 flyttede fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen. Forvaltningerne arbejder på en endelig afklaring af den aftalte efterregulering.
- En fejlkontering af udgifter på IT-området på 1,3 mio. kr. Fejlen rettes i 2012.

Mindreforbruget på 7,4 mio. kr. skyldes primært, at enkelte aktiviteter ikke har kunnet iværksættes eller nå at blive færdiggjort i 2011. Det drejer sig om aktiviteter med et samlet budget på 7,1 mio. kr. Hertil kommer øvrige mindreudgifter i Servicecenter og stabe på 0,3 mio. kr.:

- Et mindreforbrug til elevlønninger på 1,4 mio. kr. i 2011 som følge af færre elevansættelser pga., at Ungejobpakken blev forsinket nogle måneder i andet halvår 2011.
- Et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. til LGBT-aktiviteter afholdt under Outgames. Borgerrepræsentationen besluttede den 9. februar 2012 at midlerne skal overføres til 2012.
- En mindre del på i alt 2,2 mio. kr. af Klubhuspuljen skyldes forsinkelser i myndighedsbehandling og i foreningernes budgettering.
- Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. til etablering af skatefaciliteter som følge af en forsinket politisk behandling.
- Et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til etablering af SMS-adgang til foreninger på skoler. Projektet er ikke blevet gennemført som planlagt i 2011 pga. forsinkelse hos softwareleverandøren.
- Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som dækker over midler til ICORN Fribyordning. Midlerne er ikke blevet brugt i 2011 som planlagt fordi der afventes en green card-afklaring for den inviterede forfatter, som ikke kan forlade USA, mens afklaringen pågår.
- Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. dækker over øvrige mindreudgifter i Servicecentre og stabe.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning				
Antal	2.374.136	2.277.724	2.277.724	0
Enhedspris, kr.	21,21	21,72	21,87	0,14
Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge				
Antal	60.121	66.080	66.080	0
Enhedspris, kr.	392,31	368,75	368,79	0,04
Tilskud til folkeoplysningsområdet, foreninger				
Antal	1.174	992	992	0
Enhedspris, kr.	56.100,51	68.729,11	67.783,27	-945,84
Idrætsfaciliteter				
Antal	528.208	539.542	539.542	0
Enhedspris, kr.	293,42	259,62	247,09	-12,53
Tilskud til byens kulturliv				
Antal	528.208	539.542	539.542	0
Enhedspris, kr.	219,82	195,13	187,57	-7,56
Kulturhuse og Museer				
Antal	528.208	539.542	539.542	0
Enhedspris, kr.	293,42	259,62	247,09	-12,53
Folkebiblioteker				
Antal	528.208	539.542	539.542	0
Enhedspris, kr.	444,18	407,81	404,47	-3,33
<i>Afvigelserne i enhedspriserne skyldes mer- og især mindreforbrug, 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.	
0.22.05.1 Ubestemte formål	-13.564	587	15.877	18.722	-11.306
0.25.11.1 Beboelse	4.787	-343	3.579	3.401	4.952
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	3.539	12.880	55.335	98.075	33.399
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	481	0	-1.201	898	2.581
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	21	15	-6
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	-74.806	126	-61.689	1.351	-11.893
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	-53.950	0	-43.158	6.121	-4.671
0.58.95.1 Redningsberedskab	-17.000	0	-10.977	1.146	-4.877
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	-2.879	0	-2.636	19	-225
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Folkeskoler	-337.336	0	-295.038	10.876	-31.423
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-1.484	0	-324	-44	-1.204
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	-8.566	0	-6.850	197	-1.519
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-1.435	0	-1.331	0	-104
3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-4.824	0	-3.474	86	-1.264
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-4.138	0	-2.907	781	-449
3.32.50.1 Folkebiblioteker	-16.195	0	-14.113	585	-1.497
3.35.60.1 Museer	-5.022	0	-2.705	106	-2.212
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	-1.247	0	-1.233	28	14
5.25.11.1 Dagpleje	-626	0	-916	0	290
5.25.12.1 Vuggestuer	-25.000	0	-22.067	1.182	-1.751
5.25.13.1 Børnehaver	-20.945	0	-17.759	1.036	-2.149
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	-100.211	-61	-80.280	7.195	-12.676
5.25.15.1 Fritidshjem	-7.783	0	-5.676	1.103	-1.003
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-4.929	0	-3.546	2.406	1.022
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	-2.411	0	-2.354	33	-24
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	-10.926	0	-10.232	617	-77
5.32.30.1 Ældreboliger	0	0	21	107	86
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	52	0	423	0	-371
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	-79.428	0	-75.309	3.412	-707
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	119	0	119	0	0
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere	-422	0	131	13	-540

	(servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)					
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-1.304	0	-1.971	0	666
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-59.346	0	-55.035	2.702	-1.609
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	36	0	36	0	0
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-812	0	-812	0	0
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	0	0	1	0	-1
6.45.50.1	Administrationsbygninger	95.555	158.862	-109.574	22.651	68.918
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	81.493	5.176	74.876	5.345	6.786
I alt		-670.527	177.227	-682.748	190.165	25.156

I alt **25.156**
 Københavns Ejendommers driftsbudget er negativt, hvilket skyldes, at Københavns Ejendomme, som Københavns Kommunes ejendomsadministrator, opkræver husleje fra interne og eksterne lejere. 25.156

I 2011 er der et nettomindreforbrug på 25,2 mio. kr. som følge af merindtægter, der primært er engangsindtægter. Heraf skyldes 1,2 mio. kr. en fejlbogføring, således at det reelle nettomindreforbrug udgør 24,0 mio. kr.

På enkelte IM-funktioner er der større afvigelser. Den store afvigelse på IM-funktion 6.45.50.1 skyldes budgetteknik. Hovedparten af budgettet til Grundbudget til vedligehold har ligget samlet på IM-funktion 6.45.50.1, mens de faktiske udgifter er blevet konteret på de korrekte IM-funktioner. Budgettet for 2012 er lagt på de korrekte IM-funktioner.

Mindreforbruget på 25,2 mio. kr. dækker over en række engangsindtægter på 20,5 mio. kr. og et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Engangsindtægterne på 20,5 mio. kr. kan forklares ved:

- Merindtægter på 4,3 mio. kr. hos København Ejendommers affaldsordning, hvor indtægter modtaget i 2011 primært er relateret til udgifter afholdt i tidligere år. Set over den samlede udbudsperiode skal affaldsordningen hvile i sig selv.
- Merindtægter på 2,5 mio. kr. som følge af huslejereguleringer m.v., der relaterer sig til tidligere år, herunder især efterregulering af lejere vedr. ejendomsskatter, forbrug og husleje.
- Merindtægter på 3,9 mio. kr. hos Københavns Ejendommers Rengøringservice på grund af mange ekstraopgaver i forbindelse med sommerens skybrud.
- Merindtægter på 6,0 mio. kr. som følge af en huslejesag, hvor Københavns Ejendomme har modtaget en ikke budgetteret indtægt fra en anden forvaltning.
- Merindtægter på 1,8 mio. kr. hos Rådhusvagten på grund af ekstraordinære afløsningsopgaver hos forvaltningerne.
- Post & Skanning har haft merindtægter fra en kortvarig kontrakt vedr.

postkørsel på 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget på 4,7 mio. kr. kan forklares ved:

- Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af en udskydelse af bilindkøb, da der afventes en afklaring omkring indkøb i henhold til kommunens nye strategi for indkøb af el- og brintbiler.
- En besparelse på 1,0 mio. kr. på telefoniområdet som følge af gratis ydelser fra et teleselskab i forbindelse med implementeringen af en ny telefoniaftale.
- Et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af færre udgifter til løn og administration, hvilket hovedsagligt hænger sammen med tidsforskydning i nyansættelser i forbindelse med forøgelse af anlægskapaciteten.
- En fejlbogføring på 1,2 mio. kr. hvor nettoindtægt burde have været bogført under Københavns Ejendommers bevilling Efterspørgselsstyrede Overførsler, i stedet for på drift. Der er ikke tale om en reel nettomindreudgift, da den modsvares af en nettomerudgift på Københavns Ejendommers bevilling Efterspørgselsstyrede Overførsler.

Kultur- og Fritid

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	2.340	0	1.209	0	1.131
3.32.50.3 Folkebiblioteker	22.470	2.200	15.093	1.792	6.969
3.35.60.3 Museer	-3.500	0	-1.189	3.000	689
3.35.63.3 Musikarrangementer	690	0	608	0	82
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	7.728	0	0	0	7.728
I alt	29.728	2.200	15.721	4.792	16.599

I alt **16.599**

I 2011 var der 13 anlægsprojekter på Kultur- og Fritidsbevillingen med et samlet mindreforbrug på 16,6 mio. kr. Mindreforbruget på 16,6 mio. kr. fordeler sig med 0,1 mio. kr. angående fire afsluttede projekter og 16,5 mio. kr. angående ni igangværende projekter. 16.599

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. angående fire afsluttede projekter er fordelt med et mindreforbrug på projekterne "Stengade 18" og "E-Boks" på samlet 0,2 mio. kr. og et merforbrug på projekterne "Borgerservice KVIK" og "Citizen 2012" på samlet 0,1 mio. kr. Der aflægges særskilt regnskab for "Borgerservice KVIK" og "Stengade 18". 66

Det resterende mindreforbrug på 16,5 mio. kr. vedrører ni igangværende anlægsprojekter og forklares ved: 16.533

- Et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., som bl.a. skyldes implementering af nyt selvbetjeningssystem i bibliotekerne, hvor lånerne selv skal aflevere og udlåne bøgerne vha. chip. Hovedparten af mindreforbruget skyldes dog primært gunstigt udbud samt forsinkelse i opførelsen af Ørestad bibliotek, der også skal omfattes af selvbetjeningssystemet.
- Et mindreforbrug i 7,6 mio. kr. som følge af budgettekniske pris- og lønfremskrivningsmidler til senere fordeling
- Et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. pga. almindelige byggeudsving på seks anlægsprojekter.
- Et merforbrug på 0,1 mio. kr. på et anlægsprojekt.

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.	
0.25.10.3 Fælles formål	5.588	0	847	16	4.757
0.25.12.3 Erhvervsejendomme	5.955	0	3.507	0	2.448
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	7.819	0	8.844	936	-89
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	155	0	47	0	108
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	197.141	10.500	192.642	8.599	2.598
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	25.071	9.000	14.345	1.135	2.861
0.58.95.3 Redningsberedskab	5.470	0	3.943	0	1.527
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	0	1.645	0	1.645	0
3.22.01.3 Folkeskoler	465.983	0	497.093	4.727	-26.384
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	98.252	0	51.421	113	46.944
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	1.473	0	652	0	821
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-841	0	-3.946	0	3.105
3.22.16.3 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-984	0	0	0	-984
3.32.50.3 Folkebiblioteker	33.975	0	20.120	90	13.945
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	56.629	28.430	44.951	0	-16.752
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	86	0	-86
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	-33	0	0	0	-33
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.668	0	0	0	2.668
4.62.89.3 Kommunal sundhedstjeneste	22.449	0	18.875	50	3.624
5.25.11.3 Dagpleje	-100	0	0	0	-100
5.25.12.3 Vuggestuer	-99	0	87	0	-186
5.25.13.3 Børnehaver	-1.543	0	-1.037	0	-506
5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner	378.596	0	354.254	0	24.342
5.25.15.3 Fritidshjem	31.822	0	11.198	0	20.624
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	11.595	0	13.233	75	-1.564
5.25.17.3 Særlige dagtilbud og særlige klubber	44	0	0	0	44
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	6.423	0	26	0	6.397
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	12.911	0	12.981	0	-70
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	14.273	0	8.725	0	5.548
5.32.34.3 Plejehjem og beskyttede	990	0	1.220	0	-230

5.38.42.3	boliger Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	6.613	0	7.150	0	-537
5.38.44.3	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	1.589	0	1.259	0	330
5.38.45.3	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	394	0	61	0	333
5.38.50.3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	68.290	0	72.702	0	-4.412
5.38.52.3	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	5.633	0	4.947	0	686
5.38.59.3	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	1.265	0	1.514	0	-249
6.45.50.3	Administrationsbygninger	8.733	0	6.200	540	3.074
6.45.51.3	Sekretariat og forvaltninger	20.384	0	11.169	0	9.215
I alt		1.494.180	49.575	1.359.116	17.926	103.414

I alt

103.414

Københavns Ejendomme (KEjd) har opgjort det samlede anlægsforbrug for 2011 til 1.341,2 mio. kr. I forhold til det samlede anlægsbudget på 1.444,6 mio. kr. er det således et nettomindreforbrug på 103,4 mio. kr. i 2011 svarende til 7 pct. Til sammenligning var det samlede anlægsbudget i 2010 1.208,2 mio. kr., og nettomindreforbruget udgjorde 11 pct. Samlet set har KEjd hævet aktivitetsniveauet med ca. 260 mio. kr., svarende til 24 pct., fra 2010 til 2011.

KEjd har i løbet af 2011 haft 396 anlægsprojekter med aktivitet/forbrug, hvoraf en del er småarbejder på sager, hvor der kun udestår restarbejder i forbindelse med et års gennemgang eller ibrugtagningstilladelse. Afvigelser mellem budget og forbrug på 103,4 mio. kr. skyldes mange forskellige faktorer, som her er grupperet i fire hovedkategorier:

- Almindelige byggeudsving indgår med et nettomindreforbrug på 88,7 mio. kr.
- Genopretningsplanerne for folkeskoler og idrætsanlæg (GOPF og GOPI) indgår med et samlet nettomindreforbrug på 13,6 mio. kr.
- Fejlperiodisering på igangværende anlægsprojekter indgår med et nettomindreforbrug på 12,9 mio. kr.
- Budgetteknik på afsluttede anlægsprojekter indgår med et nettomerforbrug på 11,9 mio. kr.

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

88.747

1. Almindelige byggeudsving - sædvanlige/jævnlig faktorer, der påvirker bygge/anlægsprocessen.

I 2011 var der samlet et nettomindreforbrug på 88,7 mio. kr., der fordeler sig på 203 sager fordelt på ti kategorier.

1.1 Forsinket pga. tvister/syn og skøn - dækker over sager, hvor der opstår tvist om betaling for udført arbejde, eller konkurs hos en leverandør.

Her indgår 19 sager med et samlet nettomindreforbrug på 68,3 mio. kr.:

- Bispebjerg/Grundtvig skolesammenlægning med 16,1 mio. kr
- Ny skole i Ørestaden 2,6 mio. kr.
- Skolen på Kastelsvej med 7,7 mio. kr.
- Utterslev skole med 4,9 mio. kr.
- 10 udflytterbørnehaver på Kobbelvænget med 3,9 mio. kr.
- Daginstitution på Richard Mortensens Vej med 3,2 mio. kr.
- Daginstitution på Amagerfælledvej 137 med 10,6 mio. kr.
- Daginstitution på Sundholmsvej 10 med 9,8 mio. kr.
- Øvrige projekter 9,5 mio. kr.

1.2 Prioritering af midler inden for institutionssammenlægninger efter aftale med Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) - heri indgår 45

institutionssammenlægninger, merforbruget i 2011 modsvares af mindreforbrug inden for den samlede bevilling hertil, og indgår delvist i pkt. 4.3. om regnskabsforklarede anlægssager

Sagerne indgår i 2011 med fire sager med et samlet merforbrug på 9,8 mio. kr. Et evt. netto mer- / mindreforbrug på samtlige udmøntninger når alle sager er afsluttet afregnes med BUF.

1.3 Uforudsete grundforhold og bygningsforhold - uforudsete grundforhold angår primært jordforurening m.v., og bygningsforhold drejer sig f.eks. om adgangsforskel ved et anlægsprojekt på eksisterende bygninger.

Her indgår 18 sager med et samlet nettomindreforbrug på 7,5 mio. kr. De tre største sager er:

- Etablering af tidlig opstart med 10 vuggestuegrupper på Scandiagade 100 indgår med et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.
 - Forureningspuljen indgår med et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. (bufferpulje til forureningsager på daginstitutionsområdet under BUF).
 - Opgradering af køkkenfaciliteterne i daginstitution på Moselgade 21 indgår med et merforbrug som følge af vandskade og forurening på 3,3 mio. kr.
- Der er dialog med bestiller om finansiering af merforbruget.

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

Heri indgår otte anlægssager med et samlet nettomindreforbrug på 12,9 mio. kr. Bl.a. indgår ny skole i Sydhavnen med et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. som følge af ændring i etapeopdelingen på projektet.

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

Nettomindreforbruget udgør 1,7 mio. kr. fordelt på fem sager opstået efter sidste overførselssag i oktober 2011. Bl.a. indgår Pavillon på Studiestræde 54 med et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. som følge af afslag på byggetilladelse.

1.6 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. I 2011 indgik 32 sager med et samlet merforbrug på 8,6 mio. kr.

1.7 Overførsel til et årsgennemgang / ibrugtagning - forventede udgifter i forbindelse med 1 års gennemgang, og forventet udgift til ibrugtagningstilladelsen. Heri indgår seks anlægsprojekter med et samlet mindreforbrug i 2011 på 15,1 mio. kr. Det største af dem, skolen på Islands Brygge, indgår med fire bevillinger / udmøntninger med et samlet mindreforbrug på 11,7 mio. kr. Sagen er tæt på afslutning, så udover, at der overføres til diverse restarbejder, ibrugtagningstilladelse og et års gennemgang, forventes der et mindreforbrug på sagen i niveauet 5-6 mio. kr. Sagen bliver regnskabsforklaret i foråret 2012.

1.8 Sager med mer- / mindreforbrug under 0,4 mio. kr. - der er valgt at have +/- 0,4 mio. kr. som bagatelgrænse ift. at forklare afvigelserne. Heri indgår 107 anlægsprojekter med et samlet nettomindreforbrug i 2011 på 1,1 mio. kr. Merforbruget er ikke nødvendigvis udtryk for et samlet merforbrug på hele projektets løbetid, idet langt de fleste af sagerne har bevilling i 2012 eller efter aftale med BUF indgår i samlet afregning med midler inden for institutionssammenlægninger i sag om strukturtilpasning på daginstitutionsområdet.

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

I 2011 var der et merforbrug på 0,9 mio. kr. på to sager. Begge sager er opstået efter sidste overførselssag i oktober 2011.

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

Indgår i 2011 med et nettomindreforbrug på 1,6 mio. kr.

2. Genopretningsplan for folkeskoler og idrætsanlæg (GOPF og GOPI)

13.624

2.1 GOPF 2007-2009 - oprindelig bevilget i 2007 med 584 mio. kr. fordelt på 43 projekter. Der udestår enkelte restarbejder ud af restbevillingen for ca. 3 mio. kr. Forventes forelagt Kultur- og Fritidsudvalget 2. halvår 2012.

Indgår i 2011 med et nettomerforbrug på 0,5 mio. kr. Der udestår enkelte små restarbejder før GOPF 2007-2009 kan endeligt afsluttes. Restarbejdet drejer sig om f.eks. små mangeludbedringer og ibrugtagningstilladelser.

2.2 GOPI 2007-2009 - oprindelig bevilget i 2007 med 242 mio. kr. fordelt på 40 projekter. Der udestår enkelte restarbejder ud af restbevillingen for ca. 2 mio. kr. Forventes forelagt Kultur- og Fritidsudvalget i 1.halvår 2012.

Indgår med et nettomindreforbrug på 1,4 mio. kr. GOPI 2007-2009 er på nuværende tidspunkt stort set færdig. Det forventes, at regnskabsforklaring kan forelægges Kultur- og Fritidsudvalget til godkendelse i foråret 2012.

2.3 GOPF 2011-2014 - bevilget i budget 2011 med 200 mio. kr. fordelt på 8 projekter.

Indgår med et nettomindreforbrug på 8,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes bl.a., at planlægningsarbejderne er forsinkede pga. sen udmelding fra bestiller om ekstra

spor på Katrinedals Skole, at vinduesleverancen på Vigerslev Allé Skole blev afvist, da vinduerne var lavet i forkerte mål, at en række opgaver blev genudbudt på grund af for højt licitationsresultat, samt at en sag med skærpede myndighedskrav forsinkede planlægningen af udførelsesfasen.

2.4 GOPI 2010-2011 - bevilget i forbindelse med budget 2010 med 100 mio. kr. fordelt på 26 projekter. Der resterer forbrug på ca. 35 mio. kr. i 2012.

Indgår i 2011 med et nettomindreforbrug på 3,9 mio. kr. Det skyldes, at der sker koordinering mellem bevillingens 26 anlægsprojekter indenfor året og mellem årene og at et projekt er blevet aflyst (Genopretning af bad og omklædning i Fælledbadet).

3. Fejlperiodisering på igangværende anlægsprojekter - sager, hvor KEjd har været for optimistisk i den periodiserede bevilling i indstillingen. 12.911

Det er et område, KEjd til stadighed arbejder med at forbedre. Fejlperiodisering beløber sig til et nettomindreforbrug i 2011 på 12,9 mio. kr. fordelt på 58 anlægsprojekter. Til sammenligning var der i regnskab 2010 fejlperiodiseret for ca. 70,0 mio. kr. fordelt på 38 anlægsprojekter. Fejlperiodiseringen er fra 2010 til 2011 således faldet med over 75 pct.

4. Budgetteknik på afsluttede anlægsprojekter - sager af bevillingsteknisk karakter på ikke igangværende anlægsprojekter. -11.868

4.1 Budgetteknik - dækker over sager af budgetteknisk karakter, og P/L midler til udpostering på rette anlægsprojekter.

I 2011 indgår kategorien med et nettomerforbrug på 1,3 mio. kr. herunder bl.a. manglende bevilling på 6,0 mio. kr. til "Puljen til Ekstraordinær genopretning" (Borgerrepræsentationen 2.oktober 2008 punkt 10) som ved en fejl ikke blev overført til KEjd i overensstemmelse med Borgerrepræsentationens beslutning. KEjd har samarbejdet med Økonomiforvaltningen om at få løst sagen, og det er aftalt, at differencen søges dækket i overførselssagen 2011 til 2012.

4.2 Klar til regnskabsforklaring - heri indgår sager, der er meldt klar til at blive regnskabsforklaret i 2011, og vil blive forelagt Kultur- og Fritidsudvalget i 2012. Sagerne beløber sig samlet til et nettomerforbrug på 28,6 mio. kr. fordelt på 38 sager. Heraf indgår Strandvejsskolen med et merforbrug på 20,8 mio. kr. Der har været ført retssag på projektet, og merforbruget bliver afregnet med BUF, når den er regnskabsforklaret, da det er en stadesag, der er startet før etableringen af KEjd. Desuden indgår Bavnehøj Friluftsbad med et merforbrug på 5,9 mio. kr., som bl.a. bliver dækket ind af mindreforbrug fra bevillingen til nedrivning af Østerbro Skøjtehal.

4.3 Regnskabsforklarede anlægssager - sager der er regnskabsforklarede og afventer afregning og lukning.

I 2011 beløber de sig til et nettomindreforbrug på 15,5 mio. kr. fordelt på 159 sager. Sagerne skal afregnes med bestillende forvaltning, idet det er stadesager, som er startet op før etableringen af KEjd, og inden for midler til institutionssammenlægninger fra 2008 efter aftale med BUF. Et evt. samlet netto mer- / mindreforbrug afregnes med BUF, når de sidste institutionssammenlægninger er regnskabsforklaret, bl.a. Kettegårds Alle 65, der indgår med et mindreforbrug på 6,8 mio. kr.

Kultur og Fritid

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.38.77.1 Daghøjskoler	20.421	0	20.420	0	1
I alt	20.421	0	20.420	0	1

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	2.310	0	1.150	0	1.160
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	-4.624	0	-2.300	0	-2.324
I alt	-2.314	0	-1.150	0	-1.164

I alt

-1.164

Et merforbrug på 1,2 mio. kr. skyldes en fejlbogføring, hvor nettoindtægten burde have været bogført under Københavns Ejendommers bevilling Efterspørgselsstyrede Overførsler, i stedet for på drift. Der er ikke tale om en reel nettomerudgift, da den modsvares af en nettomindreudgift på Københavns Ejendommers bevilling drift.

-1.164

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	5	0	-5
7.55 Renter af langfristet gæld	0	0	245	0	-245
7.68 Skatter	303.529	119.215	303.529	119.215	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	77.781	0	-77.781
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-4.483	0	-4.489	0	6
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	6.366	0	-6.366
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.306	1.306
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	392	392
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	347.387	347.387
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	0	0	377	0	-377
I alt	299.046	119.215	383.814	468.300	264.317

I alt **264.317**

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt. **-77.781**

Den samlede afvigelse på -77,8 mio. kr. vedr. kortfristede tilgodehavender skyldes følgende:

- -76,2 mio. kr. vedrører opståede skader i forbindelse med sommerens skybrud. Afregning med forsikringsordningen foretages først, når sagen er helt afsluttet. Der optages en tilsvarende gæld, så kommunens samlede balance ikke påvirkes og endelig afregning med forsikringsordningen foretages i løbet af 2012.
- En forskydning på - 1,6 mio. kr. vedrører øvrige tilgodehavender

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **-6.366**

Afvigelsen på -6,4 mio. kr. skyldes, at Københavns Ejendomme har en forøgelse til betaling af depositum ved indflytning i 3. mandslejemål.

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. **1.306**

Afvigelsen på 1,3 mio. kr. skyldes, at Københavns Ejendomme har en forøgelse af modtagne deposita fra lejere i kommunens ejendomme.

Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt

347.387

Den samlede afvigelse på 347,4 mio. kr. fordeler sig med:

- 372,5 mio. kr. skyldes ekstraordinært mange betalinger af fakturaer i 2011 med betalingsfrist i 2012. Aktivitetsniveauet er i forhold til regnskab 2010 steget med 24 pct.
- -53,0 mio. kr. vedrører afvikling af KMD-webbetalingssystem i Kultur- og Fritidsforvaltningen.
- 19,1 mio. kr. vedrører øvrig gæld på kreditorer og forudbetalt husleje.
- 8,8 mio. kr. vedrører øvrig kortfristet gæld (feriepenge, mellemregning og kirkeligning).

