

KØBENHAVNS KOMMUNES

REGNSKAB 2010

UDVALGSREGNSKABER OG

OBLIGATORISKE OVERSIGTER



Regnskab 2010

-

Udvalgsregnskaber og obligatoriske oversigter

Indholdsfortegnelse

Revisionen	3
Borgerrådgiveren	7
Beredskabskommissionen	11
Økonomiudvalget	13
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	47
Børne- og Ungdomsudvalget	69
Teknik- og Miljøudvalget	99
Kultur- og Fritidsudvalget	133
Socialudvalget.....	151
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	219
Obligatoriske oversigter	245

Revisionen

Revisionen

Revisionen

Bevilling	Vedtaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	20.303	484	20.787	20.881	-94
Intern Revision	16.725	1.511	18.236	20.881	-2.645
Pulje til udvidet forvaltningsrevision	3.578	-1.027	2.551	0	2.551
Finansposter	0	0	0	2.660	-2.660
Finansposter	0	0	0	2.660	-2.660
I alt	20.303	484	20.787	23.541	-2.754

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	18.236	0	20.881	0	-2.645
I alt	18.236	0	20.881	0	-2.645

I alt -2.645

Regnskabsresultatet er inklusive Revisionsdirektoratet under afvikling. Det samlede resultat for Revisionsdirektoratet under afvikling, Intern Revision og pulje til udvidet revision er et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Pulje til udvidet forvaltningsrevision

Tekst	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 Sekretariatet og forvaltninger	2.551	0	0	0	2.551
I alt	2.551	0	0	0	2.551

I alt **2.551**

Restbeløbet skal ses i sammenhæng med merforbruget på Intern Revision inklusive Revisionsdirektoratet under afvikling. Det samlede resultat for Revisionsdirektoratet under afvikling, Intern Revision og pulje til udvidet revision er et merforbrug på 0,1 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.	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	2.031	0	-2.031
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-629	-629
I alt	0	0	2.031	-629	-2.660

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt **-2.031**
Beløbet vedr. kortfristede tilgodehavender fremkommer som resultat af periodisering i forbindelse med afvikling af Revisionsdirektoratet.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt **-629**
Forskydninger i kortfristet gæld skyldes anviste fakturaer som efterfølgende afvikles ved betalingsfristens udløb.

Omkostningsbaseret regnskab

	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	0	0
Tekniske anlæg	0	0
Inventar	0	0
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-2.696.035	-665.095
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	-2.696.035	-665.095
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-2.696.035	-665.095
AKTIVER I ALT	-2.696.035	-665.095

Egenkapital	-56.824.395	-33.475.577
Hensatte forpligtigelser	48.807.394	30.079.847
<i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>	0	0
Hensatte forpligtigelser	48.807.394	30.079.847
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	1.961.571	0
Kortfristet gæld i øvrigt	3.359.395	2.730.635
Kortfristede gældsforpligtigelser	5.320.966	2.730.635
Gæld i alt	5.320.966	2.730.635
PASSIVER I ALT	-2.696.035	-665.095

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Borgerrådgiveren

Bevilling	Vedttaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	8.151	275	8.426	8.266	160
Borgerrådgiveren	8.151	275	8.426	8.266	160
Finansposter	0	0	0	-481	-481
Finansposter	0	0	0	-481	-481
I alt	8.151	275	8.426	7.785	-321

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	1.202	0	98
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.126	0	7.064	0	62
I alt	8.426	0	8.266	0	160

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	-481	-481
I alt	0	0	0	-481	-481

Omkostningsbaseret regnskab

Borgerrådgiveren	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	0	0
Tekniske anlæg	21.564	13.217
Inventar	201.053	106.832
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	222.617	120.049
Immaterielle anlægsaktiver	0	1
Immaterielle anlægsaktiver	0	1
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	222.617	120.050
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	0	0
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	0	0
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	0	0
AKTIVER I ALT	222.617	120.050

Egenkapital	-2.694.876	-1.947.182
Hensatte forpligtigelser	1.653.421	1.980.457
<i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>	0	0
Hensatte forpligtigelser	1.653.421	1.980.457
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	696.781	0
Kortfristet gæld i øvrigt	567.291	86.775
Kortfristede gældsforpligtigelser	1.264.072	86.775
Gæld i alt	1.264.072	86.775
PASSIVER I ALT	222.617	120.050

Beredskabskommissionen

Beredskabskommissionen

Beredskabskommissionen

Bevilling	Vedttaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	241.538	-3.513	238.025	238.025	0
Beredskabet	241.538	-3.513	238.025	238.025	0
Finansposter	0	0	0	0	0
Finansposter	0	0	0	0	0
I alt	241.538	-3.513	238.025	238.025	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	237.623	0	237.623	0	0
06.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	402	0	402	0	0
I alt	238.025	0	238.025	0	0

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Brandtjenestens fremkomst til skadested inden for 10 min. (først mødte køretøj)	97 pct.	97,7 pct.	100 pct.

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	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	2.292.593	-42.593	2.250.000	2.203.855	46.145
Økonomisk forvaltning	994.229	-135.246	858.983	807.001	51.982
Fælles Ramme Puljer	143.638	19.630	163.268	205.178	-41.910
Københavns Brandvæsen	0	930	930	-4.166	5.096
Skorstensfejervæsenet	0	26	26	-1.012	1.038
Københavns Borgerservice	0	217.162	217.162	221.183	-4.021
Lønpulje	148.152	-147.352	800	22	778
Koncernservice	4.355	-6.107	-1.752	-8.055	6.303
Forsikringer	-33.917	16.028	-17.889	-18.339	450
Arbejdsskadepuljen	0	-4.480	-4.480	-14.792	10.312
Lokaludvalg	37.169	-269	36.900	33.401	3.499
Lønkontraktsekretariat	0	-1.659	-1.659	-6.771	5.112
Fællessystemer og driftsaftale	0	-1.256	-1.256	-2.074	818
Tjenestemandspensioner	998.967	0	998.967	992.279	6.688
Rammebelagte områder, anlæg	-119.884	-81.715	-201.599	-291.191	89.592
Salg af rettigheder m.v.	-133.307	-207.099	-340.406	-396.326	55.920
Fælles anlægspuljer	57.877	-45.757	12.120	-1.555	13.675
Økonomisk Forvaltning, anlæg	-90.977	109.864	18.887	18.084	803
Brandvæsenet - Anlæg	0	3.146	3.146	3.422	-276
Koncernservice - Anlæg	46.523	767	47.290	47.023	267
KS Forsikringer - Anlæg	0	26.748	26.748	23.267	3.481
Københavns Borgerservice, anlæg	0	30.616	30.616	14.894	15.722
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	377.878	377.878	418.421	-40.543
Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	0	377.878	377.878	418.421	-40.543
Finansposter	-30.776.962	-2.682.079	-33.459.041	-32.515.792	-943.250
Finansposter	-617.094	-666.279	-1.283.373	-316.324	-967.050
Skatter og udligning	-30.159.868	-2.015.800	-32.175.668	-32.199.468	23.800
I alt	-28.604.253	-2.428.509	-31.032.762	-30.184.707	-848.056

Økonomisk forvaltning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.1 Ubestemte formål	16.600	0	13.343	0	3.257
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	119	0	91	0	28
0.58.95.1 Redningsberedskab	9.227	0	8.231	0	996
1.22.02.1 El-forsyning	5.465	0	4.622	0	843
1.22.04.1 Vandforsyning	0	0	0	0	0
2.32.31.1 Busdrift	379.721	0	348.866	0	30.855
3.35.62.1 Teatre	46.288	0	46.044	0	244
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	368	0	0	0	368
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	33.998	0	32.995	384	1.387
6.45.50.1 Administrationsbygninger	39.899	0	48.859	90	-8.869
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	307.753	580	310.485	6.138	2.826
6.48.66.1 Innovation og ny teknologi	0	0	15	0	-15
6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætter	136	0	63	0	73
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	20.000	0	0	0	20.000
6.52.72.1 Tjenestemandspension	-11	0	0	0	-11
I alt	859.563	580	813.614	6.612	51.982

I alt **51.982**

Mindreforbruget skyldes primært følgende poster:

Busdrift 29.703

Mindreudgifter på 29,7 mio. kr. vedrørende:

- Mindreforbrug på 27,1 mio. kr. pga. modtaget momsrefusion vedrørende busdrift for 2007 og 2008.
- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. til busdrift i forhold til afregning med Movia.

Betaling for IT- og økonomiydelser til Koncernservice -1.656

Merforbruget på 1,7 mio. kr. er sammensat af følgende mer- og mindreforbrug:

Merforbruget omfatter:

- Merudgifter på 2,9 mio. kr. vedrørende udgifter til print og servicedesk i driftsaftalen
- Merudgifter på 1,7 mio. kr. vedrørende Koncernservices it-support i form af VIP-abonnement til BR-medlemmer er opkrævet to gange.

Mindreforbruget omfatter:

- Mindreudgifter på 1,2 mio. kr. vedrørende DataWarehouse og IBM.
- Mindreudgifter på 0,9 mio. kr. vedrørende køb af færre økonomiydelser fra Koncernservice end budgetteret.
- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende en række mindre projekter.

HR-ydelser

9.369

Mindreforbruget på 9,4 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger, som giver mindreforbrug på en række aktiviteter. Herunder bl.a.:

- KLIKK fase 1-3 (1,6 mio. kr.)
- Kompetenceudvikling vedr. administrative medarbejdere (1,4 mio. kr.)
- Elev og praktikpladser (3,2 mio. kr.)
- Projekt vedr. ligestilling og mangfoldighed (0,5 mio.kr.)
- Det resterende mindreforbrug på 2,7 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række aktiviteter på HR-området.

Øvrige administrative udgifter

14.556

Mindreforbruget på 14,6 mio. kr. er sammensat af følgende mer- og mindreforbrug.

Merforbruget omfatter merudgifter på 1,7 mio. kr. vedr. efterregulering fra Københavns Ejendomme for varme og el i 2009 og 2010.

Mindreforbruget skyldes aktivitetsforskydninger på en række aktiviteter, herunder:

- Udvikling af budgetmodul (3,2 mio. kr.)
- Ikke udmøntede midler fra projektpuljen (4,5 mio. kr.)
- Politikerløn (2,6 mio. kr.)
- Færre advokatudgifter end budgetteret (0,6 mio. kr.)
- Det resterende mindreforbrug på 5,3 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på en række aktiviteter.

Fælles Ramme Puljer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	-18	0	0	0	-18
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
2.32.31.1 Busdrift	0	0	0	0	0
3.35.62.1 Teatre	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	16.370	0	16.798	0	-428
6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætter	0	0	0	0	0
6.52.70.1 Løn- og barselpuljer	146.916	0	188.380	0	-41.464
I alt	163.268	0	205.178	0	-41.910

I alt **-41.910**
 Merforbruget på 41,9 mio. kr. skyldes et merforbrug på barselsfonden. Dette skyldes primært to faktorer.

(i) *Stigende antal personer hvor der søges refusion af vikarudgifter:*
 Antallet af forløb hvor der ansøges refusion af vikarudgifter er steget med 34 % fra 2009 til 2010.

Det skyldes hovedsageligt Børne- og Ungdomsforvaltningen som hjemtager mere refusion end tidligere.

(ii) *Ændret regnskabspraksis:*

Ændringen i regnskabspraksis har medført at udgiften til refusion af ikke afsluttede forløb er steget med ca. 21 mio. kr. fra 2009 til 2010 udover den generelle stigning i antal barselsforløb.

Københavns Brandvæsen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	114.739	113.809	132.821	136.986	5.096
I alt	114.739	113.809	132.821	136.986	5.096

I alt **5.096**
Mindreforbruget på 5,1 mio. kr. skyldes følgende poster:

Aktivitetsforskydning på 2,5 mio. kr. vedrørende anskaffelse af ambulancer, som skyldes, at Brandvæsenet har vurderet det økonomisk hensigtsmæssigt at samle købet af ambulancer i 2010 og 2011 i ét samlet udbud, der gennemføres i 2011. 2.500

Aktivitetsforskydning på 1,1 mio. kr. vedrørende anskaffelse af ny telefoncentral til Alarmcentralen, som skyldes, at den ventede implementering i december 2010 ikke kunne realiseres grundet leverandørforhold. 1.100

Mindre aktivitetsændringer på 0,8 mio. kr., der er blevet reserveret i slutningen af 2010 til at imødekomme forventelige merudgifter i 2011 til implementering af ny funktionalitet i den nye telefoncentral vedrørende viderestilling af opkald til sundhedsfagligt personale. 800

Aktivitetsforskydning på 0,5 mio. kr. vedrørende anskaffelse af lastbil til brandhaneområdet. 500

Betalingsforskydninger på 0,2 mio. kr. som skyldes forsinket afregning for leverancer, der er modtaget i 2010. 196

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Brandtjenestens fremkomst til skadested indenfor 10 min. (først mødte køretøj)	97 pct.	97,7 pct.	100 pct.
Antal ansættelser i KB af medarbejdere med etnisk baggrund fra ikke vestligt land	2	12	100 pct.
Antal medarbejdere i KB fra ikke vestlige lande	1,2 pct.	1,9 pct.	100 pct.
Gennemsnitlige antal sygedage pr. medarbejder	14,3	13,6	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	0	-26	9.338	10.350	1.038
I alt	0	-26	9.338	10.350	1.038

I alt **1.038**

Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger på anskaffelse af køretøj samt af nyt skorstensfejersystem, som er et register, som danner grundlag for fremsendelse af oplysninger til SKAT. 215

Merindtægter på 0,8 mio. kr. som skyldes øget mængde bestillingsarbejde samt forøget fokus på registrering af brændeovne. 823

Københavns Borgerservice

Tekst	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	2.779	0	2.355	0	424
6.42.40.1 Fælles formål	1.875	0	1.411	0	464
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	16.193	4.534	15.819	4.032	-128
6.42.43.1 Valg m.v.	377	0	10	0	367
6.45.50.1 Administrationsbygninger	9.678	0	14.693	0	-5.015
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	214.482	23.768	213.602	22.655	-233
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	-100	0	100
I alt	245.464	28.302	247.870	26.687	-4.021

I alt

-4.021

Merforbruget på 4,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt afskrivninger af tilgodehavender. -4.021

Københavns Kommune havde en række krav hos SKAT, som blev forældet den 31. december 2010. Københavns Borgerservice har således foretaget afskrivninger af tilgodehavender på i alt 6,6 mio. kr. over KBS' driftsbudget i regnskabsåret 2010. Af disse afskrivninger vedrører 4,4 mio. kr. gebyr indtægter, som er placeret i Københavns Borgerservice. De resterende 2,2 mio. kr. vedrører udlægsudgifter og inddrivelsesomkostninger.

Københavns Borgerservice har i 2010 dækket 2,6 mio. kr. inden for egen ramme, hvilket primært omfatter mindreforbrug på en række driftsprojekter

Lønpulje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	800	0	22	0	778
I alt	800	0	22	0	778

I alt	778
Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Aktivitetsforskydning på 0,6 mio.kr. som skyldes at udarbejdelsen af tværgående forretningsgange, sker som en løbende proces, i samarbejde mellem Koncernservice og kommunens øvrige 7 forvaltninger og først forventes afsluttet i 2011.	562
Betalingsforskydning vedrørende puljen til kompetenceudvikling med 0,2 mio. kr., da regning først kommer i 2011.	216

Koncernservice

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	8.600	0	16.692	0	-8.092
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-10.352	0	-24.740	19	14.407
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	-12	-12
I alt	-1.752	0	-8.048	7	6.303

I alt

6.303

Mindreforbruget på 6,3 mio. kr. skyldes følgende poster:

2.600

Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende obligatoriske it- og økonomiydelser:

På it-ydelser er der et merforbrug på 2,7 mio.kr., der skyldes dels merindtægter på cirka 5 mio. kr. fra opkrævninger hos blandt andet Børne- og Ungdomsforvaltningen, som skal tilbageføres i 2011, dels merudgifter på 7,6 mio. kr, der kan henføres til en række større investeringer i et bedre it-driftsmiljø.

På økonomiydelser er der et mindreforbrug på 5,3 mio.kr., der kan henføres til en tilpasning af driftskapaciteten til et lavere budget på økonomiområdet i 2011 (sfa. Koncernservices effektiviseringskrav på 5 pct. i 2011), digitalisering og effektivisering af processerne samt bedre udnyttelse af kapaciteten i 2010.

Merforbrug på 6,4 mio. kr. vedrørende tilkøbsydelser:

-6.400

Merforbruget skyldes dels et underskud på KS konsulentforretning, hvor indtægterne ikke kan dække udgifterne bl.a. pga. en timesats, der forudsætter en meget høj udfaktureringsgrad, som Koncernservice kun i begrænset omfang realisere. Herudover har Koncernservice påbegyndt arbejdet på en række budget 2011 projekter i 2010, hvor indtægten først kommer i 2011 (ca. 4,5 mio. kr.) Det omfatter bl.a. følgende projekter: Min administration, IDM og Koncernservice udvidelse. Udgifterne dækkes at et mindreforbrug på Koncernservices interne administration jf. nedenfor.

Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende tillægsaftalen med ØKF:

1.600

Mindreforbruget på tillægsaftalen med Økonomiforvaltningen skyldes dels merindtægt på 0,5 mio. kr. på personaleopgaver sfa. et øget antal medarbejdere i Økonomiforvaltningen, dels et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. til administration og mindre ledelsesoverhead på LIS, statistik- og økonomiopgaver.

Mindreforbrug på 8,5 mio. kr. vedrørende Koncernservices interne administration: 8.503

Mindreforbruget på Koncernservices interne administration skyldes, at Koncernservice i 2010 har reserveret 3,5 mio. kr. til licensopsparing via pc-opkrævningen, som skal overføres til betaling af licenser med leverandører i de følgende år, samt at der er reserveret 5 mio. kr. til dækning af udgifter på fremrykkede projekter vedr. budget 2011 jf. ovenfor.

Økonomiudvalget

Forsikringer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-17.889	0	-18.339	0	450
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
I alt	-17.889	0	-18.339	0	450

I alt **450**
Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes mindredgifter til 450
skadesudbetalinger på motorkøretøjer og løsøre

Arbejdsskadepuljen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	-4.480	0	-14.792	0	10.312
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	0	0	0	0	0
I alt	-4.480	0	-14.792	0	10.312

I alt **10.312**
Mindreforbruget på 10,3 mio.kr. skyldes merindtægter fra 10.312
præmieopkrævningen fra forvaltningerne (sfa. et højere lønbudget i
præmieopkrævningsgrundlaget hos forvaltningerne end budgetteret i selve
arbejdsskadeordningen).

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	36.900	0	33.788	388	3.499
I alt	36.900	0	33.788	388	3.499

I alt **3.499**
Mindreforbruget på 3,5 mio. kr. skyldes dels udmøntede puljemidler for 3.499
2,9 mio. kr. samt betalingsforskydninger og udskudte projekter til 2011 for
0,6 mio. kr.

Lønkontraktsekretariat

Tekst	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	-1.659	0	-6.771	0	5.112
I alt	-1.659	0	-6.771	0	5.112

I alt **5.112**
Mindreforbruget på 5,1 mio. kr. er sammensat af en række mer- og
mindreindtægter/udgifter. Der er en mindreindtægt på 1,6 mio. kr. fra
5.112
opkrævningen af forvaltningernes bidrag til ordningen. Derudover er der
merindtægter på 0,4 mio. kr., idet KMD har betalt en bod til
Koncernservice. Endelig er der mindreudgifter på 6,3 mio. kr., som skyldes
(i) færre udgifter til KMD's drift af lønsystemer på 2,2 mio.kr. og (ii) et
overskud i vagtplansordningen samt øvrigt på 4,1 mio. kr.

Fællessystemer og driftsaftale

Tekst	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	-1.256	0	-2.074	0	818
I alt	-1.256	0	-2.074	0	818

I alt **818**
 Mindreforbruget på driftsaftalen og fællessystemer er sammensat af et merforbrug på driftsaftale på 1,4 mio.kr. og et mindreforbrug på fællessystemer på 2,2 mio. kr. 818

Merforbruget på området for driftsaftaler på 1,4 mio. kr. kan henføres til, at der i regnskabet for 2009 var et overskud, som blev anvendt til ekstraordinært afdrag på det lån, som var optaget til udbud og implementering af ny driftsaftale. Ved opgørelsen af overskuddet og disponeringen af dette og ved budgetteringen for 2010 blev der ikke taget hensyn til, at et implementeringsarbejde til en værdi af 1,4 mio. kr., der var forudsat afholdt i 2009, først ville blive bogført i 2010. Der skulle således i 2009 have været afdraget 1,4 mio. kr. mindre, end der blev, og periodiseret 1,4 mio. kr. vedr. implementeringen. Underskuddet skal overføres til 2011.

Mindreforbruget på fællessystemer på 2,2 mio. kr. er sammensat af (i) en merindtægt fra forvaltningerne på 1,2 mio. kr., (ii) merudgifter på 2,2 mio.kr., som vedrører kk.dk (2 mio. kr.) og KKnet (0,2 mio. kr.) samt (iii) mindredgifter på 3,2 mio. kr., som vedrører ESB (0,8 mio. kr.), ESDH drift og udbudsprojekt (2,0 mio. kr.) samt øvrigt mindreforbrug (0,4 mio. kr.). Mindreforbruget forudsættes anvendt til udbud af kommunens dokumenthåndteringssystem (eDoc) i 2011.

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	998.967	0	1.012.270	19.991	6.688
I alt	998.967	0	1.012.270	19.991	6.688

I alt**6.688**

Det samlede mindreforbrug på 6,7 mio. kr. skyldes følgende:

Vedrørende serviceudgifterne er der mindreudgifter for 3,0 mio. kr., hvilket er sammensat af følgende: 2.979

(i) Mindreudgifter på 35,0 mio. kr., som skyldes:

- Mindreforbrug på pensionsudbetalingerne til egne medarbejdere for 41,5 mio. kr.
- Merudgifter på 6,3 mio.kr. vedr. pensionsudbetalingerne til de tidligere medarbejdere, der blev overført til SKAT fra Skatte- og Registerforvaltningen.
- Merudgifter på 1,2 mio. kr. vedr. overførsel af pensionsforpligtelser fra Københavns Kommune til andre offentlige virksomheder ved medarbejderskift.
- Øvrige mindreudgifter på 1,0 mio. kr.

(ii) Mindreindtægter på 32,0 mio. kr., som skyldes:

- Et fald i forhold til de forventede refusioner fra Staten vedr. kommunalreformen og lærerpensioner på hhv. 32,1 og 1,0 mio. kr. (modsvares af tilsvarende fald på udgiftssiden).
- Merindtægter på 2,5 mio. kr. vedr. overførsel af pensionsforpligtelser fra andre pensionskasser ved medarbejderskift til Københavns Kommune.
- Merindtægter på 2,3 mio. kr. vedr. indtægter fra arbejdsskadeforsikring til dækning af forøgede pensionsudgifter i henhold til reglerne om tilskadekomst i tjenesten (modsvares af tilsvarende stigning på udgiftssiden).
- Mindreindtægter på 2,2 mio. kr. vedr. pensionsbidrag til Københavns Kommune, hvor tjenestemænd går på orlov på særlige vilkår.
- Mindreindtægter på 1,5 mio. kr. vedr. overførsel af pensionsforpligtelser fra andre offentlige virksomheder ved medarbejderskift til Københavns Kommune.

Vedrørende tidligere ansatte i forsyningsvirksomheder, som ikke inkluderes i serviceudgifter, er der mindreudgifter på 3,7 mio. kr., hvilket skyldes: 3.709

- Mindreudgifter på 6,1 mio. kr. på pensionsudbetalingerne.
- Mindreindtægter på 2,4 mio. kr. vedr. indtægter fra KE, DONG mv. til dækning af nuværende ansatte tjenestemænds fremtidige pensionsudgifter.

Salg af rettigheder m.v., Amlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	238.273	0	53.681	-184.592
0.25.10.3 Fælles formål	25.244	127.377	3.786	195.597	89.678
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	0	0	0	57.066	57.066
0.52.81.3 Jordforurening	0	0	0	0	0
5.25.13.3 Børnehaver	0	0	0	7.505	7.505
5.25.14.3 Integreerede daginstitutioner	0	0	0	20.000	20.000
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	55.583	55.583
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	10.680	10.680
I alt	25.244	365.650	3.786	400.112	55.920

I alt **55.920**
Mindreforbruget på 55,9 mio. kr. skyldes følgende poster:
Merindtægten på 55,4 mio. kr. skyldes Borgerrepræsentationens
godkendelse af salg af fem grunde til almen bolig+ i december 2010, som
ikke var budgetteret til at falde i regnskabsåret. 55.441
Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes færre udgifter til annoncer og
mæglervurderinger. 479

Fælles anlægspuljer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	14.018	1.898	343	1.898	13.675
I alt	14.018	1.898	343	1.898	13.675

I alt **13.675**
Mindreforbruget på 13,7 mio. kr. skyldes følgende poster:
Mindreforbrug på 13,0 mio. kr. skyldes uudmøntede midler fra Puljen til
uforudsete udgifter. 13.018
Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. skyldes, at der er aktivitetsforskydninger i
projektet "indkøbssystemets brugervenlighed". 657

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	-91	0	-92	0	1
0.25.10.3 Fælles formål	1.600	0	1.486	0	114
0.58.95.3 Redningsberedskab	200	0	200	0	0
2.28.22.3 Vejanlæg	315	1.373	106	874	-290
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	27	0	439	0	-412
2.32.30.3 Fælles formål	0	0	0	0	0
2.32.31.3 Busdrift	2.000	0	2.000	0	0
2.32.34.3 Lufthavne	2.000	0	2.000	0	0
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	0	0	0	0	0
3.38.75.3 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0	0	0	0	0
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	14.209	0	12.819	0	1.390
6.48.67.3 Erhvervsservice og iværksætter	0	0	0	0	0
I alt	20.260	1.373	18.958	874	803

I alt	803
Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes følgende poster:	
Merforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes betalingsforskydning på projektet LIS-anlæg (bedre styr på økonomien), idet udviklingen i Koncernservice er sket hurtigere end forventet	-506
Mindreudgift på 0,6 mio. kr. som skyldes en rettelse af fejlkonteret bilag i 2007, hvor moms ikke var afløftet vedrørende udearealerne i byggefelt i Ørestad (BR 375/06).	581
Derudover er der mindreforbrug vedr. en række øvrige projekter på 0,7 mio. kr.	728

Økonomiudvalget

Brandvæsenet - 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	3.146	0	3.422	0	-276
I alt	3.146	0	3.422	0	-276

I alt -276
Merforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydning da Brandvæsenet har vurderet det hensigtsmæssigt i forhold til projektets fremdrift, at fremrykke anskaffelsen af aftryk til M4 (headset). -276

Koncernservice - Anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	47.290	0	47.023	0	267
I alt	47.290	0	47.023	0	267

I alt 267
Mindreforbruget på 0,3 mio.kr. skyldes aktivitetsforskydning på projektet vedrørende etablering af nyt vagtplanssystem, som videreføres i 2011. 267

KS 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.	
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	26.748	0	23.267	0	3.481
I alt	26.748	0	23.267	0	3.481

I alt **3.481**
Mindreforbruget på 3,4 mio.kr. skyldes forsinkelser i etableringen af ABA
(automatisk brandalarmeringssystem). 3.481

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.	
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	30.616	0	15.308	414	15.722
I alt	30.616	0	15.308	414	15.722

I alt **15.722**

Mindreforbruget på 15,7 mio. kr. skyldes at Københavns Borgerservices anlægsaktivitet ikke har været så høj som forventet i budgettet, idet arbejdet med sammenlægning og samlokalisering har været mere omfattende end forventet. Afvigelserne skyldes følgende poster:

Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedrørende projektressourcer: 2.866

Projektressourcerne er afsat til projektledelse, og knytter sig til de øvrige Citizen 2012 projekterne. Midlerne er ikke anvendt i 2010 fordi en større del af projektledelsen er placeret i 2011.

Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende samlokalisering af Hans Nansens Gård og Jarmers Plads: 2.669

Det har først været muligt at igangsætte overflytningen af Borgerservice Indre By fra Jarmers Plads til Hans Nansens Gård Nyropsgade, omkring årsskiftet 2010-2011, da det ikke har været muligt at frigøre lokale plads i Hans Nansens Gård tidligere. Der udestår derfor fortsat udgifter i forbindelse med flytning som ikke kunne afholdes i 2010. Derudover skal midlerne anvendes til tomgangshusleje i forbindelse med flytningerne i 2011.

Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende digital medbetjening, herunder Min Side: 1.501

Projektet forventes afsluttet i 2011, da der grundet sammenlægningen af Københavns Borgerservice og Administrativ Borgerservice ikke har været interne ressourcer til at gennemføre hele projektet i 2010.

Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende digitale blanketter: 1.381

Leverandøren til det fælles projekt vedrørende Digitale Blanketter er blevet forsinket, hvilket også har forskudt de øvrige leverancer i projektet. Der udestår således stadig at finde en løsning til de blanketter, der ikke er omfattet af første leverance samt at tilpasse arbejdsgangene og evt. de modtagne systemer.

Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende E-boks: 1.315

Mindreforbruget skyldes forsinkelse hos KMD. Den endelig afregning

modtages derfor først i 2011.

<p>Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende projektet sikringsydelse: Projektet er endnu ikke tilendebragt, da der dels har vist sig et behov for en grundig understøttelse af de nye arbejdsgange efter at området er blevet samlet til en enhed. Herudover vil der i 2011 og 2012 pågå arbejde med at forberede områdets overgang til Udbetaling Danmark, herunder at få afklaret sniffladen til Københavns Kommune.</p>	1.218
<p>Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende sammenlægning af borgerservice: Midlerne er afsat til at samlokalisere Københavns Borgerservice. Det har ikke været muligt for Københavns Borgerservice at finde et anvendeligt lejemål for hele backoffice før december 2010. Midlerne til den konkrete flytning er derfor ikke anvendt i 2010, da flytning først gennemføres i 2011.</p>	990
<p>Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende overflytning af pension København: Der er aktiviteter vedrørende IT-overflytningen, som først har kunnet udføres efter flytningen pr. 1. januar 2011, herunder koordineringen med fejlretning. Derudover er der dele af regningerne fra Koncernservice og KMD vedrørende overflytningen af IT, som først forventes afregnet, når opgaven er endelig fuldbragt.</p>	774
<p>Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende strategisk kommunikation med borgerne i forbindelse med Citizen 2012: For de eksterne projekter gælder, at både Min Digitale Borgerservice (Min Side), Digital Pladsanvisning, Digital Pension og Bedre digital information på bibliotekerne er blevet forsinket eller udskudt til 2011 pga. leverandørvanskeligheder.</p>	672
<p>Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende digital kompetenceudvikling af frontmedarbejdere: Grundet flytning og samlokalisering af borgerservicecentre har det ikke været muligt at gennemføre alle aktiviteter i 2010.</p>	591
<p>Mindreforbrug på en række projekter: Der har i alt været et mindreforbrug på i alt 1,7 mio.kr. på følgende projekter: digital pension, øget brug af selvbetjening i Borgerservice, E-flyt, digital pladsanvisning, Kontaktcenter fase 2 samt etablering af det 6. borgerservicecenter.</p>	1.745

Københavns Borgerservice, Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.57.76.1 Boligyldelse til pensionister	764.624	0	786.074	3.392	-18.059
5.57.76.2 Boligyldelse til pensionister	0	570.017	0	548.101	-21.916
5.57.77.1 Boligsikring	346.773	0	364.151	0	-17.378
5.57.77.2 Boligsikring	0	163.502	0	180.312	16.810
I alt	1.111.397	733.519	1.150.225	731.805	-40.543

I alt

-40.543

Merforbruget på 40,5 mio. kr. skyldes følgende poster:

Merforbruget på 22,1 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling af refusioner for boliglån:

-22.082

Merforbruget på 22,1 mio. kr. skyldes implementeringen af et nyt pensionssystem. Ændringen i opsætningen af det nye pensionssystem medførte, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt Socialforvaltningen hjemtog for meget statsrefusion i 2009. Deloitte har påpeget, at der i 2009 blev hjemtaget refusioner for boliglån både i forbindelse med tilskud og låneafregningen. Beløbet er efterfølgende blevet bogført i 2010, da efterreguleringen skete i august/september 2010.

Merforbrug på 11,0 mio. kr. vedrørende efterregulering af Socialforvaltningens regnskab 2009:

-11.000

Socialforvaltningen har tidligere haft en indtægt i forbindelse med efterregulering af statsrefusion., da ydelsesmodtagerne hvert år har haft flere indtægter, end de selv havde forudsat i forbindelse med ansøgning om boligsikring. På grund af lavkonjunkturen har Københavns Borgerservice imidlertid mod forventning ikke fået en indtægt i forbindelse med efterregulering af regnskab 2009.

Øvrigt merforbrug på 7,5 mio. kr. vedrører boliglån:

-7.461

3,5 mio. kr. vedrører en ekstraordinær ubudgetteret udgift til boliglån hos SOF. Dertil er der 4 mio. kr. i merforbrug i forhold til budgettet i 2010. Dette skyldes, at ydelsesmodtagerne på grund af lavkonjunkturen i gennemsnit har haft færre indtægter end forventet, enten som følge af tabt arbejde, eller som følge af en forringet mulighed for at tjene penge ved siden af studiet. Dette betyder, at ydelsesmodtagerne har haft ret til højere ydelser, end der var budgetteret med.

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	256.000	1.719	253.020	-4.699
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	9.943	0	16.536	6.593
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	888.109	0	804.138	-83.971
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	15.000	0	28.057	0	-13.057
7.55 Renter af langfristet gæld	151.027	0	150.395	0	632
7.58 Kurstab og kursgevinster	-10.000	-	-108	-	-174
		1.050.159		1.040.441	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	87.738	0	-87.738
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-89.788	0	235.580	0	-325.368
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-932.290	0	314.811	0	-1.247.101
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	121.352	0	-121.352
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	121.377	121.377
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	284.000	0	1.094.916	810.916
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-15.706	-15.706
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	87.554	116.984	2.585.345	2.607.373	-7.402
I alt	-778.497	504.877	3.524.889	3.841.213	-967.050

I alt**-967.050**

Den samlede afvigelse skyldes hovedsagligt følgende poster:

Renter af likvide aktiver	-4.699
Mindreindtægten på 4,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt et lavere renteniveau end forventet, samt bogføring af renteindtægter i 2011, hvilket har medført en periodeforskydning på 4,2 mio. kr. Dertil er der en merudgift på 0,5 mio. kr., hvilket primært skyldes bankgebyrer samt morarenter og øvrige gebyrer i forbindelse med for sen lønudbetaling eller afregning til tredjepart i 2009.	
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	6.593
Merindtægten på 6,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt renter af debitorer, som ligger til opkrævning i kommunen. Det vedrører primært ejendomsskatter.	
Renter af langfristede tilgodehavender	-83.971
Mindreindtægten på 84,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at den forventede udlodning af ekstraordinært udbytte fra Udviklingsselskabet Prøvestenen P/S ikke blev gennemført. Dette medførte en mindreindtægt på 80 mio. kr. Derudover er der en mindreindtægt på 5,6 mio. kr. vedr. renter af lån til ejendomsskat, som primært skyldes nedsat renteprocent. Modsatrettet var der en merindtægt på 1,7 mio. kr., hvilket skyldes højere renteniveau end forventet vedr. KE.	
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-13.057
Merudgiften på 13,1 mio. kr. skyldes, 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.	
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-87.738
Stigningen på 87,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at der blev indkøbt langt flere momspligtige varer og tjenesteydelser i årets slutning, end der blev i 2009. Posten er udlignet primo februar 2011.	
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-325.368
Stigningen på 325,4 mio. kr. skyldes en række afvigelser:	
(i) Stigning på 928,4 mio. kr. vedr. udligning af kommunens refusionstilgodehavender med staten.	
(ii) Forskydninger der er et resultat af, at Københavns Borgerservice har fået overført budget og forbrug fra tre forvaltninger, hvilket samlet giver et fald på 408,1 mio. kr. Heri indgår de reelle afvigelser, som udgør stigningen/faldet fra primosaldoen, hvor de tre forvaltninger havde budgettet til ultimosaldoen, hvor Københavns Borgerservice har overtaget budget og forbrug. Afvigelserne er som følger:	
– En samlet stigning på 100,7 mio. kr. som omfatter tilgodehavende hos debitorer, hovedsageligt vedrørende kommunale ejendomsskatter for 2011. Den reelle afvigelse er en stigning på 7,7 mio. kr., hvilket skyldes forskydning i betalings- og afregningsflow omkring årsskiftet, herunder	

- en afvist udbetaling umiddelbart inden årsskiftet på 7,5 mio. kr.
- En samlet stigning på 91,3 mio. kr. som omfatter beholdning af bolig-/børneydelseskrav oversendt til opkrævningsenheden på 94,1 mio. kr., samt forskud på statsrefusion på forskudsvis udlagte bidrag januar 2011 på 2,8 mio. kr. Der er ingen afvigelse mellem primo- og ultimosaldo.
 - Et samlet fald på 508,7 mio. kr., som omfatter refusionsforskud på pension, som blev udbetalt i januar 2011. Der er ingen afvigelse mellem primo- og ultimosaldo.
 - Et samlet fald på 91,4 mio. kr. som omfatter tilgodehavender hos debitorer, hovedsageligt vedrørende skyldige ejendomsskatter for 2010 og tidligere. Den reelle afvigelse er en stigning på 27,9 mio. kr., hvilket skyldes forskydning i afregning og indbetalinger på krav til opkrævningsenheden henover årsskiftet på 7,9 mio. kr. (fx tilbagebetalingspligtig kontanthjælp, underholdsbidrag og boligsikrings-/boligydelleskrav), afskrevet gebyr/retsafgifter på 6,7 mio. kr., forskydning i restance af ældre ejendomsskatter på 13,3 mio. kr.

(iii) Fald på 229,3 mio. kr. vedr. tjenestemandspension, som primært skyldes, at staten har foretaget endelig afregning med Københavns Kommune vedrørende statens tilskud til lærerpensioner for regnskabsårene 2006, 2007 og 2008 på 70,8 mio. kr. Endvidere genoptog staten á conto betalingerne for lærerpensioner og udbetalte 451,5 mio. kr. for 2009 og 2010, hvilket tidligere på året havde opskrevet kommunens tilgodehavender med 193,5 mio. kr. Staten stoppede imidlertid á conto betalingerne fra november for lærerpensioner og kommunalreformen, hvilket opskrev kommunens tilgodehavender med 75,4 mio. kr. Den forventede afregning med staten for regnskab 2010 vedr. lærerpensioner og kommunalreformen giver henholdsvis en stigning på 40,3 mio. kr. og et fald på 13,8 mio. kr. Endelig er der et nettofald på 2,4 mio. kr.

(iv) Likvidation af Sluseholmselskaberne er udskudt, som derfor ikke giver et fald i tilgodehavenderne på 31,1 mio. kr., hvilket der var budgetteret med.

(v) Betalingsforskydning i Københavns Brandvæsen vedr. afregning med Region Hovedstaden på 5,4 mio. kr.

(vi) Fald på 5,1 mio. kr. vedr. lønmellemværende med KMD.

(vii) Færre indkøb i udlandet i 2010, som har betaling i 2011 i Københavns Brandvæsen, 2 mio. kr.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

-1.247.101

Stigningen på 1.247,1 mio. kr. skyldes en række afvigelser:

(i) Forskydninger der er et resultat af, at Københavns Borgerservice har fået overført budget og forbrug fra to forvaltninger, hvilket samlet giver en stigning på 1.250,0 mio. kr. Heri indgår de reelle afvigelser, som udgør stigningen/faldet fra primosaldoen, hvor de to forvaltninger havde budgettet

til ultimosaldoen, hvor Københavns Borgerservice havde overtaget budget og forbrug.

Afvigelserne er som følger:

- En samlet stigning på 804,2 mio. kr. som omfatter tilgodehavende vedr. børne- og ægtefællebidrag. Den reelle afvigelse er en stigning på 69,6 mio. kr., hvilket skyldes at der er udbetalt mere i børne- og ægtefællebidrag end der endnu er opkrævet hos modparten.
- En samlet stigning på 419,1 mio. kr. som omfatter beholdning af ejendomsskattelån. Den reelle afvigelse er et fald på 39,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes mindreudlån vedr. pensionisters lån til betaling af ejendomsskatter, grundet ekstraordinære store indfrielse (grundet rentestigning i 2011).
- En samlet stigning på 26,7 mio. kr. som omfatter debitorer af boliglån. Der er ingen afvigelse mellem primo- og ultimosaldo.

(ii) Likvidation af Sluseholmselskaberne er udskudt, som derfor ikke giver et fald i tilgodehavenderne på 11,3 mio. kr., hvilket der var budgetteret med.

(iii) Stigning på 10,1 mio. kr., hvilket skyldes at By&Havn har betalt 1. rate af tilgodehavendet vedr. Nordhavnsvejen til Kommunen i 2010. Dette tilgodehavende står nominelt til kurs 100, men er indekseret til en vejprisindeks, hvilket betyder, at kommunen reelt modtager flere kroner. Dette blev budgetteret som en nedbringelse, men regnskabsført som et kurstab.

(iv) Stigning i indskud i KE på 1,6 mio. kr. (Modsvares under 7.32 Renter af langfristede tilgodehavender.)

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v

-121.352

Faldet på 121,4 mio. kr. er et resultat af, at Københavns Borgerservice har fået overført budget og forbrug fra Kultur- og Fritidsforvaltningen på 121,4 mio. kr. Den positive ultimosaldo er et udtryk for beholdning af legater, fondskapital mv. Heri indgår de reelle afvigelser, som udgør stigningen fra primosaldoen, hvor Kultur- og Fritidsforvaltningen havde budgettet til ultimosaldoen, hvor Københavns Borgerservice havde overtaget budget og forbrug.

Den reelle afvigelse er 8,8 mio. kr., hvilket skyldes forskydning i beholdningen (Modsvares under 8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.).

Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

121.377

Stigningen på 121,4 mio. kr. er et resultat af, at Københavns Borgerservice har fået overført budget og forbrug fra Kultur- og Fritidsforvaltningen på 121,4 mio. kr. Den negative ultimosaldo er et udtryk for beholdning af legater, fondskapital mv. Heri indgår de reelle afvigelser, som udgør faldet fra primosaldoen, hvor Kultur- og Fritidsforvaltningen havde budgettet til ultimosaldoen, hvor Københavns Borgerservice havde overtaget budget og forbrug.

Den reelle afvigelse er 8,8 mio. kr., hvilket skyldes forskydning i beholdningen.(Modsvares under 8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.).

Forskydninger i kortfristet gæld til staten

810.916

Stigningen på 810,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at Københavns Borgerservice har fået overført budget og forbrug fra Socialforvaltningen på 804,2 mio. kr. vedr. refusionsmellemværende med staten. Den reelle afvigelse er på 69,6 mio. kr. og afspejler stigningen vedr. børne- og ægtefællebidrag under forskydninger i langfristede tilgodehavender. Derudover er der en stigning på 6,7 mio. kr., hvilket skyldes beløb indeholdt hos pensionister under administration ultimo december 2010.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-15.706

Faldet på 15,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt:

(i) Forskydningerne er et resultat af at Københavns Borgerservice har fået overført budget og forbrug fra to forvaltninger, hvilket samlet giver et fald på 31,1 mio. kr. Heri indgår de reelle afvigelser, som udgør stigningen/faldet fra primosaldoen, hvor de to forvaltninger havde budgettet til ultimosaldoen, hvor Københavns Borgerservice har overtaget budget og forbrug. Afvigelserne er som følger:

- En samlet stigning på 34,5 mio. kr. som omfatter diverse statusposter vedr. Center for Børne- og Boligydelse.
- Et samlet fald på 3,4 mio. kr. som er et udtryk for beholdning af leverandørgæld. Den reelle afvigelse er på 2,4 mio. kr. og skyldes (i) leverandørgæld vedrørende ventende betalinger på 1,4 mio. kr., (ii) tab på boliglån afskrevet over balancen fra Koncernservice på 1,0 mio. kr.

(ii) Stigning på 26,3 mio. kr. vedr. udestående leverandørregninger vedr. fremrykkede it-investeringer.

(iii) Fald på 17,7 mio. kr. vedr. lønmellemværende med KMD.

(iv) Stigning på 5,8 mio. kr. vedr. leverandørgæld vedrørende ventende betalinger.

(v) Stigning på 3,1 mio. kr. vedr. periodeforskydning mellem hensættelse og afregning af moms i Københavns Brandvæsen.

(vi) Fald i kreditorer på 1,9 mio. kr. pga. lavere anlægsbudget

Forskydninger i langfristet gæld

-7.402

Faldet på 7,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at Økonomiforvaltningen i periode 12-2010 har overtaget gæld fra Kultur- og Fritidsforvaltningen, hvor bevillingerne ikke svarede til det faktiske lån. Det samlede afdrag for hele kommunen går næsten i nul for 2010.

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	308.988	6.702.724	571.236	6.966.624	1.652
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	323.124	692.508	324.492	692.508	-1.368
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	62.785	0	62.784	0	1
7.62.86 Særlige tilskud	65.712	1.498.416	60.108	1.498.284	5.472
7.65.87 Refusion af købsmoms	15.568	0	16.566	0	-998
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	18.205.218	-140.262	18.064.956	0
7.68.92 Selskabsskat	0	1.737.585	0	1.737.585	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	118.907	0	117.724	-1.183
7.68.94 Grundskyld	25.000	2.616.113	46.557	2.616.113	-21.557
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	0	1.405.374	0	1.447.155	41.781
I alt	801.177	32.976.845	941.481	33.140.949	23.800

I alt

23.800

Den samlede afvigelse skyldes hovedsagligt følgende poster:

Udligning og generelle tilskud

1.652

Mindreudgiften på 1,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt en budgetteringsfejl mellem 7.62.80 Udligning og generelle tilskud og 7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge.

Udligning og tilskud vedrørende udlændinge

-1.368

Merudgiften på 1,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt en budgetteringsfejl mellem 7.62.80 Udligning og generelle tilskud og 7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge.

Særlige tilskud

5.472

Mindreudgiften på 5,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at puljen vedrørende kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske vanskeligheder ikke blev brugt. Økonomiforvaltningen fik først kendskab til mindreudgiften den 21. december 2010.

Refusion af købsmoms

-998

Anden skat på lignet visse indkomster	-1.183
Mindreindtægten på 1,2 mio. kr. skyldes mindreindtægt jf. afregning fra SKAT.	
Grundskyld	-21.557
Merudgiften på 21,6 mio. kr. skyldes grundskyldsreguleringer. Der er sket en nedsættelse af grundskatteloftsværdierne på de fleste ejendomme i Ørestad Nord og Islands Brygge området, og kommunerne har derfor haft en merudgift i forbindelse med udbetaling af for meget på lignet grundskyld. Nedsættelserne har i flere tilfælde haft virkning fra 2007.	
Anden skat på fast ejendom	41.781
Merindtægten på 41,8 mio. kr. skyldes færre reguleringer vedrørende dækningsafgift af forskelsværdi end forudsat ved budgetteringen.	

Omkostningsbaseret regnskab

Økonomiudvalget	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	33.956.489	4.082.474
Tekniske anlæg	41.796.508	45.056.424
Inventar	48.417.379	66.193.431
Aktiver under opførelse	9.691.123	16.480.501
Materielle anlægsaktiver	133.861.499	131.812.830
Immaterielle anlægsaktiver	45.457.862	36.451.185
Immaterielle anlægsaktiver	45.457.862	36.451.185
Aktier og andelsbeviser m.v.	12.702.769.903	12.067.521.442
Andre langfristede tilgodehavender	16.258.761.338	13.691.771.832
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-914.172	-914.172
Finansielle anlægsaktiver	28.960.617.069	25.758.379.102
Anlægsaktiver i alt	29.139.936.430	25.926.643.117
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	2.776.520	11.671.602
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	3.594.888	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-260.393.128	-562.228.444
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>449.811.409</i>	<i>537.549.252</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>-710.204.537</i>	<i>-1.099.777.696</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	21.398.983	21.394.936
Likvide beholdninger	4.673.276.411	6.915.589.461
Omsætningsaktiver i alt	4.440.653.674	6.386.427.555
AKTIVER I ALT	33.580.590.104	32.313.070.672

Egenkapital	15.740.857.117	11.213.733.825
Hensatte forpligtigelser	12.311.442.715	16.152.314.639
<i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Hensatte forpligtigelser	12.311.442.715	16.152.314.639
Langfristet gæld	4.029.181.284	4.051.209.750
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	352.061
Langfristede gældsforpligtigelser	4.029.181.284	4.051.561.811
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	457.334	481.351
Kassekredit		
Kortfristet gæld til staten	775.284.000	302.066.422
Skyldige feriepenge	114.749.083	172.018.054
Kortfristet gæld i øvrigt	608.618.571	420.894.570
Kortfristede gældsforpligtigelser	1.498.651.654	894.979.046
Gæld i alt	5.528.290.272	4.947.022.208
PASSIVER I ALT	33.580.590.104	32.313.070.672

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens materielle anlægsaktiver er over året faldet fra 133,9 mio. kr. til 131,8 mio. kr., hvilket kan forklares med:

Et fald i grunde og bygninger på 29,9 mio. kr., hvilket skyldes afgangsføring af fejlagtig optagede ejendomme på hhv. 25,5 mio. kr. og 7,9 mio. kr. Modsatrettet har der været aktivering af grunde på 3,4 mio. kr.

En stigning i tekniske anlæg på 3,3 mio. kr., hvilket skyldes registrering af nye anlægsaktiver fratrukket afskrivninger, herunder udskiftning af en del af vognparken i Københavns Brandvæsen på 1,3 mio. kr.

En stigning i inventar på 17,8 mio. kr., hvilket skyldes registrering af anlægsaktiver fratrukket afskrivninger.

En stigning i aktiver under opførelse på 6,8 mio. kr., hvilket skyldes en kombination af registrering af anlægsaktiver under opførelse på 25,2 mio. kr. og afgangsføring af afsluttede projekter på 18,4 mio. kr.

Immaterielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens immaterielle anlægsaktiver er over året faldet fra 45,5 mio. kr. til 36,5 mio. kr., hvilket primært kan forklares med flytningen af anlægsaktiver til nyt organisationsnummer pga. ændret organisationsstruktur på 36,8 mio. kr. samt afgangsføring af immaterielt aktiv vedr. Realtime på 2,9 mio. kr. Disse fald opvejes til dels af registrering af anlægsaktiver fratrukket afskrivninger på samlet 31,2 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver

Økonomiforvaltningens finansielle aktiver er over året faldet fra 28.960,6 mio. kr. til 25.758,4 mio. kr.. Det vil sige et fald på 3.202,2 mio. kr., hvilket primært kan forklares med et fald i andre langfristede tilgodehavender på 2.567,0 mio. kr., hvilket skyldes følgende fald:

- Fald i værdien af tilbagekøbsrettigheder på 2.005,3 mio. kr., som følge af nye ejendomsvurderinger, heri modregnet stigning efter kvalificering af værdierne vedr. udenbys ejendomme
- Deponeringsfrigivelser på 825,8 mio. kr. som er tilført kassen
- BY & Havns betaling af første rate vedr. Nordhavnsvejen på 233,3 mio. kr.

