

Bilag 1.

Familie og Arbejdsmarkedsforvaltninge

Bevilling	Vedtaget budget 2005 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2005 netto 1.000 kr.	Regnskab 2005 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	6.742.595	216.348	6.958.943	6.691.132	-267.811
Servicetilbud til børnefamilier	2.552.332	41.654	2.593.986	2.487.020	-106.966
Børnefamilier med særlige behov	1.057.848	-14.876	1.042.972	999.259	-43.713
Voksne med behov for serviceydelser	435.784	25.316	461.100	443.673	-17.427
Voksne med særlige behov	644.360	6.308	650.668	632.246	-18.422
Stofafhængige	151.729	-2.924	148.805	145.169	-3.636
Handicappede	1.300.684	89.234	1.389.918	1.373.181	-16.737
Administration	599.858	71.636	671.494	610.584	-60.910
Rammebelagte områder, anlæg	190.983	16.739	207.722	190.203	-17.519
Servicetilbud til børnefamilier	165.440	14.291	179.731	171.501	-8.230
Børnefamilier med særlige behov	0	-6.800	-6.800	-5.957	843
Voksne med særlige behov	23.936	-3.347	20.589	15.194	-5.395
Handicappede	-1.435	2.695	1.260	686	-574
Administration	3.042	9.900	12.942	8.779	-4.163
Lovbundne områder	3.731.518	11.857	3.743.375	3.753.215	9.840
Stofafhængige	0	0	0	13	13
Lovbundne ydelser	3.731.518	11.857	3.743.375	3.753.202	9.827
Finansposter	5.200	0	5.200	-114.634	-119.834
Finansposter	5.200	0	5.200	-114.634	-119.834
I alt	10.670.296	244.944	10.915.240	10.519.916	-395.324

Servicetilbud til børnefamilier

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.13.1 Andre faste ejendomme	9.298	3.813	12.129	6.551	93
0.21.1 Parker og legepladser	30.618	0	30.146	77	-550
3.11.1 Specialpædagogisk bistand til b	1.900	0	1	0	-1.899
5.10.1 Fælles formål	370.532	42.367	410.825	59.443	23.216
5.11.1 Dagpleje	159.866	49.970	157.041	46.995	150
5.12.1 Vuggestuer	621.728	172.130	651.622	189.294	12.729
5.13.1 Børnehaver	649.398	182.900	636.914	205.477	-35.061
5.14.1 Integrerede institutioner	1.528.614	433.820	1.394.483	397.548	-97.858
5.15.1 Fritidshjem	0	0	0	262	-262
5.16.1 Klubber og andre socialpædagog	0	0	34	764	-730
5.19.1 Tilskud til puljeordninger og p	32.787	0	30.719	6.862	-8.930
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	2.224	0	2.224	0
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	71.012	0	70.009	84	-1.087
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	5.457	0	8.679	0	3.222
Ialt	3.481.210	887.224	3.402.602	915.581	-106.967

5.10.1 Fælles formål **23216**
 Funktionen udviser reelt set en merudgift på 46,7 mill. kr 46.700

Udgiften på 46,7 mill.kr vedrører det kommunale tilskud som skal kompensere for indtægter på andre funktioner. Det kommunale tilskud er en teknisk kontrol af, af kommunen ikke opkræver mere end 30 pct. af bruttodriftsudgifterne i forældrebetaling. Det kommunale tilskud er således en residualpost efter fradrag af faktisk forældrebetaling samt lovbestemte tilskud. Det kommunale tilskud bogføres som en udgift på funktionen 5.10 og indtægt under de relevante funktioner.

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

Takstfastsættelsen, som det kommunale tilskud er en del af, sker før et regnskabsår ad gangen på grundlag af dagtilbuddenes bud-getter. Der sker således ikke regulering af takster når der sker ændringer i budgettet i løbet af året. I 2006 er der forsøgt at tage højde for kendte tillægsbevillinger.

Ved beregningen at det kommunale tilskud i budgettet for 2005 er der herudover ikke taget højde for samtlige udgifter til støtte pædagoger der er placeret på andre budgetområder hvilket påvirker det kommunale tilskud

Fripladser og søskendrabat udviser reelt set et mindreforbrug på 25,7 mill. kr -26.000

Der er mindreudgifter til fripladser og søskenderabat på i alt. 25,7 mill. kr.
 Mindreudgifterne skyldes blandt andet forsinkelser på iværksættelsen af nye pladser samt

flere tomme pladser.

Privat børnepasning udviser reelt set et mindreforbrug på -2,1 mill. kr

-2.100

Der er i 2005 et mindreforbrug på 2 mill.kr. Mindreforbruget skyldes et fald i antallet af børn i ordningen og at antallet af helårspladser i privat børnepasning derfor har været lavere end forventet. Udviklingen i antallet af pladser over året har ikke haft den samme stigning over efteråret, som normalt finder sted i Privat Børnepasning, hvilket kan skyldes, at der er pasningsgaranti i Københavns kommune og dermed en mindre efterspørgsel på de private ordninger.

Der er i forhold til vuggestuepladser sket et markant fald i antallet af pladser i forhold til det budgetterede. Årsagen er til dels Børneplanen og den deraf følgende pladsgaranti i kommunen. Implikationen bliver derfor, at færre forældre benytter Privat Børnepasning som et ventelistetilbud for de 0-2 årige. I henhold til børnehavpladser er der i forhold til budgettet sket en stigning i antallet af 3 - 5 års børn. Stigningen i forhold til de budgetterede antal pladser skyldes dels, at børnene bliver passet i storordninger under Privat Børnepasning og ikke benytter tilbuddet som et ventelistetilbud. Den forventede nedgang i antallet af pladser som blev forventet i henhold til prognose fra Dynasoft november 2004 er dermed ikke blevet realiseret i 2005. (Økonomiforvaltningen er orienteret med notat om dette i august 2005)

Køb og salg af pladser udviser reelt set et merforbrug på 4,3 mill. kr

4.300

Merforbruget på køb og salg af pladser skyldes flere faktorer. Der har dels været en del efterreguleringer fra 2003 og 2004 hvor flere andre kommuner er overgået til elektronisk afregning samt fra aconto beregning til endelig afregning hvilket har betydet at kommunerne i en overgang har afsendt regningerne senere end de foregående år. Desuden er der sket et fald i både købte og solgte pladser fra andre kommuner grundet pasningsgaranti i flere omegnskommuner.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Privat børnepasning - 0-2 årige				
Antal	318	487	24	463
Enhedspris, kr.	83	85	84	1
Privat børnepasning - 3-5 årige				
Antal	162	62	149	-87
Enhedspris, kr.	56	57	56	1
<i>Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen</i>				
<i>Grunden til den lidt lavere enhedspris for Privat Børnepasning i 2005 skyldes, at vikarordningen ikke er anvendt fuldt ud.</i>				
Købte pladser 0-2 årige				
Antal	136	152	147	5
Enhedspris, kr.	125	84	128	-44
Solgte pladser 0-2 årige				
Antal	229	300	284	16
Enhedspris, kr.	127	120	130	-10
Købte pladser 3-5 årige				
Antal	101		157	
Enhedspris, kr.	68		67	
Solgte pladser 3-5 årige				
Antal	243		253	
Enhedspris, kr.	82		83	

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Note 1: Enhedsprisen er en samlet pris udregnet for vuggestue- og børnehavpladser, dvs. eksklusiv fritidshjemspladser.

Note 2: Det budgetterede antal købte og solgte pladser er ikke opgjort i fht. alderskategori i budget 2005. Der budgetteres med 152 købte pladser og 300 solgte pladser samlet set. Det er i overensstemmelse hermed også kun budgetteret med én samlet enhedspris for købte pladser og en samlet enhedspris for solgte pladser.

5.11.1 **Dagpleje** 150

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Dagpleje				
Antal	1.256	1.287	1.185	102
Enhedspris, kr.	128	129	132	-3

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Enhedsprisen for kommunal dagpleje og privat dagpleje er ikke adskilt i beregningen. I beregningen af enhedsprisen er de tomme pladser ikke medregnet, den er et udtryk for forholdet mellem bruttoudgifter og antallet af besatte helårspladser.

I perioden 2002 til 2004 var der årligt mellem 23 og 29 tomme helårspladser i dagplejen. I 2005 - det første hele år med pasningsgaranti - var der 55 tomme helårspladser i dagplejen (en problematik, som fagkontoret er i gang med at finde en løsning på).

Dette antal af tomme pladser i 2005 giver en højere pladspris end forventet, fordi udgifterne til pladserne stadig skal afholdes, og der samtidig ikke er forældrebetalingssindtægter for disse pladser.

5.12.1 **Vuggestuer** 12729

Funktionerne 5.12.1 - 5.16.1 udviser samlet set et reelt mindreforbrug på 56,1. kr. i 2005. Det dækker over følgende bevægelser:

Der er konteret merindtægter på ca. 49 mill. kr. som følge af det kommunale tilskud. Det kommunale tilskud er en teknisk kontrol af, at kommunen ikke opkræver mere end 30 procent af brutto driftsudgifterne i forældrebetaling. Det kommunale tilskud bliver således bogført både som en udgift på funktion 5.10.1: fælles formål og som en indtægt på institutionsfunktionerne (5.11.1 - 5.14.1), hvilket betyder, at udgiften og indtægten på bevillingsom-rådet samlet set balancerer.	49.000
Der er på funktionen et mindreforbrug på ca. 60 mill. kr. i form af opsparing i daginstitutionerne. Mindreforbruget er udtryk for et net-tobeløb der dækker over institutionernes overførsler af både mindre og merforbrug. I mindreforbruget er der allerede nu modregnet at daginstitutioner, med en belægning på under 100 pct. selv skal finansiere de første 2 pct. tomme pladser Mindreforbruget er faldet i forhold til oktoberprognosen, hvor der blev forventet et beløb på i alt 71 mill. kr.	-60.000
Der er et mindreforbrug på ca. 13,6 mill.kr. som indstilles overført til budget 2006. 2,0 mill.kr. vedrører Børneplanens rekrutteringspulje BR(327/03), omlægning af skæve institutioner 3,8 mill, finansiering af merforbrug i dagplejen 5 mill samt 0,2 mill kr til finansiering af eksternt konsulent på behovsprogner. Det resterende mindreforbrug stammer fra ikke forbrugte midler til EDB opkobling af de selv-vejende institutioner på 1,0.mill.kr, til implementering og udvikling af læring i daginstitutionerne på 0,2.mill.kr, og til projekt "Mangfoldighed i København" på 1,4 mill.kr	-13.600
Der er mindre indtægter på ca. 26 mill.kr. som følge af en stigning af det kommunale tilskud samt mindre udgifter til fripladser og sø-skenderabat jfr. forklaringen under funktion 5.10. Hertil kommer marginale mindreindtægter som følge af ændret sammensætning af pladser samt at den totale belægningsprocent er faldende	26.000

Det skal bemærkes, at nettomindreforbruget er beregnet med udgangspunkt i enhedspriser, som varierer afhængig af pladstype. Det skal endvidere bemærkes, at der er forskel på enhedspriser til alm. Pladser og enhedspriser til udgiftstunge pladser til småbørn og børn med særlige behov (basispladser).

Mindreforbrug på ca. 3 mill. kr. som dækker et tilsvarende mer-forbrug på funktion 6.51.1: Administration for projektet Citrix og puljen vedr. Re-kruttering og fastholdelse.	-3.000
Mindreforbrug på 1,3 mill.kr som dækker et tilsvarende merforbrug på bevillingsområde Administration funktion 6.51.1 vedr. udgifter til TR- funktion.	-1.300
Der er et mindreforbrug på 5 mill. kr som skal kompensere for et tilsvarende merforbrug på 6.51.1 Administration hvor de afsatte engangsudmeldte midler til "små børn under 10 måneder" er placeret.	-5.000
Mindreforbrug på 0,8 mill.kr som følge af en fejlplaceret overførsel fra Uddannelse og Ungdomsforvaltningen dækker merforbrug på bevillingsområde Administration funktion 6.51.1	-800
Mindreforbrug på 1,6 mill.kr som følge af at EDB udgifter til de kommunale daginstitutioner er afholdt over bevillingsområde Administration funktion 6.51.1	-1.600
Merforbrug på 0,2 mill.kr til flexordninger finansieret fra bevillingsområde Administration funktion 6.51.1	200
Derudover er der et mindreforbrug på 13,2 mill.kr. til ordinære overførsler på bevillingsområdet der vil blive indstillet overført i forbindelse med godkendelse af regnskabet	-13.200

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Vuggestue				
Antal	9.468	10.299	10.279	20
Enhedspris, kr.	123	124	124	0
Børnehave				
Antal	15.918	17.294	16.635	659
Enhedspris, kr.	75	75	76	1
Fritidshjem				
Antal	2.311	2.419	2.168	251
Enhedspris, kr.	47		51	
Klub, Integrerede institutioner				
Antal	1.370	1.421	1.347	74
Enhedspris, kr.	24		24	

Note 1: Som det fremgår af overstående aktivitets tal er der i sær på børnehaveområdet forskel mellem det budgetterede og realiserede pladstal. Årsagen til forskellen er at man i forbindelse med økonomiske besparelser i de senere år ikke samti-digt har ned reguleret antallet af budgetterede pladser. Der vil snarest blive fremsat sag herom til Børne- og Ungdomsudvalget.

Note 2: Det skal bemærkes, at der i budgettet ikke kan foretages en opdeling af budgettet på pasningstype.

Note 3: De forventede enhedspriser opdelt på type er udregnet på basis af regnskabstal-

Note 4: Pladstallet er inklusiv "1. maj børn", som er de før-skolebørn, der inden skolestart omkring 1. april /maj overgår til fritidshjem.

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Målet i Børneplanen er at øge kapaciteten på dagpas-ningsområdet således, at Københavns Kommune kan imødekomme alle forældres behov	100 pct	Gennemsnitlig antal dage mellem behovsdato og	100 pct

Kilde: Børneplanen (BR 327/03)

tilbud om
plads er 18
dage, opgjort
for perioden 1.
januar til 31.
december
2005.

Til
sammenligning
viser
kommunens
akutventeliste,
at der den 31.
december var 1
aktuelt
søgende barn
med aktuelt
behov. Barnet
har stået på
ventelisten i
mindre, end 2
måneder. Det
har i alt været
174
opskrivninger
på
akutventelisten
i 2005, og alle
har fået tilbud
om plads inden
for to måneder.