Omkostningsbaseret regnskab

Kultur- og Fritidsudvalget	Primo 2011 i 1.000 kr.	Ultimo 2011 i 1.000 kr.
Grunde	4.824.616	4.820.431
Bygninger	6.718.461	6.795.942
Tekniske anlæg	59.692	58.625
Inventar	19.397	14.522
Aktiver under opførelse	1.135.671	1.537.611
Materielle anlægsaktiver	12.757.838	13.227.131
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.195	4.712
Andre langfristede tilgodehavender	681	675
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.876	5.387
Anlægsaktiver i alt	12.767.714	13.232.518
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	114.948	138.823
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	26.337	105.422
-herunder tilgodehavender hos staten	3.054	1.981
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	23.282	103.441
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	1.211	1.211
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	142.496	245.456
AKTIVER I ALT	12.910.209	13.477.974

Egenkapital	12.215.879	12.429.859
Hensatte forpligtigelser	593.647	605.517
Hensatte forpligtigelser	593.647	605.517
Langfristet gæld	4.464	4.087
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	867	440
Langfristede gældsforpligtelser	5.331	4.527
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	229	-4.439
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	0	2.104
Kortfristet gæld i øvrigt	95.123	440.407
Kortfristede gældsforpligtelser	95.123	442.510
Gæld i alt	100.683	442.598
PASSIVER I ALT	12.910.209	13.477.974

Kommentarer til balancen

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og Aktiver under opførsel er i 2011 steget med henholdsvis 77 og 402 mio. kr. i forbindelse med tilgang af nye bygninger og igangværende anlægsprojekter. Årsagen hertil er øgede anlægsaktiviteter i Københavns Ejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser m.v. er i 2011 faldet med 4,5 mio. kr., hvilket skyldes salget af aktierne i Dansk Bibliotekscenter (DBC).

Omsætningsaktiver

Fysisk anlæg til salg er i løbet af 2011 steget med 23,9 mio. kr. Stigningen skyldes, at nettoværdien og antallet af de ejendomme, der er til salg ultimo 2011, er større end værdien af de ejendomme, der var til salg ultimo 2010.

De kortfristede tilgodehavender i øvrigt er steget med 80,2 mio. kr. Væsentligst er der tale om skader i forbindelse med sommerens skybrud. Københavns Ejendomes forsikringstilgodehavender er derfor vokset betydeligt med 76,2 mio. kr. Det er aftalt med Økonomiforvaltningen og Koncernservice, at der optages en tilsvarende gæld, således at kommunens samlede balance ikke påvirkes.

PASSIVER

Langfristet gæld

Her er der tale om afdrag af lån på -0,3 mio. kr. til Lokale- og Anlægsfonden for Tingbjerg Idrætspark.

Kortfristet gæld i øvrigt

Den kortfristede gæld viser en stigning på netto 345,3 mio. kr. Hovedparten vedrører KØR kreditor leverandørgæld med 383 mio. kr. på grund af Københavns Ejendomes ekstraordinært mange fakturabetalinger med betalingsfrist i efterfølgende år. Fordi forvaltningen afvikler sit KMD-Webbetalingssystem viser posten et modsatrettet fald på 53 mio. kr. Kultur- og Fritidsforvaltningen anvender i stedet kommunens fælles KØR-workflow fra 1. juli 2011.

Socialudvalget

Socialudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	3.081.064	49.128	3.130.193	3.063.253	66.940
Borgere med sindslidelse	779.883	31.282	811.165	801.244	9.921
Udsatte voksne	406.849	26.004	432.853	451.414	-18.561
Tværgående opgaver og administration	367.504	-43.934	323.571	314.709	8.862
Borgere med handicap	197.542	19.424	216.966	214.044	2.922
Børnefamilier med særlige behov	1.312.263	13.710	1.325.973	1.263.159	62.814
Hjemmepleje	17.023	2.642	19.665	18.683	982
Efterspørgselsstyrede serviceområder	1.750.843	2.135	1.752.978	1.700.295	52.683
Borgere med handicap	1.449.104	7.780	1.456.884	1.405.006	51.878
Hjemmepleje	301.739	-5.645	296.094	295.289	805
Rammebelagte områder, anlæg	169.740	-182.523	-12.782	-55.021	42.239
Udsatte voksne	32.415	-80.198	-47.783	-78.582	30.799
Borgere med handicap	45.779	-34.125	11.655	13.015	-1.360
Borgere med sindslidelse	62.424	-56.967	5.457	8.582	-3.125
Børnefamilier med særlige behov	0	-50	-50	-199	149
Tværgående opgaver og administration	29.122	-11.183	17.939	2.163	15.776
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.567.394	-100.577	1.466.817	1.436.333	30.484
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.567.394	-100.577	1.466.817	1.436.333	30.484
Finansposter	1.140	29.189	30.329	322.446	-292.117
Finansposter	1.140	29.189	30.329	322.446	-292.117
I alt	6.570.181	-202.648	6.367.535	6.467.306	-99.771

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	1.500	0	413	0	1.087
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	285	0	0	0	285
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	129.477	0	125.057	0	4.420
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	19.788	0	27.323	0	-7.535
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	9.192	0	9.542	0	-350
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	612	0	662	0	-50
5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	1.068	1.057	-11
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	483.002	76.822	487.172	72.651	-8.341
5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	26.311	0	26.311	0
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	98.397	1.459	132.962	23.378	-12.646
5.38.52.2 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	3.926	0	3.926	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97- 99)	8.868	1.410	8.993	1.151	-384
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	8.169	0	7.201	66	1.034
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	59.922	4.090	67.443	11.121	-490
6.45.50.1 Administrationsbygninger	13.122	0	12.855	0	267
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	92.849	0	72.807	12.591	32.633
I alt	925.183	114.018	953.498	152.252	9.919

I alt**9.919**

På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. på driften, svarende til 1,22 pct. af det korrigerede budget. På anlæg viser regnskabet et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Bevillingsområdet dækker over 10 hovedaktiviteter:

- Åbne værestedstilbud
- Udgående indsats til borgere i eget hjem/bofællesskaber
- Døgntilbud til psykisk syge
- Køb og salg
- Sundhedsudgifter

- Særligt dyre enkeltsager
- Tryghedsplan, psykiatraftale mv.
- Projekter
- Administration
- Anlæg

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

Åbne værestedstilbud

2.101

Aktiviteten dækker over samværs- og aktivitetssteder, som er åbne tilbud for psykisk syge borgere, hvortil borgerne ikke visiteres, samt dagtilbud i Valby.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Budgettet til Cafe Rose er placeret på aktiviteten Åbne værestedstilbud, mens forbruget er konteret under hovedaktiviteten Projekter, svarende til 2,5 mio. kr. Aktiviteten Projekter balancerer, hvorfor den ikke er beskrevet yderligere i regnskabsforklaringerne.

Herudover kan der konstateres et merforbrug vedr. Sinds Hjerte på 0,3 mio. kr.

Tages der højde for disse to faktorer, udviser åbne værestedstilbud et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Døgntilbud til psykisk syge

14.958

Aktiviteten dækker over de socialpsykiatriske bocentre, herunder huslejeindtægter.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 15,0 mio. kr.

De socialpsykiatriske bocentre udviser et samlet mindreforbrug på 12,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt:

- Mindreforbrug på 10,0 mio. kr. som følge af en midlertidig lukning af pladser i forbindelse med flytning til nye lokaliteter tættere på København og dermed færre antal pladser i 2011, og effektivisering af anvendelsen af vikarer
- Merindtægter fra primært barselsfonden på 2,0 mio. kr.
- Et mindreforbrug svarende til 0,7 mio. kr. skyldes generel tilbageholdenhed med udgifterne med baggrund i usikkerhed om konsekvenserne af indførslen af ny budgetmodel på området i 2012.

Herudover udviser reserverede midler et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Der har i hele 2011 været reserveret midler på aktiviteten til dækning af et forventet merforbrug på områderne.

Dernæst udviser implementeringen af *kvalitets- og akkrediteringsmodellen* et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Folkeoplysende voksenundervisning udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af faldende aktivitet. Folkeoplysende voksenundervisning er en følgeudgift i forbindelse med ophold på et bocenter m.v. Mindreforbruget er med til at kompensere for merforbruget under aktiviteten Køb og salg.

Mindreforbrugene modsvares delvist af en mindreindtægt på 2,3 mio. kr. vedrørende *huslejeindtægter* på de socialpsykiatriske bocentre. Mindreindtægten skyldes primært et større bortfald end budgetteret af servicebetalingen for de beboere, der er førtidspensionister på ny lovgivning pr. 1. juli 2003.

Køb og salg

-7.320

Aktiviteten omfatter køb og salg af pladser til borgere med sindslidelse.

Regnskabet viser et merforbrug på 7,3 mio. kr.

Merforbruget dækker over mindreforbrug til køb af pladser på 0,1 mio. kr. samt mindreindtægter for salg af pladser på 7,4 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. vedrørende køb af pladser skyldes lavere aktivitet som følge af en højere afgang af borgere uden tilsvarende tilgang af nye borgere. Den lavere aktivitet modsvares delvist af højere enhedspriser som følge af tilgang af dyre sager.

Mindreindtægten på salg af pladser på 7,4 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.

Sundhedsudgifter

-3.115

Aktiviteten dækker over dels medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulant behandling, og dels fuld finansiering af indlæggelser, når borgeren er meldt færdigbehandlet.

Regnskabet viser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Merforbruget fordeler sig med et merforbrug på 7,5 mio. kr. vedrørende færdigbehandlede patienter og et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. vedrørende indlagte patienter (aktivitetsbestemt medfinansiering).

Merforbruget på 7,5 mio. kr. vedrørende *de færdigbehandlede patienter* skyldes primært en efterregulering fra 2010.

Forvaltningen har i 2011 hjemtaget færdigbehandlede patienter fra primært Sankt Hans til de socialpsykiatriske bocentre, som et led i hjemtagningsstrategien. I budgetteringen af denne aktivitet blev det forventet, at en optrapning af hjemtagningerne ville betyde færre færdigbehandlede og heraf færre udgifter. Dette har vist sig ikke at holde stik, da der ikke er sket et tilsvarende fald i udgifterne til færdigbehandlede patienter. Derimod er aktiviteten steget.

Mindreforbrug vedrørende *indlagte patienter* på 4,4 mio. kr. skyldes et fald i aktiviteten i form af færre sengedage. Der betales en fast dagstakst på 3.308 kr. pr. indlagt patient.

Tryghedsplan, psykiatraftale m.v.

3.459

Aktiviteten omfatter budget til tryghedsplanen, psykiatraftalen, Dr. Caroline Amalie samt tilskud til øvrige sociale formål.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Tryghedsplanen udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig således:

- Udbetaling af beboerindskud til borgere, der flyttes fra kommunalt til et alment botilbud, udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at udgiften er konteret på bevillingsområdet Finansposter, mens det tilhørende budget er placeret på aktiviteten Tryghedsplanerne.
- Køb af 12 lejemål til borgere med sindslidelse i Griffenfeldsgade udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at indvielsen af lejemålene ikke er foretaget i 2011 som planlagt, men vil blive igangsat i 2012.

Hertil kommer et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af lavere aktivitet vedrørende køb af pladser på dagtilbuddet Dr. Caroline Amalie. Mindreforbruget kompenserer delvist merforbruget på 7,3 mio. kr. under aktiviteten Køb og salg.

Det resterende mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrører midler afsat til at dække bortfald af ekstern finansiering af psykiatriaftalen. Mindreforbruget skyldes, at staten har forlænget tilskuddet til en række satspuljeprojekter frem til udgangen af 2014.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Medfinansiering af sundhedsudgifter (indlagte patienter)				
Antal	106,0	107,2	103,6	3,6
Enhedspris, kr.	3.237	3.308	3.308	0
Medfinansiering af sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter)				
Antal	42,5	30,6	42,3	-11,7
Enhedspris, kr.	1.819	1.834	1.834	0
Længerevarende botilbud				
Antal	815	836	834	2
Enhedspris, kr.	487.107	492.850	477.223	15.627
Midlertidige botilbud, bosteder og Satelitboliger				
Antal	113	166	224	-58
Enhedspris, kr.	362.363	352.542	303.134	49.408
Botilbud under psykiatriaftalen				
Antal	122	114	114	0
Enhedspris, kr.	172.566	189.149	199.614	-10.465

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde
Borgere der tilknyttes voksenteam skal have tilbud om udfærdigelse af en handleplan indenfor 2 måneder	100 pct.	-	-
<i>Forvaltningen har udviklet et erindringssystem som på sigt kan levere ledelsesinformation omkring status for udfyldelse af en handlingsplan. Systemet er p.t. under redigering, idet det p.t. ikke er muligt at registrere hvornår sagen er modtaget og gjort aktiv og dermed vanskeligt at afgøre fra hvilken dato de 2 måneder skal tælles fra.</i>			
Øget flow på botilbud: I dag kommer kun 6 pct. af beboerne på de længerevarende botilbud for psykisk syge videre til en mere selvstændig bolig. Dette ønskes øget til 10 pct. i 2013. Som led i opfyldelsen af målet i 2013, ønskes flowet øget fra 6 pct. til 7 pct. i 2011 svarende til ca. 25 pct. af den ønskede stigning frem mod 2013	Stigning på 25 pct. fra 2010	7,16 pct.	102,3 pct.
<i>Forvaltningen ligger i 2011 en lille smule over resultatkravet.</i>			

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	13	0	443	0	-430
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	10.817	172	0	0	10.645
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	8.068	0	14.189	0	-6.121
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	41.339	23.297	26.461	12.766	4.348
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	105	0	409	1.085	781
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	22.631	0	21.564	577	1.644
5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	238.640	73.022	280.965	67.279	-48.067
5.38.42.2 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	78.972	0	92.519	13.547
5.38.44.1 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	37.283	0	37.457	6.448	6.274
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	235.974	74.376	235.892	59.912	-14.382
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	21.147	20.000	12.111	12.900	1.937
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	40.648	10.239	59.195	20.525	-8.261
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	26.907	7.020	29.239	10.594	1.242
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	30.353	15.703	20.476	3.856	-1.970
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	5.575	0	5.827	619	366
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	19.275	3.121	1.365	5.097	19.886
I alt	738.775	305.922	745.593	294.177	-18.561

I alt

-18.561

På bevillingsområdet Udsatte voksne viser regnskabet et samlet merforbrug på 18,6 mio. kr., svarende til 4,3 pct. af det korrigerede budget. På anlæg viser regnskabet et mindreforbrug på 33,8 mio. kr.

Budgetområdet dækker over 7 hovedaktiviteter:

- Stofmisbrugsbehandling
- Alkoholbehandling og omsorg

- Kvindekrisecentre
- Herberger
- Sociale tilbud til misbrugere og hjemløse
- Øvrige aktiviteter
- Anlæg

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

Stofmisbrugsbehandling

-12.634

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

Regnskabet viser et merforbrug på 12,6 mio. kr.

Forklaringen på merforbruget er primært, at stofmisbrugsbehandlingsprojekter viser et merforbrug på 14,0 mio. kr. Det skyldes, at indtægter fra projekterne "Kompensation fra staten vedr. udlevering af substitutionsmedicin" og "Projekt Generel Kvalitetssikring af Stofmisbrugsbehandling" er konteret på projektrammen under hovedaktiviteten Øvrige aktiviteter, mens forbruget er konteret på denne hovedaktivitet.

Ambulant stofmisbrugsbehandling viser et merforbrug på 4,5 mio. kr., hvilket skyldes, at forbrug på 4,1 mio. kr. vedr. ambulant alkoholbehandling er konteret her (jf. hovedaktiviteten *Alkoholbehandling og omsorg*). Merforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes køb af flere pladser end budgetteret.

Der er således tale om et merforbrug af teknisk karakter på hovedaktiviteten. Nedenfor forklares de øvrige aktiviteter under Stofmisbrugsbehandlingen.

Substitutionsmedicin viser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes en lavere aktivitet end forventet ved budgetlægningen.

Dag- og Døgnophold hos andre udbydere viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes køb af færre og billigere pladser til stofmisbrugsbehandling. Dette skyldes strategi om at skabe større efterspørgsel efter dagbehandling, som er billigere end døgnbehandling, og stort set har samme effekt.

Dagbehandling på kommunens egne tilbud viser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Merforbrug på 3,2 mio. kr. skyldes forsinket udbetaling af projektilskud vedr. Sundhedsrummet, mens mindreforbrug på 6,6 mio. kr. vedr. satspuljeprojekter skyldes uens placering af budget og forbrug mellem hovedaktiviteter, jf. øvrige aktiviteter. Herudover har der været en række mer- og mindreforbrug af mindre karakter.

Alkoholbehandling og omsorg

12.111

Ydelsen omfatter behandling af alkoholmisbrug og omsorgspladser på botilbuddet E-Huset.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 12,1 mio. kr.

- Udgifterne til døgnbehandling af alkoholskadede borgere er 4,1 mio. kr. mindre end budgettet, hvilket skyldes at forbruget er konteret under ambulant stofmisbrugsbehandling.

- På botilbud med pleje og omsorg er der et mindreforbrug på 5,7 mio. kr., hvoraf 2,7 mio. kr. vedrører Hjemløsestrategien, mens 3,0 mio. kr. er mindreforbrug til alkoholplejehjemmet E-huset, som bl.a. skyldes merindtægter ved salg af pladser ifm. Hjemløsestrategien.
- Udgifterne til ambulant behandling af alkoholmisbrugere på kommunens egne tilbud var på grund af lavere efterspørgsel end forventet 2,3 mio. kr. mindre end budgetteret.

Kvindekrisecentre

-25.327

Ydelsen omfatter egne krisecentre til kvinder og familier og køb af pladser i andre kommuner. Ligeledes tilbydes egne krisecentre til kvinder og familier fra andre kommuner. Dette udgør salg af pladser.

Regnskabet viser et merforbrug på 25,3 mio. kr.

Udgifterne til egne krisecentre er 18,8 mio. kr. højere end forventet, hvilket fortrinsvis skyldes berigtigelse af statsrefusion på 15,3 mio. kr. vedr. 2010 grundet for høje forventninger til belægning (belægningslister). Merforbrug på 3,5 mio. kr. skyldes bl.a. manglende egenbetaling fra borgere på egne krisecentre.

Køb og salg af pladser udviser et merforbrug på 6,5 mio. kr., hvoraf 5,9 mio. kr. skyldes et stigende antal køb af pladser i andre kommuner og færre indtægter fra salg af pladser til kvinder og familier fra andre kommuner. At der ikke kan sælges tilsvarende antal pladser som der købes, hænger bl.a. sammen med en fuld belægning på egne krisecentre. Desuden har der været udgifter på 3,2 mio. kr., der vedrører tilbagebetaling af for høj opkrævet takst i 2010 i andre kommuner og øgede indtægter grundet berigtigelser af statsrefusion for 2008 og 2009 på 2,6 mio. kr.

Herberger

-7.794

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.

Regnskabet viser et merforbrug på 7,8 mio. kr.

Kommunens egne botilbud har et merforbrug på 10,2 mio. kr. I merforbruget er indregnet en berigtigelse af statsrefusion på 4,9 mio. kr. vedr. 2010 grundet for høje belægningslister. Herudover viser ejendomsudgifter og manglende egenbetaling merforbrug på 1,7 mio. kr. Desuden har der været en række mer- og mindreforbrug af mindre karakter.

Køb og salg af pladser viser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. pga. flere solgte end købte pladser. I mindreforbruget er indregnet en tilbagebetaling på 3,2 mio. kr., pga. for høje takster i 2010 og øgede indtægter på 1,0 mio. kr., som skyldes berigtigelser af statsrefusion for 2008 og 2009.

Herbergsprojekter har et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som primært er sammensat af et merforbrug på 2,8 mio. kr. vedr. køb af sprøjter og kanyler, samt et teknisk mindreforbrug på 6,4 mio. kr. fra uens placering af forbrug og budget. Herudover er der en række mer- og mindreforbrug - bl.a. vedr. indtægter fra satspuljeprojekter - sidstnævnte er teknisk pga. uens placering af budget og

forbrug.

Sociale tilbud til misbrugere og hjemløse

6.104

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

Væresteder og aktivitetstilbud til misbrugere og hjemløse viser et merforbrug på 1,3 mio. kr., som bl.a. skyldes, at budget og forbrug ikke er placeret samme sted.

Bofællesskaber har et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., som skyldes mindreforbrug vedr. uforbrugte midler i forbindelse med omlægning af pladser på Sundholm fra §107 til §110 på 2,8 mio. kr., samt mindreforbrug på enhederne.

Længerevarende botilbud udviser mindreforbrug på 1,4 mio. kr., støtte-kontaktpersoner udviser mindreforbrug på 0,3 mio. kr. og boligrådgivere mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Sidstnævnte skyldes, at midler fra de almene boligselskaber til opsøgende boligrådgivere først er udmøntet i 2. halvår af 2011.

Øvrige aktiviteter

8.980

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

Husvilde viser et merforbrug på 1,2 mio. kr. Heraf udgør 1,9 mio. kr. nødboligerne, hvilket skyldes lav belægning i overgangsperioden i forbindelse med nedlæggelsen af pladser som led i hjemløsestrategien. I modsat retning trækker mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på den centrale husvildemodtagelse, grundet lavere aktivitet end forventet. Merforbrug på 2,1 mio. kr. vedr. satspuljeprojekter er teknisk og skyldes uens placering af budget og forbrug.

Boliganvisningen viser et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., hvilket dækker over merforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. istandsættelse af anviste lejeboliger og mindreforbrug på 5,7 mio. kr. vedr. tomgangsleje, hvor der er iværksat ny procedure, der har skærpet fokus på at undgå udgifter til tomgangsleje.

Projekter viser et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. Heraf bidrager FA II-projekterne med 0,8 mio. kr. og Hjemløsestrategien med 4,2 mio. kr., hvilket skyldes forskudt projektperiode. I modsat retning trækker merforbrug på grund af tidsforskydninger i indtægter på 3,5 mio. kr. vedr. Sundhedsrummet. Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. skyldes uens placering af budget og forbrug, herunder bl.a. projekterne "Kompensation fra staten vedr. udlevering af substitutionsmedicin" og "Projekt Generel Kvalitetssikring af Stofmisbrugsbehandling".

Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. den boligsociale enhed, hvilket er teknisk og skyldes uens placering af budget og forbrug.

Herudover viser området en række merforbrug af mindre karakter.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Misbrugsbehandling				
Antal	6.998	6.998	5.115	1.883
Enhedspris, kr.	30.919	31.109	43.576	-12.467
Kvindekrisecentre og tilbud til hjemløse				
Antal	1.363	1.411	1.742	-331
Enhedspris, kr.	152.402	133.515	72.703	60.812

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylldelse
Mindst 35 pct. af dem, der udskrives fra stoffri behandling, udskrives færdigbehandlede og stoffri.	Mindst 35 pct.	35 pct.	Dette mål er opfyldt. Målingen omhandler brugere, der har været indskrevet indenfor perioden 21/08/09 - 20/02/11, og som pr. 20/02/2012 er udskrevet af behandling.
Flere borgere med et alkoholmisbrug i behandling: Behandlingspopulationen skal øges med 15 pct. årligt i de kommende år.	Tilgang 15 pct. årligt	-4 pct.	Målet er ikke opfyldt for perioden. Opstart af en ny alkoholenhed medio 2011 fik flere alkoholmisbrugere i behandling ultimo 2011. Dette har dog ikke ændret den generelle tendens mærkbart.

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	93	0	50	0	43
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	22.064	0	22.891	2.263	1.436
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	561	0	351	2	212
6.45.50.1 Administrationsbygninger	19.849	0	20.991	1.540	398
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	286.060	5.056	278.226	3.995	6.772
I alt	328.627	5.056	322.509	7.800	8.861

I alt**8.861**

På bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 8,9 mio. kr. svarende til 2,7 pct. af det korrigerede budget. På anlæg viser regnskabet et mindreforbrug på 15,8 mio. kr.

Budgetområdet dækker over 11 aktiviteter:

- Redningsberedskab
- Øvrige sociale formål
- Udvalg og borgmester
- Administrationsbygninger
- Bydækkende enheder
- Fælles administration
- HR
- IT
- Trykkeri
- Budgetreserve
- Anlæg

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

Øvrige sociale formål

1.166

Aktiviteten dækker over budgetter til aktiviteter vedr. øvrige sociale formål såsom frivilligt arbejde og julehjælp m.v.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget stammer fra § 18-midler (frivillighedsmidler) og skyldes bl.a., at en del af midlerne først blev udmøntet i slutningen af året, hvorfor organisationerne ikke har nået at anvende midlerne i 2011.

Udvalg og borgmester

212

Aktiviteten dækker over budgettet vedr. socialudvalget og borgmesteren.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., og vedrører primært budgettet til Borgmesteren. Mindreforbruget skyldes tilbageholdenhed.

Fælles administration

2.085

Aktiviteten dækker over aktiviteter vedr. tværgående administration såsom kontorbudgetter m.v.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært færre udgifter til Koncernservice end forventet svarende til 1,3 mio. kr. Derudover er der en række små mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

HR

5.885

Aktiviteten dækker over tiltag og initiativer vedr. HR.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

Mindreforbruget er aggregeret fra en række forskellige underaktiviteter. Det drejer sig om et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende lønsumsstyringsprojektet forårsaget af en lav undervisningsgrad i 2011 sammenlignet med tidligere. Et mindreforbrug på telefonomstillingen på 1,1 mio. kr. Et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på elever, der skyldes tidsforskydning i ansættelsen af eleverne. Endeligt er der et mindreforbrug vedrørende kompetenceudvikling på 1,8 mio. kr. Forbruget afhænger af antallet af tilmeldte kursister, og da der i 2011 har været færre tilmeldte end forventet, er der opstået et mindreforbrug.

Herudover har der været en række mindre udsving på underaktiviteter.

IT

-1.547

Aktiviteten dækker over budgettet til IT-aktiviteter i Socialforvaltningen

Regnskabet viser et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Der er sket en højere grad af nyudvikling på bl.a. eDoc end budgetteret, hvilket har betydet et merforbrug på ca. 0,5 mio. kr.

Endeligt har der været en række mindre udsving på underaktiviteter.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Antal dage som det gennemsnitlige sygefravær i Socialforvaltningen skal nedbringes med.	1 dag i forhold til det forventede resultat for 2009 Mål 2011: 17,5 dage	Resultat i 2011: 16,6 dage	Forvaltningen opnåede i 2011 et resultat, der var bedre end kravet. Dette skyldes det øgede fokus, der er kommet på sygesamtaler med medarbejderne i hele organisationen, samt en klar formuleret sygepolitik.

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	2.999	0	3.082	0	-83
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	466	0	393	0	73
5.32.30.1 Ældreboliger	563	0	577	0	-14
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	92.033	0	115.438	19.610	-3.795
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	3.510	0	3.510	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	846	0	-846
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	14.279	3.780	11.890	0	-1.391
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	11.780	0	11.596	301	485
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	7.366	0	6.164	117	1.319
5.58.80.1 Revalidering	0	0	0	-200	-200
6.45.50.1 Administrationsbygninger	6.273	0	6.626	0	-353
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	88.497	0	85.525	4.755	7.727
I alt	224.256	7.290	242.137	28.093	2.922

I alt**2.922**

På rammebelagt drift viser regnskabet et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. svarende til 1,3 procent af det korrigerede budget.

Borgere med handicap (rammebelagt drift) dækker over følgende hovedaktiviteter:

- Tilbud til handicappede i eget hjem
- Dagtilbud til handicappede
- Øvrige ydelser til handicappede
- Administration
- Refusion for særligt dyre enkeltsager

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

Tilbud til handicappede i eget hjem**2.154**

Aktiviteten dækker over Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) (Servicelovens § 96), som gør det muligt for den enkelte borger med handicap, at varetage en arbejdsgiver- eller lederfunktion i forhold til sine personlige handicaphjælpere, og Ledsageordningen (Servicelovens § 97), som skal sikre, at borgere med handicap har mulighed for at deltage i aktiviteter udenfor eget hjem.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes, at der på BPA-ordningen, har været en lavere aktivitet på området end forventet, hvilket udmønter sig i, at der har været tre færre helårsborgere end forventet.