Faldet i andre langfristede tilgodehavender modsvarer af følgende stigninger:

- Registrering af beholdning af ejendomsskattelån på 470,8 mio. kr.
- Beholdning af boliglån krav oversendt til opkrævningsenheden på 26,7 mio. kr.

Derudover er der et fald i aktier og andelsbeviser m.v. på 635,2 mio. kr., hvilket skyldes nedskrivning af værdierne for kommunens selskaber på 735,2 mio. kr., jf. indre værdis metode, med baggrund i selskabernes regnskaber for 2009. Dertil kommer en stigning i aktier og andelsbeviser m.v. i Københavns Energi på 100,0 mio. kr.

Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder viser en afvigelse på nul. Der burde have været et fald på 1,0 mio. kr., således at ultimosaldoen endte på -1,9 mio. kr. Årsagen til dette er, at balancen i Skorstensfejervæsenet ikke er blevet korrigeret for årets resultat grundet en procedurefejl. Dette har medført manglende bogføring på konto for mellemværende med forsyningsvirksomheder og konto for egenkapital. Københavns Brandvæsen berigtiger for de manglende poster i 2011. For at undgå at fejlen skal gentage sig i 2011 igangsættes i marts 2011 et arbejde med at få udarbejdet en ny forretningsgang på området.

Omsætningsaktiver

Økonomiforvaltningens omsætningsaktiver er over året steget fra 4.440,7 mio. kr. til 6.386,4 mio. kr., hvilket kan forklares med:

En stigning i varebeholdninger på 8,9 mio. kr., hvilket skyldes, at værksteder og depoter i Københavns Brandvæsen i 2010 er startet på lagerstyring i forbindelse med indførslen af omkostningsbaseret regnskab.

Et fald i fysiske anlæg til salg på 3,6 mio. kr., hvilket skyldes afgangsføring af fejlagtigt optaget ejendom, som egentlig var solgt i 2009.

Et fald i tilgodehavender på 301,8 mio. kr., hvilket skyldes:

En stigning i tilgodehavender hos staten på 87,7 mio. kr., hvilket primært skyldes flere momsbelagte udgifter.

Et fald i kortfristede tilgodehavender i øvrigt på 389,6 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Fald pga. nedskrivning af tilgodehavender på restance i SKAT ultimo 2010 på 624,0 mio. kr.
- Fald vedr. refusionsforskud på pension til udbetaling i januar 2011 på 508,7 mio. kr.
- Fald på 74,3 mio. kr. som er udtryk for overførsel af primosaldi fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Københavns Borgerservice
- Fald på 55,0 mio. kr. vedr. afregning af udlodning og provenu ved salg af Kommunekemi i 2009.
- Fald på 13,3 mio. kr. vedr. forskydning i restancer af ældre ejendomsskatter.
- Fald pga. forskydning i afregning af indbetalinger på krav (fx tilbagebetalingspligtig kontanthjælp, underholdsbidrag, boligsikrings-/boligydelseskrav) på 7,9 mio. kr.
- Fald på 7,5 mio. kr. pga. en afvist udbetaling inden årsskiftet
- Fald vedr. afskrivning af gebyrindtægter som er placeret i Københavns Borgerservice på 4,4 mio. kr.
- Fald som følge af indfrielse af tilgodehavende vedr. brobidrag på 4,0 mio. kr.
- Fald vedr. refusionsforskud på underholdsbidrag for januar 2011 på 2,8 mio. kr.
- Fald på 2,2 mio. kr. vedr. afskrivning af udlægsudgifter og inddrivelsesomkostninger, som oprindeligt er indtægtsført før november 2005, hvor inddrivelsesopgaven overgik fra den tidligere Skatte- og Registerforvaltning til SKAT.
- Fald vedr. forskydning i uanbringelige indbetalinger på betalingsarter i KMD-Debitor på 2,0 mio. kr.
- Stigning på 120,4 mio. kr., som udgør forudbetaling til ydelsesmodtagere for 2011 vedr. kommunal ejendomsskat og ejendomsskatelån

- Stigning på 94,1 mio. kr., hvilket er beholdning af boligsikrings-/boligyldelseskrav, som er oversendt til opkrævningsenheden i Københavns Borgerservice
- Stigning som skyldes forsinket fremsendelse af regninger til Region Hovedstaden på 5,4 mio. kr.
- Stigning på 2,0 mio. kr. pga. færre indkøb i 2010 med betaling i 2011 i Københavns Brandvæsen

KS: Fald i tilgodehavender på 235,4 mio. kr. (9.28 excl 9.28.17)

- Fald på 229,3 mio. kr. pga. reduceret tilgodehavende.
- Fald på 4,7 mio. kr. der skyldes ompostering i forbindelse med ændret organisationsstruktur
- Fald på 4,2 mio. kr. (flere små poster)
- Stigning på 2,9 mio. kr. (flere små poster)

KS: Stigning i tilgodehavender på 929,7 mio. kr. (9.28.17)

- Stigning i tilgodehavender hos kunderne på 935,5 mio. kr. Dette vedrører primært forskudsrefusion på 962,5 mio. kr.
- Fald på 6,0 mio. kr. pga. indfrielse af tilgodehavender vedr. KMD-Lønservice

Passiver

Hensatte forpligtelser

Når der ses bort fra bevægelserne der vedrører tjenestemandspensioner, er der sket en stigning i hensatte forpligtelser på 18,2 mio. kr. Denne stigning skyldes følgende:

- Hensættelse vedr. justering af etableringslån på 13,1 mio. kr.
- Hensættelse vedr. fratrædelse på 2,5 mio. kr.
- Hensættelse vedr. resultatløn på 2,4 mio. kr.
- Hensættelse vedr. justering af flex/overarbejde på 0,2 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens langfristede gældsforpligtelser er over året steget fra 4.029,2 mio. kr. til 4.051,2 mio. kr., hvilket primært kan forklares med overtagelse af lån fra Kultur- og Fritidsforvaltningen på 14,1 mio. kr. samt omlægning af lån fra BY & Havn til Kommunekredit på 7,9 mio. kr.

Kortfristede gældsforpligtelser

Økonomiforvaltningens kortfristede gældsforpligtelser er over året faldet fra 1.498,7 mio. kr. til 895,0 mio. kr., hvilket kan forklares med:

Et fald i kortfristet gæld til staten på 473,2 mio. kr., hvilket skyldes et fald i takt med modregningen i bloktilskuddet ifm. afståelse af energivirksomheder på 492,2 mio. kr., nedskrivning af ældre restancer af uretmæssigt modtaget underholdsbidrag samt børnefamilieydelse, hvilket giver en stigning på 11,3 mio. kr., samt forskydning i udbetaling af pension til pensionister under administration, hvilket giver en stigning på 7,6 mio. kr.

En stigning i skyldige feriepenge på 57,3 mio. kr. Det er besluttet, at feriepenge ikke længere skal indgå i balancen, og saldoen burde derfor være nul. Der er dog benyttet en forkert kontostreng, hvorfor der er en saldo på 172,0 mio. kr. Fejlen er rettet i 2011.

Et fald i kortfristet gæld i øvrigt på 187,7 mio. kr., hvilket primært skyldes følgende:

- Fald på 190,0 mio. kr. pga. fald i gæld mellem årene. (KS)

- Fald på 42,8 mio. kr. pga. flytning af gæld til andre organisationsnumre pga. ændret organisationsstruktur
- Fald på 26,9 mio. kr. vedr. Center for Børne- og Boligydelser
- Stigning på 73,0 mio. kr. vedr. leverandørgæld der betales primo 2011
- Stigning pga. periodeforskydning mellem hensættelse og afregning af moms på 3,9 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis:

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	1.977.794	-59.671	1.918.123	1.911.780	6.343
Pleje, service og boliger for ældre, Sundhed	625.072 1.172.311	-157.686 94.573	467.386 1.266.884	453.513 1.276.232	13.873 -9.348
Administration	180.411	3.442	183.853	182.035	1.818
Efterspørgselsstyrede serviceområder	3.463.774	143.322	3.607.096	3.563.162	43.933
Pleje, service og boliger for ældre,	3.463.774	143.322	3.607.096	3.563.162	43.933
Rammebelagte områder, anlæg	81.039	13.940	94.979	35.617	59.362
Pleje, service og boliger for ældre	81.039	13.940	94.979	35.617	59.362
Efterspørgselsstyrede overførsler	195.756	-139.634	56.122	54.112	2.010
Sundhed	0	0	0	0	0
Sikringsydelse til ældre	195.756	-139.634	56.122	54.112	2.010
Finansposter	649.319	31.258	680.577	375.030	305.547
Finansposter	649.319	31.258	680.577	375.030	305.547
I alt	6.367.682	-10.785	6.356.897	5.939.701	417.195

Pleje, service og boliger for ældre, Rammebelagt 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.	
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.294	0	1.384	0	910
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	25	25	0
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	4.525	0	5.070	0	-545
5.32.30.1 Ældreboliger	59.496	0	96.812	34.306	-3.010
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	313.968	4.390	455.669	144.735	-1.356
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	6.000	0	4.940	236	1.296
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	21.244	453	9.669	6	11.128
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	26.260	0	28.344	0	-2.084
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12.983	92	12.038	43	896
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	25.551	0	18.668	0	6.883
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	-8	-8
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	237	0	-237
I alt	472.321	4.935	632.856	179.343	13.873

I alt**13.873**

I bevillingens samlede mindreforbrug på 13,9 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- merforbruget på 16,2 mio. kr.**-16.151**

Merforbruget på Moderniseringsplanen skal ses i sammenhæng med de mange åbninger af moderniserede plejehjem i 2010. Enkelte af disse

projekter har været ramt af uforudsete hændelser som f.eks. plejehjemmet Langgadehus, som blev ramt af vandskade i forbindelse med sommerens skybrud.

Herudover 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.

Det kan oplyses, at der ialt i 2010 er flyttet ca. 500 borgere i forbindelse med såvel åbning som lukning af plejehjem.

Sosu-elever - merforbruget på 4,8 mio. kr.

-4.763

Merforbruget kan primært henføres til, at aftalen mellem Regering og KL om flere elevpladser har medført en voldsomt stigende elevsøgning på sosu-elevområdet.

I forbindelse med Kick-start København blev området tilført budgetmidler på i alt 10 mio. kr. til dækning af de stigende elevudgifter i 2010. En del af denne aftale var, at det resterende merforbrug skulle dækkes indenfor egen ramme. Merforbruget dækkes således inden for det samlede mindreforbrug på bevillingen. Herudover kan det oplyses, at der på området er budgetteret med nettoudgifter, hvorfor indtægter og udgifter i budgettet ikke afspejler den faktiske fordeling. Dette vil blive rettet op med virkning fra budget 2011.

Merforbruget er et udtryk for en strukturel ubalance og det forventes også at udgifterne til området i 2011 vil overstige det vedtagne budget 2011.

Hjælpe midler - merforbrug på 1,2 mio. kr.

-1.207

Merforbruget skyldes primært øgede udgifter til høreapparater. Merforbruget er begrundet i, at Gentofte og Bispebjerg hospitaler i 2008 begyndte at fremsende regninger for ørepropper og aftryk for ørepropper til høreapparater. Disse udgifter har tidligere været afholdt af de audiologiske afdelinger. Der har i 2010 været afholdt udgifter vedrørende propper og aftryk for 2008 og 2009, som ikke tidligere har været afregnet. Socialministeriet udtalte i 2010, at aftryk er en del af hospitalernes behandlingsudgift og derfor ikke skal betales af kommunerne. På denne baggrund er der rettet henvendelse til Region Hovedstaden om tilbagebetaling af i alt 1,7 mio. kr.

Ydelsesstøtte og tomgangsleje - merforbrug på 3 mio. kr.

-3.010

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 7,5 mio. kr. på tomgangshusleje og et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. på ydelsesstøtte. Merforbruget på tomgangshusleje kan primært henføres til stigende søgning på ældreboliger, samt tomgang og flytteudgifter i forbindelse med overdragelse af forholdsvis samlede blokke af ældreboliger til Socialforvaltningen, herunder i Fogedgården, Engholmen Syd, Nørrebro Vænge og Ringergården. Som følge af de større aftalte overdragelser af

ældreboliger til SOF er der tilført en række et-årige bevillinger i 2010 på i alt 10,75 mio. kr., som bortfalder i 2011. Mindreforbruget på ydelsesstøtte kan henføres til en faldende afdragsprofil.

Merforbruget på tomgangsleje er fortsat for nedadgående som følge af igangsatte tiltag og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.

Opgradering af Omsorgssystem - mindreforbrug på 9,6 mio. kr. 9.560

Mindreforbruget kan alene relateres til tidsforskydning i forbindelse med implementering af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens nye omsorgssystem.

Handicapkørsel - mindreforbrug på 5,4 mio. kr. 5.403

Mindreforbruget på 5,4 mio. kr. skyldes mindre aktivitet end budgetteret. Området dækker transport af handicappede og er budgetteret på funktion 5.38.53, kontaktpersoner og ledsageordning.

Studieunits - mindreforbrug på 3,6 mio. kr. 3.648

Mindreforbruget skyldes primært, at lokalområderne har været tilbageholdende med at igangsætte nye tiltag på området, som følge af usikkerhed omkring den fremtidige økonomi. Aktiviteter på området vil typisk have en løbetid på mere end et år.

Uddannelse - mindreforbrug på 6,7 mio. kr. 6.655

Mindreforbruget kan henføres til forsinkelser i uddannelsesaktiviteter i forbindelse med implementering af et nyt system til registrering af aktivitetsdata. Det drejer sig blandt andet om områderne kompetenceudvikling af institutionsledere samt organisationsudvikling i forbindelse med den forsinkede implementering af aktivitetssystemet (KOS). Herudover er der uforbrugte midler afsat til vikarudgifter til implementering af håndholdt 2, som blev gennemført i 2010.

Projekter og øvrige områder - mindreforbrug på 12,7 mio. kr. 12.783

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på en række projekter samt friholdelse af midler til dækning af merforbruget på 4,8 mio. kr. på sosu-elevområdet. Af øvrige større områder med mindreforbrug kan nævnes treparts midler til seniorer, hvor der er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Herudover er der en række mindre mindreforbrug på i alt 5,3 mio. kr. på diverse projekter, som f.eks. partnerskaber og netværk, kvalitetsløft, kvalitetsudvikling, ledsageordning og demenskoordinatorer.

Internt vikarkorps - mindreforbrug på 1,0 mio. kr. 955

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens interne vikarkorps er en indtægtsdækket virksomhed, som i 2010 har genereret et overskud på 1,0 mio. kr. Overskuddet kan blandt andet relateres til en kampagne målrettet plejehjemsområdet om at benytte det interne vikarkorps således, at det interne vikarkorps anvendes fremfor eksterne vikarbureauer.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Plejerfagligt målrettet standardtilbud om sprog- og Kulturundervisning til alle social- og sundhedselever i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Alle elever med etnisk minoritetsbaggrund får fortsat dette tilbud	I 2010 var der 89 social- og sundhedshjælperelever og 43 social- og sundhedsassistenter der tog imod tilbuddet	Alle med behov får fortsat dette tilbud
Styrket rekrutterings- og fastholdelsesindsats til alle elever på det særlige grundforløb for elever med etnisk minoritetsbaggrund og øget vejledning til målgruppen	Alle elever i målgruppen får fortsat dette tilbud	I 2010 var der 50 elever, som modtog tilbuddet	Alle elever med behov får fortsat dette tilbud

Sundhed, Rammebelagt 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.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.000.046	0	1.019.746	0	-19.700
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	28.062	-525	28.300	-413	-126
4.62.84.1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	47.359	0	45.782	0	1.577
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	24.967	4.074	25.192	4.223	-76
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	121.204	2.478	131.216	21.711	9.222
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	38.368	0	37.962	0	406
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.207	0	3.199	0	-992
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	100	100
6.45.50.1 Administrationsbygninger	2.298	0	2.298	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	8.400	0	8.159	0	241
I alt	1.272.911	6.027	1.301.854	25.621	-9.348

I alt

-9.348

I bevillingens samlede merforbrug på i alt 9,3 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder.

Genoptræning København inkl. Ryg- og Genoptræningscenter - mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

1.527

Mindreforbruget på genoptræningsområdet er sammensat af små mindreforbrug på flere træningscentre.

Begravelsesgodtgørelse - mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

906

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udbetalinger til begravelseshjælp.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet - merforbrug på 19,7 mio. kr.

-19.700

Merforbruget kan henføres til stigende aktivitet i Regionen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på aktiviteten og har som følge heraf kun ringe mulighed for at styre økonomien. Det kan oplyses, at merforbruget på 19,7 mio. kr. kan relateres til en fortsat vækst i aktiviteterne

i årets sidste måneder. I det opgjorte merforbrug er afsat 46,9 mio. kr. til skyldige omkostninger svarende til den forventede endelige restafregning for 2010, som først forventes afregnet i løbet af foråret 2011. Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen den 9. november 2010 blev tilført en tillægsbevilling på 53,7 mio. kr. til dækning af merforbrug på området. Det realiserede merforbrug på 19,7 mio. kr. er ud over denne tillægsbevilling. Københavns Kommune er i tæt dialog med Regionen blandt andet med henblik på at forbedre prognosticeringen af området.

Merforbruget er således udtryk for en strukturel ubalance og det forventes også, at udgifterne til området i 2011 vil overstige det vedtagne budget 2011.

Sundhedscenter for kræftramte, Forebyggelsescentre samt projekter på sundhedsområdet - mindreforbrug på 4,3 mio. kr. 4.296

Mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydning i forløbsprogrammer for kronisk sygdom, hvor der er uforbrugte eksternt finansierede budgetmidler på i alt 4,0 mio. kr. Det kan oplyses, at for områderne sundhedscentre og forebyggelse er økonomien i balance.

Forebyggelse og Sundhedsfremme - mindreforbrug på 3,8 mio. kr. 3.792

Mindreforbruget kan primært tilskrives mindreforbrug på eksternt finansierede projekter samt vakante stillinger på forebyggelsesområdet. Herudover har der været ekstraordinære indtægter.

Øvrige områder - merforbrug på 0,2 mio. kr. -169

Merforbruget kan henføres til færdigbehandlede patienter.

Administration, Rammebelagt 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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	6.578	0	-6.578
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	-16	0	16
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	-12.018	0	12.018
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	495	0	-495
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	473	0	452	0	22
6.45.50.1 Administrationsbygninger	10.609	0	10.635	0	-26
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	172.771	0	179.048	3.138	-3.139
I alt	183.853	0	185.174	3.138	1.818

I alt**1.818****Administration - mindreforbrug på 1,8 mio. kr.**

1.818

I bevillingens samlede mindreforbrug indgår forbrug på flere funktioner, hvilket udelukkende skyldes ændret konteringspraksis på barselsfonden, således at forbrug nu fremgår på de respektive funktioner. Posteringsne på de enkelte funktioner udligner hinanden indenfor bevillingen og forbruget vedrørende barselsfonden er således fortsat udgiftsneutralt. Herudover kan det oplyses, at den posterede indtægt er indtægter modtaget fra staten til dækning af udgifter i forbindelse med influenzavaccination.

Når der korrigeres for ovenstående, er der et mindreforbrug på funktion 6.45.51, sekretariat og forvaltninger på i alt 1,8 mio. kr., som primært kan relateres til, at udgifter til medarbejdere, som i forbindelse med effektivitetsbesparelser i efteråret 2009 blev opsagt, er mindre end forudsat. Årsagen hertil skal findes i det faktum, at opsagte medarbejdere er kommet hurtigere i arbejde end forventet.

Pleje, service og boliger for ældre, Efterspørgselsstyret 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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	77.633	0	72.248	1.585	6.970
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.323.093	349.071	3.242.306	342.585	74.301
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	6.002	0	6.002	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	68.191	7.346	60.784	4.824	4.884
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	291.945	96.939	308.839	90.896	-22.938
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	107.622	0	115.628	754	-7.252
5.32.35.2 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	0	0	0	0	0
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	7.143	0	10.916	0	-3.773
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	13.304	0	16.904	0	-3.600
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	737	737
6.45.50.1 Administrationsbygninger	18.766	0	20.221	0	-1.455
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	158.757	0	163.307	610	-3.941
I alt	4.066.454	459.358	4.011.153	447.993	43.933

I alt

43.933

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:

<u>Plejhjem inkl. Dagcentre samt madservice - mindreforbrug på 13,7 mio. kr.</u>	13.735
<p>Plejhjemsområdet er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde med et samlet budget på 1,9 mia. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindre aktivitet på området for konvertering af beskyttede boliger til plejeboliger som følge af løbende overdragelse af boliger til Socialforvaltningen. Herudover kan det oplyses, at stort set alle kommunens plejhjem, har overholdt det tildelte budget, hvilket blandt andet beror på, at vikarudgifterne har været markant faldende.</p>	
<u>Hjemmeplejeområdet - mindreforbrug på 7,4 mio. kr.</u>	7.420
<p>Mindreforbruget kan blandt andet henføres til, at der i 2010 på hjemmeplejeområdet har været et fald i personaleomsætningen. Dette afføder, at der bliver mindre brug for at købe eksterne vikarer og det kan konstateres, at udgiftsniveauet hertil er faldet. Det vurderes, at det er den økonomiske lavkonjunktur, som er en af hovedårsagerne til, at det fastansatte personale ikke så ofte skifter ansættelsessted. Det må derfor forventes, at udviklingen på området hurtigt kan ændres i takt med konjunktursvingningerne. Herudover er der på området foretaget sammenlægninger af enheder, hvilket også er medvirkende til at driftsoptimere området. Ydermere gør den mere stabile medarbejderskare, at driftsoptimeringen får hurtigere gennemslagskraft og er nemmere at gennemføre.</p>	
<u>Døgnbasen - mindreforbrug på 5,0 mio. kr.</u>	4.971
<p>Mindreforbruget kan relateres til mindre aktivitet på såvel akut området som natplejeområdet samt at udviklingsprojekter vedrørende natplejen først er igangsat ultimo 2010.</p>	
<u>Hjælpe midler - merforbrug på 4,3 mio. kr.</u>	-4.288
<p>Merforbruget kan henføres til øgede udgifter til plejevederlag til pasning af alvorligt syge borgere samt merudgifter, som følge af en ekstraordinær indsats til nedbringelse af ventetider. Området er lovbestemt og har som følge heraf en begrænset styrbarhed for kommunen.</p>	
<u>Forebyggende hjemmebesøg - mindreforbrug på 2,3 mio. kr.</u>	2.276
<p>Mindreforbruget kan henføres til ubesatte stillinger. Årsagen hertil er at vakante stillinger ikke er blevet genbesat for at tilpasse til den reducerede bevilling i 2011.</p>	
<u>Selvstændige Dagcentre og klubber - mindreforbrug på 2,6 mio. kr.</u>	2.608
<p>Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. kan henføres dels til uforbrugte budgetmidler på i alt 0,8 mio. kr. i forbindelse med lukning af Dagcenter Indre By, dels til mindreforbrug på øvrige dagcentre på i alt 1,3 mio. kr. Herudover er der et mindreforbrug på tilskud til klubber (§79) på i alt 0,5 mio. kr.</p>	

Træningscentre - mindreforbrug på 7,0 mio. kr. : 6.970

Mindreforbruget kan blandt andet henføres til, at der med virkning fra den 1. januar 2010 indførtes en ny aktivitetsbaseret styringsmodel på træningsområdet, hvilket resulterede i en bedre overensstemmelse mellem aktivitet og budget. Lederne har i indkøringen af den nye styringsmodel udvist stor tilbageholdenhed.

Derudover tog modellen ikke hensyn til de borgere på rehabilitering, som modtog genoptræning både fra service og sundhedsloven. Der er med virkning fra 2011 rettet op på dette.

Myndighedsområdet - mindreforbrug på 5,9 mio. kr. 5.925

Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på tøjvask- og indkøbsordninger. Årsagen hertil er et fald i antal visiterede modtagere, prisnedsættelse hos leverandører samt indførelse af turkøb, som er en billigere ordning.

Administration af Folkepension - merforbrug på 2,4 mio. kr. -2.535

Merforbrug kan alene relateres til udgifter i forbindelse med omstrukturering af området. Pension København er med udgangen af 2010 flyttet fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen til Københavns Borgerservice.

Køb og salg af pladser- mindreforbrug på 6,9 mio. kr. 6.851

Mindreforbruget kan primært tilskrives, at der i 2010 ekstraordinært er indkommet indtægter vedrørende tidligere år på ialt 7,5 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igennem hele 2010 forventet et merforbrug på området. Plejehjemsområdet er omfattet af, at borgerne har frit valg til at vælge om de vil bo på en institution i eller udenfor kommunen. Erfaringer fra tidligere har været, at en del borgere har valgt at finde en institution i en omegnskommune tæt på deres familier, når de alligevel skulle flytte. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har arbejdet meget målrettet med at motivere borgerne til at flytte til kommunens moderniserede plejehjem ved at skabe tryghed omkring den enkelte borgers flytning, blandt andet ved informationsmøder med beboere og pårørende og ved at planlægge flytningerne, så beboere og personale samlet flyttes til de nye moderniserede plejehjem. Regnskabsresultatet viser, at denne indsats i høj grad har været en succes, idet udflytningen til andre kommuner i forbindelse med nedlukningen af plejehjem har været minimal. Samlet set har der således i 2010 været en mindre søgning blandt kommunens borgere til plejeboliger i andre kommuner end det har været tilfældet i 2009 på trods af, at der i forbindelse med Moderniseringsplanen er flyttet ca. 500 borgere i 2010.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Plejehjem				
Antal	4.066	4.055	4.108	-53
Enhedspris, kr.	406.877	439.923	430.309	9.614
Madservice med udbringning				
Antal	3.500	3.500	3.000	500
Enhedspris, kr.	11.902	11.913	14.714	-2.801
Hjemmepleje +65-årige				
Antal	54.904	55.417	55.456	-39
Enhedspris, kr.	19.609	19.796	19.406	390
Dagtilbud				
Antal	54.904	55.417	55.456	-39
Enhedspris, kr.	1.521	2.027	1.979	48
Træningscentre				
Antal	2.046	2.067	2.054	13
Enhedspris, kr.	31.889	37.558	34.404	3.154
Forebyggende hjemmebesøg				
Antal	10.169	12.000	13.178	-1.178
Enhedspris, kr.	1.237	1.173	886	287
Hjælpe midler				
Antal	13.320	14.000	13.680	320
Enhedspris, kr.	9.336	8.228	8.734	-506
Pension København og Områdekontorer				
Antal	54.904	55.417	55.456	-39
Enhedspris, kr.	2.271	2.088	2.181	-93

Pleje, service og boliger for ældre, 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.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	34.704	3.000	16.751	4.131	19.084
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	315	0	0	0	315
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	26	0	0	0	26
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	31.400	0	1.742	0	29.658
5.32.30.3 Ældreboliger	0	0	0	0	0
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	31.275	0	21.255	0	10.020
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	259	0	0	0	259
I alt	97.979	3.000	39.748	4.131	59.362

I alt **59.362**

Bevillingen til anlæg udviser et samlet mindreforbrug på 59,4 mio. kr. 59.362

Mindreforbrug på 59,4 mio. kr. vedrører tidsforskydninger i forbindelse med Moderniseringsplanen på 13 mio. kr., mindreforbrug på i alt 6,1 mio. kr. på montering af fælles og servicearealer vedr. Klarahus, Kærbo og Kastanjehusene, etablering af produktionskøkken på Sølund på 10 mio. kr., brandsikring på 2,1 mio. kr., mindreforbrug i forbindelse med etablering af Sundhedshuse på 28,1 mio. kr. samt øvrige mindre anlægsposter på ialt 0,1 mio. kr. Det kan oplyses, at for så vidt angår Sundhedshuse vedrører mindreforbruget på 10,8 mio. kr. projektet om Sundhedshus på Voldparkens skole, som det efterfølgende er besluttet ikke at gennemføre. Herudover er der et mindreforbrug på Sundhedshus Vanløse på 17,3 mio. kr., som på grund af tidsforskydninger først forventes gennemført i 2011.

Sikringsydelse til ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	110.022	0	112.899	0	-2.877
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	54.806	0	58.787	3.981
5.48.68.1 Førtdspension med 50 pct. refusion	336	0	0	0	336
5.48.68.2 Førtdspension med 50 pct. refusion	0	168	0	0	-168
5.48.69.1 Førtdspension med 35 pct. refusion tilkendt efter regler gældende før 1.januar 2003	725	0	0	0	725
5.48.69.2 Førtdspension med 35 pct. refusion tilkendt efter regler gældende før 1.januar 2003	0	254	0	0	-254
5.48.70.1 Førtdspension med 35 pct. refusion tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	411	0	0	0	411
5.48.70.2 Førtdspension med 35 pct. refusion tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	144	0	0	-144
5.57.72.1 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.72.2 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.76.1 Boligydelse til pensionister	0	0	0	0	0
5.57.76.2 Boligydelse til pensionister	0	0	0	0	0
5.57.77.1 Boligsikring	0	0	0	0	0
5.57.77.2 Boligsikring	0	0	0	0	0
I alt	111.494	55.372	112.899	58.787	2.010

I alt **2.010**

Sikringsydelse til ældre - mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

2.010

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der primært kan henføres til personlige tillæg. Udgifterne varierer en del over årets måneder og er ikke umiddelbart styrbare for kommunen, da der er tale om lovbundne udgifter med begrænset eller ingen styrbarhed. I forbindelse med revisionen af årsregnskabet for 2009 har kommunens revision over for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen bemærket, at der jævnfør kommunens bevillingsregler skal ansøges om tillægsbevilling, hvis det forventede forbrug på sikringsydelse ved 3. kvartals prognose afviger fra det budgetterede. På den baggrund søgte Sundheds- og Omsorgsforvaltningen om en tillægsbevilling på 4,8 mio. kr. i forbindelse med prognosen.

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	4	-2	-6
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	41	41
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrige	0	0	26	0	-26
7.55 Renter af langfristet gæld	8.200	0	5.389	0	2.811
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	1.127	0	-1.127
7.62 Tilskud og udligning	629.944	0	629.940	0	4
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	19.170	0	-19.170
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	89.500	0	184.983	0	-95.483
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	42.258	0	5.623	0	36.635
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	10	0	-10
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	-7.000	0	72	7.072
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	-2.000	0	570	2.570
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	118.525	0	484.331	365.806
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	20.200	0	13.770	0	6.430
I alt	790.102	109.525	860.042	485.012	305.547

7.55 Renter af langfristet gæld 2.811
Som følge af et fald i den samlede lånemasse i forhold til Moderniseringsplanen falder de samlede renteudgifterne tilsvarende.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten -19.170
Afvigelsen på -19,2 mio. kr. 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.

8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-95.483
	Afvigelsen er et udtryk for øget fokus på korrekt periodisering, der samlet medfører en forbedring på 197,4 mio. kr. Desuden er der forskydninger vedr. forudbetalte pensioner, som medfører en forværring på 282,9 mio. kr.	
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	36.635
	Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 36,6 mio. kr., som primært vedrører en periodeforskydning i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden vedrørende anlægsprojekter i Moderniseringsplanen. Mindreudgiften på indskud i Landsbyggefonden 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.	
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	7.072
	Afvigelsen er et udtryk for nettovirkningen af de tilførte arvemidler samt forbrug på fornøjelseskonti tilhørende beboere på forvaltningens plejehjem.	
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	365.806
	Afvigelsen udtrykker en merindtægt på 365,8 mio. kr., som er sammensat af flere poster. Merintægter på 467,3 mio. kr. kan henføres til, at der i forbindelse med, at pensionsudbetalingerne er overført til Økonomiforvaltningen, er sket en forskydning (merindtægt) på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens finansposter. Derudover er der skyldige omkostninger på ca. 90 mio. kr. vedrørende ventende ikke forfaldne fakturaer.	
8.55	Forskydninger i langfristet gæld	6.430
	Som følge af et fald i den samlede lånemasse i forhold til Moderniseringsplanen falder afdragsbyrden med den konsekvens, at det samlede afdrag er blevet 6,4 mio. kr. mindre end forventet.	

Omkostningsbaseret regnskab

	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	1.030.149.083	321.570.726
Tekniske anlæg	33.521.616	38.045.826
Inventar	4.123.085	11.114.250
Aktiver under opførelse	7.489.624	19.688.163
Materielle anlægsaktiver	1.075.283.408	390.418.965
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	9.173.915	11.237.518
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	9.173.915	11.237.518
Anlægsaktiver i alt	1.084.457.323	401.656.483
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	10.003.892	9.500.000
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-39.026.125	162.014.568
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>-12.069.345</i>	<i>7.100.773</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>-26.956.780</i>	<i>154.913.795</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-29.022.233	171.514.568
AKTIVER I ALT	1.055.435.090	573.171.051

Egenkapital	-955.479.269	1.557.506.512
Hensatte forpligtigelser	381.946.358	405.761.503
<i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Hensatte forpligtigelser	381.946.358	405.761.503
Langfristet gæld	401.586.866	384.450.396
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	2.881.100	1.008.596
Langfristede gældsforpligtigelser	404.467.966	385.458.992
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	12.450.609	12.513.188
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	-570.223	2
Skyldige feriepenge	384.761.449	0
Kortfristet gæld i øvrigt	827.858.200	1.326.943.878
Kortfristede gældsforpligtigelser	1.212.049.426	1.326.943.880
Gæld i alt	1.628.968.001	1.724.916.060
PASSIVER I ALT	1.055.435.090	573.171.051

Kommentarer til balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

I lighed med tidligere år anses forvaltningens varebeholdninger som materielle anlægsaktiver, idet der udelukkende er tale om hjælpemidler, som ikke er anskaffet til videresalg. I forhold til ultimo 2009 er den opgjorte værdi faldet med 0,5 mio. kr.

Grunde og bygninger viser et fald på 708,6 mio. kr. efter at denne kategori i 2010 har været underkastet en grundig gennemgang med hensyn til såvel tilhørsforhold som offentlig ejendomsvurdering. Tekniske anlæg øges med 4,5 mio. kr. og inventar øges med i alt 7 mio. kr. Disse 3 kategorier – med undtagelse af grunde – er angivet som nettobeløb dvs. efter foretagne til- og afgang samt afskrivninger. Desuden er aktiver under opførelse forøget med 12,2 mio. kr.

Tilgodehavender hos staten

Mellemværendet med staten er øget med 19,2 mio. kr., således at det udgør på 7,1 mio. kr. i kommunens favør.

Afvigelsen er udtryk for forskellen mellem den statsrefusion, der er skønnet og anmodet om i årets løb og den endeligt beregnede refusion, der er opgjort på baggrund af de faktiske regnskabstal for 2010 på de konti, hvor staten refunderer kommunens udgifter helt eller delvist i medfør af gældende bestemmelser. Specifikt for 2010 gælder, at refusion vedrørende boligstøtteområdet (boligsikring og –ydelse (tilskud og lån)) er overgået til Økonomiforvaltningen.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

På de kortfristede tilgodehavender er en negativ saldo ultimo 2009 faldet med 181,9 mio. kr. i 2010 og udgør derfor en positiv saldo.

Skyldige omkostninger vedrørende medfinansiering til Regionerne er øget med 22,0 mio. kr.

Herudover indeholder posten et fald i tilgodehavender med 24,8 mio. kr., som vedrører forskydninger i opkrævninger til fremmede kommuner.

Som følge af en ændret procedure for udsendelse af huslejeopkrævning for plejehjem der drives i henhold til Servicelovens § 192 er restancemængden overført til Københavns Borgerservice således, at regning udsendes derfra. Virkningen heraf er et fald i restancemassen på 8,4 mio. kr.

Der har i 2010 været et øget fokus på indtægter og inddrivelse af forfaldne tilgodehavender, hvorved der er sket et fald 30,4 mio. kr.

Større nedskrivning af tilgodehavender har medført et fald på 5,0 mio. kr. Årsagen hertil er tidernes ugunst, hvilket medfører en stigning i risikoen og den procentsats, hvormed nedskrivningen er sket.

Forskydning vedrørende forudbetalte pensioner bevirker en forøgelse med 282,9 mio. kr.

Den resterende del af faldet i de kortfristede tilgodehavender, 10,4 mio. kr., skal ses som en konsekvens af øget fokus på korrekt periodisering samt indførelse af work-flow.

Finansielle anlægsaktiver

De langfristede tilgodehavender er øget med 2,1 mio. kr., svarende til udviklingen i beboerindskudslån som følge af moderniseringsplanens flytninger i 2010, hvor den bogførte kommuneandel på 1/3 af udlånene i 2010 øges med 2,5 mio. kr. men modsvares af nedskrivningen ultimo 2010, der er 0,4 mio. kr. større end i 2009.

Det samlede indskud i Landsbyggefonden ved udgangen af 2010 udgjorde således 95,6 mio. kr. som i overensstemmelse med regnskabspraksis er nedskrevet til 0 kr.

Passiver

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Netto øges gælden med 0,1 mio. kr. Forskydningen kan forklares med tildelte arvemidler til institutionerne og forbrug af disse til gavn for beboerne samt til betaling af leje i forbindelse med sommerhusordningen.

Kortfristet gæld til staten

Faldet på 0,6 mio. kr. er en konsekvens af at forvaltningens refusionsopgørelse for 2009 rettelig skulle have været omkonteret til funktion 08.25.12 (tilgodehavender hos staten).

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt er øget med 499,1 mio. kr.

Leverandørgæld er faldet med 12,4 mio. kr. som følge af indført work-flow og dermed hurtigere regningsbetaling.

Mellemregningskonto 08.59 udviser netto en gæld der er øget med 29,4 mio. kr. og kan forklares med diverse mellemregningsforhold se under ad 1 til 3

1. Ultimo 2007 var der indregnet ca. 21 mio. kr. i regnskabet, svarende til forventet tilbagebetalings-forpligtelse 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.
2. Modsvarende er registreret skyldige omkostninger vedrørende ombyggede og lukkede plejehjem, som øger mellemregningen med 37,2 mio. kr.
3. Øvrige mellemregningsforhold ca. 2,2 mio. kr.

Overførsel af pensionssystem til Københavns Borgerservice har bevirket, at den kortfristede gæld er øget med 467,3 mio. kr.

Direkte posteringer på hovedkonto 9 medfører en øget gæld med 14,8 mio. kr.

Langfristede gældsforpligtelser

Den samlede langfristede gæld er faldet med 19,0 mio. kr., som består af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede afdrag på den langfristede gæld i 2010 med kr. 17,1 mio. Herudover er gælden vedrørende finansielt leasede aktiver er faldet med 1,9 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Sundheds- og Omsorgsudvalget har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget**Børne- og Ungdomsudvalget**

Bevilling	Vedtaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	351.795	21.038	372.833	357.575	15.258
Dagtilbud	6.803	-1.360	5.443	4.957	486
Administration	340.962	23.237	364.199	354.721	9.478
Dagtilbud special	4.030	-839	3.191	-2.103	5.294
Efterspørgselsstyrede serviceområder	7.958.539	188.772	8.147.311	8.099.414	47.897
Dagtilbud	3.908.563	123.694	4.032.257	4.005.511	26.746
Undervisning	2.821.868	28.518	2.850.386	2.831.185	19.201
Specialundervisning	736.466	17.558	754.024	786.617	-32.593
Sundhed	242.514	5.685	248.199	240.797	7.402
Dagtilbud special	249.128	13.317	262.445	235.304	27.141
Rammebelagte områder, anlæg	607.414	-489.760	117.654	119.924	-2.270
Anlæg	607.414	-489.760	117.654	119.924	-2.270
Efterspørgselsstyrede overførsler	12.916	1.770	14.686	11.994	2.692
Efterspørgselsstyrede overførsler	12.916	1.770	14.686	11.994	2.692
Finansposter	2.117	0	2.117	-107.936	110.053
Finansposter	2.117	0	2.117	-107.936	110.053
I alt	8.932.781	-278.180	8.654.601	8.480.971	173.630

Dagtilbud, Rammebelagt 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.	
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	9.224	4.326	4.579	0	319
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	545	0	378	0	167
3.30.44.1 Produktionsskoler	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	9.769	4.326	4.957	0	486

I alt 486

Andre faste ejendomme mindreforbrug 0,3 mio. kr. 319

Der er et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr. i forhold til andre faste ejendomme, som skyldes, at der er nødinstitutioner, som er omlagt til almindelige daginstitutioner.

Grønne områder - merforbrug 0,9 mio. kr. -914

Der er et merforbrug på ca. 0,9 mio. kr. i forhold til grønne områder.

Centrale enheder - refusioner 1,1 mio. kr. 1.081

Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 1,1 mio. kr. i forhold til centrale enheder. I forbindelse med regnskabsafslutningen af 2010 var det ikke muligt at lønkøre barselsfondsrefusioner for ca. 47,4 mio. kr. i december måneds lønkørsel. Der er tale om en teknisk størrelse og lønkørslen har fundet sted primo 2011, hvorfor midlerne derfor skal overføres til 2011 til dækning heraf. Heraf er en del placeret på Dagtilbud.

Administration, Rammebelagt 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.	
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	1.623	0	160	0	1.463
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	317	0	2.887	0	-2.570
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	23.644	0	30.228	0	-6.584
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	341.503	2.888	324.589	3.143	17.169
I alt	367.087	2.888	357.864	3.143	9.478

I alt **9.478**

Pc-abonnementer og server-baseline - merforbrug 5,4 mio. kr. -5.359
 Der er et merforbrug på 5,4 mio. kr., som skyldes en forhøjet betaling af Pc-abonnementer og server-baseline. Betalingen skal i samarbejde med Koncernservice korrigeres i 2011.

Udgifter til Borgmester, Udvalg og Direktionens midler til analyser - mindreforbrug på 4,3 mio. kr. -4.299
 Der er et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende udgifter til Borgmester og Udvalg samt Direktionens midler til analyser m.v.

Administrativt personale - mindreforbrug på 5,3 mio. kr. 5.275
 Der er et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. vedrørende udgifter til administrativt personale. Det skyldes først og fremmest ansættelsesstoppet i forvaltningen.

Løntilskudsmedarbejdere - mindreforbrug på 3,1 mio. kr. 3.075
 Der er et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. af de afsatte midler til ekstraomkostninger i forbindelse med løntilskudsmedarbejdere. Mindreforbruget kan først og fremmest forklares med, at midlerne først har været til rådighed så sent på året, at det ikke har været muligt at udarbejde de nødvendige procedurer til fordeling af midlerne.

Efter- og videreuddannelse - mindreforbrug på 1,2 mio. kr. 1.206
 Der er et mindreforbrug vedrørende efter- og videreuddannelse på 1,2 mio. kr., som primært skyldes et mindre træk på midlerne til diplomuddannelsen i ledelse.

Centrale enheder - refusioner 1,0 mio. kr.

983

Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 1,0 mio. kr. i forhold til centrale enheder.

Dagtilbud special, Rammebelagt 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.	
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	13.340	10.149	13.358	15.461	5.294
I alt	13.340	10.149	13.358	15.461	5.294

I alt

5.294

Opsparing på specialinstitutioner - mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

498

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på specialinstitutionerne på ca. 0,5 mio. kr.

Huslejeniveau på Børneklubben - mindreforbrug 4,5 mio. kr.

4.458

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 4,5 mio. kr., som skyldes en justering af den objektive finansiering fra andre kommuner vedrørende Børneklubben. Justeringen og takstreguleringen skyldes både et højere huslejeniveau samt en regulering af regnskabet for 2009. I forbindelse med budget 2010 blev administrationsbidraget ved opkrævning af objektiv finansiering for Børneklubben opskrevet fra 4 pct. til 7 pct.

Centrale- og decentrale enheder - refusioner 0,3 mio. kr.

338

Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 0,3 mio. kr. opdelt med ca. 74 t. kr. i forhold til decentrale enheder og ca. 264 t.kr. i forhold til centrale enheder.

Dagtilbud, Efterspørgselsstyret 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.	
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	1.113	410	431	324	595
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	49	49	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	72.425	17.613	94.258	24.073	-15.373
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	0	0	0	0	0
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	0	0
3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	22.563	0	12.268	0	10.295
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	33.816	0	33.004	0	812
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	0	0	0	0
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	0	0	0
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	0	0	0
5.25.10.1 Fælles formål	250.175	90.720	251.754	97.853	5.555
5.25.11.1 Dagpleje	186.827	46.202	166.373	35.571	9.823
5.25.12.1 Vuggestuer	710.161	211.818	883.863	158.998	-226.523
5.25.13.1 Børnehaver	752.611	192.716	733.654	152.034	-21.725
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	2.878.374	640.883	2.655.845	713.225	294.870
5.25.15.1 Fritidshjem	244.371	59.025	277.500	63.266	-28.888
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	123.189	13.779	127.497	18.663	575
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0
5.25.19.1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	29.799	0	37.164	4.095	-3.270
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	5.305.424	1.273.166	5.273.660	1.268.151	26.746

I alt	26.746
Decentral opsparing - merforbrug 81,4 mio. kr.	-81.394
Der er et samlet merforbrug på den decentrale opsparing på normalinstitutionerne på ca. 81,4 mio. kr. Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter. Det betyder også, at der i forvaltningen er institutioner og skoler med både akkumuleret positiv opsparing og negativ opsparing/gæld. Der er således tale om et nettobeløb.	
Gældssaneringsmidler - mindreforbrug 51,0 mio. kr.	50.985
Der refterer ca. 51,0 mio. kr. i forhold til endnu ikke indfrieede gældssaneringsmidler. I forbindelse med overførselssagen fra 2007 til 2008 blev der overført ca. 48,6 mio. kr. til brug for nedbringelse af decentral gæld. Siden hen er puljen blevet tilført yderligere midler og der refterer i alt ca. 85,5 mio. kr. til brug for formålet. Heraf er en del placeret på Dagtilbud.	
Den konkrete udmøntning af midlerne til hver enkelt enhed er bundet op på individuelle handleplaner, hvor der er klare aftaler for, hvornår de får midlerne udmøntet og hvilke kriterier, de skal have opfyldt. Der er allerede skoler og institutioner, som har opfyldt deres handleplaner og fået afskrevet en del af deres gæld, hvilket også er tilfældet i forbindelse med opgørelsen af regnskabsresultatet for 2010. Ved udmøntningen i 2011 bliver deres gæld derfor konkret nedskrevet.	
Økonomiske og sociale fripladser - mindreforbrug 54 mio. kr.	53.958
Der er et mindreforbrug på ca. 54,0 mio. kr. vedrørende økonomiske og sociale fripladser. Det skyldes, at forældrenes indkomst i København ikke er faldet så meget som forventet. Havde indkomsterne udviklet sig parallelt med forrige år, ville der ikke have været et mindreforbrug. Reelt er posten svær at styre, da der er tale om en teknisk størrelse, der er afhængig af de øvrige poster under dagområdet. Reglerne for tildeling af friplads er endvidere ændret, derfor var budgetestimatet mere usikkert.	
Dagtilbud til børn og unge - mindreforbrug 12,7 mio. kr.	-12.707
I forbindelse med den tidligere godkendte sammenlægning af bevillingsområdet Fritidshjem og klubber med Dagtilbud til børn og unge er der fejlagtigt trukket ca. 12,7 mio. kr. på rammen til Dagtilbud til børn og unge i stedet for på Dagtilbud til børn og unge - special. Det medfører et mindreforbrug på 12,7 mio. kr. på Dagtilbud til børn og unge - special og et tilsvarende merforbrug på Dagtilbud til børn og unge.	
Pladsafregningen - mindreforbrug 20,1 mio. kr.	20.689
Afregningen af pladser for de tre sidste måneder i 2010 finder først sted i 2011, som tidligere år. På grund af forsinkede byggeprojekter skal der afsættes væsentlige midler til pladsafregningen i 2011 svarende til et	

mindreforbrug i 2010 på ca. 20,1 mio. kr.

Pædagogiske konsulenter - merforbrug 1,6 mio. kr. -1.571

Der er et merforbrug i forhold til de pædagogiske konsulenter på ca. 1,6 mio. kr., som skyldes et for lavt afsat lønbudget ved årets start.

Køb og salg af daginstitutionspladser - merforbrug 1,9 mio. kr. -1.892

Der er et netto merforbrug i forhold til køb og salg af daginstitutionspladser på ca. 1,9 mio. kr. Stigningen i forhold til hovedsageligt skolefritidsordninger skyldes primært, at flere elever gør brug af det frie skolevalg og antallet af anbragte elever er steget. Hovedsageligt skyldes merforbruget, at antallet af elever på privatskoler er steget fra 2790 til 3293 i løbet af 2010.

Forældrebetalingen - mindreindtægt 33,0 mio. kr. -32.959

Der er en mindreindtægt på ca. 33,0 mio. kr. i forhold til forældrebetalingen, hvilket skyldes, at der er budgetteret med flere børn, end der har været. Inkluderet i mindreindtægten er også udgifter til fripladstilskud på privatinstitutioner og en afskrivning af tilgodehavender hos forældre, som ikke kan betale. De faktisk indmeldte børn har rykket fra pasning i institution til privat børnepasning og pasning af eget barn, hvilket har medført en mindreindtægt, da der ikke opkræves forældrebetaling på privat børnepasning og pasning af eget barn.

Private pasningsordninger - merforbrug 32,6 mio. kr. -32.572

Der er et samlet merforbrug vedrørende de private pasningsordninger inklusiv tilskud på ca. 32,6 mio. kr. I alt er aktiviteten steget fra 1015 til 1442 børn. Det skyldes primært pasning af eget barn og privat børnepasning.

Kompetenceudvikling og uddannelsesaktivitet i BUF-akademi - mindreforbrug 10,6 mio. kr. 10.618

Der er et mindreforbrug på puljer relateret til kompetenceudvikling og uddannelsesaktivitet i BUF-akademi samt trepartsmidler på ca. 10,6 mio. kr. Dette skyldes både usikkerheden om ledelsesstrukturen på institutionsområdet og at en stor del af lederne nu har gennemført grunduddannelsen for ledere i Børne- og Ungdomsforvaltningen, som er de første to moduler på diplomuddannelsen i ledelse. Der forventes større aktivitet i 2011, da yderligere moduler tilrettelægges specielt for ledere i forvaltningen.