Som led i bestræbelserne på integration
forøges antallet af indvandrer- og flygt-
ningebørn, der benytter sig af dagtilbud
fra 60 pct. til 75 pct.
Kilde Budget 2004

75 pct

80 pct

106 pct

5.13.1 Børnehaver

Funktionerne 5.12.1 - 5.16.1 er gennemgået samlet under funktion 5.12.1

-35061

5.14.1 Integrerede institutioner

Funktionerne 5.12.1 - 5.16.1 er gennemgået samlet under funktion 5.12.1

-97858

5.15.1 Fritidshjem

Funktionerne 5.12.1 - 5.16.1 er gennemgået samlet under funktion 5.12.1

-262

5.16.1 Klubber og andre socialpædagogik

Funktionerne 5.12.1 - 5.16.1 er gennemgået samlet under funktion 5.12.1

-730

5.19.1 Tilskud til puljeordninger og p

Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på -8,9 mill. kr

-8930
-8.900

I budgettet til puljeinstitutioner er der børneplansbudgetmidler på 4,4 mill. kr. Disse børneplansmidler vedrører institutionerne Mælkevejen og Convivendi, samt midler til opskrivning af tilskud for alle puljeinstitutioner fra 90 til 100%. Convivendi er mod forventning ikke blevet etableret i 2005, men forventes at blive etableret i 2006. Mælkevejen er blevet etableret i august 2005. Der er derfor i 2005 et samlet mindre forbrug på børneplans budgetmidlerne på 3,3 mill.kr

Desuden er der på funktionen et mindre forbrug på 5,6 mill. kr som retter sig imod ikke børneplans finansierede puljepladser. Mindre forbruget skyldes:

- at pladserne har været billigere end budgetteret, fordi en del puljeinstitutioner ikke har haft udgifter, der har udløst maksimalt tilskud pr. barn (1,9 mill. kr.)
- Der er i regnskabsåret 2005 bogført tilskud for puljeinstitutioner for 2,7 mill. kr. der vedrører regnskabsåret 2004. Dette giver et kunstigt mindreforbrug i 2005.
- Der er blevet tildelt budgetmidler til huslejudgifterne til Barnets Hus på 3,3 mill. kr., men udgifterne beløber sig til 2,3 mill. kr., hvilket giver en difference på 1,0 mill. kr.

Der er i budgettet ikke foretaget en opdeling af køb af puljeinstitutioner i andre kommuner. Forskellen mellem den budgetterede enhedspris på puljeinstitutioner og den der fremgår af regnskabet skyldes dels at færre institutioner end forventet har opnået maksimalt tilskud samt forsinkelse i opførelsen af den planlagte institution Convivendis. Endelig bærer pladsprisen præg af børneplans beslutning 11.06.2003 om der skal gives maksimalt tilskud (100%) hvis institutionen beder om det. Loven (§11) siger imidlertid, at der gives maksimalt tilskud, hvis institutionens budget berettiger dertil, og det har forvaltningen administreret efter. Den nævnte - konstruerede - pladspris indeholder således en forventning om maksimalt tilskud til alle.

Der er både sket en samlet pladsforøgelse på 27 pladser og en forskydning mellem pladstyperne i 2005. Men på grund af et tilskud på 2,7 mill.kr der vedrører 2004, men som først er blevet bogført i regnskabsåret 2005 får forskellen ikke økonomisk betydning.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
<i>Puljeinstitution 0-2 år</i>				
Antal	153	197	164	33
Enhedspris, kr.	84	86	81	5
<i>Puljeinstitution 3- 5 år</i>				
Antal	207	192	252	60
Enhedspris, kr.	57	58	48	10

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen.

Den realiserede enhedspris er højere end forbruget divideret med antallet af pladser. Det skyldes at tilskuddet til puljeinstitutionerne for januar 2005 på 2,7 mill. kr ved en fejl blev bogført i 2004. Beløbet er tillagt regnskabstallet før den realiserede enhedspris er beregnet.

5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste

Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 1,1 mill. kr

-1087
-1.100

Den kommunale sundhedstjeneste udviser et mindreforbrug på 1 mill, Heraf søges 0,5 mill. vedrører Folkesundhedsplanen BR 286/00, BR 174/00 og BR 327/01 og 0,3 mill. kr. vedr. projektet den elektroniske Børnejournal (BR 396/01, BR 397/01 og BR 372/01 overført til

2006.

Den kommunale sundhedstjeneste mindreforbrug skyldes en del uforbrugte øremærkede midler, der skal overføres til 2006 og dels et lavere forbrug af lønmidler. Mindreforbruget af lønmidler skyldes, at der har været personaleudskiftning, hvilket har givet en periode med et lavere lønforbrug.

Der er et merforbrug hos kommunallægerne på 0,3 mill. kr. 0,1 mill. kr. skyldes et merforbrug i +kidz-projektet, skal dækkes af Folkesundhed København. 0,1 mill. kr. skyldes dobbeltbogføring af løn på både kommunallægernes midler og på Diabetespuljen 0,1 mill. kr. skyldes et krav fra Sundhedsministeriet om egenfinansiering af Diabetespuljen på 0,1 mill. kr.

Der er et mindreforbrug på 1,3 mill. Til sundhedsplejerskens løn som skyldes uforbrugte øremærkede midler, der skal overføres til projekter i 2006 (i alt 0,9 mill. kr.) Der har været personaleudskiftning, hvilket har betydet, at der ikke har været de forventede personalemæssige ressourcer til at iværksætte nye projekter. Herunder har lønmidlerne til uddannelse af sundhedsplejerske ikke været anvendt.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Tilbud om 1 besøg til gravide, barselsbesøg til kvinder der føder hjemme, ambulante eller udskrives tidligt efter fødsel. 3-5 besøg i barnets første leveår, 1 besøg når barnet er 1½ og 3 år. Kilde: Budget 2004	1 besøg til gravide - 100 pct. Barselsbesøg - 100 pct. Besøg i barnets første leveår - 3-5 besøg	Tilbud til 100 pct, 18% får besøg. Tilbud til 100%, 88% får besøg. 100% - i gennemsnit 6,4 besøg.	100 pct. Alle gravide får tilbud om graviditetsbesøg og barselsbesøg via information hos læge/fødested

Børnefamilier med særlige behov

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.14.1 Integrerede institutioner	23.713	0	25.963	0	2.250
5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder	411.176	42.365	385.798	46.220	-29.233
5.20.2 Plejefamilier og opholdssteder	0	660	0	888	-228
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger f	235.678	14.040	230.568	13.942	-5.013
5.21.2 Forebyggende foranstaltninger f	0	0	0	440	-440
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og u	347.839	16.910	339.793	21.996	-13.132
5.24.1 Sikrede døgninstitutioner for b	32.805	22.543	36.231	23.832	2.137
5.24.2 Sikrede døgninstitutioner for b	0	0	0	1	-1
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinsti	40.880	4.093	42.342	5.354	201
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	31.298	0	31.298	0
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	82.790	0	82.537	2	-255
Ialt	1.174.881	131.909	1.143.232	143.973	-43.714

5.14.1 Integrerede institutioner **2250**

Funktionen udviser reelt set et merforbrug på 2,3 mill. kr., der skyldes, at lokalcentrene har tildelt flere støttepædagogtimer end budgetteret. I forhold til enhedsprisen er der tale om et lille fald i forhold til budgetteret.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
<i>Integrerede institutioner</i>				
Antal	149.101	123.660	143.921	20.261
Enhedspris, kr.	178	192	180	-12

*Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.
Note: Aktiviteten dækker over antal støttepædagogtimer.
Enhedspriserne er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.*

5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder **-29233**

Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 20,9 mill. kr.

I det reelle mindreforbrug er korrigeret for anmodet overførsel på 3,6 mill. kr. til dækning af udestående refusionsudgifter vedr. 2005 til andre amter og kommuner i sager for unge over 18 år. Med overførslen sikres dækning af udgifterne når regninger modtages i 2006.

Derudover er i det reelle mindreforbrug korrigeret for centralt tilbageholdte midler på 4,7 mill. kr., der er afsat til dækning af evt. merforbrug på Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningens øvrige bevillingsområder i 2005.

De 4,7 mill. kr. er del af i alt 8,8 mill. kr., der blev tilbageholdt på Børnefamilier med

særlige behov ved det forventede regnskab 2005 pr. oktober som følge af udmøntningen af en samlet besparelse på Familie- og Arbejdsmarkedsudvalgets ramme i 2005 til finansiering af budgetforliget 2006. De resterende 4,1 mill. kr. er placeret på funktion 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger.

Da lokalcentrene i 2005 har fri fleksibilitet mellem funktion 5.20.1: Plejefamilier og opholdssteder, funktion 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger samt funktion 5.23.1: Døgninstitutioner for børn og unge skal disse ses i sammenhæng.

Det reelle mindreforbrug på funktion 5.20.1: Plejefamilier og opholdssteder dækker over følgende afvigelser:

Mindreforbrug i lokalcentrene på 11,7 mill. kr., der skyldes mindreudgifter til hhv. døgnanbringelser og refusion til andre amter og kommuner vedr. unge over 18 år. -11.676

Mindreudgifterne til døgnanbringelse skyldes dels den fortsatte stramme økonomiske og faglige styring, der har resulteret i en reduktion i forhold til såvel aktivitet og enhedspris og dels den betydelige usikkerhed, der i 2005 har været omkring konteringen af plejeløn i perioden under Accenture. Plejelønnen for såvel 2004 som 2005 bliver således først udkonteret i oktober måned 2005.

Usikkerheden vedrørende størrelsen af plejeløn i 2005 har gjort det særdeles vanskeligt for lokalcentrene at afgøre størrelsen af de udestående udgifter i 2005 og de har for at sikre budgetoverholdelse dermed været mere tilbageholdene.

I forhold til mindreudgifterne på refusion skyldes dette en lavere enhedspris end budgetteret.

Mindreudgifter til refusion centralt på 5,3 mill. kr. Refusionsudgiftssager for børn og unge under 18 år blev pr. 1. januar 2005 centraliseret. I forbindelse med centraliseringen er der centralt reserveret midler til dækning af evt. uventede refusionsregninger. Denne afsatte pulje blev ikke anvendt i 2005. Samtidig er der mindreudgifter i forhold til afholdte refusionssager. -5.300

Mindreudgifter på 3,5 mill. kr. vedrørende udestående plejeløn for 2004. -3.518

Til dækning af forventet udestående plejeløn vedrørende 2004 blev af mindreforbruget i regnskab 2004 overført i alt 40 mill. kr. til 2005. De udestående plejelønsudgifter for 2004 vedrørte funktion 5.20.1: Plejefamilier og opholdssteder og funktion 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger. Da der i regnskab 2004 ikke var klarhed over fordelingen mellem de to funktioner blev samtlige midler placeret på funktion 5.20.1.

I oktober måned 2005 lykkedes det at udkontere den udestående plejeløn for 2004. Udkonteringen viste udestående plejeløn vedrørende 2004 på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov for i alt 40,8 mill. kr., hvoraf de 36,5 mill. kr. lå på funktion 5.20.1: Plejefamilier og opholdssteder mens de resterende 4,3 mill. kr. var placeret på funktion 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger, hvilket resulterede i en tilsvarende merudgift på funktionen.

Udover de ovennævnte afvigelser er der et mindreforbrug centralt på 0,4 mill. kr. vedrørende køb af 2. fases sanktionspladser.

Det reelle mindreforbrug skal ses i lyset af den betydelige usikkerhed der i 2005 har været forbundet med forbruget som følgende af den manglende kontering af plejeløn i perioden under Accenture.

Der tages generelt forbehold for korrekt kontering vedr. perioden under Accenture.

I den tidlige overførselsag 2005 er godkendt overførsel af i alt 9,7 mill. kr. til 2006. De 9,7

mill. kr. dækker over 4,7 mill. kr. vedr. pulje til kriminalitetsforebyggende tiltag blandt unge. 1,0 mill. kr. til aktionsforskning på børne- og ungeområdet. 2,3 mill. kr. til fordeling af minoritets- og majoritetsbørn i daginstitutioner, 0,7 mill. kr. til Kidz+ samt 1,0 mill. kr. til udlevering af sikre kanyler.

I forhold til de realiserede aktivitetstal og enhedspriser er disse lavere end budgetteret på familiepleje. For alternative anbringelser, der dækker over anbringelser i socialpædagogiske opholdssteder, eget værelse, kost- og efterskoler samt skibsprojekter er der ligeledes tale om en lavere aktivitet mens enhedsprisen er højere. På refusion er både den realiserede aktivitet og enhedspris lavere end budgetteret. Den generelt lavere aktivitet og enhedspris skyldes en stram økonomisk og faglig styring i lokalcentrene. Samtidig har usikkerheden omkring konteringen af plejeløn for 2005 haft en betydning for lokalcentrenes tilbageholdenhed.

Med hensyn til de fastsatte mål på området vedrørende udarbejdelse af handleplaner før anbringelse, underskrift af handleplaner samt varigheden af § 38-undersøgelsessager er disse ikke opfyldt i 2005. Det er ikke muligt at give en entydig forklaring på den manglende målopfyldelse, men manglende datadisciplin i lokalcentrene er en væsentlig del af forklaringen. Det er overfor lokalcentrene understreget, at der i 2006 skal sikres fuld målopfyldelse. I 2005 er igangsat en række initiativer rettet mod at forbedre målopfyldelsen, herunder er i november 2005 afholdt uddannelsesdage for samtlige sagsbehandlere i lokalcentrenes børnefamilieteam.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Familiepleje				
Antal	523	533	525	-8
Enhedspris, kr.	260.486	305.000	303.552	-1.448

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal helårsanbragte i familiepleje.

Enhedsprisen for regnskab 2004 skal ses i lyset af den manglende kontering af plejeløn.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Alternative anbringelser

Antal	370	375	364	-11
Enhedspris, kr.	310.354	324.333	324.776	443

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal helårsanbragte i alternative anbringelser.

Alternative anbringelser dækker over anbringelser i hhv. socialpædagogiske opholdssteder, eget værelse, kost- og efterskoler samt skibsprojekter.

Enhedsprisen for regnskab 2004 skal ses i lyset af den manglende kontering af plejeløn.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Socialpædagogiske opholdssteder

Antal	120	118	112	-6
Enhedspris, kr.	594.305	650.000	673.221	23.221

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal helårsanbragte i socialpædagogiske opholdssteder.

Enhedsprisen for regnskab 2004 skal ses i lyset af den manglende kontering af plejeløn.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Eget værelse

Antal	173	185	182	-3
Enhedspris, kr.	152.754	155.000	153.637	-1.363

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal helårsanbragte i eget værelse.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Kost- og efterskoler

Antal	74	70	69	-1
Enhedspris, kr.	208.357	215.000	205.555	-9.445

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal helårsanbragte på kost- og efterskoler.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Skibsprojekter

Antal	3	2	1	-1
Enhedspris, kr.	507.256	600.000	847.384	247.384

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal helårsanbragte i skibsprojekter.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Refusion - udgiftssager

Antal	250	212	203	-9
Enhedspris, kr.	349.058	390.000	350.069	-39.931

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal helåranbragte med refusionsudgifter til andre amter og kommuner.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning på 2,3 pct.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Inden der træffes en afgørelsen om at anbringe et barn eller en ung udenfor hjemmet jf. § 40 stk. 2 nr. 11 og § 42 skal der udarbejdes en handleplan Kilde: FAFDW.	90 pct.	61 pct.	68 pct.
Medio 2004 skal mindst 90 pct. af forældrene have underskrevet handleplanen eller det skal fremgå hvorfor de ikke har ønsket dette. Kilde: FAFDW	90 pct.	61 pct.	68 pct.
Gennemførelsen af en § 38-undersøgelse må i 90 pct. af tilfældene maksimalt vare 3 måneder. Kilde: FAFDW	90 pct.	56 pct.	62 pct.

5.21.1 Forebyggende foranstaltninger f -5013

Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 0,9 mill. kr.