Dagtilbud til handicappede

982

Aktiviteten dækker over tilskud til tre institutioner for borgere med handicap (Idrætsskolen for udviklingshæmmede, Voksenklubben og Kilden).

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget er en konsekvens af:

- Klubberne modtager kun det tilskud, der er aftalt for året. Det aftalte tilskud til de tre tilbud udgør i 2011 6,9 mio. kr., mens rammebudgettet udgør 7,4 mio. kr.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der skyldes, at to projekter har modtaget refusioner for tidligere år (2009-2011). Der har derudover været en negativ refusionsregulering på 0,2 mio. kr.

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	3.656	0	604	0	3.052
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	96	0	-96
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	548	0	-548
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	279	0	-279
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	1.291	0	-1.291
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	554	0	-554
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	232	0	-232
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	344.327	29.874	377.532	25.119	-37.961
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	15.165	0	15.114	-51
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	309.602	2.701	337.492	6.979	-23.613
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	1.443	0	1.443	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	472.069	44.552	415.017	54.949	67.449
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	39.907	0	39.907	0
5.28.24.1 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	80.225	33.618	71.757	33.127	7.977
5.28.24.2 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	929	0	929	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	80.840	14.756	74.094	11.084	3.074
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	14.887	900	16.240	1.505	-748
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	18.093	0	18.396	2	-305
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	2.221	0	2.136	0	85
6.45.50.1 Administrationsbygninger	15.909	0	16.962	0	-1.053
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	169.074	1.085	126.602	6.519	47.906
I alt	1.510.903	184.930	1.459.832	196.677	62.812

I alt

På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov viser regnskabet et

62.812

mindreforbrug på 62,8 mio. kr. på driften, svarende til 4,7 pct. af det korrigerede budget. På anlæg viser regnskabet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Budgetområdet dækker over følgende 10 hovedaktiviteter:

- Familiepleje
- Socialpædagogiske opholdssteder
- Øvrig døgnpleje
- Rådgivning
- Forebyggelse
- Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner
- Sikrede institutioner
- Øvrige institutioner mv.
- Administration
- Anlæg

Nedenfor forklares de væsentligste årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser. Der indgår flere IM-funktioner i hver hovedaktivitet.

Familiepleje

16.862

Ydelsen omfatter udgifter til anbringelse i familiepleje

Regnskabet viser et mindreforbrug på 16,9 mio. kr.

Mindreforbruget på 16,9 mio. kr. skyldes primært, at der er anbragt 55 færre børn i familiepleje end budgetteret, svarende til et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. Aktivitetsudviklingen skal ses i lyset af, at der var budgetteret med en stigning på 29 anbringelser sammenholdt med regnskab 2010. Den udeblevne stigning er en afspejling af, at anbringelsestallet generelt er faldet i 2011, hvilket kan tilskrives øget fokus på familiebehandling og løsningsorienterede metoder. Antallet af anbragte i familiepleje har været faldende i de senere år.

Derudover er der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedr. mellemkommunal refusion. Størrelsen af den mellemkommunale refusion er forbundet med nogen usikkerhed, fordi Københavns Kommune ikke har handleansvaret i disse sager, hvilket gør det vanskeligere at forudsige forbruget.

Socialpædagogiske opholdssteder

8.406

Ydelsen omfatter udgifter til anbringelse på socialpædagogiske opholdssteder.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 8,4 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på 10,8 mio. kr. vedrørende køb af pladser på socialpædagogiske opholdssteder. Mindreforbruget skyldes hovedsagligt, at den gennemsnitlige pris har været 130 t.kr. lavere end budgetteret. Dette fald skyldes, at der i budgetteringen af enhedsprisen ikke var taget højde for den afløftning af moms, der foretages på køb af ydelser hos private leverandører. I budgetteringen af aktiviteten var der budgetteret med et fald på 28 helårspladser set i forhold til 2010, mens det faktiske fald blev på 27 pladser. Dette fald skal ses i lyset af et generelt faldende anbringelsestal over de senere år..

Derudover er der et merforbrug på 2,7 mio. kr. vedr. mellemkommunal refusion.

Størrelsen af den mellemkommunale refusion er forbundet med nogen usikkerhed, fordi Københavns Kommune ikke har handleansvaret i disse sager, hvilket gør det vanskeligere at forudsige forbruget.

Øvrig døgnpleje

5.508

Ydelsen omfatter udgifter til børn på kost- og efterskoler, eget værelse, netværksfamiliepleje, skibsprojekter m.v.

Regnskabet viser samlet et mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

Mindreforbruget på 5,5 mio. kr. skyldes primært, at Børnefamiliecenter København har haft 40 børn færre anbragt end budgetteret, svarende til et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. I forhold til 2010 var der budgetteret med en stigning på 55 pladser, men der kun har været en stigning på 16 pladser. Dette skyldes primært, at der i tråd med Børnestrategien var budgetteret med en væsentlig stigning i antallet af netværksfamilieanbringelser, som ikke har kunnet realiseres fuldt ud, og at der var budgetteret med en stigning i antallet af børn og unge på kost- og efterskoler, som i stedet har været faldende. Antallet af helårsanbragte i netværksplejefamilier er således steget med 14 fra 2010 til 2011, mens antallet af anbragte på kost- og efterskoler er faldet med 2 i samme periode.

Derudover er der et merforbrug på mellemkommunal refusion på 2,5 mio. kr. Størrelsen af den mellemkommunale refusion er forbundet med nogen usikkerhed, fordi Københavns Kommune ikke har handleansvaret i disse sager, hvilket gør det vanskeligere at forudsige forbruget.

Rådgivning

3.037

Ydelsen omfatter udgifter til rådgivende tilbud, herunder rådgivende institutioner, socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, familierådgivninger og ungerådgivninger, gadeplansmedarbejdere m.v.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes overvejende et mindreforbrug på Psykiatriprojektet på 2,9 mio. kr., som skyldes udbetaling af resttilskud fra Socialstyrelsen, samt overført mindreforbrug fra tidligere år. Mindreforbruget forventes, at medføre en forlænget projektperiode.

Forebyggelse

-26.007

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 26,0 mio. kr.

Merforbruget på 26,0 mio. kr. skyldes et større brug af forebyggende foranstaltninger end budgetteret på i alt 26,7 mio. kr. Det er særligt foranstaltningerne Kontaktperson for barnet (11,7 mio. kr.), Familiebehandling (8,9 mio. kr.) og Økonomisk støtte (7,2 mio. kr.), der bidrager til merforbruget - i alt 27,8 mio. kr. For alle 3 foranstaltningstyper skyldes merforbruget en væsentlig højere aktivitet end budgetteret. Merforbruget på forebyggende foranstaltninger skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på aktiviteten Døgn- og

dagbehandlingsinstitutioner, som indikerer, at forebyggelse anvendes hyppigere end budgetteret frem for døgn- og daganbringelser. Udviklingen skal ses i sammenhæng med Børnestrategien, som lægger vægt på forebyggelse og familieanbringelser frem for døgnforanstaltninger.

Der er desuden et mindreforbrug på de forebyggende institutioner på 1,8 mio. kr., som bl.a. skyldes ekstra indtægter fra VISO.

Derudover er der et merforbrug på mellemkommunal refusion på 1,1 mio. kr. Størrelsen af den mellemkommunale refusion er forbundet med nogen usikkerhed, fordi Københavns Kommune ikke har handleansvaret i disse sager, hvilket gør det vanskeligere at forudsige forbruget.

Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner

36.916

Ydelsen omfatter Københavns Kommunes udgifter til anbringelse på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 36,9 mio. kr.

Mindreforbruget på 36,9 mio. kr. skyldes primært et fald i antallet af anbringelser på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, hvilket resulterer i et mindreforbrug på 21,8 mio. kr. vedr. køb af pladser. Sammenlignet med 2010 udgør faldet 43 pladser. Dette skal ses i sammenhæng med merforbruget på forebyggelse.

Hertil kommer et mindreforbrug vedr. mellemkommunal refusion på 8,9 mio. kr., primært som følge af lavere aktivitet end budgetteret. Størrelsen af den mellemkommunale refusion er forbundet med nogen usikkerhed, fordi Københavns Kommune ikke har handleansvaret i disse sager, hvilket gør det vanskeligere at forudsige forbruget.

Derudover er der et mindreforbrug på selve driften af døgn- og dagbehandlingsinstitutionerne på 6,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at tilpasningen af driftsudgifterne til den faldende efterspørgsel efter pladser, og det heraf afledte fald i indtægter fra salg af pladser, er lykkedes bedre end forventet.

Sikrede institutioner

7.977

Ydelsen omfatter Københavns Kommunes udgifter til sikrede institutioner.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 8,0 mio. kr.

Mindreforbruget på 8,0 mio. kr. skyldes primært mindreforbrug på køb af sikrede pladser på 11,2 mio. kr., som følge af 10 færre helårsanbragte end budgetteret. På landsplan har der været et væsentligt fald i antallet af fængslede i varetægtssurrogat på landets sikrede institutioner, hvilket også gælder antallet af københavnske unge. Socialforvaltningen følger udviklingen nøje og har foretaget tilpasninger af budgettet i 2012 og 2013. Københavns Kommune afgør ikke selv om en ung skal anbringes på en sikret institution (fængsling i varetægts-surrogat). Det er anklagemyndigheden og landets domstole, der træffer denne afgørelse.

Derudover er der et merforbrug på 3,8 mio. kr., der modsvares af et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på aktiviteten Administration, som følge af, at der ved en fejl er flyttet 3,8 mio. kr. dobbelt fra Sikrede institutioner til Administration vedr. "SUD i balance-sagen" ifm. augustprognosen.

Endeligt er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. udgifter til driften af de sikrede institutioner.

Øvrige institutioner m.v.

2.672

Ydelsen omfatter udgifter til børn og unge på de rådgivende institutioner og til servicebutikker, ungerådgivninger og væresteder. Derudover indbefatter ydelsen udgifter til børn, der modtager behandling for misbrug og til udgifter til tilsyn med plejefamilier (bidrag til plejeforeninger).

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på bidrag til plejeforeninger på 1,5 mio. kr., som skyldes, at brugen af plejeforeninger udfases, da opgaven omkring at rekruttere, uddanne og supervisere plejefamilier i stedet skal varetages af Center for Familiepleje. Hertil kommer et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. værestedet Crossroads, som skyldes at opstarten af værestedet har været forsinket. De resterende 0,7 mio. kr. er sammensat af en række mindre mindreforbrug, herunder 0,3 mio. kr. vedr. Den Korte Snor for voksne og 0,2 mio. kr. vedr. Exit-strategien.

Administration

7.443

Ydelsen omfatter udgifter til administration.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 7,4 mio. kr.

Mindreforbruget på 7,4 mio. kr. skyldes, at der er et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., der modsvares af et merforbrug på 3,8 mio. kr. på aktiviteten Sikrede institutioner, som følge af, at der ved en fejl er flyttet 3,8 mio. kr. dobbelt fra Sikrede institutioner til Administration vedr. "SUD i balance-sagen" ifm. augustprognosen.

Dertil kommer et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. Center for Familiepleje, som følge af mindredgifter til rekruttering, uddannelse og supervision af plejefamilier på grund af et lavere antal anbragte i familiepleje end forudsat.

Derudover er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. midler afsat til drift af det nye myndighedssystem (IMU), da systemet endnu ikke er i drift.

Endelig er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. midler afsat til udvikling af et screeningsværktøj. På baggrund af en omfattende forundersøgelse, besluttede forvaltningen i starten af 2011 at ændre redskabets fokus/udformning. Ændringen har medført, at omkostningerne til de afholdte udviklings- og pilotafprøvningsaktiviteter i 2011 har været mindre end budgetteret.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Døgnpleje</i>				
Antal	982	1.047	931	-116
Enhedspris, kr.	376.777	347.734	358.005	10.271
<i>Forebyggende foranstaltninger</i>				
Antal	4.168	3.673	4.214	541
Enhedspris, kr.	73.596	79.205	75.209	-3.996
<i>Døgninstitutioner</i>				
Antal	503	554	454	-100
Enhedspris, kr.	680.342	611.962	665.445	53.483

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	6.381	0	5.570	0	811
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	13.284	0	13.112	0	172
I alt	19.665	0	18.682	0	983

I alt **983**

På Hjemmeplejen, rammebelagt drift viser regnskabet et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. svarende til 5,0 procent af det korrigerede budget.

Hjemmeplejen, rammebelagt drift dækker over hovedaktiviteten:

- Administration

Administration **983**

Aktiviteten dækker over hjemmeplejevisitationens løn til administratorer og stab samt ejendomsudgifter i Udførerenheden.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at hjemmeplejevisitationen i løbet af året har haft længerevarende sygdom i staben, hvoraf der er hjemtaget sygedagpengerefusion uden tilsvarende ansættelse af vikar. Som følge heraf har hjemmeplejevisitationen et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Endvidere har Udførerenheden et mindreforbrug vedrørende husleje og ejendomsudgifter på 0,8 mio. kr. som følge af reducerede udgifter, især til vedligeholdelse.

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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	8.562	0	229	0	8.333
5.25.10.1 Fælles formål	2.489	0	1.696	0	793
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	133	0	-133
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	82	0	-82
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	264	0	-264
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	659	0	-659
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	697	0	-697
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	52.816	0	59.252	5.596	-840
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	450	0	450	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	33.806	0	37.295	0	-3.489
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	175.497	4.285	150.391	4.094	24.915
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	12.340	0	12.340	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	838	0	-838
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	10.133	0	10.739	0	-606
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	123.339	5.779	112.173	918	6.305
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	553	0	813	0	-260
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	891.751	109.258	936.448	106.281	-47.675
5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	40.544	0	41.486	942
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	168.651	253	154.975	9.088	22.511
5.38.52.2 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	4.575	0	4.575	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	1.500	0	2.819	0	-1.319

5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	52.776	710	54.815	1.868	-881
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	121.344	0	140.916	16.977	-2.596
5.38.59.2	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	1.217	0	1.217	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	-6.922	0	-55.340	0	48.418
I alt		1.636.295	179.411	1.609.898	204.890	51.874

I alt**51.874**

For Borgere med handicap, demografireguleret (efterspørgselsstyret service) viser regnskabet et mindreforbrug på 51,9 mio. kr. svarende til 3,6 procent af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker følgende hovedaktiviteter:

- Tilbud til handicappede i eget hjem
- Hjælpemidler
- Forebyggende foranstaltninger for handicappede børn
- Bo- og dagtilbud til handicappede
- Døgntilbud til handicappede børn
- Refusion for særligt dyre enkeltsager

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

Tilbud til handicappede i eget hjem**-807**

Aktiviteten dækker over supplerende træning til voksne efter Servicelovens § 102, socialpædagogisk bistand til hjemmeboende, kontaktperson til døvblinde efter Servicelovens § 98 samt hjælpemidler til pasning af alvorlige syge.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget er en konsekvens af følgende tre aktiviteter:

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedr. træning til voksne grundet stram praksis på området, da borgeren med fordel kan henvises til kommunens øvrige træningstilbud.
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. socialpædagogisk bistand/hjemmevejledere grundet højere aktivitet på området. Budgettet er opjusteret i 2012.
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. på kontaktpersonordningen for døvblinde. Dette skyldes en stigende enhedspris, da lønningerne tidligere har været afholdt på anden ramme. Dette er der nu rettet op på.

Hjælpemidler**6.045**

Aktiviteten dækker over hjælpemidler til borgere med handicap heriblandt personlige- og tekniske hjælpemidler, følgeudgifter samt invalidebiler.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.

Hjælpemidler udviser samlet et mindreforbrug, hvilket fordeler sig på følgende

aktiviteter:

- Mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på personlige hjælpemidler grundet skærpet praksis. Derudover har forvaltningen indgået nye prisaftaler, hvilket har givet lavere enhedspriser.
- Merforbrug på 3,2 mio. kr. vedr. tekniske hjælpemidler. Grundet problemer med afregning har det ikke været muligt at opgøre forbrug på aktivitet og enhedspris, hvorfor der heller ikke kan forklares herpå.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. følgeudgifter grundet færre køb af pladser på botilbudsområdet.
- Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på invalidebiler grundet skærpet praksis for afgørelser. Budgettet er nedjusteret i 2012.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. til pasning af alvorlige syge grundet højere enhedspris.

Forebyggende foranstaltninger for handicappede børn

3.564

Aktiviteten dækker over forebyggende foranstaltninger for børn og unge, som bl.a. omfatter dagbehandling. Derudover indeholder aktiviteten også socialpædagogiske fripladser samt vedligeholdelsestræning til børn.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt manglende overførsel af § 41 sager grundet ny lovgivning. Den samlede afvigelse fordeler sig på følgende aktiviteter:

- Merforbrug på 2,3 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger grundet en tilbagebetalingssag vedr. en kontaktperson samt ekstraordinære udgifter ifm. en genoptræningssag.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. socialpædagogiske fripladser grundet udgifter til kørsel til og fra et tilbud, hvor der er i 2011 ikke var budget hertil. Området er blevet budgetkorrigeret i 2012.
- Mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på henholdsvis hjemmepleje, aflasting/afløsning samt vedligeholdelsestræning til børn. Mindreforbruget skyldes, at området er blevet tilført budget ifm. overførsel af § 41 sager fra Efterspørgselsstyrelsen Overførsler til § 44, som ligger på nærværende bevillingsområde grundet ny lovgivning på området. Der er dog et stort antal sager, som endnu ikke er blevet visiteret efter de nye regler, hvorfor udgiften har været afholdt på Efterspørgselsstyrelsen Overførsler.

Døgntilbud til handicappede børn

32.507

Aktiviteten dækker over døgntilbud til handicappede børn. Udover at drive egne døgninstitutioner køber Socialforvaltningen også pladser i andre kommuner/regioner. Der sælges ligeledes enkelte pladser til andre kommuner.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 32,5 mio. kr.

Årsagen til mindreforbruget er primært forankret på køb og salg af pladser, som samlet set udgør et mindreforbrug på 30,3 mio. kr. Den samlede afvigelse fordeler sig på følgende aktiviteter:

- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på drift af tilbud grundet skærpet fokus for at imødegå tidligere års merforbrug. Derudover ser man nu resultatet af en ny budgetfordelingsmodel på området, som har optimeret arbejdsprocesser.
- Mindreforbrug på 30,3 mio. kr. på køb/salg. Det store mindreforbrug skyldes dels, at budgettet igennem en årrække har ligget skævt, hvilket der

er blevet korrigeret for i budgettet for 2012, hvor der omflyttes 20,0 mio. kr. til voksenområdet, (*Handicapområdet i balance 2012* BR 15.12.2011). Området skal derfor ses i sammenhæng med køb/salg på voksenområdet. Derudover er årsagen til afvigelsen en kombination af et fald i aktiviteten - primært pga. færre købte pladser - samt en stram styring/bevillingspraksis på området. Konsekvenserne af dette har betydet, at der reelt set har været et fald i antallet af foranstaltninger fra 2010 til 2011. I lyset af årsresultatet kan det konstateres, at styringen har været for stram. Socialforvaltningen vil i 2012 fokusere på at styrke praksis for forretningsgange samt styringsgrundlaget for området.

Bo- og dagtilbud til handicappede

9.628

Aktiviteten består af bo- og dagtilbud til voksne handicappede efter Servicelovens §§ 103, 104, 107 og 108 og indbefatter løn og drift til institutioner samt køb og salg af pladser.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 9,6 mio. kr.

Årsagen til mindreforbruget skyldes primært driften af tilbud, hvilket udgør 7,6 mio. kr. Den samlede afvigelse fordeler sig på følgende aktiviteter:

- Mindreforbrug på 7,6 mio. kr. på drift af tilbud. Årsagen til dette mindreforbrug skyldes tilbageholdenhed i forbindelse med tilbuddenes ønske om dels at overholde budgettet og dels at kunne overføre mindreforbrug til 2012 for at imødegå eventuelle udfordringer afledt af en ny aktivitetsbaseret model.
- Mindreindtægt på 1,1 mio. kr. vedr. obligatoriske ydelser, hvilket skyldes udflytningen af borgere til nybyggede almene boliger, hvor huslejen betales til det pågældende boligselskab.
- Merforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. projekt omkring pilottest af kvalitets- og akkrediteringsmodel.
- Mindreforbrug på 3,4 mio. kr. vedr. uforbrugte tryghedsplansmidler, hvilket skyldes et projekt, som ikke er igangsat.
- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. køb og salg af pladser. Dette mindreforbrug skal ses i sammenhæng med afvigelsen på køb/salg under hovedaktiviteten Døgntilbud til handicappede børn og forklaringen hertil.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Botilbud til længerevarende ophold</i>				
Antal	983,0	974,0	987,9	13,9
Enhedspris, kr.	759,70	800,71	813,41	12,7
<i>Botilbud til midlertidigt ophold</i>				
Antal	340,0	367,0	360,5	-6,5
Enhedspris, kr.	441,08	457,44	385,79	-71,65
<i>Beskyttet beskæftigelse</i>				
Antal	340,0	344,0	351,2	7,2
Enhedspris, kr.	139,22	150,78	143,82	-6,96
<i>Aktivitets- og samværstilbud</i>				
Antal	753,0	762,0	697,3	-64,7
Enhedspris, kr.	169,30	158,04	171,98	13,94
<i>Plejefamilier og opholdssteder</i>				
Antal	87,0	91,0	81,5	-9,5
Enhedspris, kr.	645,90	580,40	658,36	77,96
<i>Døgninstitutioner</i>				
Antal	140,0	150,0	158,9	8,9
Enhedspris, kr.	907,93	1.139,29	865,62	-273,67

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Andel af sager hvor forvaltningen træffer en afgørelse indenfor den politisk fastsatte sagsbehandlingsfrist	80 pct.	67 pct.	Sagstidsmålingerne vil fortsætte i 2012, da fokus stadig vil være, at nå resultatkravet på 80 pct.
Borgere, der visiteres til botilbud efter § 107 og 108, skal have tilbud om en social handleplan indenfor 2 måneder fra afgørelse er truffet.	100 pct.	100 pct.	I forbindelse med visitation til botilbud efter §§ 107 og 108 tilbydes alle borgere en social handleplan. Målopfyldelsen er således 100 pct..

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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	13.702	0	8.700	0	5.002
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	283.706	0	294.513	6.163	-4.643
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	10.426	0	10.426	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	9.112	0	9.236	0	-124
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	-570	0	570
I alt	306.520	10.426	311.879	16.589	805

I alt**805**

På Hjemmeplejen, efterspørgselsstyret service (demografireguleret), viser regnskabet et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., svarende til 0,3 procent af det korrigerede budget

Budgetområdet dækker over følgende hovedaktiviteter:

- Visitationen
- Genoptræning og vedligeholdelsestræning
- Forebyggende indsats for ældre og handicappede
- Udførerenheden
- Centrale budgetrammer.

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

Visitationen

7.511

Aktiviteten dækker over Visitationens køb af hjemmeplejeydelser ved kommunal, privat og selvudpeget leverandør.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der i 2010 blev gennemført en kraftig reduktion af aktiviteten. I 2011 er det lykkedes at fastholde det lavere aktivitetsniveau som følge af gennemførsel af gråzonemodel med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt tilpasning af den visiterede tid, så den stemmer med det konkrete plejebæhov - hvilket har medført en nettoreduktion i aktiviteten. Gråzonemodellen betyder at borgere over 65 år, som ikke har behov for Socialforvaltningens specialiserede hjemmepleje overgår til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Reduktionen af aktiviteten har samtidigt medført problemer med aktivitetstilpasning hos den kommunale leverandør, jf. Udførerenheden.

Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning (Visitationen)

5.572

Aktiviteten dækker over køb af rehabiliteringspladser hos Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, implementering af hverdagstræning, samt betaling for genoptræning og vedligeholdende træning.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

Mindreforbruget på området for træning skyldes forsinket opstart af rehabiliteringspladser til hjerneskadede i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, hvilket har medført et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Herudover har der været en manglende tilgang til hverdagstræning, hvilket har medført et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Endeligt har den vedligeholdende træning haft et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr.

Udførerenheden

-12.155

Aktiviteten dækker over Udførerenhedens levering af ydelser i henholdsvis Hjemmeplejen, Sygeplejen samt et projekt omhandlende kompetenceudvikling i hjemmeplejen.

Regnskabet viser et merforbrug på 12,1 mio. kr.

Hjemmepleje

Hovedaktiviteten er praktisk hjælp og personlig bistand (hjemmehjælp) - leveret dag, aften og nat.

Regnskabet viser et merforbrug på 6,1 mio. kr. Merforbruget fordeler sig på følgende delaktiviteter:

- Merforbrug på 6,6 mio. kr. i daghjemmeplejen som følge af et omfattende fald i indtægter på 17,8 mio. kr. fra 2010 til 2011 fra hjemmeplejevisitationen. Den primære årsag til de reducerede indtægter skyldes overflytning af borgere over 65 år til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Indtægtstabet er delvist modfinansieret med 11,2 mio. kr. i reducerede udgifter som følge af ansættelsesstop, begrænset anvendelse af eksterne vikarer samt nedbringelse af medarbejderstaben.
- Merforbrug på 1,7 mio. kr. i aften- og nathjemmeplejen, hvilket primært kan henføres til langtidssygdom i nathjemmeplejen.
- Mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende servicetelefonen (se sygeplejen). Budgettet for servicetelefonen er i 2011 udmeldt under hjemmeplejen, mens udgifterne (bemanding af servicetelefonen, ansvarshavende natsygeplejerske og betaling af vagtcentral) er konteret under sygeplejen.

Sygepleje

Hovedaktiviteten er lægeordineret hjemmesygepleje - leveret dag, aften og nat.

Regnskabet viser et merforbrug på 6,0 mio. kr. Merforbruget fordeler sig på følgende delaktiviteter:

- Merforbrug på 3,8 mio. kr. i sygeplejen skyldes en betydelig stigning i efterspørgslen efter den lægeordnede behandling i hjemmesygeplejen. En af de primære årsager til merforbruget kan henføres til, at borgerne, i forhold til tidligere praksis, udskrives tidligere fra sygehusene og med mere komplekse behov. Hjemmesygeplejen udfører derfor betydeligt flere og mere komplekse plejeopgaver end tidligere, hvilket presser

kapacitetstilpasningen. Dette kan endvidere aflæses af, at der gennem 2010 og 2011 er sket en stigning i aktiviteten på 8 pct., og en stigning i den visiterede tid pr. borger på 15 pct.

- Merforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende servicetelefonen (se hjemmepleje) som følge af, at budgettet vedrørende servicetelefonen i 2011 er udmeldt under hjemmeplejen, mens udgifterne er konteret i sygeplejen.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Administration				
Antal	3.581	3.550	3.456	94
Enhedspris, kr.	5.618	5.539	5.406	-67
Hjemmepleje, ydelser				
Antal	3.581	3.550	3.456	94
Enhedspris, kr.	84.886	83.407	85.450	-2.043

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Andel af borgere, som er tilfredse eller meget tilfredse med den personlige pleje	80 pct.	88,3	110,4
Andel af borgere, som er tilfredse eller meget tilfredse med den praktiske hjælp	80 pct.	74,0	92,5
<i>Hjemmeplejen gennemfører en gang årligt en brugertilfredshedsundersøgelse i hjemmeplejen.</i> <i>Tilfredsheden med personlig pleje har været stigende fra 2009 til 2011, mens tilfredsheden med praktisk hjælp har været uforandret i samme periode.</i> <i>I 2012 sættes der yderligere fokus på kvaliteten af hjemmehjælpen med et nyt tilsynskoncept og halvårslige rapporteringer på de primære kvalitetsindikatorer til Socialudvalget.</i>			

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	2.101	0	214	0	1.887
5.38.42.3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	1.869	0	944	1.838	2.763
5.38.44.3 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	218	0	207	0	11
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	522	52.493	0	78.110	26.139
I alt	4.710	52.493	1.365	79.948	30.800

I alt **30.800**
Budgettet vedrører primært anlægsprojekter vedr. Hjemløsestrategien. 30.800

Regnskabet viser et mindreforbrug på 30,8 mio. kr. Midlerne er hovedsageligt bundet til det flerårige projekt vedr. hjemløsestrategien, hvilket betyder at evt. overskydende midler skal tilbagebetales til staten, når projektperioden stopper.

- På særboliger under hjemløsestrategien ses et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en forsinkelse i anlægsprojekt vedr. særboliger til hjemløse under hjemløsestrategien. Anlægsprojektet er igangsat ultimo 2011 og særboligerne forventes færdige i maj 2012.
- På Herberg og Krisecentre er mindreforbruget på 2,8 mio. kr. Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. skyldes færre udgifter til montering af møbler og færre udgifter til tomgangsleje end forventet i forbindelse med anlægsprojekter vedr. herbergs- og natcafépladser til hjemløse kvinder. Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. på indtægtssiden skyldes tidsforskydninger, idet indtægterne blev udbetalt i 2010. Der er derfor alene tale om et teknisk mindreforbrug grundet tidsforskydninger i forhold til den oprindelige tidsplan for projektet.
- På længerevarende botilbud er mindreforbruget på 26,1 mio. kr. Det skyldes forsinkelse i anlægsprojekt vedrørende etablering af alternative plejepladser til hjemløse i forhold til den oprindelige tidsplan. Derudover betyder tidsforskydningen mellem indtægter og udgifter, at indtægten er konteret i 2011, mens udgiften endnu ikke er afholdt. Indtægten modtages uafhængig af hvornår udgiften afholdes. Anlægsprojektet er igangsat ultimo 2011 og forventes færdigt medio 2012.

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	1.512	0	-1.512
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	3.000	0	0	0	3.000
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	17.130	10.000	11.503	0	-4.373
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	1.025	0	0	0	1.025
6.45.50.3 Administrationsbygninger	500	0	0	0	500
I alt	21.655	10.000	13.015	0	-1.360

I alt **-1.360**
Budgettet anvendes til borgere med handicap i forbindelse med Tryghedsplanerne, moderniseringen af Sundbyvang, 64 boliger mv. -1.360

Regnskabet viser et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Afvigelsen kan henføres til merforbrug på 4,4 mio. kr. på voksenområdet, hvor den væsentligste post omhandler en indtægt fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, som Socialforvaltningen ikke har modtaget i 2011. Beløbet vil blive overført i 2012.

I modsat retning trækker et mindreforbrug på børneområdet på 3,0 mio. kr. vedrørende projektet "Elmehuset", hvilket skyldes en mindre forsinkelse.

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	500	0	1.748	0	-1.248
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	3.457	0	6.835	0	-3.378
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	1.500	0	0	0	1.500
I alt	5.457	0	8.583	0	-3.126

I alt -3.126
Aktiviteten dækker over anlægsprojekter vedrørende boliger til borgere med sindslidelse. -3.126

Regnskabet viser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Betaling af tomgangsleje udviser et merforbrug på 3,9 mio.kr. Merforbruget skyldes, at udgiften til tomgangsleje er afholdt i regnskabsår 2011, mens budgettet er overført til 2012, da udgiften forventedes at falde her. Der betales tomgangsleje i den periode, hvor de nye tilbud moderniseres inden beboerne flytter ind.

Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på 0,8 mio.kr. vedrørende anlægsprojektet "8 boliger på Sundholm". Ombygningen af boligerne har været billigere end forudsat i budgetlægningen.

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.	
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	1.350	2.400	1.295	2.400	55
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	1.000	0	906	0	94
I alt	2.350	2.400	2.201	2.400	149

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	17.939	0	2.163	0	15.776
I alt	17.939	0	2.163	0	15.776

I alt **15.776**
Aktiviteten dækker over budgettet vedr. anlæg på den administrative ramme. 15.776

Regnskabet viser et mindreforbrug på 15,8 mio. kr.

Forklaringen på mindreforbruget er tidsforskydninger i igangsættelsen af flere af bevillingsområdets it-anlægsprojekter. Tidsforskydningerne knytter sig hovedsageligt til, at indgåelsen af endelige aftaler blev afsluttet senere end forventet. De største poster udgøres af IMU, omsorgssystemet samt digitalisering af borgersager.

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 Introduktionsydelse	68	0	106	0	-38
5.46.61.2 Introduktionsydelse	0	34	0	51	17
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	16.426	0	16.941	0	-515
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	8.244	0	8.499	255
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion	383.484	0	382.063	3.257	4.678
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	191.742	0	185.350	-6.392
5.48.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendtefterregleregældende før 1. januar 2003	577.877	0	575.632	3.367	5.612
5.48.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendtefterregleregældende før 1. januar 2003	0	202.257	0	197.154	-5.103
5.48.70.1 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	1.135.896	0	1.199.743	61.390	-2.457
5.48.70.2 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	397.564	0	401.623	4.059
5.57.72.1 Sociale formål	247.163	10.714	238.032	0	-1.583
5.57.72.2 Sociale formål	0	89.770	0	117.763	27.993
5.57.73.1 Kontanthjælp	0	0	0	205	205
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	116	0	-116
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	116	116
5.58.80.1 Revalidering	63.941	57.713	62.122	59.648	3.754
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
I alt	2.424.855	958.038	2.474.755	1.038.423	30.485

I alt**30.485**

På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 30,5 mio. kr., svarende til 2,1 pct. af det korrigerede budget.

Bevillingsområdet dækker over følgende hovedaktiviteter:

- Efterspørgselsstyrede dagtilbud (Instituttet for blinde og svagtseende)
- Introduktionsydelser
- Personlige tillæg
- Førtidspension

- Sociale formål

Efterspørgselsstyrede dagtilbud

3.755

Aktiviteten dækker over driften af det landsdækkende tilbud, Instituttet for Blinde og Svagsynede. Tilbuddet er dels takstfinansieret og dels objektivt finansieret.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Instituttet for Blinde og svagsynede udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. som følge af, at grundbudgettet for Instituttet for Blinde og svagsynede ikke er blevet nedjusteret med indtægter fra objektiv finansiering.

Sociale formål

26.616

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 26,6 mio. kr.

Mindreforbruget på 26,6 mio. kr. skyldes, at driften udviser et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket modsvares af et mindreforbrug på 28,0 som følge af flere statsrefusionsindtægter end forudsat i budgettet.

Afvigelsen er sammensat af flere underliggende mer- og mindreforbrug, som er uddybet nedenfor:

- Et merforbrug vedrørende enkeltydelser på 6,1 mio. kr. primært som følge af en stigning i aktivitet og enhedspris for ydelser omhandlende sygebehandling m.v., jf. aktivloven § 82.
- Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende de øvrige sociale ydelser så som starthjælp, kontanthjælp samt tilbagebetalinger. Afvigelsen kan primært henføres til ekstra indtægter fra tilbagebetalinger af ydelser til Socialforvaltningen.
- Ovenstående merforbrug modsvares af et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. vedrørende merudgifter til børn og voksne samt tabt arbejdsfortjeneste, hvor aktiviteten såvel som enhedsprisen er lavere end forventet.
- Endeligt har Socialforvaltningen et mindreforbrug på 28,0 mio. kr. som følge af ekstra statsrefusionsindtægter på i alt 5,4 mio. kr., samt 22,6 mio. kr. i lavere udgifter til berigtigelse af statsrefusion. De lavere udgifter til berigtigelse af statsrefusion skyldes, at Socialforvaltningen kun berigtiger for 4,0 mio. kr. Socialforvaltningen berigtiger i regnskabsåret 2011 kun for forkert udbetalte ydelser vedrørende SEL § 100 merudgifter til voksne.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Førtidspension med 100 pct. refusion</i>				
Antal	4.763	4.226	4.226	0
<i>Førtidspension med 50 pct. refusion</i>				
Antal	2.491	2.221	2.230	-8
Enhedspris, kr.	78.323	86.320	86.765	-445
<i>Førtidspension med 35 pct. refusion, tilkendt før 1/1 2003</i>				
Antal	3.837	3.574	3.571	3
Enhedspris, kr.	102.162	105.097	105.049	48
<i>Førtidspension med 35 pct. refusion, tilkendt efter 1/1 2003</i>				
Antal	3.983	6.440	6.425	16
Enhedspris, kr.	114.278	114.640	114.669	-29

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	146	1	-145
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	250	14	61	-203
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	100	0	58	0	42
7.55 Renter af langfristet gæld	280	0	256	0	24
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	6.477	0	-6.477
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	21.725	0	-21.725
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	29.189	0	45.468	0	-16.279
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	5.010	0	-5.010
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	4.840	4.840
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	43.160	43.160
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-291.204	-291.204
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	1.010	0	149	0	861
I alt	30.579	250	79.303	-243.142	-292.116

I alt **-292.116**

Resultatet på bevillingsområdet

Bevillingsområdet finansposter er opdelt i to hovedområder.

Hovedfunktion 07 udviser samlet en afvigelse på 0,3 mio.kr. Funktionen omfatter renter vedrørende likvide aktiver, kort- og langfristede tilgodehavender samt kort- og langfristet gæld. Afvigelsen kan henføres til de budgetlagte funktioner vedrørende selvejende institutioner. I 2012 vil området blive gennemgået med henblik på en fremadrettet justering af budgettet.

Hovedfunktion 08 udviser en samlet afvigelse på 291,8 mio.kr. 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. Af afvigelsen kan 0,9 mio.kr. henføres til de budgetlagte funktioner vedrørende selvejende institutioner. I 2012 vil området blive gennemgået med henblik på en fremadrettet justering af budgettet.

Refusionstilgodehavender	-6.477
Funktionen omfatter forskydninger vedr. opgjorte refusioner/tilgodehavender hos staten.	
Regnskabet viser en forskydning på -6,5 mio. kr. Forskydningen vedrører statsrefusion på de sociale ydelser.	
Tilgodehavender i betalingskontrol	19.592
Funktionen omfatter forskydninger vedr. kortfristede tilgodehavender i øvrigt.	
Regnskabet viser en forskydning på 19,6 mio. kr. Forskydningen kan henføres til, at der er sket et fald i forvaltningens tilgodehavender, herunder beboerbetalinger.	
Andre tilgodehavender	-56.226
Funktionen omfatter forskydninger vedr. tilgodehavender hos borgere og kunder.	
Regnskabet viser en forskydning på -56,2 mio. kr. Forskydningen kan henføres til, at der i forbindelse med regnskabsafslutningen er foretaget kravpostering af restancer på i alt 59,6 mio.kr. fordelt på lån til motorkøretøjer og flytteopgørelser.	
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	2.538
Funktionen omfatter forskydninger vedr. udgifter og indtægter som afholdes eller betales i et regnskabsår, men som vedrører næste eller foregående år.	
Regnskabet viser en forskydning på 2,5 mio. kr.	
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	12.370
Funktionen omfatter forskydninger i selvejende institutioners likvide aktiver, tilgodehavender samt forudbetalinger af kort og langfristet karakter.	
Regnskabet viser en forskydning på 12,4 mio. kr. Forskydningerne i selvejende institutioners aktiver skyldes dels, at der i december måned modtages a conto driftstilskud for en periode i det nye år og dels at der evt. kan være modtaget for meget driftstilskud vedrørende foregående år, der først afregnes i forbindelse med godkendelsen af de indsendte regnskaber.	
Udlån til beboerindskud	172
Funktionen omfatter forskydninger vedr. udlån til beboerindskud.	
Indskud i landsbyggefonden m.v.	10.269
Funktionen omfatter forskydninger i grundkapitalindskud (indskud i Landsbyggefonden).	
Regnskabet udviser en mindreudgift på 10,3 mio. kr. Midlerne skal anvendes til grundkapital vedrørende projekterne Amagerfælledvej og Strandlodsvej samt en restsum vedrørende Vestergårdsvej.	
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-26.721
Funktionen omfatter forskydninger vedr. lån.	
Regnskabet viser en forskydning på -26,7 mio. kr. Af forskydningen kan 26,2 mio. kr. henføres til, at der i forbindelse med regnskabsafslutningen er foretaget	

kravpostering af restancer vedrørende kontant- og starthjælp. Endvidere kan en mindre afvigelse henføres til registreringsfejl. Nettobevægelsen dækker over kravpostering og afskrivninger for 2011 samt udligning af registreringer foretaget i 2010.

Forskydningen modsvares af henholdsvis statens og kommunens andel på funktionerne 8.51.52 og 8.52.59.

Deposita

-5.562

Funktionen omfatter forskydninger i aktiver vedr. deposita.

Regnskabet viser en forskydning på -5,6 mio. kr. Forskydningen kan henføres til en stigning vedrørende registrering af beboermidler. Registreringen modsvares på funktion 8.45.47 (en mindre afvigelse kan henføres til registreringsfejl).

Deposita

5.400

Funktionen omfatter forskydninger i kapital/deposita som kommunen modtager.

Regnskabet viser en forskydning på 5,4 mio. kr. Forskydningen kan henføres til en stigning vedrørende registrering af beboermidler. Registreringen modsvares på funktion 8.45.43 (en mindre afvigelse kan henføres til registreringsfejl).

Anden gæld

43.160

Funktionen omfatter forskydninger i gæld til eller tilgodehavender hos staten.

Regnskabet viser en forskydning på 43,2 mio. kr. Forskydningen kan henføres til forvaltningens tilgodehavender hos staten vedrørende de sociale ydelser på i alt 30,1 mio. kr.

Endvidere er der i forbindelse med regnskabsafslutningen sket en registrering på netto 13,1 mio. kr. der kan henføres til statens andel af restancer vedrørende kontant- og starthjælp, der er kravposteret på funktion 8.32.25. Nettobevægelsen dækker over kravpostering og afskrivninger for 2011 samt udligning af registreringer foretaget i 2010.

Andre kommuner og regioner

-6.917

Funktionen omfatter forskydninger i gæld til andre kommuner og regioner.

Regnskabet viser en forskydning på -6,9 mio. kr. Forskydningen udviser et fald i kommunens gæld til andre kommuner og regioner vedrørende køb af pladser.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

-210.574

Funktionen omfatter forskydninger i gæld til borgere og leverandører.

Regnskabet viser en forskydning på -210,6 mio. kr. Forskydningen kan henføres til, at der for almindelig leverandørgæld er sket et fald på 1,8 mio. kr. herudover er der periodeforskydninger på 208,8 mio. kr. vedrørende udbetaling af sociale ydelser.

Mellemregnskonto

-57.478

Funktionen omfatter forskydninger i mellemregningsforhold med borgere, interne mellemregninger samt indeholdt A-skat m.v. og registreret moms.

Regnskabet viser en forskydning på -57,5 mio. kr. Af forskydningen kan 43,3

mio.kr. henføres til interne mellemregninger samt 0,1 mio. kr. vedr. registreret moms.

Endvidere er der i forbindelse med regnskabsafslutningen sket en registrering på netto 13,1 mio. kr., der kan henføres til kommunens andel af restancer vedrørende kontant- og starthjælp, der er kravposteret på funktion 8.32.25. Nettobevægelsen dækker over kravposter og afskrivninger for 2011 samt udligning af registreringer foretaget i 2010.

Selvejende institution med overenskomst

-16.235

Funktionen omfatter forskydninger i selvejende institutioners kortfristede gæld.

Regnskabet viser en forskydning på -16,2 mio. kr. Forskydningen viser selvejende institutioners kortfristede gæld, herunder mellemværender med forvaltningen.

Omkostningsbaseret regnskab

Socialudvalget	Primo 2011 i 1.000 kr.	Ultimo 2011 1.000 kr.
Grunde	38.105	38.105
Bygninger	45.202	43.963
Tekniske anlæg	21.964	30.025
Inventar	4.447	9.014
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	109.719	121.107
Immaterielle anlægsaktiver	160	0
Immaterielle anlægsaktiver	160	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	89.148	125.141
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	89.148	125.141
Anlægsaktiver i alt	199.026	246.248
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	172.963	207.077
-herunder tilgodehavender hos staten	-28.526	-22.049
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	201.490	229.126
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	172.963	207.077
AKTIVER I ALT	371.990	453.325

Egenkapital	-378.009	-48.423
Hensatte forpligtigelser	1.034.685	1.053.538
Hensatte forpligtigelser	1.034.685	1.053.538
Langfristet gæld	22.440	22.291
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	22.440	22.291
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	706	536
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	1.568	48.677
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	-309.400	-623.293
Kortfristede gældsforpligtelser	-307.832	-574.616
Gæld i alt	-284.686	-551.790
PASSIVER I ALT	371.990	453.325

AKTIVER

Værdien af *grunde* er i 2011 opgjort til 38, 1 millioner kr. Da der ifølge regnskabspraksis ikke afskrives på grunde, er værdien uændret i forhold til sidste regnskab.

Værdien af *bygninger* er faldet fra 45,2 millioner kr. til 44 millioner kr. Socialforvaltningen har ikke registreret nye bygninger til regnskab 2011, og nedgang i værdi skyldes derfor alene afskrivninger.

Værdien af *tekniske anlæg* er steget med 8 millioner kr., fra 22 millioner kr. til 30 millioner kr. med udgangen af december 2011. Stigningen skyldes primært registrering af personbiler og minibusser samt i mindre omfang ibrugtagning af et nyt køkken, en legeplads og diverse sikringsudstyr.

Værdien af *inventar* er steget fra 4,5 millioner kr. i begyndelsen af året til knap 9 millioner kr. Stigningen kan i væsentligt omfang tilskrives, at forvaltningen har registreret 4 millioner kr. vedr. monteringsbudgetter til 2011. Til denne post er der endvidere efterregistreret monteringsbudget-ter til regnskaberne 2007 – 2010 inklusive. Grundet forskellige praktiske årsager mangler der at blive registret nogle aktiver, der alle er ibrugtaget. Efterregistreringer vil være foretaget i løbet af første halvår 2012.

Immaterielle anlægsaktiver er faldet fra 0,16 million kr. til 0 kr. BOPA systemet til mere sikker styring af børneområdet er herefter fuldt afskrevet.

Andre langfristede tilgodehavender er steget fra 89,1 millioner kr. i begyndelsen af året til 125,1 millioner kr. i slutningen af 2011. Den samlede forskydning er sammensat af en stigning i forbrug vedr. udlån til beboerindskud på 1,256 millioner kr., en stigning i forbrug vedr. andre langfristede udlån og tilgodehavender på 34,737 millioner kr. Forskydninger vedrørende Landsbyggefonden er nulstillet i overensstemmelse med kommunens regnskabspraksis. Summen af bevægelser forklarer den samlede stigning på knap 36 millioner kr.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2011 samlet set steget med 34,113 millioner kr. Stigning er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Tilgodehavender til staten har haft en stigning på 6,477 millioner kr.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt er sammensat af 4 delposter: **a)** et fald i tilgodehavender i betalingskontrol på 19,592 millioner kr., **b)** en stigning i andre tilgodehavender på 62,136 millioner kr., **c)** et fald i mellemregninger med foregående og efterfølgende regnskabsår på 2,538 millioner kr., og **d)** et fald i finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst på 12,370 millioner kr. Nettobevægelse i løbet af 2011 udgør således en stigning på i alt 27,636 millioner kr.

PASSIVER

Socialforvaltningen har umiddelbart kun bogført 0,66 millioner kr. direkte på balancen. Beløbet vedrører en tilbageførsel af restancer, der tidligere har været afskrevet, da der i 2011 er modtaget indbetalinger på disse afskrevne restancer.

Udvikling i *kortfristet gæld til staten* betyder, at forvaltningen er gået fra at skyldte staten 1,5 millioner kr. i starten af 2011 til 48,6 millioner kr. i slutningen af året. Stigning i gæld er 43,1 millioner kr. vedr. anden gæld. Forskydning til denne delpost kan henføres til forvaltningens tilgodehavender hos staten vedrørende de sociale ydelser på i alt 30,1 millioner kr. Der er endvidere i forbindelse med regnskabsafslutningen sket en regulering på netto 13,1 millioner kr., der kan henføres til statens andel af restancer vedrørende kontant- og starthjælp, som er posteret på funktion 8.32.23. Nettobevægelsen dækker over kravspostering og afskrivninger for 2011 samt udligning af registreringer foretaget i 2010.

Udvikling i *kortfristet gæld i øvrigt* betyder, at staten skylder forvaltningen 313,9 millioner kr. mere med udgangen af 2011 end i begyndelsen af året. Summen er sammensat af 4 delposter: **a)** der er tale om en stigning på 6,9 millioner kr. vedrørende tilgodehavender fra andre kommuner og regioner, og angår køb af pladser, **b)** anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager er i alt steget med 210,6 millioner kr. Stigning er sammensat af, at der for almindelig leverandørgæld er sket et fald på 1,8 millioner kr. Herudover er der periodeforskydninger på 208,8 millioner kr. vedrørende udbetaling af sociale ydelser, **c)** regnskabet har en forskydning på 80,2 millioner kr. på mellemregningskontoen. Af forskydningen kan 43,4 millioner kr. henføres til interne mellemregninger samt 1 million kr. vedrørende registreret moms. Der er endvidere i forbindelse med regnskabsafslutningen sket en regulering på netto 13,1 millioner kr., der kan henføres til statens andel af restancer vedrørende kontant- og starthjælp, som er posteret på funktion 8.32.23. Nettobevægelsen dækker over kravspostering og afskrivninger for 2011 samt udligning af registreringer foretaget i 2010, og endelig indgår der et krav angående mellemregning på 22,7 millioner kr., og **d)** regnskabet indeholder en forskydning på 16,2 millioner kr. vedrørende selvejende institutioner med overenskomst, og angår institutioners mellemværende med.

Bevægelser i *hensatte forpligtelser* vedrørende ændringer til tjenestemandsforsikringer, åremålsansættelser eller feriepenge forklares af Økonomiforvaltningen under ét. Socialforvaltningen har anvendt den overordnede regnskabspraksis for det omkostningsbaserede regnskab i Københavns Kommune.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	757.419	-653	756.767	724.665	32.102
Beskæftigelsesindsatsen	608.801	-9.862	598.940	572.582	26.358
Undervisning af voksne	25.078	-5.064	20.014	12.756	7.258
Administration	123.540	14.273	137.813	139.327	-1.514
Rammebelagte områder, anlæg	0	716	716	0	716
Beskæftigelsesindsatsen	0	716	716	0	716
Efterspørgselsstyrede overførsler	4.487.415	1.025.891	5.513.306	5.413.097	100.209
Efterspørgselsstyret indsats	693.314	-80.069	613.245	550.265	62.980
Efterspørgselsstyrede overførsler	3.794.101	1.105.960	4.900.061	4.862.832	37.229
Finansposter	0	0	0	203.239	-203.239
Finansposter	0	0	0	203.239	-203.239
I alt	5.244.834	1.025.954	6.270.789	6.341.001	-70.212

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.	
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	13.571	0	13.571	0
5.68.95.1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	40.796	1.346	38.651	14.441	15.240
5.68.96.2 Servicejob	0	-2.229	0	-2.228	1
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	28	28
6.45.50.1 Administrationsbygninger	50.785	0	44.293	104	6.597
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	143.865	0	163.100	3.818	-15.417
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	427.155	50.973	392.849	36.578	19.910
I alt	662.601	63.661	638.893	66.312	26.359

I alt 26.359

Løn til forsikrede ledige ansat i løntilskud i kommunen 15.240

Udgiften vedrører kommunens egenudgift til forsikrede ledige ansat på kommunale arbejdspladser. Egenudgiften vedrører pensionsindbetalinger til de ledige. For den enkelte ledige er der rent lønmæssigt ikke den store forskel på at være i løntilskud eller på dagpenge, men for kommunen er der den forskel, at der for personer i løntilskud indbetales pension. Denne udgift var i 2011 på 34.438 kr. pr. helårsperson. I Københavns Kommune dækker Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen altid arbejdsgiverudgifterne for de forsikrede ledige i løntilskud lige meget hvilken kommunal arbejdsplads, de er ansat på. I 2011 har der i gennemsnit været 703 personer i løntilskud, hvilke er ca. 62 pct. af det budgetterede antal. Mindreforbruget på 15,2 mio. kr. skyldes det lavere antal.

Forsinket betaling af it-system til løntilskudsadministration 5.750

I 2011 var der afsat et budget på 6,0 mio. kr til udvikling og drift af et it-system til understøttelse af løntilskudsadministration. Som følge af forsinkelse i kontraktprocessen er der kun afholdt udgifter på 250 t.kr. vedrørende i 2011. Den endelige kontraktsum blev 4,0 mio. kr. Restsummen afholdes i 2012.

Mindreforbrug vedr. it- understøttelsen af beskæftigelsesindsatsen 2.550

- Udgiften til udbudsforretninger viste sig at være 1,0 mio. kr. lavere end budgetteret som følge af, at der ikke var behov for ekstern bistand vedrørende udbudsprocessen.
- Drift af JobSpor blev 0,5 mio. kr. billigere end budgetteret som følge af lavere priser fra KMD.
- Udgiften til KMD sag blev 0,5 mio. kr lavere end budgetteret som følge af lavere priser fra KMD.
- Udgiften til servere blev 0,3 mio. kr. lavere end budgetteret som følge af udfasning af servere.

- 0,2 mio. kr. lavere udgifter til Remedysager, som følge af færre problemer med it-understøttelsen.

Ydelsesadministration

1.965

Mindreforbruget på 2,0 mio. kr. i Ydelsesservice, som er den enhed i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, der udbetaler forsørgelsesydelse, dagpenge, kontanthjælp m.m., kan primært henføres til følgende afvigelser:

- Mindreforbrug til honorering af overarbejde svarende til 0,8 mio. kr.
- En meget sen afklaring af elevrefusion svarende til 0,3 mio. kr.
- Ydermere har der været en tidligere end ventet afregning af barselsrefusion, som forklarer 0,4 mio. kr. af det samlede mindreforbrug.
- Endelig er der konstateret et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende Koncernservice (regnskab og It).