Pulje- og budgetposter - mindreforbrug 20,6 mio. kr. 20.602

En række pulje- og budgetposter har et større mindreforbrug. Dette udgør i alt 20,6 mio. kr. Dette gælder i forhold til Pædagogisk Assistent elevuddannelsen på 6,1 mio. kr., puljen til budgetgaranti 6 uger ved nye grupper på 2,6 mio. kr., øvrig driftspuljen på 2,5 mio. kr., merindskrivning i basisgrupper på 2,2 mio. kr., implementering af dagtilbudsloven på 1,6 mio. kr., sprogstimulering på 1,5 mio. kr., støttepædagogpuljen på 1,5 mio. kr., gårdmandskorps på 1,5 mio. kr. og praktikanter på 1,1 mio. kr.

Øvrige pulje- og budgetposter - mindreforbrug 12,2 mio. kr. 12.218

Derudover er der desuden et netto mindreforbrug på en række af øvrige pulje- og budgetposter, som samlet set udgør ca. 12,2 mio kr. Her er tale om puljer til fx IT-systemer, bufferpulje, tolkning, etniske forældres inddragelse og sprogstimulering.

Decentrale enheder - refusioner 20,8 mio. kr. 20.771

Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 20,8 mio. kr. i forhold til decentrale enheder. I forbindelse med regnskabsafslutningen af 2010 var det ikke muligt at lønkøre barselsfondsrefusioner for ca. 47,4 mio. kr. i december måneds lønkørsel. Der er tale om en teknisk størrelse og lønkørslen har fundet sted primo 2011, hvorfor midlerne derfor skal overføres til 2011 til dækning heraf. Heraf er en del placeret på Dagtilbud.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Privat Børnepasning ½-5 år				
Antal	668	501	649	148
Enhedspris, kr.	80.668	102.761	102.761	0
Køb af pladser ½-13 år				
Antal	990	1.024	1.087	63
Enhedspris, kr.	50.638	59.365	59.365	0
Salg af pladser ½-13 år				
Antal	1.003	1.040	1.054	14
Enhedspris, kr.	-91.194	-67.563	-67.563	0
Dagpleje ½-2 år				
Antal	1.088	1.068	1.036	-32
Enhedspris, kr.	125.321	119.016	119.016	0
Vuggestue ½-2 år				
Antal	11.828	12.279	12.301	22
Enhedspris, kr.	130.017	119.016	119.016	0
Pulje- og privatinstitutioner ½-5 år				
Antal	347	380	349	-31
Enhedspris, kr.	88.014	77.682	77.682	0
Børnehave 3-5 år				
Antal	15.595	17.015	16.188	-827
Enhedspris, kr.	82.204	79.004	79.004	0
Fritidshjem 6-9 år				
Antal	12.593	13.538	13.289	-249
Enhedspris, kr.	45.405	38.997	38.997	0
Klubber 10-13 år				
Antal	8.854	8.494	8.501	7
Enhedspris, kr.	19.735	24.088	24.088	0
Klubber 14-17 år				
Antal	2.720	3.123	3.032	-91
Enhedspris, kr.	16.916	22.873	22.873	0
Private SFO'er				
Antal	2.790	2.801	2.801	0
Enhedspris, kr.	11.237	38.997	38.997	0

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Andel daginstitutioner i København, hvor andelen af indvandrere/efterkommere svarer til den gennemsnitlige andel af indvandrere/efterkommere i bydelens daginstitutioner.	Andel skal gå mod 100 pct.	65,3 pct.	100 pct.
Andel indvandrere/efterkommere der er indmeldt i børnehave i København	Andel skal stige	82 pct.	100 pct.

Børne- og Ungdomsudvalget**Undervisning, Efterspørgselsstyret 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.	
3.22.01.1 Folkeskoler	2.302.073	28.424	2.307.853	69.878	35.674
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	54.246	7.454	98.024	55.209	3.977
3.22.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	3.293	3.660	9.808	8.646	-1.529
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	0	0	0	0	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	16.355	440	12.697	0	3.218
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	0	0
3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	0	0	0	0	0
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	351.385	0	368.502	0	-17.117
3.22.12.1 Efterskoler og ungdomskostskoler	27.317	0	31.807	0	-4.490
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	64.550	0	68.627	6.446	2.369
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	0	0	0	0	0
3.35.63.1 Musikarrangementer	16.968	3.393	21.495	8.897	977
3.35.63.2 Musikarrangementer	0	2.316	0	0	-2.316
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	59.886	0	62.272	824	-1.562
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	0	0	0
5.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	0	0	4	4	0
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	2.896.073	45.687	2.981.089	149.904	19.201

I alt	19.201
Decentrale opsparring på skolerne - merforbrug 71,8 mio. kr.	-71.788
Der er et samlet merforbrug på den decentrale opsparring på normalskolerne på ca. 71,8 mio. kr. Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter. Det betyder også, at der i forvaltningen er institutioner og skoler med både akkumuleret positiv opsparring og negativ opsparring/gæld. Der er således tale om et nettobeløb.	
Gældssaneringsmidler - 42,1 mio. kr.	42.116
Der resterer ca. 42,1 mio. kr. i forhold til endnu ikke indfrieede gældssaneringsmidler. I forbindelse med overførselssagen fra 2007 til 2008 blev der overført ca. 48,6 mio. kr. til brug for nedbringelse af decentral gæld. Siden hen er puljen blevet tilført yderligere midler og der resterer i alt ca. 85,5 mio. kr. til brug for formålet. Heraf er en del placeret på Undervisning.	
Den konkrete udmøntning af midlerne til hver enkelt enhed er bundet op på individuelle handleplaner, hvor der er klare aftaler for, hvornår de får midlerne udmøntet og hvilke kriterier, de skal have opfyldt. Der er allerede skoler og institutioner, som har opfyldt deres handleplaner og fået afskrevet en del af deres gæld, hvilket også er tilfældet i forbindelse med opgørelsen af regnskabsresultatet for 2010. Ved udmøntningen i 2011 bliver deres gæld derfor konkret nedskrevet.	
Bidrag til privat- og efterskoler - merforbrug 5,3 mio. kr.	-5.259
Der er et merforbrug på 5,3 mio. kr. vedrørende bidrag til privat- og efterskoler, som skyldes, at der har været omkring 220 elever mere end budgetteret. Merforbruget skal ses i sammenhæng med en tilsvarende mindreaktivitet på de københavnske almene folkeskoler.	
Miljøledelse - mindreforbrug 4,0 mio. kr.	4.000
I forbindelse med opgørelsen af budgetbehovet i økonomi i balance blev der fejlagtigt medtaget et budgetbehov på 4,0 mio. kr. til miljøledelse, og der er derfor et tilsvarende mindreforbrug.	
Centrale budgetposter og puljer - mindreforbrug 22,3 mio. kr.	22.296
Der er et netto mindreforbrug på ca. 22,3 mio. kr. på diverse centrale budgetposter og puljer. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug vedrørende Faglighed For Alle på 10,2 mio. kr., efter- og videreuddannelsesmidler på 5,3 mio. kr., skolemadsordningen EAT på 1,7 mio. kr. samt trepartsmidler på 1,0 mio. kr.	
Undervisning - mindreforbrug 9,6 mio. kr.	9.621
Der er et mindreforbrug vedrørende undervisning i de almene københavnske folkeskoler, som primært, at der har været omkring 250 elever mindre end budgetteret. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget til	

privat- og efterskoler.

18.214

Refusioner decentrale enheder - 18,2 mio. kr.

Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 18,2 mio. kr. i forhold til decentrale enheder. I forbindelse med regnskabsafslutningen af 2010 var det ikke muligt at lønkøre barselsfondsrefusioner for ca. 47,4 mio. kr. i december måneds lønkørsel. Der er tale om en teknisk størrelse og lønkørslen har fundet sted primo 2011, hvorfor midlerne derfor skal overføres til 2011 til dækning heraf. Heraf er en del placeret på Undervisning.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Elever i børnehaveklasse				
Antal	3.620	3.668	3.688	20
Enhedspris, kr.	63.726	71.167	71.167	0
Elever 1.-9. klasse				
Antal	25.967	26.432	26.071	-361
Enhedspris, kr.	63.726	71.167	71.167	0
Elever i 10. klasse				
Antal	632	685	747	62
Enhedspris, kr.	63.726	71.167	71.167	0
Elever i modtageklasser				
Antal	256	262	260	-2
Enhedspris, kr.	96.879	97.518	97.518	0
Elever i syge og hjemmeundervisning				
Antal	0	102	0	-102
Enhedspris, kr.	0	46.490	0	-46.490
Elever i privatskoler				
Antal	11.292	11.718	11.678	-31
Enhedspris, kr.	32.043	30.801	31.531	730
Elever i efterskoler				
Antal	879	689	951	262
Enhedspris, kr.	32.484	38.251	33.446	-4.805
Elever i ungdomsskolen				
Antal	0	7.260	0	-7.260
Enhedspris, kr.	0	8.860	0	-8.860
Musikskolen				
Antal	0	1.629	0	-1.629
Enhedspris, kr.	0	7.552	0	-7.552
Ungdommens uddannelsesvejledning				
Antal	48.702	48.844	0	-48.844
Enhedspris, kr.	0	1.160	0	-1.160
Billedskolen				
Antal		5.197	0	-5.197
Enhedspris, kr.		1.278	0	-1.278

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Gabet mellem et- og tosprogede elevers karaktergennemsnit ved Folkeskolens Afgangsprøve i København	Gabet skal gå mod 0	6,4	100 pct.
Andel børn indmeldt på 1. klassetrin i de københavnske folkeskoler	Andel skal stige	73 pct.	100 pct.
Antallet af børn, der starter i 0. klasse på skoler med tosprogede børn som målgruppe	Antal skal falde	185 børn	100 pct.
Andel børnehaveklasse i København, hvori mere end halvdelen er tosprogede elever	Andel skal gå mod 0	9,2	100 pct.
Andel folkeskoler i København med mindre end 25 pct. tosprogede elever	Andel skal falde	40,2 pct.	100 pct.
Andel tosprogede elever i København, der er i gang med en ungdomsuddannelse	Andel skal stige	83 pct.	100 pct.
Københavns placering på listen over 40 kommuners uddannelses- og beskæftigelsesfrekvenser for 16-29-årige indvandrere/efterkommere	Placering skal stige til en top 10 placering	?	?

Specialundervisning, Efterspørgselsstyret 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.	
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	45.084	0	49.663	0	-4.579
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	40.673	3.964	46.401	4.134	-5.558
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	59.422	48.708	29.926	9.839	-9.372
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	373.062	806	338.085	19.389	53.560
3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	3.755	3.554	13	0	188
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	41.337	0	46.234	3.547	-1.350
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	88.446	53	107.175	1.655	-17.127
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	26.341	0	26.974	48	-585
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	12.666	0	28.180	0	-15.514
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	55.624	0	85.122	0	-29.498
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	71.905	7.206	74.382	6.925	-2.758
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	1.006	1.006	0
I alt	818.315	64.291	833.161	46.543	-32.593

I alt

-32.593

Decentrale opsparing - mindreforbrug 7,2 mio. kr.

7.206

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på specialskolerne på ca. 7,2 mio. kr. Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter. Det betyder også, at der i forvaltningen er institutioner og skoler med både akkumuleret positiv

opsparing og negativ opsparing/gæld. Der er således tale om et nettobeløb.

Gældssaneringsmidler - merforbrug 9,3 mio. kr.

-9.345

Der resterer et negativt beløb på ca. 9,3 mio. kr. i forhold til endnu ikke indfrieede gældssaneringsmidler. I forbindelse med overførselssagen fra 2007 til 2008 blev der overført ca. 48,6 mio. kr. til brug for nedbringelse af decentral gæld. Siden hen er puljen blevet tilført yderligere midler og der resterer i alt ca. 85,5 mio. kr. til brug for formålet. Heraf er en del placeret på Specialundervisning.

Den konkrete udmøntning af midlerne til hver enkelt enhed er bundet op på individuelle handleplaner, hvor der er klare aftaler for, hvornår de får midlerne udmøntet og hvilke kriterier, de skal have opfyldt. Der er allerede skoler og institutioner, som har opfyldt deres handleplaner og fået afskrevet en del af deres gæld, hvilket også er tilfældet i forbindelse med opgørelsen af regnskabsresultatet for 2010. Ved udmøntningen i 2011 bliver deres gæld derfor konkret nedskrevet.

Dag- og døgnområdet - merforbrug 23,3 mio. kr.

-23.272

Der er et merforbrug på 23,3 mio. kr. vedrørende dag- og døgnområdet.

Køb og salg på specialområdet - merforbrug 23,4 mio. kr.

-23.399

Der er et merforbrug på 23,4 mio. kr. vedrørende øvrig køb og salg på specialområdet. Merforbruget skyldes først og fremmest udgifter vedrørende tidligere år og der er således ikke tale om et permanent og varigt merforbrug.

Skolen på Kastelsvej - mindreforbrug 6,5 mio. kr.

6.500

Huslejobbetaling til Københavns Ejendomme vedrørende Skolen på Kastelsvej er fejlagtigt trukket på rammen til Dagtilbud til børn og unge - special i stedet for på Specialundervisning. Det medfører et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på Specialundervisning og et tilsvarende merforbrug på Dagtilbud til børn og unge - special. Der er tale om en teknisk afvigelse.

Centrale puljer og budgetposter - mindreforbrug 2,1 mio. kr.

2.140

Der er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på diverse centrale puljer og budgetposter, som først og fremmest kan henføres til ledige lønmidler på PPR-området pga. vakancer.

Mindre aktivitet - mindreforbrug 3,4 mio. kr.

3.409

Der er et øvrigt mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som kan henføres til mindre aktivitet end budgetteret.

Refusioner decentrale enheder - 4,2 mio. kr.

4.166

Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 4,2 mio. kr. i forhold til decentrale enheder. I forbindelse med regnskabsafslutningen af 2010 var det ikke muligt at lønkøre barselsfondsrefusioner for ca. 47,4 mio. kr. i december måneds lønkørsel. Der er tale om en teknisk størrelse og

Børne- og Ungdomsudvalget

lønkørslen har fundet sted primo 2011, hvorfor midlerne derfor skal overføres til 2011 til dækning heraf. Heraf er en del placeret på Specialundervisning.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Anbragte børn				
Antal	832	825	0	-825
Enhedspris, kr.	195.518	161.299	0	-161.299
Specialundervisning				
Antal	947	1.621	927	-694
Enhedspris, kr.	360.872	240.715	329.053	88.338
Specialpædagogisk bistand				
Antal	0	2.719	0	-2.719
Enhedspris, kr.	0	14.252	0	-14.252
Ungdomsuddannelse for unge				
Antal	116	283	338	55
Enhedspris, kr.	547.781	311.996	311.996	0
Pædagogisk Psykologisk Rådgivning				
Antal	48.702	48.844	0	-48.844
Enhedspris, kr.	0	909	0	-909

Sundhed, Efterspørgselsstyret 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.	
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	0	0	0	0	0
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	0	0	0	0	0
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-145	0	33	0	-178
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	156.998	71	148.209	384	9.102
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	91.417	0	92.929	-10	-1.522
5.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
I alt	248.270	71	241.171	374	7.402

I alt

7.402

Decentrale enheder - mindreforbrug 0,6 mio. kr.

589

Der er et samlet mindreforbrug på de decentrale bydækkende enheder på ca. 0,6 mio. kr. Der er tale om et netto mindreforbrug, som kan henføres til en positiv opsparring på den kommunale tandpleje på ca. 0,8 mio. kr. og en negativ opsparring på den kommunale sundhedspleje på ca. 0,2 mio. kr.

Gældssaneringsmidler - mindreforbrug 0,1 mio. kr.

85

Der resterer ca. 0,1 mio. kr. i forhold til endnu ikke indfrie gældssaneringsmidler.

Lavere aktivitet end forventet - mindreforbrug 6,7 mio. kr.

6.728

Det resterende mindreforbrug på 6,7 mio. kr. skyldes lavere aktivitet end budgetteret. Hovedårsagen til dette er, at der ikke har været fuld sammenhæng i mellem den overordnede demografiregulering af budgetrammen og budgetmodellerne til udmelding af budgetter til tandplejen og sundhedsplejen. Den budgetterede mængde har derfor i 2010 været højere end den faktiske.

Børne- og Ungdomsudvalget

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Børne- og Ungdomstandplejen 0-17 år.				
Antal	90.691	88.364	92.823	4.459
Enhedspris, kr.	1.578	1.766	1.593	-173
Sundhedsplejen 0-17 år.				
Antal	90.691	88.364	92.823	4.459
Enhedspris, kr.	918	903	1.001	98

Dagtilbud special, Efterspørgselsstyret 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.	
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	2.881	2.881	0
5.25.10.1 Fælles formål	0	0	-29	-29	0
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	0	0	0
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	0	0	37	37	0
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	2.010	2.010	0
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	286.767	20.835	268.190	31.521	29.264
5.25.17.2 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	3.487	0	1.364	-2.123
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
I alt	286.767	24.322	273.089	37.784	27.141

I alt

27.141

Opsparing - merforbrug på 4,4 mio. kr.

-4.415

Der er et samlet merforbrug på den decentrale opsparing på specialinstitutionerne på ca. 4,4 mio. kr. Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter. Det betyder også, at der i forvaltningen er institutioner og skoler med både akkumuleret positiv opsparing og negativ opsparing/gæld. Der er således tale om et nettobeløb.

Gældssaneringsmidler - mindreforbrug 1,6 mio. kr.

1.634

Der resterer ca. 1,6 mio. kr. i forhold til endnu ikke indfrieede gældssaneringsmidler. I forbindelse med overførselssagen fra 2007 til 2008 blev der overført ca. 48,6 mio. kr. til brug for nedbringelse af decentral gæld. Siden hen er puljen blevet tilført yderligere midler og der resterer i alt ca. 85,5 mio. kr. til brug for formålet. Heraf er en del placeret på Dagtilbud special.

Den konkrete udmøntning af midlerne til hver enkelt enhed er bundet op på individuelle handleplaner, hvor der er klare aftaler for, hvornår de får midlerne udmøntet og hvilke kriterier, de skal have opfyldt. Der er allerede skoler og institutioner, som har opfyldt deres handleplaner og fået afskrevet en del af deres gæld, hvilket også er tilfældet i forbindelse med opgørelsen

af regnskabsresultatet for 2010. Ved udmøntningen i 2011 bliver deres gæld derfor konkret nedskrevet.

Huslejobetaling vedr. Skolen på Kastelsvej - mindreforbrug 6,5 mio. kr. -6.500

Huslejobetaling til Københavns Ejendomme vedrørende Skolen på Kastelsvej er fejlagtigt trukket på rammen til Dagtilbud til børn og unge - special i stedet for på Specialundervisning. Det medfører et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på Specialundervisning og et tilsvarende merforbrug på Dagtilbud til børn og unge - special.

Sammenlægning af bevillingsområder - teknisk mindreforbrug 14,7 mio. kr. 14.709

I forbindelse med den tidligere godkendte sammenlægning af bevillingsområdet Fritidshjem og klubber med Dagtilbud til børn og unge er der fejlagtigt trukket ca. 12,7 mio. kr. på rammen til Dagtilbud til børn og unge i stedet for på Dagtilbud til børn og unge - special. Det samme gør sig gældende med ca. 2,0 mio. kr. i forhold til anlægsrammen. Det medfører et samlet mindreforbrug på 14,7 mio. kr. på Dagtilbud til børn og unge - special og et tilsvarende merforbrug på Dagtilbud til børn og unge og anlægsrammen.

Pulje- og budgetmidler - mindreforbrug - 5,3 mio. kr. 5.342

Der er et samlet øvrigt mindreforbrug på diverse aktiviteter på ca. 5,3 mio. kr. Dette er primært ikke forbrugte pulje- og budgetmidler.

Køb og salg - mindreforbrug 2,6 mio. kr. 2.632

Der er et netto mindreforbrug på Køb og Salg på ca. 2,6 mio. kr.

Kapacitet - mindreforbrug 11,9 mio. kr. 11.908

Endelig er der et større mindreforbrug som kan relateres til endnu ikke etableret kapacitet på ca. 11,9 mio. kr. I 2010 blev det besluttet at udvide Skolen ved Ryparken, Fensmarksskolen og Øresundsskolen med i alt 32 pladser med forventet ibrugtagen fra skoleåret 2012/2013 og at udvide Frederikssundsvejsskole med i alt 50 pladser med forventet ibrugtagen skoleåret 2013/2014.

Der er midlertidigt foretaget mindre udvidelser rundt omkring på niveau 3 tilbuddene, men den egentlige driftsudvidelse, som der er bedt om ekstra midler til fra 1. august 2010, har først virkning fra 1. august 2012 og fremefter. Den øgede efterspørgsel løses ved at visitere børnene til niveau 2 tilbud eller bibeholde børnene på almenområdet via enkeltintegrationsmidler.

Refusioner - mindreforbrug 1,8 mio. kr. 1.831

Der er indtægtsført refusioner for ca. 1,8 mio. kr. i forhold til decentrale enheder. I forbindelse med regnskabsafslutningen af 2010 var det ikke muligt at lønkøre barselsfondsrefusioner for ca. 47,4 mio. kr. i december måneds lønkørsel. Der er tale om en teknisk størrelse og lønkørslen har

fundet sted primo 2011, hvorfor midlerne derfor skal overføres til 2011 til dækning heraf. Heraf er en del placeret på Dagtilbud special.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Specialbørnehaver og klubber				
Antal		1.212	1.180	-32
Enhedspris, kr.		205.470	205.470	0

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	53.681	0	36.872	0	16.809
3.22.02.3 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	0	0	0
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	6.308	0	398	0	5.910
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	11.440	0	134	0	11.306
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	3.200	0	1.949	0	1.251
3.35.63.3 Musikarrangementer	0	0	0	0	0
5.25.11.3 Dagpleje	0	0	0	0	0
5.25.12.3 Vuggestuer	0	0	0	0	0
5.25.13.3 Børnehaver	0	0	69	0	-69
5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner	32.137	0	66.508	0	-34.371
5.25.15.3 Fritidshjem	4.065	0	11.411	0	-7.346
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	6.823	0	2.583	0	4.240
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	117.654	0	119.924	0	-2.270

I alt **-2.270**

Anlæg - merforbrug 2,0 mio. kr. **-2.002**

I forbindelse med den tidligere godkendte sammenlægning af bevillingsområdet Fritidshjem og klubber - special med Dagtilbud til børn og unge - special er der fejlagtigt trukket ca. 2,0 mio. kr. på anlægsrammen i stedet for på Dagtilbud til børn og unge - special. Det medfører et merforbrug på 2,0 mio. kr. på anlægsrammen og et tilsvarende mindreforbrug på Dagtilbud til børn og unge - special.

Anlægsprojekter - merforbrug 0,3 mio. kr. **-270**

Der er et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr., som er fordelt med mindre beløb på flere forskellige anlægsprojekter. Der er allerede i forbindelse med den tidlige overførselssag overført anlægsmidler for ca. 87,2 mio. kr. til budget 2011.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	0	0	0	0
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	15.373	687	12.937	943	2.692
I alt	15.373	687	12.937	943	2.692

I alt **2.692**

EGU-elever - mindreforbrug 2,7 mio. kr.

2.692

Der er et mindreforbrug på ca. 2,7 mio. kr., som skyldes en forskydning i forhold til EGU-elever under Ungdommens Uddannelsesvejledning og Ungejobpakken. Erhvervsgrunduddannelsen (EGU) varer 2 år og uddannelsesforløbet er sammensat af både teori og praksis.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	749	0	110	-639
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	466	0	90	0	376
7.55 Renter af langfristet gæld	1.523	0	572	0	951
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-509	0	-92.441	0	91.932
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	72	72
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	17.314	17.314
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	1.386	0	1.339	0	47
I alt	2.866	749	-90.440	17.496	110.053

I alt	110.053
7.28 Renteindtægter selvejende institutioner	-639
7.52 Renteudgifter selvejende institutioner	376
7.55 Renteudgifter selvejende institutioner	951
Aktiver Aktiver selvejende institutioner: Beløbet vedrører værdier hos selvejende institutioner	9.051
Mellemkommunale afregninger Mellemkommunale ikke udsendte regninger. Beløbet vedrører salg af specialundervisnings pladser til andre kommuner der ikke var udsendt opkrævning på ved årets afslutning. Derfor blev beløbet hensat til udligning i kommende regnskabsår.	-17.218
Tilgodehavende Tilgodehavende Dagtilbud. Beløbet vedrører forældrebetaling for	5.952

dagtilbudspladser.

Dagpenge 2009	63.105
Tilgodehavende dagpenge 2009. Beløbet vedrører refusioner for dagpenge (sygedagpenge og barselsfond) som ikke var modtaget ved årets afslutning og derfor overført til balancen.	
Lønrefusioner	19.465
Lønrefusioner (vedr. 2009). Beløbet vedrører refusion for arbejdsmarkedsordninger som ikke var modtaget ved årets afslutning og derfor overført til balancen.	
Vareformidling	6.976
Overførsel af vareformidling (vedr. skole IT). Internt indkøb af IT til skoler, som skal afregnes ved hver enkelt skole i følgende år	
Løndebitorer	4.601
Løndebitorer. Uafklarede mellemværende mellem forvaltningen og personale.	
Legat	72
Skoletjenestens legat	
Lønfejl.	31.157
Samlekonto for lønfejl for hele året, der udlignes samlet ved årsafslutning	
Mellemværende med selvejende inst.	-13.843
Forskydninger i prioritetsgæld selvej. Inst.	47

Omkostningsbaseret regnskab

Børne- og Ungdomsudvalget	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	743.008.571	846.353.772
Tekniske anlæg	93.337.512	87.369.152
Inventar	30.111.900	44.059.087
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	866.457.983	977.782.011
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	7.719.404	7.719.404
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	7.719.404	7.719.404
Anlægsaktiver i alt	874.177.387	985.501.415
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	425.565.684	342.334.009
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	0	0
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	425.565.684	342.334.009
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	15.218.358	15.218.358
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	440.784.042	357.552.367
AKTIVER I ALT	1.314.961.429	1.343.053.782

Egenkapital	1.982.683.464	1.251.610.594
Hensatte forpligtigelser	2.268.549.958	2.275.231.067
<i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>	0	0
Hensatte forpligtigelser	2.268.549.958	2.275.231.067
Langfristet gæld	9.965.785	8.626.971
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtigelser	9.965.785	8.626.971
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	1.244.185	1.316.486
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	725.709.558	0
Kortfristet gæld i øvrigt	292.175.407	309.489.852
Kortfristede gældsforpligtigelser	1.017.884.965	309.489.852
Gæld i alt	1.029.094.935	319.433.309
PASSIVER I ALT	1.314.961.429	1.343.053.782

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 revisionspåtegnede regnskab efter skæringsdato for registreringer i anlægsmodulet. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år.

Aktiver

Anlægsaktiverne er steget med 111,324 mio. kr., svarende til 13 pct., som skyldes, at forvaltningen har manglet at registrere aktiver, hvorfor der er sket en stigning på alle områder. Der henstår stadig en afklaring med registrering af grunde og bygninger mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og Københavns Ejendomme.

Omsætningsaktiver er faldet med 83,231 mio. kr., svarende til 19 pct. Ud af disse har forvaltningen afskrevet 5,2 mio. kr. vedr. tilgodehavender hos SKAT. Herudover er der afskrevet 16,7 mio. kr. for tilgodehavender hos amterne. Øvrige kortfristede tilgodehavender skyldes nedgangen en opmærksomhed om indbetaling af tilgodehavender fra mellemkommunale afregninger.

Passiver

Den kortfristede gæld er steget med 17,314 mio. kr., svarende til 6 pct. Stigningen skyldes udbetalinger i rateanvisningssystemet samt leverandørgæld.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	786.206	98.359	884.566	816.681	67.887
Ordinær drift	615.170	42.544	657.715	593.302	64.415
Byfornyelse, ydelsesstøtte	182.456	0	182.456	192.616	-10.160
Takstfinansieret	-11.420	55.815	44.395	30.763	13.632
Rammebelagte områder, anlæg	930.600	-163.201	767.399	793.358	-25.960
Ordinær anlæg	784.607	-133.558	651.049	628.790	22.258
Byfornyelse, anlæg	134.341	-49.187	85.154	125.610	-40.456
Takstfinansieret anlæg	11.652	19.544	31.196	38.958	-7.762
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.500	500	3.000	2.544	456
Byfornyelse	2.500	500	3.000	2.544	456
Finansposter	90.200	-9.358	80.842	112.645	-31.803
Finansposter	90.200	-9.358	80.842	112.645	-31.803
I alt	1.809.506	-73.700	1.735.807	1.725.228	10.580

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	20.075	751	21.076	1.178	-575
0.25.11.1 Beboelse	10.265	20.530	16.047	36.492	10.180
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	146.408	3.877	148.352	7.741	1.920
0.35.40.1 Kirkegårde	84.976	39.850	83.466	41.326	2.986
0.48.71.1 Vedligeholdelse af vandløb	6.671	0	10.659	1.580	-2.408
0.52.80.1 Fælles formål	21.518	2.350	23.654	9.121	4.635
0.52.81.1 Jordforurening	9.247	3.626	8.550	3.626	697
0.52.85.1 Bærbare batterier	0	0	1.278	0	-1.278
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	14.806	4.300	15.769	3.373	-1.890
0.52.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	23.165	0	21.865	886	2.187
0.55.91.1 Skadedyrsbekæmpelse	11.530	11.039	12.099	11.555	-52
2.22.01.1 Fælles formål	17.152	373	18.966	553	-1.633
2.22.03.1 Arbejder for fremmed regning	79.590	79.590	73.322	73.063	-259
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	7.935	0	9.267	0	-1.332
2.22.07.1 Parkering	140.215	511.658	137.058	495.572	-12.928
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	247.941	74.594	250.801	76.716	-737
2.28.12.1 Belægninger m.v.	18.999	0	15.815	104	3.287
2.28.14.1 Vintertjeneste	45.004	0	63.753	174	-18.575
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	846	0	943	0	-97
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	520	0	722	0	-203
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	76.373	0	74.872	94	1.594
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	497.006	86.237	454.772	117.080	73.077
6.45.55.1 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	16.783	0	16.339	4.122	4.567
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	1.451	0	2.388	937
6.52.70.1 Løn- og barselspuljer	915	0	600	0	315
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	0	0
I alt	1.497.940	840.226	1.480.045	886.744	64.415

I alt

64.415

På bevillingen ordinær drift er der et netto mindreforbrug på 64,4 mio. kr. som består af mindreudgifter på 17,9 mio. kr. og merindtægter på 46,5 mio. kr. Forklaringer til regnskab og afvigelser på ordinær drift er opdelt på følgende aktiviteter:

- Faste ejendomme

- Miljø
- Parkering
- Parker og grønne områder
- Vejområdet
- Administration

Faste ejendomme

9.605

Området omfatter drift af byfornyede ejendomme samt bemandede og ubemandede toiletter. Samlet set er der et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. og det består af merindtægter på 16,4 mio. kr. og merudgifter på 6,8 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Råde-over ejendomme

10.180

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 administrationselskaber. Når forvaltningen modtager regnskaberne, bliver de bogført i udvalgets regnskab.

Regnskaberne for 2010 viser netto merindtægter på 10,2 mio. kr. som består af merindtægter på 16,0 mio. kr. og merudgifter på 5,8 mio. kr. På grund af den økonomiske lavkonjunktur, har forvaltningen igennem 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 ejendommens beboere, og løbende afholder driftsudgifter på ejendommene indtil de afhændes.

Budget og regnskab i 2010 vedrører aflagte ejendomsregnskaber for 2009. Der er i 2010 budgetteret med netto-huslejeindtægter på i alt 10,3 mio. kr. Nettomerindtægterne kan primært henføres til, at der på budgetteringstidspunktet ikke var det fornødne kendskab til ejendommens regnskaber og til en række reguleringsposter af gæld og tilgodehavender som har bragt regnskaberne i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Bemandede og ubemandede toiletter

-575

Der er merudgifter på 0,6 mio. kr. som primært kan henføres til mobile toiletter og vedligeholdelse af parktoiletter.

Miljø

4.449

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 4,5 mio. kr. som består af merindtægter på 6,7 mio. kr. og merudgifter på 2,5 mio. kr. De væsentlige aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Projekter

1.805

Der har været et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på en række

miljøprojekter. Det drejer sig om Velo-City konference, Miljø- og Energiledelse i Københavns Kommune, Klimaplan, støjplan samt færre VVM-opgaver. De skyldes overvejende projektforskydninger, og i mindre grad at nogle projekter har været billigere at gennemføre end først antaget.

Administration af miljøområdet

1.416

Der har været et mindreforbrug på administration på 1,4 mio. kr. som primært kan henføres til, at der har været en del vakante stillinger i løbet af året.

Vandområdet

873

Vandområdet udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som primært vedrører midler til Harrestrup Å og regnvandsafledningsprojekter som er udsat til igangsættelse i 2011.

Danmarks Miljøportal

355

Der har været budgetteret med 1,5 mio. kr. til Danmarks Miljøportal, som var udgiftsniveauet i 2009, men i 2010 er der kun blevet opkrævet 1,1 mio. kr. og det giver et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Budgettet til bærbare batterier har været placeret på funktion 0.52.80.1 Fælles formål mens forbruget er bogført på funktion 0.52.85.1 Bærbare batterier. Funktionen til bærbare batterier først blev oprettet i starten af 2010 hvorfor budgettet har været placeret på Fælles formål.

Lejeindtægter fra KMC har været budgetteret som en intern indtægt (negativ udgift) på funktion 0.52.80.1 Fælles formål, men er blevet bogført som en indtægt, da indtægten kommer fra det takstfinansierede område. Dette betyder merudgifter og -indtægter på 6,7 mio. kr.

Indtægter vedr. affaldsservice fra takstområdet på er budgetteret på funktion 6.45.51.1 090 Administrationsbidrag fra takst mens deler af forbruget på 4,1 mio. kr. er blevet bogført på 6.45.55.1 Administration vedr. miljøbeskyttelse.

Parkering

-12.928

Området Parkering omfatter parkeringsbilletordninger, parkeringsafgifter og drift af parkeringsanlæg. Samlet set er der et merforbrug på 12,9 mio. kr. som består af mindreindtægter på 16,1 mio. kr. og mindreudgifter på 3,2 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Betalingsparkering

-8.453

Der er mindreindtægter fra betalingsparkering på 8,5 mio. kr. som primært kan henføres til et markant fald i indtægter fra beboerlicenser. Dette skyldes formodentlig den væsentlige forhøjelse priserne på beboerlicenserne pr. 1. januar 2010. Herudover har der været et mindre fald i indtægter fra alle tre parkeringszoner som formodentlig er et resultat af vintervejret i 2010 samt et lavere økonomisk aktivitetsniveau i byen.

Afskrivninger -3.501

Der er afskrevet forældede p-afgifter for 8,6 mio. kr. Afskrivninger vedrører primært tilgodehavender som ifølge forældelsesloven er blevet forældede i løbet af 2010. SKAT har ikke foretaget sig noget aktivt overfor de enkelte debitorer, som ellers ville kunne have brudt forældelsen.

Afskrivningerne er foretaget ved at nedskrive indtægterne på 2.22.07.1 005 og resulterer således i mindreindtægter på 3,5 mio. kr. da Teknik- og Miljøudvalget fik et internt lån på 5,1 mio. kr. den 16. december 2010 for at kunne håndtere afskrivningerne. P-afgifter for yderligere 14,7 mio. kr. blev forældet pr. 1. januar 2011 men disse kan først afskrives i regnskab 2011.

Indtægter fra parkeringsafgifter -974

Der er et netto merforbrug på 1,0 mio. kr. som består af mindreindtægter på 4,2 mio. kr. og mindreudgifter på 3,2 mio. kr. Mindreindtægterne er en konsekvens af, at der er udskrevet færre parkeringsafgifter i 2010 end budgetteret, og det er især vintervejret i både begyndelsen og slutningen af 2010 der er årsag til dette. Vintervejret betyder, at det er sværere for parkeringsvagterne at afgøre lovligheden af en parkering. Mindreindtægterne betyder også, at der skal afregnes et mindre beløb med Rigspolitichefen, hvorfor der også er mindreudgifter.

Parker og grønne områder 2.498

Området Parker og grønne områder omfatter naturområder, parker og legepladser, kirkegårde samt vedligeholdelse af vandløb. Samlet set er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som består af merudgifter på 4,4 mio. kr. og merindtægter på 6,9 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Kirkegårde 2.986

Samlet set har der været mindreudgifter til kirkegårdene på 3,0 mio. kr. som består af mindreudgifter på 1,5 mio. kr. og merindtægter på 1,5 mio. kr. Merindtægterne er et resultat af at betalingsdatoen for fornyelse af gravsteder er flyttet til tidligere på året. Herudover har der været merindtægter fra flytning af gravsteder i forbindelse med metrobyggeriet.

Mindreudgifterne kan henføres til, at der er modtaget flere refusioner end forventet. Herudover har der været besparelser på vagtordning, da opgaven er flyttet til Center for Parkering som led i en forvaltningsspecifik effektivisering til budget 2011.

Parker 1.920

Der er et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. fra parkdriften som består af merudgifter på 0,9 mio. kr. og merindtægter på 2,8 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til merindtægter fra udlejningsejendomme og parkarealer udlejet til byggeplads.

Merudgifter på 2,1 mio. kr. kan primært henføres til ensretning af konteringen af lønnen til de forskellige medarbejdertyper som har betydet, at en del parkmedarbejdere nu aflønnes på parker, mens de har været budgetteret på funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger, hvor de tidligere har været aflønnet. Herudover har der været mindreudgifter på 0,9 mio. kr. som følge af at renovering af broen på Damhusengen er blevet udskudt til 2011 da vintervejret startede tidligt.

Vandløb

-2.408

Der er samlet set merudgifter på 2,4 mio. kr. som består af merudgifter på 4,0 mio. kr. og merindtægter på 1,6 mio. kr. Indtægter fra omegns kommunerne har ved en fejl været budgetlagt som en intern indtægt (negativ udgift) men er korrekt bogført. Det giver merindtægter og -udgifter på 1,6 mio. kr. Herudover har en del af budgettet ved en fejl været placeret på 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger.

Amager Strandpark I/S

0

Amager Strandpark er et interessentskab under Teknik og Miljøforvaltningen, og forvaltningen betaler kommunens driftsbidrag til Amager Strandpark. Nettoresultatet for organisationen har ingen driftspåvirkning for kommunen, da alle udgifter modsvares af driftsbidrag fra Københavns Kommune, Frederiksberg Kommune eller indtægter fra udlejning af strandstationerne samt tilladelser til boder og lignende i strandparken. Der er kun budgetteret med kommunens driftsbidrag og derfor er der en bruttoafvigelse 1,0 mio. kr.

Vejområdet

-19.346

Vejområdet omfatter alle aktiviteter, som kan henføres til vejarealet. Overordnet drejer det sig om aktiviteter som vejvedligeholdelse og reparation, renholdelse af veje og fortove, drift og vedligehold af vejbelysning samt afgifter i forbindelse med råden over vejarealet. Samlet set er der et merforbrug på 19,3 mio. kr. som består af merudgifter på 15,4 mio. kr. og mindreindtægter på 3,9 mio. kr. De væsentligste aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Vintertjenesten

-18.575

Merforbruget på 18,6 mio. kr. dækker over et merforbrug i slutningen af året. Vintertjenesten havde herudover i årets første måneder et merforbrug på 11 mio. kr. som blev dækket ved kompenserende besparelser på materielinvesteringer og ved de besparelser vinteren havde givet på andre områder. 2010 har været et år hvor der både i starten og i slutningen har været over dobbelt så mange udkald og kørsler med salt og/eller snerydning som gennemsnittet over de sidste 8 år.

Driftsbygninger og -pladser

-1.332

Der er et merforbrug på 1,3 mio. kr., som følge af ikke-budgetterede udgifter til vedligeholdelse af driftsarealer på Strømmen, da forvaltningens lejeaftale med ejer ikke indeholdt vedligehold af udearealer.

Arbejde for fremmed regning

-259

Der er et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. som består af mindreindtægter på 6,5 mio. kr. og mindreudgifter på 6,3 mio. kr. Mindreindtægterne skyldes dels at der i løbet af 2010 er gennemført en ny opmåling af hele 2005-ordningens arealer med henblik på at kvalitetssikre ordningens juridiske grundlag. Den nye opmåling viste at mange grundejere i hele ordningens løbetid havde betalt for meget afgift, hvorfor der er foretaget tilbagebetalinger til grundejerne for i alt 2,5 mio. kr.

Herudover har der været flere interne opgaver på vejområdet som resulterer i interne indtægter (negative udgifter) og dermed falder både indtægterne og udgifterne.

Materielområdet

1.633

Der er merudgifter vedrørende materiel på 3,3 mio. kr. i 2010 som skyldes, at betaling af motorkøretøjsforsikring for 2009 til Koncernservice ikke nåede at komme med i regnskab 2009. Dette er modsvaret af mindreudgifter på 1,6 mio. kr. på indkøb af materiel. Dette var et resultat af den hårde vinter hvor materielområdet var et af de områder, som blev underlagt kompenserende besparelser.

Vejvedligeholdelse og renholdelse

2.453

Vejvedligeholdelse og renholdelse udviser et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som består af merudgifter på 0,3 mio. kr. og merindtægter på 2,2 mio. kr. Da forvaltningen oplevede et stort merforbrug på vintervedligeholdelsen i starten af 2010, blev der for resten af året generelt holdt tilbage på styrbare serviceområder. Der blev anvendt flere midler til generel vejvedligeholdelse, da det var nødvendigt efter den hårde vinter, men der er blevet holdt tilbage på større belægningsarbejder. Samtidig er en del mindre projekter blevet udskudt til 2011.

Merindtægterne kommer hovedsageligt fra råden over offentligt vejareal til opsætning af containere.

Administration

81.021

Området Administration omfatter sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger og byggesagsbehandling. Området har et mindreforbrug på 81,0 mio. kr. som består af merindtægter på 36,3 mio. kr. og mindreudgifter på 44,7 mio. kr. De mest væsentlige aktivitetsafvigelser er forklaret nedenfor.

Byggesagsbehandling

48.675

Der er et samlet mindreforbrug på 48,7 mio. kr. som består af merindtægter på 36,8 mio. kr. og mindreudgifter på 11,9 mio. kr.. Merindtægter kommer fra henholdsvis ibrugtagningstilladelser med 34,6 mio. kr., ejendomsforespørgsler med 1,3 mio. kr. og matrikelmyndigheden med 0,9 mio. kr.

Af merindtægterne fra ibrugtagningstilladelserne stammer 19,0 mio. kr. fra frivillige aconto indbetalinger. Desuden har ændringen af momsreglerne pr. 1. januar 2011 ved erhvervsmæssigt salg af byggegrunde og nybyggeri betydet en stigning i antallet af byggesager i slutningen af 2010

Af mindredgifterne på 11, 8 mio. kr. vedrører 8,2 mio. kr. interne byggesagsindtægter (negative udgifter) primært fra Københavns Ejendomme og fra forvaltningens opførelse af parkeringsanlæg samt en række matrikulære sager. Herudover er der mindredgifter fra byggesagsbehandlingen da der har været flere vakante stillinger i løbet af året og da projekterne med certificering af vandinstallationer og med kortajourføring er blevet forsinket.

Teknik- og Miljøudvalget fik med vedtagelsen af Kickstart København nedskrevet indtægtsbevillingen til ibrugtagningstilladelser med 33,4 mio. kr., og set i forhold til det oprindelige budget er der således kun merindtægter på 15,3 mio. kr. fra byggesagsbehandlingen.

IT

14.415

IT området udviser et mindreforbrug på 14,4 mio. kr. Dette skyldes, at forvaltningen i 2010 har igangsat en række interne effektiviseringer med henblik på budget 2011. Som led i dette har der været en større oprydning på IT området, hvor antallet af pc'er i forvaltningen er blevet reduceret fra 2.000 til 1.700. Herudover har der været en oprydning i forvaltningens servere. Det har samlet set givet IT besparelser på 9,3 mio. kr.

Hertil kommer, at der har været besparelser på tilkøbsydelse på 1,8 mio. kr. som er modsvaret af et merforbrug på printere på 1,7 mio. kr.

I 2010 har der også været besparelser på fagsystemer og på IT projekter på i alt 4,4 mio. kr. Besparelsen på fagsystemer skyldes blandt andet, at CAD licenser for 2010 ved en fejl blev betalt i 2009. En del af forvaltningens IT projekter er desuden blevet skudt til 2011, da oprydningen på IT området har været i fokus.

Administrative effektiviseringer

5.620

Udover effektiviseringer på IT området har forvaltningen også arbejdet med administrative effektiviseringer med henblik på budget 2011. Det har blandt andet resulteret i omorganiseringer i forvaltningen med nedlæggelse af administrative stillinger. For at nedbringe antallet af afskedigelser har der været ansættelsesstop på administrative stillinger så medarbejderne har kunnet omplaceres i forvaltningen.

Dette har betydet, at der i 2010 har været besparelser på 5,1 mio. kr. på løn til administrative medarbejdere samt besparelse på rekrutteringsannoncer på 0,5 mio. kr.

Ensretning af kontering

4.541

Mindredgifter på 2,1 mio. kr. kan primært henføres til ensretning af

konteringen af lønnen til de forskellige medarbejdertyper som har betydet, at en del parkmedarbejdere nu aflønnes på funktion 0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser, mens der har været budgetteret med udgiften på funktion 6.45.51.1 Administration, hvor de tidligere har været aflønnet

Herudover har 2,4 mio. kr. vedrørende vandløb ved en fejl været budgetteret på 6.45.51.1 Administration mens forbruget korrekt har været på funktion 0.48.71.1 Vedligeholdelse af vandløb.

2.328

Barselsrefusioner

Forvaltningen har modtaget flere barselsrefusioner end forventet, hvilket giver et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Det skyldes blandt andet at refusioner fra barselsfonden nu afregnes indenfor kalenderåret, hvor de tidligere blev afregnet ved endt barsel. Samlet set har forvaltningen fået refusioner for 2,7 mio. kr. mere end budgetteret og 2,3 mio. kr. vedrører medarbejdere aflønnet på administration (myndighedsbehandling og administration).

Personaleområdet

På personaleområdet har der derudover været mindredgifter på 2,0 mio. kr. Dette består af mindredgifter til akut kriseberedskab (SOS) på 0,8 mio. kr., som skyldes indgåelse af billigere kontrakt med ny leverandør, færre udgifter på 0,4 mio. kr. til personalesager end budgetteret, da forvaltningen ikke har skullet udbetale erstatninger i forbindelse med fratrædelse i 2010 og samtidig er udgifterne til advokatbistand til personalesager minimeret.

1.972

Hertil kommer besparelser på senioraktiviteter og kompetenceudvikling på 0,8 mio. kr. Uforbrugte kompetenceudviklingsmidler er et resultat af, at nogle aktiviteter er blevet billigere, samt at nogle af de kursusaktiviteter midlerne er udmøntet til, er blevet aflyst.

Administrationsbygninger

Ombygningen af Njalsgården blev færdig i 2010, hvorfor der blev flyttet rundt på medarbejdere og opsagt lejemål. Udgifterne til fraflytning af Kalvebod Brygge samt flytning af medarbejdere fra Bryggens Gård til Njalsgården blev lavere end forventet hvorfor der er et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

1.594

Indtægter efter forskellige love

Der er merindtægter fra promillegebyrer på 1,0 mio. kr. som skyldes øgede tilsagn til opførelse af almene boliger i regnskabsåret 2010 i forhold til det forventede niveau ved budgetlægningen.

978

Trepartsmidler

Der er uforbrugte trepartsmidler svarende til 0,9 mio. kr.

898

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.	
0.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
0.25.11.1 Beboelse	150	0	212	0	-62
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.25.15.1 Byfornyelse	149.973	0	160.243	0	-10.270
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	36.333	0	35.919	0	414
0.25.18.2 Driftsikring af boligbyggeri	0	4.000	0	3.758	-242
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
5.57.77.1 Boligsikring	0	0	0	0	0
5.57.77.2 Boligsikring	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	186.456	4.000	196.374	3.758	-10.160

I alt

-10.160

På bevillingen byfornyelse, ydelsesstøtte er der et netto merforbrug på 10,2 mio. kr. som består af merudgifter på 9,9 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr. Aktivitetsafvigelserne er forklaret nedenfor.

Andelslejligheder

-62

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. som kan deles ud på følgende tre poster. En andelslejlighed har stået ledig i A/B Knudsgården det meste af 2010, så kommunen har betalt boafgiften. Andelen er nu solgt. En anden andelslejlighed har stået ledig siden efteråret 2009 hvori der måtte foretages en udsættelsesforretning. Kommunen har i den forbindelse afholdt omkostninger til advokat og flytning af indbo. Desuden har der været udgifter til efterbetaling af forskelsafgift i ejendommen A/B Amagervold.

Terminsbetalinger

-10.270

Terminsbetalinger vedrører lånefinansiering af tidligere foretaget byfornyelse. Kommunens andel udgør 50 pct. og opkræves af staten kvartalsvis. Der er et merforbrug på 10,3 mio. kr. hvilket kan tilskrives, at afdragsprofilen på de underliggende indeksslån er skiftende i forhold til udviklingen i inflationen (nettoprisindekset). Ændringer i inflationsraten, som ikke var forventet på budgettidspunktet, har medført øgede betalinger i forhold til det budgetterede.

Ungdomsboliger

172

Der er et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som består af mindreudgifter

på 0,4 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af merforbrug på 0,3 mio. kr. på ungdomsboligbidrag og 0,3 mio. kr. på grundskyldstilskud samt netto mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på driftssikring af boligbyggeri samt mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på ydelsesstøtte til ungdomsboliger.

Ungdomsboligbidraget har ikke haft eget budget, da det kun er i særlige tilfælde, at der siden 1995 er givet boligstøtte til ungdomsboliger. Der er merforbrug på grundskyldstilskud til ungdomsboliger, da der har været usikkerhed om ejendomsvurderingerne.

Mindreforbruget på driftssikring af boligbyggeri er sammensat af mindreudgifter på 0,3 mio. kr. og mindreindtægter på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører midlertidig offentlig støtte til alment boligbyggeri og statsstøttede kollegier hvor staten refunderer 2/3 af udgiften.

Mindreforbruget på ydelsesstøtte til ungdomsboliger kan henføres til, at der har været usikkerhed om, hvor stor tilgangen af ungdomsboliger ville være i løbet af året.

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	165.028	66.168	91.295	68.124	75.689
1.38.61.1	Ordninger for dagrenovation - restaffald	292.445	316.645	286.064	223.927	-86.337
1.38.62.1	Ordninger for storskrald og haveaffald	79.703	81.441	95.560	104.618	7.320
1.38.63.1	Ordninger for glas, papir og pap	42.837	31.249	41.346	42.060	12.302
1.38.64.1	Ordninger for farligt affald	1.419	15.413	12.646	12.186	-14.454
1.38.65.1	Genbrugsstationer	47.055	76.813	46.615	67.594	-8.779
1.38.66.1	Øvrige ordninger og anlæg	136.624	133.265	35.802	60.056	27.613
1.38.67.1	Bærbare batterier	278	0	0	0	278
I alt		765.389	720.994	609.328	578.565	13.632

I alt **13.632**

Samlet set er der et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. som består af mindreudgifter på 156,0 mio. kr. og mindreindtægter fra 142,4 mio. kr. Aktivitetsafvigelserne er forklaret nedenfor.