I det reelle mindreforbrug er korrigeret for centralt tilbageholdte midler på 4,1 mill. kr., der er afsat til dækning af evt. merforbrug i 2005 på de øvrige bevillingsområder under Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen. (Se forklaring på funktion 5.20.1: Plejefamilier og opholdssteder.)

Da lokalcentrene i 2005 har fri fleksibilitet mellem funktion 5.20.1 - Plejefamilier og opholdssteder, funktion 5.21.1 - Forebyggende foranstaltninger og funktion 5.23.1 -

Døgninstitutioner for børn og unge skal disse ses i sammenhæng.

Det reelle mindreforbrug på 0,9 mill. kr. dækker over:
Centralt tilbageholdte midler på 5,0 mill. kr.

-4.979

I forbindelse med indførelsen af den aktivitetsbaserede budgetmodel på funktion 5.23.1 - Døgninstitutioner for børn og unge blev på forebyggelsesområdet tilbageholdt 20,0 mill. kr. til køb af tomme pladser på døgninstitutionerne. I den tekniske omplaceringssag 2005 pr. oktober blev 10,0 mill. kr. overført til døgninstitutionsområdet.

Af de tilbageværende 10,0 mill. kr. er i løbet af 2005 blevet finansieret en række besparelser, herunder bidrag til dækning af en samlet besparelse på funktionen på 6,1 mill. kr. i forbindelse med en besparelse på Familie- og Arbejdsmarkedsudvalgets ramme til finansiering af budgetforliget 2006.

Efter bl.a. bidrag til finansieringen af de 6,1 mill. kr. er de resterende 5,0 mill. kr. 2005 afsat til dækning af evt. merforbrug i lokalcentrene, herunder dækning af merudgifter vedrørende konteringen af plejelønnen for 2004, hvor det grundet usikkerheden på området har været nødvendigt at tilbageholde en reserve.

Merudgifter til plejeløn 2004 på 4,3 mill. kr., som tildels opvejes af mindreudgifter på funktion 5.20.1: Plejefamilier og opholdssteder.

4.345

Se forklaring under funktion 5.20.1 - Plejefamilier og opholdssteder.

Mindreforbrug i de lokale centre på 1,2 mill. kr., der skyldes merindtægter fra refusion. Merindtægterne mere end opvejer lokalcentrenes merudgifter til forebyggende foranstaltninger.

-1.163

Merudgift centralt på 1,1 mill. kr. vedr. refusion til andre kommuner. Denne merudgift mere end modsvares af et mindreforbrug vedrørende refusion på funktion 5.20.1: Plejefamilier og opholdssteder.

1.102

Se forklaring under funktion 5.20.1: Plejefamilier og opholdssteder.

Udover de ovenstående afvigelser er der et mindreforbrug på de bydækkende forebyggende institutioner på 0,3 mill. kr.

I forhold til den realiserede aktivitet er denne i regnskab 2005 højere end budgetteret. Samtidig er der en lavere enhedspris. Den større aktivitet skal ses i lyset af det fokus, der er på det forebyggende arbejde. Faldet i enhedsprisen skyldes stram økonomistyring, hvor dyrere tilbud er erstattet af billigere.

På de bydækkende forebyggende institutioner skyldes afvigelserne mellem budget 2005 og regnskab 2005 en ændring i opgørelsesmetoden. Regnskab 2004 og regnskab 2005 er derimod udarbejdet ud fra samme opgørelsesmetode.

I den tidlige overførselssag har Borgerrepræsentationen godkendt overførsel af 1,0 mill. kr. til videreførsel af ekstra indsats på Indre Nørrebro i 2006.

Med hensyn til det fastsatte mål om handleplaner i forebyggelsessager er dette ikke opfyldt i 2005. Det er ikke muligt at give en entydig forklaring herpå, men manglende datadisciplin er sammen med manglende udarbejdelse af handleplaner blandt forklaringerne. Det er overført lokalcentrene understreget, at der i 2006 skal opnås fuld målopfyldelse. En række initiativer er igangsat i 2005, herunder afholdelse af uddannelsesdage for sagsbehandlere i lokalcentrenes børnefamilieteam.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Støttekontaktpersoner				
Antal	799	830	894	64
Enhedspris, kr.	40.406	40.525	36.620	-3.905

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal foranstaltninger. Aktiviteten indgår som del af det samlede antal forebyggende foranstaltninger jf. nedenfor.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Forebyggende tilbud

Antal	5.787	6.100	6.160	60
Enhedspris, kr.	31.812	30.000	29.646	-354

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal foranstaltninger - inkl. antal støttekontaktpersoner jf. ovenfor.

Enhedsprisen for regnskab 2004 skal ses i lyset af den manglende kontering af plejeløn.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Bydækkende forebyggende institutioner

Antal	1.492	750	1.820	1.070
Enhedspris, kr.	12.370	29.100	12.396	-16.704

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal brugere af de bydækkende forebyggende institutioner.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Der skal foreligge en handleplan for mindst 90 pct. af de børn og unge, der modtager en forebyggende foranstaltning	90 pct.	61 pct.	68 pct.

Kilde: FAFDW

5.23.1 Døgninstitutioner for børn og u -13132

Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 8,4 mill. kr.

I det reelle mindreforbrug er korrigeret for anmodet overførsel til 2006 på 4,8 mill. kr. som følge af døgninstitutionernes overførselsret samt for fejlkonteringer på -0,1 mill. kr.

Pr. 1. januar 2005 er indført en aktivitetsbaseret budgetmodel på døgninstitutionsområdet, hvor døgninstitutionernes budget gøres afhængig af antallet af solgte pladser. I forbindelse med indførelsen af den nye budgetmodel godkendte Borgerpræsentationen en overførselsret på døgninstitutionerne, hvorved institutionerne kan overføre såvel mer- og mindreforbrug, dog maksimalt 5 pct. af institutionernes udgiftsbudget. (BR 15/2005).

Der anmodes i 2005 om overførsel af 4,8 mill. kr. til 2006 i forbindelse med døgninstitutionernes overførselsret.

Da lokalcentrene i 2005 har fri fleksibilitet mellem funktion 5.20.1 - Plejefamilier og opholdssteder, funktion 5.21.1 - Forebyggende foranstaltninger samt funktion 5.23.1 - Døgninstitutioner for børn og unge skal disse ses i sammenhæng.

Det reelle mindreforbrug døgninstitutionsområdet på 8,4 mill. kr. efter anmodet overførsel

og fejlkonteringer dækker over:

Mindreforbrug på egne døgn- og dagbehandlingsinstitutioner. -1.926

Mindreforbruget, der dækker over mindredgifter og merindtægter kan forklares med dels indførelsen af den aktivitetsbaserede budgetmodel, hvor døgninstitutionernes budget gøres afhængig af antallet af solgte pladser og dels den godkendte omstillings- og fornyelsesplan på området, der indebærer nedlæggelse af pladser og etablering af nye.

Mindredgifterne er således dels udtryk for almindelige driftsbesparelser på institutionerne med henblik på overførsel til 2006 og dels udtryk for at institutionerne har foretaget en hurtig tilpasning til bl.a. lukningen af 38 pladser i efteråret 2005.

Merindtægterne skyldes, at nogle af institutionerne i forbindelse med den aktivitetsbaserede budgetmodel har formået at sælge flere pladser til lokalcentrene og handicapcentrene end budgetteret.

Merindtægter fra salg af egne døgninstitutionspladser til andre amter. -2.866

Det større salg af døgninstitutionspladser skal ses i lyset af den nye aktivitetsbaserede budgetmodel på døgninstitutionsområdet, hvor døgninstitutionernes budget gøres afhængig af antallet af solgte pladser og hvor institutioner med lav belægning har en interesse i at få pladserne belagt.

Mindredgifter til køb af ungdomssanktionspladser, der skyldes en lavere aktivitet end budgettet. -2.104

Mindredgifter til lokalcentrenes køb af døgninstitutionspladser i andre amter. -1.662

Merudgifter til refusion i andre amter. 1.599

Merindtægter fra hybler på døgninstitutionen Rymarksvænge. -1.500

Døgninstitutionen Rymarksvænge har gennem flere år haft indtægter fra hybler. Indtægterne for perioden 2002-2004 er løbende blevet placeret på en statuskonto, der er blevet udkonteret i 2005.

I forhold til aktivitet og enhedspriser er der et fald i antal helårsanbragte på døgninstitutioner sammenlignet med budgetteret. Dette skal ses i sammenhæng med en reduktion antallet af pladser. Denne pladsreduktion skal ses i sammenhæng med dels den aktivitetsbaserede budgetmodel og dels omstillings- og fornyelsesplanen. Der er samtidig en stigning i pladsprisen.

På køb af pladser er der en lille stigning i aktiviteten. Samtidig er der et markant fald enhedsprisen. På salg af pladser til andre amter er der en stigning i såvel aktivitet som enhedspris.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Døgninstitutioner				
Antal	478	480	448	-32
Enhedspris, kr.	528.770	499.572	514.400	14.828

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005, regnskab 2005 og FAFDW.

Note: Aktiviteten udtrykker antal helårsanbragte i døgninstitutioner.

Enhedsprisen er udtryk for prisen pr. belagt plads på egne døgninstitutioner, da en enhedspris

Enhedspriserne er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Indenamtslige døgninstitutionspladser

Antal	609	611	582	-29
Enhedspris, kr.	528.770	499.572	514.400	14.828

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005, regnskab 2005.

Note: Aktiviteten udtrykker antal belagte helårspladser på egne døgn- og daginstitutioner.

Enhedsprisen

Enhedspriserne er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Køb af udenamtslige døgninstitutionspladser

Antal	4	7	8	1
Enhedspris, kr.	670.374	685.714	392.298	-293.416

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005, regnskab 2005 og FAFDW.

Note: Aktiviteten udtrykker antal helårsanbragte på døgninstitutioner i andre amter.

Enhedsprisen

Enhedspriserne er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Salg af egne døgninstitutioner

Antal	14	15	18	3
Enhedspris, kr.	-778.037	-699.000	-762.932	-63.932

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005, regnskab 2005 og FAFDW.

Note: Aktiviteten udtrykker antal solgte helårspladser på egne døgninstitutioner.

Enhedspriserne er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

5.24.1 Sikrede døgninstitutioner for b 2137
 Funktionen udviser reelt set et merforbrug på 2,1 mill. kr.

Merforbruget skyldes merudgifter til driften af Sønderbro Sikret samt merudgifter til Københavns Kommunes bidrag til den objektive finansiering af sikrede institutioner i andre amter. Disse merudgifter modsvares delvist af merindtægter fra andre amters bidrag til objektiv finansiering af Sønderbro Sikret.

I forhold til aktivitet og enhedspris skyldes faldet i aktiviteten dels, at en projektplads i budget 2005 er indregnet dobbelt dels at der i regnskab 2005 er en større anvendelse af pædagogiske observation, der ikke indgår i aktiviteten, da denne ikke objektivt finansieret.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Sikrede pladser				
Antal	17	17	15	-2
Enhedspris, kr.	1.402.362	1.416.369	1.692.555	276.186

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal sikrede pladser.

Sikrede pladser er objektivt finansieret af samtlige amter ud fra amternes andel af 14-17-årige. Enhedsprisen pr. plads udtrykker dermed ikke Københavns Kommunes samlede udgifter pr. plads. Udgiften til pædagogisk observation er ikke objektivt finansieret.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstit

201

Funktionen udviser reelt set et merforbrug på 0,2 mill. kr.

I forhold til enhedspris og aktivitet på de amtslige rådgivningsinstitutioner skyldes afvigelserne mellem regnskab 2005 og budget 2005 en ændring i opgørelsesmetoden. Regnskab 2004 og regnskab 2005 er udarbejdet ud fra samme opgørelsesmetode.

På servicebutikkerne er der i regnskab 2005 færre henvendelser end budgetteret samtidig er enhedsprisen højere end budgetteret.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
<i>Amtslege rådgivningsinstitutioner</i>				
Antal	2.928	998	3.477	2.479
Enhedspris, kr.	6.642	20.852	5.583	-15.269

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal brugere af de amtslige rådgivningsinstitutioner.

Der er ikke indeholdt aktivitet og forbrug vedr. Døgnkontakten.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Servicebutikker

Antal	42.868	38.000	34.886	-3.114
Enhedspris, kr.	128	140	155	15

Kilde: Regnskab 2004, budget 2005 og regnskab 2005.

Note: Aktiviteten dækker over antal brugere af servicebutikkerne.

Der er ikke indeholdt tal fra servicebutikken på Indre Nørrebro.

Enhedsprisen er opgjort i 2005-pl. Der er anvendt en vægtet pl-fremskrivning fra 2004 til 2005 på 2,3 pct.

Voksne med behov for serviceydelser

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
0.11.1	Beboelse	0	0	67	0	67
0.11.2	Beboelse	0	0	0	0	0
0.12.1	Erhvervsejendomme	3.504	0	4.764	6.137	-4.876
5.38.1	Beskyttet beskæftigelse	8	0	221	0	213
5.40.1	Revalidering, beskyttet beskæft	54.525	0	34.312	53	-20.266
5.60.1	Introduktionsprogram m.v.	67.075	70.848	38.807	39.088	3.492
5.96.2	Pulje- og servicejob	0	0	0	600	-600
5.97.1	Arbejdsformidling	25.283	0	19.929	15	-5.369
5.98.1	Beskæftigelsesordninger	283.888	4.718	270.453	19.195	-27.912
5.98.2	Beskæftigelsesordninger	0	155.420	0	146.962	8.458
6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	257.803	0	295.411	8.242	29.366
Ialt		692.086	230.986	663.964	220.292	-17.427

0.12.1 Erhvervsejendomme -4876

Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 4,9 mill. kr.

Erhvervsejendomme er en del af den samlede beskæftigelsesindsats under Københavns Kommunes Beskæftigelsesindsats (KKB). Det tekniske mindreforbrug på 4,9 mill. kr. skyldes dels færre entrepriseudgifter end forventet på 0,5 mill. kr., og dels færre vedligeholdelsesudgifter vedr. Vitskøl Kloster og Viborggade som følge af bl.a. forsikrings-selskabets dækning af en stormskade på Vitskøls Kloster. Mindreforbrug på 3 mill. kr. vedrører ejendommen Vitskøl Kloster, hvor TAMU lejer sig ind. Og 1 mill. kr. vedrører Tomgårdsvej og Abel Cathrinesgade 17. Ejendommene overføres til Københavns Ejendomme fra 2006. 4,8 mill. kr. foreslås overført til imødegåelse af etableringsomkostninger ifm. indgåelse af nye lejemaal til jobcentre i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

5.40.1 Revalidering, beskyttet beskæft -20266

Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 20,3 mill. kr.

I oktober prognosen var der på funktion 5.40: Revalidering et forventet mindreforbrug på 5 mill. kr., som knyttede sig til amtskommunal revalidering. 4,4 mill. kr. søges overført til styrkelse af indsatsen i 2006.