Drift på jobcentre og beskæftigelsescentre

854

Udgifterne på drift i jobcentre og beskæftigelsescentre har i 2011 ligget meget tæt på budgettet. Den lille afvigelse på 0,9 mio. kr. skyldes følgende:

- Et af beskæftigelsescentre har haft betydeligt lavere udgifter end forventet til udførelse af myndighedsopgaver og lægeerklæringer (0,6 mio. kr.). Mindreforbruget skyldes en ændring i centrets målgruppe, samt indførelse af varighedsbegrænsning.
- Jobcentre har samlet set haft et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes indkomne refusioner i slutningen af året

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Løntilskud til dagpengemodtagere				
Antal	574	1.128	703	425
Enhedspris, kr.	40.580	34.962	34.438	524
Ydelsesadministration - kontanthjælp				
Antal	22.554	24.500	24.532	-32
Enhedspris, kr.	4.083	4.114	4.045	69
Ydelsesadministration - sygedagpenge				
Antal	6.629	6.430	6.405	25
Enhedspris, kr.	3.879	3.769	3.725	45
Kontaktforløb				
Antal	40.378	40.669	40.530	139
Enhedspris, kr.	8.476	8.187	8.130	57
Sygedagpengeopfølgning				
Antal	6.629	6.430	6.404	26
Enhedspris, kr.	12.366	10.522	10.424	97
Fleksjobopfølgning				
Antal	3.043	3.151	3.039	112
Enhedspris, kr.	6.066	5.274	5.752	-478

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde
Antallet af ledige med mere end tre måneders sammenhængende offentlig forsørgelse skal begrænses til 15.606 (personer i ledighed og aktivering) i december 2011 svarende til en stigning på 0,8 pct. fra december 2009 til december 2011	Maksimalt 15.606 personer med mere end tre måneders sammenhængende offentlig forsørgelse	I august 2011 var der 16.381, hvilket svarer til en stigning på 686 personer eller 4,4 pct. siden december 2009	Der er ikke fuld målopfylde. Den konstaterede stigning svarer til beskæftigelsesregionens ændrede skøn for konjunkturerne. København er fortsat bedst i sin klynge.
Antallet af personer på permanente forsørgelsesordninger (ledighedsydelse, fleksjob, og førtidspension) skal begrænses til 20.372 fuldtidspersoner i december 2011, hvilket vil sige uændret niveau i december 2011 i forhold til december 2009.	Maksimalt 20.372 personer på permanente forsørgelsesordninger	I december 2011 var der 19.041 personer på permanente forsørgelsesordninger i Københavns Kommune. Det er et fald på 1.376 personer siden december 2009 svarende til et fald på 7,2 pct.	Fuld målopfylde
Antallet af unge på offentlig forsørgelse under 30 år skal begrænses til 10.406 personer (fuldtidspersoner i ledighed og aktivering) i december 2011, hvilket svarer til en stigning på 2,4 pct. fra december 2009 til 2011.	Maksimalt 10.406 fuldtidspersoner i ledighed og aktivering	Der var i december 2011 10.974 personer under 30 år på offentlig forsørgelse. Det svarer til en stigning på 432 personer eller 4,1 pct. siden december 2009	Der er ikke fuld målopfylde. Stigningen svarer til beskæftigelsesregionens ændrede skøn for konjunkturerne. København er fortsat bedst i sin klynge.
Antallet af ikke-vestlige indvandrere og efterkommere på offentlig forsørgelse skal begrænses til 16.094 personer (fuldtids personer i ledighed og aktivering) i december 2011, hvilket svarer til en stigning på 1,9 pct. fra december 2009 til december 2011.	Maksimalt 16.094 ikke-vestlige indvandrere og efterkommere på offentlig forsørgelse	Der var i december 2011 16.978 indvandrere og efterkommere på offentlig forsørgelse. Det svarer til en stigning på 879 personer eller 5,5 pct. siden december 2009.	Der er ikke fuld målopfylde. Stigningen svarer til beskæftigelsesregionens ændrede skøn for konjunkturerne. København er fortsat bedst i sin klynge.
Stigningen i akademikerledigheden (dec. 2011 niveau i forhold til dec. 2010) skal være relativt mindre end den generelle ledighedsstigning.	Maksimalt samme udvikling i akademikerledigheden og den generelle ledighed	I perioden december 2010 til december 2011 er antallet af ledige akademikere steget med 4,3 pct., mens det samlede antal ledige dagpengemodtagere er faldet med 2,1 pct.	Der er ikke fuld målopfylde. Den samme tendens med faldende ledighed for dagpengemodtagere og stigende ledighed for akademikere går igen på landsplan.
Antallet af sygedagpengeforløb over 26 uger skal nedbringes med 7,5 pct. fra dec. 2010 til dec. 2011	Antal sygedagpengeforløb over 26 uger nedbringes med 7,5 pct.	Antallet af sygedagpengemodtagere med over 26 ugers varighed er i december 2011 på 3.072 svarende til et fald på 7,7 pct. siden december 2010	Fuld målopfylde.
Der etableres minimum 300 midlertidige stillinger med uddannelsesperspektiv for	Oprettes minimum 300 midlertidige stillinger med	Der er i december oprettet 177 virksomhedspraktikker i	Der er ikke fuld målopfylde.

unge (aftale-mål)	uddannelsesperspektiv	initiativet	
Der oprettes introduktionsforløb til uddannelse på erhvervsskolerne for min. 400 unge (aftale-mål)	For minimum 400 unge oprettes introduktionsforløb	226 borgere er visiteret til tilbuddet i 2011.	Der er ikke fuld målopfyldelse.
Minimum 260 15-17 årige i risiko for ikke at få en ungdomsuddannelse tilbydes virksomhedspraktik som grundlag for deres fremtidige uddannelsesvalg (aftale-mål)	Minimum 260 15-17 årige tilbydes virksomhedspraktik	Er fuldt implementeret	Fuld målopfyldelse.
Der gennemføres minimum 50 ekstra jobrotationsforløb i 2011 (aftale-mål)	Gennemføres minimum 50 ekstra jobrotationsforløb	Resultatet fra jobrotationskampagne 2011: 2 ønsker at køre jobrotation, 9 overvejer. Der er igangsat en virksomhedskampagne i december og januar (2. runde). 200 virksomheder kontaktes med henblik på jobrotation.	Der er ikke fuld målopfyldelse på nuværende tidspunkt.
Der gennemføres minimum 100 ekstra kombinationsforløb, hvor ledige med indvandrerbaggrund tilbydes undervisning i dansk i kombination med beskæftigelsestilbud (aftale-mål)	Gennemføres minimum 100 ekstra kombinationsforløb	Der er pr. december 2011 registreret 105 forløb, som er igangsat i 2011.	Fuld målopfyldelse.
Der gennemføres minimum 1.000 virksomhedsrettede forløb målrettet indvandrerkvinder (aftale-mål)	Gennemføres 1.000 virksomhedsrettede forløb	Initiativet er fuldt implementeret og er en del af opgaven i Job- og Virksomhedsservice i JKM	Der forventes fuld målopfyldelse.
Minimum 600 unge ledige tilbydes i 2011/2012 en særligt udviklet sundhedsindsats (aftale-mål)	Minimum 600 unge tilbydes særligt forløb	Cirka 180 unge er blevet afklaret i forhold til indsatsen. Der er forbrugt 0,4 mio. kr. på ekstern lægefaglig bistand i forhold til tidlig afklaring af unge psykisk syge.	Der forventes fuld målopfyldelse
Der etableres minimum 100 jobfunktioner med henblik på længerevarende jobtræningspladser til særligt udsatte ledige (aftale-mål)	Etablering af minimum 100 jobfunktioner.	Initiativet er fuldt implementeret og en del af opgaven i Job- og Virksomhedsservice i JKM.	Der forventes fuld målopfyldelse.
Det opretholdes minimum 20 partnerskaber med storkøbenhavnske virksomheder	Oprettelse af minimum 20 partnerskaber	I 2011 var der 14 partnerskabsaftaler.	Der er ikke fuld målopfyldelse.

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.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	20.014	0	13.114	358	7.258
I alt	20.014	0	13.114	358	7.258

I alt 7.258

Bevillingsområdet Undervisning af voksne dækker forskellige former for integrationsindsats. Budgettet dækker dels puljemidler, hvor Beskæftigelses- og Integrationsudvalget tager stilling til udmøntningen af midler, og dels integrationsindtægter, som Borgerrepræsentationen har godkendt.

Integrationspuljer 7.011

Af det samlede mindreforbrug på 7,3 mio. kr. skyldes de 7,0 mio. kr. ikke udmøntede puljemidler. Dels 6,7 mio. kr. fra puljen vedrørende integrationsindtægter til disposition og dels 0,3 mio. kr. vedrørende puljen tværgående integrationsindsats

Fyrtårnet 223

Bland dig i Byen programmet (Fyrtårnet). Fire planlagte netværk under programmet kom ikke til at fungere, og derved blev der heller ikke iværksat aktiviteter under disse fire netværk. Programmet er ændret i 2012 og de fire netværk er nedlagt

Diverse projekter 24

Et samlet mindreforbrug på 24 tkr., sammensat af mindreforbrug på HOTSPOT Nørrebro (292 t.kr.), der næsten opvejes af merforbrug på andre projekter (268 t.kr.). Mindreforbruget på HOTSPOT skyldes at projektet først kom igang i løbet af året og ikke fra starten af 2011. Merforbrugene skyldes, at f.eks. VINK-projektet og Tryghedsindekset blev lidt dyrere end forventet.

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.	
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	292	0	97	0	195
6.45.50.1 Administrationsbygninger	10.064	0	10.511	0	-447
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	129.191	1.571	147.666	16.732	-3.314
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	-163	0	-180	2.035	2.052
I alt	139.384	1.571	158.094	18.767	-1.514

I alt -1.514

På den samlede administrationsbevilling er der et merforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes flere modsatrettede forhold.

Der er et merforbrug på i alt 4,4 mio. kr som følge af: -4.400

- merforbrug på 3,9 mio. kr som følge af ekstraordinære advokat- og revisorudgifter i realtion til Farvergadesagen
- merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. administrationsbygninger, som følge af en større end budgetteret regulering af huslejen.

Der er et mindreforbrug på i alt 2,9 mio. kr. som følge af: 2.886

- ikke-forbrugte trepartsmidler på 0,7 mio. kr.
- mindreforbrug vedr. forandringsteorioprojekt 0,2 mio. kr.
- fejlagtig kontering af indtægt vedr. jobkonsulenter på 2,0 mio. kr. Udgifterne vedr jobkonsulenter er konteret under bevillingen beskæftigelsesindsats.

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	716	0	0	0	716
I alt	716	0	0	0	716

I alt 716

Der er tale om en anlægsbevilling som oprindeligt blev givet i forbindelse med Citizen2012 strategien, til etablering af mere effektiv borgerbetjening ved hjælp af it-baserede løsninger. Konkret har midlerne været reserveret til opbygning af intelligente mail-svarskabeloner, som det på grund af forsinkelser i valget af it-platform til kk-nettet ikke har været muligt at etablere.

716

716

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	6	0	-6
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	213.281	112.599	232.082	143.390	11.991
5.46.60.2 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	90.667	0	94.638	3.971
5.46.65.1 Repatriering	441	0	7.820	0	-7.379
5.46.65.2 Repatriering	0	441	0	7.820	7.379
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	1.425	0	-1.425
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	0	0	724	724
5.58.80.1 Revalidering	0	0	1.838	0	-1.838
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	885.042	6.428	839.812	23.120	61.922
5.68.90.2 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	329.793	0	341.615	11.822
5.68.91.1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	90.498	0	71.417	0	19.081
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	51.589	0	32.757	-18.832
5.68.94.1 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	6.961	0	-6.961
5.68.96.1 Servicejob	0	0	1.602	0	-1.602
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	1.602	1.602
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	31.000	0	54.510	9.398	-14.113
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	15.500	0	12.145	-3.355
I alt	1.220.262	607.017	1.217.473	667.209	62.981

I alt

62.981

Mindreforbruget på den efterspørgselsstyrede indsats udgør i alt 63,0 mio. kr. i 2011. Mindreforbruget for beskæftigelsestilbud til ledige blev 47,0 mio. kr. og skyldes primært dels at der ikke var behov for en reserve til uforudsete udgifter, og dels at uddannelsesinstitutionen ikke i forudsat omfang har faktureret kommunen for afholdte forløb. Mindreforbruget på integrationsområdet blev 16,0 mio. kr., hvilket primært skyldes merindtægter i form af større resultattilskud end budgetteret.

Handleplan for øget brug af ordinær uddannelse

Forbruget på området vedrører en handleplan for øget brug af ordinær uddannelse, hvor der blev reserveret 68 mio. kr. med henblik på at øge aktiviteten. I oktoberprognosen skønnedes, at 17,5 mio. kr. af midlerne ville blive anvendt i 2011, og budgettet blev tilpasset dette skøn. Der blev i henhold til handleplanen igangsat en række aktiviteter, som havde til formål enten at afklare ledige til

ordinær uddannelse eller lette mulighederne for ordinær uddannelse, og brugen af ordinær uddannelse er steget betydeligt i slutningen af året, hvilket skal ses i sammenhæng med, at implementeringen primært er sket i 2. halvår 2011. Konkret vurderes det, at handleplanen har medvirket til øget forbrug på ordinær uddannelse og afklaring i forbindelse med ordinær uddannelse for 17,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 50,5 mio. kr. i forhold til de oprindeligt reserverede midler i 2011.

Reserve

30.000

Der er i budgettet etableret en reserve på 30,0 mio. kr. som følge af usikkerhed om udgifterne i 2011, herunder hvor stor en del af udgifterne i relation til handleplanen for ordinær uddannelse, der ville blive realiseret i henholdsvis 2011 og 2012. Der har ikke været behov for reserven i 2011, og mindreforbruget på reserven udgør derfor 30,0 mio. kr.

Ordinær uddannelse m.v. til forsikrede ledige

18.213

Forbruget vedrører ordinær uddannelse og anden opkvalificering og vejledning til forsikrede ledige. Mindreforbruget udgør 18,2 mio. kr. og skyldes overvejende, at uddannelsesinstitutionerne ikke i forudsat omfang har faktureret kommunen for afholdte forløb.

Grund og resultattilskud til integrationsudlændinge

16.965

Området viser en merindtægt på 17,0 mio. kr. Merindtægterne skyldes, at kommunen har kunnet hjemtage et større resultattilskud end budgetteret. Det øgede resultattilskud vedrører dels bestået danskprøve, som har givet ekstra 5,0 mio. kr. og dels resultattilskud vedrørende beskæftigelse og uddannelse, som har givet ekstra 12,8 mio. kr. I forhold til tidligere år er der sket en stigning i antal beståede danskprøver, mens de øvrige resultattilskud er faldet lidt, men der var dog indregnet et betydeligt større fald i budgettet.

Ordinær uddannelse m.v. til revalidender m.v.

13.635

Forbruget vedrører ordinær uddannelse og anden opkvalificering og vejledning til revalidender og kontanthjælpsmodtagere. Mindreforbruget på 13,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at uddannelsesinstitutionerne ikke i forudsat omfang har faktureret kommunen for afholdte forløb, mens aktivitetsniveauet indikerer, at budgettet burde være brugt fuldt ud.

Refusioner m.v.

-12.352

Merforbruget på 12,4 mio. kr. skyldes lavere modtaget refusion end forudsat. Merforbruget skyldes især lavere refusion vedr. afløbsaktiviteter fra 2010 end forventet, hvilket delvist udlignes af højere refusion inden for rådighedsloftet som følge af flere ledige end forudsat.

Opkvalificering m.v. til ikke-arbejdsmarkedspartate

-6.264

Forbruget på området vedrører primært udgifter til køb af tilbud til matchgruppe 2 og sygedagpengemodtagere hos eksterne leverandører. Merforbruget på 6,3 mio. kr., svarende til 2 pct. af budgettet, skyldes lidt højere aktivitet end forudsat. Aktivitetsniveauet skal ses i sammenhæng med en særlig indsats for at øge rettidigheden.

Statslige udbud

5.818

Mindreforbruget vedrører statslige udbud, herunder anvendelse af anden aktør og jobsøgningsudbuddet. Mindreforbruget på de statslige rammeaftaler udgør 5,8 mio.

kr. Mindreforbruget skyldes, at leverandørerne ikke har fået så mange ledige i ordinær beskæftigelse m.v. som forudsat i budgettet. Leverandørerne modtager kun bonus, hvis de får de ledige i ordinær beskæftigelse eller privat løntilskud.

Mentor -4.152

Merforbruget på mentorer udgør 4,2 mio. kr. Merforbruget skyldes et uventet højt aktivitetsniveau i årets sidste måneder.

Partnerskabsaftaler 1.821

Mindreforbruget på partnerskabsaftaler i 2011 skyldes lavere aktivitet, der skal ses i sammenhæng med at flere af partnerskabsaftalerne er blevet opsagt i løbet af året, og at kapacitetsudnyttelsen er lavere end forventet.

Intern indsats til arbejdsmarkedssparate ledige -1.568

Den interne indsats til arbejdsmarkedssparate ledige består dels af indsatsen på beskæftigelsescentrene, og dels af jobklubber m.v. i jobcentrene. Det samlede merforbrug udgør 1,6 mio. kr. Det skyldes dels et merforbrug på 0,5 mio. kr. til indsatsen på beskæftigelsescentrene som følge af en ekstraordinær vedligeholdelsesudgift på Center for Afklaring og Beskæftigelse. Dels et merforbrug på intern indsats i jobcentrene på 1,1 mio. kr. som bl.a. skyldes højere aktivitet end forventet i slutningen af året.

Handicapområdet 1.300

Forbruget på området vedrører udgifter til personlig assistance til handicappede og hjælpemidler. Mindreforbruget på 1,3 mio. kr., svarende til 5 pct. af budgettet, skyldes lavere gennemsnitspris pr. bevilling end forudsat i budgettet.

Danskundervisning og introduktionsprogrammer -1.004

Området viser samlet et merforbrug på 1,0 mio. kr., som vedrører danskundervisning for selvforsørgende. Merforbruget skyldes større efterspørgsel efter danskundervisning end forventet. Den øgede efterspørgsel er til dels kompenseret ved en lavere enhedspris.

6 ugers selvvalgt uddannelse 569

Forbruget på området vedrører udgifter til 6 ugers selvvalgt uddannelse for forsikrede ledige. Mindreforbruget på 0,6 mio. kr., svarende til 1 pct. af budgettet, skyldes lidt lavere aktivitet end forudsat i budgettet.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Integrationsudlændinge (introduktionsprogrammer)</i>				
Antal	1.761	1.850	1.731	119
Enhedspris, kr.	17.625	14.462	15.461	-999
<i>Danskundervisning selvforsørgende (moduler)</i>				
Antal	8.803	8.650	9.980	-1.330
Enhedspris, kr.	6.964	7.918	6.962	956
<i>Grund- og resultattilskud for integrationsudlændinge</i>				
Antal	1.761	1.750	1.731	19
Enhedspris, kr.	-65.435	-48.701	-59.037	10.336
<i>Beskæftigelsestilbud</i>				
Antal	45.673	47.099	46.909	190
Enhedspris, kr.	10.623	12.808	11.857	951

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 Introduktionsydelse	6.306	0	6.346	0	-40
5.46.61.2 Introduktionsydelse	0	3.153	0	3.175	22
5.57.71.1 Sygedagpenge	1.082.748	0	1.091.055	0	-8.307
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	279.308	0	298.784	19.476
5.57.73.1 Kontanthjælp	2.152.236	0	2.132.281	6.129	26.084
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	599.992	0	583.094	-16.898
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	-12	0	12
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	-9	-9
5.57.75.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	765.791	0	849.241	0	-83.450
5.57.75.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	0	255.382	0	302.450	47.068
5.57.78.1 Dagpenge til forsikrede ledige	1.479.330	0	1.453.732	0	25.598
5.58.80.1 Revalidering	250.497	0	230.317	0	20.180
5.58.80.2 Revalidering	0	138.760	0	124.907	-13.853
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	480.738	0	536.172	0	-55.434
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	218.586	0	281.492	62.906
5.68.90.1 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	0	-577	0	577
5.68.91.1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	323.950	0	323.484	0	466
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	161.975	0	170.008	8.033
5.68.97.1 Seniorjob til personer over 55 år	9.597	0	7.913	0	1.684
5.68.97.2 Seniorjob til personer over 55 år	0	3.276	0	2.500	-776

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	10.907	0	5.764	0	5.143
5.68.98.2	Beskæftigelsesordninger	0	1.607	0	353	-1.254
I alt		6.562.100	1.662.039	6.635.716	1.772.883	37.228

I alt 37.228

De samlede udgifter til forsørgelser udviser et mindreforbrug på 37,2 mio. kr., svarende til 0,8 pct. af budgettet. Som forklaringerne herunder viser, er mindreforbruget fremkommet af flere modsatrettede afvigelser.

Dagpenge til forsikrede ledige 25.598

Mindreforbruget på 25,6 mio. kr. skyldes dels færre ledige end forudsat (10,0 mio. kr.), og dels lavere medfinansieringsandel end forudsat (16,0 mio. kr.), hvilket skyldes, at en del af afløbsudgifterne fra 2010 afregnes efter refusionsreglerne, der var gældende i 2010.

Kontanthjælp m.m. -20.866

Ydelsen kontanthjælp m.m. består af forsørgelses-tillægsydelse til personer, der er ledige og som står til rådighed for arbejdsmarkedet. Ydelsen omfatter kontant- og starthjælp, revalideringsydelse og tillægsydelse vedr. kontanthjælp. Ydelsen udviser et merforbrug på 20,9 mio. kr. svarende til 0,96 pct. af budgettet.

Merforbruget dækker over mindreforbrug vedr. passiv kontanthjælp og revalidering, svarende til 15,5 mio. kr. og et merforbrug vedr. aktiv kontanthjælp på 36,4 mio. kr. Merforbruget vedr. aktiv kontanthjælp skyldes bl.a., at der er kommet flere aktive kontanthjælpsmodtagere, samtidig er de gennemsnitlige enhedspriser på aktiv kontanthjælp højere end budgetteret. De højere enhedspriser skyldes, at der er kommet flere kontanthjælpsmodtagere på løntilskud end forventet.

Sygedagpenge 11.169

Sygedagpenge gives til borgere til erstatning af tabt arbejdsfortjeneste som følge af sygdom.

Ydelsen udviser et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes både lave enhedspriser (7,5 mio. kr.) og 31 færre helårsmodtagere (3,7 mio. kr.). De lavere enhedspriser skyldes flere indtægter i form af statsrefusion end budgetteret.

Løntilskud til forsikrede ledige 9.076

Mindreforbruget på 9,1 mio. kr. skyldes primært, at der er modtaget højere refusion som følge af, at en del af afløbsudgifterne fra 2010 afregnes efter refusionsreglerne, der var gældende i 2010.

Løntilskud m.v. til personer i fleksjob, skånejob og personer på ledighedsydelse 7.472

Ydelsen består af udgifter vedr. løntilskud til personer i fleksjob, skånejob og ledighedsydelse. Der gives løntilskud til virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob eller skånejob. Løntilskuddet udgør henholdsvis 1/3 eller 1/2. I den periode, hvor personen er visiteret til fleksjob, men endnu afventer ansættelse, modtager personen ledighedsydelse.

Ydelsen udviser et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. Mindreforbruget er fremkommet

af færre udgifter til ledighedsydelse svarende til 4,3 mio. kr., som primært skyldes lavere enhedspriser pga. flere indtægter fra staten end forventet og færre udgifter til løntilskud til fleksjobmodtagere svarende til 3,2 mio. kr., som primært skyldes færre modtagere på fleksjob.

Beskæftigelsesordninger

3.889

Beskæftigelsesordninger er sammensat af tre ordninger:

1. Godtgørelse til særlig udsatte unge under 18 år i virksomhedspraktik, med et forbrug på 1,3 mio. kr.
2. Lønudgifter ved ansættelse af kontanthjælps- og starthjælpsmodtagere og selvforsørgende med løntilskud i kommunale virksomheder, med et forbrug på 3,8 mio. kr.
3. Jobpræmie til enlige forsørgere, med et forbrug på 0,3 mio. kr.

Ydelsen udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes især færre arbejdsgiverudgifter, pga. mindre pensionsudgifter end forventet.

Seniorjob til personer over 55 år

908

Ydelsen består af løn til borgere, der har fået ansættelse i kommunen som seniorjobber eller er blevet visiteret til et seniorjob, men afventer en ledig stilling. Kommunen har siden 2008 haft ansvaret for at give de borgere over 55 år, hvis dagpengeret står for at udløbe, et tilbud om job i kommunen, hvis de udtrykker ønske herom.

Ydelsen udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er hjemtaget 0,5 mio. kr. for meget i tilskud i 2011, samt at den gennemsnitlige løn til målgruppen har været 1.000 kr. lavere om måneden end forventet.

Introduktionsydelse

-18

Ydelsen gives til ikke-selvforsørgende integrationsudlændinge i den tre årige introduktionsperiode. Ydelsen udviser et lille mindreforbrug på 18 t.kr.