Affaldsområdet -14.259

På affaldsområdet dækker det samlede merforbrug på 14,3 mio. kr. over mindreudgifter på 55,0 mio. kr. og mindreindtægter på 69,2 mio. kr. Merforbruget kan tilskrives, at indtægterne fra erhvervsaffaldsgebyrerne har været 6 mio. kr. lavere end forventet og at der har været omkostninger i forbindelse med overførslen af aktiviteter fra R98 til andre renovatører.

Kalvebod Miljøcenter 27.613

På Kalvebod Miljøcenter dækker det samlede mindreforbrug på 27,6 mio. kr. over mindreudgifter på 100,8 mio. kr. og mindreindtægter på 73,2 mio. kr. Det høje budgetniveau for udgifter og indtægter er videreført fra tidligere år, hvor aktivitetsniveauet var betydeligt højere. Resultatet på dette område var et mindreforbrug, som kan tilskrives øgede indtægter fra deponering af forurenede jord i årets sidste måneder.

Bærbare batterier 278

Budgettet for Bærbare batterier er overskud overført fra 2009, hvor konteringsreglerne foreskrev at udgifterne skulle budgetteres og konteres under takstområdet. Udgifterne er i 2010 bogført på ordinær drift på den nyoprettede funktion 0.52.85.1, Bærbare batterier, da konteringsreglerne er

blevet ændret, så udgifterne nu skal henføres til det skattefinansierede område.

Ordinær anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.3 Fælles formål	3.936	0	2.361	0	1.575
0.25.15.3 Byfornyelse	0	0	0	0	0
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	129.862	44.306	130.058	29.327	-15.175
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	300	0	0	0	300
0.35.40.3 Kirkegårde	3.550	0	1.998	3.566	5.119
0.52.81.3 Jordforurening	137	0	99	0	38
0.52.89.3 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	5.300	0	2.254	0	3.046
2.22.01.3 Fælles formål	8.751	300	4.582	200	4.069
2.22.05.3 Driftsbygninger og - pladser	10.950	0	9.613	0	1.337
2.22.07.3 Parkering	6.100	0	6.407	0	-307
2.28.22.3 Vejanlæg	177.822	13.200	177.111	10.909	-1.580
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	388.411	45.702	349.350	27.251	20.609
2.35.40.3 Havne	0	0	4	0	-4
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	2.500	3.570	-1.520	-726	-276
6.45.50.3 Administrationsbygninger	17.439	0	17.457	0	-18
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	3.069	0	-456	0	3.525
I alt	758.127	107.078	699.318	70.527	22.258

I alt**22.258**

Samlet set udviser Ordinær anlæg et mindreforbrug på 22,3 mio. kr. i 2010, som kan henføres til mindreudgifter på 58,8 mio. kr. og mindreindtægter på 36,6 mio. kr.

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

- Ombygning af veje og pladser
- Cykelprojekter
- Bygninger
- Klimaprojekter
- Parkeringsstrategien
- Amager Strandpark I/S
- Kollektiv trafik
- Parker, legepladser og fritidsområder

- Nye broer og veje
- Diverse projekter

<u>Ombygning af veje og pladser</u>	11.483
Der er et mindreforbrug på projektet Lidt mere Nordvest, som skyldes uenighed om finansieringen af pladsens fremtidige. Dette satte anlægsarbejdet i stå, indtil en aftale er lavet og godkendt. Mindreforbruget forventes brugt i 2011.	13.403
Genopretning af veje (BR 371/07), Gadebelysning og gangbro, 4 projekter samt gadebelysning på private fællesveje (TMU 2010-94592) har haft et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Dette kan henføres til enkelte aktiviteter der er udskudt til 2011. Samtidig afventer forvaltningen endelig beslutning om gadebelysning på private fællesveje, der derfor ikke er igangsat endnu.	7.091
Anlægsarbejdet med tilgængelighedsruterne (BR 477/06) har haft et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til udskydelse af aktiviteter i anlægsprocessen, herunder en længere udbudsproces og senere indgåelse af aftale med rådgiver end forventet. Samtidig har andre anlægsarbejder, montering af signalstandere på Højbro og Børsbro samt Metroens ekspropriation ved Gammel strand, påvirket fremdriften af projektet i negativ retning, da projekterne er afhængige af afslutningen på disse.	1.795
Mindreforbruget på Flintholm Station på (2010-125018) er af budgetteknisk karakter, da det skyldes manglende periodisering af midler ved overflytningen af bevilling fra Økonomiforvaltningen.	1.527
Skolevejsprojekterne har et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der skyldes mindreforbrug på Skolevej 09 på grund af udskydelse af anlæggelse til efteråret 2011 som følge af byggeri af almene boliger på Vandværksgrunden. Samtidig viser Skolevej 10 et merforbrug på 1,1 mio. kr., da det er lykkedes at afvikle flere aktiviteter i 2010 end forventet.	838
Hastighedszoner Vesterbro (TMU 845/06) viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på grund af et forsinket projektudbud. Rådgiveropgaven udføres i 2011 og ikke i 2010 som forventet i oktober.	637
Trafiksikkerhedsprojekterne (TMU 845/06) viser samlet et mindreforbrug 0,6 mio. kr. i 2010. Dette mindreforbrug kan henføres til Tagensvejsprojektet, der har haft et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. grundet lavere entreprenørregninger end forventet, dette gør ligeledes at der forventes et samlet mindreforbrug på projektet. Samtidig viser Rantzausgadeprojektet et mindreforbrug grundet budgettekniske forhold, der har gjort at periodiseringen af projektet ikke har været i overensstemmelse med det faktiske anlægsarbejde.	584
Merforbruget på Købmagergade, Hauser Plads og Kultorvet skyldes primært	481

en manglende indtægt i 2010. Indtægts giver meddelte ultimo 2010, mod forventning, at indtægt først ville være kommunen i hænde primo 2011.

Merforbruget på Øresundsvej (BR 343/06) på 0,6 mio. kr. skyldes uforudsete regninger til strømpeføring af stikledninger. Samtidig har der været en mindreindtægt, der skyldes ukorrekt budgettering i forbindelse med en indtægt fra grundejere. -630

Hastighedszoner i Indre by og Christianshavn (TMU 845/06) viser et merforbrug på 0,8 mio. kr., som følge af uforudsete forhold. Entreprenøren fandt jernbaneskiner under asfalten, som fordyrede projektet samlet. -750

Der er et merforbrug på Nørrebrogade (BR 35/04), der kan henføres til, at der i 2010 har været en ændring i arbejdet, hvilket har betydet, at der i 2010 har været en forskydning i aktiviteter mellem Nørrebrogade projektet og ombygning af Søtorvet, som er et projekt under cykelpakke III, som udføres af samme entreprenør. -963

Nørreport Station (BTU 56/2004) viser et merforbrug på 2,1 mio. kr. i 2010, der skyldes fremskyndelse af projekteringsarbejdet og det har udmundet i, at der afholdtes flere udgifter i 2010 end forventet. -2.085

Metropolzonerne (BR 269/08) udviser samlet et merforbrug på 2,2 mio.kr. Merforbruget kan henføres til projektet Kalvebod bølge hvor det efter licitation den 30. september 2010 ikke var muligt at indgå kontrakt med rådgiver, da de tilbudte priser var for høje. Tidspunkt for anlæg udskydes mens forvaltningen finder finansiering til hele projektet. Metropolzoneprojektet Vester Voldgade viser samtidig et mindreforbrug på grund af vintervejret, der har umuliggjort en del af arbejdet i 2010, som derfor er rykket til 2011. -2.201

Merforbruget på Øster Allé (BR 359/05) kan henføres til mindreudgifter grundet manglede endelig aftale med Metroen om færdiggørelse af projektet. Samtidig viser projektet en mindreindtægt, hvorfor nettoresultatet for 2010 er negativt. Indtægten forventes at komme i 2011. -2.447

Artillerivej og Islandsbrygge, trafiksanering viser et merforbrug på 7,8 mio. kr., som skyldes, at indtægter forventet i 2010, først kan indhentes i 2011. -7.795

Herudover er der en række projekter med mindre afvigelser, der skyldes almindelige projektafvigelse samt den tidlige start på vinteren. 1.661

Budgettet for alle disse projekter er placeret på funktion 2.28.23.3. Afvigelsen mellem ombygning af veje og pladsers samlede afvigelse og 2.28.23.3, skyldes at cykelprojekter, parkering og kollektiv trafik er forklaret som selvstændig aktivitet.

<u>Cykelprojekter</u>	11.102
Cykelpakke III (BR 371/07) viser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr., der primært skyldes den tidlige vinter. Jerbane Allé viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på grund af anlægsstop, da det var umuligt at fortsætte arbejdet på grund af frost i jorden. Sørtorvet viser et mindreforbrug 1,4 mio. kr., der skyldes, at projektet anlægges af samme entreprenør som Nørrebrogade projektet, og en ændring i anlægsarbejdets forløb har resulteret i mindreforbrug på Sørtorvet og merforbrug på Nørrebrogade i 2010.	5.747
Cykelpakke II (BR 253/07) udviser et samlet mindreforbrug på 3,0 mio. kr., der primært skyldes udskydelse af aktiviteter på Islands Brygge metrostation, hvor projektet er koordineret med By & Havns projekt. Da By & Havn er blevet forsinket, har det betydet, at dette projekt ligeledes er blevet forsinket. Derudover har vintervejret gjort, at der har været et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på Svanemølleruten. Samtidig har vintervejret betydet små afvigelser på andre projekter i denne cykelpakke.	3.022
Arbejdet på Teglholmsgade har på grund af udskydelse af tidsplan, fra entreprenørens side, haft et mindreforbrug i 2010 på 1,4 mio. kr.	1.389
Cykelpakke I (BR 343/06) udviser et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr., der kan henføres til Carl Jacobsensvej projektet, hvor der indgået forlig i forbindelse med en uenighed om afregning. Forliget har betydet et merforbrug på 0,7 mio. kr.	-620
Derudover har en række projekter, indenfor cykelområdet, haft et mindreforbrug på i alt 1,6 mio. kr. Dette kan primært henføres til Cykelpendlerruter i Hovedstaden, der har hentet flere indtægter i 2010 end forventet i oktober. Derudover skyldes de små afvigelser på cykelprojekterne vejrforhold, da vinteren satte tidligt ind og derved udskudt enkelte aktiviteter.	1.564
Budgettet for alle disse projekter er placeret på funktion 2.28.23.3. Afvigelsen mellem cykelprojekter samlede afvigelse og 2.28.23.3, skyldes at ombygning af veje og pladser, parkering og kollektiv trafik er forklaret som selvstændig aktivitet.	
<u>Bygninger</u>	8.656
Der har været mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på Mandskabsbygning på Assistens Kirkegård (BR201096930), der kan henføres til en mindreudgift på 1,5 mio. kr. og en merindtægt på 3,6 mio. kr. Mindreudgiften skyldes at igangsætningen af anlægsarbejde blev forsinket på grund af den tidlige vinter, derfor er dele af aktiviteterne og udgifterne hertil skudt til 2011. Merindtægten skyldes at projektet, mod forventning, indhentede indtægter i 2010, der først var budgetteret i 2011.	5.119
Indretning af mandskabsfaciliteter i P-kælderen under Hauser Plads (BR 27-08-2009 pkt. 16) har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der kan henføres til	1.981

forsinket modtagelse af faktura fra entreprenør. De manglende afholdte udgifter til entreprenørregning i 2010 bliver afholdt i 2011.

Toilethandlingsplanen (BR 629/05 og BR 40/08) udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i 2010, der skyldes en forsinkelse af anlæggelse af toilet på Christianshavns Torv. 1.109

Ombygningen af Njalsgården (BR 03-04-2008 pkt. 61 og BR 10-08-2009 pkt. 8) har et merforbrug i 2010 på 0,0 mio. kr. -18

Derudover er der mindre afvigelser på projekterne Badefaciliteter, Svanemøllebugten (TMU 2010-57342) samt toilet i Ørestad Park (Budget 2010). 465

Budgettet og forbruget for mandskabsbygning på Assistens Kirkegård er placeret på funktion 0.35.40.3, for mandskabsfaciliteter under Hauser Plads på funktion 2.22.05.1, for Njalsgården på funktion 6.45.50.3 og for de resterende projekter på funktion 0.25.10.3.

Klimaprojekter 3.959

Projektet Bæredygtig byudvikling (BR 327/08) har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som overvejende skyldes, at projektet er blevet billigere end forventet. 1.150

Der er et mindreforbrug af Miljøzonemidlerne (BR 253/08, BR 334/08 og BR 10-06-2009 pkt. 28) på 0,9 mio. kr. som primært skyldes, at udvidelsen af miljøzonen til kommunegrænsen er blevet billigere end forventet. Herudover har der været mindre forskydninger i projekterne. 913

Der er mindreforbrug på projektet vindmølleanalyse (Budget 2010), der skyldes at planprocessen er forsinket grundet en mere kompliceret risikovurdering end forventet. 883

Klimaindsats – energibesparelse (BR 271/08) udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i 2010. Dette kan henføres til udskydelse af aktiviteter fra 2010 til 2011 samt at projektet som helhed forventes at blive billigere. 686

Derudover er der mindre afvigelser på projekterne "World Climate Community" (BR 10-06-2009 pkt. 29), Klimarigtige køretøjer (BR 252/08) og Klima+ (BR 08-10-2009 pkt. 8), der skyldes almindelige projektforskydninger. 327

Miljøzonemidlerne er placeret på funktion 2.22.01.3 mens de øvrige projekter er placeret på funktion 0.52.89.1.

Parkeringsstrategien 582

Der er netto mindreudgifter på 9,5 mio. kr. vedrørende etablering af 3 p-anlæg inklusiv bygherreorganisation (BR 466/07 og BR 467/07). Afvigelsen 9.493

skyldes at enkelte aktiviteter på p-anlæggene i Leifsgade og på Under Elmene har været ramt af forsinkelser og dermed vil forbrug tilknyttet disse aktiviteter falde i 2011 og ikke i 2010 som forventet.	
Matrikulering af parkeringsarealer (BR 17-09-2009 pkt. 22) har i 2010 et realiseret mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes udskydelse af aktiviteter fra 2010 til 2011 på grund af vintervejret.	417
Mindreforbruget på Servicemarkering af 10 m reglen (BR 461/07) kan henføres til forsinket færdiggørelse af projektet på grund af tidlig vinter.	69
Overtagelse af private fællesveje viser et merforbrug på 0,0 mio. kr., hvilket skyldes mindre forskydninger i anlægsarbejdet.	-36
Skråparkering 2009 og 2010 (BR 07-05-2009 pkt. 13) udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., der kan henføres til afslutning af projektet skråparkering 2009. Det forventes ikke at der kommer yderligere udgifter der berører dette projekt.	-160
Merudgiften på Fornyet p-strategi skyldes at udgifter der skulle være afholdt i 2011, er afholdt i 2010.	-201
P-henvisningsystem har haft et merforbrug, der skyldes budgettekniske forhold, idet projektet og bevillingen er annulleret i 2010, men der var bevillingen allerede blevet reperiodiseret til 2011.	-9.000
Budgettet til matrikulering af parkeringsarealer, fornyet p-strategi, overtagelse af private fællesveje og skråparkering 2010 er placeret på 2.22.07.3 mens de andre aktiviteter er budgetteret og bogført på 2.28.23.3	
<u>Amager Strandpark</u>	-479
Merforbruget på Amager Strandpark skyldes primært udgifter til projektet Anløbshavn som er faldet 2010, og ikke som forventet i 2011.	-479
Anlægsbudgettet til Amager Strandpark er på funktion 0.28.20.3 og her er der også konteret.	
<u>Kollektiv trafik</u>	-536
Citybussen (BR 250/08) har haft en lille merforbrug i 2010, dog er projektet afsluttet og regnskabsforklaret med et samlet mindreforbrug.	-230
Busfremkommelighedsprojekterne (BR 319/07, BR 130/08, BR 28-05-2009 pkt. 2 og BR 10-06-2009 pkt. 21) har et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes primært at busfremkommelighed på Frederikssundsvej er blevet dyrere end forventet.	-306
Budgettet for alle disse projekter er placeret på funktion 2.28.23.3. Afvigelsen mellem kollektiv trafiks samlede afvigelse og 2.28.23.3, skyldes	

at ombygning af veje og pladser, parkering og cykelprojekter er forklaret som selvstændig aktivitet.

Parker, legepladser og fritidsområder -5.320

Mindreforbruget på Gadekær Valby (TMU 2010-57342) skyldes, at 3.104

midlerne først blev frigivet ultimo 2010, og der har, af budgettekniske årsager, ikke været mulighed for en korrekt periodisering af midlerne.

1.469

Legepladsprojekterne viser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til Plads til Leg projektet, som udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. grundet vintervejret og derved udskydelse af anlægsarbejdet og færdiggørelse af enkelte legepladser.

Merforbruget på Amager Fælled - Jordsag og Kolonihaver (BR 261/06) skyldes ekstraudgifter i 2010 til oprensning af forurenede jord, dette vil samtidig fordyre hele projektet. -1.078

Det samlede netto merforbrug på Kvarterpark NV (BR 166/07) kan henføres til manglede indhentning af indtægt i 2010. Dette skyldes at indtægten (statsrefusion) først kan hentes ved projektets afslutning. -1.896

Superkilen (BR 532/06) har hentet færre indtægter fra Realdania end forventet i 2010. Dette betyder et netto merforbrug på 2,0 mio. kr. Indtægten forventes at blive indhentet primo 2011. -2.097

DSB-området aktivitetspark (BR 296/08), har ikke, som forventet i oktober 2010, indhentet alle indtægter fra Realdania. Yderligere er rådgiveraftalen opsagt i 2010, som har betydet, at hele honoraret hertil ikke er afholdt. Dette har betydet et merforbrug på netto 2,2 mio. kr. -2.313

Merforbruget på Fælledparken (BR 251/07) er af budgetteknisk karakter, idet der i 2010 ikke var budgetteret med afløftning af fondsmoms, hvilke har betydet færre indtægter på projektet i 2010 end forventet. Samtidig har et merforbrug på udgiftssiden betydet, at det samlede merforbrug er på 2,4 mio. kr. Merforbruget skyldes fremrykning af anlægsaktivitet fra 2011 til 2010. -2.417

Herudover er der en række mindre afvigelser på projekter indenfor området, som kan forklares med mindre forskydninger i projekterne samt vintervejret i november og december, som har betydet, at anlægsarbejderne ikke har kunnet udføres i perioder. -92

Budgettet for alle disse projekter er placeret på funktion 0.28.20.3. Afvigelsen mellem parker, legepladser og fritidsområders samlede afvigelse og 0.28.20.3, skyldes at ombygning af en del af Nordhavnsvejsprojektet er konteret på denne funktion, idet projektet indeholder arbejder på boldbaner.

<u>Nye broer og veje</u>	-11.565
Merforbrug på 18,4 mio. kr. på Nordhavnsvejprojekterne (BR 752/05) skyldes primært fremskudte projekteringsaktiviteter samt merforbrug på enkelte aktiviteter udført i 2010. Krydset Sundkrogsgade/Kalkbrænderihavnsvej udviser mindreforbrug på 7,4 mio. kr., der skyldes afgørelse fra overtaksationskommissionen nu første forventes i 1. halvår af 2011.	-11.000
Mindreforbruget på Stibro over Inderhavnen kan henføres (2008-115383) til mindredgifter på grund af Naturklagenævnets afgørelse, der kom senere end forventet og derved en udskydelse af hovedprojektering. Samtidig er der realiseret en mindreindtægt i 2010 vedrørende en forsinket afløftning af fondsmoms.	-1.479
Derudover har der været mindre afvigelser på projekter indenfor samme aktivitetsområde. Mindreforbruget skyldes primært gunstige aftaler med entreprenører.	914
Budgettet for alle disse projekter er placeret på funktion 2.28.22.3 mens en del af forbruget er placeret på funktion 2.28.23.3 og 0.28.20.3. Forbruget afholdt på disse funktioner vedrører arbejder på boldbaner på Nordhavnsvejsprojektet.	
<u>Diverse projekter</u>	4.714
Copenhagen X (BR 2010-11454) har et merforbrug i 2010, da budgettet blev overført til 2011 i de tidlige overførsler, mens udgiften er faldet i 2010.	-1.000
Projekterne vedrørende tung trafik samt initiativer til begrænsning af lastbiltrafikken (BR 11-06-2008 pkt. 22, BR 19-02-2009 pkt. 14 og BR 10-06-2009 pkt. 26) udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som primært kan henføres til forsinkelse i gennemførelse af aktiviteter.	2.510
Ny aflønningsmodel i CAU har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der skyldes at timepriserne har været sat en anelse for højt i 2010. Det skyldes hovedsageligt, at flere af mellemliderstillingerne har været vakante i længere perioder i løbet af 2010.	2.322
Derudover er der en række projekter med små afvigelser, der skyldes almindelige projektjusteringer samt den tidlige vinter.	882

Byfornyelse, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.3 Beboelse	0	20.100	0	0	-20.100
0.25.15.3 Byfornyelse	246.833	141.579	272.403	146.793	-20.356
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
I alt	246.833	161.679	272.403	146.793	-40.456

I alt**-40.456**

Der har samlet set været et merforbrug på 40,5 mio. kr. Merforbruget er sammensat af mindreindtægt på beboelse på 20,1 mio. kr., og et nettomerforbrug på byfornyelsen på 20,4 mio. kr. Merforbruget på byfornyelsen på 20,4 mio. kr., er sammensat af merforbrug på 25,6 mio. kr., og merindtægter på 5,2 mio. kr.

Der vil i det følgende blive forklaret større afvigelser på aktivitetsområder.

Tilskudsdeklarationsmidler

-20.100

Borgerrepræsentationen har besluttet, at der skal bruges 20,1 mio. kr. af tilskudsdeklarationsmidlerne til finansiering af initiativer i Boligpakke II, bl.a. til grundkapitallån ved opførelse af nye almene boliger. Derfor budgetteredes med 20,1 mio. kr. som indtægt fra puljen til dækning af disse udgifter på Byfornyelse, anlæg. Tilskudsdeklarationsmidlerne kan af regnskabstekniske årsager ikke indtægtsføres i kommunens regnskab før udgiften er afholdt. Dette er ikke sket i 2010, hvorfor der er mindreindtægter på 20,1 mio. kr.

Ejendomssalg

-15.356

Der har været budgetteret med indtægten for salget af Ahornsagde på 15,4 mio. kr. i 2010. Salget er dog blevet forsinket pga. manglende godkendelse af salget fra Kulturarvestyrelsen. Overtagelsesdatoen er foreløbigt sat til 1. april 2011.

Indfrielse af garantier

-14.079

Der er blevet indfriet garantier for i alt 14,1 mio. kr. 6,0 mio. kr. vedrører indfrielse af garantierne i ejendommene Helgensensgade 19-21 og Frederik den 7's gade 5-7 A-B der begge er gået konkurs i 2010.

Der har ligeledes været tab på garantier på 8,1 mio. kr. i ejendommene Gasværksvej 15 og 16.

Bygningsfornyelse

185

Thyrasgade-karreen udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr. som skyldes, at projektet er foran tidsplanen. Merforbruget er sammensat af merudgifter på 4,5 mio. kr. og merindtægter på 2,3 mio. kr.

Sorgenfrigade-kvarteret har haft merforbrug på 2,1 mio. kr., der skyldes at der er udbetalt erstatning ved indgåelse af forlig. Merforbruget er sammensat af merudgifter på 4,2 mio. kr. og merindtægter på 2,1 mio. kr.

Glasvej-karreen har haft merforbrug på 1,7 mio. kr. da projektet er foran tidsplanen, hvorfor udgifter forventet afholdt i 1. kvartal 2011 er blevet afholdt i 2010. Merforbruget er sammensat af merudgifter på 3,6 mio. kr. og merindtægter på 1,9 mio. kr.

Baldersgade-karreen udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., da sagen blev standset som følge af en klage. Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 5,4 mio. kr. og mindreindtægter på 2,7 mio. kr.

Eskildsgade-karreen har haft mindreforbrug på 6,5 mio. kr., der primært kan henføres til merindtægter, da der er kommet en tilbagebetaling fra byfornyelsesselskabet, som ikke var forventet i 2010. Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 6,4 mio. kr. (tilbagebetalingen) og merindtægter på 0,1 mio. kr.

De resterende byfornyelsesprojekter har tilsammen har et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Områdefornyelse

3.751

Der er et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på områdefornyelserne, som skyldes, at der har været mindreudgifter på 6,6 mio. kr. og mindreindtægter på 2,8 mio. kr. i Sundholmsvej-kvarteret, der skyldes en fejlbudgettering.

Grønne gårde

5.143

Der har været et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. som består af mindreudgifter på 11,4 mio. kr. og mindreindtægter (refusioner) på 6,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels faktureringsforsinkelser, dels standsning af arbejdet på grund af vinteren.

Taktstfinansieret 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	352	0	1.985	0	-1.633
1.38.65.3 Genbrugsstationer	844	0	1.909	25	-1.040
1.38.66.3 Øvrige ordninger og anlæg	30.000	0	35.089	0	-5.089
I alt	31.196	0	38.983	25	-7.762

I alt**-7.762**

Samlet set udviser Taktstfinansieret anlæg en nettoafvigelse på 7,8 mio. kr. i 2010, som kan henføres til merforbrug. Nedenfor er afvigelserne på aktivitetsområderne under taktstfinansieret anlæg forklaret.

Citizen2012

-1.633

Projektet Citizen 2012: Nem Affaldsservice forventes endeligt afsluttet i starten af 2011 for så vidt angår den del af projektet, der finansieres af anlægsmidler. Merforbruget skyldes, at midler til projektet, der skulle være afholdt på taktstfinansieret drift er fejlkonteret på anlæg.

Genbrugsstationer

-1.040

Ved anlæg af Bispeengen/Fuglebakken genbrugsstation samt Sydhavnen er der opstået forsinkelser grundet klager over miljøgodkendelsen samt klager i miljøankenævnet. Merforbruget skyldes ekstraomkostninger i forbindelse med håndtering af forurennet jord samt tilkørselsforhold til pladsen. Etableringen af Hørgården fortsætter og forventes afsluttet i 2011. Etableringen af Borgervænget og Tingbjerg genbrugsstation forventes afsluttet i starten af 2011.

Kalvebod Miljøcenter (KMC)

-5.089

Merforbruget på 5,1 mio. kr. skyldes dels, at projektet blev stoppet af Naturklagenævnet, hvilket medførte meromkostninger på ca. 0,5 mio. kr., dels at Miljøcenter Roskilde fremsatte en række krav til udledningerne fra området således, at 2 nye pumpestationer skulle etableres til ca. 1,5 mio. kr. Herudover blev omkostningen efter et udbud, til leje af maskiner ca. 3 mio. kr. dyrere end budgetteret.

Samlet set forventes hele projektet med etablering af nyt depot for forurennet jord og etablering af dige, for perioden 2007- 2012, at koste 89 mio. kr., hvilket betyder en samlet overskridelse på ca. 7 mio. kr. Merudgifterne kan dækkes via et forøget volumen i depotet og der vil blive fremsat en indstilling om dette i 2011.

Byfornyelse, 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.	
5.57.77.1 Boligsikring	5.500	0	5.077	0	423
5.57.77.2 Boligsikring	0	2.500	0	2.533	33
I alt	5.500	2.500	5.077	2.533	456

I alt

456

Der har været et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 0,4 mio. kr., og merindtægter på 0,03 mio. kr.

Efterspørgselsstyrede overførsler vedrører boligsikring til byfornyelse m.v. for lejere og huslejetilskud efter § 29 b. Her registreres foruden boligsikring til byfornyelse m.v. for lejere også huslejetilskud til nedbringelse af lejen for visse lejere efter § 29 b i lov om individuel boligstøtte. Indfasningsstøtte i forbindelse med byfornyelse vedrører ligeledes denne funktion.

Støttemodtagere

456

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. tilskrives at der i 2010 har været færre nye støttemodtagere end forventet.

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	2	0	-2
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	-176	-176
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	-1	-1
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	12.000	0	3.875	0	8.125
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	106	0	-106
7.55 Renter af langfristet gæld	0	0	6.274	0	-6.274
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	0	1.022	1.022
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	21.239	0	-21.239
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	35.896	0	-35.896
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	66.042	0	18.887	0	47.155
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-120	0	120
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-7.712	-7.712
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-19.410	-19.410
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	5.000	2.200	1.292	1.083	2.591
I alt	83.042	2.200	87.451	-25.194	-31.803

7.22 Renter af likvide aktiver -2
Afvigelse er ikke væsentlig.

7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt -176
Forbruget består af renteindtægt på tilgodehavender vedrørende ejendomme inden for byfornyelsesområdet på 0,6 mio. kr. Endvidere omfatter forbruget en ompostering fra drift til balance vedrørende tidligere indtægtsførte renteindtægter i 2008 på 0,8 mio. kr. vedrørende Amager Strandpark I/S.

Da Amager Strandpark I/S er en selvejende institution og derfor ikke må belaste kommunens regnskab, skal saldo af renteindtægter flyttes fra driften til balancen ved regnskabsårets afslutning for at nulstille rentekontoen. Dette er ikke blevet gjort i 2008, hvorfor omposteringen først er blevet gennemført i 2010.

7.32	Renter af langfristede tilgodehavender	-1
	Afvigelse er ikke væsentlig.	
7.35	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	8.125
	Kommunen har i 2010 haft en renteudgift på 3,9 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.	
7.52	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	-106
	Afvigelse er ikke væsentlig.	
7.55	Renter af langfristet gæld	-6.274
	Der har i 2010 været renteudgifter til realkreditlån og ørige langfristede lån for ejendommene inden for byfornyelsesområdet på 6,3 mio. kr.	
7.58	Kurstab og kursgevinster	1.022
	Inden for byfornyelsesområdet er der i 2010 solgt én andelslejlighed med kursgevinst på 0,6 mio. kr. og der er yderligere registreret kursgevinst med 0,4 mio. kr. for salg af andelslejlighed i 2008.	
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-21.239
	Kommunen modtager månedligt refusionstilgodehavende fra Økonomistyrelsen vedrørende byfornyelsesområdet. I 2010 er tilgodehavendet steget med 21,9 mio. kr.	
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-35.896
	Teknik-og Miljøforvaltningen har for første gang i 2010 faktureret erhvervsaffaldsgebyrer for ca. 55 mio. kr. I alt har det betydet en stigning i debitortilgodehavender på i alt 36,8 mio. kr. ultimo 2010.	

Der er i 2010 foretaget afskrivninger af forældede fordringer oversendt til SKAT for i alt 8,8 mio. kr. Heraf 8,5 mio. kr. vedrørende skyldige p-afgifter.

Netto er der sket en udligning af debitortilgodehavender på 19,5 mio. kr. i forhold til 2009.

I 2010 er sket en stigning i opkrævningen af ejendomsskat til grundejerne i indre by vedrørende renholdelse af fortove på 24,3 mio. kr. i forhold til sidste år.

8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender Området har i 2010 haft en bevilling på 62,8 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden, men indskuddet af grundkapital har i 2010 kun været på 44,5 mio. kr. Tilgodehavender i ejendommene inden for byfornyelsesområdet er nedbragt med 26,4 mio. kr.	47.155
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. Afvigelse er ikke væsentlig.	120
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. Den væsentlige del af forskydningen vedrører udgifter til boligsociale formål med 6,6 mio. kr., samt udgifter til advokathonorar 1,2 mio. kr.	-7.712
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt For kortfristet gæld i øvrigt er der samlet set en forskydning på netto 19,4 mio. kr., som medfører at den samlede kortfristede gæld for 2010 er faldet i forhold til 2009. Faldet skyldes hovedsageligt en formindskelse i skyldig moms på ca. 17,1 mio. kr. samt en nedgang i leverandørgælden på ca. 16,9 mio. kr., som bl.a. hænger sammen med indførelse af kortere tidsfrister i kommunen for betaling af leverandørfakturaer. Der er en samlet forskydning på -7,0 mio. kr. på interne mellemværende med øvrige forvaltninger og en forskydning på 1,6 mio. kr. på mellemregningen med Amager Strandpark I/S. Forskydningen til betaling af fondsmoms udgør -6,2 mio. kr. Endvidere er der forskydning på -0,6 mio. kr. som følge af en korrektion i 2010 til tidligere bogførte afskrivninger i 2009 ifm. forvaltningens gennemførelse af Økonomiforvaltningens ”Drejebog for Handleplan for afstemning af statuskonti i Københavns Kommune R2008”. Herudover er der sket en netto forskydning på tilskudsdeklarationsmidler på 2,2 mio. kr.	-19.410
8.55	Forskydninger i langfristet gæld Der er en udgiftsbevilling på 5,0 mio. kr. til afdrag på langfristet gæld og der er afdraget 2,4 mio. kr., hvilket betyder en budgetafvigelse på afdrag på lån på 2,4 mio. kr. For 2010 er der en indtægtsbevilling på 2,2 mio. og der er nyoptaget lån for 2,2 mio. kr. til finansiering af ændring af andelskapital i to andelsbeviser ejet af kommunen. Der er således ingen budgetafvigelse på indtægtsbevillingen. I 2010 er sket korrektion af et lån på 1,1 mio. kr.	2.591

Omkostningsbaseret regnskab

Teknik- og Miljøudvalget	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	163.196.446	148.509.975
Tekniske anlæg	168.630.411	157.667.495
Inventar	2.770.280	6.545.518
Aktiver under opførelse	344.700	946.949
Materielle anlægsaktiver	334.941.837	313.669.937
Immaterielle anlægsaktiver	0	610.112
Immaterielle anlægsaktiver	0	610.112
Aktier og andelsbeviser m.v.	2.871.662.694	2.870.762.336
Andre langfristede tilgodehavender	17.820.749	-9.766.877
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-70.449.882	-728.453
Finansielle anlægsaktiver	2.819.033.561	2.860.267.006
Anlægsaktiver i alt	3.153.975.398	3.174.547.055
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	1.984.542	1.981.963
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	73.824.547	75.860.440
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	261.806.420	311.768.614
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>992.070</i>	<i>22.231.492</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>260.814.350</i>	<i>289.537.122</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	42.914.308	14.501.113
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	380.529.817	404.112.130
AKTIVER I ALT	3.534.505.215	3.578.659.185
Egenkapital	1.909.998.333	2.184.000.152
Hensatte forpligtigelser	780.155.179	800.826.549
<i>-herunder forpligtelser til åremålsansatte</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Hensatte forpligtigelser	780.155.179	800.826.549
Langfristet gæld	172.464.225	172.255.669
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	3.506.082	1.049.853
Langfristede gældsforpligtelser	175.970.307	173.305.522
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	48.180.590	40.587.992
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	124.251.492	0
Kortfristet gæld i øvrigt	495.949.314	379.938.970
Kortfristede gældsforpligtelser	620.200.806	379.938.970
Gæld i alt	844.351.703	593.832.484
PASSIVER I ALT	3.534.505.215	3.578.659.185

Kommentarer til balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

En meget stor del af grunde og bygninger vedrører byfornyelsesområdet. I 2010 er der afgangsført en ejendom, som skulle have været afgangsført i 2009, da den er solgt i tidligere år.

Tekniske anlæg

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

I 2010 har der været en tilgang på 51 biler og maskiner til en værdi på 18,7 mio. kr..

Inventar

Der har været en tilgang af inventar for 5,4 mio. kr., samt afskrivninger og afgange for 1,6 mio. kr.

Aktiver under udførelse

Mandskabsbygning i Fælledparken samt fugletårn ved Utterslev mose var under udførelse ved afslutning af regnskabsår 2010.

Finansielle anlægsaktiver

Aktier og andelsbeviser

Københavns Kommunes værdi af aktier og andelsbeviser i tilknyttede selskaber udgør 2.870 mio. kr.

I december 2009 er aktiviteten i Miljølaboratoriet I/S solgt. Ejendommen er fortsat i selskabet, og egenkapitalen i interessentskabet kan derfor ikke udbetales til de 19 interessent kommuner før ejendommen er solgt.

Andre langfristede tilgodehavender

Københavns Kommune har et skyldigt mellemværende med ejendommene vedrørende byfornyelsesområdet på 20 mio. kr. Dette skyldes den valgte regnskabspraksis, hvor det regnskabsmæssige mellemværende afviger fra det likvide mellemværende.

Herudover har Københavns Kommune registreret et tilgodehavende på frivillige forlig på 10 mio. kr. og et tilgodehavende hos grundejere på 1 mio. kr.

Københavns Kommune har ultimo 2010 et indskud i Landsbyggefonden på 1.068 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 2010 faldet med 69,7 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 2010 er opgjort pr. 31. december 2010, og udgør 2,0 mio. kr.

Fysiske anlæg til salg

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

Tilgodehavender

- Tilgodehavender staten

Kommunen modtager månedligt refusionstilgodehavende fra Økonomistyrelsen vedrørende byfornyelsesområdet. Ultimo 2010 er tilgodehavendet på 22 mio. kr.

- Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt er steget netto ca. 29 mio. kr. til at udgøre 289,6 mio. kr. ultimo 2010.

Forøgelsen er bl.a. forbundet med indførelsen af opkrævning af affaldsgebyrer. Teknik – og Miljøforvaltningen har opkrævet for ca. 55 mio. kr. i løbet af året, hvoraf 37 mio. kr. fortsat figurerer som tilgodehavender pr. 31.12.2010. Yderligere er der sket en stigning i opkrævningen af ejendomsskat vedrørende renholdelse af fortove i indre by for private grundejere, på 24 mio. kr. i forhold til sidste år.

Der er i året afskrevet for ca. 9 mio. kr. vedrørende forældede fordringer oversendt til SKAT primært vedrørende p-afgifter. Yderligere er der foretaget nettonedskrivninger for ca. 7 mio. kr. i det omkostningsbaserede regnskab primært vedrørende p-afgifter.

Øvrige debitortilgodehavender har haft et nettofald på ca. 19 mio.kr. pr. 31.12.2010 i forhold ultimo 2009.

Værdipapirer

Pantebrevenes nominelle værdi er reduceret med 27, 3 mio. kr., da en del af pantebrevene vedrørende selvejende ældreboliger er flyttet til ”andre langfristede tilgodehavender”.

PASSIVER

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld

Den langfristede gæld består primært af gæld tinglyst i ejendommene inden for byfornyelsesområdet. Denne gæld er i 2010 afdraget med 2,4 mio. kr., hvilket modsvares af nyoptagelse af lån til finansiering af ændret andelskapital på to andele på 2,2 mio. kr.

Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter

Gælden vedrørende. finansielt leasede aktiver er faldet med 2,5 mio. kr.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita

Denne post vedrører primært tilskudsdeklarationsmidler. I 2010 er der afholdt udgifter til boligsociale formål med 6,6 mio. kr., samt udgifter til advokathonorar på 1,2 mio. kr.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld i øvrigt

Den kortfristede gæld er i 2010 er faldet med 116 mio. kr. og udgør ca. 380 mio. kr. pr. 31.12.2010.

Af forskydningen på 116 mio. kr. udgøres 96,6 mio. kr. af en afskrivning på balancen, som er en korrektion vedrørende 2009.

Saldoen på 96,6 mio. kr. vedrører tidligere foretagne afskrivninger over balancen jf. TMF's "Afskrivningskatalog 2009 vedr. R2008", som var en del af gennemførelsen af Økonomiforvaltningens "Drejebog for Handleplan for afstemning af statuskonti i Københavns Kommune 2008", Projekt God Økonomistyring (Projekt GØS godkendt af TMU den 3. september 2008). Posterne burde have været afskrevet direkte på balancen med modpost på egenkapitalen i 2009, men er først blevet det i 2010.

Den resterende del af forskydningen på 116 mio. kr., 19,4 mio. kr. er primært forbundet med et fald i skyldig moms på ca. 10 mio. kr. samt en nedgang i leverandørgælden på ca. 17 mio. kr., som bl.a. hænger sammen med indførelse af kortere tidsfrister i kommunen for betaling af leverandørfakturaer. Yderligere er der netto forskydninger på ca. 7 mio. kr. på interne mellemværende med øvrige forvaltninger.

Anvendt regnskabspraksis

Teknik og Miljøudvalget anvender kommunens regnskabspraksis.

De tilknyttede selskaber er optaget efter indre værdismetode på baggrund af selskabernes regnskaber 2009. 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

Kultur- og Fritidsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	311.206	-78.287	232.919	194.041	38.877
Kultur og Fritid	1.111.865	-36.946	1.074.919	1.072.656	2.262
Københavns Ejendomme	-800.659	-41.341	-842.000	-878.615	36.615
Rammebelagte områder, anlæg	641.804	566.620	1.208.424	1.087.305	121.119
Københavns Ejendomme	503.643	704.531	1.208.174	1.081.679	126.495
Kultur- og Fritid	138.161	-137.911	250	5.626	-5.376
Efterspørgselsstyrede overførsler	-4.538	0	-4.538	-4.538	0
Københavns Ejendomme	-4.538	0	-4.538	-4.538	0
Finansposter	-1.014.290	1.439.607	425.317	-95.200	520.517
Finansposter	-1.014.290	1.439.607	425.317	-95.200	520.517
I alt	-65.818	1.927.940	1.862.122	1.181.608	680.513

Kultur og Fritid, Rammebelagt 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.	
0.22.05.1 Ubestemte formål	0	0	0	0	0
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	362.523	61.362	340.696	64.498	24.963
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	154.331	47.976	145.005	44.882	6.233
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.32.50.1 Folkebiblioteker	250.297	19.336	262.012	27.390	-3.662
3.35.60.1 Museer	69.792	8.613	88.520	26.713	-628
3.35.60.2 Museer	0	0	0	1.566	1.566
3.35.62.1 Teatre	48.943	0	48.610	0	333
3.35.62.2 Teatre	0	18.441	0	17.000	-1.441
3.35.63.1 Musikarrangementer	14.652	0	14.182	0	470
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	45.705	1.515	34.505	0	9.685
3.38.70.1 Fælles formål	17.466	0	22.435	5.770	801
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	59.274	8.876	56.800	11.649	5.248
3.38.73.1 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	23.502	0	24.086	0	-584
3.38.74.1 Lokaletilskud	65.888	0	65.862	0	26
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	-2.280	0	4.688	0	-6.968
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	173	173
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	500	0	0	0	500
6.42.40.1 Fælles formål	400	0	0	0	400
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	647	0	554	0	93
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	5.129	3.894	371	0	864
6.42.43.1 Valg m.v.	-319	0	0	0	-319
6.45.50.1 Administrationsbygninger	22.498	0	20.984	0	1.514
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	130.454	24.470	143.529	540	-37.005
6.48.60.1 Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love	0	0	0	0	0
I alt	1.269.402	194.483	1.272.839	200.181	2.262

I alt

2.262

2.264

I alt Kultur og Fritid, drift

Bevilling Kultur og Fritid udviser samlet et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

I forhold til IM-konti er der afvigelser af teknisk karakter mellem budget og

forbrug, som ikke har betydning for det samlede regnskabsresultat. Afgivelserne skyldes i alt væsentlighed, at der er konteret aktivitetsrelaterede udgifter på 6.45.51.1 (Sekretariat og forvaltninger), der vedrører 0.32.31.1 (Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller).

Mindreforbruget på 2,3 mio. kr. på bevillingen Kultur og Fritid består af et mindreforbrug på 0,85 mio. kr. på Servicecenter og Sekretariat og et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på de decentrale institutioner. De beskrives nedenfor.

Servicecenter og Sekretariat

846

Servicecenter og Sekretariat har samlet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., der består af et merforbrug på 0,9 mio. kr. og et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

- Merforbruget på 0,9 mio. kr. skyldes, at der i forbindelse med flytning af Københavns Borgerservice fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen, blev konteret merudgifter på 0,6 mio. kr. på Kultur- og Fritidsudvalgets ramme, og at der blev udbetalt 0,3 mio. kr. i feriepenge til medarbejdere, der var overgået til Økonomiforvaltningen.
- Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. består af to dele. 0,9 mio. kr. vedrører bevillingen til Ungejobpakke og 0,9 mio. kr. vedrører et generelt mindreforbrug i Servicecenteret og Sekretariat.
- Ungejobpakken blev givet til dækning af udgifter til nye praktikpladser med helårseffekt i 2010. Da elever bliver ansat med virkning fra august, dvs. med 5/12 årseffekt, er budgettet for 1. halvår ikke blevet brugt, hvorfor der resterer et mindreforbrug. Servicecenteret forventer at afholde udgifterne i 2011.
- Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. i Servicecenter og Sekretariat består af sparede lønudgifter som følge af en nedlagt vicekontorchefstilling og af færre udgifter til Koncernservice.

Kulturhuse og Museer

-1.542

Kulturhusene og Museerne under Kultur- og Fritidsudvalget udviser samlet et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært, at enkelte institutioner har fået overført merforbrug på i alt 2,2 mio. kr. fra 2009 til 2010. I løbet af 2010 er merforbruget blevet reduceret med 0,7 mio. kr.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har indgået aftaler med de pågældende institutioner om afvikling af merforbruget. Ifølge aftalerne forventes merforbruget afviklet over en flerårig periode.

Idrætsteams

1.236

De københavnske idrætsanlæg er organiseret i tre teams; Team Nord/Øst, Team Sundby/Valby og Team Bade, der samlet har et mindreforbrug på 1,2

mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært opsparede brugerbestyrelsesmidler på ca. 1,0 mio. kr., og svagt stigende indtægter på de enkelte idrætsanlæg.

Sammenlagte institutioner

1.724

Pr. 1. januar 2010 blev der etableret en række sammenlagte institutioner, der indeholder både biblioteker, idrætsanlæg og kulturhuse. De sammenlagte institutioner udviser samlet et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes overførte midler fra 2009, et udskudt belægningsprojekt for 0,4 mio. kr. på grund af frost i jorden og generel tilbageholdenhed som følge af opsparing til investeringer i 2011. Investeringerne skal anvendes til bl.a. investeringer i avanceret låsesystem, IT-udstyr, inventar o.l.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Tilskud til folkeoplysningsområdet, voksenundervisning				
Antal	2.605.957	2.374.136	2.374.136	0
Enhedspris, kr.	17,49	21,23	21,21	0,02
Tilskud til folkeoplysningsområdet, børn og unge				
Antal	60.000	60.121	60.121	0
Enhedspris, kr.	517,02	390,91	392,31	-1,40
Tilskud til folkeoplysningsområdet, foreninger				
Antal	1.284	1.174	1.174	0
Enhedspris, kr.	45.748	56.123	56.101	22
Idrætsfaciliteter				
Antal	518.574	525.596	528.208	2.612
Enhedspris, kr.	503,75	570,16	570,23	-0,07
Tilskud til byens kulturliv				
Antal	518.574	525.596	528.202	2.612
Enhedspris, kr.	202,69	219,85	219,82	0,03
Kulturhuse og Museer				
Antal	518.574	525.596	528.202	2.612
Enhedspris, kr.	279,89	293,45	293,42	0,03
Folkebiblioteker				
Antal	518.574	525.596	528.202	2.612
Enhedspris, kr.	457,16	437,25	444,18	-6,93
Borgerrettet administration				
Antal	518.574	525.596	528.202	2.612
Enhedspris, kr.	180,08	0	0	0
<i>Enhedsprisen på 0 kr. i regnskabet er et resultat af, at Administrativ Borgerservice er overført fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen.</i>				

Københavns Ejendomme, Rammebelagt 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.	
0.22.05.1 Ubestemte formål	-153	0	15.333	16.593	1.108
0.25.11.1 Beboelse	0	0	3.367	4.107	740
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	32.401	268	50.690	97.929	79.372
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	222	1.095	873
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	36	0	-36
0.32.31.1 Stadion og idrætsanlæg	-610	0	-63.102	158	62.650
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	801	0	-27.071	2.257	30.128
0.58.95.1 Redningsberedskab	0	0	-10.174	56	10.230
2.22.05.1 Driftsbygninger og -pladser	0	0	-2.660	0	2.660
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	0	0	0
3.22.01.1 Folkeskoler	9.433	0	-301.377	4.493	315.303
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	0	0	-1.071	442	1.513
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	0	0	-6.817	52	6.869
3.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	-1.881	0	1.881
3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	0	-3.153	23	3.176
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	-3.113	683	3.796
3.32.50.1 Folkebiblioteker	0	0	-14.137	147	14.283
3.35.60.1 Museer	0	0	-3.708	0	3.708
3.35.62.1 Teatre	0	0	0	0	0
3.35.63.1 Musikarrangementer	0	0	0	0	0
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	-1	0	-1.225	0	1.224
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	-899	0	899
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	-22.891	376	23.267
5.25.13.1 Børnehaver	-105	0	-20.371	776	21.042
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	-178	0	-75.966	3.837	79.625
5.25.15.1 Fritidshjem	-102	0	-6.638	1.012	7.548
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske	-2	0	-3.551	2.295	5.844

	fritidstilbud					
5.25.17.1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	-1.998	0	-2.268	0	271
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	-12.652	410	-12.233	422	-407
5.28.24.1	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.32.30.1	Ældreboliger	0	0	17	104	87
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	30	0	143	0	-113
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	-88.671	3.206	-75.506	3.135	-13.235
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	-21	0	0	0	-21
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	-914	0	-599	0	-314
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-2.285	0	-1.717	0	-568
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-62.545	5.461	-55.051	6.112	-6.843
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	62	0	68	0	-6
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-746	0	-544	0	-202
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	0	0	0	0	0
6.45.50.1	Administrationsbygninger	-635.532	134.699	-105.839	29.200	-635.192
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	65.931	100	57.080	6.705	15.455
I alt		-697.857	144.144	-696.606	182.009	36.615

I alt **36.615**
I alt Københavns Ejendomme, drift **36.617**
 Bevillingen Københavns Ejendomme udviser et mindreforbrug på 36,6 mio. kr.

På IM-konti er der afvigelser af teknisk karakter mellem budget og forbrug.

Afvigelserne har ingen betydning for det samlede regnskabsresultat.

Mindreforbruget på 36,6 mio. kr. på bevillingen Københavns Ejendomme består af 49,9 mio. kr. i merindtægter/mindreudgifter og 13,3 mio. kr. i hensættelser.