På revalideringsområdet trådte der 1. januar 2005 nye styringsprincipper i kraft. Det har betydet at lokalcentrene køber revaliderings- og beskæftigelsestilbud hos 11 eksterne leverandører, der har rammeaftale med Københavns Kommune. Området, kaldet udbudsområdet, har et samlet budget der er fordelt på flere funktioner, hhv. 5.40: Revalidering (amtskommunal), 5.97: Formidling (amtskommunal) på rammebelagt område og funktion 5.98: Beskæftigelsesordninger (kommunal revalidering) på lovbunden område. Det samlede mål i forhold til de eksterne leverandører har været at bruge det totale budget for både rammebelagt og lovbunden område. Udbudsområdet på henholdsvis amtskommunal og kommunale revalidering substituerer hinanden og skal derfor også ses i tæt sammenhæng.

Det øgede mindreforbrug er særligt knyttet til den amtskommunal revalidering på funktion 5.40 Revalidering med 16,5 mill. kr. Udgifterne for amtskommunal revalidering skal sammenholdes med udgifterne på beskæftigelsesordninger på lovbunden område, hvor der er et merforbrug på 15,8 mill. kr. Afvigelserne skyldes, at køb af tilbud hos eksterne leverandører som henholdsvis amtskommunal og kommunal revalideringstilbud, har været anderledes end forventet. Der er et samlet mindreforbrug svarende til 2,4 % på hele udbudsområdet i forhold til budgetteret

På uddannelsesaktiviteten er der et mindreforbrug på 5,2 mill. kr. Det skyldes især at ydelsesgrundlaget er ændret så kontanthjælp under uddannelse og SU svarer til hinanden. Det betyder at unge ledige i langt højere grad anvender de SU-berettigede uddannelser i stedet for en kombination af en uddannelsesaktivitet og aktivering. Hans Knudsen Instituttet har 44 lærlingepladser, men pga. øget efterspørgsel er der et merforbrug på 0,5 mill. kr., svarende til 47 pladser, som skyldes større behov for lærlingepladser end øvrige uddannelsesaktivitet.

I forbindelsen med nye styringsprincipper på revalideringsområdet den 1. januar 2005 er der flere revalideringsinstitutioner, der er overgået fra selvejende institutioner til erhvervsdrivende fonde. På den baggrund var der afsat midler til bodelingen mellem revalideringsinstitutionerne og Københavns Kommune. Bodelingsopgørelsen har betydet merudgifter på 0,9 mill. kr.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Amtskommunal revalidering - antal				
Antal		321	195	-126
Enhedspris, kr.		131	131	0
Lærlingepladser på HKI - antal				
Antal		44	48	4
Enhedspris, kr.		162	162	0
Uddannelsesaktivitet - antal				
Antal		113	81	-32
Enhedspris, kr.		60	60	0

Anm.: Der kan ikke sammenlignes med 2004, da der er implementeret nye styringsprincipper på hele området, og deraf nye aktivitetstal, grupperinger og efterfølgende omflytninger mellem budgetbeløb.

Kilde: Materiale for den gennemførte udbudsrunde, rammeaftale med leverandører, budget 2005 og egne beregninger.

5.60.1 Introduktionsprogram m.v.

3492

Funktionen udviser reelt set et merforbrug på 6 mill. kr.

På integrationsindtægter er der en mindreindtægt på 2,5 mill.kr. Integrationsindtægterne på introduktionsprogrammerne medfinansierer to Kvarterløftsprojekter, et vedrørende Remisevænget-Dyvekevænget-Hørgården og et vedr. Tingbjerg-Utterslevhuse. Projekterne løber frem til medio 2007, og finansieringen udmøntes løbende i perioden. Det var i oktober 2005 et forventet forbrug på 3 mill. kr. ved kvarterløft Tingbjerg-Utterslevhuse, og på den baggrund blev der anmodet om en tidlig overførsel på 5,2 mill. kr. (BR 737/2005) Regnskabet udviser imidlertid kun et forbrug på 0,5 mill. kr. det er således et mindreforbrug, som skyldes, at Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen forventede at skulle afholde den fulde afregning for projektet i 2005. Mindreforbruget på 2,5 mill. kr.

anmodes overført til 2006 til fortsættelse af Kvarterløftsprojekterne.

På puljen til ekstra danskundervisning er der et mindreforbrug på 3,8 mill. kr. Det skyldes, at færre udlændinge modtager ekstra danskundervisning som følge af færre nytilkomne udlændinge. I oktober blev der forventet et mindreforbrug på 3,2 mill. kr. Puljen er reduceret med 3,5 mill. kr. i budget 2006.

På baggrund af en opgørelse af ressourceanvendelsen i Københavns Kommunes Beskæftigelsesindsats - og herunder Undervisningscentret for Indvandrere (UCI) er det konstateret behov for tilpasning af ressourcefordelingen mellem administrative opgaver og beskæftigelsestilbuddene, jf. forklaring under funktion 5.98.1 Beskæftigelsesordninger. Der er således et mindreforbrug på UCI på 3,3 mill. kr., som skyldes omkontering til 6.51.1 sekretariat og forvaltning, som følge af opgørelsen af ressourceanvendelsen. Jf. forklaringen under funktion 5.98 beskæftigelsesordninger. Mindreforbruget skal derfor ses i sammenhæng med merforbruget på KKB's administration på i alt 27 mill. kr.

Der er i 2005 sket et fald i antallet af integrationslovsudlændinge, og som følge af det, viser regnskabet mindreindtægter på 14 mill. kr. vedrørende grund- og resultattilskud fra staten. Antallet af integrationslovsudlændinge var i 2005 1.405 personer, hvilket er et fald på ca. 400 personer i forhold til budget 2005. I oktoberprognosen forventedes mindreindtægter på 14,5 mill. kr. Fra tidligere år er der berigtigelser på 0,9 mill. kr. hvilket reducerer mindreindtægterne til 13,1 mill. kr. Antallet af integrationslovsudlændinge forventes at falde yderligere i 2006.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Halvdelen af integrationsudlændinge påbegynder 6 måneders sammenhængende ordinær beskæftigelse inden udløbet af den tre-årige introduktionsperiode (Kilde: Sektorplan for beskæftigelsesområdet)	50 pct	37 pct	74 pct.
<i>Anm.: Mulighederne for at sikre opfyldelse af målet indgår i overvejelserne om tilrettelæggelsen af integrationsindsatsen i de kommende år.</i>			
Mindst 90 pct. af alle udlændinge omfattet af integrationsloven tilbydes deltagelse i introduktionsprogrammet. (Kilde: Sektorplan for beskæftigelsesområdet)	Tilbud om deltagelse i introduktionsprogrammet - 90 pct,	90,5 pct.	101 pct. (Foreløbigt mål: Gennemsnit for 1. og 2. kvartal 2005)

- 5.96.2 Pulje- og servicejob** -600
Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 0,6 mill. kr. som følge af indtægter fra refusion i forhold til service- og puljejob. Ordningen er under afvikling.
- 5.97.1 Arbejdsformidling** -5369
Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 5,4 mill. kr.

Der er et mindreforbrug på 1,7 mill.kr. på arbejdsformidling i Københavns Kommunes Beskæftigelsesindsats (KKB). Mindreforbruget skyldes, at der er bogført flere udgifter på administration end forudsat jf. forklaringen under funktion 5.98 vedr. opgørelse af ressourceanvendelse i KKB. Mindreforbruget modsvares af et tilsvarende merforbrug på

6.51.1 sekretariat og forvaltning under KKB.

Formidling består ligeledes af et mindreforbrug på 3,7 mil. kr. som vedrører revalideringsområdet. Mindreforbruget skyldes at færre end forventet har kunnet modtage tilbuddet. Der anmodes om overførsel af 2 mill. kr. til opbygning af IT-styringsværktøjer ifm. etablering af ny forvaltning/jobcentre.

5.98.1 **Beskæftigelsesordninger**

-27912

Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 27,9 mill. kr.

I Revisionsprotokolatet for 2003 var der bemærkninger til administrationsudgifterne på aktiveringsområdet, hvilket medførte, at der i 2005 er udarbejdet opgørelser af ressourceanvendelsen på forskellige serviceydelser for beskæftigelsesindsatsen i KKB. På baggrund af opgørelsen blev der konstateret behov for tilpasning af ressourcefordelingen mellem administrative opgaver og selve beskæftigelsestilbuddene.

Tilpasningen skyldes hovedsageligt lovmæssige ændringer, som har medført øgede administrative opgaver i beskæftigelsesindsatsen. Lovgivningen har samtidig medført, at en række funktioner som hidtil har foregået som en integreret del af at indsatsen nu er klarere adskilte som egentlige administrative opgaver, hvilket har medført et behov for omplacering af budget.

På den baggrund blev der i januar 2006 omkonteret i alt 29,9 mill. kr. til 6.51.1 sekretariat og forvaltning fra de øvrige funktioner under KKB (5.60.1 introduktionsprogram, 5.97.1 arbejdsformidling og 5.98.1 Beskæftigelsesordninger) - heraf beskæftigelsesordninger 24,9 mill. kr. Mindreforbruget skal derfor ses i sammenhæng med merforbruget på KKB's administration på i alt 27 mill. kr. Opgørelsen af ressourceanvendelsen er afsluttet i december 2005 og forvaltningen har derfor ikke kunnet nå at korrigere budgettet.

Mindreforbrug på 3,9 mill. kr. skyldes begrænset brug af mentorordninger.

Der er et samlet mindreforbrug på alle områder under KKB på brutto 14,4 mill. kr., hvilket er 2,9 mill. kr. højere end forventningen i oktober. Af mindreforbruget søges overført 7,6 mill. kr. til omstillingsudgifter i forbindelse med etableringen af ny forvaltning og organisationsstruktur med blandt andet Jobcentre i 2006.

Aktivitetsoversigt	2004	2005	2005	2005
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Aktivitet</i>				
Antal	6.123	6.200	5.588	-612
Enhedspris, kr.	52.856	55.946	60.174	228

Anm.: Aktivitet og enhedspris omfatter den samlede beskæftigelsesindsats under Københavns Kommunes Beskæftigelsesindsats (KKB). Det vil sige erhvervsejendomme, uddannelsesaktiviteter, arbejdsformidling, beskæftigelsesordninger og administration under KKB.

Note: Afvigelsen mellem budget 2005 og regnskab 2005 skyldes primært en begrænset aktivitet på udbudspladser i forhold til budgettet.

5.98.2 Beskæftigelsesordninger

8458

Funktionen udviser reelt set en afvigelse på 0 mill. kr.

Funktionen omfatter statsrefusion og EU-tilskud vedrørende beskæftigelsesindsatsen. Hjemtagelse af statsrefusion afhænger af antal kontanthjælpsmodtagere, da Københavns Kommune har overskredet det rådighedsloft, hvorunder statsrefusionen kan ydes. Da antallet af kontanthjælpsmodtagere er faldet med 1.500 helårspersoner i forhold til den korregerede budgetforudsætning, kan der ikke hjemtages det beløb i statsrefusion som forudsat i budgettet. Der er derfor mindreindtægter på 11,6 mill. kr. vedrørende refusionsindtægter. I oktoberprognosen var der forventet mindreindtægter på 11,8 mill. kr.

Mindreindtægterne på statsrefusion reduceres imidlertid af EU-tilskud på 3,2 mill. kr. EU-tilskuddene ydes til en række beskæftigelsesprojekter under Det Grønne Jobhus, og modsvares af tilsvarende udgifter på driftsrammerne. I den seneste prognose forventedes EU-tilskuddene at udgøre 2,8 mill. kr.

Mindreindtægterne på refusionsområdet dækkes ifølge budgetaftalen for 2005 af det modsvarende mindreforbrug på udgifter til kontanthjælp på det lovbundne område. Merforbruget på 8,5 mill. kr. dækkes dermed via kontanthjælpsområdet. I 2006 er der indført en budgetmodel på beskæftigelsesområdet, der dækker 75 pct. af et eventuelt fald i refusionsindtægterne i løbet af budgetåret.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Andelen af kontanthjælpsmodtagere i et aktivt tilbud udgør 42 pct. Mindst 80 pct. deltager i introduktionsprogrammet i mere end 6 måneder	42 pct	41 pct.	98 pct.
<i>Anm.: Aktiveringsgraden har i årets første halvdel ligget på 43-42 pct., men er i løbet af andet halvår faldet til 38 pct. i december 2005. Årsagen til faldet i løbet 2005 skyldes, at antallet af kontanthjælpsmodtagere er faldet, og at det efterhånden bliver forholdsmæssigt sværere at aktivere de resterende kontanthjælpsmodtagere (gruppen af kontanthjælpsmodtagere bliver forholdsmæssigt "tungere").</i>			
Kontanthjælpsgraden blandt etniske minoriteter nedbringes fra 28 pct. til 20 pct. i perioden 2000-2005. (Kilde: Sektorplan for beskæftigelsesområdet)	20 pct.	21 pct.	105 pct.
Mindst 80 pct. deltager i introduktionsprogrammet i mere end 6 måneder. (Kilde: Sektorplan for beskæftigelsesområdet)	80 pct.	81,5 pct.	102 pct. (Foreløbigt mål: Gennemsnit for 1. og 2. kvartal 2005)

6.51.1 Sekretariat og forvaltninger

29366

Funktionen udviser reelt set et merforbrug på 29,4 mill. kr.

Administrati Københavns Kommunes Beskæftigelsesindsats har et merforbrug på 27 mill. kr. Merforbruget skyldes omkonterede udgifter fra de øvrige funktioner under KKB på baggrund af opgørelsen af ressourceanvendelsen, jf. forklaring under 5.98.1 Beskæftigelsesordninger. På baggrund af opgørelsen er der omkonteret 29,9 mill. kr. så den

reelle afvigelse på KKB's administration er et mindreforbrug på 2,9 mill. kr. Denne afvigelse skyldes blandt andet en tilbageførsel af 1,5 mill. kr. fra servicecentre og en kompensation vedrørende lønsystemet m.v. på 0,4 mill.kr., som først er udmeldt i 4. kvartal, og som derfor ikke har kunnet nå at blive forbrugt. Desuden er der et mindreforbrug på Projektsekretariatet på 1,3 mill.kr. da opstarten af Udbudsportalen blev forsinket.

Integrationsenheden udviser et merforbrug på 1,6 mill. kr. Merforbruget skyldes tilgodehavender hos Integrationsministeret for Coach-projekt, (0,7 mill. kr.) betaling af tolkning på hospitaler (0,4 mill. kr.), merindtægt vedrørende projekt "Fra chauffør til AC" (-0,1 mill. kr.) og merudgifter i forbindelse med lønsystemet Accenture (0,6 mill. kr.).

På centralforvaltningen er der et mindreforbrug på 88.000 kr.

På Lokalcentrene er der et merforbrug på netto 0,9 mill. kr. svarende til en overskridelse af budget på 0,4 pct. Merforbruget skyldes udgifter i forbindelse med fastholdelse og stor udskiftning af personale, herunder udbetaling af ferie, annoncering og udgifter til vikarer.