Aktivitetsoversigt	2010	2011	2011	2011
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Introduktionsydelse				
Antal	81	85	85	0
Enhedspris, kr.	38.193	37.094	37.307	-212
Sygedagpenge over 52 uger				
Antal	1.508	1.430	1.418	12
Enhedspris, kr.	190.304	187.864	186.047	1.817
Sygedagpenge 5-52 uger				
Antal	5.121	5.000	4.986	14
Enhedspris, kr.	88.438	106.959	105.988	971
Kontanthjælp passiv				
Antal	13.116	14.900	14.890	10
Enhedspris, kr.	102.590	104.177	104.042	135
Kontanthjælp aktiv				
Antal	9.438	8.250	8.436	-186
Enhedspris, kr.	35.725	61.868	64.816	-2.948
Revalidering				
Antal	1.458	1.350	1.204	146
Enhedspris, kr.	68.141	82.768	87.550	-4.782
Løntilskud til personer i fleksjob og skånejob				
Antal	2.344	2.376	2.245	131
Enhedspris, kr.	58.919	58.325	60.331	-2.006
Ledighedsydelse				
Antal	699	775	794	-19
Enhedspris, kr.	149.635	159.448	150.172	9.276
Seniorjob				
Antal	7	30	31	-1
Enhedspris, kr.	206.857	210.692	174.613	36.079
Dagpenge til forsikrede ledige				
Antal	15.032	14.369	14.270	99
Enhedspris, kr.	48.435	102.953	101.873	1.080
Løntilskud til forsikrede ledige				
Antal	1.334	1.800	1.730	70
Enhedspris, kr.	33.575	89.986	88.381	1.605

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	28	28
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	189	0	-189
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	75.550	0	-75.550
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	32.765	0	-32.765
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-208.156	0	-201.315	0	-6.841
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	-96.151	0	-96.502	-351
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	-112.005	0	-199.576	-87.571
I alt	-208.156	-208.156	-92.811	-296.050	-203.239

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten -75.550

Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger. Ved udgangen af 2011 er det opgjort, at staten skylder Københavns Kommune 157,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 75,6 mio. kr. i forhold til primosaldoen. Størstedelen af forskellen skyldes "Farvergadesagen", hvor staten har inddraget 65,7 mio. kr. i statsrefusion fra tidligere år, som staten mener er uretmæssigt hjemtaget. Københavns Kommune er uenige i dette og mener derfor, at staten skylder kommunen 65,7 mio. kr. Generelt skyldes tilgodehavender på denne post, at refusions- og tilskudshjemtagelsen i et år ikke helt har svaret til det, der kan hjemtages, når regnskabet endeligt gøres op. Ved årets afslutning indtægtsføres disse forventede indtægter, da de endnu ikke er modtaget, giver det et tilgodehavende.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -32.765

Kommunens kortfristede tilgodehavender i øvrigt vedrører i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget hovedsageligt forudbetalt refusion, debitorer og periodeafgrænsningskonti. Ved årets start var den negative saldo 163,4 mio. kr., denne er nu nede på 124,7 mio. kr. Ændringen på 32,8 mio. kr. skyldes:

- Forvaltningen har modtaget 11,7 mio. kr. mindre i forskudsrefusion for januar 2012, sammenlignet med januar 2011, faldet er mindre end forventet, da der blev indført lavere refusionsprocenter for mange ydelser i 2011.
- Forvaltningens poster vedrørende mellemregninger mellem årene er faldet med 8,5 mio. kr. Dette skyldes, at der blev fundet færre konteringsfejl i regnskab 2011 end i 2010, som nødvendiggjorde brug af mellemregningskonti.
- De resterende bevægelser udgør 12,5 mio. kr. og skyldes hovedsageligt en stigning i udeståender vedrørende andre kommuner.

8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-6.841
	De langfristede tilgodehavender vedrører borgernes gæld til Københavns Kommune, hovedsageligt tilbagebetalingspligtig kontanthjælp. Der var budgetteret med et fald på 208,2 mio. kr. pga. af en teknisk regnskabsfejl i 2010, som er blevet rettet. Faldet blev kun på 201,3 mio. kr. Borgernes gæld til kommunen er blevet øget med 40,0 mio. kr. Dette opvejes dog af en stigning i forventet tab på borgernes gæld på ca. 33,0 mio. kr.	
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-87.571
	Der var budgetteret med en stigning på 112,0 mio. kr., som skyldes regnskabsfejlen i 2010 vedrørende borgernes gæld (statens andel). Forskydningen blev 87,6 mio. kr. større og dette skyldes:	
	• I regnskab 2010 blev kommunens medfinansiering af dagpengeområdet for december 2010 konteret i regnskab 2011 (driftsudgiften blev korrekt bogført i 2010), ved årsafslutning 2011 blev medfinansieringen for december 2011 konteret i regnskab 2011 og dette giver en forskydning i finansposterne på 66,3 mio. kr. Normalt vil medfinansieringen af dagpenge ikke give nogen finansforskydning, da der normalt sker en udkontering mod driften i samme år som betalingen, dette skete ikke i regnskab 2010, og derfor er der reelt 13 betalinger konteret i regnskab 2011, mens der kun er 12 modkonteringer på driften i 2011, da den sidste modkontering skete i 2010 • Leverandørgælden er faldet med 22,0 mio. kr. Bevægelsen skyldes færre udestående fakturaer og bedre betalingsmønstre. I forhold til den samlede leverandørgæld udgør faldet 14,3 pct. • De øvrige forskydninger udgør 0,7 mio. kr.	

Omkostningsbaseret regnskab

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	Primo 2011 i 1.000 kr.	Ultimo 2011 i 1.000 kr.
Grunde	0	0
Bygninger	10.251	9.886
Tekniske anlæg	3.058	2.095
Inventar	2.227	1.522
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	15.536	13.503
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	415.975	214.660
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	415.975	214.660
Anlægsaktiver i alt	431.511	228.163
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-66.862	39.348
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>96.615</i>	<i>170.060</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>-163.476</i>	<i>-130.712</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-66.862	39.348
AKTIVER I ALT	364.649	267.512

Egenkapital	-717.789	-524.816
Hensatte forpligtigelser	320.232	326.200
Hensatte forpligtigelser	320.232	326.200
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	187.278	90.776
Skyldige feriepenge	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	574.928	375.352
Kortfristede gældsforpligtelser	762.206	466.128
Gæld i alt	762.206	466.128
PASSIVER I ALT	364.649	267.512

Kommentarer til balancen

AKTIVER

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er faldet med 203,4 mio. kr., så de ved udgangen af 2010 udgør i alt 228,2 mio. kr. Ændringen skyldes dels et fald i de finansielle anlægsaktiver på 201,3 mio. kr., og dels et fald i de materielle og immaterielle anlægsaktiver på 2,0 mio. kr.

Faldet i de finansielle anlægsaktiver skyldes hovedsageligt en fejl i værdiansættelsen af borgernes gæld til kommunen i regnskab 2010, som er blevet rettet i regnskab 2011. De finansielle anlægsaktiver udgør i alt 214,7 mio. kr. og er sammensæt af borgernes gæld på 211,6 mio. kr. og to deposita på i alt 2,9 mio. kr. Den opgjorte gæld for borgerne er reelt kun steget meget lidt i 2011, borgernes skylder godt nok kommunen ca. 40 mio. kr. mere, men da der samtidig er foretaget en nedskrivning af gælden går dette næsten lige op.

Borgernes gæld indgår både på aktivsiden og passivsiden med lige stort beløb, og rettelsen af regnskabsfejlen fra 2010 påvirker derfor også passivsiden.

Borgernes gæld til kommunen skyldes hovedsageligt udbetaling af kontanthjælp med tilbagebetalingspligt, derudover er der uretmæssigt modtagne ydelser, som kommunen vil have igen.

Faldet i de materielle anlægsaktiver skyldes, at afskrivningerne på de nuværende anlægsaktiver er større end nyinvesteringerne.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne er steget med 106,2 mio. kr., så de samlede omsætningsaktiver nu har en positiv værdi på 39,3 mio. kr.

Stigningen skyldes:

- En stigning af tilgodehavender hos staten med 73,4 mio. kr., stigningen skyldes hovedsageligt 'Farvergadesagen', hvor Københavns Kommune og staten er uenige i tolkningen af reglerne vedrørende aktivering og dennes betydning for refusionen. Staten har trukket kommunen for 65,7 mio. kr., dette beløb er opført som et tilgodehavende i regnskabet. Det øvrige tilgodehavende på 104,4 mio. kr. er forskellen på det kommunen har hjemtaget i statsrefusion og tilskud i forhold til hvad det endelige regnskab berettigede til. Der er i løbet af 2011 hjemtaget 104,4 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), dette er en lille stigning i forhold til sidste år-
- En stigning i øvrige kortfristede tilgodehavender på 32,8 mio. kr. Det samlede øvrige tilgodehavende er dog fortsat negativt med 130,7 mio. kr., hvilke skyldes at staten forudbetaler statsrefusion. Den statsrefusion kommune modtager for januar måned, indsættes på kommunens konto ultimo december. 12 mio. kr. af stigningen i de kortfristede tilgodehavender skyldes at kommunen modtager mindre i statsrefusion end tidligere pga. ændrede refusionsregler, den øvrige stigning på 20,8 mio. kr. skyldes dels udestående hos andre kommuner vedrørende sprogundervisning og dels periodeafgrænsningskonti.

PASSIVER

Hensatte forpligtigelse

Der er sket et stigning i de hensatte forpligtigelser på 6,0 mio. kr., så den samlede forpligtigelse ved udgangen af 2011 er 326,2 mio. kr. De hensatte forpligtigelser vedrører tjenstemandspensioner og åremålsforpligtigelser. Forpligtigelsen vedrørende tjenstemandspensioner er steget med 10,0 mio. kr., mens åremålsforpligtigelserne er faldet med ca. 4,0 mio. kr. Faldet i åremålsforpligtigelserne skyldes hovedsageligt udbetaling af forpligtigelse samt lidt færre åremålsansatte.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Den samlede kortfristede gæld er faldet med 296,1 mio. kr. og udgør nu i alt 466,1 mio. kr. Faldet skyldes:

- Konteringsfejlen i 2010 på 204,9 mio. kr. Midlerne står dels som gæld til staten (da der ved tilbagebetaling skal tilbagebetales statsrefusion) og dels som kortfristet gæld i øvrigt. Posten vedrørende gæld til staten vedrører udelukkende statens andel af borgernes gæld. Som staten ved evt. tilbagebetaling skal have retur
- Ændret regnskabsprocedure vedrørende dagpengebetalingen fra staten på 66 mio. kr.
- Øvrige ændringer på 25,2 mio. kr. som hovedsageligt vedrører leverandørgæld, som er blevet formindsket. Leverandørgæld er modtagne fakturaer i 2011, som først skal betales i 2012.

Af de samlede kortfristede gæld på 466,1 mio. kr. udgør borgernes gæld 211,6 mio. kr., leverandørgælden udgør 132,2 mio. kr., den resterende gæld på 122,3 mio. kr. vedrører A-skat og ATP for udbetalte ydelser i 2011, som endnu ikke er afregnet.

Revisionen

Revisionen

Revisionen

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	18.499	-93	18.406	17.568	838
Intern Revision	16.798	-93	16.705	16.383	322
Pulje til udvidet revision	1.701	0	1.701	0	1.701
Revisionen	0	0	0	1.185	-1.185
Finansposter	0	0	0	2.282	-2.282
Finansposter	0	0	0	2.282	-2.282
I alt	18.499	-93	18.406	19.850	-1.444

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	16.705	0	17.568	1.185	322
I alt	16.705	0	17.568	1.185	322

I alt 322
Nettoresultatet i 2011 er 0,3 mio. kr..

I udgifterne er modregnet rabat vedr. ekstern revision på i alt 0,8 mio. kr.
Indtægten skyldes periodiserede indtægter vedr. lønrefusion for udlånt arbejdskraft.

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	1.701	0	0	0	1.701
I alt	1.701	0	0	0	1.701

I alt **1.701**

Der er ikke registreret forbrug på denne bevilling. Forbruget er konteret på bevillingen Intern Revision.

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	1.185	0	-1.185
I alt	0	0	1.185	0	-1.185

I alt **-1.185**

Afvigelsen skyldes, at der er afholdt lønudgifter til tidligere ansatte i Revisionsdirektoratet.

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	2.708	0	-2.708
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	426	426
I alt	0	0	2.708	426	-2.282

Omkostningsbaseret regnskab

Revisionsudvalget	Primo 2011 i 1.000 kr.	Ultimo 2011 i 1.000 kr.
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	-665	2.043
-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-665	2.043
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-665	2.043
AKTIVER I ALT	-665	2.043

Egenkapital	-33.476	-31.690
Hensatte forpligtigelser	30.080	30.576
Hensatte forpligtigelser	30.080	30.576
Langfristet gæld	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtigelser	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	2.731	3.157
Kortfristede gældsforpligtigelser	2.731	3.157
Gæld i alt	2.731	3.157
PASSIVER I ALT	-665	2.043

Borgerrådgiveren

Borgerrådgivningen

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	8.036	160	8.196	7.692	504
Borgerrådgiveren	8.036	160	8.196	7.692	504
Finansposter	0	0	0	-32	32
Finansposter	0	0	0	-32	32
I alt	8.036	160	8.196	7.660	536

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	1.300	0	843	0	457
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	6.896	0	6.849	0	47
I alt	8.196	0	7.693	0	504

I alt**504**

Mindreforbruget skyldes:

- Færre udgifter til husleje end forventet i forbindelse med opsigelsen af fælles lejemål, ved Københavns Borgerservices fraflytning pr. 1. januar 2011.
- Forsinket udmøntning af årets lønforhandlinger, og manglende udmøntning af beløb overført fra 2010 til projekt vedrørende ledelsesinformation samt interne temadage.

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	32	32
I alt	0	0	0	32	32

Omkostningsbaseret regnskab

Borgerrådgiveren	Primo 2011 i 1.000 kr.	Ultimo 2011 i 1.000 kr.
Grunde	0	0
Bygninger	0	0
Tekniske anlæg	13	5
Inventar	107	21
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	120	26
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	120	26
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	0	0
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	0	0
AKTIVER I ALT	120	26

Egenkapital	-1.947	-2.196
Hensatte forpligtigelser	1.980	2.104
Hensatte forpligtigelser	1.980	2.104
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	87	119
Kortfristede gældsforpligtelser	87	119
Gæld i alt	87	119
PASSIVER I ALT	120	26

Beredskabet

Beredskabet

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	237.769	697	238.466	238.466	0
Beredskabet	237.769	697	238.466	238.466	0
Finansposter	0	0	0	0	0
Finansposter	0	0	0	0	0
I alt	237.769	697	238.466	238.466	0

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	238.062	0	238.062	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	404	0	404	0	0
I alt	238.466	0	238.466	0	0

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Responstid: At alle udrykninger er fremme indenfor 10 minutter (først mødte køretøj).	97 pct.	97 pct.	100 pct.

Obligatoriske oversigter

Omkostningskalkulationer	212
Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser	229
Selskabsdeltagelse	231
Afledte finansielle instrumenter	232
Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2010	233
Personaleoversigt	234
Opfølgning på kvalitetsmål	239

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Frit valg - notat vedrørende genberegning af priser til praktisk hjælp og personlig pleje på baggrund af regnskab 2010

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 2010 (endelig udregning af priser), mens
- fase 2 beskriver, hvilke økonomiske konsekvenser de udregnede priser har for budget 2011.

Fase 1. Efterkalkulation

Prisfastsættelsen er sket i henhold til Socialministeriets bekendtgørelse af lov om social service nr. 81 af 4. februar 2011. Endvidere har prisfastsættelsen taget udgangspunkt i den metode, som fremgår af Socialministeriets bekendtgørelse nummer 299 af 25. marts 2010.

I henhold til bekendtgørelsen skal der udregnes priser for de hjemmeplejeydelser, som kommunen vælger, skal være omfattet af godkendelsesmodellen i frit valg.

Som udgangspunkt skal der ifølge bekendtgørelsen foreligge priskrav på følgende ydelser:

- Praktisk hjælp
- Personlig hjælp, hverdag og
- 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 2010 og de efterudregnede priser på baggrund af regnskab 2010.

Priser til private leverandører, i 2010 p/l niveau:

Priskrav	Udmeldt pr. 1. juli 2010 på baggrund af regnskab 2010. PL 2010	Efterkalkulation på baggrund af regnskab 2010. PL 2010	Difference i kr.	Pris pr. 1. juli 2011. PL 2011
Praktisk hjælp	334	328	-6	330
Personlig hjælp, hverdag	359	363	4	365
Personlig hjælp, øvrig tid	657	660	3	663

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, Arbejds miljø 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, it-udgifter (koncernservice) 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 priser udregnet og udmeldt til kommunale leverandører blandt andet fordi 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 2010 sammenholdes med de leverede timer hos borgerne i 2010. Herefter fremskrives prisen til 2011.

Formlen for beregningen fremgår af nedenstående brøk:

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger for 2010}}{\text{Samlede leverede timer i 2010}}$$

I forbindelse med prisberegningen er følgende forudsætninger taget:

Vedr. samlede omkostninger for 2010 (tæller):

- Som beregningsgrundlag er anvendt de samlede omkostninger og timer for regnskabsåret 2010 vedr. den kommunale hjemmepleje.

- De samlede omkostninger i 2010 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 frit valgs lovgivningen.
- Områdenummer 1195 til registrering af indtægter mellem lokalområdekantorernes myndighedsfunktion og lokalområdekantorernes udførerfunktion er udeladt for at få et samlet overblik over bruttoudgifter.
- Områdenummer 9998, systemkonti er udeladt for at få et samlet overblik over udgifter.
- 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 2010. For så vidt angår udgifter til lønanvisning er disse udgifter opgjort efter antal fuldtidsansatte indenfor frit valgsoområdet 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 2010 er ved udmelding fremskrevet til 2011 niveau. Priserne er oplyst ekskl. 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 173 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

udførerdel, idet systemet er et nødvendigt arbejdsredskab for såvel myndighed som udførerdel.

- 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 den nuværende Socialforvaltning ikke er medtaget.
- Priser til private leverandører er korigeret 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 2010 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 2010

De samlede omkostninger for den valgte periode er defineret i forhold til, om det er

- direkte omkostninger
- decentrale fælles omkostninger
- omkostninger til øvrige støttefunktioner
- eller centrale konteringer vedrørende hjemmeplejen.

De direkte omkostninger er omkostninger, som alene knytter sig til hjemmeplejeenhederne. Disse omkostninger (udgifter) fremgår af rapport fra KØR opgjort pr. konto (kontostreng). Rapporten er afgrænset på lokalstyringselement, område- og kontonumre vedrørende udgifter registreret på frit valgs området. 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 procent 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 hjemmehjælp alene med praktisk hjælp. Det betyder, at de registrerede udgifter på de enkelte områdenumre for nogles vedkommende kan henføres direkte til en priskategori, mens andre områder skal fordeles ud på flere priskategorier.

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 leverede 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
Leverede timer	264.989	686.736	489.590	1.441.315
Procentfordeling ml. priskrav	18,39	47,65	33,97	100,00
Procentfordeling ml. hverdag og øvrig tid		58,38	41,62	100,00
Procentfordeling ml. praktisk hjælp og personlig hjælp, hverdag	27,84	72,16		100,00

Det er vurderet, at denne fordelingsnøgle giver den mest retvisende fordeling, idet den afspejler den tid, som bruges på de respektive priskrav.

Vedr. samlede leverede timer i 2010 (nævner):

- I den udregnede pris er der for så vidt angår registrering af aktiviteter taget udgangspunkt i en af Dokumentationsstaben udarbejdet opgørelse over antal timer til såvel kommunale som private leverandører i 2010. Den udarbejdede opgørelse er dannet på baggrund af udtræk fra KOS.
- På baggrund af ovenstående udtræk fra KOS er de visiterede timer til frit valg korrigeret i forhold til

realiseringsprocenter. Realiseringsprocenterne er beregnet som leverede timer i procent af visiterede timer og er således et udtryk for leverede timer. Det kan oplyses, at ved afregning mellem private leverandører og den kommunale myndighed afregnes der på baggrund af nettovisiterede timer og ikke på baggrund af realiserede timer. Der er således indtil videre tale om forskelsbehandling til fordel for de private leverandører, men Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder på, at private leverandører også bliver tilknyttet et registreringssystem, således at den faktuelle tid hos borgeren bliver registreret.

- I KOS afregningsrapporter tages ikke hensyn til skæve helligdage, hvorfor der efterfølgende er foretaget en manuel korrektion. I 2010 er optalt 7 skæve helligdage. Timerne er flyttet fra hverdagstimer til øvrig tid timer.

Fase 2. Konsekvenser for budget 2011

Som det fremgår af efterkalkulationsarbejdet, er der i forhold til udmelding af priser beregnet på baggrund af regnskab 2010 og fremskrevet til 2011 niveau, sket en ændring på alle tre priskategorier. Efterkalkulationen har vist, at prisen på praktisk hjælp er faldet, mens personlig hjælp, hverdag., og personlig hjælp, øvrig tid er steget.

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.

For så vidt angår de private leverandører betyder de ændrede priser, at der skal ske en efterbetaling. Det betyder en merudgift i 2011 på i alt 1,5 mio. kr., som fordeler sig med efterbetaling for 2009 fra den 1. januar til den 30. juni og fra den 1. juli til den 31. december og efterbetaling i 2010 fra den 1. januar til den 30. juni 2010., jf. nedenstående tabel:

Priskategori	Tilbagebetaling for perioden fra den 1. jan. 2010 til den 30. juni 2010	Tilbagebetaling for perioden fra den 1. juli 2010 til den 31. dec. 2010	Tilbagebetaling for perioden fra den 1. jan. 2011 til den 30. juni 2011	Pris pr. 1. juli 2011. PL 2011
Praktisk hjælp	10 kr.	-6 kr.	-5 kr.	330 kr.
Personlig pleje, hverdag	21 kr.	4 kr.	5 kr.	365 kr.
Personlig pleje, øvrig tid	31 kr.	3 kr.	4 kr.	663 kr.

Som årsager til stigningen i timepriser, kan følgende oplyses:

- Antallet af kommunalt leverede timer i 2010 er, dels som følge af den demografiske udvikling og

dels som følge af, at private leverandører har udført flere timer, faldet. Begge dele bidrager til nedgangen i den kommunale leverandørs aktivitet. Sammenlagt er antallet af timer hos den kommunale hjemmepleje fra 2009 til 2010 faldet med 5,3 procent.

- De samlede udgifter hos den kommunale hjemmepleje er fra regnskab 2009 til regnskab 2010 faldet med 21,3 mio. kr. svarende til 3,1 procent.
- Den samlede lønsum på hjemmeplejeområdet er faldet fra 2009 til 2010 med 0,6 procent.
- Udgifter til eksterne vikarbureauer er reduceret med 11,6 mio. kr., hvilket svarer til et fald på 25,9 procent fra 2009 til 2010.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Frit valg - notat vedr. genberegning af madservice priser på baggrund af regnskab 2009

I medfør af Bekendtgørelse nr. 1614, Socialministeriets Bekendtgørelse om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp m.v., 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 2010 og på grundlag af daværende forventninger til produktionsomkostninger og
- b) en kalkulation af priskrav udarbejdet for madservice til levering i 2011. Priskrav beregnes både for madservice inklusive og eksklusive levering.

Kalkulationen af 2010 sker på baggrund af 2010 regnskabstal og realiseret aktivitet i Københavns Madservice a la Carte for den samlede produktion af mad.

Kalkulationen af 2011 sker på baggrund af den forventede produktion 2011, samt budget 2011 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 2010, samt forkalkulation 2011 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 I”.

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 I” er i 2002 udarbejdet af Kost- og Ernæringsforbundet i samarbejde med Kommunernes Revision og anvendes til analyse og optimering af Københavns Madservice a la Carte drift. Det omfatter både redskaber til analyse af økonomi, personaleressourcer, produktion m.v.

- Vægte

I Redskabet 1 har Kommunernes Revision beregnet hvilke driftsudgifter, der typisk knytter sig til Københavns Madservice a la Carte's 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 Carte's ydelser er herefter alle vægtet i forhold til 1,0 produceret enhed - som eksempel herpå er en hovedret inkl. 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 72,0 pct. af produktionen fra Københavns Madservice a la Carte 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 isolere, hvad der medgår til produktion af madudbringning.

Direkte omkostninger

Kalkulationen indeholder direkte omkostninger, her defineret som værende lønudgifter inkl. 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 ekskl. 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 KØR. Herudover er der tillagt udgifter til Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring (AES), som konteres og betales direkte fra Centralforvaltningen. Der er omvendt fratrasket lønudgifter svarende andelen som vedrører plejeboliger – til dette er der udarbejdet en lønfordelingsmodel, som tage hensyn til variationen i produktionsomkostningerne mellem hjemmeboende og plejehjem.

- **Råvarer**

Omfatter udgifter til fødevarer til de producerede enheder

- **Øvrige forplejningsudgifter**

Her er der fratrasket udgifter til emballage og vises som en særskilt post, da denne post også indgår i vægningen 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 produktionsvægningen.

- 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 2010 og 2011 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's 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 Cartes 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 kr. 100.000 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 2010, efterkalkulation

Nedenfor vises i tabel de genberegne priser for 2010.

Enhedspris Regnskab 2010	Hovedret enkelt Kr.	Diæter hovedret Kr.	Specielle diæter hovedret Kr.	Biret inkl. biret diæter Kr.	Madpakker Kr.	Morgenmad Kr.	Ekstra tilbehør Kr.
Direkte udgifter	42,34	47,63	52,92	10,58	31,75	21,17	10,58
Indirekte udgifter	3,86	4,35	4,83	0,97	2,90	1,93	0,97
Total eksklusive transport	46,20	51,97	57,75	11,55	34,65	23,10	11,55
Transport - daglevering	22,62	22,62	22,62	3,40	3,40	3,40	2,26
Transport - aftenlevering	25,18	25,18	25,18	3,40	3,40	3,40	2,26

Det fremgår af tabellen, at de genberegne priser for 2010 er højere end de afregne priser for 1. halvår 2010 og lavere end de udmeldte priser for 2. halvår af 2010 – der vil derfor blive tale om, at Sundheds – og Omsorgsforvaltningen for 2010 skal efterbetale kommunens private leverandør af madservice for 1. halvår af 2010.

Betalingen er af Sundheds – og Omsorgsforvaltningen beregnet til 64.230 kr.

Beregningen tager udgangspunkt i forskellen mellem de udmeldte priser for 1. halvår af 2010 og de genberegne priser for 2010. De udmeldte priser for 1. halvår af 2010 er identiske med de udmeldte priser pr. 1/7-2009.

Det faktum, at de efterkalkulerede priser for 2010 er blevet lavere end de udmeldte priser for andet halvår 2010 betyder, at der er sket en produktionseffektivisering i 2010. Effektiviseringen fortsætter, hvorfor Sundheds – og Omsorgsforvaltningen lægger op til at priserne for 2. halvår af 2011 og 1. halvår af 2012 er lavere end de beregne fritvalgspriser for 2010.

Priskalkulation 2011

Nedenfor vises i tabel de beregnede priser pr. 1. juli for 2011.

Fritvalgspris pr. 1 juli 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	41,56	46,75	51,95	10,39	31,17	20,78	10,39
Indirekte udgifter	3,92	4,41	4,90	0,98	2,94	1,96	0,98
Total eksklusive transport	45,48	51,16	56,84	11,37	34,11	22,74	11,37
Transport	20,00	20,00	20,00				
I alt	65,48	71,16	76,84	11,37	34,11	22,74	11,37

Socialudvalget

Omkostningskalkulation personlig og praktisk hjælp 2011

Socialforvaltningen har i henhold til fritvalgslovgivningen udregnet timepriser for personlig og praktisk hjælp, jf. § 83. Prisfastsættelsen er sket i henhold til:

- Lovbekendtgørelse nr. 299 af 25. marts 2010 om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør og personlig og praktisk hjælp mv.
- Vejledning om personlig og praktisk hjælp, træning, forebyggelse mv. Vejledning nr. 2 til Serviceloven, 5. december 2006.
- KL's vejledning vedr. timeprisberegninger.
- Budget- og Regnskabssystemets kapitel 9.3 om omkostningskalkulationer.

Socialudvalgets timepriser i 2011

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 2011 er beregnet april 2011 på baggrund af regnskab 2010. Timepriserne for 2011 fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Timepriser 2011 vedr. personlig og praktisk hjælp (kr.)