De 49,9 mio. kr. består af:

- Merindtægter på 1,2 mio. kr. hos Rengøringservice som følge af ekstraopgaver
- Merindtægter på 13,6 mio. kr. som følge af en pristalsregulering af private lejekontrakter
- Øget aconto bidrag på i alt 6,0 mio. kr. fra lejere vedr. driftskontrakter
- Ekstraordinære lejeindtægter på 10,0 mio. kr. fra tidligere års huslejesager
- Merindtægter på 10,0 mio. kr. som følge af en generel forbedret opkrævningsindsats over for private lejere
- Et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. som følge af engangseffekten af forbedret periodisering af forbrugsafgifter, som først opkræves af lejerne i 2011

Merforbruget på 13,3 mio. kr. består af hensættelser til restancer på private lejere, dels bestående af ordinære restancer og dels restancer på baggrund af pristalsreguleringen af private lejekontrakter (5,0 mio. kr.) og hensættelser til dækning af modtaget forudbetalt leje fra private lejere (8,3 mio. kr.)

Fokus på økonomistyringen

I starten af 2010 igangsatte Københavns Ejendomme et projekt med fokus på professionalisering og optimering af Økonomi og Ejendomsadministrationen. Projektet har identificeret en række områder, der kan forbedres samt nogle differencer i forbindelse med tidligere år. Projektet har forbedret økonomistyringen. Hertil kommer direkte økonomiske effekter af såvel engangs- som varig karakter. De varige effekter kan opgøres til 14,0 mio. kr., som fremover vil blive anvendt til mere vedligehold af Københavns Kommunes bygninger. Projektet fortsætter i 2011 og eventuelle merindtægter vil blive anvendt til vedligehold.

Grundbudgettet til vedligeholdelse

Bevillingen indeholder 2010 grundbudgettet til vedligeholdelse. Hele grundbudgettet til vedligeholdelse på 211,0 mio. kr. er blevet anvendt. Heraf er 32 procent anvendt på bolig- og miljøforanstaltninger, byudvikling og idræt. Prioriteringen af bolig- og miljøforanstaltninger skal ses i lyset af ønsket om at effektivisere kommunens energiforbrug. Derudover er der anvendt 34 procent af grundbudgettet på administrationsbygninger m.v. Den forholdsvis store andel skyldes især, at udgifter til vedligeholdelse, der ikke kan henføres til enkelte ejendomme, konteres under administrationsbygninger. Det resterende grundbudget er anvendt på folkeskoler/kultur (13 procent) og på Social- og Sundhedsområdet (21 procent).

Københavns Ejendomme, Anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.3 Fælles formål	3.095	0	2.407	0	688
0.25.12.3 Erhvervsejendomme	1.972	0	517	0	1.455
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	-806	0	0	0	-806
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	8.267	0	8.112	0	155
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	141.094	0	151.876	3.195	-7.586
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	18.705	0	8.879	246	10.072
2.28.22.3 Vejanlæg	0	0	0	0	0
3.22.01.3 Folkeskoler	524.485	0	574.690	1.107	-49.097
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	54.487	0	521	0	53.965
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	1.665	0	124	0	1.541
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	-5.478	0	266	0	-5.743
3.22.16.3 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-984	0	0	0	-984
3.32.50.3 Folkebiblioteker	15.212	0	228	0	14.984
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	39.320	0	46.613	75	-7.218
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	-27	0	6	0	-33
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.668	0	0	0	2.668
4.62.89.3 Kommunal sundhedstjeneste	22.151	0	27.058	0	-4.908
5.25.11.3 Dagpleje	-100	0	0	0	-100
5.25.12.3 Vuggestuer	309	0	-5	0	314
5.25.13.3 Børnehaver	-1.707	0	-8	0	-1.699
5.25.14.3 Integreerede daginstitutioner	242.203	0	165.839	1.836	78.200
5.25.15.3 Fritidshjem	19.080	0	12.502	3.968	10.547
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	11.909	0	3.180	0	8.729
5.25.17.3 Særlige dagtilbud og særlige klubber	44	0	0	0	44
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	6.567	0	144	0	6.423
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn	49.955	0	45.074	0	4.880

Kultur- og Fritidsudvalget

og unge						
5.32.32.3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	826	0	878	0	-52
5.32.34.3	Plejehjem og beskyttede boliger	2.390	0	1.400	0	990
5.38.42.3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	3.328	0	2.827	0	501
5.38.44.3	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	448	0	38	0	410
5.38.45.3	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	576	0	182	0	394
5.38.50.3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	27.799	0	24.869	0	2.930
5.38.52.3	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-118	0	0	0	-118
5.38.59.3	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	781	0	314	0	467
6.45.50.3	Administrationsbygninger	10.562	0	6.449	0	4.113
6.45.51.3	Sekretariat og forvaltninger	7.899	0	7.127	0	772
I alt		1.208.174	0	1.092.107	10.427	126.495

I alt 126.495
I alt Københavns Ejendomme, anlæg 126.497

Københavns Ejendomme har i 2010 haft et samlet anlægsforbrug på 1.081,7 mio. kr. I forhold til det samlede anlægsbudget på 1.208,2 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 126,5 mio. kr.

Københavns Ejendomme har i 2010 haft ansvar for ca. 480 anlægsprojekter, hvorfor afvigelserne mellem budget og forbrug skyldes mange forskellige faktorer. Afvigelserne på anlæg under bevillingen Københavns Ejendomme forklares ud fra fire hovedfaktorer:

Afvigelse som følge af for optimistisk periodisering 89.759

I denne kategori har der været et mindreforbrug 89,8 mio. kr., som følge af for optimistisk periodisering på en række anlægsprojekter. Eksempler på dette omfatter følgende:

Et mindreforbrug på 15,4 mio. kr. vedrørende den mobile skøjtehal på Østre Gasværksgrunden. Projektet er bl.a. forsinket som følge af, at der i 2010 blev truffet en politisk beslutning om at ændre placeringen af skøjtehallen fra Ryparken til Østre Gasværk-grunden.

Et mindreforbrug på 5,7 mio.kr. vedrørende daginstitutionen på Eskildsgade. Entreprenøren kom senere i gang end forventet, hvorfor kun en mindre del af entreprisesummen på 8,0 mio. kr. er udbetalt i 2010.

Et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. vedrørende døgninstitutionen på Aggershvide Allé. Bevillingen til projektet blev først udmøntet i december 2010, hvilket er en forsinkelse i forhold til den oprindelige periodisering. Byggesagen er pt. under udførelse.

Genopretningsplaner for Folkeskoler og Idrætsanlæg

43.585

Under genopretningsplanerne for folkeskoler (GOPF) og idrætsanlæg (GOPI) er der et samlet mindreforbrug på 43,6 mio.kr. Mindreforbruget fordeler sig med uforbrugte midler på i alt 35,4 mio. kr. på GOPF 2007-2009, 1,7 mio. kr. på GOPI 2007-2009 og 6,5 mio. kr. på GOPI 2010-2011.

Mindreforbruget på 37,1 mio. kr. vedrørende GOPF og GOPI for perioden 2007-2009 skyldes en række reperiodiseringer primært som følge af bl.a. indførelsen af et statsreguleret loft over anlægsudgifter i 2008 (det blev i 2009 ophævet igen på ubestemt tid). En del af mindreforbruget for perioden 2010-2011 kan forklares ved, at der i den tidligere overførselssag i 2010 ikke blev medtaget et tilstrækkeligt antal anlægsprojekter fra GOPF og GOPI. Årsagen hertil er, at flere projekter har været tæt på at være afsluttet, og at det i denne forbindelse har været vanskeligt at vurdere, om udgifterne til disse projekter fortrinsvist ville blive afholdt i 2010 eller i 2011.

Følgende er eksempler på GOPF- og GOPI-projekter, hvor der har været et mindreforbrug i forhold til budget:

Et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende kunstgræsbanen ved Grøndalscentret. Mindreforbruget skyldes forsinket udendørsarbejde som følge af den hårde vinter.

Et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. vedrørende tribunen på P.H. Lings Allé. Mindreforbruget skyldes forsinket udendørsarbejde som følge af den hårde vinter.

Et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende Amager Fælled Skole af budgetteknisk karakter, som skyldes manglende omflytninger af GOPF midler til anlægsprojektet.

Et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. vedrørende Kirsebærhavens Skole af budgetteknisk karakter, som skyldes manglende omflytninger af GOPF midler til anlægsprojektet.

Almindelige byggeudsving

29.568

Der er samlet et mindreforbrug på 29,6 mio. kr., der kan henføres til almindelige udsving som forekommer i forbindelser med anlægssager. Her kan nævnes 6,1 mio. kr. vedrørende vejrlige forhold, 42,0 mio. kr. vedrørende uforudsete myndighedskrav/bestillerkrav/brugerkrav og 18,5 mio. kr. vedrørende generelle mer-/mindreforbrug på anlægssager.

Blandt projekter, hvor der er afvigelser grundet almindelige byggeudsving, kan nævnes følgende eksempler:

Et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. på daginstitutionen på Bøhmensgade 10-12 på grund af vejrforsinkelser.

Et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på Ressourcecenter Ydre Nørrebro på grund af forsinkelser som følge af yderligere krav fra brandmyndighederne.

Et merforbrug på 11,7 mio. kr. vedrørende sammenlægning af Blågårds Skole og Hellig Kors Skole. Årsagen til merforbruget er uforudsete udgifter grundet bly- og skimmelsanering og ekstraordinære myndighedskrav.

Budgettekniske afvigelser

-36.415

Merforbruget på 36,4 mio. kr. skyldes primært manglende budgetomplaceringer mellem bevillingerne inden for Kultur- og Fritidsudvalget i forbindelse med overførsel af budgetmidler fra 2010 til 2011. Som eksempel på en teknikalitet i forbindelse med budgetoverførsel kan nævnes:

Et merforbrug på 31,6 mio. kr. vedrørende Skøjtehal på Ryparkens Idrætsanlæg, som skyldes et forkert skøn af reperiodisering i forbindelse med overførsel af budgetmidler fra bevillingen Kultur og Fritid til Københavns Ejendomme i den tidligere overførselssag.

Kultur- og Fritid, 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.	
0.32.31.3 Stadion og idrætsanlæg	4.344	0	3.588	0	756
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	271	0	0	0	271
3.32.50.3 Folkebiblioteker	0	0	0	0	0
3.35.60.3 Museer	-4.164	0	788	0	-4.952
3.35.63.3 Musikarrangementer	670	0	1.250	0	-580
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	5.330	5.330	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	-871	0	0	0	-871
I alt	5.580	5.330	5.626	0	-5.376

I alt**-5.376****I alt Kultur og Fritid, anlæg**

For stadions, idrætsanlæg, andre fritidsfaciliteter, sekretariat og forvaltninger er der samlet et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget består af et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. og et merforbrug på 1,2 mio. kr.

- Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes periodeforskydninger på en række projekter, herunder tennishalprojektet B93 og Citizen 2012 - Bedre digital information på bibliotekerne.
- Merforbruget på 1,2 mio. kr. skyldes, at en reduktion i pris- og lønfremskrivning ikke er blevet fordelt på de rigtige anlægsprojekter.

For museer er der et merforbrug på 5,0 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes periodeforskydninger i projektet *Væggen - Formidling af arkæologi*, der er blevet etableret på baggrund af Københavns Museums arkæologiske udgravninger i forbindelse med den nye Metrocityring. Indtægter på i alt 4,0 mio. kr. fra Arbejdsmarkedets Feriefond forventes først at tilfalde i løbet af første halvår 2011, heraf 1,0 mio. kr. når projektet er afsluttet.

Københavns Ejendomme, 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.	
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	-4.538	0	-4.538	0	0
I alt	-4.538	0	-4.538	0	0

I alt **0**
I alt Københavns Ejendomme, Efterspørgselsstyrede overførsler
Ingen afvigelse

Finansposter		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	-2	0	2
7.52	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	576	0	-576
7.68	Skatter	498.376	88.549	497.746	87.918	-1
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-67.865	0	67.865
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	-432.028	0	432.028
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-110.560	0	110.560
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-111.299	-111.299
8.48	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	226	226
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	22.507	22.507
8.55	Forskydninger i langfristet gæld	15.490	0	16.285	0	-795
I alt		513.866	88.549	-95.848	-648	520.517

I alt **520.517**
Overførsel af budget og forbrug til Københavns BorgerService **470.768**

Den væsentligste årsag til afvigelse på finansposter er, at der er overført finansposter til Københavns Borger Service (KBS) medio 2010 på 470,8 mio. kr., hvilket svarer til ca. 90 procent af afvigelse. For yderligere forklaringer på afvigelse se under Økonomiudvalgets finansposter i Københavns Kommunes årsregnskab.

Renter **-576**
Der er et merforbrug i form af renteudgifter for langfristet gæld til Lokale- og Anlægsfonden vedrørende Tingbjerg Idrætspark

Øvrige tilgodehavender	22.956
Kultur- og Fritidsforvaltningens afvigelser på øvrige tilgodehavender bevirker en reduktion af tilgodehavenderne på 23,0 mio. kr.	
Reduktionen skyldes, at der er nettoforøgelse i tilgodehavender på 4,3 mio. kr., imødegåelse af huslejetab, forudbetalt husleje og administrationsbidrag på 17,6 mio. kr. samt bevægelser mellem regnskabsårene på 9,7 mio. kr.	
Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonds, legater depositum	-745
Netto forøgelse af deposita til opbevaring, hvor kommunen er lejere. Der er indgået flere lejemål end budgetteret.	
Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	171
Mindreforbruget skyldes, at genopkrævning for staten angående børnefamilieydelse afregnes i 12.dele. Afregning for det resterende mindreforbrug foregår primo 2011.	
Kortfristet gæld i øvrigt	28.738
Kultur- og Fritidsforvaltningens kortfristede gæld er i 2010 reduceret med 28,7 mio. kr.	
Reduktionen skyldes, at der er udbetalt tilskud i forkert regnskabsår mellem 2009 og 2010, hvorefter der netto er posteret 39,4 mio. på balancen for at korrigere herfor. De 39,4 mio. kr. er modposten i 2010 til posteringen i 2009, hvorfor afvigelsen ikke vil eksistere i 2011.	
Modsat er der sket forøgelser på 5,3 mio. kr. som følge af afregning af forskelsbeløb i kirkeskatten. Efterreguleringen udløser et tilgodehavende hos kirken, som indregnes i budget 2012.	
Endelig er der sket en forøgelse på 5,2 mio. kr. på grund af øget skyldig moms.	
Langfristet gæld	-795
Afdrag på lån hos Lokale- og Anlægsfonden vedr. Tingbjerg Idrætspark	

Omkostningsbaseret regnskab

	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	11.737.702.095	11.543.077.152
Tekniske anlæg	54.797.325	59.692.364
Inventar	24.377.392	19.396.561
Aktiver under opførelse	844.582.801	1.135.671.465
Materielle anlægsaktiver	12.661.459.613	12.757.837.542
Immaterielle anlægsaktiver	240.058	0
Immaterielle anlægsaktiver	240.058	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	9.080.541	9.194.883
Andre langfristede tilgodehavender	432.708.868	681.089
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	441.789.409	9.875.972
Anlægsaktiver i alt	13.103.489.080	12.767.713.514
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	48.480.910	114.947.998
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	101.465.112	26.336.588
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>9.312.897</i>	<i>3.054.164</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>92.152.216</i>	<i>23.282.425</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	1.210.945	1.210.945
Likvide beholdninger		
Omsætningsaktiver i alt	151.156.967	142.495.531
AKTIVER I ALT	13.254.646.047	12.910.209.045

Egenkapital	12.331.898.753	12.215.878.957
Hensatte forpligtigelser	727.728.017	593.647.485
<i>-herunder forpligtelser til åremålsansatte</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Hensatte forpligtigelser	727.728.017	593.647.485
Langfristet gæld	20.749.133	4.463.666
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	1.349.065	867.048
Langfristede gældsforpligtelser	22.098.198	5.330.714
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	742.409	228.921
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Skyldige feriepenge	100.863.769	0
Kortfristet gæld i øvrigt	71.314.901	95.122.968
Kortfristede gældsforpligtelser	172.178.670	95.122.968
Gæld i alt	195.019.277	100.682.603
PASSIVER I ALT	13.254.646.047	12.910.209.045

Kommentarer til balancen

Kommunens regnskabspraksis er anvendt.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Aktiver under opførelse er i 2010 steget med 291 mio. kr. i forbindelse med igangværende anlægsprojekter. Årsagen hertil er stigende aktivitet med 478 anlægsprojekter vedr. genopbygning, tilbygning og nye ejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Nedjusteringen på de langfristede tilgodehavender på 432 mio. kr. er i forbindelse med overførsel til Københavns Borger Service (KBS).

Omsætningsaktiver

Fysiske anlæg til salg er i løbet af 2010 steget med 66 mio. kr. i forbindelse med at Cirkusbygningen er sat til salg og en ejendom er opført med forkert kategori (rettes primo 2011).

Nedjustering af tilgodehavender skyldes overførsel til KBS på 119 mio. kr. og 12 mio. kr. til imødegåelse af huslejetab hos Københavns Ejendomme (Kejd).

Passiver

Langfristet gæld

Her er tale om en overførsel af gældsforpligtelsen for Thorupgården til Økonomiforvaltningen (ØKF) med 15 mio. kr.

Kortfristet glæd i øvrigt

Den kortfristede gæld viser en stigning på netto 24 mio. kr. vedr. væsentligst leverandørgæld. I år er der dog tale om en modpost på 39 mio. kr. i 2010 til posteringen i 2009, hvorfor afvigelsen ikke vil eksistere i 2011.

Socialudvalget

Socialudvalget

Socialudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	3.193.555	-75.925	3.117.630	3.052.480	65.150
Voksne med særlige behov	884.131	-47.306	836.825	841.335	-4.510
Stofafhængige	418.858	31.950	450.808	419.486	31.322
Tværgående opgaver og administration	427.704	-87.908	339.796	330.385	9.411
Handicappede	184.878	7.883	192.761	196.828	-4.067
Børnefamilier med særlige behov	1.264.068	13.482	1.277.550	1.244.331	33.219
Hjemmepleje	13.916	5.974	19.890	20.115	-225
Efterspørgselsstyrede serviceområder	1.638.860	4.736	1.643.596	1.614.243	29.353
Handicappede	1.341.805	-8.632	1.333.173	1.310.296	22.877
Hjemmepleje	297.055	13.368	310.423	303.947	6.476
Rammebelagte områder, anlæg	125.830	-184.662	-58.832	-2.205	-56.627
Stofafhængige	0	-90.088	-90.088	-16.222	-73.866
Handicappede	31.048	-12.494	18.554	2.601	15.953
Voksne med særlige behov	85.422	-85.094	328	2.214	-1.886
Børnefamilier med særlige behov	5.326	-4.561	765	1.136	-371
Tværgående opgaver og administration	4.034	7.575	11.609	8.066	3.543
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.777.553	-208.940	1.568.613	1.506.981	61.632
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.777.553	-208.940	1.568.613	1.506.981	61.632
Finansposter	10.562	-3.259	7.303	-315.432	322.735
Finansposter	10.562	-3.259	7.303	-315.432	322.735
I alt	6.746.360	-468.050	6.278.310	5.856.067	422.243

Voksne med særlige behov, Rammebelagt 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.	
0.25.11.1 Beboelse	0	0	0	0	0
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	224	0	-224
3.30.44.1 Produktionsskoler	15.144	0	15.041	0	103
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	280	0	98	0	182
3.38.77.1 Daghøjskoler	0	0	0	0	0
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	124.006	0	125.249	0	-1.243
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	14.560	0	27.201	0	-12.641
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	9.213	0	9.174	0	39
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	607	0	585	0	22
5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	881	1.257	376
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	494.814	75.831	487.544	81.960	13.400
5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	112	0	230	118
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	93.303	13.552	95.242	20.275	4.784
5.38.52.2 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	1.154	0	1.524	370
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	8.562	1.322	10.254	1.905	-1.109
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	6.700	0	8.440	0	-1.740
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	70.410	9.346	70.130	7.457	-1.608
5.38.59.2 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	658	658
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	0	0	-97	0	97
6.45.50.1 Administrationsbygninger	11.585	0	13.956	0	-2.371
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	89.666	708	104.978	12.297	-3.723
I alt	938.850	102.025	968.900	127.563	-4.510

I alt **-4.510**

Åbne værestedstilbud

-197

Aktiviteten omfatter samværs- og aktivitetssteder, som er åbne tilbud for psykisk syge borgere, hvortil borgerne ikke visiteres til.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Den primære årsag til merforbruget er manglende lønrefusioner for personer ansat i jobtræning samt midler vedrørende personer ansat i flexjob, i alt 0,1 mio. kr. Indtægterne forventes modtaget i regnskab 2011.

Udgående indsats til borgere i eget hjem/bofællesskaber

-1.058

Aktiviteten udgående indsats til borgere omfatter støtte og kontakt-personer samt socialpædagogisk støtte til personer i eget hjem eller bofællesskaber.

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

- Merforbruget skyldes primært et merforbrug til støtte-kontaktpersoner på 1,6 mio. kr. pga. en øget udgift pr. borger, som følge af en manglende tilpasning af antallet af støtte-kontaktpersoner i forbindelse med oprettelsen af en ny støtte-kontaktperson ordning under Hjemløseenheden i Socialcenter København.
- Modsat er der mindreforbrug vedrørende udgående indsats og socialpædagogisk støtte til borgere i eget hjem, i alt 0,6 mio. kr. på grund af en tilpasset aktivitet som følge af øget brug af støtte-kontaktpersoner.
- Det resterende merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrører merudgifter til indbetaling af forsikringsbidrag til Arbejdsmarkeds Erhvervssygdomsforsikring (AES).

Døgntilbud til psykisk syge

2.454

Aktiviteten omfatter døgntilbud omfatter de socialpsykiatriske bocentre, herunder huslejeindtægter.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget kan tilskrives følgende:

- De socialpsykiatriske bocentre udviser samlet set et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Dette mindreforbrug skyldes dels, at et bocenter har haft et lavere aktivitetsniveau som følge af planer om at flytte til nye lokaliteter i København samt at større omstruktureringer på bocentrene har medført et mindreforbrug.
- De midlertidige botilbud udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes bl.a. at en planlagt nattevagtfunktion på Vestergårdsvej ikke blev etableret i 2010 som forventet, da det overvejes

at placere nattevagtfunktionen et andet sted, svarende til 0,9 mio. kr. Det resterende mindreforbrug skyldes en lavere aktivitet under de midlertidige botilbud, som delvist kompenserer merforbruget til støttekontaktpersoner.

- Betaling for folkeoplysende voksenundervisning udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Folkeoplysende voksenundervisning er en følgeudgift i forbindelse med ophold på et bocenter mv. og mindreforbruget skyldes en lavere efterspørgsel end forventet.
- Mindreindtægt på 5,1 mio. kr. vedrørende huslejeindtægter under de socialpsykiatriske bocentre. Mindreindtægten skyldes to forhold. For det første skyldes mindreindtægten en ændring i lovgivningen som har betydet, at førtidspensionister på ny lovgivning efter 1. juli 2003 ikke længere bliver opkrævet servicebetaling i huslejen og dermed færre huslejeindtægter. For det andet er en række nye boliger til målgruppen opført efter Almenboligloven, hvilket har betydet, at huslejeindtægten tilgår boligselskabet og ikke Socialforvaltningen. Man skal ligeledes være opmærksom på, at der er flere førtidspensionister på ny ordning end forudsat samt for de boliger der er opført efter Serviceloven tilfalder huslejeindtægten fortsat det enkelte botilbud.

Dagtilbud

103

Aktiviteten omfatter grundtilskud og driftstilskud til produktionsskoler.

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Produktionsskolerne udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en lavere enhedspris end budgetteret. Der afregnes en lavere takst for under 18-årige end for over 18-årige. Andelen af under 18-årige på produktionsskolerne har været større end budgetteret.

Køb og salg

-664

Aktiviteten omfatter køb og salg af pladser til psykisk syge.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,7 mio. kr.

- Merforbruget dækker over en merudgift til køb af pladser som følge af øget aktivitet på i alt 6,5 mio. kr. Dette merforbrug kompenseres delvist af et øget salg af pladser på i alt 5,4 mio. kr. Merforbruget på netto 1,1 mio. kr. vedrører primært købte dagtilbudspladser og skyldes en højere enhedspris pr. købt plads som følge af en stigning i den opholdstakst, der opkræves af andre kommuner.
- Merforbruget modsvares delvist af en indtægt på 0,5 mio. kr. som følge af indtægter angående momskorrektioner fra staten for perioden 2005 - 2009. Momskorrektionen skyldes, at forvaltningen har betalt for meget moms i forbindelse med køb af pladser.

Sundhedsudgifter

-13.884

Aktiviteten omfatter dels medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulante behandling, og derudover fuld finansiering af indlæggelser, indtil borgeren er meldt færdigbehandlet.

Regnskabet viser et merforbrug på 13,9 mio. kr.

- Merforbruget fordeler sig med 12,6 mio. kr. vedrørende færdigbehandlede patienter og 1,3 mio. kr. vedrørende indlagte patienter. Merforbruget vedrørende de færdigbehandlede patienter skyldes primært efterreguleringer fra tidligere år - dels fra Regionen samt fra Roskilde Kommune, i alt 10,8 mio. kr.
- Det resterende merforbrug på 1,8 mio. kr. skyldes en stigning i antal patienter og at patienterne bliver hurtigere udskrevet end kommunen kan tilbyde et botilbud og derfor ikke kan hjemsendes. Merforbruget vedrørende indlagte patienter på 1,3 mio. kr. skyldes en stigning i antallet som indlægges. Der betales en fast dagstakst pr. indlagte patient.

Særligt dyre enkeltsager

1.146

Aktiviteten omfatter statsrefusion for særligt dyre enkeltsager.

Regnskabet viser en merindtægt på 1,1 mio. kr.

Den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager kompenserer procentvis for kommunens udgifter i de meget dyre sager med ydelser efter serviceloven. I 2010 er andelen af dyre sager været stigende, hvilket har medført en øget refusionsindtægt fra den centrale refusionsordning.

Tryghedsplan, psykiatriaftale mv.

17.519

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 17,5 mio. kr.

- Modernisering af Sundbyvang og Sundbygård udviser et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. Der er i budget 2010 afsat 9,8 mio. kr. til anvendelse for indskud og flytteudgifter i forbindelse med moderniseringen. Imidlertid er der i 2010 kun anvendt 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at boligerne først er klar til indflytning i 2011.
- Endvidere er der 0,5 mio. kr. i uforbrugte midler til køb af konsulentydelse mv. i forbindelse med moderniseringen af Sundbyvang og Sundbygård. Mindreforbruget skyldes, at moderniseringen foregår over en 5-års periode, og der i 2010 ikke har været behov for konsulentydelse.
- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. vedrørende et botilbud til 12 psykisk syge misbrugere. Tilbuddet er imidlertid ikke taget i anvendelse i 2010 som planlagt, idet boligerne ikke kunne overtages som forventet, men vil

- blive igangsat i 2011.
- Metodeudvikling under Psykiatribetjeningen udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes ikke-igangsatte projekter i 2010.
 - Herudover udviser Dr. Caroline Amalie et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af lavere aktivitet vedrørende køb af pladser. Mindreforbruget kompenserer merforbruget på 0,7 mio. kr. under aktiviteten Køb og salg.
 - Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes en tilbagebetaling af for meget udbetalt tilskud 2009 til foreningen Sabaah.

Projekter

-3.884

Aktiviteten omfatter midler til en række satspuljeprojekter, hvortil staten yder tilskud. Regnskabet viser et merforbrug på 3,9 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af følgende:

2,8 mio. kr. i merforbrug skyldes generelt stigende udgifter pr. plads med henblik på at opretholde serviceniveauet. I henhold til satspuljeaftalen indgået med staten er der et fastlagt serviceniveau. Opretholdelsen af dette serviceniveau har betydet stigende udgifter pr. plads og dermed et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr. Herudover er der et merforbrug på 0,3 mio. kr., som følge af manglende lønrefusioner vedrørende medarbejdere på flexjob samt merudgifter vedrørende fratrædelser.

1,0 mio. kr. i merforbrug vedrørende tilbagebetaling til staten af uforbrugte midler fra tidligere år vedrørende et afsluttet satspuljeprojekt under Lindebakken.

Administration

-6.045

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

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

Administration og sagsbehandling i Myndighedscentret under Voksne med særlige behov udviser et merforbrug på 4,7 mio. kr. som er sammensat af:

- 2,3 mio. kr. i merforbrug vedr. berigtigelser af sager, hvor der er sket en fejludbetaling og skærpet ledelsestilsyn, som har betydet en merudgift på administrationen.
- 0,6 mio. kr. i merforbrug til løn som følge af udbetalt overarbejde i forbindelse gennemgang og berigtigelse af sager samt regninger betalt i 2010 der reelt vedrører 2009.
- 0,3 mio. kr. i merforbrug vedr. Brobyggerprojektet, som følge af øget aktivitet.
- 1,5 mio. kr. i merforbrug vedrørende den boligsociale indsats, som vedrører bevillingsområdet Stofafhængige. Der henvises til

bemærkningerne under bevillingsområde Stofafhængige.

Administrationsbygninger udviser et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. som er sammensat af:

- 1,5 mio. kr. i merforbrug vedrørende huslejudgifter som følge af ændrede arealantal i forhold til indgået huslejekontrakt og dermed tildelt budget. Udgiften vedrører reelt Børnefamiliecenter København, men er opkrævet under Socialcenter København.
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. som skyldes merudgifter til el og varme.

Desuden er der:

- Mindreforbrug til tolkeudgifter vedrørende institutioner på i alt 0,5 mio. kr. som følge af anvendelse af færre tolketimer end budgetteret.
- Herudover udviser indtægterne for administrativt overhead i taksterne en merindtægt på 0,4 mio. kr. Denne merindtægt skyldes et øget salg af pladser, som modsvarer et øget køb af pladser, jfr. aktiviteten Køb og salg. Der indregnes 7 pct. i administrativt overhead af den takst en plads sælges for til andre kommuner.
- Projekt Den koordinerende kontaktperson udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som følge af lavere aktivitet end forventet.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Produktionsskoler, grundtilskud				
Antal	4	4	4	0
Enhedspris, kr.	443.000	450.000	450.000	0
Produktionsskoler, årselever				
Antal	284	313	313	0
Enhedspris, kr.	41.552	42.633	42.304	329
Folkeoplysende voksenundervisning				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	222.000	280.000	98.000	182.000
Betaling for indlagte patienter				
Antal	36.939	37.783,7	68.856	-31.072,3
Enhedspris, kr.	3.214	3.282	1.819	1.463
<i>Antal og enhedspris afviger fra det budgetterede. Årsagen til at enhedsprisen er lavere skyldes, at enhedsprisen i 2010 har været forkert budgetteret. I realiseret enhedspris fremgår den korrekte dagstakst.</i>				
Andre sundhedsudgifter				
Antal	34	22,7	42,5	-19,8
Enhedspris, kr.	647.324	640.375	640.375	0
Støtte og aflastning i egen bolig				
Antal	419	5	528	-523
Enhedspris, kr.	18.368	1.842.600	17.375	1.825.225
<i>Antallet afviger fra det budgetterede antal. Årsagen hertil er antallet har været budgetteret på antal voksenenheder i Myndighedscentret, hvor det nu er muligt at opføre antallet af brugere, der har benyttet ordningen med støtte i eget hjem.</i>				
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	-664.000	607.000	600.000	7.000
Botilbud til sindslidende (længerevarende)				
Antal	849	862	850,1	11,9
Enhedspris, kr.	485.071	493.219	491.012	2.207
Botilbud til sindslidende (midlertidige)				
Antal	65	64	61,5	2,5
Enhedspris, kr.	202.246	296.172	277.106	19.066
Støtte i bofællesskaber og solistboliger				
Antal	193	170	117	53
Enhedspris, kr.	114.803	124.824	176.070	-51.246
Kontaktperson- og ledsagerordninger				
Antal	278	175	221	-46
Enhedspris, kr.	24.633	41.372	40.063	1.309
Botilbud, huslejeindtægter				
Antal	1	1	1	1
Enhedspris, kr.	21.000.000	26.812.000	21.762.000	5.050.000

Socialudvalget

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Aktivitets- og samværstilbud				
Antal	2.331	2.475	868	1.607
Enhedspris, kr.	22.866	22.865	62.804	-39.939
<i>Det realiserede antal afviger fra det budgetterede antal. Der er i begge tilfælde tale om antal unikke brugere, men opgørelsen brugt til budget 2010 har været fejlbehæftet.</i>				
Beskyttet beskæftigelse, intern afregning				
Antal	83,8	107	90	17
Enhedspris, kr.	49.177	50.467	64.244	-13.777
Beskyttet beskæftigelse § 103				
Antal	12,6	5	16	-11
Enhedspris, kr.	258.254	260.000	166.125	93.875
Køb af pladser, længerevarende tilbud				
Antal	43	40	34	6
Enhedspris, kr.	463.418	527.500	567.971	-40.471
Salg af pladser, længerevarende tilbud				
Antal	59	56	69	-13
Enhedspris, kr.	493.339	508.928	426.406	82.522
Køb af pladser, midlertidige botilbud, unge				
Antal	33,7	25	48	23
Enhedspris, kr.	492.581	524.597	325.250	199.347
Køb af pladser, midlertidige botilbud, voksne				
Antal	26,3	19	35	-16
Enhedspris, kr.	655.513	684.211	477.000	207.211
Salg af pladser, midlertidige botilbud				
Antal	29,5	10	32	-22
Enhedspris, kr.	287.288	300.000	247.813	52.187
Køb af dagtilbudspladser, §104				
Antal	17,3	11	9	2
Enhedspris, kr.	124.046	127.270	192.222	-64.952
Administrationsbygninger				
Antal		1	1	0
Enhedspris, kr.		11.585.000	13.956.000	-2.371.000
Administration Myndighedscentret, støtte/stabenhed				
Antal		1	1	0
Enhedspris, kr.		23.803.000	24.346.000	543.000
Administration Myndighedscentret, modtageenhed				
Antal		1	1	0
Enhedspris, kr.		30.175.000	33.035.000	-2.860.000
Administration Myndighedscentret, voksenenhederne				
Antal		5	5	0
Enhedspris, kr.		6.637.200	6.896.600	-259.400

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Satspuljeprojekter				
Antal	1	1	1	1
Enhedspris, kr.	23.979.000	20.989.000	33.919.000	-12.930.000
Tryghedsplan				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	0	17.340.000	2.206.000	15.134.000
Særligt dyre enkeltsager				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	6.739.000	1.266.000	2.412.000	-1.146.000

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Psykiske syge med behov for en særlig boform tilbydes en bolig indenfor gennemsnitligt 4 måneder fra visitationstidspunktet	100 pct.	62 pct.	62 pct.
<i>Som det fremgår af ovenstående er der ikke 100 pct. målopfyldelse. Dette skyldes, at der på § 108 botilbud er frit valg for borgeren til at vælge et botilbud og derfor ikke altid tilbydes en ledig bolig.</i>			
Beboere på de socialpsykiatriske bocentre, der samarbejder om den pædagogiske handleplan oplever, at de har indflydelse på den pædagogiske handleplan	90 pct.	84 pct.	93,4 pct.
<i>Der blev i maj måned 2010 foretaget en brugertilfredshedsundersøgelse blandt 5 pct. af beboerne. Undersøgelsen viste at 84 pct. af beboerne er tilfredse med opholdet. Det er ikke muligt at uddrage om beboerne har haft indflydelse på deres handleplan. Den næste undersøgelse foretages omkring marts måned 2011. Der arbejdes løbende for at forbedre beboernes tilfredshed, bl.a. ved, at beboerne inddrages og får udviklet deres sociale kompetencer.</i>			
Borgere, der tilknyttes voksenteam, skal have tilbud om udfærdigelse af en handleplan indenfor 2 måneder fra visitation til voksenteam	100 pct.	Data ikke tilgængelige	-
<i>Det er p.t. ikke muligt at opgøre målopfyldelsen. Forvaltningen er p.t. ved at udarbejde et nyt ledelsesinformationssystem "Myndigheds- og tilbudssystem", som forventes udviklet i 1. halvår 2011.</i>			

Stofafhængige, Rammebelagt 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.	
0.25.11.1 Beboelse	4.638	0	3.447	0	1.191
0.25.11.2 Beboelse	0	0	0	0	0
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	1.392	170	0	0	1.222
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	19.559	0	24.493	0	-4.934
5.25.18.1 Åbne pædagogiske tilbud, legesteder m.v.	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	12.610	-1.724	24.689	9.462	-893
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	15.096	13.706	0	0	1.390
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	20.678	0	21.073	396	1
5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	228.479	69.902	241.001	54.592	-27.832
5.38.42.2 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	75.755	0	112.777	37.022
5.38.44.1 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	45.106	0	35.355	4.423	14.175
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	220.057	49.370	205.662	49.341	14.366
5.38.45.2 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	0	0	0	0	0
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	1.068	0	3.139	3.593	1.523
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	45.163	15.368	68.012	21.978	-16.238
5.38.52.2 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	28.145	6.119	24.205	-2.863	-5.042

5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	0	0
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	31.320	17.417	20.594	12.260	5.569
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	7.372	-57	3.549	26	3.906
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	16.151	0	17.044	6.789	5.896
I alt		696.834	246.026	692.263	272.774	31.322

I alt **31.322**
Stofmisbrugsbehandling **5.377**

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 5,4 mio. kr.

- Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på udlevering af metadon. Der modtages tilskud fra staten til udlevering af metadon, og her har der været et mindreforbrug som følge af en konstant lavere efterspørgsel. Tilskuddet er konstant, og er ikke refunderbart. Den lavere efterspørgsel efter metadon hænger sammen med nedenstående mindreforbrug på substitutionsbehandling. Et skift til andre ambulante metoder end substitutionsbehandling har ligeledes medført en lavere efterspørgsel efter metadon. Derudover er der færre nye metadonbrugere end der afgår.
- Mindreforbrug på substitutionsbehandling på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget er en konsekvens af at flere stofmisbrugere kan behandles ambulant med andre metoder end substitutionsbehandling, f.eks. mere terapeutiske metoder, og dermed også billigere tilbud.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på køb af sprøjter og kanyler, idet Københavns Kommune har opkrævet betaling fra Frederiksberg Kommune for 2007-2010 for deres andel af aftalen om uddeling af sprøjter og kanyler. Merindtægten vil kun være gældende for 2010.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på institutionsdrift af stofbehandlingsinstitutioner. Specifikt er der tale om flere huslejeindtægter i form af tomgangsleje til Bocentret samt mindreforbrug som forberedelse til lukning af institution i 2011 i form af færre lønudgifter. Huslejeindtægterne er en følge af, at midler ift. hjemløsestrategien dækker tomgangsleje for bygninger, hvor der bliver bygget om. Det giver et mindreforbrug, fordi de dækker alle værelser.
- Merforbrug på stofmisbrugsbehandling i misbrugspuljen på 2,4 mio. kr. Der har været en mindre efterspørgsel efter døgnbehandling til fordel for ambulant behandling, og derudover har flere brugere afbrudt forløb end forventet svarende til et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Det resterende

merforbrug på 3,4 mio. kr. er forbrug på køb af pladser på udenbys stofmisbrugsbehandling. En del af dette merforbrug skyldes allerede udnyttet kapacitet indenfor Københavns Kommunes egne tilbud.

Alkoholbehandling og omsorg

1.719

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

- Mindreforbrug på alkoholbehandling i misbrugspuljen på 3,6 mio. kr. Baggrunden for mindreforbruget på misbrugspuljen er dels få henvisninger til alkoholbehandling i første kvartal af 2010. Desuden har der været en mindre efterspørgsel efter døgnbehandling til fordel for ambulant behandling. Endelig har der været fokus på at udnytte Københavns Kommunes interne kapacitet på alkoholpladser.
- Merforbrug på 1,9 mio. kr. på institutionsdrift på botilbud med pleje og omsorg. Merforbruget er opstået i forbindelse med uforudsete udgifter fra flytning af lokaler i 2009.

Forsorgshjem

2.315

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

- Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på Hjemløsestrategien, idet flere delprojekter har haft en forsinket opstart på grund af istandsættelsesprojekter på Socialforvaltningens natcafeer, som ikke har kunnet påbegyndes, grundet vanskeligheder i etableringen. De forventes opstartet i 2011.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. fra øget statsrefusion på baggrund af nye revisionsgodkendte opgørelsesmetoder, som også tager forbehold for anonyme borgere på herbergerne.
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes, at der er tilbageholdt 2,0 mio. kr. på Sundholmsspuljen. Der er hvert år afsat 2,0 mio. kr. til renovering af herberg og krisecentre. I 2011 er Sundholmsspuljen blevet sparet væk, idet det er konkurrenceforvridende, at kun krisecentre og herberger kan søge tilskud om renovering. Derfor har det for resten af året været muligt at tilbageholde midler i 2010.
- Merforbrug på 4,4 mio. kr. på køb og salg af pladser på forsorgshjem, pga. flere ophold på udenbys botilbud end modsvaret af salg af egne pladser til udenbys borgere. Der er igangsat tiltag i 2011 til at reducere merforbruget både i form af kapacitetstilpasning samt servicetilpasning.
- Merforbrug på 1,2 mio. på institutionsdrift. Dette skyldes flere udbetalinger i forbindelse med aftrædelse af medarbejdere end

budgetteret samt udgifter til arbejdsskadeforsikring.

Kvindekrisecentre

8.033

Ydelsen omfatter egne krisecentre til kvinder og familier og køb og salg af pladser mellem kommuner.

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

- Mindreforbrug på 8,7 mio. kr. fra øget statsrefusion, på baggrund nye revisionsgodkendte opgørelsesmetoder, som også tager forbehold for anonyme borgere på krisecentrene.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på institutionsdrift som følge af for stram økonomisk styring pga. lav belægning.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af køb af pladser på udenbys krisecentre, der omfatter, at kriseramte frit kan henvende sig på et hvilket som helst krisecenter i landet.

Sociale tilbud til misbrugere og hjemløse

-1.117

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

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

- Merforbrug på 1,8 mio. kr. på køb af pladser på midlertidige botilbud. Budgettet skal hvile i sig selv, dvs. at køb og salg af pladser er budgetteret til at gå ud med hinanden, altså lige så meget køb som salg. Der har i 2010 været solgt færre pladser end der er købt udenbys og dermed er der merforbrug på aktiviteten.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. på støtte-kontaktpersoner, på grund af et højere aktivitetsniveau end budgetteret
- Mindreforbrug på boligrådgivere på 0,5 mio. kr. Boligrådgiverne er en del af et samlet team på Socialcenter København, hvor støtte-kontaktpersoner også indgår. I den lokale omlægning af Socialcenteret har der været udfordringer med at få matchet alle personalegrupper, med den fremtidige bemanning. Derfor er der merforbrug på Støttekontaktpersoner, mens der er mindreforbrug på boligrådgiverne.
- Mindreforbrug på institutionsdrift på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes merindtægt vedr. beboers opholdsbetaling, som følge af højere belægning end forventet.

Øvrige aktiviteter

14.996

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

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

- Mindreforbrug på 11,6 mio. kr. som følge af øget momsrefusion som følge af, at Deloitte i forbindelse med regnskabet gjorde opmærksom på, at det for en række udgifter gjorde sig gældende, at der ikke skulle betales moms. Momsen blev på den baggrund afløftet i regnskab 2010.
- Mindreforbrug på satspuljeprojekter på 7,1 mio. kr. Her er det særligt Heroin-klinikken som har et mindreforbrug på 17,3 mio. kr. pga. lavere aktivitet end forventet i 2010 af Sundhedsministeriet. Tilbuddet er startet op pr. 1. januar 2010 med et budget til fuld belægning, men der forventes først fuld belægning i 2012. Derudover er der enkelte projekter som kører med forskudt regnskabsår, hvilket bevirker at det kun er en vis andel af projektets årlige forbrug, som er med i dette regnskab.
- Mindreforbrug på 7,5 mio. kr. på projekter i hjemløsestrategien. Projekterne er statsfinansieret og igangsat sent i 2010.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på husvilde, hvilket skyldes en bedre udnyttelse af egne nødboliger til husvilde og dermed færre udgifter til hotelophold. Samtidig har der været et lavere aktivitetsniveau end forventet.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på flyttetilskud. Der opleves en lav efterspørgsel på flyttetilskud.
- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på etablering af almene boliger. Mindreforbruget kommer af endnu ikke afholdte udgifter til tomgangsleje og istandsættelse af byggegrund.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af refusion for særligt dyre enkeltsager.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på boligsociale projekter, idet projekterne har haft en sen igangsætning i 2010.
- Merforbrug på tomgangsleje og istandsættelsesomkostninger på 15,3 mio. kr., som er fordelt med 6,3 mio. kr. på tomgangsleje og 9,0 mio. kr. på istandsættelse. Tomgangsleje er udgiften til ikke-udlejede boliger, som forvaltningen er forpligtet til at betale. Istandsættelsesomkostninger er ligeledes en lovpligtig omkostning for forvaltningen. Socialforvaltningen oplever en tungere målgruppe end forventet, som bidrager til omkostninger til istandsættelse. Forvaltningen har ligeledes oplevet en kraftig stigning i antallet af betalingsforpligtelser på istandsættelse fra 2008-2010.
- Merforbrug på 0,3 mio. kr. på administration af stofmisbrugsbehandling.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Ambulant stofmisbrugsbehandling				
Antal	1.473	1.729	1.569	160
Enhedspris, kr.	50	41	47	-6
Misbrugspuljen Stofmisbrug				
Antal	116	139	139	0
Enhedspris, kr.	255	183	181	2
Særtilskud				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	-18.749	-11.993	-14.443	2.450
Institutionsdrift				
Antal	1.062	1.062	1.133	-71
Enhedspris, kr.	56	66	60	6
Substitutionsbehandling				
Antal	1.028	1.635	1.816	-181
Enhedspris, kr.	9	7	5	2
Sprøjter og kanyler				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	3.337	3.152	1.406	1.746
Misbrugspuljen alkohol				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	8.051	16.014	10.500	5.514
Center for Alkoholbehandling				
Antal	2.300	2.300	2.300	0
Enhedspris, kr.	9	9	12	-3
Botilbud med pleje og omsorg				
Antal	38	38	38	0
Enhedspris, kr.	551	406	590	-184
Salg af pladser på botilbud med pleje og omsorg				
Antal	0	1	1	0
Enhedspris, kr.	0	-2.920	-3.408	488
<i>Aktiviteten var ikke defineret i regnskab 2009</i>				
Misbrugspuljen døgnbehandling				
Antal	0	1	1	0
Enhedspris, kr.	0	897	461	436
<i>Aktiviteten var ikke defineret i regnskab 2009</i>				
Alkoholprojekter				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	2.553	5.707	5.637	70
Forsorghjem				
Antal	377	377	366	11
Enhedspris, kr.	318	266	277	-11
Statsrefusion				
Antal	1	1	1	0

Enhedspris, kr.	-107.963	-75.755	-112.590	36.835
Sundholmepuljen og tilskudsprojekter				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	1.650	10.710	4.900	5.810
Køb af pladser på forsorgshjem				
Antal	313	313	241	72
Enhedspris, kr.	61	48	139	-91
Salg af pladser på forsorgshjem				
Antal	1	1	67	-66
Enhedspris, kr.	-7.317	-15.000	-183	14.817
<i>Det har først været muligt at opgøre salg af pladser på forsorgshjem til regnskab 2010.</i>				
Kvindekrisecentre				
Antal	217	217	180	37
Enhedspris, kr.	192	215	257	-42
Køb af pladser på udenbys kvindekrisecentre				
Antal	288	288	139	149
Enhedspris, kr.	50	50	132	-82
Salg af pladser på kvindekrisecentre				
Antal	1	1	41	-40
Enhedspris, kr.	-49	-14.400	-197	14.203
<i>Det har først været muligt at opgøre salg af pladser på kvindekrisecentre til regnskab 2010.</i>				
Væresteder				
Antal	239	239	239	0
Enhedspris, kr.	5	26	25	1
Støttekontaktpersoner				
Antal	252	444	387	57
Enhedspris, kr.	58	35	41	-6
Midlertidige botilbud				
Antal	291	291	291	0
Enhedspris, kr.	118	100	105	-5
Boligrådgivere				
Antal	1	458	572	-114
Enhedspris, kr.	12.090	27	21	6
Bofællesskaber				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	1.957	1.894	2.145	-251
Husvilde				
Antal	1	1	135	-134
Enhedspris, kr.	6.189	7.174	29	7.145
<i>Det har ikke været muligt at opgøre aktiviteten i regnskab 2010.</i>				
Beboelse				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	923	4.638	3.447	1.191
Istandsættelse				

Antal	1	1.536	1.536	0
Enhedspris, kr.	120	0,8	7	-6,2
Tomgangsleje				
Antal	1	1.855	1.855	0
Enhedspris, kr.	16.555	11	7	4
Boligsociale projekter				
Antal	34	34	34	0
Enhedspris, kr.	333	258	268	-10
Satspuljeprojekter				
Antal	0	1	1	0
Enhedspris, kr.	0	20.436	12.752	7.684
<i>Der var ikke defineret en aktivitet til satspuljeprojekter i 2009</i>				
Hjemløsestrategien				
Antal	0	1	1	0
Enhedspris, kr.	0	2.458	-3.517	5.975
<i>Der var ikke defineret en aktivitet til Hjemløsestrategien i regnskab 2009</i>				
Administration myndighedscentre				
Antal	2.535	4.406	4.483	-77
Enhedspris, kr.	1,6	3	3	0
Administration centralt				
Antal	0	1	1	0
Enhedspris, kr.	0	3.273	1.772	1.501
<i>Der var ikke defineret en aktivitet til administration centralt i regnskab 2009</i>				

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Alle der ønsker behandling, skal have et behandlingstilbud inden 14 dage efter henvendelse.	100 pct.	100 pct.	100 pct.
Mindst 35 pct. af dem, der udskrives fra stoffri behandling, udskrives som færdigbehandlede og stoffri	Mindst 35 pct.	37 pct.	106 pct.
Højst 20 pct. af dem, der udskrives færdigbehandlede og stoffri, indskrives i behandlingen indenfor et år efter udskrivning.	Højst 20 pct.	19 pct.	101 pct.
Mindst 34 pct. af de brugere, der i det foregående år har været uden bolig, (har haft ophold på et herberg eller har været registreret under ukendt adresse i folkeregisteret) som i det efterfølgende 1. og 2. år skal have opnået en stabil boligsituation målt ved at have en adresse i folkeregistret, som ikke er et herberg.	Mindst 34 pct.	47 pct.	138 pct.

Tværgående opgaver og administration, Rammebelagt 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.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	91	0	37	0	54
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	21.357	0	25.270	2.197	-1.717
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	935	0	702	0	233
6.45.50.1 Administrationsbygninger	37.100	0	21.696	1.479	16.883
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	284.507	4.194	297.038	10.682	-6.042
I alt	343.990	4.194	344.743	14.358	9.411

I alt

9.411

54

Redningsberedskab, øvrig drift

Hovedaktiviteten dækker over civilforsvar og brandvæsen.