Voksne med særlige behov

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.11.1 Beboelse	15.017	0	9.857	0	-5.160
0.13.1 Andre faste ejendomme	1.192	149	391	0	-652
3.72.1 Oplysningsforbund m.v.	0	0	277	0	277
5.09.1 Beboerrådgivning	21.616	0	25.761	6.441	-2.296
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og	64.398	0	61.956	450	-2.892
5.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og	0	0	0	2	-2
5.38.1 Beskyttet beskæftigelse	6.036	0	5.850	0	-186
5.39.1 Aktivitets- og samværstilbud	51.435	2.547	60.370	10.828	655
5.40.1 Revalidering, beskyttet beskæft	0	0	28	0	28
5.42.1 Botilbud mv. til personer med s	138.967	22.122	145.653	24.741	4.067
5.42.2 Botilbud mv. til personer med s	0	61.595	0	60.106	1.489
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitut	553	0	1.204	1.595	-944
5.52.1 Kommunale botilbud til midlertid	88.631	6.621	115.616	40.201	-6.595
5.53.1 Kontaktperson- og ledsageordnin	9.330	0	17.319	7.640	349
5.54.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, bo	0	0	8	0	8
5.55.1 Botilbud til længerevarende oph	349.008	62.164	360.874	81.533	-7.503
5.56.1 Amtskommunale botilbud til midl	10.009	0	13.474	4.070	-604
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	23.973	0	23.973	0
5.99.1 Øvrige sociale formål	22	0	2.339	2.569	-252
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	73.626	0	76.390	972	1.793
Ialt	829.840	179.171	897.367	265.121	-18.420

0.11.1 Beboelse -5160
Funktionen udviser reelt set ingen afvigelse.

Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 5,2 mill. kr. Disse midler vedrører opførsel af boliger efter lov om almene boliger til særligt udsatte grupper (BR 815/96). Der er ikke fundet anvendelse for midlerne i 2005, hvorfor de ønskes overført til 2006. Korrigeret for denne overførsel udviser funktionen ingen afvigelse. -5.160

5.09.1 Beboerrådgivning -2296
Funktionen udviser et reelt mindreforbrug på 2,6 mill. kr.

Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 2,3 mill. kr. Der er på funktionen et fejlkonteret forbrug på 1 mill. kr. vedrørende tilskud til foreninger, 1.040

som rettelig skulle være konteret under funktion 6.51 på bevillingsområdet Administration m.v.

I modsat retning trækker, at ønskede overførsler udgør 0,6 mill. kr. Dette vedrører løn til beboerrådgivere samt 0,1 mill. kr. til kvarterløftsprojektet Remisevænget-Dyvekevænget overført til 2006. -721

De overskydende midler vedrørende løn til beboerrådgivere (FAU 572/2003) skyldes, at boligselskabet AKB ikke har indsendt refusionsbegæringen rettidigt, hvorfor midlerne ønskes overført til 2006. Kvarterløftsprojektet Remisevænget-Dyvekevænget (BR 232/03) udviser et mindreforbrug på 0,1 mill. kr. vedrørende ikke igangsatte projekter. Aktiviteterne er imidlertid planlagt og vil blive gennemført i 2006, hvorfor midlerne ønskes overført til 2006.

Korrigeret herfor udgør det reelle mindreforbrug 2,6 mill. kr. -2.615

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Boligsociale projekter				
Antal	16	16	16	0
Enhedspris, kr.	756	576	543	-33
Hivpensionatet				
Antal	5	5	5	0
Enhedspris, kr.	280	282	282	0
Boligrådgivere				
Antal	17	17	17	0
Enhedspris, kr.	64	123	110	-13
Beboerrådgivere				
Antal	18	18	18	0
Enhedspris, kr.	360	323	325	2

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Note: De samlede aktivitetstal gange enhedspriser summer ikke til funktionsniveau, idet der på funktionen er budget vedrørende aktiviteter, der ikke er omfattet af aktivitetstallene.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Pleje og omsorg - antal modtagere				
Antal		1.882	1.882	0
Enhedspris, kr.		34	34	0

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Note1: Der forefindes ikke aktivitetstal for 2004

Note2: Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug som følge af at et forbrug vedrørende cykelaftalen er konteret på funktion 5.42. Disse udgifter vedrører rettelig funktion 5.32 og er derfor indregnet i enhedspriserne. Reelt udviser funktionen ikke nogen afvigelse og enhedspriserne er uændret i forhold til budgettet.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Væresteder psykisk syge - antal pladser				
Antal	455	480	480	0
Enhedspris, kr.	96	84	84	0
Væresteder hjemløse - antal pladser				
Antal	109	109	109	0
Enhedspris, kr.	24	24	25	1

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Note: De samlede aktivitetstal gange enhedspriser summer ikke til funktionsniveau, idet der på funktionen er budget vedrørende aktiviteter, der ikke er omfattet af aktivitetstallene.

5.42.1 Botilbud mv. til personer med s 4067

Funktionen udviser et reelt merforbrug på 0,9 mill. kr.

Funktionen udviser et teknisk merforbrug på 4,1 mill. kr. Imidlertid er der på funktionen konteret forbrug for netto 3,9 mill. kr., der rettelig skulle være konteret på andre funktioner, hvortil kommer forventede overførsler på i alt 0,7 mill.

Der er konteret udgifter for 2,1 mill. kr. vedrørende udgifter til transportmidler til hjemmeplejen på funktionen. Disse udgifter skulle rettelig været konteret under funktion 5.32 Pleje og Omsorg. 2.050

Endvidere er der konteret anlægsudgifter svarende til 0,9 mill. kr. vedrørende Sundholm. Udgiften skulle være konteret på anlæg på funktion 5.42.3 925

Endeligt er der konteret udgifter på 0,9 mill. kr., som retteligt hører under funktion 5.45 på bevillingsområde Stofafhængige. 875

I modsat retning trækker ønsket om overførsler på 0,7 mill. kr., hvoraf 0,6 mill. kr. ønskes overført til klargøring af grunde til skæve boliger (BR 815/96) og 0,1 mill. kr. ønskes overført til projekt etniske hjemløse (BR 395/05). -686

Mindreforbruget på klargøring af grunde til skæve boliger skyldes blandt andet en lang planlægningsperiode og projekteringsperiode for byggeprojekterne, hvilket betyder, at en række udgifter vedrørende allerede planlagte projekter først falder i 2006. Projekt etniske hjemløse fik tilført midler i løbet af 2005. Aktiviteterne der finansieres af disse midler blev ikke færdiggjort i 2005, hvorfor midlerne ønskes overført til 2006.

projekt etniske hjemløse blev tildelt udsponerede midler på bevillingsområdet stofafhængige juni

Dermed udestår et reelt merforbrug på 0,9 mill. kr. Dette består af:

Et merforbrug på 2,8 mill. kr. på projekter, som følge af manglende hjemtagelse af tilskud fra Socialministeriet. Disse midler forventes hjemtaget i 2006. 2.842

Dette merforbrug modsvares delvist af mindreforbrug på institutionsdrift på 1,9 mill. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til merindtægter som følge af en opskrivning af taksterne. -1.939

Aktivitetsoversigt

	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Institutioner				
Antal	609	609	609	0
Enhedspris, kr.	189	187	184	-3

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Note 1: Ændringen i enhedsprisen skyldes primært merindtægter som følge af en opskrivning af taksterne.

Note 2: De samlede aktivitetstal gange enhedspriser summer ikke til funktionsniveau, idet der på funktionen er budget vedrørende aktiviteter, der ikke er omfattet af aktivitetstallene.

5.52.1 Kommunale botilbud til midlertid -6595

Funktionen udviser et teknisk og reelt mindreforbrug på 6,6 mill. kr.

Mindreforbruget kan opdeles med 4,1 mill. kr. på området for psykisk syge og 2,5 mill. kr. på området for hjemløse.

Mindreforbruget vedrørende kommunale botilbud til psykisk syge på 4,1 mill. kr. kan henføres til følgende forhold:

- Et mindreforbrug på 1,4 mill. kr. på Ringbo satellit pga. nedsat aktivitet under tagpålægning.	-1.404
- Et mindreforbrug på projekter vedrørende psykisk syge på 1,3 mill. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til, at projekterne Gaderummet og Borgervænget er kommet senere i gang end forventet.	-1.254
- Et mindreforbrug på 0,8 mill. kr. vedrørende bofællesskaber for psykisk syge.	-839
- Et mindreforbrug på 0,6 mill. kr. på en række mindre poster.	-642
Mindreforbruget på kommunale botilbud til hjemløse på 2,5 mill. kr. kan primært henføres til et mindreforbrug på institutionsdrift på 2,1 mill. kr. samt en merindtægt på 0,4 mill. kr. på salg af pladser.	-2.456

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Kommunale botilbud til psykisk syge - antal paldser				
Antal	223	223	223	0
Enhedspris, kr.	132	132	121	-11
Institutioner (Hjemløse)				
Antal	269	269	269	0
Enhedspris, kr.	80	77	72	-5
Hjemmevejledere - antal brugere				
Antal	425	425	425	0
Enhedspris, kr.	55	58	58	0
Projekter under udbygningsplanen - antal pladser				
Antal	50	50	50	0
Enhedspris, kr.	67	69	57	-12
Køb af pladser (Unge)				
Antal	85	89	83	-6
Enhedspris, kr.	189	244	261	17
Køb af pladser (Voksne)				
Antal	23	15	21	6
Enhedspris, kr.	316	222	315	93

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Note 2: De samlede aktivitetstal gange enhedspriser summer ikke til funktionsniveau, idet der på funktionen er budget vedrørende aktiviteter, der ikke er omfattet af aktivitetstallene.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Psykisk syge med behov for en særlig boform tilbydes en bolig inden for gennemsnitligt 4 måneder fra visitationstidspunktet.	100 pct.	46 pct.	46 pct.

Kilde VI-systemet

Note: Resultatet forbedres i takt med at Tryghedsplanen implementeres

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Støtte- og kontaktpersoner - antal kontakter				
Antal	700	700	700	0

Enhedspris, kr.	14	14	14	0
-----------------	----	----	----	---

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Note: De samlede aktivitetstal gange enhedspriser summer ikke til funktionsniveau, idet der på funktionen er budget vedrørende aktiviteter, der ikke er omfattet af aktivitetstallene.

5.55.1 Botilbud til længerevarende oph **-7503**

Funktionen udviser et reelt mindreforbrug på 4,8 mill. kr.	
Området udviser et teknisk mindreforbrug på 7,5 mill. kr.	
Heraf kan et mindreforbrug på 3,4 mill. kr. henføres til en fejlkonteret indtægt fra Socialministeriet vedrørende opførelse af fire nye misbrugsboliger. Indtægten vedrører anlæg og skulle rettelig have været konteret på funktion 5.55.3.	-3.430
Til funktionen skal lægges en indtægt på 0,7 mill. kr. som fejlagtigt er konteret under funktion 6.51 på bevillingsområdet Administration m.v.	728

Det reelle mindreforbrug på området udgør således 4,8 mill. kr., der fordeler sig på følgende måde:

- En merindtægt på 7,6 mill. kr. på husleje, hvilket blandt andet skyldes, at huslejebetaling fra beboere på Thorupgården ved en fejl ikke indgik i budgettet	-7.610
- Et mindreforbrug på 2,4 mill. kr., som skyldes manglende anvendelse af en overførsel fra 2004 til 2005.	-2.400
- Samlet mindreforbrug på 1,5 mill. kr. på en række mindre poster.	-1.564
I modsat retning trækker et merforbrug på køb/salg af pladser på 6,7 mill. kr. Dette merforbrug er stort set uændret ift. tidligere år, og dækkes af det generelle mindreforbrug på bevillingsområdet.	6.773

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Amtkommunale botilbud - antal pladser				
Antal	860	870	870	0
Enhedspris, kr.	353	379	385	6
Amtkommunale botilbud (indtægter) - antal pladser				
Antal	860	870	870	0
Enhedspris, kr.	21	25	26	1
Huslejeindtægter - antal pladser				
Antal	860	870	870	0
Enhedspris, kr.	25	26	35	9
Projekter under udbygningsplanen - antal pladser				
Antal	36	36	36	0
Enhedspris, kr.	161	176	173	-3
Køb af pladser (Voksen) - antal pladser				
Antal	27	10	26	16
Enhedspris, kr.	467	443	443	0
Salg af pladser - antal pladser				
Antal	45	41	41	0
Enhedspris, kr.	443	433	440	7

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Institutioner - antal pladser				
Antal	40	40	40	0
Enhedspris, kr.	253	228	227	-1

Køb af pladser - antal pladser

Antal	1	2	2	0
Enhedspris, kr.	395	358	324	-34

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Note: De samlede aktivitetstal gange enhedspriser summer ikke til funktionsniveau, idet der på funktionen er budget vedrørende aktiviteter, der ikke er omfattet af aktivitetstallene.

Stofafhængige

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.39.1 Aktivitets- og samværstilbud	3.563	0	3.658	3	92
5.45.1 Behandling af stofmisbrugere	159.152	25.871	169.892	40.043	-3.432
5.52.1 Kommunale botilbud til midlertid	1.914	0	2.312	777	-379
5.53.1 Kontaktperson- og ledsageordnin	0	0	1.102	1.198	-96
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	2.162	0	2.162	0
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	12.209	0	12.388	0	179
Ialt	176.838	28.033	189.352	44.183	-3.636

5.45.1 Behandling af stofmisbrugere -3432

Funktionen udviser et reelt mindreforbrug på 1,7 mill. kr.

Der er et teknisk mindreforbrug på 3,4 mill. kr., heraf forventede overførsler på ialt 1,2 mill. kr. og fejlkonteringer på i alt 0,5 mill. kr.

Fejlkonteringer udgør i alt manglende kontering af forbrug på i alt 0,5 mill. kr. vedrører forbrug konteret på funktion 5.39 og 5.42 på bevillingsområde Voksne med særlige behov, der retteligt skulle være konteret på denne funktion (i alt 1,0 mill. kr.). Omvendt er der på denne funktion konteret forbrug på 0,5 mill. kr., der retteligt skulle være konteret på funktion 5.52 på bevillingsområde Stofafhængige.