	Timepris til privat leverandør	Timepris til kommunal leverandør (Udførerenheden) *
Personlig pleje	357	331
Praktisk hjælp	357	331
Personlig pleje, øvrig tid	634	610
Indkøbsordning u. call	119	110
Indkøbsordning m. call	143	132
Indkøbsordning – tur-køb**	92	
Tøjvaskeordning	264	248

* Timeprisen til den kommunale leverandør er lavere fordi den er eksklusiv de udgifter som afholdes andre steder i Socialforvaltningen. F.eks. husleje, betaling til barselsfond m.v.

** Borgeren bliver hentet i hjemmet og transporteret til indkøbssted, hvor de selv handler. Forsøgsordning med private leverandører.

I tabel 2 ses prisudviklingen i timepriserne i Socialforvaltningens Hjemmepleje fra 2010 til 2011.

Tabel 2: Prisudvikling i procent for timepriser fra 2010 til 2011 – Kun SOF.

2010 -> 2011	Privat leverandør - udvikling i timepris	Kommunal leverandør - udvikling i timerpris
Personlig pleje	+ 1,1 pct.	- 2,8 pct.
Personlig pleje, øvrig tid	0 pct.	-1,5 pct.
Praktisk hjælp	+ 1,1 pct.	- 2,8 pct.
Gennemsnit	0,26 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 2010 hvortil der er tillagt PL fremskrivning og fratrasket effektiviseringskrav til 2011.

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2010 inkl. PL fremskrivning og effektiviseringskrav}}{\text{Samlet antal leverede timer til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2010}}$$

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 imellem hjemmehjælps- og sygeplejegrupper. Udførerenheden har haft budget på 5,96 mio. kr. til opgaver uden for Bestiller-Udfører modellen (BUM), Dette vedrører primært servicetelefon og administration af særlige hjælperordninger som fratrækkes forbruget.

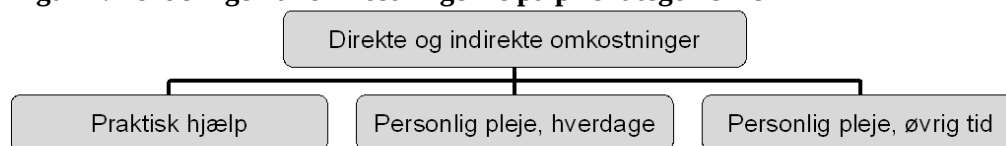
Trin 2) Opgørelse af indirekte udgifter til hjemmehjælp

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 fremover at anvende en fælles takst for de to kategorier.

Med den nye organisering og udførerenhedens 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. Timerne er beregnet på baggrund af det nye system CSC omsorg.

Redegørelse for de samlede langsigtede omkostninger og leverede timer

I prisfastsættningen 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 Sundhedsforvaltningen ikke i prisfastsættelsen. Socialforvaltningens samlede omkostninger pr. priskrav fremgår af tabel 3.

Tabel 3. Redegørelse for omkostninger og leverede timer i 2010 (2011 pl) – jf. beregning private leverandører

	Samlede omkostninger (t.kr.)	Leverede timer
Praktisk og personlig hverdag	101.151	273.127
Personlig hjælp, øvrig tid	74.367	116.263
I alt	175.518	389.390

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

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 CSC omsorg.

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser			
(Beløb i Kroner)			

Økonomiudvalget			
Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
Udviklingsselskabet By & Havn I/S		7.131.929.200	
Metroselskabet I/S		151.444.500	
Trafikselskabet Movia		269.281.823	Garantibeløbet er udregnet ved at, låneforpligtigelse for 2010 er tillagt 13,8 pct. af Movias øvrige forpligtigelser.
KE Varme P/S	3.800.000.000	3.424.964.059	
KE Bygas A/S	200.000.000	98.000.000	
KE Vand A/S	2.500.000.000	2.021.875.556	
KE Afløb A/S	3.500.000.000	3.057.518.000	
KE Vind A/S	5.500.000.000		

Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Bidrag til Bryggebroen	8.754.535	Grundejernes bidrag for broen. Optrækkes fra 2007 til 2018
Bidrag til Teglværksbroen	473.000	Bidrag som ved året udgang var behæftiget med usikkerhed, og som derfor ikke kunne indtægtsføres.
Bidrag til Teglværksbroen	6.900.000	Der er på ejendommene omkring broen tinglyst deklarationer, som betyder, at i forbindelse med bygning og ibrugtagning af yderligere etagemeter skal betales et brobidrag. Iht indstilling af 29-10-2009
Subsidiære tilbagekøbsrettigheder, gevinstandele og tilægskøbesummer		Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i Ballerup, Brøndby, Hvidovre, Herlev og Rødovre Kommune. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke primærkommunen gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklarationer er tinglyst, ønsker at bygge yderligere, end det der oprindeligt er forudsat i skødet.
Rets, ekspropriation og erstatningsager		Økonomiforvaltningen har en verserende sag inden for ejendomsområdet. Værdien er ikke muligt at estimere. Specificeres ikke i oversigten af hensyn til det videre sagsforløb.
Administrationsaftalen med KL, vedr. deponerede midler i forbindelse med salget af Kommune Kemi	197.785	Resultatet af KL afrapportering om administrationen af de deponerede midler i forbindelse med salget af Kommune Kemi. Regnskabet for året 2011,er fremsendt af KL efter lukningen af bogføringsperioden i kommunens regnskab.
Rettigheder i forbindelse med udbygningsaftaler	5.956.500	Kommunen har som sikkerhed for rettigheden modtaget garantistillelse.

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Metroselskabet I/S	1.040.500.000	Metroselskabet har i sit regnskab oplyst om eventuel forpligtigelser på omkring 2 mia. kr. Forpligtigelsen vedrører primært voldgiftsagen med Comet, der anlagde etape 1 og 2a af metroen. Herudover har Metroen en eventuelforpligtigelse ifbm med anlæget af etape 3 på 81 mio. kr. Københavns Kommunes andel af Metsroselskabet eventuelforpligtigelse er 50 pct.
Rets, ekspropriation og erstatningsager	500.000	Verserende sager inden for ejendomsområdet. Værdien er skønsmæssigt opgjort. Specificeres ikke af hensyn til det videre sagsforløb
Kommunekemi A/S	Ubegrænset	Ubegrænset garanti (miljø/deponi) ifbm. salget af Kommunekemi A/S

Bemærkning: jf. 2010 årsrapporten. Jf. § 3 stk 3 i lov om trafikselskaber 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	2.865.824	Afskrives lineært over 20 år

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri	Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførsel/nybyggeri	4.561.267.894	Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførsel/nybyggeri. Fordelingen mellem støttet byggeri og Sanering/byfornyelse er sket jf. udarbejdet notat
Garantier, sanering og byfornyelse	Restgæld	Bemærkninger
Fordelt på sanering henholdsvis tabslån	3.009.060.692	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån Fordelingen mellem støttet byggeri og Sanering/byfornyelse er sket jf. udarbejdet notat

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
I/S Amagerforbrænding		67.123.075	KK's andel af samlet gæld
I/S Vestforbrænding		359.548.053	KK's andel af samlet gæld
Lynettefællesskabet I/S		159.030.214	KK's andel af samlet gæld
CTR I/S		816.198.049	KK's andel af samlet gæld
I/S SMOKA		1.241.111	KK's andel af samlet gæld
Afviklingsinteressentskabet af 01.12.2009		3.155.877	KK's andel af samlet gæld
Amager StrandPark I/S		32.601.512	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 jf. udarbejdet notat.

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Sagen vedr. salget af en karré i rådeover-ejendomme porteføljen. Sagen er vundet i landsretten, men er anket til højesteret.	40.000.000	Total risiko er 80 mio. kr., hvoraf staten refunderer 50 pct.
Tilskudsdeklarationssag. Sagen er et principielt spørgsmål. Økonomien vedrører kun sagsomkostninger.	2.000.000	
Sagen omhandlende ekspropriationserstatning.	2.000.000	
Sag omhandlende opdeling af en villa i tre lejligheder. Der er blevet rejst en erstatningssag mod kommunen. Sagen er netop appelleret til Landsretten efter at kommunen blev teknisk frifundet, men pålagt at betale sagsomkostningerne. Økonomien vedr. det rejste erstatningskrav inkl. sagsomkostninger.	4.000.000	Det samlede krav er opgjort til 5 mio. kr., hvoraf der er hensat 1 mio. på balancen til dækning af sagsomkostninger.

Kultur- og Fritidsudvalget

Underskudsgarantier	Garantibeløb	Bemærkninger
Københavns Scenekunstudvalg	216.400	Underskudsgarantier givet fra Københavns Scenekunstudvalg til diverse projekter og forestillinger, vedr. 2011, sat på balance
Københavns Musikudvalg	148.865	Underskudsgarantier givet fra Københavns Musikudvalg til diverse koncerter, vedr. 2011, sat på balance
Københavns Billedkunstudvalg	210.000	Underskudsgarantier givet fra Københavns Billedkunstudvalg til diverse projekter, vedr. 2011, sat på balance

Opsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Københavns Ejendomme har indgået aftaler med eksterne parter om leje af lokaler, som fremadrettet forpligter kommunen i form af betaling af leje.	344	268.525.167	Samtlige 3. mandslejemål administreret af Københavns Ejendomme

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Retssager og tvister, Kommunen kan have et tilgodehavende		
Drift	2.850.000	2 tvister vedrørende driftssager
Anlæg	4.867.583	3 tvister vedrørende anlægssager
Retssager og tvister, Kommunen kan have et erstatningsansvar		
Drift	7.056.342	3 tvister vedrørende driftssager
Anlæg	60.748.902	11 tvister vedrørende anlægssager

Socialudvalget

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Der er 2 verserende sager i Børnefamiliecenter København omhandlende om Københavns Kommune, eller andre kommuner skal afholde udgifterne vedr. nogle konkrete sager. Den ene sag afgøres i Ankestyrelsen og den anden afgøres i Landsretten. Begge sager forventes afgjort i 2012. Hvis sagerne tabs, medfører det en udgift for Børnefamiliecenter København på i alt 5,6 mio. kr. Midlerne har været reserveret til formålet i 2011 og anmodes reserveret i kassen i 2012.	5.570.347	

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabets 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	Eventualfor-pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2011 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Udviklingsselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	247.810	55,0%	-1.224.197	-673.308	55,0%	7.131.929		Carl Christian Ebbesen, Carsten Koch og Lars Weiss
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	5.125.429	50,0%	9.139.362	4.569.681	50,0%	1.191.945		Jesper Christensen, Klaus Mygind og Birthe Skaarup
Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604					269.282		Peter Thiele
KE Varmeforsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.500.500	100,0%	3.744.262	3.744.262		3.424.964		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell og Jesper Rasmussen
KE Varmeforsyning komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100,0%	574	574				Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell og Jesper Rasmussen
KE Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	560.000	100,0%	3.310.327	3.310.327		5.177.394		Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell og Jesper Rasmussen
KE Forsyning komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100,0%	548	548				Leo Larsen, Jakob Hougaard, Morten Kabell og Jesper Rasmussen
Komplementarselskabet Sluseholmen A/S i Likvidation	A/S	Økonomiudvalget	250	50,0%	2.991	1.495				Likvidator
Byggemodningselskabet Sluseholmen P/S i Likvidation	P/S	Økonomiudvalget	10.000	50,0%	27.043	13.521				Likvidator
CPH Arena P/S	P/S	Økonomiudvalget	15.000	50,0%	30.000	15.000				Carsten Haurum og Andreas Christensen
CPH Arena 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 2011 betyder det, at det er selskabernes 2010 regnskaber, der anvendes. For Metroselskabet betyde det, at Metroselskabets hensættelse ifbm med indgåelse af kontrakter om Cityringen på 9,3 mia. kr. først vil fremgå af Københavns Kommunes regnskab for 2012.

Anm 2: Københavns Kommunens andel i Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunens finansieringsbidrag til Movia i 2010.

Teknik- og Miljøudvalget

Selskabets 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	Eventualfor-pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2011 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
I/S Amagerforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	26.216	63,9%	889.966	568.742	63,9%	67.123		Mogens Lønborg, Iben Wiene Rathje
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	200.000	19,6%	799.691	156.667	19,6%	359.548		Mogens Lønborg
Lynettefællesskabet I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget		67,6%	1.801.288	1.217.851	67,6%	159.030		René Rud Mikkelsen, Jakob Næsager, Kim Emil Nielsen, Henrik Svendsen, Flemming Steen Munch, Rikke Fog-Møller
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	15.924	69,0%	1.536.489	1.060.177	69,0%	816.198		Ayfer Baykal, Jacob Hougaard, Jesper Schou Hansen, Axel Lunddahl
I/S SMOKA	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	754	44,7%	17.268	7.717	44,7%	1.241		Peter Thiele, Lars Weiss
Afviklingsinteressentskabet af 01.12.2009	I/S	Teknik- og Miljøudvalget		38,7%	17.026	6.585	38,7%	3.156		Lars Weiss
Amager StrandPark I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	152.500	95,6%	1.397	1.336	95,6%	32.602	8.977	Jakob Næsager, Lise Thorsen, Allan Ahmad, Allan Lønborg

Bemærkning: Eventualforpligtelsen er opgjort på følgende måde: Selskabets samlede gæld pr.31.12.10*ejerandelsprocent

Kultur- og Fritidsudvalget

Selskabets 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	Eventualfor-pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2011 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Køge Bugt Strandpark ¹⁾	I/S	Kultur- og Fritid		27,33%	17.241	4.712	27,33%			

1) Københavns Kommune har trukket sig ud fra Køge Bugt Strandpark siden 2007. Siden 2007 har der været en sag vedr. ejerandelen, som forsat ligger hos Økonomi- og Indenrigsministeriet til afgørelse.

Københavns Kommune har indgået følgende aftaler vedr. swap og finansielle instrumenter

Opgjort pr. 31-12-2011:

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 2011 3,03 mio. CHF svarende til 18,5 mio. kr.

Finansielt instrument	Modpart	Restgæld	Valuta	Rente	Udløb
Udløb 2014					
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		0	

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2011
(1.000 kr.)

Teknik- og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings- kalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Frederiksberg Kommune		Færdselstællinger	Nej	Ja	50	54	Tillagt 8% i adm.omkostninger
Centralvaskeriet kontraktkørsel	Vognmandskørsel	Kontraktkørsel	Ja	3.458	5.553	3.458	Stigende udgifter overhaler kalkuleret tilbudspris
Bispebjerg Hospital	Vognmandskørsel	Affaldscontainer			1.025	1.025	
Bispebjerg Hospital Biologisk	Vognmandskørsel	Affaldscontainer			299	299	
Bispebjerg Hospital Benny	Vognmandskørsel	Affaldscontainer			94	94	
Bispebjerg Hospital afstribning mv.		Stribning mv.			38	38	
Amager Hospital	Vognmandskørsel	Affaldscontainer			69	69	
Omegnskommunerne Fredriksberg, Rødovre, Hvidovre, Brøndby, Glostrup, Gladsaxe, Herlev, Ballerup og Albertslund	Tjenesteydelse	Vedl. Harrestrup Å og Damhusengen samt Damhusengens Pumpestation	Nej	626	626	626	
Holbæk Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads				10	
Aalborg Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads				3	
Sønderborg Kommune, veje & trafik	Tjenesteydelse	Kursusplads				16	
Vordingborg Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads				7	
Roskilde Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads				18	
Gribskov Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads				6	
Helsingør Kommune	Tjenesteydelse	Kursusplads				6	
Gentofte Kommune, park & vej	Tjenesteydelse	Kursusplads				10	
Holbæk Kommune	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				1	
Parkeringskontrol nord - Aalborg Kommune	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				11	
Mariagerfjord, teknisk sekretariat	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				3	
Randers Kommune	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				3	
Sønderborg Kommune, veje & trafik	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				3	
Århus Kommune, trafik & veje	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				2	
Vejle Kommune teknik og miljø	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				3	
Guldborgsund Kommune, vej og projekt	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				3	
Vordingborg Kommune	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				0	
Gentofte Kommune, park & vej	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				1	
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelse	Trafikjuridisk bistand				3	
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelse	Tømning af billetautomater				148	

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostnings- alkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Københavns Fængsler	Tjenesteydelse	Biblioteksbetjening	Nej		437	437	-
Ballerup Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		183	183	-
Bornholms Regional Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		31	31	-
Dragør Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		190	190	-
Faxe Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		13	13	-
Fredensborg Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		12	12	-
Fredriksberg Stadsarkiv	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		19	19	-
Frederikssund Stadsarkiv	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		166	166	-
Furesø Museer	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		2	2	-
Gentofte Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		17	17	-
Gladsaxe Byarkiv	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		19	19	-
Greve Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		17	17	-
Guldborgsund Stadsarkiv	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		11	11	-
Helsingør Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		17	17	-
Holbæk Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		11	11	-
Hørsholm Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		17	17	-
Ishøj Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		11	11	-
Lolland Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		17	17	-
Lynghby-Taarbæk Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		11	11	-
Næstved Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		17	17	-
Roskilde Bibliotekerne	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		11	11	-
Historisk arkiv for Rudersdal	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		17	17	-
Rødovre Kommune	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		11	11	-
Slagelse Arkiverne	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		17	17	-
Tårnby Kommunes Stads- og Lokalkrav	Tjenesteydelse	IT-arkivering	Nej		11	11	-

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	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Økonomiudvalget												
Rammebelagt drift	760.045	761.333	876.501	813.200	1.022.511	1.021.289	1.566	1.832	1.965	1.832	1.759	1.955
Fælles servicepulje	-1.924	0	-1.924	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fælles rammepulje	124.416	124.041	146.916	186.241	188.380	137.916	0	0	0	0	0	0
Økonomisk forvaltning, service	208.728	171.062	143.680	167.074	169.576	174.690	496	247	496	247	560	312
Fælles forsikringer, service	595	0	595	0	1.494	-148	0	0	0	0	3	0
Fælles arbejds-kadepulje, service	1.486	0	1.486	0	1.124	-6	0	0	0	0	2	0
Københavns Brandvæsen, service	272.784	268.062	273.484	268.062	268.683	273.323	700	700	700	700	691	717
Lokaludvalg	0	0	0	0	6.592	6.781	0	0	0	0	0	0
Københavns Borgerservice, service	0	0	158.174	-6.345	172.167	202.573	0	470	399	470	75	469
Koncernservice, service	147.160	198.168	147.290	198.168	211.132	226.516	370	415	370	415	424	457
Fælles lønkontraktsekretariat, service	3.400	0	3.400	0	3.363	-356	0	0	0	0	4	0
Fællessystemer og driftsaftaler, service	3.400	0	3.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg	0	0	-2.926	1.553	2.099	1.621	0	0	0	0	1	0
Salg af rettigheder m.v.	0	0	0	0	0	68	0	0	0	0	0	0
Økonomisk forvaltning, anlæg	0	0	-2.926	1.553	2.099	1.553	0	0	0	0	1	0
Udvalg i alt	760.045	761.333	873.575	814.753	1.024.610	1.022.910	1.566	1.832	1.965	1.832	1.760	1.955
Sundheds- og Omsorgsudvalget												
Rammebelagt drift	504.878	487.764	459.797	593.665	613.699	641.155	2.062	2.083	2.067	2.083	2.336	2.325
Sundhed	128.571	145.444	123.029	149.543	128.025	146.172	283	282	283	282	376	315
Pleje, service og boliger for ældre	285.211	248.581	233.417	349.774	390.541	400.005	1.482	1.517	1.485	1.517	1.629	1.693
Administration	91.096	93.739	103.351	94.348	95.133	94.978	298	284	298	284	331	317
Efterspørgselsstyret service	2.686.092	2.668.777	2.827.436	2.660.648	2.451.726	2.352.830	5.731	5.542	5.746	5.541	6.459	6.185
Pleje, service og boliger for ældre	2.686.092	2.668.777	2.827.436	2.660.648	2.451.726	2.352.830	5.731	5.542	5.746	5.541	6.459	6.185
Udvalg i alt	3.190.970	3.156.541	3.287.233	3.254.313	3.065.425	2.993.985	7.793	7.625	7.813	7.624	8.795	8.510
Børne- og Ungdomsudvalget												
Rammebelagt drift	232.475	251.868	222.087	230.296	218.002	201.234	437	371	421	403	403	379
Dagtilbud	-6.432	-152	-7.099	0	315	0	5	0	5	0	4	0
Dagtilbud special	15.968	6.516	15.129	6.628	10.461	10.788	33	13	33	13	21	21
Fritidshjem og Klubber	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Undervisning RS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Administration	222.939	245.504	214.057	223.668	207.226	190.446	399	358	383	390	378	358
Efterspørgselsstyret service	6.633.629	6.709.903	6.867.427	6.798.138	6.327.893	6.070.636	16.796	17.081	17.418	16.841	16.101	15.862
Dagtilbud	3.768.227	3.736.985	3.943.779	3.807.904	3.667.387	3.427.863	10.581	10.600	11.077	10.399	10.258	9.998
Dagtilbud special	208.366	235.176	212.887	231.203	198.615	206.226	518	578	529	588	527	537
Fritidshjem og klubber	0	0	0	0	2.024	0	0	0	0	0	0	0
Fritidshjem og klubber Special	0	0	0	0	12.900	0	0	0	0	0	0	0
Undervisning	1.926.832	1.955.892	1.964.499	1.964.135	1.846.075	1.829.177	4.182	4.240	4.264	4.222	4.043	4.019
Specialundervisning	543.506	593.094	557.708	592.249	415.294	421.222	1.094	1.219	1.123	1.221	856	867
Sundhed	186.698	188.756	188.554	202.647	185.598	186.148	421	444	425	411	418	440
Efterspørgselsstyrede overførsler	9.581	9.675	11.445	12.325	8.874	12.652	11	11	13	8	13	15
Efterspørgselsstyrede overførsler	9.581	9.675	11.445	12.325	8.874	12.652	11	11	13	8	13	15
Anlæg	0	0	0	0	-292	-662	0	0	0	0	0	20
Anlæg	0	0	0	0	-292	-662	0	0	0	0	0	20
Udvalg i alt	6.875.685	6.971.446	7.100.959	7.040.759	6.554.477	6.283.860	17.244	17.463	17.852	17.251	16.516	16.276

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	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Teknik- og Miljøudvalget												
Rammebelagt drift	788.171	799.213	794.777	802.036	789.459	785.306	1.893	1.921	1.893	1.921	1.850	1.809
Ordinær drift	751.245	700.555	768.333	700.685	764.882	688.049	1.837	1.656	1.837	1.656	1.800	1.568
Parkering - drift	0	72.507	0	71.200	0	70.264	56	56	56	56	0	184
Takstfinansieret	36.926	26.151	26.444	30.151	24.577	26.993	0	209	0	209	50	55
Kommune Teknik ordinær drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Anlæg	31.671	73.340	73.829	0	63.720	69.420	81	23	81	23	86	107
Ordinær anlæg	21.150	62.290	61.907	0	53.520	54.684	58	0	58	0	65	76
Kvarterløft - anlæg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byfornyelse, anlæg	10.521	11.050	11.921	0	10.200	14.602	23	23	23	23	21	31
Takstfinansieret anlæg	0	0	0	0	0	134	0	0	0	0	0	0
Udvalg i alt	819.842	872.553	868.606	802.036	853.179	854.726	1.974	1.944	1.974	1.944	1.937	1.916
Kultur- og Fritidsudvalget												
Rammebelagt drift	712.922	638.098	361.137	668.283	651.011	668.530	1.750	1.671	1.618	1.639	1.760	1.653
Kultur og Fritid	515.547	434.208	154.454	440.554	468.933	474.925	1.289	1.190	1.135	1.123	1.274	1.141
Københavns Ejendomme	197.375	203.890	206.683	227.729	182.079	193.605	461	481	484	515	487	512
Udvalg i alt	712.922	638.098	361.137	668.283	651.011	668.530	1.750	1.671	1.618	1.639	1.760	1.653
Socialudvalget												
Rammebelagt drift	1.694.367	1.676.750	1.726.772	1.760.827	1.797.209	1.834.241	4.118	4.045	4.212	4.277	4.320	4.328
Børnefamilier med særlige behov	608.249	640.753	640.264	657.408	649.509	693.998	1.462	1.501	1.537	1.530	1.573	1.611
Borgere med sindslidelse	482.561	461.169	460.809	537.246	519.217	498.107	1.284	1.237	1.227	1.433	1.308	1.234
Udsatte voksne	328.715	325.020	377.370	329.775	377.068	392.647	802	795	925	803	892	894
Borgere med handicap	58.093	60.188	65.762	75.149	65.901	81.229	145	147	165	185	172	208
Tværgående opgaver og administration	205.118	178.580	170.937	150.156	173.342	155.896	398	340	331	301	348	354
Hjemmepleje	11.631	11.040	11.630	11.093	12.172	12.363	27	25	27	25	27	28
Efterspørgselsstyret service	904.790	972.777	940.024	867.539	863.941	876.994	2.328	2.479	2.404	2.207	2.308	2.331
Borgere med handicap	677.284	735.882	712.986	641.006	665.173	700.182	1.678	1.813	1.755	1.570	1.771	1.869
Hjemmepleje	227.506	236.895	227.038	226.533	198.768	176.812	650	666	649	637	537	462
Efterspørgselsstyrede overførsler	55.765	56.825	55.788	56.858	47.082	47.616	132	132	132	132	111	116
Efterspørgselsstyrede overførsler	55.765	56.825	55.788	56.858	47.082	47.616	132	132	132	132	111	116
Anlæg	0	0	0	0	0	871	0	0	0	0	0	0
Borgere med sindslidelse	0	0	0	0	0	871	0	0	0	0	0	0
Udvalg i alt	2.654.922	2.706.352	2.722.584	2.685.224	2.708.232	2.759.722	6.578	6.656	6.748	6.616	6.740	6.775
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget												
Rammebelagt drift	795.092	549.204	544.709	601.099	525.124	559.909	1.182	1.128	1.182	1.128	1.283	1.255
Beskæftigelsesindsatsen	702.523	458.777	452.217	503.629	404.043	468.386	1.019	970	1.019	970	1.054	1.096
Undervisning af voksne	0	0	0	0	4.267	3.934	3	3	3	3	6	8
Administration	92.569	90.427	92.492	97.470	116.815	87.589	160	155	160	155	223	150
Efterspørgselsstyrede overførsler	126.437	128.409	130.366	24.700	306.053	295.657	0	0	0	0	491	428
Efterspørgselsstyret indsats	126.437	128.409	130.366	24.700	306.483	191.809	428	520	428	520	491	425
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0	-430	103.848	0	0	0	0	0	3
Udvalg i alt	921.529	677.613	675.075	625.799	831.177	855.566	1.607	1.645	1.607	1.645	1.774	1.682
Borgerrådgiveren												
Rammebelagt drift	5.912	5.757	6.187	5.857	6.126	5.782	12	11	12	11	12	11
Borgerrådgivningen	5.912	5.757	6.187	5.857	6.126	5.782	12	11	12	11	12	11
Udvalg i alt	5.912	5.757	6.187	5.857	6.126	5.782	12	11	12	11	12	11

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	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Revisionen												
Rammebelagt drift	16.725	16.798	17.209	16.705	7.588	8.726	13	13	13	13	13	13
Revisionen	0	0	0	0	247	1.185	1	1	1	1	1	1
Intern revision	16.725	16.798	17.209	16.705	7.341	7.541	12	12	12	12	12	12
Udvalg i alt	16.725	16.798	17.209	16.705	7.588	8.726	13	13	13	13	13	13
Københavns Kommune i alt												
	15.958.552	15.806.491	15.912.565	15.913.729	15.701.825	15.453.807	38.537	38.860	39.603	38.575	39.306	38.791

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 1920 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
- Barselsorlovsvikarer

Praksis for udarbejdelse af personaleoversigten er ændret fra 2010 til 2011, hvilket bl.a. indebærer indførsel af ovenstående fælles standard for opgørelse af årsværk. Det betyder samtidig, at tallene for 2010 og 2011 ikke i alle tilfælde er sammenlignelige, idet opgørelsesmetoden kan have ændret sig fra foregående år.