Regnskabet viser balance

Øvrige sociale formål

771

Hovedaktiviteten dækker over SSP-sekretariatet, Julehjælp, TUBA og støtte til frivilligt arbejde.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug vedr. støtte til frivilligt arbejde på 0,7 mio. kr. Den primære årsag til mindreforbruget er, at regnskaber for projekter, som Socialudvalget giver tilskud til, ikke er blevet indsendt for tidligere år. Dette er et krav for, at Socialforvaltningen kan udbetale de aftalte tilskud til projekterne, og som følge af det opstår der er mindreforbrug. Derudover er der et lille mindreforbrug vedr. SSP-sekretariatet på grund af en vakant stilling.

Udvalg og borgmester

233

Hovedaktiviteten dækker over Socialudvalget og Borgmesteren.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed og mindreforbrug vedr. socialudvalgets studietur.

Administrationsbygninger

96

Hovedaktiviteten dækker over husleje, rengøring, vagtordning, varme mv. vedr. administrationsbygninger tilknyttet socialforvaltningen.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ejendomsudgifter lokalt på 1,1 mio. kr., sfa. øget kvalitetssikring af kontrakter og et merforbrug på ejendomsudgifter vedr. centralforvaltningen og kantinen. Merforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes stigende udgifter til kantinedrift i Bernstorffsgade og stigende udgifter til varme.

Bydækkende enheder

522

Hovedaktiviteten dækker over kontorudgifter til de tre bydækkende enheder, Ejendomsservice, Løn- og Personaleservice og Økonomiservice.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed, vakante stillinger og tilbageholdenhed som følge af usikkerhed vedr. outsourcing af opgaver til KMD

Fælles administration

2.164

Hovedaktiviteten dækker over kontorudgifter, den fælles administrative ramme, øvrige administrationsudgifter, centrale udgifter vedr. lokalforvaltningen, økonomistyring, RUBIN, betalinger til Koncern Service og administration i forbindelse på projekter.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

- Merforbrug vedr. projekter mm. på 1,6 mio. kr. Det skyldes blandt andet at projektet Socialvirksomhed under aktivitetscentret gav underskud på 1,1 mio. kr. som følge af at der ikke var de forventede aftagere til projektets vaskeriudgifter. Projektet er derfor besluttet nedlagt i 2010. Derudover var der manglende indtægter fra staten grundet forskydninger i regnskabsafslutningen vedr. projekt bydelsmødre på 0,3 mio. kr. Herudover er der merforbrug vedr. center for familiepleje, hvilket skyldes flytteudgifter samt akutprojektet på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes et underskud på akutprojektet som følge af faldende belægning. Takstberegningen er baseret på 75 pct. belægning, men årsbelægningen har kun været 62 pct.
- Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. øvrig administration, tilkøbsudgifter. Mindreforbruget er engangsforeteelse og skyldes primært, at udgifterne forbundet med implementeringen af workflow har været mindre end beregnet.
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. administrationsudviklingsmidler skyldes, færre afviklede udviklingsaktiviteter end forventet i 2010. Ellers gør det sig gældende at der er generelle mindreforbrug på aktiviteten som følge af stramstyring, tilbageholdenhed og forskydninger i projekter.
- Der er mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på kontorbudgetterne, som skyldes generel tilbageholdenhed og vakante stillinger.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. projekt for indlæsning af data i KØR som følge af forsinkelse af projektet.

- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug vedr. hhv. projekt Christiania/sundhedshuset og Væresteds delprojekt. Mindreforbruget skyldes mindre udgifter til honorarer og forsinket opstart af projektet.
- 0,4 mio. kr. vedr. udrulning af effektstyring. Mindreforbruget skyldes forskydninger i projektet.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. særlig dyre enkelsager og Projekt SOFUS - Bedre Ledelsesrum. Mindreforbruget skyldes blandt andet at projektet vedr. SOFUS ikke kunne nås i 2010. Der er sket forskydninger i processen vedr. SOFUS grundet forsikelse i beslutningsprocessen der har gjort at projektet er sat senere i gang end forventet.
- 0,1 mio. kr. vedr. økonomirapporteringsystemet Rubin økonomi på grund af billigere drift end forventet.

- **HR**

Hovedaktiviteten dækker over HR-områdets administrative midler. Herunder kompetenceudvikling, ulykkesterstatninger, flexjobpulje, lønsumsstyring, personaleressourcer, personaleudgifter, interne servicefunktioner, RUBIN og center for supervision.

7.084

Regnskabet viser et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug:

- Merforbrug på 0,4 mio.kr vedr. øvrige administrationsmidler - Personaleudvikling. Merforbrug skyldes, at der en stigning i antal henvendelser om krisehjælp og anden psykologisk rådgivning. Ligeledes er der mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende annoncer hvilket skyldes, at budgettet skulle være reduceret med 0,4 mio. kr. vedr. fælles annoncenhed. Reduktionen er i stedet sket på aktiviteten kontorbudgettet. Hertil kommer færre stillingsannoncer end forventet, samt bedre og dermed billigere medievalg.
- Merforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. ulykkesterstatninger. Merforbruget skyldes, at der er en stigning i Socialforvaltningens andel af arbejdsskadeforsikring. Der betales en større andel af den samlede budgetterede lønsum, som også har været stigende.
- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. øvrige administrationsudgifter - Personaleressourcer. Årsagerne til mindreforbruget er flere. Der er mindreforbrug på 0,7 mio.kr. i cheflønspuljen, 0,6 mio.kr i mindreforbrug på lønssystemet bla. som følge af indtægt fra løntilskudsordningen, 0,3 mio.kr. i mindreforbrug til særlige midler vedrørende udgifter til yngre læger, 0,8 mio.kr. i mindreforbrug på rådighedsløn. Derudover er der et merforbrug på aktiviteten på 0,8 mio.kr., hvilket skyldes udgifter til særlige ordninger.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. lønsumsstyringsprojekt. Årsagen til mindreforbruget er, at implementeringen af den nye lønberegner er udskudt.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. øvrige administrationsudgifter - Intern service, hvilket skyldes ekstra kørsel for rundkøreordningen og ekstra udgifter til porto.

- Merforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. interne servicefunktioner (telefonomstillingen). Merforbruget skyldes at der har været regninger fra DONG i 2009, som først er betalt i 2010, samt et skifte af leverandør af telefoni fra Telia til TDC.
- Mindreforbrug på 5,2 mio. kr. vedr. særlige ordninger inkl. flexjob. Mindreforbrug skyldes færre ansættelser af elev- og integrationsstillinger end forventet og en tidsmæssig forskydning af elevansættelser. Heraf vedrører 2,4 mio. kr. mindreforbrug som følge af færre ansættelser af elevstillinger (Ungejobpakken) - de 2,4 mio. kr. skal tilbageføres til kommunens kasse. Det øvrige mindreforbrug skyldes, at de elever, der er ansat i 2010 først er startet i efteråret 2010 og dermed ikke har lønudgift hele året.
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. vedr. øvrige administrationsudgifter - Personaleudgifter. Mindreforbruget skyldes, at der på nogle af de planlagte uddannelsesaktiviteter var færre tilmeldte end forventet. Bl.a. er der mindreforbrug på 0,5 mio.kr. vedr. diplomlederuddannelse, der skyldes færre på uddannelsen i 1. halvår 2010, da portalen for tilmelding først har været klar i august 2010. Der er mindreforbrug vedr. SOF Akademiet pga. et mindre ansøgerfelt. Det gælder særligt søjle 1 forløb (AMU), hvilket medfører færre udgifter til supplerende vikardækning.
- Ligeledes er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. lederudvikling på bosteder og kursusprogram hvilket skyldes, at 5,0 mio. kr. blev tilbageholdt i forbindelse med oktoberprognosen. Det betød, at planlagte aktiviteter måtte sættes i bero. Midlerne blev først frigivet til anvendelse i november, og det var ikke muligt at nå at sætte alle aktiviteter i gang i 2010.
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. LEAN-projekter skyldes, at der i 2010 var afsat 0,3 mio. kr. til IT-udgifter, der alligevel ikke blev anvendt.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. øvrig administration - RUBIN HR. Mindreforbruget skyldes, at driften var billigere end forventet.
- Merforbrug på 0,4 mio. vedr. center for supervision. Merforbruget skyldes større udgifter til husleje, da center for supervision flyttede til nye lokaler i Tiegtegensgade marts 2010, men blev opkrævet husleje inkl. forbrug mv. for 4 mdr. i 2009. Disse udgifter blev konteret i 2010. Endelig har der været etableringsudgifter til inventar, ny arbejdsplads mv. i forbindelse med flytningen. Hertil kommer færre indtægter da forøgelse af pris for gruppe- og ledelsesspervision først trådte i kraft 1. juli 2010.

IT

Hovedaktiviteten dækker over IT systemer til hhv. intern og ekstern drift, ESDH, IT sikkerhed og projekter mv.

-3.047

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

- Merforbrug på 5,3 mio. kr. vedr. IT systemer i ekstern drift sfa. KMD-sag og Driftsaftalen blandt andet pga. ekstraregning på print for KMD-Udbetaling på IT-driftsaftalen og merudgifter til driften af KMD-Sag som følge af den nye servicebureauaftale på 1,0 mio. kr.
- Mindreforbrug på 0,1 mio.kr. vedr. projekter og systemanskaffelser indenfor drift pga. manglende regning vedr. PC-SAS.
- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedr. projekter via engangsbevillinger. Mindreforbruget skyldes dels, at ESDH i borgersager er blevet forsinket idet man i modsætning til først antaget ikke kunne bygge videre på den eksisterende kontrakt. På den baggrund afventes derfor det samlede udbud for hele kommunen på området.

Trykkeriet

1.534

Hovedaktiviteten dækker over trykkeri udgifter og Trykkeriet herunder, udgifter til trykkeberedskab, papir og blanketter mm. Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, indførsel af nye digitale løsninger samt driftsoverskud sfa. øget salg i hele kommunen, pga. sænkede priser og færre udgifter til maskinparken.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Antal dage som det gennemsnitlige sygefravær i Socialforvaltningen skal nedbringes til.	18,5 dage	19,6 dage	Socialforvaltningen har ikke nået målet for 2010

Handicappede, Rammebelagt 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.	
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	2.972	0	3.645	0	-673
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	465	0	-433	0	898
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
5.32.30.1 Ældreboliger	558	0	414	0	144
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	80.347	0	92.847	17.972	5.472
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	4.846	0	6.760	1.914
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	2.951	0	0	0	2.951
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	11.179	3.747	11.935	0	-4.503
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	15.646	0	24.067	270	-8.150
5.38.53.2 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	1.230	0	0	-1.230
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	0	0
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	6.963	0	8.688	77	-1.648
5.58.80.1 Revalidering	0	0	0	400	400
6.45.50.1 Administrationsbygninger	6.265	0	7.320	0	-1.055
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	75.238	0	80.298	6.473	1.413
I alt	202.584	9.823	228.781	31.952	-4.067

I alt

-4.067

Tilbud til handicappede i eget hjem

4.704

Aktiviteten vedrører 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 4,7 mio. kr., som er sammensat af følgende:

- BPA-ordningen viser et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Dette er en konsekvens af ny takstberegningsspraksis, hvor taksterne beregnes individuelt for den enkelte borger, hvilket har gjort ordningen mindre omkostningstung og sænket enhedsprisen. Derudover har der været færre udgifter efter regning end forventet.
- Ledsageordningen udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes en øget aktivitet på området både mht. antallet af bevillinger samt antallet af timer.

Dagtilbud til handicappede

1.303

Aktiviteten omfatter ikke-kommunale tilbud og klubber til borgere med handicap, hvor Københavns Kommune yder tilskud til driften af pladser, som tilbydes borgere i Københavns Kommune.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som kan henføres til følgende:

- Klubber for borgere med handicap udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes, at tilskud til klubber er udfaset, jf. budgetaftalen 2010, som gik ud på, at udfase en række tilskud bortset fra Voksenklubben, som ender i et mindreforbrug.
- Et dagtilbud i Valby udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Dette skyldes en mindre aktivitet på området.

Øvrige ydelser til handicappede

-11.117

Aktiviteten dækker over en række mindre aktiviteter. Det drejer sig om synskonsulenter, specialpædagogisk bistand, handicapkørsel, følgeudgifter til kontaktperson- og ledsageordning i andre kommuner, rådgivning og rådgivningsinstitutioner, forebyggende foranstaltninger, folkeoplysende voksenundervisning og ældreboliger.

Regnskabet viser et merforbrug på 11,1 mio. kr., som kan henføres til

følgende:

- Merforbrug på 8,1 mio. kr. vedr. mellemkommunal afregning til kontaktperson- og ledsageordningen. Dette skyldes betaling af regninger fra tidligere år.
- Merforbrug på 1,3 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger, som omhandler udgifter til rehabilitering af børn med erhvervet hjerneskade. Merforbruget skyldes en større efterspørgsel.
- Den objektive finansiering udviser et merforbrug på 3,2 mio. kr. Dette skyldes, at den objektive finansiering, er en fast betaling til specialinstitutioner med udgangspunkt i kommunens befolkningsantal. Da befolkningstallet har været stigende ift. budgetteret udviser aktiviteten et merforbrug.
- Synskonsulenterne udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget er en følge af øget efterspørgsel efter synskonsulenter.
- Blindeinstituttet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. grundet en indtægt vedr. projekter. Mindreforbruget skyldes, at indtægten er konteret forkert, da aktiviteten hører under Efterspørgselsstyrede overførelser, hvor budgettet også ligger.
- Grundet faldende efterspørgsel og dermed færre udgifter til handicapørsel udviser aktiviteten et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- Den folkeoplysende voksenundervisning udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som er en konsekvens af en række indtægter vedr. tidligere år, som er blevet tilført området i år.

Administration

358

Aktiviteten dækker over løn, personaleudvikling, udgifter til husleje samt driftsudgifter.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som kan henføres til følgende:

- Administrationsbygninger udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr. Årsagen til dette er, at de faktiske udgifter til drift af Handicapcenter Københavns bygninger har været større end budgetteret.
- Administration udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med merforbruget på administrationsbygninger, da disse to aktiviteter er tæt knyttet i den daglige drift på Handicapcenter København.

Refusion for særligt dyre enkeltsager

Aktiviteten dækker over refusion, som hjemtages af den kommune, som afholder udgiften.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som skyldes merindtægter for refusion af særligt dyre enkeltsager.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Synskonsulenter				
Antal	90	72	95	23
Enhedspris, kr.	21.055	21.931	22.184	253
Borgerstyret Personlig Assistance (BPA)				
Antal	53	65	65	0
Enhedspris, kr.	1.054.754	1.236.108	1.151.920	-84.188
Forebyggende foranstaltninger				
Antal	2	6	5	-1
Enhedspris, kr.	94.000	161.667	450.618	288.951
Ledsageordningen				
Antal	513	500	560	60
Enhedspris, kr.	8.368	8.782	9.213	431
Aktivitets- og samværstilbud				
Antal	1	25	25	0
Enhedspris, kr.	3.115.000	128.280	126.580	-1.700
<i>Aktiviteten blev ikke opgjort i 2009, hvorfor enhedsprisen er baseret på aktiviteten i.</i>				
Klubber for handicappede				
Antal	306	171	171	0
Enhedspris, kr.	8.111	17.257	11.674	-5.583

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfylde
Borgere med handicap med behov for en særlig boform tilbydes en bolig inden for gennemsnitligt 4 måneder fra visitationstidspunktet	100 pct. indenfor 4 måneder	0 pct.	0 pct.
<i>Det øgede pres samt et stigende antal borgere på venteliste gør, at det ikke har været muligt at opfylde målet. Dog bliver borgere, som overgår fra anbragt barn til anbragt voksen, som udgangspunkt, tilbudt særlig boform inden for 4 måneder, mens der stadig kan gå op til 3 år for den resterende gruppe. Der kan derfor argumenteres for, at måles delvist er nået alt efter, hvilken definition, der bruges.</i>			
Andel af sager hvor forvaltningen træffer en afgørelse indenfor den politisk fastsatte sagsbehandlingsfrist	80 pct.	77 pct.	96 pct.
Andel af sager hvor underretningspligten efterleveres i forbindelse med manglende overholdelse af fastsatte sagsbehandlingsfrist	100 pct.	48 pct.	48 pct.

Børnefamilier med særlige behov, Rammelagt 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.	
5.25.10.1 Fælles formål	4.040	0	128	0	3.912
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	124	0	-124
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	308	0	-308
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	380	0	-380
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	0	0	2.001	0	-2.001
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	525	0	-525
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	285	0	-285
5.25.19.1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	0	0	0	0	0
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	355.131	29.757	383.967	30.859	-27.734
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	3.797	0	10.452	6.655
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	275.187	4.798	285.245	2.804	-12.052
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	-824	0	1.976	2.800
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	439.750	32.211	401.511	40.716	46.744
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	25.841	0	22.126	-3.715
5.28.24.1 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	75.609	31.985	59.433	27.017	11.208
5.28.24.2 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	0	886	0	1.225	339
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	63.457	10.226	57.141	7.868	3.958
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	14.032	0	13.952	266	345
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45,	0	0	0	0	0

Socialudvalget

97-99)						
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	16.393	0	15.032	450	1.811
5.46.60.1	Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	522	0	510	0	12
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	16.458	0	-16.458
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	172.106	0	156.029	2.940	19.017
<hr/>						
I alt		1.416.227	138.677	1.393.029	148.699	33.219
<hr/>						

I alt **33.219**
Familiepleje -1.484

Ydelsen omfatter udgifter til anbringelse i familiepleje.

Regnskabet viser et merforbrug på 1,5 mio. kr. Der har været anbragt færre børn og unge end forventet i familiepleje til en højere enhedspris.

Det har været et ønske ud fra faglige hensyn og strategien på området at anbringe børn og unge i plejefamilier, hvor det er muligt. Dette mål har dog ikke været muligt at opnå i 2010. Den lavere aktivitet skyldes bl.a. at det har vist sig vanskeligere end forventet at rekruttere de rigtige plejefamilier, motivere forældremyndighedsindehaverne til at lade deres børn anbringe i en anden familie samt at det stadig er kompliceret at fastholde unge i plejefamilier.

Den faldende aktivitet opvejes af en stigning i enhedsprisen på familiepleje, der har resulteret i det samlede merforbrug for aktiviteten. Denne stigning skyldes bl.a. stigende udgifter til øvrige udgifter i plejefamilien.

Socialpædagogiske opholdssteder

112

Ydelsen omfatter udgifter til anbringelse på socialpædagogiske opholdssteder.

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

Forvaltningen har anvendt 11 færre pladser på private opholdssteder end forventet. Dette følger udviklingen på anbringelsesområdet, hvor der generelt har været anvendt færre anbringelser end forventet i 2010, da man har forsøgt at anvende forebyggelse frem for anbringelse, se nærmere forklaring under aktiviteten forebyggelse.

Enhedsprisen for socialpædagogiske opholdssteder har i 2010 været højere end forventet. Den højere enhedspris skyldes, at netop denne type tilbud i højere grad anvendes til de sværere anbringelsessager, hvor den unge kan

være kriminel, misbrugende, have udadreagerende adfærd m.v. hvilket betyder at tyngden af tilbuddet er intensiveret.

Øvrig døgnpleje

18.359

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 18,4 mio. kr.

Socialforvaltningen arbejder på at øge forebyggelsen på området frem for at anbringe børn og unge. Dette kan forklare de faldende aktivitetstal på anbringelsesområdet, der generelt har medført et mindreforbrug på anbringelsesaktiviteterne og et merforbrug på forebyggelsen.

Mindreforbruget på 9,3 mio. kr. vedrører foranstaltningsbudgettet og er en følge af lavere aktivitet på området fx. i forbindelse med anbringelser på kost- og efterskoler samt eget værelse.

Et større fald i antallet af mellemkommunale refusionssager end forventet har medført et mindreforbrug på 4,5 mio. kr., da der i 2010 har været et varigt fald af sager, dette indarbejdes i budget 2011.

Dertil kommer et merforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende afmomsning som følge af, at der er konteret færre indtægter, end der blev lagt ind i budgettet.

Området har modtaget flere refusionsindtægter i forbindelse med særligt dyre enkeltsager end budgetteret. Denne forøgelse har medført et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. på aktiviteten.

Forebyggelse

-24.600

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 24,6 mio. kr.

Socialforvaltningen arbejder på at øge forebyggelsen på området frem for at anbringe børn og unge. Merforbruget på 24,6 mio. kr. skal derfor ses i sammenhæng med mindreforbruget på anbringelsesaktiviteterne.

Der er ikke flere børn og unge i forebyggelsesforløb end tidligere, men forebyggelsesforløbene er blevet mere omfattende. De mere omfattende forløb har betydet højere enhedspriser på de forebyggende aktiviteter end forventet. Det samlede merforbrug på de forebyggende aktiviteter var på 23,9 mio. kr.

Dertil kommer et merforbrug på 3,9 mio. kr. vedrørende afmomsning som

følge af, at der er konteret færre indtægter, end der blev lagt ind i budgettet.

Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner

21.608

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 21,6 mio. kr.

Institutionerne har et mindreforbrug på 14,0 mio. kr. På grund af en finansieringsreform af intern skole på døgninstitutionerne har der været usikkerhed omkring budgettet størrelse i forbindelse med indtægter fra Børne- og Ungdomsforvaltningen på i alt 26,9 mio. kr. Usikkerheden har medført, at der tidligere på året var forventet merforbrug, hvilket gav anledning til en for hård udgiftsopbremsning på institutionsområdet, som har bidraget til mindreforbruget.

Myndighedssiden har et mindreforbrug på brugen af døgn- og dagbehandlingsinstitutioner 5,8 mio. kr. som følge af faldende enhedspriser.

Et fald i mellemkommunale refusionssager har desuden medført et mindreforbrug på 5,5 mio. kr., da der i 2010 har været et varigt fald af sager, dette indarbejdes i budget 2011. Dette mindreforbrug modsvares af at området har modtaget 3,7 mio. kr. mindre i refusionsindtægter i forbindelse med særligt dyre enkeltsager end budgetteret.

Sikrede institutioner

11.548

Ydelsen omfatter Københavns Kommunes udgifter til sikrede institutioner.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 11,5 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende de sikrede institutioner er sammensat af et mindreforbrug på afregning af sikrede pladser, mindreforbrug i forbindelse med kompensation igennem DUT-midler angående etablering af sikrede pladser som følge af ændret lovgivning på området samt merindtægter i forbindelse med refusion af særligt dyre enkeltsager.

Der har været et fald i antallet af børn og unge der anbringes på sikrede institutioner i 2010. Forvaltningen har ikke nogen indflydelse på denne praksis, da det er domstolene der afgør om den unge skal anbringes på sikrede pladser. Denne udvikling har medført et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. Det er dog for tidligt at konstatere om dette er en vedvarende tendens, da man de seneste år har set en stigning i antallet af anbringelser på sikrede pladser. Samtidig er den kriminelle lavalder for nyligt blevet sænket, hvilket må forventes at have indflydelse på antallet af anbringelser.

Området modtog i 2010 4,8 mio.kr. i DUT-kompensation til etablering af nye sikrede pladser som følge af lovændring på området. Da der som ovenfor nævnt har været en nedgang i aktiviteten på området, har

forvaltningen og regionerne ikke opført alle de sikrede pladser der var planlagt i 2010. Konsekvensen er, at der ikke har været en stigning i taksterne (svarende til etableringsudgifterne) til de sikrede pladser, som forudsat i DUT-kompensationen. Denne udvikling har medført et mindreforbrug på 4,8 mio. kr.

Området har modtaget 0,3 mio. kr. mere i refusionsindtægter i forbindelse med særligt dyre enkeltsager end budgetteret.

Øvrige institutioner mv.

5.038

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 5,0 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på en række af eksternt finansierede projekter, som alle er for sent igangsat, hvilket har betydet at de skubber uforbrugte projektmidler foran sig.

Desuden har Netværksprojektet et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Dertil kommer et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende værestederne, som blev startet op i 2010, men driften blev iværksat senere end forventet pga. manglende lokaler. Særskilt på Værestedet Tingbjerg er der konteret 0,8 mio. kr. i anlægsudgifter på driftskonti.

Der er et mindreforbrug på yderligere 1,8 mio.kr. vedrørende rådgivende institutioner.

Der er et mindreforbrug vedrørende misbrugsinstitutionerne på 0,3 mio. kr.

Administration

2.637

Ydelsen omfatter udgifter til administration.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

0,4 mio. kr. i merindtægter vedrørende administrativt overhead fra andre kommuner end forventet medfører et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende Styrket sundhedspleje. Midlerne er placeret under forkert bevillingsområde og skulle rettelig have været under bevillingsområdet Stofafhængige.

Et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Interventionsteamet som følge af at projektet er blevet forsinket.

Et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende socialrådgivere i

Socialudvalget

døgninstitutionerne, som følge af at projektet blev startet for sent op.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Familiepleje				
Antal	448	463,2	419	-44,2
Enhedspris, kr.	355.335	341.464	399.025	57.561
Netværksplejefamilier				
Antal	64	79,3	80	0,7
Enhedspris, kr.	100.141	85.986	93.903	7.917
Eget værelse				
Antal	158	155,9	149	-6,9
Enhedspris, kr.	259.867	224.391	275.400	51.009
Kost- og efterskole				
Antal	50	52,4	35	-17,4
Enhedspris, kr.	239.360	270.172	336.800	66.628
Socialpædagogiske opholdssteder				
Antal	131	155,6	145	-10,6
Enhedspris, kr.	839.855	815.531	918.179	102.648
Skibsprojekter				
Antal	3	2	1	-1
Enhedspris, kr.	843.000	301.350	916.000	614.650
Refusionsindtægter og egenbetalinger				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	-33.417.427	-170.392.200	-202.429.600	-32.037.400
Socialpædagogiske fripladser				
Antal	719	563,2	556	-7,2
Enhedspris, kr.	5.047	7.173	6.750	-423
Forebyggende foranstaltninger i børnefamilieenheder				
Antal	6.277	4.774,6	4.623	-151,6
Enhedspris, kr.	37.230	49.803	58.006	8.203
Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner				
Antal	496	507,4	480,9	-26,5
Enhedspris, kr.	781.149	797.164	810.466	13.302
Mellemkommunale refusionsudgiftssager				
Antal	212	216	220	4
Enhedspris, kr.	345.840	367.875	315.017	-52.858

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Andel af § 50-undersøgelserne, der maksimalt varer 4 måneder.	100 pct.	86 pct.	86 pct.
Andel af foranstaltninger efter servicelovens § 52, 58 eller 76, hvor der inden der træffes en afgørelse om iværksættelse af en foranstaltning, udarbejdes en handleplan.	Anbringelse: 90 pct. Forebyggelse: 90 pct.	Anbringelse: 89 pct. Forebyggelse: 91 pct.	Anbringelse: 99 pct. Forebyggelse: 101 pct.
<p>Reduktion i strafferetslige domme blandt tidligere anbragte.</p> <p>I forbindelse med Socialudvalgets pejlemærker er målet ændret til "Færre udsatte børn og unge ender i kriminalitet". Målet operationaliseres som: Andelen af 14-17-årige, der i de forudgående to kalenderår har modtaget en social foranstaltning efter SEL § 52 og § 76 fra Københavns Kommune, og som i løbet af de samme to år efterfølgende er blevet sigtet for alvorlig eller personfarlig kriminalitet.</p> <p>Baselinemålingen baseret på registerdata viser, at 10,1 pct. af de 14-17-årige efter foranstaltningsstart er blevet sigtet vedr. personfarlig og alvorlig kriminalitet.</p>	9,1 pct.	10,1 pct.	90,1 pct.
<p>Mål for fravær.</p> <p>I forbindelse med Socialudvalgets pejlemærker er målet ændret til "Flere udsatte børn og unge får en kvalificerende skolegang". Målet operationaliseres som: Andelen af 6-17-årige foranstaltningsmodtagere efter Serviceloven § 52 indskrevet på en folkeskole i Kbh. Kommune, der i løbet af det seneste skoleår har haft ulovligt eller bekymrende fravær.</p> <p>Baselinemålingen baseret på registerdata viser, at 48,3 pct. af foranstaltningsmodtagere har haft ulovligt eller bekymrende fravær.</p>	43,5 pct.	48,3 pct.	90,1 pct.

Hjemmepleje, Rammebelagt 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.	
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	5.712	0	6.400	0	-688
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	14.178	0	13.715	0	463
I alt	19.890	0	20.115	0	-225

I alt

-225

Administration og ejendomsudgifter

Aktiviteten omfatter husleje og ejendomsudgifter til Udførerenhedens fem hjemmeplejecentre samt hovedkontor. Herudover dækker området også udgifter til Visitationens administration.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

- Merforbruget skyldes primært, at det ikke har været muligt at finde fuld finansiering til Udførerenhedens samlede husleje- og ejendomsudgifter, hvilket har resulteret i et merforbrug på 0,7 mio. kr.
- Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på Visitationens administrationsbudget på 0,5 mio. kr. som følge af, at der i visitationen har været en vakant stilling samt at der i 2010 ikke er gennemført en planlagt indsats mod selvudpegede hjælpere i samarbejde med Københavns Kommunes kontrolgruppe.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Administrationsbygninger				
Antal	0	1	1	0
Enhedspris, kr.	0	5.712	6.400	-688
Sekretariat og forvaltninger				
Antal	3.535	3.600	3.581	-19
Enhedspris, kr.	3.750	3.938	3.830	-108

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Andel af borgere, som er tilfredse eller meget tilfredse med den personlige pleje	80 pct.	80,5 pct.	106 pct.
Andel af borgere, som er tilfredse eller meget tilfredse med den praktiske hjælp	80 pct.	73,1 pct.	91,4 pct.

Handicappede, Efterspørgselsstyret 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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	61	0	-61
5.25.10.1 Fælles formål	2.417	0	4.040	0	-1.623
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	48.205	0	56.384	194	-7.984
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	1.823	0	2.581	758
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	29.961	0	35.605	0	-5.644
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	-797	0	31	828
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	162.527	4.247	148.733	14.167	23.714
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	23.717	0	20.971	-2.746
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	7.925	0	8.901	0	-976
5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	130.192	5.728	117.846	979	7.597
5.32.35.2 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0	1	0	1	0
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	0	0	554	0	-554
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	852.799	114.190	884.479	111.500	-34.370
5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	72.091	0	69.939	-2.152
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt	164.291	0	121.506	11.143	53.928

	ophold (§ 107)					
5.38.52.2	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	6.994	0	5.432	-1.562
5.38.53.2	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	0	666	666
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	47.522	704	51.323	3.815	-690
5.38.58.2	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	52	52
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	123.136	0	147.781	17.355	-7.290
5.38.59.2	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	1.215	0	256	-959
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	-5.889	0	-7.834	0	1.945
I alt		1.563.086	229.913	1.569.379	259.082	22.877

I alt

22.877
-976

Tilbud til handicappede i eget hjem

Hovedaktiviteten dækker over socialpædagogisk bistand, som ydes til borgere, der på grund af nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne ikke er i stand til at løse en række dagligdagsopgaver.

Regnskabet viser et merforbrug på 1,0 mio. kr. Merforbruget skyldes et stigende antal grundet større efterspørgsel efter socialpædagogisk bistand/hjemmevejledere. Antallet af bevillinger er steget fra 209 i 2009 til 237 i 2010.

7.043

Hjælpe midler

Hjælpe midler dækker over aktiviteter som forbrugsgoder, invalidebiler, befordringstilskud samt boligændringer.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 7,0 mio. kr., som kan henføres til følgende:

- Personlige hjælpe midler udviser et merforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes en stigning i udgifterne på diabetes-, stomi og inkotinsens hjælpe midler. Årsagen er at det er blevet dyrene at købe de enkelte hjælpe midler og det påvirker enhedsprisen i opadgående retning.
- Tekniske hjælpe midler udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Årsagen er, at afregningen mellem Handicapcenter København og Hjælpe midde lcentret er lavere end forudsat i budgettet. Derudover skulle

aktiviteten have afgivet 1,0 mio. kr. til træning til børn, men ved en fejl blev midlerne ikke overført.

- Invalidebiler udviser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr., hvilket skyldes færre bevilligede biler end forudsat i budgettet. Samtidig er beskatningen blevet ændret på de store kassebiler, hvilket har bevirket, at udgiften til denne type bil er faldet.
- Derudover er der en række mindre afvigelser på de resterende aktiviteter på områder, som samlet udgør et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger for handicappede børn

-7.327

Aktiviteten omfatter Socialforvaltningens visitation til forebyggende foranstaltninger for børn og unge, som bl.a. omfatter dagbehandling. Udover egne døgninstitutioner har Socialforvaltningen mulighed for at døgnplacere børn hos plejefamilier eller på private opholdssteder samt kost- og efterskoler.

Regnskabet viser et merforbrug på 7,3 mio. kr., som kan henføres til følgende:

- De forebyggende foranstaltninger udviser et samlet merforbrug på 5,6 mio. kr., som dels skyldes en høj aktivitet på dagbehandling og øvrige støtteforanstaltninger såsom kontaktperson for barnet. Derudover bliver børnene længere tid i behandling, hvilket presser enhedsprisen opad.
- Midler til socialpædagogiske fripladser udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket skyldes en stor efterspørgsel på aktiviteten, som resulterer i et højere antal bevillinger end budgetteret.
- Træning til børn udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., da området ved en fejl aldrig har fået tilført budget til området fra hjælpemidler.

Bo- og dagtilbud til handicappede

6.087

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

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

Botilbud - drift, som indbefatter botilbud, obligatoriske ydelser i form af huslejeopkrævninger, bofællesskaber samt aflastningsinstitutioner udviser et samlet mindreforbrug på 13 mio. kr., som kan henføres til følgende

- Botilbud udviser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr., hvilket skyldes en tilbageholdenhed i form af et reduceret brug af eksterne vikarer samt udskydelse af større udgiftsposter til 2011.
- Bofællesskaber udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., hvilket skyldes besparelser udløst ved omstruktureringer, hvilket har sænket enhedsprisen.
- De obligatoriske ydelser udviser en mindreindtægt på 1,7 mio. kr., hvilket kan henføres til bortfald af servicebetaling, som skyldes en lovændring i 2008. Baggrunden for mindreindtægten på området er, at Københavns Kommunes andel af mennesker med handicap overstiger andelen af befolkningen. En anden problemstilling er, at ydelserne kun opkræves i boliger opført efter Serviceloven og ikke boliger opført efter Almenboligloven, som Socialforvaltningen nu bygger efter, og dermed forsvinder servicebetalingen.
- Endelig er der 5,4 mio. kr. tilbage i uforbrugte driftsmidler til Trykhedsplanen.

Botilbud - køb og salg, som indbefatter køb og salg af pladser til længerevarende- og midlertidige botilbud, udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr., som kan henføres til et merforbrug på køb af pladser på 15,5 mio. kr. samt en merindtægt på salg af pladser på 14,6 mio. kr. Den primære årsag til merforbruget skyldes, at de købte pladser har haft en højere enhedspris end budgetteret. Der har i løbet af 2010 kun været købt pladser, hvor det har været uomgængeligt samt i tilfælde, hvor borgere har ønsket frit valg. En sådan tilgang vil typisk ske til pladser med priser over gennemsnittet af botilbud i almindelighed.

Dagtilbud - drift, som indbefatter beskyttet beskæftigelse samt aktivitets- og samværstilbud, udviser et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. Det reele mindreforbrug er dog på 5,3 mio. kr., da der fejlagtigt er bogført indtægter vedrørende momskorrekationer på 1,6 mio. kr. Beløbet skulle være tilgået køb/salg af pladser. Mindreforbruget på 5,3 mio. kr. skyldes delvis, at etableringen af nye og tidssvarende dagtilbud er blevet forsinket. Endvidere er der en række tilbud, som er endnu ikke er startet op, men hvor der er afsat budget, jf. budgetaftalen for 2010, hvilket giver et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Derudover er to tilbud (Center Stjernen og Lions Kollegiets Dag hjem) kommet ud med et samlet mindreforbrug på 3 mio. kr, hvilket igen kan henføres til en tilbageholdenhed i form af et reduceret brug af eksterne vikarer samt udskydelse af større udgiftsposter til 2011.

Dagtilbud - køb og salg, som indbefatter køb og salg af dagtilbudspladser, udviser et merforbrug på 12,9 mio. kr. Dog mangler aktiviteten at få tilført en indtægt vedr. momskorrekationer på 1,6 mio. kr., men denne er ved en fejl blevet tilført driften af dagtilbud. Afvigelsen dækker desuden over et merforbrug på køb af dagtilbudspladser på 13,4 mio. kr. samt en mindreindtægt på salg af pladser på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes en højere aktivitet end budgetteret. De købte dagtilbudspladser er primært at

betragte som følgeudgifter til de købte botilbudspladser i andre kommuner, i de tilfælde borgere har behov for dagtilbud og ikke bor i et integreret bo- og dagtilbud. København er refusionskommunen og ikke handlekommune i langt hovedparten af disse sager, hvorfor København ofte først får besked om skift i ydelse efter skiftet sker.

Refusion for særligt dyre enkeltsager

-5.114

Aktiviteten dækker over refusion, som hjemtages af den kommune, som afholder udgiften.

Regnskabet viser et merforbrug på 5,1 mio. kr., som skyldes mindreindtægter for refusion af særligt dyre enkeltsager.

23.148

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 23,2 mio. kr., som kan henføres til følgende:

Døgntilbud til handicappede børn - drift, udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr., som vedrører øget udgifter til husleje.

Døgntilbud til handicappede børn - køb og salg, som indbefatter køb og salg af døgnpladser, udviser et mindreforbrug på 24,8 mio. kr. Mindreforbruget dækker over et mindreforbrug på køb af pladser på 11,7 mio. kr. samt en merindtægt på salg af pladser på 13,1 mio. kr. Mindreforbruget på køb af pladser skal ses i sammenhæng med merforbruget på køb af pladser til voksne handicappede grundet stigende tilgang til voksenområdet, som for en stor dels vedkommende udgøres af anbragte børn, som derved overgår til botilbud for voksne, såfremt de har et varigt behov. Derudover har der de sidste to år været enkelte ekstraordinært ressourcekrævende projekter, som er overgået til voksenregi fra børneområdet, hvor finansieringen er overgået til voksenområdet, som har været medvirkende til et øget forbrug på voksenområdet. Merindtægten skyldes primært: Ekstraordinære indtægter på salg af pladser vedrørende tidligere regnskabsår (5,5 mio. kr.) og indtægt vedr. salg af pladser i indeværende år, som ikke var budgetlagt (7,2 mio. kr.).

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Midler til socialpædagogiske fripladser				
Antal	361	264	294	30
Enhedspris, kr.	13.875	9.155	13.741	4.586
Døgnpleje og forebyggende foranstaltninger				
Antal	89	73	87	14
Enhedspris, kr.	705.528	660.342	645.856	-14.486
Forebyggende foranstaltninger, døgnpleje				
Antal	378	385	333	-52
Enhedspris, kr.	48.198	50.164	67.555	17.391
Forebyggende foranstaltninger, privat aflastning				
Antal	156	134	145	11
Enhedspris, kr.	104.513	79.463	90.407	10.944
Døgninstitutioner, handicappede børn (løn/drift)				
Antal	116	114	106	-8
Enhedspris, kr.	856.741	937.807	1.023.642	85.835
Døgninstitutioner, handicappede børn (køb)				
Antal	74	90	47	-43
Enhedspris, kr.	586.230	574.352	684.654	110.302
Døgninstitutioner, handicappede børn (salg)				
Antal	2	1	13	12
Enhedspris, kr.	-854.500	-531.000	-	-513.179
			1.044.179	
Socialpædagogisk bistand – hjemmeboende				
Antal	209	209	237	28
Enhedspris, kr.	38.569	37.919	37.555	-364
Hjælpe midler, Personlige				
Antal	6.900	6.700	4.443	-2.257
Enhedspris, kr.	9.612	10.106	15.676	5.570
Hjælpe midler, Tekniske				
Antal	3.685	3.591	3.053	-538
Enhedspris, kr.	8.992	9.443	10.073	630
Hjælpe midler, Pasning af alvorlige syge				
Antal	1	4	11	7
Enhedspris, kr.	160.000	125.000	50.404	-74.596
Invalidebiler, udgifter				
Antal	98	135	87	-48
Enhedspris, kr.	172.500	157.815	174.319	16.504
Invalidebiler, indtægter				
Antal	634	630	617	-13
Enhedspris, kr.	-11.994	-11.905	-11.985	80
Botilbud (Løn/drift)				
Antal	661	677	677	0
Enhedspris, kr.	762.740	765.102	755.095	-10.007

Botilbud for længerevarende ophold, obligatoriske ydelser				
Antal	390	528	528	0
Enhedspris, kr.	-26.949	-27.833	-24.577	3.256
Bofællesskaber				
Antal	205	206	206	0
Enhedspris, kr.	245.707	329.126	316.655	-12.471
Aflastningsinstitutioner, midlertidige botilbud				
Antal	19	20	20	0
Enhedspris, kr.	673.737	633.400	633.400	0
Botilbud for længerevarende ophold (køb)				
Antal	414	376	402	26
Enhedspris, kr.	733.667	755.130	768.412	13.282
Botilbud for længerevarende ophold (salg)				
Antal	94	77	93	16
Enhedspris, kr.	-709.330	-786.013	-788.340	-2.327
Midlertidige botilbud, køb (aflastning)				
Antal	121	106	145	39
Enhedspris, kr.	646.322	660.066	559.733	-100.333
Midlertidige botilbud, salg (aflastning)				
Antal	29	23	30	7
Enhedspris, kr.	-286.966	-317.870	-297.315	20.555
Midlertidige botilbud (køb)				
Antal	0	31	0	-31
Enhedspris, kr.	0	666.290	0	-666.290
<i>Aktiviten er lukket ned og skal derfor ses i sammenhæng med aktiviteten midlertidige botilbud, køb (aflastning), hvor forbruget også er konteret.</i>				
Midlertidige botilbud (salg)				
Antal	1	0	30	30
Enhedspris, kr.	-7.000	0	-5.735	-5.735
<i>Aktiviten er lukket ned og skal derfor ses i sammenhæng med aktiviteten midlertidige botilbud, salg (aflastning), hvor forbruget også er konteret.</i>				
Beskyttet beskæftigelse, drift				
Antal	151	159	159	0
Enhedspris, kr.	126.735	134.113	133.839	-274
Aktivitets- og samværstilbud, drift				
Antal	564	546	537	-9
Enhedspris, kr.	149.738	165.531	155.483	-10.048
Beskyttet beskæftigelse (køb)				
Antal	160	159	155	-4
Enhedspris, kr.	142.000	141.623	154.985	-13.362
Beskyttet beskæftigelse (salg)				
Antal	34	31	35	4
Enhedspris, kr.	-80.735	-90.387	-55.629	34.764
Beskyttet beskæftigelse, intern afregning				
Antal	59	67	61	-6

Enhedspris, kr.	80.593	83.313	65.243	-18.070
Aktivitets- og samværstilbud (køb)				
Antal	317	131	316	185
Enhedspris, kr.	138.785	334.893	178.599	-156.294
Aktivitets- og samværstilbud (salg)				
Antal	100	100	100	0
Enhedspris, kr.	-116.640	-129.510	-133.808	-4.298

Hjemmepleje, Efterspørgselsstyret 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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	300	0	141	0	159
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	314.488	0	313.074	7.692	9.106
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	13.415	0	10.489	-2.926
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	9.050	0	8.913	0	137
I alt	323.838	13.415	322.128	18.181	6.476

I alt

6.476
5.679

Visitationen

Hjemmeplejevisitationen bevilger hjemmehjælp, træning og aflastning efter serviceloven. Borgerne har frit valg af leverandør. Aktiviteten dækker køb af ydelser hos forskellige leverandører, herunder den kommunale udførerenhed.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af følgende mindreforbrug:

- 1,9 mio. kr. som følge af reducerede udgifter til nyt omsorgssystem.
- 3,5 mio. kr. vedrørende forøgede mellemkommunale refusionsindtægter.
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug som følge af en lavere efterspørgsel efter aktiviteten for genoptræning og vedligeholdelsestræning

Udførerenheden

-2.963

Udførerenheden omfatter den kommunale hjemmepleje samt sygepleje. Udførerenhedens hjemmepleje er indtægtsdækket af visitationen, mens sygeplejen har sit eget budget.

Regnskabet viser et merforbrug på 3,0 mio. kr. og er sammensat af:

- 0,1 mio. kr. i mindreforbrug i Udførerenhedens hjemmepleje

- 3,1 mio. kr. i merforbrug i Udførerens sygepleje.

Merforbruget i sygeplejen skyldes, at den lægeordnede sygepleje har et merforbrug på 2,7 mio. kr. som følge af en svag stigning i aktiviteten i de sidste måneder af 2010. Det har ikke været muligt at tilpasse udgiften pr. leveret sygeplejetime i forhold til aktivitetsstigningen. Hertil skal lægges et merforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende materialer og servicetelefon. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. vedrørende Udførerens hjemmepleje skyldes, at det er lykkedes at reducere udgifterne til hjemmehjælp som følge af ansættelsesstop og reducerede vikarudgifter.

Centrale budgetrammer

3.760

Området omfatter de centrale indtægter for særligt dyre enkeltsager samt tilbageholdt budget til køb af driftsmidler.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. og er en følge af:

- 6,7 mio. kr. i uforbrugte driftsmidler til køb af hjemmeplejeydelser. Driftsmidlerne er holdt tilbage med henblik på at dække et forventet merforbrug vedrørende overflytning af borgere over 65 år fra Socialforvaltningens hjemmepleje til Omsorgs- og Sundhedsforvaltningens hjemmepleje. Overflytningen af borgere vil imidlertid først blive fuldt realiseret i 2011. Som følge heraf er det forventede merforbrug udeblevet i 2010.
- 2,9 mio. kr. i mindreindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Hjemmepleje, praktisk og personlig pleje				
Antal	879.923	952.909	916.241	36.668
Enhedspris, kr.	290	297	293	4
Aflastningspladser				
Antal	11	17	17	0
Enhedspris, kr.	707	415	524	-109
Sygepleje				
Antal	41.000	44.000	44.300	-300
Enhedspris, kr.	767	757	821	-64

Stofafhængige, Anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.3 Beboelse	3.804	3.804	0	135	135
5.38.42.3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	892	13.766	561	11.966	-1.469
5.38.45.3 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	0	0	0	0	0
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-2.510	74.704	563	5.245	-72.532
I alt	2.186	92.274	1.124	17.346	-73.866

I alt **-73.866**
Anlæg. **-73.866**
Anlægsprojekter på Hjemløsestrategien

Regnskabet viser en afvigelse på 73,9 mio. kr. Det skyldes at alle projekter på bevillingsområde Stofafhængige er finansieret af indtægter fra satspuljen.

Der er budgetteret med indtægter for 92,2 mio. kr. Men der er kun modtaget indtægter for 17,3 mio. kr. Det giver et merforbrug på indtægtssiden på 74,9 mio. kr.

På udgiftssiden er der budgetteret med 2,2 mio. kr. men der er kun brugt 1,1 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er, at opstarten af en række delprojekter under hjemløsestrategiens anlægsprojekter er forsinket. Midlerne forventes hjemtaget i 2011.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Hjemløsestrategien</i>				
Antal	0	1	6	5
Enhedspris, kr.	0	-90.088	-2.704	87.384
<i>Der var ikke defineret en aktivitet til Hjemløsestrategien i regnskab 2009</i>				

Handicappede, 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.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	63	0	-63
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	10.000	0	0	0	10.000
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	1.396	0	0	0	1.396
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	5.408	0	1.099	0	4.309
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	1.750	0	1.439	0	311
I alt	18.554	0	2.601	0	15.953

I alt**15.953**
4.309**Anlæg Voksenområdet**

Budgettet anvendes til voksne med handicap i forbindelse med Tryghedsplanerne, moderniseringen af Sundbyvang, 64 boliger mv.

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. Heraf skal 1,9 mio. kr. finansiere et tilsvarende merforbrug på Voksne med særlige behov, hvorved det reelle mindreforbrug udgør 2,4 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til 12 afskærmningspladser, hvortil der i 2010 er afsat 2 mio. kr. Socialforvaltningen har måttet bruge mere tid til at finde en velegnet lokalitet end forventet. Denne er imidlertid nu tilvejebragt. De resterende 0,4 mio. kr. har været afsat til udgifter på en række projekter. Afregningen vil imidlertid først ske i 2011.

Anlæg Børneområdet

11.396

Anlægsrammen til børn og unge med handicap viser et mindreforbrug på 11,4 mio. kr.

Af de 11,4 mio. kr. skulle 2,7 mio. kr. have været anvendt til endelig montering af den nye børne- og ungeinstitution Elmehuset, men institutionen stod først færdig i januar 2011, hvorfor udgifterne ikke blev konteret i regnskabsåret 2010. De øvrige midler var afsat til uforudsete udgifter i forbindelse med etableringen af to institutioner, der stod færdige 2010. Imidlertid var det muligt at etablere tilbuddene indenfor den oprindelige rådighedsbevilling, hvorfor der mod forventning ikke var behov

for tillægsbevillinger.

Anlæg Dagtilbudsområdet

311

Anlægsrammen til dagtilbud viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Dette skyldes, at anlægsbudgettet baserer sig på et overslag over udgifterne fra Københavns Ejendomme. De faktiske udgifter viste sig dog at blive lavere.

Anlæg Driftsikring af boligbyggeri

-63

Anlægsrammen viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes at udgifterne er konteret forkert. De skulle have ligget på bevillingsområde Voksne med særlige behov, anlæg.

Voksne med særlige behov, 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.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	417	0	-417
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	328	0	1.797	0	-1.469
I alt	328	0	2.214	0	-1.886

I alt**-1.886****Anlæg****-1.886**

Aktiviteten omfatter byggeri efter Moderniseringsplanen samt Tryghedsplan I og II.

Regnskabet viser et merforbrug på 1,9 mio. kr. Merforbruget skyldes en manglende budgetoverførsel af anlægsmidler fra handicapområdet. På handicapområdet er der således et tilsvarende mindreforbrug til anvendelse for finansiering af merforbruget på dette bevillingsområde. De afholdte udgifter er anvendt til:

- Montering (skriveborde m.v.) i nyopførte botilbud
- Mindre ombygninger af 2 botilbud
- Indledende undersøgelser i forbindelse med opførelse af nye botilbud.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Driftssikring af boligbyggeri, anlæg				
Antal			1	-1
Enhedspris, kr.			417.000	-417.000
Botilbud til længerevarende ophold, anlæg				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	385.000	328.000	1.797.000	-1.469.000

Børnefamilier med særlige behov, 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.	
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	824	0	0	0	824
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	2.341	2.400	1.136	0	-1.195
I alt	3.165	2.400	1.136	0	-371

I alt **-371**
Anlæg **-371**

Ydelsen omfatter udgifter til anlæg.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 1,1 mio.kr. på anlæg af MultifunC, samt et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på anlæg af Værestedet Tingbjerg.