Forventede overførsler på i alt 1,2 mill. kr. udgøres af:

0,4 mill.kr. vedr. brugerjournal (jf. FAU 624/2003). -400

0,6 mill.kr. vedr. boligsociale projekter (jf. BR 445/2004). -560

0,2 mill. kr. vedr. forskningspuljen (jf. BR 395/2005). -200

Funktionen udviser efter forventede overførsler og fejlkonteringer et reelt mindreforbrug på i alt 1,7 mill. kr. Dette fordeler sig på følgende vis:

- Mindreforbrug på institutionernes drift på i alt 6,0 mill. kr., der primært kan henføres til institutionen U-turn (1,5 mill. kr.), mindreforbrug pga. forsinket opstart af projekter (sundhedsteam og injektionsprojekt, i alt 1,8 mill. kr.), mindreforbrug vedrørende kvalitetsudviklingsprojekt på ambulatorierne (1,0 mill. kr.), samt et generelt mindreforbrug på en række institutioner (1,7 mill. kr.). -5.990

- Mindreforbrug på en række poster på i alt 1,0 mill. kr., der vedrører lønudgifter på rådgivningscentre (0,5 mill. kr.), sparende midler på informationspjecer (0,3 mill. kr.) og projekter (0,2 mill. kr.) -956

Disse mindreforbrug modsvares delvis af:

- Merforbrug på entreprisepuljen på i alt 5,2 mill. kr. skyldes en meget uensartet visitationspraksis og manglende økonomisk og faglig styring. Der er i 2005 iværksat en række initiativer på området med henblik på at udvikle og styrke den fremtidige styring på området, herunder en central godkendelsesprocedure ved køb af nye pladser, økonomiværktøjer og månedlige prognoser. 5.220

Forklaring på overførslerne:

Brugerjournal:

Pengene er afsat til udbygning af brugerjournalen (elektronisk klientjournal på stofmisbrugsområdet) som følge af indførelse af egenbetaling for medicin (FAU 624/2003). Grundet "frozen zone" i IT-kontoret har projektet ikke kunnet gennemføres i 2005, men forventes i 2006

Boligsociale projekter:

Socialforvaltningen skal iflg. BR beslutning 445/04 indenfor egne budgetter prioritere sin andel af finansieringen af aktiviteter under byfornyelsesprogrammerne for Mimersgadekvarteret og Øresundsvej kvarteret. I hh. til FAU beslutning 206/05 finansieres udgiften til medfinansieringen på Socialforvaltningens område af sparede udgifter på funktion 5.45 Behandling af stofmisbrugere på 2,3 mill. kr. i 2005 i forbindelse med forlænget tilskudsfinansiering fra Socialministeriet af Projekt X-felt. FAU har således, i hh. til BR beslutning 445/04, besluttet at medfinansiere sin andel af udgifter til områdefornyelsesprojekterne vedrørende årene 2006-2010 ved overførsel af uforbrugte budgetmidler af den samlede bevilling på 560.500 kr. Det er således planlagt, at der anvendes 93.417 kr. pr. år og at det resterende beløb årligt overføres til det kommende budgetår. Midlerne ønskes anvendt til at færdiggøre projektet.

Forskningspuljen:

Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget besluttede på mødet d. 2. juni 2005, at der afsættes 2 mill. kr. til en forskningspulje på stofafhængighedsområdet. Det var ikke muligt inden for en periode på ½ år at indkalde projektforslag, iværksætte og evaluere disse. Dette ønskes gjort i 2006.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Entreprisepuljen				
Antal	93	91	97	6
Enhedspris, kr.	304.000	333.000	366.000	33.000
<i>Stigningen mellem budget og regnskab skyldes længere døgnbehandlingsforløb samt længere opholdstid i døgnbehandling.</i>				
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>				
Ambulante pladser				
Antal	1.960	1.723	1.888	165
Enhedspris, kr.	50.000	56.000	48.000	-8.000
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>				
Døgnbehandling				
Antal	28	29	26	-3
Enhedspris, kr.	371.000	369.000	440.000	71.000
<i>Stigningen i enhedsprisen for døgnbehandling begrundes i mindreindtægter og øget udgifter ifm. opsætning af fjernvarme.</i>				
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>				
Unge Misbrugere				
Antal	9	36	40	4
Enhedspris, kr.	556.000	262.000	203.000	-59.000
<i>Faldet i enhedsprisen mellem budget og regnskab skyldes et mindreforbruget på ca. 1,5 mill. kr. på institutionen U-turn, som begrundes med, at institutionen befinder sig i en indkøringsfase, hvor man ikke har fået ansat samtlige medarbejdere.</i>				
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>				
Antal stofafhængige i behandling				
Antal	2.816		2.824	
<i>De anførte aktivitetsvariable indgår ikke som budgetforudsætninger i 2005</i>				
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>				
Antal visitationer til døgnbehandling				
Antal	492		451	
<i>De anførte aktivitetsvariable indgår ikke som budgetforudsætninger i 2005</i>				
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>				
Antal visitationer til ambulans behandling				
Antal	1.564		1.442	
<i>De anførte aktivitetsvariable indgår ikke som budgetforudsætninger i 2005</i>				
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>				

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Alle, der ønsker behandling, skal have et behandlingstilbud inden 14 dage efter henvendelse.	100 pct.	92 pct.	92 pct.
<i>Afvigelsen på 8 pct. dækker over henvendelser, hvor særlige forhold gør sig gældende, eksempelvis fordi brugere ikke møder op til første visitationssamtale eller ønsker, afventer en behandlingsplads på en specifik institution o. lign.</i>			
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>			
At 25 pct. af dem, der udskrives fra stoffri behandling, udskrives færdigbehandlede og stoffri.	25 pct.	30 pct.	120 pct.
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>			
Højst 33 pct. af dem, der udskrives færdigbehandlede og stoffri, indskrives i behandlingen inden for et år efter udskrivning	33 pct.	27 pct.	118 pct.
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>			
Andelen af hjemløse stofafhængige skal nedbringes med 33 pct. om året	33 pct.	6,2 pct.	19 pct.
<i>Kvalitetsmålet er beregnet på basis af andelen af stofmisbrugere i behandling, der i det pågældende år har boet på et botilbud til hjemløse efter §94 i serviceloven. Det er ikke lykkedes at leve op til resultatkravet i 2005. Den primære årsag vurderes at være, at andelen af stofafhængige i behandling, der har haft ophold på et hjemløsebotilbud siden 2001 er faldet fra 272 personer til 154 personer i 2005. Man har således nær ved halveret andelen over denne femårsperiode og det kan være svært at nedbringe andelen yderligere. Da andelen i dag er så relativt lille overvejes det fremover at se på faldet i absolutte tal, frem for at se på andelen.</i>			
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>			

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Kommunale botilbud				
Antal	20	20	19	-1
Enhedspris, kr.	72.000	70.000	80.000	10.000
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>				

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Administration				
Antal	2.802	2.828	2.824	-4
Enhedspris, kr.	13.000	14.000	13.000	-1.000
<i>(Kilde: Socialforvaltningen)</i>				

Handicappede

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.07.1 Undervisning af børn med vidtgå	452	0	631	0	179
3.11.1 Specialpædagogisk bistand til b	2.672	0	2.452	0	-220
3.72.1 Oplysningsforbund m.v.	1.057	0	456	0	-601
5.10.1 Fælles formål	300	0	0	0	-300
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige kl	141.225	56.239	104.381	25.525	-6.130
5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder	19.605	0	27.983	3.250	5.129
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger f	50.617	0	33.226	147	-17.538
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og u	95.762	0	84.486	209	-11.485
5.30.1 Ældreboliger	500	0	465	0	-35
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og	134.792	0	150.998	531	15.676
5.38.1 Beskyttet beskæftigelse	36.411	0	40.682	3.718	552
5.39.1 Aktivitets- og samværstilbud	106.642	-926	125.244	16.600	1.076
5.40.1 Revalidering, beskyttet beskæft	60.350	56.190	66.810	68.178	-5.528
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitut	19.274	12.225	15.031	9.873	-1.891
5.50.1 Botilbud til længerevarende oph	634.870	94.793	656.396	100.151	16.168
5.51.1 Amtskommunale botilbud til midl	81.188	0	69.320	9.457	-21.324
5.52.1 Kommunale botilbud til midlertid	17.527	0	18.696	0	1.169
5.53.1 Kontaktperson- og ledsageordnin	41.348	0	44.672	1.489	1.835
5.54.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, bo	106.382	4.205	113.699	8.182	3.340
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	13.987	0	13.987	0
6.50.1 Administrationsbygninger	9.495	0	13.268	2.926	847
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	66.162	0	69.453	946	2.346
Ialt	1.626.631	236.713	1.638.349	265.169	-16.735

5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige kl -6130
 Funktionen udviser et reelt mindreforbrug på i alt 2,8 mill. kr.

Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 6,1 mill. kr. Forventede overførsler (Institutionernes overførsel af mindreforbrug) udgør 3,2 mill.kr. (FAU 426/03), mens der netto er konteret 0,1 mill.kr. på andre funktioner under bevillingsområde Handicappede, der retteligt skulle være konteret på denne funktion.

Det reelle mindreforbrug efter overførsler og fejlkonteringer på 2,8 mill.kr. fordeler sig med følgende:

Et mindreforbrug vedrørende køb af pladser på 2,3 mill.kr. Dette skyldes primært, at en -2.295

bevilling givet til køb af udenamtlig pladser til omgående nedbringelse af ventelisten ikke kunne gennemføres, da det ikke var muligt at finde ledige pladser i egnede tilbud i andre amter. Ventelisten blev i stedet søgt nedbragt via merindskrivninger i Københavns Kommune egne specialdaginstitutioner.

Et mindreforbrug vedrørende handicapcentrenes støttepædagoger på 1,4 mill. kr. Dette skyldes primært modgående besparelser som følge af forsøg med nye behandlingsformer (Doman, ABA, mv.) -1.385
Disse mindreforbrug modsvares delvist af:
Et merforbrug vedrørende institutionsdriften samt mindreindtægter vedrørende salg af pladser, på i alt 0,9 mill. kr. 895

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Antal		197	192	-5
Enhedspris, kr.		332	316	-16

Note:

1) I forbindelse med handicapområdets overgang til ny budgetmodel er der fastsat ny metode til beregning af enhedspriser på børnehandicapområdet. Af denne årsag er der ikke nogle tal under realiseret 2004, da der i 2004 var en anden udregningsmetode.

2) Antal er opgjort som helårspladser. Drift af egne institutioner fratrukket salg af pladser, tillagt køb af pladser. Enhedsprisen er budget hhv. regnskab divideret med antal pladser. I budget hhv. regnskab indgår kun udgifter til institutionsdrift, indtægter fra salg af pladser samt udgifter til køb af pladser.

3) Ændring i antal og enhedspris skyldes dels færre købte pladser end budgetteret og dels institutionernes overførselsadgang, hvor der overføres 3,2 mill. kr. Dette påvirker enhedsprisen i nedadgående retning.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
For daginstitutionstilbud til handicappede børn skal kommunens pladsgaranti gælde.	100 pct.	80 pct	80 pct.

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen, elektronisk venteliste i den centrale visitation.

Note 1:

Målet er ikke opfyldt som følge af forsinkelse i byggeriet af en specialdaginstitution med i alt 30 pladser. Byggeriet blev forsinket 6 måneder, og havde således først opstart pr. 2. januar 2006, hvorfor målet herefter forventes opfyldt.

5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder 5129

Funktionen udviser et reelt mindreforbrug på i alt 1,2 mill. kr.

Funktionen udviser et teknisk merforbrug på i alt 5,1 mill. kr. Budgetmidler for 6,3 mill.kr. placeret på funktion 5.21 Forebyggende foranstaltninger, skulle retteligt være placeret på funktion 5.20 Døgnpleje. 6.300

Det reelle mindreforbrug på 1,2 mill. kr. skyldes, at der ved en generel dataoprydning i 2005 er sket en nedjustering af antallet brugere samt enhedspris ift. data der lå til grund for budgetlægningen. Desuden har usikkerhed omkring kontering af plejeløn ved overgang fra Accenture til KMD medført en vis tilbageholdenhed ift. igangsættelse af nye plejeforløb. -1.171

5.21.1 Forebyggende foranstaltninger f -17538

Funktionen udviser et reelt mindreforbrug på 11,2 mill. kr.

Funktionen udviser et teknisk merforbrug på i alt 17,5 mill. kr. Budgetmidler for 6,3 -6.300

mill.kr. placeret på funktion 5.21 Forbyggende foranstaltninger, skulle retteligt være placeret på funktion 5.20 Døgnpleje.

Det reelle mindreforbrug på 11,2 mill. kr. fordeler sig på følgende måde:

Et mindreforbrug vedrørende forsøg med nye behandlingsformer (Doman/ABA) på i alt 7,5 mill. kr., som følge af forsinkelser i opstart af forsøgene.	-7.466
Et mindreforbrug på i alt 2,3 mill. kr. på det øvrige forebyggelsesområde i handicapcentre. Mindreforbruget skyldes primært en ventelistereduktion til specialdaginstitutioner- og basispladser, hvor mangel på pladser tidligere har medført udgifter til støtte af familien i hjemmet i form af dyre tiltag på forebyggelsesområdet.	-2.342
Et mindreforbrug på 1,4 mill. kr. vedrørende privat aflastning. Dette skyldes, at der ved en generel dataoprydning i 2005 er sket en nedjustering af antallet brugere samt enhedspris ift. data der lå til grund for budgetlægningen. Desuden har usikkerhed omkring kontering af plejeløn ved overgang fra Accenture til KMD medført en vis tilbageholdenhed ift. igangsættelse af nye plejeforløb.	-1.430

5.23.1 Døgninstitutioner for børn og u -11485

Funktionen udviser et reelt mindreforbrug på i alt 6,9 mill. kr.

Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på funktionen på i alt 11,5 mill. kr. -4.553
 Institutionernes overførsler af mindreforbrug udgør på 5,0 mill. kr. (FAU 426/03), mens der på funktionen er konteret forbrug for 0,5 mill. kr., der skulle være konteret på bevillingsområde Administration, funktion 6.51.

Det reelle mindreforbrug på 6,8 mill. kr. fordeler sig på følgende måde:

Et reelt mindreforbrug på 4,9 mill. kr. på køb af pladser. Mindreforbruget skyldes bl.a., at -4.892
 der i forbindelse med datagenopretning på børnehandicapområdet blev afdækket 4 refusionssager, hvor det pågældende barn var anbragt af Københavns Kommune, men hvor forældre senerehen var flyttet til en anden kommune, der således var betalingspligtig. Hertil kom, at enhedsprisen faldt som følge af afgang af dyrere døgnpladser og en tilgang af billigere dagpladser. Herudover kommer en efterregulering af taksterne for 2004 fra andre amter / kommuner på 0,7 mill. kr.

Et reelt mindreforbrug på institutionsdrift på 0,3 mill. kr. efter institutionernes overførsler. -314
 Mindreforbruget skyldes, at der i 2005 var reserveret midler til overbelægning på egne døgninstitutioner. Det kan således ved regnskabs afslutning konstateres, at forventningerne til forbruget var overestimeret, hvorfor der henstår 0,3 mill. kr. af de reserverede midler.

Aktivitetsoversigt

	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Antal		126	124	-2
Enhedspris, kr.		760	680	-80

Note:

1) I forbindelse med handicapområdets overgang til ny budgetmodel er der fastsat ny metode til beregning af enhedspriser på børnehandicapområdet. Af denne årsag er der ikke nogle tal under realiseret 2004, da der i 2004 var en anden udregningsmetode.

2) Ændring i antal skyldes færre anbragte børn end budgetteret. Ændringen i enhedsprisen skyldes at der i forbindelse med datagenopretning på området er hjemtaget refusionsindtægter fra andre amter. Disse indtægter var ikke indregnet i budget 2005.

5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og 15676

Funktionen udviser et reelt merforbrug på 16,3 mill. kr.

Der er et teknisk mindreforbrug på funktionen på i alt 15,7 mill. kr. før fejlposterings på 0,6 mill. kr.