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 2010-2011

Af personaleoversigten fremgår det, at lønudgifterne fra 2010 til 2011 er faldet med 248 mio. kr. I faste priser er ændringen på 389 mio. kr. Desuden fremgår det, at antallet af årsværk er faldet med 515 årsværk.

Vesentlige 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 Skorstenesfejervæsenet og Amager Strandpark.

Økonomiudvalget

Som følge af Borgerrepræsentationens vedtagelse af den rissikobaserede dimensionering pågår der i Københavns Brandvæsen en reorganisering og ændring i den personalemæssige sammensætning, hvilket for 2011 har ført til en mindre stigning i antallet af årsværk. Denne stigning ventes udlignet i årene 2012-2015.

Københavns Borgerservice kan ikke specificere lønnen for 2010, da Københavns Borgerservice blev sammensat af en række enheder fra forskellige forvaltninger den 1. juni 2010. Stigningen i antal årsværk fra 2010 til 2011 skyldes sammenlægningen i 2010.

Stigningen i lønudgifterne fra 2010 til 2011 skyldes, at der var budgetteret med en stigning i antal årsværk. Stigningen i lønudgift og årsværk skyldes, at KoncernService har overtaget flere opgaver med deraf følgende behov for ressourcer.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Fra regnskab 2010 til regnskab 2011 er der sket et fald i såvel antal fuldtidsstillinger som i forbrugsudgifterne. Denne udvikling kan relateres til tilpasning til den negative demografiudvikling på de store driftsområder som hjemmepleje og plejehjem. Herudover bidrager overførsel af Pension København til Københavns Borgerservice med et fald.

Herudover kan det oplyses, at sygefraværet i 2011 samlet set er 5 pct. lavere end i 2010.

Børne- og Ungdomsudvalget

På budgetsiden er nedgangen i årsværk fra 2010 til 2011 forårsaget af rammebesparelse på lønområdet - i særlig grad institutionsområdet.

Regnskabssiden afspejler nedgangen på lønområdet - især på daginstitutionsområdet – idet der med etableringen af klyngestrukturen er tyndet ud i ledelseslaget.

Teknik- og Miljøudvalget

Udviklingen i personalesammenhængen fra regnskab 2010 til regnskab 2011 svarer til et fald på 21 årsværk, hvilket afspejler sig i et fald på rammebelagt drift, og en stigning på rammebelagt anlæg.

Stigningen i årsværk der er tilknyttet anlæg skyldes flere projekter og højere aktivitetsniveau ift. sidste år. Forvaltningen vil i 2012 følge budgetteringen af årsværk på anlægsaktiviteterne nærmere, end det er gjort i 2011.

På rammebelagt drift har der været udfordringer på den samlede ramme, hvilket har medført en tilbageholdenhed vedr. genbesættelser. Især på vejområdet har der været en tilbageholdenhed som følge af den kraftige vinter i begyndelsen af 2011.

Kultur- og Fritidsudvalget

I regnskabstallene for 2010 opgjort af Økonomiforvaltningen indgår personale overført fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Københavns Borgerservice (KBS) i Økonomiforvaltningen i personaleregnskabet 2010, men ikke i lønudgiftsregnskabet 2010. Dermed kan udgifts- og personaletal i regnskab 2010 på bevillingen Kultur og Fritid ikke sammenlignes.

Faldet i budgettet fra 2010 til 2011 på bevillingen Kultur og Fritid skyldes overdragelse af personale til KBS. Stigningen i lønudgifter fra regnskab 2010 til 2011 skyldes lønudgifter i forbindelse med arkæologiske udgravninger i forbindelse med Cityringen.

Københavns Ejendomme har haft en stigning i lønudgifter og personale fra 2010 til 2011 på grund af øget anlægsaktivitet.

Socialudvalget

Socialforvaltningen har taget udgangspunkt i standardrapporten fra KoncernService. Der er udarbejdet en brutto opgørelse, der sikrer en sammenligning mellem 2010 og 2011 regnskabet samt en nettoopgørelse, der udtager de af Økonomiforvaltningen anførte grupper samt øvrige korrektioner, jfr. nedenfor under afgivelser i opgørelsesmetoden.

Der kan knyttes følgende bemærkninger til personaleoversigten:

Udvikling i antal årsværk, lønudgifter og personaleomsætning

Regnskabet udviser en stigning i antal forbrugte brutto årsværk fra 2010 til 2011 svarende til budgetforudsætningerne. Det er specielt på børne- og handicapområdet der er sket udvidelser i antallet af medarbejdere. Stigningen er på 62 årsværk i regnskabet mod en budgetteret udvidelse på 58 årsværk.

Gennemsnitslønudgiften udgør netto kr. 406.000 i budgettet mod kr. 412.000 i regnskabet, heraf udgør PL-fremskrivningen fra 2010 til 2011 på 0,34 pct. ca. 1.000 kr.. Den resterende stigning skyldes, at der ikke budgetteres med udbetaling af feriegodtgørelse til fratrådte, en udgift der ikke indgår i årsværksberegningen.

Socialforvaltningen har i såvel 2010 som i 2011 haft en personaleomsætning på 16 pct.

Resultat sygefravær

Socialforvaltningen har i 2011 nedbragt sygefraværet fra 19,3 dage til 16,6 dage i gennemsnit pr. medarbejder. Resultatet 16,6 er under Socialforvaltningens måltal for 2011, som er 17,5 dage og tæt på måltallet for 2012, som er 16,5.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Det samlede afvigelse er 37 årsværk imellem budget og regnskab i 2011. Afvigelsen skyldes at der ikke er korrigeret for en del projektilskud til aflønning af medarbejdere.

Faldet mellem 2010 og 2011 i regnskab skyldes hovedsagelig generelle besparelser.

Det manglende lønbudget i 2011 på efterspørgselsstyret indsats, skyldes omlægning af kontoplan, hvor lønbudget blev flyttet, men indlagt på anden art.

Afvigelsen mellem drift og indsats i forhold til årsværk skyldes, at medarbejdere er ansat under driftsrammen, men da de også laver indsats (EO) finansieres en del af udgifterne her.

Opfølgning på kvalitetsmål

Økonomiudvalget

Bevilling: Økonomisk forvaltning, service

Område: Center for Sikker By

Mål	Kvalitetskrav
(14) At der skal bygges videre på de eksisterende indsatser i form af et stærkt, koordineret og tværgående Sikker By Program, der omfatter en generel tryghedsskabende indsats, fokus på forebyggelse i forhold til de større børn og unge og kriminalitetsbekæmpelse.	1) Andelen af 14–25-årige i udsatte boligområder, der sigtes for personfarlig kriminalitet, skal falde med 2 pct. frem mod 2013. 2) Minimum 60 pct. af alle 18-25-årige, som har gennemført kommunens exit-forløb, er inden for en periode på 2 år efter forløbets afslutning ikke dømt for alvorlig eller personfarlig kriminalitet. 3) Der opnås en stigning i tryghed i udvalgte områder, som i Tryghedsindekset 2010 er markeret med behov for en <i>markant</i> tryghedsskabende indsats. Tryghedsniveauet i de udvalgte områder skal således gå fra at have et <i>markant</i> behov for indsats til at have et <i>ordinært</i> behov for indsats, jf. Tryghedsindekset. Målet skal være nået senest i 2015. 4) Ingen institutioner og serviceydelser i kommunen skal lukke ned ved episoder med uro eller krise i et område. Målet gælder for hele perioden 2010-2013.

Status

Borgerrepræsentationen besluttede den 10. februar 2011 et revideret Sikker By program, hvor de 4 effektmål blev tilrettet. Således er følgende 4 effektmål gældende for Sikker By programmet:

Effektmål 1	Der opnås en stigning i trygheden i København, således at antallet af områder med behov for markant eller intensiveret indsats i Tryghedsindekset falder med minimum 50 pct. Målet skal være nået senest i 2014.
Effektmål 1 - status	<i>I Tryghedsindekset 2010 havde KK 12 distrikter med markant eller intensiveret behov, mens dette var steget til 14 distrikter i Tryghedsindekset 2011. Tryghedsindekset 2012 forventes klar i maj 2012.</i>
Effektmål 2	Andelen af 14-25 årige i Københavns Kommune, der sigtes for personfarlig eller alvorlig kriminalitet skal fastholdes på niveau med eller nedbringes i forhold til gennemsnittet for de 4 største kommuner. Målet gælder frem til medio 2014.
Effektmål 2 - status	<i>Andelen i 2008: 1,24 pct. for KK og 1,19 pct. for de 4 største kommuner</i> <i>Andelen i 2009: 1,31 pct. for KK og 1,35 pct. for de 4 største kommuner</i> <i>Andelen i 2010: 1,20 pct. for KK og 1,16 pct. for de 4 største kommuner</i>
Effektmål 3	Minimum 60 pct. af alle 18-25-årige, som har gennemført kommunens exit-forløb, er inden for en periode på 2 år efter forløbets afslutning ikke dømt for alvorlig eller personfarlige kriminalitet.
Effektmål 3 - status	<i>Exit-programmet blev i august 2011 revideret således, at det omfatter samlet 25 helårspladser og har fået tilknyttet en særlig jobkonsulent, som skal styrke indsatsen for at skaffe job og uddannelse til deltagerne. Status på effekt og resultater for exit-programmet forventes at forelægge inden august 2012.</i>
Effektmål 4	Ingen institutioner eller serviceydelser skal lukke ned ved episoder med uro eller krise i et område. Målet gælder for hele perioden 2010 – 2014.
Effektmål 4 - status	<i>Kommunen arbejder i øjeblikket på at udvikle en valid metode til at måling på tværs af forvaltningernes institutioner og serviceydelser. Situationen omkring nedlukning af institutioner og serviceydelser ved episoder med uro og krise følges desuden løbende af SSP-organisationen samt den tværgående Sikker By styregruppe og programgruppe.</i>

Bevilling: Økonomisk forvaltning, service
Område: Beskæftigelsesindsats - Jobpakke

Mål	Kvalitetskrav
(15) At skabe flere jobs til unge, så vi ikke taber en generation på gulvet som følge af den finansielle krise.	1) Der oprettes 226 ekstra praktikpladser i kommunen. 2) Fra efteråret 2010 anvendes hårde sociale klausuler i forbindelse med udbud.

Status

Ad 1: I forhold til 2009, der er basisår i denne sammenhæng med 1.391 oprettede pladser, er der i 2011 oprettet 1.741 pladser, altså en stigning på 350 pladser.

Ad 2: Anvendelse af hårde sociale klausuler er evalueret ved udgangen af 2011. Resultatet af evalueringen er, at det er en velfungerende ordning, der har ført til, at der er indgået kontrakter med krav om 55 årsværk til unge, og at der herudover er igangværende udbud med krav om 22 årsværk. Borgerrepræsentationen vil få forelagt indstilling i marts 2012 om, at ordningen vedr. anvendelse af hårde sociale klausuler fortsætter.

Bevilling: Økonomisk forvaltning, service
Område: Periodiserede bevillinger

Mål	Kvalitetskrav
(16) At styrke økonomistyringen i Københavns Kommune og sikre en bedre koncernrapportering ved større fokus på periodisering af udgifterne	I 2011 er forvaltningernes afvigelse på bevillingsniveau max. 5 pct. <i>(Der er i 2010 indført krav om, at forvaltningerne periodiserer deres bevillinger på udgiftsrammerne (Rammebelagt drift, Efterspørgselsstyret service, Efterspørgselsstyrede overførsler og bruttoanlæg) månedsvis.)</i> <i>Økonomiforvaltningen vil løbende følge op på målet i rapporteringer til Økonomiudvalget, og ved afslutningen af 2011 vil der blive foretaget en samlet evaluering.</i>

Status

Budgetopfølgningsskemaet for 2011 indeholdt et krav om periodisering af budgetterne drift, anlæg og overførsler, og ØKF har 3 gange i løbet af 2011 særskilt af rapporteret en status herpå til Økonomiudvalget. Fra 2012 indgår opfølgning på periodiseret budget ift. periodeforbruget i kvartalsregnskaberne sammen med opfølgningen på det forventede regnskab.

Bevilling: Økonomisk forvaltning, service
Område: Københavns Erhvervscenter

Mål	Kvalitetskrav
(17) København skal have flere og dygtigere iværksættere.	1) Etableringen af nye virksomheder skal i 2011 vokse med 7 pct. til over 5.000. Etniske iværksættere og erhvervsdrivende skal opnå højere overlevelsesrate og vækst. Overlevelsesraten for nydanske virksomheder skal vokse med 2 procentpoint om året fra 2010 frem til 2013. Det nuværende niveau er 56 pct. 2) Københavns Erhvervscenter skal rådgive 1.700 iværksættere og virksomheder i 2010 – derudover skal 3.000 iværksættere og virksomheder deltage i workshops, kursus eller øvrigt. 3) København skal via Q-projektet yde støtte til kvinder med anden etnisk baggrund om etablering af egen virksomhed og øvrige muligheder. De samme 350 kvinder med anden etnisk baggrund skal deltage i mindst tre arrangementer i 2010-2011. 25 af disse skal etablere egen virksomhed.

Status

1) De seneste tal viser, at antallet af nye virksomheder er vokset med 3 pct. fra 2010 til 2011. København ligger stadig som en af de kommuner i landet med den højeste etableringsrate. Det er ikke muligt for KEC at måle på overlevelsesraten blandt nydanske virksomheder. Det forventes at det landsdækkende initiativ Etnisk Erhvervsfremme i løbet af 2012 vil komme med data om dette.

2) I 2011 opnåede KEC mere end 6.200 kontakter - heraf 1.500 1-1 rådgivning og mere end 4.500 deltagere på kurser, workshops m.m.

3) 417 kvinder har deltaget i Q-forløbet. 20 kvinder har etableret egen virksomheder som følge af programmet indtil videre.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevilling: Pleje, service og boliger for ældre

Område: Hjemmepleje og plejebolig

Mål

Ingen plejeboligheder eller hjemmeplejeenheder, der er genstand for uanmeldt tilsyn, går igennem et kalenderår uden at blive godkendt ved tilsynet. Dette mål opdeles i to kvalitetskrav.

Kvalitetskrav

1) Mindst 90 pct. af plejeboligerne og de hjemmeplejeleverandører, der er genstand for tilsyn, godkendes ved årets ordinære uanmeldte tilsyn.

2) De enheder, der ikke godkendes ved det ordinære tilsyn, opnår godkendelse ved det efterfølgende tilsyn.

Status

Kvalitetskrav 1 er opfyldt for plejeboliger, idet 100 pct. af plejeboligerne er godkendt ved årets ordinære tilsyn. Kvalitetskravet er ikke fuldt opfyldt for hjemmeplejeleverandører, idet 84 pct. af hjemmeplejeleverandørerne er godkendt ved årets ordinære tilsyn (3 ud af 19 tilsyn blev ikke godkendt). Det er primært forhold vedrørende medicinbehandling, som har givet anledning til ikke-godkendte tilsyn. Forvaltningen har primo 2012 igangsat et program om faglig kvalitet i hjemme- og sygeplejen, som bl.a. fokuserer på at nedbringe antallet af medicinfejl.

Kvalitetskrav 2 er opfyldt, idet to af de tre leverandører, der ikke blev godkendt ved det ordinære tilsyn i 2011, er blevet godkendt ved det efterfølgende tilsyn. Den tredje leverandør, der ikke blev godkendt ved det ordinære tilsyn (i dec. 2011), har endnu ikke modtaget et opfølgende tilsyn.

Børne- og Ungdomsudvalget

Bevilling: Undervisning

Område: Integration

Mål

Gabet mellem et- og tosprogede elevers karaktergennemsnit ved Folkeskolens Afgangsprøve i København.

Kvalitetskrav

Gabet skal gå mod nul.

Status

Tosprogedes karaktergennemsnit i procent af de tosprogede var ved Folkeskolens afgangsprøve 2011 82,8 pct. De tosprogede elever havde i 2010 en markant fremgang i forhold til 2009. Denne fremgang er bevaret i 2011.

Bevilling: Undervisning

Område: Integration

Mål

Andel unge med etnisk minoritetsbaggrund der har gennemført eller er i gang med en ungdomsuddannelse. Andelen skal stige.

Kvalitetskrav

Status

Andelen af 15-19-årige med ikke vestlig baggrund, der har gennemgået eller er i gang med en ungdomsuddannelse er 79 pct. Der er dermed sket et fald på 3,8 procentpoint siden oktober 2010. Den væsentligste forklaring på faldet er formentlig manglen på praktikpladser.

Bevilling: Dagtilbud

Område: Integration

Mål

Andel børn med etnisk minoritetsbaggrund, der går i børnehaven.

Kvalitetskrav

Andel skal stige.

Status

Andelen af indmeldte børn med etnisk minoritetsbaggrund november 2011 er 84 pct. Dette er en stigning på 2 procentpoint siden sidste måling.

Teknik- og Miljøudvalget

Bevilling: Takstfinansieret drift

Område: Affaldshåndtering

Mål:

(12) At husholdningsaffald fjernes til aftalt tid ude hos kunden.

Kvalitetskrav

Mindst 99,5 pct. af affaldet skal være fjernet som aftalt. Resten skal være afhentet senest dagen efter.

Status

Forvaltningen har indarbejdet kvalitetskravet som en vigtig kontraktparameter med de nye leverandører. Stikprøvekontroller har ikke kunne fremvise uforklarlige afvigelser i forhold til kvalitetskravet.

Bevilling: Ordinær drift

Område: Lokalplanlægning, Arkitektur og Byrum

Mål

(13) At etablere attraktive byrum, der inviterer til at flere går mere og flere bliver længere.

Kvalitetskrav

I 2015 er 80 pct. af københavnernes tilfredse med mulighederne for at deltage i bylivet.

Status

I 2011 har borgerundersøgelsen i forbindelse Bylivsregnskabet fremvist at 87 pct. er tilfredse eller meget tilfredse med mulighederne for at deltage i bylivet.

Kultur- og Fritidsudvalget

Bevilling: Kultur & Fritid

Område: Biblioteker + andre fritidsfaciliteter (kulturhuse)

Mål	Kvalitetskrav
(10) De fysiske og digitale biblioteks- og kulturtilbud benyttes mest muligt.	Det samlede besøgstal på kulturhuse, biblioteker og de tilhørende internetportaler stiger med min. 2 pct. om året og følger som minimum den forventede befolkningstilvækst.

Status

Det samlede besøgstal på kulturhuse, biblioteker og de tilhørende internetportaler er steget med 4 pct. fra 2010 til 2011.

For internetportaler alene har stigningen været på 10 pct. i perioden.

Besøgstallet for kulturhusene og bibliotekerne udviser et fald på 1 pct., hvilket skyldes, at der i 2011 har været et større omfang af ombygninger på flere biblioteker samt teknisk relaterede udfald på besøgstællerne. Tages de tekniske vanskeligheder i betragtning, vurderes det, at besøgstallet på kommunens kulturhuse og biblioteker er stigende. Kultur- og Fritidsforvaltningen arbejder på at styrke validiteten af besøgstællerne på institutionerne ved at nedbringe antallet af udfald på besøgstællerne samt opsætning af flere besøgstæller.

Bevilling: Kultur & Fritid

Område: Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde + Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller

Mål	Kvalitetskrav
(11) Kapaciteten i de offentlige forenings- og idrætsfaciliteter udnyttes mest muligt.	Antal anviste timer i skoler og idrætsanlæg stiger med 1 procentpoint om året. I tidsrummet fra kl. 17-20 er udnyttelsesgraden i de offentlige idrætsfaciliteter min. 95 pct.

Status

Indeværende sæson har båret præg af, at en lang række faciliteter blev taget ud af drift som følge af skader fra skybruddet juni 2011. Da det ikke har været muligt at skaffe kapacitet til alle ramte brugere, påvirker det såvel det samlede anvendte antal timer samt lokaleudnyttelseprocenten. I sæson 2011/12 er der booket 493.788 timer til folkeoplysende foreninger mod 502.534 timer i sæson 2010/11 - et fald på 1,7 pct. Udnyttelsesprocenten på de offentlige idrætsfaciliteter er i sæson 2011/12 på 87,2 pct., der vil dog løbende i sæsonen løbende komme forskellige typer brugere til.

Socialudvalget

Bevilling: Børnefamilier med særlige behov

Område: Rammebelagt drift

Mål	Kvalitetskrav
At flere udsatte børn og unge får en kvalificerende skolegang	Bekymrende skolefravær blandt udsatte børn og unge med sociale foranstaltninger reduceres med 10 pct. i perioden 2010-2013.

Status

Baselinen for målingen er fra skoleåret 2009/2010, hvor fraværet for de udsatte børn og unge udgjorde 11,0 pct. For skoleåret 2010/2011 udgjorde fraværet 14,2 pct. Der har således været en stigning i det bekymrende fravær, frem for et fald, jf. kvalitetskravet. Socialforvaltningen vil i 2012 redegøre for udviklingen i fraværet, samt fremsætte eventuelle forslag til justering af indsatsen og krav.

Bevilling: Borgere med sindslidelse

Område: Psykiatri

Mål	Kvalitetskrav
(8) Flere borgere på socialpsykiatriske bopcentre flytter til mere selvstændige boformer	Antallet af borgere, som årligt flytter fra de socialpsykiatriske bopcentre til en mere selvstændig boligform, stiger fra 6 pct. til 10 pct. i perioden 2010-2013.

Status

En opgørelse fra SOFLIS viser pr. december 2011, at 7,16 pct. af borgerne er flyttet i en selvstændig boform. Der er lidt lavere end baselinen for 2011 som er 7,5 pct. Forvaltningen arbejder fortsat på at øge flowet således, at målsætningen om, at der er 10 pct. der flytter til en mere selvstændig boform i 2013.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevilling: Beskæftigelsesindsats

Område: Drift

Mål	Kvalitetskrav
(1) At bringe ledige borgere tættere på arbejdsmarkedet. Den nære kontakt med borgeren er af afgørende betydning for at sikre det bedst mulige kontaktforsøg.	Rettidigheden i afholdelsen af samtaler skal hvert år i perioden 2010-2013 være mindst 95 pct.

Status

(1) Rettigheden i afholdelsen af samtaler skal hvert år i perioden 2010-2013 være mindst 95 pct.

Samlet set udgjorde rettidigheden for kontanthjælpsmodtagere, dagpengemodtagere og sygedagpengemodtagere 91 pct. i 2011.

Med henblik på at hæve rettidigheden blev der på kontanthjælp, dagpenge- og sygedagpengeområdet henover sommeren og efteråret 2011 gennemført en rettidighedskampagne. Kampagnen gav et øget fokus på rettidigheden, som medførte, at rettidigheden i 4. kvartal 2011 var på 94 pct.

I 2012 er der med projektet "Handleplan for rettidigheden" fortsat fokus på at sikre en høj rettidighed. Formålet med projektet er at sikre, at rettidigheden kommer til at ligge stabilt omkring 95 pct.

Bevilling: Efterspørgselsstyret indsats

Område: Efterspørgselsstyret indsats

Mål	Kvalitetskrav
(2) At så mange ledige som muligt kommer i ordinært job eller uddannelse. Virksomhedskontakt er blandt de mest effektive redskaber til at opfylde dette mål.	Københavns Kommunes andel af virksomhedsplaceringer skal ultimo 2013 være 15 pct.

Status

(1) Københavns Kommunes andel af virksomhedsplaceringer skal ultimo 2013 være 15 pct.

Københavns Kommunes andel af virksomhedsplaceringer steg i perioden fra december 2010 fra 11,4 pct. til 12,5 pct. i dec. 2011.

Årsagen til den stigende andel af virksomhedsplaceringer i 2011 skal findes i, at der i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen fortsat er fokus på at aktivere de ledige borgere i løntilskud eller virksomhedspraktik.

På baggrund af udviklingen i andelen af virksomhedsplaceringer i 2011, er det vurderingen, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vil kunne opfylde kvalitetskravet om, at Københavns Kommunes andel af virksomhedsplaceringer ultimo 2013 skal være 15 pct.

Bevilling: Beskæftigelsesindsats

Område: Drift

Mål	Kvalitetskrav
(1) At nedbringe overledigheden for indvandrere og efterkommere med ikke-vestlig oprindelse i København.	Overledigheden blandt Københavns Kommunes indvandrere og efterkommere med ikke-vestlig oprindelse skal ultimo 2013 være maksimalt 10 pct.

Status

(1) Overledigheden blandt Københavns Kommunes indvandrere og efterkommere med ikke-vestlig oprindelse skal ultimo 2013 være maksimalt 10 pct.

Overledigheden blandt københavnere med ikke-vestlig oprindelse i forhold til den gennemsnitlige ledighed i København er i perioden fra september 2010 til september 2011 faldet fra 11,7 pct. til 11,2 pct. Overledigheden har ellers været stigende siden finanskrisens begyndelse i 2008, hvor overledigheden var på sit laveste niveau, nemlig 9,7 pct.

Baggrunden for det aktuelle fald i overledigheden er ikke entydigt positiv. Flere er blevet langtidsledige og som følge heraf skifter flere kontanthjælpsmodtagere fra den kaldte matchgruppe 1 ('arbejdsmarkedssparate') til matchgruppe 2 ('indsatsparate'). Antallet af personer i matchgruppe 1 faldt fra september 2010 til september 2011, mens antallet i matchgruppe 2 steg.

Et fald i antal personer i matchgruppe 1 har den konsekvens, at ledigheden falder, idet det kun personer i matchgruppe 1 medregnes i ledighedstallet. Et fald i ledigheden betyder alt andet lige også, at overledigheden falder, fordi faldet har størst effekt for grupper med høj ledighed. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vurderer, at dette bidrager væsentligt til det aktuelle fald i overledigheden.

Målet om at nedbringe overledigheden til 10 pct. ultimo 2013 er inden for rækkevidde.