Merforbruget vedrørende MultifunC er opstået som følge af ikke modtaget tilskud på 2,4 mio. kr. af staten. Tilskuddet modtages i 2011.

Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. på anlæg af Værestedet Tingbjerg er opstået da anlægsudgifterne er konteret på værestedets driftskonti frem for anlægskonti.

Tværgående opgaver og administration, 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	11.609	0	8.066	0	3.543
I alt	11.609	0	8.066	0	3.543

I alt **3.543**

Anlæg 3.543

Hovedaktiviteten dækker over anlægsprojekter.

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

Omsorgsprojektet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der efter Omsorgsprojektets afslutning er tilbageværende midler, som følge af, at anskaffelsen blev billigere end forventet.

Børn og Voksensystemet BAS mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af, at projektet er blevet forsinket.

IT til bosteder og Institutioner mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af, at udbudsdatoen blev flyttet således at en del af omkostningerne først falder i 2011.

E-boks/Doc2Mail mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af, at projekter er blevet forsinkede.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
3.38.77.1 Daghøjskoler	20.002	0	20.097	0	-95
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.46.61.1 Introduktionsydelse	682	0	359	0	323
5.46.61.2 Introduktionsydelse	0	341	0	184	-157
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	35.466	0	21.502	0	13.964
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	18.265	0	10.828	-7.437
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion	401.773	0	415.226	2.734	-10.719
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	195.745	0	217.403	21.658
5.48.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion tilkendt efter regler gældende før 1.januar 2003	550.179	0	603.973	2.612	-51.182
5.48.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion tilkendt efter regler gældende før 1.januar 2003	0	188.734	0	209.406	20.672
5.48.70.1 Førtidspension med 35 pct. refusion tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	1.187.693	0	1.113.764	59.781	133.711
5.48.70.2 Førtidspension med 35 pct. refusion tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	414.982	0	370.305	-44.677
5.57.72.1 Sociale formål	372.015	10.514	313.329	0	48.172
5.57.72.2 Sociale formål	0	180.231	0	119.494	-60.737
5.57.73.1 Kontanthjælp	0	0	8.219	247	-7.972
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	0	0	2.870	2.870
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	141	0	-141
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	141	141
5.57.76.1 Boligydelse til pensionister	0	0	0	0	0
5.57.76.2 Boligydelse til pensionister	0	0	0	0	0
5.57.77.1 Boligsikring	0	0	0	0	0
5.57.77.2 Boligsikring	0	0	0	0	0
5.58.80.1 Revalidering	72.561	62.946	67.574	61.198	3.238
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
I alt	2.640.371	1.071.758	2.564.184	1.057.203	61.632

I alt**61.632**

Bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler viser et samlet mindreforbrug på 61,6 mio.kr. Der indgår afvigelse, som er omfattet af flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen på aktivitetsområder.

Bevillingsområdet dækker over 7 aktiviteter: efterspørgselsstyrede dagtilbud, introduktionsydelse, personlige tillæg, førtidspension, sociale formål, kontanthjælp og kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge.

Efterspørgselsstyrede dagtilbud

3.143

Aktiviteten omfatter udgifter til daghøjskoler og Institut for Blinde og Svagtseende (Revalidering).

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. 2,8 mio. kr. skyldes faldende efterspørgsel fra københavnske brugere af revalideringsydelse. 0,3 mio. kr. vedrører projekter på Blindeinstituttet, men som er konteret forkert på det handicappede bevillingsområde. På området for daghøjskoler er der balance.

Introduktionsydelse

166

Aktiviteten omfatter udbetaling af hjælp i særlige tilfælde for personer omfattet af integrationsloven.

Introduktionsydelse udbetales til udlændinge som er tilbudt et integrationsprogram. Ydelsen gives i op til tre år fra udlændingen har ansøgt om introduktionsydelse.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Området er kendetegnet ved, at udgiften pr. borger er stigende, men at efterspørgslen efter ydelsen er faldende.

Personlige tillæg

6.527

Aktiviteten omfatter udgifter til personlige tillæg til førtidspensionister. Den største andel vedrører diverse former for helbredstillæg, tilskud til briller, medicin mm. En mindre andel af udgifterne på området kan henføres til varmetillæg. Det er kun førtidspensionister på den gamle ordning (tilkendelse før 1/1 2003), der kan modtage personlige tillæg. I takt med at denne gruppe bliver mindre falder antallet af modtagere af personlige tillæg.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært et lavere antal modtagere af personlige tillæg end forventet som følge af, at Socialforvaltningens organisationsændring, som gennemførtes gennem 2008 og 2009, har medført en væsentlig forbedring af kvaliteten i sagsbehandlingen og tilkendelsen af personlige tillæg. Udgiften pr. borger er tilsvarende lavere end de budgetterede forventninger

som følge af en generel opstramning i ydelsestildelingen. Således er området kendetegnet ved, at udgiften pr. borger såvel som aktiviteten ligger ca. 20 til 25 pct. lavere end det budgetterede. Den lavere aktivitet og udbetaling pr. borger kan primært henføres til områderne for bevilling af briller, som har et mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr., bevilling af medicin, som har et mindre forbrug på ca. 1,5 mio. kr. Derudover er der et mindre forbrug på ca. 4,3 mio. kr. vedrørende bevilling af tandbehandling.

Førtidspension

69.463

Aktiviteten omfatter udgifter til førtidspensioner med henholdsvis 50 pct. og 35 pct. refusion. Førtidspension ydes på baggrund af bestemmelserne i Lov om social pension for nye førtidspensionister (tilkendelser efter 1. januar 2003) og efter Førtidspensionsloven for pensioner tilkendt før 2003.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 69,5 mio. kr.

For førtidspensioner med 50 pct. refusion forventes et mindreforbrug på 10,9 mio. kr. Udgiften pr. person er steget en anelse mere end forventet, hvilket dog modsvares af, at afgangen af førtidspensionister også er højere end forventet. Som følge heraf fremtræder området for førtidspensionsydelse med 50 pct. refusion med et mindreforbrug.

For de gamle førtidspensioner (pensioner tilkendt før 1/1 2003) med 35 pct. refusion er der et merforbrug på 30,5 mio. kr. Afgangen af førtidspensionister er højere end forventet i budgettet for 2010. Til gengæld er udgiften pr. person steget mere end forventet. De højere omkostninger pr. person er udtryk for, at ydelsen er højere til de personer, der fortsat modtager førtidspension, end de personer, der tidligere har modtaget førtidspensionsydelse med 35 pct. refusion.

På området er der en række underydelse, så som:

- Højeste førtidspension
- Mellem førtidspension
- Invaliditetsydelse
- Alm. og alm. forhøjet førtidspension
- Bistandstillæg
- Plejetillæg

Når man ser på de underliggende aktiviteter fremgår det, at vi har en række borgere som modtager ovenstående ydelser, men i forskellige sammensætninger og størrelser. Det er specielt invaliditetsydelse og forhøjet førtidspension som giver sig udslag - fordi vi på den ene side har en række borgere som afgår ordningen (over 65 år eller ved død). Det får antallet til at falde. På den anden side har vi gennemgået en revisiteringsproces, hvor en række borgere har fået forhøjet deres ydelser - dvs. specielt invaliditetsydelse og forhøjet førtidspension. Det får enhedsprisen til at stige. Det er specielt på førtidspension med 35pct. refusion (tilkendt efter

regler gældende før 1.januar 2003), at dette har vist sig.

For nye førtidspensioner (pensioner tilkendt efter 1/1 2003) med 35 pct. refusion forventes et mindreforbrug på 89,0 mio. kr. netto. Mindreforbruget skyldes, at det forventede antal førtidspensionister kun er steget med 5,7 pct. i forhold til 2009. I budgettet for 2010 var det forudsat, at aktiviteten ville stige med 15,6 pct. Det lavere antal helårsmodtagere er udtryk for, at der ikke er tilkendt førtidspension til så mange borgere som forventet. Endvidere er enhedsprisen ikke steget så meget som forventet i budgettet.

Sociale formål

-12.565

Aktiviteten omfatter udbetaling af hjælp i særlige tilfælde, enkeltydelser, og hjælp til borgere med merudgifter i forbindelse med eget handicap eller barns handicap.

Regnskabet viser et merforbrug på 12,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært berigtigelsen af sager på det sociale område. Socialministeriet fremsendte i april måned 2010 en decisionskrivelse til Socialforvaltningen med krav om tilbagebetaling af for meget hjemtaget statsrefusion for årene 2008 og 2009 (jf. SUD 18/8-2010 dagsordenspkt. 2. Merforbruget skyldes primært, at området for enkeltydelser til børn samt området for tabt arbejdsfortjeneste er blevet berigtiget for den fejlagtigt hjemtaget statsrefusion i foregående år. Det samlede merforbrug på disse områder udgør ca. 25,5 mio. kr.

På områderne for enkeltydelser og merudgiftsydelser til voksne samt hjemmetræning er der et mindreforbrug på ca. 12,9 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til, at retningslinjerne for sagsbehandlingen er skærpet væsentligt som følge af de verserende sager om tilbagebetaling af statsrefusion. Opstramningen i sagsbehandlingen har bevirket, at der generelt tildeles færre ydelser end i foregående år, hvilket kommer til udtryk i både aktiviteten såvel som udgiften pr. ydelse.

Kontanthjælp

-5.102

Aktiviteten omfatter kontanthjælp til personer som er fyldt 60 år uden ret til social pension samt asylansøgere. Som følge heraf kan der ydes supplerende kontanthjælp. Ydelsen varetages af Socialforvaltningen, mens det er Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, der har budgettet.

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

Merforbruget på området skyldes, at borgerne modtager delvis pension. Herved konteres udgiften i Socialforvaltningen via Pensionssystemet. Som følge af registreringsudfordringer har det ikke været muligt at overføre udgiften til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i 2010 som dermed har et tilsvarende mindreforbrug.

Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge

Aktiviteten omfatter hjælp til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge. Der er 100 pct. statsrefusion på ydelsen. Regnskabet viser balance.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Efterspørgselsstyret dagtilbud Daghøjskoler				
Antal	289	289	289	0
Enhedspris, kr.	69.114	69.211	69.541	-330
Introduktionsydelse				
Antal	94	96	72	24
Enhedspris, kr.	2.164	7.097	4.984	2.112
Personlige tillæg (helårsmottagere)				
Antal	4.883	8.494	6.268	2.226
Enhedspris, kr.	3.636	4.176	3.397	778
Førtidspension med 50 pct. refusion (helårsmottagere)				
Antal	2.917	2.532	2.491	42
Enhedspris, kr.	151.181	158.653	166.702	-8.048
Førtidspension med 35 pct. refusion - Gl. før 2003 (helårsmottagere)				
Antal	3.766	4.307	3.837	470
Enhedspris, kr.	164.179	127.739	157.425	-29.686
Førtidspension med 35 pct. refusion - Ny efter 2003 (helårsmottagere)				
Antal	4.945	6.545	5.983	562
Enhedspris, kr.	181.704	181.479	186.168	-4.689
Sociale formål - Enkeltudgifter og særlig støtte (antal udbetalinger)				
Antal	28.366	28.850	28.508	562
Enhedspris, kr.	3.806	4.595	3.433	1.162
Merudgiftsydelse - Børn (Gns. antal)				
Antal	1.689	1.715	2.131	-416
Enhedspris, kr.	54.418	57.734	37.402	20.333
Merudgiftsydelse - Voksne (Gns. antal)				
Antal	1.248	907	1.167	-260
Enhedspris, kr.	24.626	26.392	20.037	6.355
Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste (antal helårsmottagere)				
Antal	621	631	1.389	-758
Enhedspris, kr.	175.240	184.600	80.899	103.701

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	123	0	-123
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	370	16	45	-341
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	100	0	85	0	15
7.55 Renter af langfristet gæld	2.073	0	188	0	1.885
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-12.299	0	74.467	0	-86.766
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-127.567	0	127.567
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	16.119	0	-810.923	0	827.042
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	24.806	0	-24.806
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	23.954	23.954
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-795.331	-795.331
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	250.345	250.345
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	1.680	0	2.377	-9	-706
I alt	7.673	370	-836.428	-520.996	322.735

I alt **322.735**

7.22.05: Indskud i pengeinstitutter m.v. -123

Funktionen omfatter renteindtægter af indskud i pengeinstitutter.

Regnskabet viser en merudgift på 0,1 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Ingen bemærkninger i øvrigt.

7.28.15: Andre tilgodehavender vedr. hovedkonto 8 -1

Funktionen omfatter renteudgifter- og indtægter af tilgodehavender.

Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Ingen bemærkninger i øvrigt.

7.28.18: Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst -343

Regnskabet viser mindreindtægter på 0,3 mio. kr. i forhold til i budgettet. Ingen bemærkninger i øvrigt.

7.52.56: Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager. -13

Funktionen omfatter renter af bl.a. deposita og af mellemregning med legater.

Regnskabet viser en ubetydelig udgift. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Ingen bemærkninger i øvrigt.

7.52.61: Selvejende institutioner med overenskomst 28

Funktionen omfatter renter af selvejende institutioners gæld.

Regnskabet viser at renteudgifterne har været mindre end forudsat i budgettet. Ingen bemærkninger i øvrigt.

7.55.63: Selvejende institutioner med overenskomst 1.885

Funktionen omfatter renter af selvejende institutioners langfristede gæld.

Regnskabet viser at renteudgifterne har været 1,9 mio. kr. mindre end forudsat i budgettet. Det skyldes, at et lån er udgået som følge kommunalisering af en tidligere selvejende institution. Ingen bemærkninger i øvrigt.

7.58.77.4: Kurstab i forbindelse med låneoptagelse 0

Funktionen omfatter kurstab og gevinster.

Regnskabet udviser ingen forskydninger. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Ingen bemærkninger.

8.25.12: Refusionstilgodehavender -87.140

Funktionen omfatter forskydninger vedr. opgjorte refusioner/tilgodehavender hos staten.

Regnskabet viser en afvigelse på -87,1 mio. kr. Funktionen er normalt ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn.

Forskydningen fordeler sig med 74,8 mio. kr. vedrører statsrefusion på de sociale ydelser, samt en afvigelse på 12,3 mio. kr., der er en konsekvens af, at der i december 2010 blev indarbejdet en budgetkorrektio n vedr. tilbagebetaling af for meget modtaget statsrefusion på særligt dyre enkelt sager. Der er foretaget hensættelse af de nævnte på 12,3 mio. kr. på funktion 8.52.59.

- 8.25.13.5: Andre tilgodehavender** 373
Funktionen omfatter forskydninger vedr. andre tilgodehavender hos staten.
- Regnskabet viser en forskydning på 0,4 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn. Ingen bemærkninger i øvrigt.
- 8.28.14: Tilgodehavender i betalingskontrol** -25.495
Funktionen omfatter forskydninger vedr. kortfristede tilgodehavender i øvrigt.
- Regnskabet viser en forskydning på -25,5 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn. Der er tale om en forøgelse af tilgodehavende husleje og anden beboerbetaling.
- 8.28.15: Andre tilgodehavender** 112.159
Funktionen omfatter forskydninger vedr. tilgodehavender hos borgere og kunder.
- Regnskabet viser en forskydning på 112,2 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn.
- Afvigelsen kan primært henføres til, at opgaveområdet vedrørende sikringsydelse er overgået til Københavns Borgerservice under Økonomiforvaltningen i 2010.
- 8.28.17: Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår** 25.984
Funktionen omfatter forskydninger vedr. udgifter og indtægter som afholdes eller betales i et regnskabsår, men som vedrører næste eller foregående år.
- Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn. Regnskabet viser en forskydning på 25,9 mio. kr.
- Forskydningerne vedrører hovedsageligt forudbetalt tilskud til private/selvejende institutioner uden driftsoverenskomst. Tilskud for januar måned udbetales i december via en mellemregningskonto. I efterfølgende regnskabsår udlignes mellemregningskontoen og driften i nyt regnskabsår påvirkes.
- 8.28.18: Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst** 14.919
Funktionen omfatter forskydninger i selvejende institutioners likvide aktiver, tilgodehavender samt forudbetalinger af kort og langfristet karakter.
- Regnskabet viser en forskydning på 14,9 mio. kr. Funktionen er ikke

omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn.

Forskydningerne i selvejende institutioners likvide aktiver skyldes dels at der i december modtages driftstilskud for januar og dels at der evt. kan være modtaget for meget driftstilskud vedrørende foregående år.

8.28.19.5: Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner 0

Funktionen omfatter forskydninger i tilgodehavender hos andre kommuner og regioner.

Regnskabet udviser ingen forskydninger. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning.

8.32.23.5: Udlån til beboerindskud 26.073

Funktionen omfatter forskydninger vedr. udlån til beboerindskud.

Regnskabet viser forskydninger på 26,1 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til, at opgaveområdet vedrørende sikringsydelse er overgået til Københavns Borgerservice under Økonomiforvaltningen i 2010.

8.32.24.5: Indskud i landsbyggefonden mv. 9.961

Funktionen omfatter forskydninger i grundkapitalindskud (indskud i Landsbyggefonden).

Regnskabet viser at indskuddene har været 9,9 mio. kr. mindre end forudsat i budgettet.

Midlerne søges overført til 2011 og skal anvendes til grundkapital på Sundbyvang og Sundbygård. Indstillingen er vedtaget i BR i 2010 og beløbet burde derfor være afholdt i indeværende år. Imidlertid har TMF ikke kunne nå at fremsende en regning inden årets udgang. Beløbet vil derfor skulle afholdes primo 2011.

8.32.25.5: Andre langfristede udlån og tilgodehavender 791.008

Funktionen omfatter forskydninger vedr. lån.

Afvigelsen svarer til årets bevægelser med modsat fortegn. Regnskabet udviser en nedgang i tilgodehavender på 791,0 mio. kr. Heraf udgør 734,6 mio. kr. tilgodehavende udlagt underholdsbidrag, hvor opgaven er overført til Københavns Borgerservice. Da der er 100 pct. statsrefusion, modsvares beløbet af forskydning i refusionsgæld til staten på funktion 8.51.52. 5. Anden gæld.

Den øvrige nedgang i tilgodehavender udgør 56,4 mio. kr. er sammensat af øget tilgodehavende vedr. flytteopgørelse og reduceret tilgodehavender vedr. enkeltudgifter og boligindskud i henhold til aktivloven, der delvis modsvares på funktion 08.52.59.5 Mellemlægning.

Det bemærkes, at på grund af en bogføringsfejl er et beløb på 53,7 krediteret på denne funktion i stedet for på funktion 8.51.52. Reduktionen er derfor 53,7 mio. for høj, og der er derfor en tilsvarende fejl med modsat fortegn på funktion 8.51.52.

8.42.42: Legater

-220

Funktionen omfatter forskydninger i likvide aktiver vedr. legater.

Regnskabet viser en forskydning på -0,2 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn. Ingen bemærkninger i øvrigt.

8.42.43: Deposita

-24.586

Funktionen omfatter forskydninger i aktiver vedr. deposita.

Regnskabet viser en forskydning på -24,6 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn.

Bevægelserne kan henføres til at der ultimo året er registreret opbevaring af beboeres midler. Registreringen modsvares på funktion 8.45.47.

8.45.46: Legater

113

Funktionen omfatter forskydninger i passiver vedr. legater.

Regnskabet viser en forskydning på 0,1 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn. Ingen bemærkninger i øvrigt.

8.45.47: Deposita

23.841

Funktionen omfatter forskydninger i kapitalt/deposita som Københavns Kommunen modtager.

Regnskabet viser forskydning på -23,8 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn.

Bevægelserne kan henføres til at der ultimo året er registreret opbevaring af beboeres midler. Registreringen modsvares på funktion 8.42.43

8.51.52.5: Anden gæld

-795.331

Funktionen omfatter forskydninger i gæld til eller tilgodehavender hos staten.

Funktionen er ikke budgetlagt. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn. Regnskabet udviser nedgang i gældende til staten. På 795,3 mio. kr.

Heraf udgør 734,6 mio. kr. refusionsgæld til staten vedrørende udlagte

underholdsbidrag, hvor opgaven er overført til Københavns Borgerservice. Beløbet modsvares af forskydning i tilgodehavende på funktion 08.32.25.5, hvortil der henvises.

Den øvrige reduktion i refusionsgæld på 60,7 mio. kr. vedrører enkeltudgifter og boligindskud i henhold til aktivloven. På grund af den bogføringsfejl på 53,7 mio. kr., der er nævnt under funktion 8.32.25 er reduktionen af refusionsgælden af denne grund 53,7 mio. kr. for stor.

8.52.54.5: Andre kommuner og regioner

7.539

Funktionen omfatter forskydninger i gæld til andre kommuner og regioner.

Regnskabet udviser en forskydning på 7,5 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn, og er et udtryk for at forvaltningens nettogæld hos andre kommuner og regioner er steget.

8.52.56: Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

-63.595

Funktionen omfatter forskydninger i gæld til borgere og leverandører.

Regnskabet viser en forskydning på -63,6 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning og afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn. Almindelig leverandørgæld er faldet med 4,2 mio. kr. Forud modtaget statstilskud til hjemløsestrategien har øget gælden med 87,0 mio. kr. Periodeforskydninger vedrørende udbetaling af sociale ydelser udgør -146,4 mio. kr.

8.52.59.5: Mellemløsningskonto

303.359

Funktionen omfatter forskydninger i mellemregnings-forhold med borgere, interne mellemregninger samt indeholdt A-skat m.v. og registreret moms.

Regnskabet udviser en forskydning på 303,1 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer derfor til årets bevægelser med modsat fortegn, og kan henføres til forskudsrefusioner vedr. de sociale ydelser herunder særligt dyre enkeltsager. Endvidere er mellemregningstilgodehavende vedrørende sikringsydelser overført til Københavns Borgerservice nulstillet.

8.52.61: Selvejende institution med overenskomst

3.339

Funktionen omfatter forskydninger i selvejende institutioners kortfristede gæld.

Regnskabet viser at forskydningen har været 3,3 mio. kr. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer til årets bevægelser med modsat fortegn. Ingen bemærkninger i øvrigt.

8.55.63: Selvejende institution med overenskomst -697

Funktionen omfatter forskydninger i selvejende institutioners langfristede gæld.

Regnskabet viser at forskydningen har været -0,7 mio. kr. større end forudsat i budgettet. Ingen bemærkninger i øvrigt.

8.55.75: Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor -9

Funktionen omfatter forskydninger vedr. lån m.v. hvor varigheden ligger ud over 1 år.

Regnskabet udviser en mindre forskydning. Funktionen er ikke omfattet af budgetlægning. Afvigelsen svarer til årets bevægelser med modsat fortegn. Ingen bemærkninger i øvrigt.

Omkostningsbaserede regnskab

	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	85.245.657	83.307.129
Tekniske anlæg	25.933.561	21.964.107
Inventar	5.694.539	4.447.373
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	116.873.757	109.718.609
Immaterielle anlægsaktiver	484.111	159.778
Immaterielle anlægsaktiver	484.111	159.778
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	479.006.108	89.148.067
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	479.006.108	89.148.067
Anlægsaktiver i alt	596.363.976	199.026.454
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	228.228.817	172.963.496
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>-102.993.919</i>	<i>-28.526.474</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>331.222.736</i>	<i>201.489.970</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	228.228.817	172.963.496
AKTIVER I ALT	824.592.793	371.989.950

Egenkapital	-514.607.921	-378.009.045
Hensatte forpligtigelser	1.122.520.333	1.034.685.246
<i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Hensatte forpligtigelser	1.122.520.333	1.034.685.246
Langfristet gæld	24.825.031	22.439.826
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtigelser	24.825.031	22.439.826
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	1.557.858	705.649
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	400.424.038	1.568.202
Skyldige feriepenge	338.741.260	0
Kortfristet gæld i øvrigt	-548.867.806	-309.399.928
Kortfristede gældsforpligtigelser	190.297.492	-307.831.726
Gæld i alt	216.680.381	-284.686.251
PASSIVER I ALT	824.592.793	371.989.950

Kommentarer til balancen

Grunde og bygninger er i 2010 faldet fra 85 millioner kr. til 83 millioner kroner, hvilket er udtryk for nettoværdien af tilgange i løbet af året og afskrivninger i løbet af året.

Tekniske anlæg er i 2010 faldet med 4 millioner kroner. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2010 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

Inventar er faldet med 1,2 millioner kroner. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2010 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

Immaterielle anlægsaktiver er faldet med 0,3 millioner kr., fra 0,5 til 0,2 millioner kr. Beløbet er udtryk for afskrivning på anskaffelsen i 2008 af BOPA -systemet til børneområdet.

Andre langfristede tilgodehavender er faldet med 389,9 mio. kr. , fra 479,0 millioner kr. i begyndelsen af året til 89,1 millioner i slutningen af året.

Heraf skyldes 367,3 mio. kr., at tilgodehavende underholdsbidrag 734,6 mio. kr. minus nedskrivning 367,2 mio. kr., er overført til Københavns Borgerservice under Økonomiforvaltningen. Der er desuden et på fald på 22,6 mio. kr. i tilgodehavende hos borgerne vedrørende kontanthjælp og flyttetilskud.

Det bemærkes, at på grund af en bogføringsfejl er et beløb på 53,7 mio. kr. krediteret på denne funktion i stedet for på funktion 085152 Kortfristet gæld til Staten. Derfor er det kun kommunens andel tilgodehavendet hos borgeren, som fremgår, mens Statens andel af tilgodehavendet ikke fremgår.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er samlet faldet med 55,0 millioner kroner, fra 228,2 millioner i begyndelsen af året til 173,0 millioner i slutningen af året. Faldet er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Tilgodehavender hos staten er faldet med 74,5 mio. kr., fra 103,0 mio. kr. til 28,5 mio. kr., og vedrører restafregning af statsrefusion vedrørende 2010.

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt er faldet med 110,9 mio. kr., fra 331,2 mio. kr. til 201,5 mio. kr. . Faldet skyldes, at tilgodehavender vedrørende sikringsydelse er overført til Københavns Borgerservice under Økonomiforvaltningen. I bruttobevægelserne indgår tillige en forøgelse af tilgodehavende husleje og anden beboerbetaling på 25,5 mio. kr. og et fald i forudbetalt tilskud til private/selvejende institutioner uden driftsoverenskomst.

Bevægelser på *egenkapital* forklares af Økonomiforvaltningen under ét. Den enkelte forvaltning skal dog kommentere bevægelser, hvor der er bogført direkte på hovedkonto 9.

Socialforvaltningen har afskrevet i alt 5,7 millioner kr., som udtryk for afvikling af bogholderitekniske differencer.

Bevægelser i *hensatte forpligtelser* forklares af Økonomiforvaltningen under ét.

Langfristet gæld er faldet med 2,4 mio. kr. fra 24,8 mio. kr. til 22,4 mio. kr. og vedrører selvejende institutioners prioritetsgæld.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita med 0,8 mio. kr., fra 1,6 mio. kr. til 0,8 mio. kr.. Beløbet vedrører hovedsageligt beboermidler.

Kortfristet gæld til Staten er faldet fra med 398,9 mio. kr. , 400,4 mio. kr. til 1,6 mio. kr. Heraf vedrører 367,3 mio. kr. Statens andel af tilgodehavende underholdsbidrag, som er overført til Københavns Borgerservice og modsvares på af en bevægelse på *Andre langfristede tilgodehavender*.

31,6 mio. kr. vedrører Statens andel af tilgodehavende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp m.v. Dette beløb er påvirket af en bogføringsfejl på 53,7 mio. kr., som er omtalt under *andre langfristede tilgodehavender*.

Skyldige feriepenge forklares under ét af Økonomiforvaltningen.

Kortfristet gæld i øvrigt. Periodeforskydningen udgør 239,5 mio. kr., fra -548,9 mio. kr. til -309,4 mio. kr. Fortegnet indebærer, at der er tale om et nettotilgodehavende. Forskydningen er sammensat af gæld til andre kommuner og regioner, anden kortfristet gæld, mellemregningskonto og selvejende institutioner.

Gæld til andre kommuner og regioner er steget med 7,5 mio. kr.

Anden kortfristet gæld: Posten er netto et tilgodehavende, der samlet er steget med 63,6 mio. kr. Forskydningen er sammensat således: Tilgodehavende vedrørende forudbetalte sociale ydelser er steget med 146,4 mio. kr. Forud modtaget statstilskud til hjemløsestrategien har forøget gælden med 87,0 mio. kr. Anden gæld er faldet med 4,2 mio. kr.

Mellemregningskonto: Periodeforskydningen udgør samlet 292,2 mio. kr. Forskudsrefusion vedrørende sociale ydelser er steget med 251,6 mio. kr. Tilgodehavender vedrørende sikringsydelser på 32,1 mio. kr. er nulstillet i forbindelse med opgaveoverførsel til Københavns Borgerservice, Tilgodehavende hos borgerne er faldet med 8,5 mio. kr.

Selvejende institutioners kortfristede gæld er steget med 3,3 mio. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevilling	Vedttaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	780.207	18.758	798.965	764.179	34.786
Beskæftigelsesindsatsen	602.390	15.347	617.737	584.665	33.072
Undervisning af voksne	19.081	1.266	20.347	16.678	3.669
Administration	158.736	2.145	160.881	162.836	-1.955
Rammebelagte områder, anlæg	1.297	-808	489	0	489
Beskæftigelsesindsatsen	1.297	-808	489	0	489
Efterspørgselsstyrede overførsler	4.066.188	111.904	4.178.092	3.917.607	260.485
Efterspørgselsstyret indsats	736.021	-1.694	734.327	462.710	271.617
Efterspørgselsstyrede overførsler	3.330.167	113.598	3.443.765	3.454.897	-11.132
Finansposter	0	0	0	180.881	-180.881
Finansposter	0	0	0	180.881	-180.881
I alt	4.847.692	129.854	4.977.546	4.862.667	114.879

Beskæftigelsesindsatsen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	0	0	0
5.57.73.1 Kontanthjælp	0	0	0	0	0
5.58.80.1 Revalidering	0	0	0	0	0
5.58.80.2 Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	0	0
5.68.93.1 Jobcentre	0	0	0	0	0
5.68.95.1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner	47.400	1.339	23.330	392	23.123
5.68.95.2 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner	0	0	0	3.398	3.398
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	628	637	9
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	37.591	0	54.322	0	-16.731
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	133.134	0	126.005	7.904	15.033
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	400.951	0	397.525	4.814	8.240
I alt	619.076	1.339	601.810	17.145	33.072

I alt **33.072**
Der er på området et mindreforbrug på 33,1 mio. kr., som skyldes flere forhold.

Løn til forsikrede ledige ansat i kommunen 26.521
Løn til forsikrede ledige vedrører de arbejdsgiverudgifter, såsom pensionsudgifter og feriepenge, som kommunen skal dække i forbindelse med ansættelse af forsikrede ledige i løntilskud. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen dækker alle lønudgifter for personer i løntilskud i hele Københavns Kommune. Mindreforbruget på 26,5 mio. kr. skyldes dels refusionsindtægter fra tidligere år på 3,4 mio. kr. og dels en mindreudgift til selve ordningen på 23,1 mio. kr. Der har i 2010 i gennemsnit været ansat 576 personer i løntilskud, hvilket er ca. 60 pct. af det budgetterede og enhedsprisen har været 39.823 kr., hvilket er lavere end budgetteret. Det lave antal personer i løntilskudsstillinger i 2010 skyldes hovedsageligt et lavt antal ved indgangen af 2010 og dels at Københavns Kommune først i

2010 begyndte at fokusere mere på denne indsats. Den lave enhedspris skyldes bl.a., at en række udgifter (f.eks. feriepenge) afregnes sidst i forløbet. Herudover er de gennemsnitlige pensionsudgifter faldende på grund af lidt ændret målgruppesammensætning.

Den generelle udnyttelse af kvoten er stigende i Københavns Kommune. Ifølge Jobindsats.dk udnyttede Københavns Kommune i januar 2010 kun 327 pladser. Pr. 3. januar 2011 er dette steget til 729 pladser. Pga. den stigende udnyttelse af kvoten kan der isoleret set forventes stigende enhedsudgifter fremadrettet.

Ydelsesadministration

4.200

Mindreforbruget på 4,2 mio. kr. i Ydelsesadministration (den enhed i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, der udbetaler forsørgelsesydelse; dagpenge, kontanthjælp mm) kan primært henføres til følgende afvigelser:

- Lukning af modtagelsen på Hejrevej blev fremrykket, hvilket har betydet en hurtigere realisering af den forudsatte besparelse på 0,8 mio. kr. bl.a. vedrørende vagter og husleje.
- Mindreudgifter til porto på 0,5 mio. kr.
- Besparelse på ca. 0,5 mio. kr. som følge af manglende fuld bemanning af K-kassen i forbindelse med etableringen.
- Udgifterne til tolke har været mindre end forventet som følge af mindre indvandring og bedre dansk kundskaber hos indvandrerne. Til gengæld er udgifterne til lægeerklæringer (barselsområdet) steget lidt, hvorfor udgiften samlet set er reduceret med 0,5 mio. kr.
- Honorering af merarbejde udført i 2010 sker først i 2011, hvilket medfører en mindreudgift på 0,5 mio. kr. i 2010
- Nedlæggelse af en juriststilling har betydet en besparelse på ca. 0,3 mio. kr. i 2010.
- Generel tilbageholdenhed med besættelse af stillinger, herunder forberedelse til reduceret budgetniveau 2011 har yderligere afstedkommet en besparelse på 1,1 mio. kr.

Jobcenterdrift

2.951

Samlet set er der et mindreforbrug på jobcenterdriften på ca. 3,0 mio. kr., som skyldes flere modsatrettede forhold.

- Mindreforbruget skyldes primært lavere udgifter til IT på ca. 2,7 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes forsinkelser i implementeringen af office 2007 (0,9 mio. kr.), mindreudgifter vedrørende KMD-sags styringsystem (1,0 mio. kr.) og mindreudgifter vedrørende udbud af vagtplan (0,8 mio. kr.).
- Herudover er der et mindreforbrug på ca. 1,5 mio. kr. vedrørende projektet fritidsjobordninger. Projektet drejer sig om at få 13-17 årige i job - hovedsageligt i København Kommune. Mindreforbruget

skyldes, at midlerne delvist er overført fra 2009 og først blev modtaget så sent hen i 2010, at det ikke var muligt at anvende det fulde beløb. Det har ikke været muligt at anvende disse budgetmidler på andre opgaver, idet disse midler er bundet til anvendelse indenfor denne aktivitet.

- Merforbruget på 1,2 mio. kr. stammer fra Jobbanken og skyldes stigende aktivitet igennem 2010 på grund af øget brug af offentligt løntilskud, som har betydet, at driftsrammen vedrørende jobcenterdrift har været under vedvarende pres gennem 2010. Gennem en stram økonomistyring er det lykkedes at begrænse merforbruget på Jobbanken og den øvrige jobcenterdrift til ca. 1,2 mio. kr.

Sygedagpengeopfølgning

-600

I sygedagpengeopfølgningen har der i 2010 været et merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a. øgede variable udgifter i 4. kvartal til lægeerklæringer til de sygemeldte (ca. 0,2 mio. kr.) samt forsinkelse i modtagelsen af barsels- og sygedagpengerefusioner for medarbejdere i centrene inden regnskabsafslutningen (ca. 0,4 mio. kr.).

Fleksjobformidling

0

Budgettet for fleksjobformidling er anvendt fuldt ud i 2010

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Løntilskud til dagpengemodtagere				
Antal	333	954	576	378
Enhedspris, kr.	33.514	48.282	39.823	8.459
Ydelsesadministration af kontanthjælp				
Antal	20.810	21.830	22.554	-724
Enhedspris, kr.	67.883	73.388	73.117	271
Ydelsesadministration af sygedagpenge				
Antal	7.277	6.801	6.629	172
Enhedspris, kr.	136.217	109.711	106.782	2.929

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Antallet af ledige med mere end tre måneders sammenhængende ledighed (arbejdskraftreserven) må maksimalt stige med 15 pct. estimeret til 1.400 fuldtidspersoner fra dec. 2009 til dec. 2010.	Maksimalt 15 pct.	Der er 11.160 fuldtidspersoner i arbejdskraftreserven december 2010. Det er en stigning på 109 fuldtidspersoner svarende til 1 pct. siden december 2009.	100 pct. Der er fuld målopfyldelse.
Jobcenter København vil i 2010 igangsætte mindst 300 voksenlærlingeforløb med både beskæftigede og ledige kontanthjælps- og dagpengemodtagere.	Mindst 300 forløb.	Der foreligger pt. ikke data.	
Af disse 300 skal minimum 100 være ledige kontanthjælps- eller dagpengemodtagere.	Mindst 100 skal være ledige kontanthjælps- eller dagpenge- modtagere.	Der har i perioden jan-dec 2010 været 62 voksenlærlinge forløb for dagpengemodtagere og 95 for kontant- og starthjælpsmodtagere.	100 pct. Der er fuld målopfyldelse.
Antallet af sygedagpengeforløb over 26 uger nedbringes med 7,5 pct. fra dec. 2009 til dec. 2010.	7,5 pct. nedbringelse.	Der er 3.290 sygedagpengeforløb over 26 uger i november 2010. Det er et fald på 433 personer svarende 11,6 pct. siden december 2009.	100 pct. Der forventes fuld målopfyldelse.
Antallet af unge kontanthjælps-, starthjælps-, introduktionsydelses- og dagpengemodtagere under 30 år må maksimalt stige med 21 pct. fra dec. 2009 til dec. 2010.	Maksimal stigning på 21 pct.	Der er 8.742 unge fuldtidsledige i december 2010. Det er en stigning på 491 personer svarende til 6 pct. siden december 2009.	100 pct. Der er fuld målopfyldelse.
Arbejdskraftreserven for gruppen af indvandrere fra ikke-vestlige lande må maksimalt stige med 15 pct. fra dec. 2009 til dec. 2010.	Maksimal stigning på 15 pct.	Der er 3.438 personer fra ikke-vestlige lande i arbejdskraftreserven i december 2010. Det er et fald på 43 personer svarende til 1,2 pct.	100 pct. Der er fuld målopfyldelse.

<p>Stigningen i akademikerledigheden (dec. 2010 niveau i forhold til i dec. 2009) skal være relativt mindre end den generelle ledighedsstigning.</p>	<p>Stigningen i akademikerledigheden skal være mindre end stigningen i ledigheden generelt.</p>	<p>Den samlede ledighed for arbejdsmarkedsparete dagpenge, kontant- og starthjælpsmodtagere målt i fuldtidspersoner er steget med 2,5 pct. fra december 2009 til december 2010. I samme periode er ledigheden for de akademiske a-kasser steget med 9,3 pct.</p>	<p>Der er ingen målopfyldelse.</p>
<p>Jobcenter København vil i 2010 opretholde min. 25 partnerskabsaftaler med storkøbenhavnske virksomheder.</p>	<p>Minimum 25 aftaler.</p>	<p>Pr. 16. februar 2011. august har Jobcenter København 18 partnerskabsaftaler. Den manglende målopfyldelse skyldes, at det er blevet besluttet p.t. ikke at være aktivt opsøgende overfor nye virksomheder mhp. indgåelse af nye aftaler. Dette skyldes, at BIF p.t. har problemer med at fylde allerede indgåede aftaler op med egnede kandidater.</p>	<p>70 pct. målopfyldelse.</p>
<p>Jobcenter København vil i 2010 igangsætte min. 3000 forløb med løntilskud. Der er her både tale om forløb ved private og offentlige virksomheder.</p>	<p>Minimum 3.000 forløb.</p>	<p>Der har i perioden jan-nov 2010 været 1.077 forløb med løntilskud for kontant- og starthjælpsmodtagere. For dagpengemodtagere har der i perioden jan-dec 2010 været 2.932 forløb med løntilskud. I alt giver det 4.009 forløb med løntilskud. Der forventes et samlet årsresultat på ca. 4.500.</p>	<p>100 pct. Der er fuld målopfyldelse.</p>

Undervisning af voksne

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0
5.46.65.1 Repatriering	0	0	0	0	0
5.46.65.2 Repatriering	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	20.347	0	16.903	225	3.669
I alt	20.347	0	16.903	225	3.669

I alt

3.669

Integrationsindsats

Bevillingsområdet Undervisning af voksne dækker forskellige former for integrationsindsats og en stor del af budgettet består af midler enten udmeldt til konkrete projekter eller midler udmeldt til den tværgående integrationspulje. I 2010 var der et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Vink (Program for tidlige forebyggelse af radikalering)

850

Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Opgaven blev ikke færdiggjort i 2010. Midlerne blev bevilget i forbindelse med overførsel af mindreforbrug fra 2010, så projektet blev først reelt startet i 2. halvår.

Tværgående integrationspulje

563

Puljen udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af, at der ikke er fundet egnede projekter til anvendelse af det fulde budget på området.

Tolkeudgifter

373

Mindreforbrug på 0,4 mio. kr., da tolkeudgifterne er flyttet til bevillingen Beskæftigelsesindsats, så alle udgifter til sagsbehandling ligger samlet. Tidligere var der en del centrale tolkeudgifter, men disse er efterhånden overført til de enkelte centre, så der er sammenhæng i indsats og budgetansvar.

Monitoreringssystem

250

Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Midlerne blev bevilget i forbindelse med overførselssagen for 2009, og det var ikke muligt at færdiggøre opgaven i 2010.

Bland dig i byen

150

Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Konzeptudviklingen blev ikke færdig i 2010.

Øvrige projekter

1.483

De øvrige projekter på området udviser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Der er mindreforbrug på projekterne Hotspot (0,4 mio. kr.), borgerinddragelser (0,2 mio. kr.), diskrimination (0,2 mio. kr.), Vi københavnere (0,3 mio. kr.), øvrige projekter (0,7 mio. kr.) og merforbrug til Integrationskonferencen (0,1 mio. kr.) og Tryghedsindekset (0,2 mio. kr.).

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	289	0	336	0	-47
6.45.50.1 Administrationsbygninger	11.471	0	10.331	0	1.140
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	149.121	0	179.952	23.670	-7.161
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	0	0	30.400	34.513	4.113
I alt	160.881	0	221.019	58.183	-1.955

I alt

-1.955

På den samlede administrationsbevilling er der et merforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes flere modsatrettede forhold.

Der er merforbrug på i alt 3,7 mio. kr. som følge af:

-3.700

- ekstraordinær udgift på 1,9 mio. kr. til Combit.
- merforbrug vedrørende administrationsbygninger på 1,1 mio. kr. som følge af forsat husleje vedrørende lejemålet Tietgensgade i 2010.
- et merforbrug på 0,7 mio. kr. til ekstraordinære udgifter i advokat- og revisionsbistand i forbindelse med Farvergadesagen.

Der er mindreforbrug på i alt 1,7 mio. kr., som følge af:

1.745

- mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende trepartsmidler til kompetence- og diplomuddannelse til ledere som følge af, at bevillingen blev modtaget så sent på året, at det ikke var muligt at anvende den fulde bevilling i regnskabsåret.
- mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af skyldig beløb til LBR (Lokale Beskæftigelses Råd) vedrørende projektet om forandringsteori på sygedagpengeområdet.
- mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af, at udviklingen af et kontrolmodul til Erindringsystemet med henblik på afdækning af socialt bedrageri er blevet forsinket og først kan gennemføres i regnskabsåret 2011.
- øvrig mindreforbrug på i alt 0,5 mio. kr., som skyldes forskellige mindreforbrug i forvaltningens projekter, herunder mindreudgifter til indkøb af data fra KMD.

Beskæftigelsesindsatsen, 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	489	0	0	0	489
I alt	489	0	0	0	489

I alt

489

Der er ikke forbrugt noget af budgettet på 0,5 mio. kr. Budgettet var givet til etablering af Nem Adgang til Ydelsesservice, som er en webbaseret platform med smarte selvbetjeningsværktøjer/skabeloner, hvorigennem borgerne kan ansøge om ydelser mm. online. Det har imidlertid ikke været muligt at bruge midlerne i 2010, hvilket bl.a. skyldes, at det fornødne set up på kk.dk ikke var forberedt til de nye selvbetjeningsværktøjer.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

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	46	0	-46
5.46.60.1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	209.981	115.660	213.956	150.635	30.999
5.46.60.2 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	89.272	0	85.799	-3.473
5.46.65.1 Repatriering	433	0	1.698	0	-1.265
5.46.65.2 Repatriering	0	433	0	1.698	1.265
5.57.71.1 Sygedagpenge	93.917	0	70.028	0	23.889
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	46.861	0	35.228	-11.633
5.58.80.1 Revalidering	72.835	0	86.839	0	-14.004
5.58.80.2 Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.91.1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	572.473	0	386.063	11.302	197.712
5.68.91.2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	330.147	0	275.175	-54.972
5.68.94.1 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	65.418	3	-65.415
5.68.94.2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	0	0	55.421	55.421
5.68.96.1 Servicejob	0	0	1.646	0	-1.646
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	4.947	4.947
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	625.552	9.767	572.048	51.875	95.612
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	248.724	0	262.950	14.226
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	0	0	0	0	0
I alt	1.575.191	840.864	1.397.742	935.033	271.617

I alt

271.617

Tilbud til arbejdsmarkedsparete

169.610

Mindreforbruget på 169,6 mio. kr. til aktive tilbud til arbejdsmarkedsparete ledige skyldes bl.a. et efterslæb i forhold til den lovpligtige aktiveringsindsats for dagpengemodtagere, hvor rettidigheden og aktiveringsgraden især i starten af året har været noget under det forudsatte.

Det lave aktivitetsniveau i årets start for dagpengemodtagere skal ses i forlængelse af overtagelsen af ansvaret fra den statslige del af jobcentret i efteråret 2009, hvor IT-understøttelsen var meget mangelfuld, hvilket forringede forvaltningens styringsmuligheder. Dette var særligt kritisk i forbindelse med den i samme periode stigende ledighed, navnlig på dagpengeområdet. Det lavere aktivitetsniveau vurderes - alene for forsikrede ledige - at bidrage til mindreforbruget med 37 mio. kr.

Udgifterne til aktive tilbud til dagpengemodtagere i 2010 bliver herudover ekstraordinært lave, dels fordi staten fuldt ud finansierer aktiviteter gennemført i 2009, dels fordi der i 2010-regnskabet alene skal medtages udbetalte - og ikke øvrige disponerede - bonusbetalinger til eksterne leverandører. De to forhold var ikke forudsat ved budgetlægningen og forklarer i sig selv op imod 75 mio. kr. af det samlede mindreforbrug for forsikrede ledige.

Mindreforbruget for handicapområdet, løntilskud og befordringsgodtgørelse udgør 16 mio. kr. og skyldes primært, at anvendelsen af ordningerne på handicapområdet har ligget på et lavere niveau end forudsat.

Den interne indsats er målrettet arbejdsmarkedssparate ledige - overvejende kontanthjælpsmodtagere - og består dels af indsatsen i beskæftigelsescentrene og dels af jobklubber i jobcentrene. Det samlede mindreforbrug udgør 40 mio. kr. på dette aktivitetsområde. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindreforbrug af midler til bonus til eksterne leverandører (15 mio. kr.), lavere kapacitetsudnyttelse end forudsat i beskæftigelsescentrene som følge af lavere efterspørgsel efter beskæftigelsescentrenes tilbud (10 mio. kr.), mindre anvendelse af tilbud som led i samarbejdet med a-kasser (5 mio. kr.) samt lavere forbrug til jobbanken end forudsat på dette udgiftsområde (10 mio. kr.).

Ordinær uddannelse til revalidender, mv.

67.439

Mindreforbruget på 67,4 mio. kr. til betaling af ordinær uddannelse for revalidender skyldes blandt andet - som i tidligere år - at uddannelsesinstitutionerne ikke i forudsat omfang har faktureret kommunen for forløb til revalidender i 2010, hvilket giver et særskilt mindreforbrug på 17 mio. kr. Mindreforbruget til ordinær uddannelse til revalidender udgør i alt 23 mio. kr. Hertil kommer, at øvrige køb af tilbud hos eksterne leverandører til kontanthjælpsmodtagere og revalidender har været lavere end forudsat, hvilket primært dels skyldes mindre behov end forudsat og dels at målgruppen har fået tilbud under rammeaftalerne vedrørende jobsøgning og aktiviteter for ledige i matchgruppe 2. Disse forhold bidrager til mindreforbruget med i alt 44 mio. kr.

Tilbud til ikke arbejdsmarkedssparate

-40.506

Merforbruget for ikke arbejdsmarkedssparate udgør 40,5 mio. kr. Målgruppen modtager hovedsageligt tilbud købt hos eksterne leverandører. Merforbruget skyldes, at aktivitetsniveauet har været højere end forudsat for

målgruppen, da der i løbet af 2010 er prioriteret flere midler til disse tilbud for at opnå den forudsatte aktiveringsgrad for kontanthjælpsmodtagere i 2010. Aktiveringsgraden for indsatsklare kontanthjælpsmodtagere (matchgruppe 2) er vokset med ca. 4 procentpoint fra 2009 til 45 pct. i 2010.

Grund og resultattilskud

26.012

Området udviser en merindtægt på 26,0 mio. kr. Merindtægten skyldes især, at kommunen har hjemtaget resultattilskud vedrørende ordinær beskæftigelse for 20,2 mio. kr. mod forventet 5,8 mio. kr. Merindtægten skyldes hovedsageligt at der er hjemtaget beskæftigelsestilskud for næsten 2 år i 2010, hvilket skyldes bedre datagrundlag for hjemtagelsen af tilskuddet, så det nu kan hjemtages løbende, mens det tidligere mest blev hjemtaget bagudrettet. Derudover har lidt flere bestået danskuddannelsesprøven end forventet (2,6 mio. kr.) og endelig er der kommet lidt flere integrationsudlændinge end budgetteret (9 mio. kr.).

Partnerskabsaftaler

19.819

Der er et mindreforbrug på 19,8 mio. kr. til partnerskabsaftaler. Mindreforbruget skyldes primært mindre anvendelse af forvaltningens partnerskabsaftaler i forhold til det forudsatte. Der var således budgetteret med anvendelse af op til 400 helårspladser, mens aktiviteten har været knap halvdelen af dette niveau. Dette skal ses i sammenhæng med, at der ikke er indgået nye aftaler med virksomhederne på det forudsatte niveau og at der har været udfordringer i forhold til at matche ledige med de tilgængelige pladser.