Funktionen udviser et teknisk merforbrug på 15,7 mill. kr. Der er netto på andre funktioner konteret 0,6 mill. kr., der retteligt skulle være konteret på denne funktion. -623

Det reelle merforbrug på 16,3 mill. kr. fordeler sig på følgende måde:

Et merforbrug vedr. handicapcentrenes hjemmepleje og sygepleje på 12,3 mill. kr. som følge af en stigning i de visiterede timer til hjemmepleje pga. en kombination af flere og mere ressourcekrævende brugere, en stigning i udgifter til særlige hjælpeordninger samt et stort vikarforbrug som følge af reglerne om erstatningshjælp. 12.325

Det skal anføres, at merforbruget på hjemmeplejen ikke findes acceptabelt, hvorfor der er iværksat et udredningsprojekt i forvaltningen der fremadrettet skal styrke økonomistyringen af hjemmeplejen.

Et merforbrug vedr. handicapcentrenes socialpædagogiske bistand på 4,2 mill. kr. 5.423

Merforbruget skyldes en stigning i efterspørgslen til socialpædagogisk bistand, idet opgaverne bliver mere komplekse.

Dette modsvares delvist af:

Et samlet mindreforbrug på 1,4 mill. kr. vedr. klubber og kvalitetsstandarder. -1.449

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Antal	2.595		2.652	
Enhedspris, kr.	53.786		56.972	

Note:

Der skal tages forbehold for, at ledelsesinformationen på området er begrænset, hvorfor opgørelsen af antal modtagere er forbundet med en vis usikkerhed.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Svarfrist for personlig hjælp, omsorg og pleje mm. til voksne (Serviceloven kap. 14 og 15): Personlig hjælp og pleje og hjælp til borgere under 67 år (om nødvendigt ydes hjælpen straks) 1 uge.	100 pct.	93 pct.	93 pct.

Kilde: Handicapcentre

Afvigelsen skyldes, at ét center ikke har opfyldt kvalitetsmålet, idet centret ikke har haft det nødvendige antal medarbejdere i forhold til at sikre en overholdelse af tidsfristen. Det skyldes, at det har været nødvendigt at oplære 2 nye medarbejdere samt at flere visitatorer har været på efteruddannelse.

Afvigelsen skyldes, at ét center ikke har opfyldt kvalitetsmålet, idet centret ikke har haft det nødvendige antal medarbejdere i forhold til at sikre en overholdelse af tidsfristen. Det skyldes, at det har været nødvendigt at oplære 2 nye medarbejdere samt at flere visitatorer har været på efteruddannelse.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Antal		301	299	-2
Enhedspris, kr.		121	120	-1

Note:

1) I forbindelse med handicapområdets overgang til ny budgetmodel er der fastsat ny metode til beregning af enhedspriser på børnehandicapområdet. Af denne årsag er der ikke nogle tal under realiseret 2004, da der i 2004 var en anden udregningsmetode.

2) Antal er opgjort som helårspladser. Drift af egne institutioner fratrukket salg af pladser, tillagt køb af

pladser. Enhedsprisen er budget hhv. regnskab divideret med antal pladser. I budget hhv. regnskab indgår kun udgifter til institutionsdrift, indtægter fra salg af pladser samt udgifter til køb af pladser.

3) Ændringen i antal og enhedspris skyldes færre solgte pladser end budgetteret.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Antal		734	731	-3
Enhedspris, kr.		141	140	-1

Note:

1) I forbindelse med handicapområdets overgang til ny budgetmodel er der fastsat ny metode til beregning af enhedspriser på børnehandicapområdet. Af denne årsag er der ikke nogle tal under realiseret 2004, da der i 2004 var en anden udregningsmetode.

2) Antal er opgjort som helårspladser. Drift af egne institutioner fratrukket salg af pladser, tillagt køb af pladser. Enhedsprisen er budget hhv. regnskab divideret med antal pladser. I budget hhv. regnskab indgår kun udgifter til institutionsdrift, indtægter fra salg af pladser samt udgifter til køb af pladser.

3) Ændringen i antal og enhedspris skyldes færre pladser end budgetteret.

5.40.1	Revalidering, beskyttet beskæft			-5528
	Funktionen udviser et reelt mindreforbrug på 0,3 mill. kr.			932

Der er et teknisk mindreforbrug på 5,5 mill. kr. før overførsler på 0,9 mill. kr. (FAU 523/2002) samt

fejlposteringer på 4,3 mill. kr. Fejlposteringerne vedrører forbrug konteret på følgende funktioner: 4.255

Funktion 5.32 - Pleje og omsorg mv.: 577 t. kr.

Funktion 5.38 - Beskyttet beskæftigelse: 1.027 t. kr.

Funktion 5.39 - Aktivitets- og samværstilbud: 2.651 t. kr.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
--------------------	--------------------	----------------	--------------------	-------------------

Antal

Blindeinstituttet består af en række tilbud, der finansieres på forskellig vis. Det er derfor ikke muligt at udarbejde et samlet retvisende nøgletal for funktionen.

5.50.1	Botilbud til længerevarende oph			16168
	Funktionen udviser et reelt mindreforbrug på i alt 4,0 mill. kr.			

Funktionen udviser et teknisk merforbrug på 16,2 mill. kr.

Forventede overførsler af institutioners mindreforbrug udgør 1,6 mill. kr. (FAU 523/2002) -1.598

Desuden er der på funktionen fejlagtigt konteret udgifter på 21,8 mill.kr., hvoraf 20,3 mill. 21.786

kr. vedrører bofællesskaberne på funktion 5.51 Amtskommunale botilbud til midlertidige

ophold. Der er yderligere 1,5 mill.kr. konteret på funktionen, der skulle være konteret på andre funktioner.

Hermed udestår et reelt mindreforbrug på 4,0 mill. kr. , der er fordelt på følgende måde:

Et mindreforbrug på 3,9 mill. kr. vedrørende udenamtsligt køb og salg af pladser. -3.924

Dette er sammensat af merindtægter på 7,1 mill. kr. vedrørende salg af pladser samt merforbrug på 3,2 mill. kr. vedrørende køb af pladser.

Merindtægterne skyldes primært flytninger af udenamtslige borgere fra billigere til dyrere pladser, én ekstra solgt plads i forhold til det budgetterede, flere indtægter fra opkrævning af ekstra støttetimer samt refusion fra andre amter/kommuner vedrørende Center for Døve.

Vedrørende køb af pladser, skyldes merforbruget primært større udgifter til følgeudgifter end forventet samt udgifter til Center for Døve. Udgifterne til Center for Døve modsvares af en tilsvarende indtægt på salg af pladser som følge af at Københavns Kommune hjemtager refusion i 7 sager.

Et mindreforbrug på institutionsdrift på 0,1 mill. kr. efter institutionernes overførsler.

-96

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Antal		851	855	4
Enhedspris, kr.		635	627	-8

Note:

1) I forbindelse med handicapområdets overgang til ny budgetmodel er der fastsat ny metode til beregning af enhedspriser på børnehandicapområdet. Af denne årsag er der ikke nogle tal under realiseret 2004, da der i 2004 var en anden udregningsmetode.

2) Ændringen i antal og enhedspris skyldes flere købte pladser end budgetteret samt indskrivning af mere ressourcekrævende brugere på egne institutioner.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Døgntilbud til handicappede skal kunne tilbydes hurtigst muligt efter, at brugeren er godkendt til tilbuddet. Der tilstræbes en ventetid på 4 uger.	100 pct.	3,2 pct.	3,2 pct.

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen, VI-systemet.

Målet er lavet på voksenhandicapområdet, hvor der i 2005 var 6 sager, der opfyldte en 4 ugers ventetid ud af samlet set 187 sager.

Det skal bemærkes, at når Tryghedsplanen er gennemført i 2009 vil den medføre en større målopfyldelse, idet hensigten med denne er at nedsætte ventetiden til gennemsnitligt 4 mdr.

5.51.1 Amtskommunale botilbud til midl -21324

Funktionen udviser et reelt mindreforbrug på i alt 2,0 mill. kr.

Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 21,3 mill. kr.

Institutionernes forventede overførsler af mindreforbrug udgør 0,3 mill. kr. (FAU 523/2002) -286

Der er på funktion 5.50 konteret udgifter for 20,3 mill.kr. vedr. drift af bofællesskaber i handicapcentrene, der retteligt skulle være konteret på denne funktion. -20.254

Omvendt er der på denne funktion konteret 1,2 mill. kr. vedr. socialpædagogisk bistand, der retteligt burde være konteret på 5.32 Pleje og omsorg. 1.200

Fejlkonteringer og overførsler udgør netto -19,3 mill. kr., hvorefter udestår et reelt mindreforbrug på 2,0 mill. kr.

Det reelle mindreforbrug skyldes mindreforbrug på institutionsafloadning (1,4 mill.kr.) og mindreforbrug på bofællesskaber og netværk (0,6 mill.kr.). -1.984

Aktivitetsoversigt	2004	2005	2005	2005
--------------------	------	------	------	------

	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal		225	225	0
Enhedspris, kr.		361	356	-5

Note:

1) I forbindelse med handicapområdet overgang til ny budgetmodel er der fastsat ny metode til beregning af enhedspriser på handicapområdet. Af denne årsag er der ikke nogle tal under realiseret 2004, da der i 2004 var en anden udregningsmetode.

2) Ændringen i enhedsprisen skyldes færre udgifter til institutionsdrift end budgetteret.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Antal		57	58	1
Enhedspris, kr.		307	322	15

Note:

1) I forbindelse med handicapområdet overgang til ny budgetmodel er der fastsat ny metode til beregning af enhedspriser på handicapområdet. Af denne årsag er der ikke nogle tal under realiseret 2004, da der i 2004 var en anden udregningsmetode.

2) Ændringen i antal og enhedspris skyldes køb af en ekstra plads til særlig ressourcekrævende bruger.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Svarfrist for hjælpemidler og forbrugsgoder (Serviceloven kap. 19): Tekniske hjælpemidler, forbrugsgoder og boligindretning 8 uger.	100 pct.	75 pct.	75 pct.

Kilde: Handicapcentrene

Afvigelsen skyldes primært, at der i nogle sager er forhold som gør, at det ikke er muligt at afslutte sagen indenfor den fastsatte frist. Årsagen kan fx være, at det er nødvendigt at indhente yderligere attester fra læger eller at borgeren er på ferie, eller indlagt på hospitalet og det derfor ikke er muligt at aftale et hjemmebesøg.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Alle brugere af et handicapcenter skal senest tre måneder efter første henvendelse have et tilbud om udarbejdelse af individuelle sociale handleplaner. Det skal fremgå af handleplanen, i hvilket omfang brugeren har medvirket til udarbejdelsen.	100 pct.	90 pct.	90 pct.

Kilde: Handicapcentrene

Afvigelsen skyldes primært, at proceduren for registrering af nye ansøgninger og udarbejdelse af handleplaner endnu ikke er tilstrækkeligt udviklet. Der arbejdes på at forbedre bl.a. registreringen af nyttilkomne sager, så det kan sikres, at der kan tilbydes udarbejdelse af en handleplan indenfor tidsfristen

Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.95.1 Redningsberedskab	82	0	5	0	-77
5.08.1 Støtte til frivilligt socialt a	15.200	0	15.158	0	-42
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	1.519	0	1.519	0
5.99.1 Øvrige sociale formål	3.514	327	3.613	1.585	-1.159
6.41.1 Kommunalbestyrelses- og amtsråd	264	0	163	2	-102
6.50.1 Administrationsbygninger	74.926	0	72.768	1.128	-3.286
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	579.749	394	555.813	32.702	-56.244
Ialt	673.735	2.240	647.520	36.936	-60.910

6.51.1 Sekretariat og forvaltninger -56244

Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 6,6 mill. kr.

Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 56,2 mill. kr. Heraf skal 0,9 mill. kr. forklares med at forbruget ligger på andre bevillingsområder. Endelig forventes der overført 48,7 mill. kr. til 2006, hvorfor det reelle mindreforbrug på funktionen kun er på 6,6 mill. kr.

De BR godkendte overførsler til 2006, som anmodes overført i forbindelse med selve regnskabet, er som følger:

- 18,7 mill. kr. til fase 2 i ESDH projektet (BR 155/03). ESDH i lokalforvaltningen er ikke igangsat som følge af forsinkelser i projektets fase 1 i centralforvaltningen. Forsinkelserne skyldes primært tekniske problemer i implementeringsfasen.
- 4,7 mill. kr. til implementering af omsorgssystemet (BR 466/05), som siden 1. oktober 2005 har været stillet i bero pga. ressourcemangel i forbindelse med implementeringen af den nye forvaltningsstruktur. Projektet planlægges genoptaget 1. april 2006
- 3,5 mill. kr. til integrationsrådsvalget (BR 497/05), som ikke blev afholdt i 2005 som forventet. Valget afholdes i 2006.
- 1,4 mill. kr. til elektronisk børnejournal (BR 286/00, BR 174/00 og BR 160/00), som er forsinket pga. strukturændringen. Projektet er planlagt til at forløbe henover årsskiftet 2005/2006.
- 1,1 mill. kr. til implementering af ny struktur på IT området (BR 741/05). Projektets formål er genetablering af niveauet i IT-understøttelse, så det svarer til niveauet før omstruktureringen.

Herudover er der overførsler for i alt 19,3 mill. kr. vedrørende blandt andet KMD Aktiv, organisationsudvikling og koordinationsudvalget, som forventes godkendt i forbindelse med den ordinære overførelsessag.

Det reelle mindreforbrug er sammensat af følgende poster:

Ikke udmøntede midler på i alt 5,3 mill. kr. til f.eks. fejlkonteringer i Accenture og overførte tjenestemænd fra Københavns Energi.

Mindreforbrug på 3,8 mill. kr. på intern service pga. færre udgifter end forventet til trykkeri og telefonomstilling.

Mindreforbrug på 1,8 mill. kr. på lønsumsstyringsprojektet, som er udskudt da manglen på løndata fra Accenture har gjort det umuligt at udvikle lønstyringsværktøjer i 2005.

Mindreforbrug på 2,3 mill. kr. på personale- og organisationsudvikling primært pga. en

forsinket souschefuddannelse.

Mindreforbrug på 0,9 mill. kr. på IT. Mindreforbruget er sammensat af en række modsatrettede forhold og skyldes ikke en specifik årsag.

Merforbrug på 0,5 mill. kr. på løn. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 4,1 mill. kr. på Teknisk/administrativt team og et mindreforbrug 3,6 mill. kr. på de centrale kontorer. Merforbruget i Teknisk/administrativt team skyldes en lang række forskellige forhold og er placeret bredt blandt lokalcentrene. Mindreforbruget på de centrale kontorer skyldes en stor personaleomsætning pga. usikkerhed med omstruktureringen, samt tilbageholdelse med ansættelser.

Merforbrug på 7,0 mill. kr. på arbejdsskader. Merforbruget skyldes, at udgifterne til arbejdsskaderne har været stigende i flere år. Stigningen i udgifterne til arbejdsskader har været særlig voldsom i 2005. Merforbruget skal ses i lyset af, at der er overført 2,5 mill. kr. fra 2004 til budgettet til arbejdsskader.

Service tilbud til børnefamilier

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.13.3 Andre faste ejendomme	19.200	0	17.732	0	-1.468
5.12.3 Vuggestuer	0	0	-50	0	-50
5.13.3 Børnehaver	0	0	66	0	66
5.14.3 Integrerede institutioner	160.531	0	154.292	539	-6.778
Ialt	179.731	0	172.040	539	-8.230

5.14.3 Integrerede institutioner

-6778

I forhold til det reviderede budget viser 2005 regnskabet et mindreforbrug på 6.778.000 kr. I årets forbrug på 153.753.000 kr. indgår imidlertid forbrug på 2.548.000 kr., der vedrører 2004, hvor beløbet fejlagtigt ikke blev bogført. Det reelle mindreforbrug i 2005 er således 9.326.000 kr.