Tilbud til sygedagpengemodtagere

12.250

Mindreforbruget på tilbud til sygedagpengemodtagere udgør 12,3 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i lyset af træghed i implementeringen af ændrede lovregler for indsatsen og et faldende antal sygedagpengemodtagere. Hertil kommer, at nye muligheder for at tilbyde sygemeldte aktive tilbud ikke har været anvendt i det omfang, der var forventet fra starten af året, idet der har været en vis træghed i forbindelse med igangsættelse af de nye aktiviteter.

Flaskehalspulje, mv.

11.753

Mindreforbruget på flaskehalspuljen udgør 11,8 mio. kr. Mindreforbruget skal bl.a. ses i lyset af, at flaskehalslisten er blevet indskrænket i 2010. Det har betydet, at det har været vanskeligt at finde tilbud til ledige inden for flaskehalsområderne.

Mentorer

3.726

Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. til mentorer. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med mindre anvendelse af partnerskabsaftaler, hvor mentorer anvendes som redskab til støtte af ikke-arbejdsmarkedsparete ledige.

Introduktionsprogrammer og danskundervisning

1.514

På området er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes:

- Et merforbrug på introduktionsprogrammer på 5,1 mio. kr., som især skyldes stigende enhedspriser. Den stigende enhedspris skyldes blandt andet et større modulbrug pr. integrationsudlænding. I 2010 blev der gennemsnitlig givet 1,13 modul pr. introduktionsudlænding mod 1,06 i 2009. Det stigende antal moduler pr. integrationsudlænding hænger sandsynligvis sammen med jobkonjunkturerne i 2010. Herudover mangler der at blive hjemtaget ca. 2 mio. kr. i refusionsindtægter, som vil blive hjemtaget i 2011.
- Et mindreforbrug på danskundervisning til selvforsørgende på 6,6 mio. kr., hvilket skyldes en faldende enhedspris. Enhedsprisen er både lavere end sidste år og end budgetteret som følge af en forskydning mod det billigere danskmodul 3 fra det dyrere modul 1 og 2. Faldet i enhedsprisen kommer samtidig med, at der sker en stigning i antallet af moduler.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Integrationsudlændinge(introduktionsprogrammer)				
Antal	1.762	1.650	1.761	-111
Enhedspris, kr.	13.836	15.382	17.296	-1.914
Danskundervisning, selvforsørgende (moduler)				
Antal	8.580	7.850	8.803	-953
Enhedspris, kr.	7.986	8.503	6.834	1.669
Grund- og resultattilskud integrationsudlændinge				
Antal	1.762	1.650	1.761	-111
Enhedspris, kr.	-50.807	-52.770	-64.215	11.445
Beskæftigelsesforløb for kontanthjælpsmodtagere og revalidender				
Antal	33.789	35.500	35.488	12
Enhedspris, kr.	10.445	12.391	9.695	2.696
Beskæftigelsesforløb for sygedagpengemodtagere				
Antal	36.646	35.145	35.715	-570
Enhedspris, kr.	1.042	1.339	974	365
Beskæftigelsestilbud for dagpengemodtagere				
Antal		43.878	38.272	5.606
Enhedspris, kr.		5.523	2.777	2.746

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

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	6.207	0	6.105	0	102
5.46.61.2 Introduktionsydelse	0	3.103	0	3.069	-34
5.57.71.1 Sygedagpenge	1.063.969	0	1.054.855	0	9.114
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	328.079	0	328.778	699
5.57.72.1 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.72.2 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.73.1 Kontanthjælp	1.888.246	0	1.912.997	3.083	-21.667
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	589.796	0	589.429	-367
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	-88	0	88
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	-66	-66
5.57.75.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	871.509	0	886.756	0	-15.247
5.57.75.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	0	561.660	0	555.869	-5.791
5.57.78.1 Dagpenge til forsikrede ledige	725.483	0	728.081	0	-2.598
5.58.80.1 Revalidering	268.381	0	275.702	0	-7.321
5.58.80.2 Revalidering	0	173.318	0	178.206	4.888
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)	512.255	0	528.075	0	-15.820
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 beskæftigelses- indsats (tidligere skånejob)	0	247.368	0	289.901	42.533
5.68.95.1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner	0	0	0	0	0
5.68.95.2 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner	0	0	0	0	0
5.68.97.1 Seniorjob til personer over 55 år	3.140	0	2.342	0	798
5.68.97.2 Seniorjob til personer over 55 år	0	1.072	0	921	-151
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	9.937	0	9.318	0	619
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	966	0	55	-911
I alt	5.349.127	1.905.362	5.404.143	1.949.245	-11.132

I alt -11.132

Det skal bemærkes, at årsregnskabet i forhold til beskæftigelsestilbud i Farvergade og lignende tilbud indeholder refusionsindtægter på 65 pct. af forsørgelsesudgifterne frem til den 6. december 2010, hvor forvaltningen modtog Arbejdsmarkedsstyrelsens afgørelse i sagen. Fra den 6. december 2010 og den resterende del af 2010 er der hjemtaget 35 pct. refusion af forsørgelsesudgifterne for borgere i disse tilbud.

Kontanthjælp m.m. -45.483

Ydelsen dækker over forsørgelses- og tillægsydelse til personer, der er ledige og som står til rådighed for arbejdsmarkedet. Ydelsen omfatter kontant- og starthjælp, revalideringsydelse og tillægsydelse vedrørende kontanthjælp. Ydelsen udviser et merforbrug på 45,5 mio. kr. svarende til 2,7 pct. af budgettet.

Merforbruget dækker over en mindreforbrug på 30,2 mio. kr. pga. af færre ledige i forhold til budgettet (regnskabsprognosen fra oktober) svarende til 472 helårspersoner. Og et merforbrug på 75,8 mio. kr. pga. en stigning i enhedsprisen. I enhedspriserne er der bl.a. indregnet mindre refusionsindtægter pga. lavere aktiveringsgrad, Farvergadesagen, hvor der er berigtiget 2,4 mio. kr., som følge af Arbejdsmarkedsstyrelsens afgørelse i sagen. Herudover er der mindre refusionsindtægter på 29,6 mio. kr. på grund af ikke-rettidig aktivering. Der blev i 2010 budgetteret med en rettidighed på 95 pct., mens den realiserede rettidighed var 91,8 pct. Udover disse to forklaringer er der sket en ændring i målgruppesammensætningen, hvor udgifterne til voksne over 25 år er vokset betydelig mere end forventet.

I regnskabet er der indregnet en tillægsbevilling på 31,7 mio. kr. givet i december 2010 pga. stigende ledighed samt en stigning i refusionsberigtigelserne som følge af flere ikke-rettidigt aktiverede kontanthjælpsmodtagere.

Løntilskud m.v. til personer i fleksjob, skånejob og personer på ledighedsydelse 26.713

Ydelsen dækker over løntilskud til personer i fleksjob, skånejob og ledighedsydelse. Der gives løntilskud til virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob eller skånejob. Løntilskuddet kan udgøre henholdsvis 1/3, 1/2 eller 1/4 del af lønnen. I den periode, hvor personen er visiteret til fleksjob, men endnu afventer ansættelse, modtager personen ledighedsydelse.

Samlet set er der et mindreforbrug på ca. 26,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at enhedsudgiften til fleksjobmodtagere er lavere end budgetteret, idet indtægterne fra statsrefusion har været højere end budgetteret.

I regnskabet er der indregnet en tillægsbevilling på 19,8 mio. kr. givet i december 2010.

Sygedagpenge

9.813

Sygedagpenge gives til borgere til erstatning af tabt arbejdsfortjeneste som følge af sygdom. Ydelsen udviser et mindreforbrug på 9,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes især lavere enhedspriser ca. 2 pct., som påvirker 14,8 mio. kr. Ændring i enhedsprisen skyldes en forskydning i målgruppesammensætningen (størrelsen af de udbetalte sygedagpenge til den enkelte sygemeldte beregnes bl.a. på grundlag af den sygemeldtes hidtidige indtægt).

Dette opvejes af et merforbrug på 4,9 mio. kr. på grund af 39 flere helårspersoner på sygedagpenge. Mindreforbruget på i alt 9,8 mio. kr. svarer til ca. 1,3 pct. af budgettet. I forbindelse med oktoberprognosen blev budgettet på området reduceret med 56,3 mio. kr.

Dagpenge til forsikrede ledige

-2.598

Merforbruget udgør 2,6 mio. kr., svarende til 0,4 pct. af budgettet på 725,5 mio. kr. I budgettet er indeholdt en tillægsbevilling på 122,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at den gennemsnitlige udbetalte ydelse til den ledige er blevet lidt højere end forventet, og at ledigheden er blevet lidt større end forudsat i budgettet.

Seniorjob til personer over 55 år

647

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 alle 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 ca. 0,65 mio. kr. I forbindelse med tillægsbevillingen, er budgettet til seniorjobber blev nedskrevet med 14,1 mio. kr.

Det lave aktivitetstal skyldes, at ordningen ikke har den forventede tilslutning, som budgettet lægger op til.

Beskæftigelsesordninger

-292

Beskæftigelsesordninger består af tre ordninger

1. Orlovsydelse til modtagere af ledighedsydelse og kontanthjælpsmodtagere
2. Godtgørelse til særlig udsatte unge under 18 år i virksomhedspraktik
3. Jobtræning med løntilskud til offentlige virksomheder m.v.

Ydelsen udviser et merforbrug på omkring 0,3 mio. kr.

Introduktionsydelse

68

Ydelsen gives til ikke-selvforsørgende integrationsudlændinge i den treårige introduktionsperiode. Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2009	2010	2010	2010
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Introduktionsydelse				
Antal	68	60	81	-21
Enhedspris, kr.	39.280	51.733	37.481	14.252
Sygedagpenge over 52 uger				
Antal	2.075	1.490	1.508	-18
Enhedspris, kr.	191.244	191.300	186.756	4.544
Sygedagpenge 5-52 uger				
Antal	5.202	5.105	5.121	-16
Enhedspris, kr.	80.756	88.316	86.789	1.527
Kontanthjælp passiv				
Antal	11.384	13.335	13.116	219
Enhedspris, kr.	99.984	97.372	100.677	-3.305
Kontanthjælp aktiv				
Antal	9.426	9.668	9.438	230
Enhedspris, kr.	35.782	32.049	35.059	-3.010
Revalidering				
Antal	1.416	1.481	1.458	23
Enhedspris, kr.	67.059	64.188	66.870	-3.495
Løntilskud til personer i fleksjob og skånejob				
Antal	2.325	2.310	2.344	-34
Enhedspris, kr.	62.165	70.748	57.820	12.928
Ledighedsydelse				
Antal	627	700	699	1
Enhedspris, kr.	172.264	144.943	146.845	-1.902
Seniorjob				
Antal	3	10	7	3
Enhedspris, kr.	269.853	206.769	203.000	3.769
Dagpenge til forsikrede ledige				
Antal		14.626	15.032	-406
Enhedspris, kr.		49.602	48.435	1.167

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	239	239
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	4	0	-4
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	218.803	0	-218.803
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-122.371	0	122.371
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	204.877	0	-204.877
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	91.127	91.127
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	390.828	390.828
I alt	0	0	301.313	482.194	180.881

7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt 239
Der har i året været indtægt på 0,2 mio kr vedrørende renter af kortfristede tilgodehavender.

7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt -4
Der har i året været en udgift på 0,004 mio kr vedrørende renter af kortfristet gæld i øvrigt

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten -218.803
Forskydninger i tilgodehavender hos staten vedrører statslige refusions- og tilskudsordninger. Ved udgangen af 2010 skyldte staten Københavns Kommune 92,7 mio. kr. Ved årets indgang skyldte kommunen staten 126,1 mio. kr. hvoraf de 124,5 mio. kr. vedrørte midler, som staten havde udbetalt til kommunen vedrørende overtagelsen af indsatsen for forsikrede ledige. Disse midler er i 2010 enten brugt eller tilbagebetalt til staten. Den nuværende gæld fra staten til kommunen på 92,7 mio. kr. skyldes, at en del af statsrefusionen for 2010 først kan hjemtages i forbindelse med den endelige refusionsafregning, som foretages i løbet af 2011. Ved årsafslutningen beregner forvaltningen den refusion kommunen, kan hjemtage på baggrund af de faktiske refusionsbærende udgifter. Herfra modregnes de faktisk modtagne refusioner. Differencen bogføres i driftsregnskabet som en indtægt med en modpost i tilgodehavender, da midlerne som nævnt først kan hjemtages i 2011.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt 122.371

Kommunens kortfristede tilgodehavender i øvrigt vedrører hovedsageligt forudbetalt refusion, debitorer, periodeafgrænsningskonti og hensættelser til bonus. Ved årets start var kommunens gæld på disse områder 41,1 mio. kr. Denne gæld er nu steget til 163,1 mio. kr. Forøgelsen på 122,4 mio. kr. har følgende årsager:

- En forøgelse i forskudsrefusionen for 2011 på 153,9 mio. kr. Kommunen modtog ultimo december forskudsrefusion for en del af udgifter i januar 2011. Den samlede forskudsrefusion udgør 156,1 mio. kr. Baggrunden for den store bevægelse i 2010 er, at forskudsrefusionen vedrørende januar 2010 ved en fejl blev konteret som modtaget i januar 2010, selv om midlerne reelt kom i december 2009. Denne fejl har ligeledes effekt på funktion 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt.
- Fald i kommunens gæld vedrørende periodeafgrænsningskonti på 13,1 mio. kr. Faldet har forbindelse med årsafslutningen i 2009, hvor en del fakturaer ved en fejl blev betalt i forkert regnskabsår, hvilket blev rettet op via brug af periodeafgrænsningskonti
- I regnskab 2009 var der hensat 21,6 mio. kr. til bonus til leverandørerne. Staten har i en ny regnskabsbekendtgørelse ændret denne praksis, så kommunerne ikke mere skal hensætte bonus til leverandører, men alene driftsbogføre dem ved betaling. Dette gør rent regnskabsteknisk kommunens gæld 21,6 mio. kr. mindre.
- Den resterende bevægelse udgør ca. 3,4 mio. kr. og skyldes ændringer i diverse tilgodehavender.

8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender -204.877

De langfristede tilgodehavender vedrører borgernes gæld til Københavns Kommune vedrørende f.eks. tilbagebetalingspligtig kontanthjælp. Forøgelsen i borgernes gæld på 204,9 mio. kr. skyldes en forkert opskrivning af borgernes gæld i regnskabet. Borgernes gæld er reelt faldet med 3,3 mio. kr. Fejlen er opstået ved, at den nuværende gæld blev lagt sammen med den bogførte gæld i 2009. Fejlen har modsatrettet effekt på funktion 8.51 og funktion 8.52, så den samlede effekt på finansposterne er nul. Fejlen har ingen driftsmæssig betydning.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten 91.127

Forskydningerne i kortfristet gæld til staten vedrører statens andel af den gæld borgerne har til Københavns Kommune. På grund af den forkerte opskrivning af borgernes gæld er denne gæld steget med 91,1 mio. kr. Den faktiske gældsandel er faldet med 5 mio. kr., når der ses bort fra den forkerte opskrivning.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 390.828
Bevægelsen på 390,8 mio. kr. skyldes:

113,8 mio. kr. vedrørende borgernes gæld, hvor der er sket en fejlpostering. Ændringen burde kun have været 1 mio. kr.

234,7 mio. kr. vedrørende statsrefusion, hvoraf størstedelen skyldes den forkerte bogføring af forskudsrefusionen i januar 2010 (se forklaring under funktion 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender). Derudover er kommunens medfinansiering af dagpengeområdet for december 2010 på i alt 66,3 mio. kr. betalt i 2011, men driftsudgiften er korrekt bogført i 2010, hvilket giver en forskydning på finansposterne.

- 15,8 mio. kr. i mindre leverandørgæld
- 26,6 mio. kr. vedrørende KMD-aktiv afregningskonti.
- De øvrige forskydninger går samlet i nul.

Omkostningsbaseret regnskab

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Primo 2010	Ultimo 2010
Grunde og bygninger	10.615.339	10.250.695
Tekniske anlæg	4.165.396	3.057.929
Inventar	3.832.291	2.227.485
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	18.613.026	15.536.109
Immaterielle anlægsaktiver	36.894	0
Immaterielle anlægsaktiver	36.894	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	211.098.420	415.975.247
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	211.098.420	415.975.247
Anlægsaktiver i alt	229.748.340	431.511.356
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-167.227.929	-66.861.918
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>-126.122.752</i>	<i>96.614.578</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>-41.105.177</i>	<i>-163.476.496</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-167.227.929	-66.861.918
AKTIVER I ALT	62.520.411	364.649.438

Egenkapital	-648.527.071	-717.789.058
Hensatte forpligtigelser	321.014.189	320.232.267
<i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Hensatte forpligtigelser	321.014.189	320.232.267
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	96.151.391	187.278.191
Skyldige feriepenge	109.782.019	0
Kortfristet gæld i øvrigt	184.099.883	574.928.038
Kortfristede gældsforpligtigelser	390.033.293	762.206.229
Gæld i alt	390.033.293	762.206.229
PASSIVER I ALT	62.520.411	364.649.438

Kommentarer til balancen

Balancen viser samlet en nedgang i egenkapitalen fra minus 648,5 mio. kr. til minus 717,8 mio. kr. Den negative egenkapital skyldes, at forvaltningens aktiver er mindre end de skyldige beløb.

Den negative udvikling i egenkapitalen skyldes hovedsageligt to modsat rettede bevægelser.

- En forbedring på 109,8 mio. kr. som alene skyldes at feriepenge ikke mere medtages
- En forværring på 156,1 mio. kr. på grund af hjemtagelse af forskudsrefusion for 2011 (hvor modposten er kommunen likvide midler, som ikke indgår i forvaltningens egenkapital), Ved en fejl blev forskudsrefusionen sidste år bogført i forkert.

Derudover er der bevægelser på 23 mio. kr.

Aktiver

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er steget med 201,8 mio. kr., så de ved udgangen af 2010 udgør i alt 431,5 mio. kr. Stigningen skyldes en stigning i de finansielle anlægsaktiver på 204,9 mio. kr., mens der på de materielle- og immaterielle anlægsaktiver er et fald på 3,1 mio. kr..

Stigningen i de finansielle anlægsaktiver skyldes en fejl i opgørelsen af borgernes gæld til kommunen. Ved en fejl er den nuværende gæld lagt oven i gælden ved udgangen af 2009, så den nu udgør 412,7 mio. kr. Der burde have været en nedskrivning af gælden på 3,3 mio. kr., så borgernes gæld udgjorde 204,7 mio. kr. Så de samlede anlægsaktiver er værdisat med 208,2 mio. kr. for meget. Denne værdiansættelse har samtidig betydning for værdiansættelsen af kommunens gæld under passiver.

Faldet i de materielle anlægsaktiver skyldes at afskrivningerne på de nuværende anlægsaktiver er større end nyinvesteringerne.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne er steget med 100,4 mio. kr. (samlet er de dog fortsat negative med i alt 66,9 mio. kr.). Stigningen skyldes

- Ved udgangen af 2009 skyldte Københavns Kommune staten 126,2 mio. kr., mens staten nu skylder kommunen 96,6 mio. kr. Udviklingen skyldes særlige forhold til 2009, hvor Københavns Kommune havde fået meget store acontobeløb fra staten vedrørende indsats for forsikrede ledige som ikke kunne benyttes fuldt ud i 2009 (124,5 mio. kr.). Den nuværende gæld fra staten til kommunen skyldes hovedsageligt statsrefusion for 2010 og vil blive hjemtaget i forbindelse med restafregningen for 2010.
- De øvrige kortfristede tilgodehavender er minus 163,5 mio. kr., ved starten af 2010 var tilgodehavenderne på minus 41,1 mio. kr. Det kortfristede tilgodehavende skyldes at kommunen modtager forskudsrefusion for 2011 fra staten på i alt 156,1 mio. kr., derudover er der forskellige bevægelser på for eksempel periodeafgrænsningskonti. Årsagen til den store bevægelse i 2010 skyldes at forskudsrefusion sidste år blev konteret i forkert regnskabsår. Konteringen af forskudsrefusion har også betydning for passiverne.

Passiver

Hensatte forpligtigelse

Der er sket et fald på 0,8 mio. kr., så den samlede forpligtigelse ved udgangen af 2010 er 320,2 mio. kr. De hensatte forpligtigelser vedrører især tjenestemandsforsikringer

Gæld

Den samlede gæld er steget med 372,2 mio. kr. og udgør nu i alt 762,2 mio. kr. Stigningen skyldes:

1. Forøgelse med 204,9 mio. kr. vedrørende borgernes tilbagebetalingspligtige ydelser. (se forklaring under anlægsaktiver), der burde have været et fald på 3,3 mio. kr. Midlerne står dels som gæld til staten (da der ved tilbagebetaling skal tilbagebetales statsrefusion) og dels som kortfristet gæld i øvrigt). Den samlede gæld vedrørende borgernes tilgodehavende udgør reelt 204,7 mio. kr., men er bogført med 412,7 mio. kr.
2. Et fald på 109,8 mio. kr., som alene er teknisk, da det skyldes at det skyldige beløb til feriepenge ikke mere opgøres under forvaltningens balance, og derfor er sat til 0 kr. ved udgangen af 2010.
3. Stigning på 277,1 mio. kr. som især vedrører statsrefusionen (234,7 mio. kr.), derudover er der lidt ændringer i leverandørgæld (15,8 mio. kr.) og afregninger med KMD-aktiv (26,6 mio. kr.).

Obligatoriske oversigter

Omkostningskalkulationer	246
SWAP, finansielle instrumenter og låneomlægning	255
Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser	256
Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2010	257
Personaleoversigt	258
Selskabsdeltagelse	260

Omkostningskalkulation

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Frit valg - notat vedr. genberegning af priser til praktisk hjælp og personlig pleje på baggrund af regnskab 2009

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 2009 (endelig udregning af priser), mens
- Fase 2 beskriver, hvilke økonomiske konsekvenser de udregnede priser har for budget 2010.

Fase 1. Efterkalkulation

Prisfastsættelsen er sket i henhold til Socialministeriets bekendtgørelse af lov om social service nr. 979 af 1. oktober 2008. 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. juni 2009 og de efterudregnede priser på baggrund af regnskab 2009. Alle priser er i 2009 niveau.

Priser til private leverandører, i 2009 p/l niveau:

Priskrav	Udmeldt pr. 26. juni 2009 på baggrund af regnskab 2008	Efterkalkulation på baggrund af regnskab 2009	Difference i kr.
Praktisk hjælp	309	326	17
Personlig hjælp, hverdag	333	350	17
Personlig hjælp, øvrig tid	612	641	29

Priserne til private leverandører indeholder samtlige omkostninger forbundet med leveringen af de forskellige ydelser. Det vil sige udgifter konteret hos den kommunale hjemmepleje og udgifter til øvrige støttefunktioner, som er lønanvisning, Arbejdsmiljø København, beregnede udgifter til tjenestemandspensioner, KOS afskrivning 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 2009 sammenholdes med de leverede timer hos borgerne i 2009. Herefter fremskrives prisen til 2009.

Formlen for beregningen fremgår af nedenstående brøk:

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger for 2009}}{\text{Samlede leverede timer i 2009}}$$

I forbindelse med prisberegningen er følgende forudsætninger taget:

Vedr. samlede omkostninger for 2009 (tæller):

- Som beregningsgrundlag er anvendt de samlede omkostninger og timer for regnskabsåret 2009 vedr. den kommunale hjemmepleje.
- De samlede omkostninger i 2009 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 lokalområdekantorenes myndighedsfunktion og lokalområdekantorenes udførerfunktion er udeladt for at få et samlet overblik over bruttoudgifter.
- Områdenummer 9998, systemkonti er udeladt for at få et samlet overblik over bruttoudgifter.
- 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.

Omkostningskalkulation

- 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 valgsområdet 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 2009 er ved udmelding fremskrevet til 2010 niveau.
- 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. Imidlertid er der ikke på hjemmeplejeområdet i 2009 anskaffet aktiver til en værdi, der overstiger dette beløb. Dog 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 korrigeret for, at disse p.t. ikke uddanner elever. Data hertil er indhentet fra Center for Organisations undersøgelse om uddannelsesforbrug i hjemmeplejen i 2005 og antallet af sosu-hjælper elever ligger til grund for en fremskrivning af det

tidsmæssige forbrug. Priserne er fremskrevet til 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 2009

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 huslejudgifter. 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 0,82 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 (hjemmehjælp, dag), område 1300 (hjemmehjælp, aften), og område 9000 (ekstraordinære bevillinger).

Kontoplanen følger på nuværende tidspunkt således ikke de priskategorier, som Socialministeriet stiller krav om. Som årsag hertil kan det oplyses, at i praksis arbejder ingen personalegrupper i den kommunale hjemmepleje alene med praktisk hjælp. Det betyder, at de registrerede udgifter på de enkelte områdenumre for nogles vedkommende kan henføres direkte til 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.

Omkostningskalkulation

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	292.334	716.192	512.899	1.521.425
Procentfordeling ml. priskrav	19,21	47,07	33,71	100,00
Procentfordeling ml. hverdag og øvrig tid		58,27	41,73	100,00
Procentfordeling ml. praktisk hjælp og personlig hjælp, hverdag	28,99	71,01		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 2009 (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 2009. 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 2009 er optalt 10,5 skæve helligdage. Timerne er flyttet fra hverdagstimer til øvrig tid timer.

Omkostningskalkulation

Socialudvalget

Omkostningskalkulation personlig og praktisk hjælp 2010

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 2010

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 2010 er beregnet april 2010 på baggrund af regnskab 2009. Timepriserne for 2010 fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Priskrav til private leverandører vedr. personlig og praktisk hjælp (kr.)

	Takst til privat leverandør	Takst til kommunal leverandør (udførelsenheden)
Personlig pleje	353	340
Praktisk hjælp	353	340
Personlig pleje, øvrig tid	634	619
Indkøbsordning u. call	135	130
Indkøbsordning m. call	159	153
Tøjvaskeordning	264	255

I 2010 timeprisen er indregnet et effektiviseringskrav på 7 mill. kr. til udførelsenheden i forhold til regnskab 2009, hvor der var et merforbrug på 6,5 mill. kr.. Effektiviseringskravet forventes at kunne realiseres som følge af at den nye organisation er faldet helt på plads og at indsatserne i forhold til uddannelse af gruppeledere og planlæggere, nyt omsorgssystem og den fokuserede indsats mod sygefravær vil have en stigende effekt.

Beregningsmetode

Prisfastsættelsen tager grundlæggende udgangspunkt i de langsigtede gennemsnitlige omkostninger i forhold til det leverede antal timer. Beregningen er baseret på regnskab 2009 hvortil der er tillagt PL fremskrivning og fratrukket effektiviseringskrav til 2010.

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2009 inkl. PL fremskrivning og effektiviseringskrav}}{\text{Samlet antal leverede timer til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2009}}$$

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 5,67 mill. kr. til opgaver uden for BUM modellen (primært servicetelefon og administration af særlige hjælperordninger) som fratrækkes forbruget.

Trin 2) Opgørelse af indirekte udgifter til hjemmehjælp

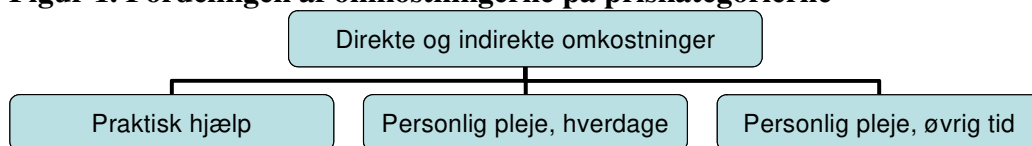
De *indirekte omkostninger* er omkostninger, som ikke afholdes direkte på ydelsesfunktionen, funktion 5.32.32.1, men i stedet primært på hovedkonto 6 - Administration.

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

Omkostningskalkulation

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 udførerens interne afregningssystem er det muligt at beregne aften/nat taksten direkte på baggrund af regnskabsafslutningen. Det er ikke muligt direkte at beregne øvrig tids taksten for daggrupperne (weekend), hvorfor denne sidestilles med aften/nat taksten.

Trin 4) Opgørelse af leverede timer

De leverede timer er opgjort på baggrund af den anvendte BUM afregningsmodel. Fra jan til juni er timerne beregnet på baggrund af data fra omsorgssystemet TOP. Fra juli til december er timerne 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 2.

Tabel 2. Redegørelse for omkostninger og leverede timer i 2009 (2010 pl)

	Samlede omkostninger (t.kr.)	Leverede timer
Praktisk og personlig hverdag	100.270	284.368
Personlig hjælp, øvrig tid	80.529	127.047
I alt	180.798	411.415

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)
- Huslejudgifter samt vagt og telefonforbrug vedr. hjemmeplejens baser
- Låsesmed
- Kontorhold, annoncering, kursusudgifter samt beklædning

Tabel 3 viser de indregnede indirekte udgifter fordelt på centrale støttefunktioner og decentrale fællesomkostninger. De decentrale fællesomkostninger er indregnet som direkte omkostninger som følge af udførerens interne afregningsmodel.

Tabel 3. 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 som får data fra regnskabssystemet KØR. Fordelingen af omkostningerne er sket på baggrund af udførerens regnskab og interne afregningsmodel.

Antal leverede timer er opgjort via de månedlige BUM afregningsskemaer som er baseret på omsorgssystemet TOP jan-juni og på CSC omsorg juli-december..

SWAP, finansielle instrumenter og låneoplægning

Københavns Kommune har indgået følgende aftaler vedr. swap og finansielle instrumenter

Opgjort pr. 31-12-2010:

Finansielt instrument	Modpart	Restgæld	Valuta	Rente	Udløb
Udløb 2011					
Oprindeligt lån: 4,6925 % Kommune Kredit Indgået: november 2001 - 93/01 I	Paying agent: Kommune Kredit	82 mio.	DKK	FAST 4,6925 %	14/11 2011
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: januar 2005	Nykredit Bank A/S	-82 mio.	DKK	-FAST 4,6925 %	14/11 2011
Resterende ydelser herefter		0		0	

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	

Københavns Kommune har foretaget følgende låneoplægninger

I 2010 omlagde kommunen en gæld til By & Havn på 2.526 mio. kr. til nye lån i Kommunekredit i samme beløbsstørrelse. Restløbetiden på gælden til By & Havn var ca. 47 år. Løbetiden på de nye lån, der er annuitetslån, er 25 år.

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser

(Beløb i Kroner)

Økonomiudvalget

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
Udviklingselskabet By & Havn I/S		8.145.249.750	
Metroselskabet I/S		139.013.500	
Movia		258.776.876	Opgjort på basis af notat fra Movia vedr. "Movias lån pr. 31. december 2009 fordelt på kommuner og regioner" tillagt 12,3 % af Movias øvrige forpligtelser
KE Varme P/S	3.800.000.000	3.554.000.000	
KE Bygas A/S	200.000.000	120.000.000	
KE Vand A/S	2.500.000.000	2.059.800.000	
KE Afløb A/S	3.500.000.000	3.054.518.000	

Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Bidrag til Bryggebroen	10.485.535	Grundejernes bidrag for broen, opkræves fra 2007 til 2018
Bidrag til Teglværksbroen	473.000	Bidrag som ved årets udgang var behæftet med usikkerhed, og derfor ikke kunne indtægtsføres
Bidrag til Teglværksbroen	6.900.000	Fremtidige indbetalinger af brobidrag fra grundejerne iht. aftalen samt tinglyste deklARATIONER.
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 primær kommunen gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendommene, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt. Kommunens krav på evt. tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke krav, der kan opgøres værdimæssigt. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklARATIONER er tinglyst, ønsker at bygge mere/yderligere end det der oprindeligt er forudsat i skødet.
Rets, ekspropriation og erstatningsager	4.500.000	Verserende sager inden for ejendomsområdet, værdien er skønsmæssigt opgjort. Specificeres ikke i oversigten af hensyn til det videre sagsforløb
Rettigheder i forbindelse med udbygningsaftaler	5.956.500	Kommunen har som sikkerhed for rettigheden modtaget garantistillelse

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Metroselskabet I/S	1.048.000.000	Metroselskabet har i sit regnskab oplyst om eventualforpligtelser. Forpligtelsen vedrører primært voldgiftsagen med Comet der anlagde de 2 første etaper af metroen. Kommunens andel af Metroselskabets eventualforpligtelse er 50%, svarende til kommunens andel
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	Ubegrenset	Ubegrenset garanti (miljø/deponi) ifbm. salget af Kommunekemi A/S

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Driftsoverenskomst m. selvejende institutioner	Oprindeligt lån	Eventualrettighed	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Renoveringslån 1997	10.058.171	3.368.732	Afskrives lineært over 20 år

Teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri	Restgæld	Bemærkninger
	3.206.714.330	Fordelt på andre lån/almen sektor henholdsvis opførelse/nybyggeri. På baggrund af henstilling fra revision for R2009 er der i år tilstræbt at foretage en korrekt fordeling af garantiene i støttet byggeri henholdsvis byfornyelse. Der er udarbejdet et notat som dokumentation for fordeling.

Garantier, sanering og byfornyelse	Restgæld	Bemærkninger
	3.257.948.324	Fordelt på sanering henholdsvis tabslån. På baggrund af henstilling fra revision for R2009 er der i år tilstræbt at foretage en korrekt fordeling af garantiene i støttet byggeri henholdsvis byfornyelse. Der er udarbejdet et notat som dokumentation for fordeling.

Lånegarantier vedr. selvejende institutioner	Bemærkninger
	Lånegarantierne står sammen med garantiene for den almene sektor.

Underskudsgarantier	Bemærkninger
	I henhold til lov om almene boliger § 100, stk. 7 er der givet underskudsgarantier for 19 kollegier i forbindelse med renoveringsprojekter.

Eventualforpligtelser	Bemærkninger
	Retssag om ejendomssalg i Hedebygadekarreen. Riskoen for tab er 80 mio., hvoraf staten i givet fald betaler det halve.

Kultur- og Fritidsudvalget

Opsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Kommunen kan indgå aftaler med eksterne parter om leje af lokaler, som fremadrettet forpligter kommunen i form af betaling af leje.	341	249.185.798	Samtlige 3. mandslejemål administreret af Københavns Ejendomme

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2010

(1.000 kr.)

Økonomiudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden		Sygetransport	Ja	Ja	Nej	151.680	Fakturabeløbet dækker perioden 1.1.2007 - 31.1.2010 hvor kontrakten udløb. Den oprindelige omkostningskalkulation er ikke tilgængelig og det har ikke været muligt at opgøre de faktiske omkostninger. Fra 2011 er økonomistyringen og regnskabsregistreringen tilrettelagt således at det er muligt at opgøre omkostninger på forretningsområder og kontrakter.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelser	Rehabilitering af kræftramte	Nej			110	

Note: Der er indgået samarbejdsaftale mellem Frederiksberg Kommune og Københavns Kommune i oktober 2010 vedr. pilotprojekt om rehabilitering af 25 borgere fra Frederiksberg Kommune på Sundhedscenter for Kræftramte. Aftalen løber frem til 31/12 2011. Fakturering i 2011 er på 220.000 kr.

Teknik- og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Centralvaskeriet kontraktkørsel	Vognmandskørsel	Kontraktkørsel	Ja	3.386	4.671	3.386	Stigende udgifter overhaler kalkuleret tilbudspris
Bispebjerg Hospital	Vognmandskørsel	Affaldscontainer	Nej	-	809	973	Salgspris inkl. dækningsbidrag
Bispebjerg Hospital Biologisk	Vognmandskørsel	Affaldscontainer	Nej	-	138	297	Salgspris inkl. dækningsbidrag
Bispebjerg Hospital Benny	Vognmandskørsel	Affaldscontainer	Nej	-	90	108	Salgspris inkl. dækningsbidrag
Amager Hospital	Vognmandskørsel	Affaldscontainer	Nej	-	49	85	Salgspris inkl. dækningsbidrag
Tårnby Renseanlæg	Vognmandskørsel	Affaldscontainer	Nej	-	33	42	Salgspris inkl. dækningsbidrag
Omegnskommunerne Fredriksberg, Rødovre, Hvidovre, Brøndby, Glostrup, Gladsaxe, Herlev, Ballerup og Albertslund	Tjenesteydelser	Vedligeholdelse af Harrestrup Å og Damhusengen samt drift af Damhusengens Pumpestation	Nej	585	585	585	
Frederiksberg Kommune	Tjenesteydelser	Færdselstillinger	Nej	42	39	42	Faktura pålagt administrationsomkostninger til databehandling
Tøjhusmuseet	Tjenesteydelser	Renhold	Nej	-	68	68	
Det Kongelige Bibliotek	Tjenesteydelser	Renhold	Nej	-	230	230	
Nikolaj Kirke	Tjenesteydelser	Renhold	Nej	-	41	41	
Gladsaxe kommune	Varekøb	Udformning af særlige skilte til vejcampagner	Nej	-	41	41	
Gribskov kommune	Varekøb	Udformning af særlige skilte til vejcampagner	Nej	-	31	31	
Hirshsprungske Samling	Tjenesteydelser	Gartnerisk vedligehold	Nej	-	17	17	
Statens Museum for Kunst	Tjenesteydelser	Gartnerisk vedligehold	Nej	-	12	12	
Trinitatis Kirken	Tjenesteydelser	Gartnerisk vedligehold	Nej	-	14	14	
Frederiksbergs Kommune	Tjenesteydelser	Tømning af billetaumater	Nej	-	-	148	
Vordingborg Kommune	Tjenesteydelser	P-afgiftssystem	Nej	-	-	11	
Holbæk Kommune	Tjenesteydelser	P-afgiftssystem	Nej	-	-	14	
Køge Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	24	
Helsingør Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	24	
Næstved Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	18	
Bornholms Regionskommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	15	
Gentofte Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	36	
Silkeborg Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	12	
Lynby-Taarbæk Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	15	
Viborg Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	36	
Horsens Kommune	Tjenesteydelser	Kursusplads P-vagt	Nej	-	-	18	

Kultur- og Fritidsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Ballerup, Bornholms, Dragør, Fredensborg, Frederiksberg, Frederiksund, Gentofte, Gladsaxe, Greve, Helsingør, Holbæk, Hørsholm, Ishøj, Lolland, Lynby-Taarbæk, Næstved, Roskilde, Rudersdal, Rødovre, Slagelse, Tårnby kommuner	Tjenesteydelse	Stadsarkiver har leveret konsulentvirksomhed vedrørende elektronisk arkivering af fagsystemer, mv.	Nej	2.316	2.388	2.388	Helsingør og Rødovre kommune er kommet til i 2010, hvilket udgør forskellen ml det forventede og det reelt opnåede resultat

Personaleoversigt	Kommunale						Selvejende					
	Lønudgift Vedtaget budget 1.000 kr.	Lønudgift Korrigeret budget 1.000 kr.	Lønudgift Regnskab 1.000 kr.	Personale Vedtaget budget Arsværk	Personale Korrigeret budget Arsværk	Personale Regnskab Arsværk	Lønudgift Vedtaget budget 1.000 kr.	Lønudgift Korrigeret budget 1.000 kr.	Lønudgift Regnskab 1.000 kr.	Personale Vedttaget budget Arsværk	Personale Korrigeret budget Arsværk	Personale Regnskab Arsværk
Økonomiudvalget	760.045	873.575	1.031.225	1.566	1.789	1.832	0	0	0	0	0	0
<i>Rammebelagt drift</i>												
<i>Fælles driftspuljer</i>	-1.924	-1.924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Fælles rammepuljer</i>	124.416	146.916	188.380	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Økonomisk Forvaltning</i>	208.728	143.680	169.576	496	257	268	0	0	0	0	0	0
<i>Forsikringer</i>	595	595	1.495	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Arbejdsskadepuljen</i>	1.486	1.486	1.124	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Københavns Brandvæsen*</i>	272.784	273.484	268.683	700	700	673	0	0	0	0	0	0
<i>Skorstensfejervæsenet</i>	0	0	6.615	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Lokaludvalg</i>	0	0	6.592	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Københavns Borgerservice</i>	0	158.174	172.166	0	399	440	0	0	0	0	0	0
<i>Koncernservice</i>	147.160	147.290	211.132	370	430	448	0	0	0	0	0	0
<i>Lønkontraktsekretariatet</i>	3.400	3.400	3.363	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Fællessystemer og driftsaftale</i>	3.400	3.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Rammebelagt anlæg</i>												
<i>Økonomisk Forvaltning, anlæg</i>	0	-2.926	2.099	0	3	3	0	0	0	0	0	0
Sundheds- og Omsorgsudvalget	3.187.304	3.283.081	2.296.412	7.783	7.802	6.628	3.666	4.152	769.014	10	11	2.105
<i>Rammebelagt drift</i>												
<i>Sundhed</i>	128.571	123.029	128.025	282	284	257	0	0	0	0	0	0
<i>Pleje, service og boliger for ældre</i>	285.211	233.417	361.928	254	151	1.537	0	0	28.613	0	0	135
<i>Administration</i>	91.096	103.351	95.133	169	187	336	0	0	0	0	0	0
<i>Efterspørgselsstyret service</i>												
<i>Pleje, service og boliger for ældre</i>	2.682.426	2.823.284	1.711.326	7.078	7.180	4.498	3.666	4.152	740.401	10	11	1.970
<i>Rammebelagt anlæg</i>												
<i>Pleje, service og boliger for ældre, Anlæg</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Efterspørgselsstyret overførsler</i>												
<i>Sikringsdelen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Børne- og Ungdomsudvalget	5.549.122	5.774.396	5.296.644	13.584	14.192	13.112	1.326.563	1.326.563	1.257.836	3.660	3.660	3.404
<i>Rammebelagt drift</i>												
<i>Dagtilbud</i>	-6.432	-7.099	315	5	5	4	0	0	0	0	0	0
<i>Dagtilbud special</i>	15.968	15.129	10.461	33	33	21	0	0	0	0	0	0
<i>Administration</i>	222.939	214.057	207.226	399	383	378	0	0	0	0	0	0
<i>Efterspørgselsstyret service</i>												
<i>Dagtilbud</i>	2.490.579	2.666.131	2.470.655	7.043	7.539	6.981	1.277.648	1.277.648	1.196.733	3.538	3.538	3.277
<i>Dagtilbud special</i>	159.451	163.972	161.422	396	407	399	48.915	48.915	37.193	122	122	127
<i>Fritidshjem og klubber</i>	0	0	2.024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Fritidshjem og klubber special</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	12.900	0	0	0
<i>Undervisning</i>	1.926.832	1.964.499	1.835.066	4.182	4.264	4.043	0	0	11.010	0	0	0
<i>Specialundervisning</i>	543.506	557.708	415.294	1.094	1.123	856	0	0	0	0	0	0
<i>Sundhed</i>	186.698	188.554	185.598	421	425	418	0	0	0	0	0	0
<i>Rammebelagt anlæg</i>												
<i>Anlæg</i>	0	0	-292	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Efterspørgselsstyret overførsler</i>												
<i>Efterspørgselsstyret overførsler</i>	9.581	11.445	8.874	11	13	13	0	0	0	0	0	0
Teknik- og Miljøudvalget	819.842	868.605	853.179	1.974	1.974	1.961	0	0	0	0	2.614	5
<i>Rammebelagt drift</i>												
<i>Ordinær drift</i>	751.245	768.333	764.882	1.837	1.837	1.824	0	0	0	0	2.614	5
<i>Takstfinansieret drift</i>	36.926	26.444	24.577	56	56	51	0	0	0	0	0	0
<i>Rammebelagt anlæg</i>												
<i>Byfornyelse, Anlæg</i>	10.521	11.921	10.200	23	23	21	0	0	0	0	0	0
<i>Ordinær anlæg</i>	21.150	61.907	53.520	58	58	65	0	0	0	0	0	0

Personaleoversigt	Kommunale						Selvejende					
	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Personale	Personale	Personale	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Personale	Personale	Personale
	Vedttaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Regnskab 1.000 kr.	Vedttaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab Årsværk	Vedttaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Regnskab 1.000 kr.	Vedttaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab Årsværk
Kultur- og Fritidsudvalget	712.922	361.137	651.012	1.826	1.689	1.712	0	0	0	0	0	0
<i>Rammebelagt drift</i>												
<i>Kultur og Fritid</i>	515.547	154.454	468.933	1.360	1.223	1.215	0	0	0	0	0	0
<i>Københavns Ejendomme</i>	197.375	206.683	182.079	466	466	497	0	0	0	0	0	0
Socialudvalget	2.299.055	2.358.042	2.287.863	5.663	5.811	5.700	355.867	364.542	420.370	915	938	1.039
<i>Rammebelagt drift</i>												
<i>Børnefamilier med særlige behov</i>	458.604	490.618	512.765	1.091	1.166	1.223	149.645	149.646	136.744	371	371	350
<i>Hjemmepleje</i>	11.631	11.630	12.172	27	27	27	0	0	0	0	0	0
<i>Voksne med særlige behov</i>	469.891	448.139	451.412	1.252	1.196	1.149	12.670	12.670	67.805	32	32	159
<i>Stofafhængige</i>	255.997	296.009	294.824	613	713	696	72.718	81.361	82.243	189	212	196
<i>Handicappede</i>	58.093	65.762	65.902	145	165	172	0	0	0	0	0	0
<i>Tværgående opgaver og administration</i>	205.118	170.937	173.342	398	331	348	0	0	0	0	0	0
<i>Efterspørgselsstyret service</i>												
<i>Hjemmepleje</i>	227.506	227.038	192.576	650	649	537	0	0	6.191	0	0	0
<i>Handicappede</i>	556.450	592.121	537.788	1.355	1.432	1.437	120.834	120.865	127.386	323	323	334
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>												
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	55.765	55.788	47.082	132	132	111	0	0	0	0	0	0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	921.529	675.075	831.177	2.710	2.710	2.360	0	0	0	0	0	0
<i>Rammebelagt drift</i>												
<i>Beskæftigelsesindsats</i>	702.523	452.217	404.042	2.119	2.119	1.722	0	0	0	0	0	0
<i>Heraf løntilskud</i>	293.303	45.766	28.658	1.100	1.100	0 (1)	0	0	0	0	0	0
<i>Administration</i>	92.569	92.492	116.814	160	160	170	0	0	0	0	0	0
<i>Integration</i>	0	0	4.267	3	3	4	0	0	0	0	0	0
<i>Efterspørgselsstyret overførsler</i>												
<i>Efterspørgselsstyret indsats</i>	126.437	130.366	306.054	428	428	464	0	0	0	0	0	0
<i>Heraf løntilskud</i>	0	0	99.980	0	0	530	0	0	0	0	0	0
Revision	16.725	17.209	7.588	12	12	12	0	0	0	0	0	0
<i>Rammebelagt drift</i>												
<i>Intern Revision</i>	16.725	17.209	7.588	12	12	12	0	0	0	0	0	0
Borgerrådgiveren	5.912	6.187	6.126	11	11	11	0	0	0	0	0	0
<i>Rammebelagt drift</i>												
<i>Borgerrådgiveren</i>	5.912	6.187	6.126	11	11	11	0	0	0	0	0	0
Københavns Kommune	14.272.456	14.217.307	13.261.226	35.129	35.990	33.327	1.686.096	1.695.257	2.447.219	4.585	7.223	6.553

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabs navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi)	Andel af hæftelse	Eventualfor-pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2009 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Udviklingselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	247.810	55%	-1.221.874	-672.031	55%	8.145.250	-	Carl Christian Ebbesen, Carsten Koch og Mette Reissmann
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	5.125.429	50%	9.413.339	4.706.670	50%	1.187.014	-	Ayfer Baykal, Jesper Christensen og Birthe Skaarup
Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	12,3%	166.900	20.464	12,3%	258.777	-	Ayfer Baykal
KE Varmeforsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.500.500	100%	4.253.163	4.253.163	-	8.788.318	-	Leo Larsen, Jakob Hougaard, Jette Wigan Knudsen, Morten Kabell og Jesper Rasmussen
KE Varmeforsyning komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	566	566	-	-	-	Leo Larsen, Jakob Hougaard, Jette Wigan Knudsen, Morten Kabell og Jesper Rasmussen
KE Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	540.000	100%	3.644.504	3.644.504	-	-	-	Leo Larsen, Jakob Hougaard, Jette Wigan Knudsen, Morten Kabell og Jesper Rasmussen
KE Forsyning komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	543	543	-	-	-	Leo Larsen, Jakob Hougaard, Jette Wigan Knudsen, Morten Kabell og Jesper Rasmussen
Komplementarselskabet Prøvestenen A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	304	152	-	-	-	Jan Salling Kristensen og Bo Asmus Kjeldgaard
Udviklingselskabet Prøvestenen P/S	P/S	Økonomiudvalget	3.000	49,6%	238.594	118.343	-	-	-	Jan Salling Kristensen og Bo Asmus Kjeldgaard
Komplementarselskabet Sluseholmen A/S i Likvidation	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	2.968	1.484	-	-	-	Likvidator
Byggemodningsselskabet Sluseholmen P/S i Likvidation	P/S	Økonomiudvalget	10.000	50%	26.081	13.041	-	-	-	Likvidator

Teknik- og Miljøudvalget

Selskabs navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi)	Andel af hæftelse	Eventualfor-pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2009 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
I/S Amagerforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	26.216	63,49%	973.720	618.198	63,49%	39.991	-	Mogens Lønborg, Bo Asmus Kjeldgaard
I/S Vestforbrænding	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	200.000	19,54%	813.323	158.929	-	268.208	-	Mogens Lønborg
Lynettefællesskabet I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	-	67,61%	1.576.300	1.065.736	-	-	-	Næsager, Kim Emil Nielsen, Henrik Svendsen, Flemming Steen Munch, Rikke Fog-Møller
CTR I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	15.198	69,00%	1.453.142	1.002.668	69,00%	329.481	-	Klaus Bondam, Hamid El Mousti, Sven Milthers, Alexander Sokoler, Per Vilstrup Olesen
I/S SMOKA	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	754	44,48%	15.985	7.110	-	-	-	Peter Thiele, Lars Weiss
Afviklingsinteressentskabet af 01.12.2009	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	-	38,30%	19.120	7.323	-	2.871	-	Lars Weiss
Amager StrandPark I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	152.500	95,60%	1.919	1.835	-	-	8.906	Jakob Næsager, Lars Weiss, Allan Ahmad, Preben Elmenhoff

Kultur- og Fritidsudvalget

Selskabs navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi)	Andel af hæftelse	Eventualfor-pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2009 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
DBC - Dansk Bibliotekscenter ¹⁾	A/S	Kultur- og Fritid	600 ²⁾	11,40%	44.587	4.483	-	-	-	Karsten Thomsen
Køge Bugt Strandpark ³⁾	I/S	Kultur- og Fritid	-	27,33%	17.241	4.712	27,33%	-	-	-

1) Kultur- og Fritidsudvalget behandler på deres møde 17. marts 2011 en fællesindstilling fra KFF og ØKF, om at Københavns Kommune skal sælge kommunens aktiepost i DBC.

2) Heraf er 600.000 kr. bogført i Økonomiforvaltningen

3) 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet til afgørelse.