-7

Mindreforbruget er opstået siden oktoberkalkulen og skyldes for 5,5 mill. kr.'s vedkommende, at de 2 genhusningsprojekter i Njals-gade og i Gyldenrisparkener blevet udskudt fra 2005 til 2006. Det resterende mindreforbrug fordeler sig på en lang række projekter, der enten er blevet billigere end forventet eller er blevet forsinkede.

Mindreforbruget på 6.778.000 kr. søges overført til 2006
(BR 327/03)

Børnefamilier med særlige behov

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.21.3 Forebyggende foranstaltninger for	0	0	696	0	696
5.23.3 Døgninstitutioner for børn og u	-6.800	0	1.236	7.889	147
Ialt	-6.800	0	1.932	7.889	843

Voksne med særlige behov

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.42.3 Botilbud mv. til personer med s	1.836	0	0	0	-1.836
5.45.3 Behandling af stofmisbrugere	0	0	1	0	1
5.52.3 Kommunale botilbud til midlertid	840	0	10.148	9.160	148
5.55.3 Botilbud til længerevarende oph	17.913	0	14.246	45	-3.712
5.99.3 Øvrige sociale formål	0	0	4	0	4
Ialt	20.589	0	24.399	9.205	-5.395

5.52.3 Kommunale botilbud til midlertid	148
Funktionen udviser et reelt merforbrug på 0,5 mill. kr.	
Området udviser et teknisk merforbrug på 0,1 mill. kr.	
Imidlertid ønskes følgende poster overført til 2006, idet projekterne først bliver færdiggjort i 2006:	
0,1 mill. kr. vedrørende Gaderummet [BR 206/04]	-68
0,3 mill. kr. vedrørende Borgervænget [BR 508/04]	-287
Efter overførslerne på ialt 0,4 mill. kr. udviser funktionen et reelt merforbrug på 0,5 mill. kr.	503

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
5.55.3 Botilbud til længerevarende oph				-3712
Funktionen udviser reelt set ingen afvigelse.				
Området udviser et teknisk mindreforbrug på 3,7 mill. kr.				
Hertil skal lægges en indtægt på 3,4 mill. kr. som fejlagtigt er konteret som en driftsindtægt på funktion 5.55.1.				3.430
Herudover ønskes følgende poster overført til 2006:				
6,1 mill. kr. vedrørende tag- og betonrenovering på Ringbø. Renoveringen er ikke blevet færdiggjort i 2005, hvorfor midlerne ønskes overført til 2006.				-6.141
0,9 mill. kr. vedrørende etablering af service- og fællesarealer på Tranehavegård (BR 575/05).				-879
0,1 mill. kr. vedrørende etablering af 4 boliger på Lindegården (BR 508/04)				-122
Korrigeret for fejlkonteringer og de ønskede overførsler til 2006 udviser funktionen ingen afvigelse				

Handicappede

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.50.3 Botilbud til længerevarende oph	1.260	0	686	0	-574
Ialt	1.260	0	686	0	-574

5.50.3 Botilbud til længerevarende oph -574
Funktionen udviser reelt balance.
Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 0,6 mill. kr. vedrørende Tryghedsplanen (BR 576/05). Disse anmodes overført til 2006 574

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.	
6.51.3 Sekretariat og forvaltninger	12.942	0	8.779	0	-4.163
Ialt	12.942	0	8.779	0	-4.163

6.51.3 Sekretariat og forvaltninger -4163
Funktionen udviser reelt set et mindreforbrug på 2,4 mill. kr.

Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 4,2 mill. kr. Heraf skal 1,6 mill. kr. overføres til 2006 til ombygning af Handicapcenter Irlandsvej (BR 380/04). Ombygningen af handicapcentret er færdigt, men forvaltningen mangler at betale en række fakturaer. Herudover forventes der overført 0,2 mill. kr. til 2006 vedr. Blindeinstituttet.

Stofafhængige

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.41.1 Løntilskud m.v. til personer i	0	0	13	0	13
Ialt	0	0	13	0	13

Lovbundne ydelser

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.01.1 Kontanthjælp	2.689.890	61.729	2.598.900	54.637	-83.898
5.01.2 Kontanthjælp	0	1.315.453	0	1.276.294	39.159
5.04.1 Kontanthjælp vedrørende flygti	780	102	537	18	-160
5.04.2 Kontanthjælp vedrørende flygti	0	678	0	518	160
5.05.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtage	873.865	0	765.953	0	-107.912
5.05.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtage	0	422.635	0	370.902	51.733
5.41.1 Løntilskud m.v. til personer i	316.498	0	356.480	0	39.982
5.41.2 Løntilskud m.v. til personer i	0	183.593	0	208.720	-25.127
5.45.1 Behandling af stofmisbrugere	10.992	0	11.554	0	562
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	0	245	0	245
5.61.1 Introduktionsydelse	19.789	-241	10.624	107	-9.514
5.61.2 Introduktionsydelse	0	14.841	0	7.884	6.957
5.65.1 Repatriering	373	0	874	0	501
5.65.2 Repatriering	0	280	0	656	-376
5.67.1 Personlige tillæg m.v.	72.568	1	58.526	0	-14.041
5.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	37.092	0	30.139	6.953
5.68.1 Førtidspension med 50 pct. refu	544.313	0	572.587	3.665	24.609
5.68.2 Førtidspension med 50 pct. refu	0	269.284	0	278.961	-9.677
5.69.1 Førtidspension med 35 pct. refu	1.031.939	0	1.072.864	5.694	35.230
5.69.2 Førtidspension med 35 pct. refu	0	358.535	0	368.907	-10.372
5.71.1 Sygedagpenge	782.938	8.702	832.250	15.077	42.937
5.71.2 Sygedagpenge	0	297.175	0	314.386	-17.211
5.91.1 Boligsikring	298.724	18.702	306.847	-814	27.639
5.91.2 Boligsikring	0	140.011	0	153.858	-13.847
5.92.1 Boligyldelse til pensionister	265.980	1.158	274.341	-96	9.615
5.92.2 Boligyldelse til pensionister	0	198.617	0	200.511	-1.894
5.94.1 Driftssikring af boligbyggeri m	4.128	0	6.364	0	2.236
5.95.1 Jobtræningsordningen	360.209	0	161.701	915	-199.423
5.95.2 Jobtræningsordningen	0	322.465	0	123.595	198.870
5.98.1 Beskæftigelsesordninger	106.420	0	126.065	0	19.645
5.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	2.003	0	-3.522	5.525
5.99.1 Øvrige sociale formål	16.784	0	7.451	-52	-9.281
Ialt	7.396.190	3.652.815	7.164.163	3.410.960	9.825

5.01.1 Kontanthjælp

-83898

Mindreudgift som følge af et fald i antal kontanthjælpsmodtagere på både passiv og aktiv forsørgelse i 2005. Mindreudgiften skal ses i sammenhæng med udgifterne til kontanthjælp aktiverede (jf. funktion 5.05.1: Kontanthjælp aktiverede) og refusion fra staten (funktion 5.01.2: Kontanthjælp og funktion 5.05.2: Kontanthjælp aktiverede). Netto udviser

kontanthjælpsområdet et mindreforbrug

5.01.2 Kontanthjælp **39159**
Refusion fra staten udviser en mindreindtægt som følge af faldet i udgifterne til kontanthjælp. For de fleste udgifter på kontanthjælp er refusionsprocenten 50 pct.

5.05.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtage **-107912**
Kontanthjælp aktiverede udviser en mindreudgift, som skal ses i sammenhæng med udgifterne til kontanthjælp (jf. funktion 5.01.1: Kontanthjælp) og refusion fra staten (funktion 5.01.2: Kontanthjælp og funktion 5.05.2: Kontanthjælp aktiverede).

Samlet udviser kontanthjælpsområdet et netto mindreforbrug på i alt 101 mill. kr., hvilket skyldes et fortsat fald i antal kontanthjælpsmodtagere i 2005 på både passiv og aktiv forsørgelse. Det samlede antal helårsmodtagere af kontanthjælp i 2005 udgør 24.449, hvilket er 1.770 færre end i 2004, hvor det gennemsnitlige antal modtagere udgjorde 26.219. Et mindreforbrug på 1,7 mill. kr. vedrører købsaktiviteter, der skal ses i sammenhæng med merforbruget på beskæftigelsesordninger (funktion 5.98: Beskæftigelsesordninger).

Det skal bemærkes, at det faldende antal kontanthjælpsmodtagere medfører, at der kan tages mindre refusion hjem på beskæftigelsesordninger. Disse mindreindtægter dækkes i henhold til budgetaftalen for 2005 af mindreudgifter til kontanthjælp. Således dækker 8,5 mill. kr. udgifter på beskæftigelsesordninger (funktion 5.98.1: Beskæftigelsesordninger) på området for Voksne med behov for serviceydelser og 3,3 mill. kr. til det lovbundne område.

1,1 mill. kr. dækker merudgift til godtgørelse til unge i virksomhedspraktik på beskæftigelsesordninger (funktion 5.98.1: Beskæftigelsesordninger). Godtgørelsesudgifterne knytter sig til indsatsen i projekt Spydsspidsen.

5.05.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtage **51733**
Mindreindtægt fra refusion fra staten som følge af faldet i udgifterne til kontanthjælp. For de fleste udgifter på kontanthjælp er refusionsprocenten 50 pct.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Løntilskud og revalidering				
Antal	2.706	2.706	2.441	-265
Enhedspris, kr.	14.413	14.413	14.063	-351
Kontanthjælp under forrevalidering				
Antal	881	881	614	-267
Enhedspris, kr.	9.258	9.258	9.121	-137
Kontanthjælp passiv forsørgelse				
Antal	14.743	14.743	14.356	-387
Enhedspris, kr.	9.917	9.917	10.099	182
Aktiverede kontanthjælpsmodtagere				
Antal	7.889	7.889	7.038	-851
Enhedspris, kr.	9.252	9.252	9.077	-175
Kontanthjælpsmodtagere i alt				
Antal	26.219	26.219	24.449	-1.770
Enhedspris, kr.	10.159	10.159	10.176	17

Kilde: FAFDW. Budgetterne og dermed aktiviteterne er korrigeret i 3. kvartal 2005, således at det svarer

til det realiserede i 2004.

Note: Enhedspris er gennemsnitlig bruttoydelse pr. måned, eksklusiv udgifter til enkeltydelser og tilbagebetalinger.

5.41.1 Løntilskud m.v. til personer i

39982

På fleksjob og ledighedsydelse ses et merforbrug, der skyldes et stigende antal nytilkendelser som følge af en mere intensiv opfølgning og afklaring af sagerne og indsats på at synliggøre ordningen overfor virksomhederne. Udgifterne til skånejob svarer til det budgetterede. I 2005 har der været 2.135 helårspersoner i løntilskud i enten fleks- eller skånejob, hvilket er en stigning på 369 personer i forhold til 2004. På ledighedsydelse har der været 683 helårspersoner, hvilket er en stigning på 175 personer i forhold til regnskab 2004 som gennemsnit. Endvidere har enhedsprisen på særligt fleksjob været større end budgetteret og skyldes usikkerhed om ydelserne på grund af udsving i udgifterne, som afregnes uregelmæssigt med arbejdsgiverne henover året.

Merudgiften skal ses i sammenhæng med merindtægten fra refusion fra staten (funktion 5.41.2: Løntilskud mv. til personer i fleks- og skånejob). Netto viser regnskab 2005 på fleks- og skånejob et merforbrug på 14,9 mill. kr.

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
Løntilskud fleksjob				
Antal	1.599	1.984	1.993	9
Enhedspris, kr.	10.374	8.949	10.139	1.190
Løntilskud skånejob				
Antal	167	142	142	0
Enhedspris, kr.	3.742	3.573	3.485	-88
Ledighedsydelse				
Antal	508	625	683	58
Enhedspris, kr.	13.333	12.981	13.184	202
I alt				
Antal	2.274	2.751	2.818	67
Enhedspris, kr.	10.548	9.587	10.542	954

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningens Arbejdsmarkedsstatistik Budgetterne og dermed aktiviteterne er korrigeret i 3. kvartal 2005, således at det svarer til det forventede i juli 2005.

Note: Enhedspris er gennemsnitlig bruttoydelse pr. måned

5.41.2 Løntilskud m.v. til personer i

-25127

Refusion fra staten viser en merindtægt som følge af øgede udgifter til fleksjob (funktion 5.41.1: Løntilskud mv. til personer i fleks- og skånejob).

5.61.1 Introduktionsydelse

-9514

På integrationsydelse ses en mindredgift, der skyldes et fald i antal modtagere og faldende ydelser som følge af stramninger i lovgivningen. I 2005 er der budgetteret med 175 helårsmottagere. For året som helhed har der været 112 modtagere, hvilket er 63 færre end budgetteret og 219 færre end i 2004.

Mindredgiften skal ses i sammenhæng med mindreindtægten fra refusion fra staten

(funktion 5.61.2: Integrationsydelse). Netto viser regnskab 2005 på integrationsydelse et mindreforbrug på 2,5 mill. kr.

5.61.2 Introduktionsydelse **6957**
 Mindreindtægt fra refusion fra staten som følge af faldet i antal modtagere og udgifterne til integrationsydelse

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
<i>Introduktionsydelsemodtagere</i>				
Antal	331	175	112	-63
Enhedspris, kr.	9.419	9.538	7.824	-1.714

Kilde: FAFDW

Note: Enhedspris er gennemsnitlig bruttoydelse pr. måned

5.67.1 Personlige tillæg m.v. **-14041**
 Mindreudgift på personlige tillæg skal ses i sammenhæng med det generelle fald i antal førtidspensionister, der gør behovet for personlige tillæg mindre (jf. funktion 5.68: Førtidspension med 50 pct. refusion og funktion 5.69: Førtidspension med 35 pct. refusion). Endvidere skyldes mindreudgiften, at førtidspensionister, der får tilkendt førtidspension efter de nye regler for førtidspension d. 1. januar 2003, ikke kan få tilkendt personlige tillæg.

5.67.2 Personlige tillæg m.v. **6953**
 På refusion fra staten ses en mindreindtægt som følge af faldet i udgifterne til personlige tillæg (funktion 5.67.1: Personlige tillæg).

5.68.1 Førtidspension med 50 pct. refu **24609**
 Førtidspension med 50 pct. refusion udviser en merudgift og det på trods af et fald i antal modtagere på ordningen, der omfatter førtidspension tilkendt efter regler før 1. januar 1999. Merudgiften skyldes, at faldet i antal modtagere på ordningen med 50 pct. refusion ikke har været så stort i 2005 som forventet i starten af 2004, hvor budget 2005 blev beregnet. Således har der i 2005 været 4.266 helårsmodtagere af førtidspension, hvilket er 475 færre end i 2004, men 73 flere end budgetteret.

5.68.2 Førtidspension med 50 pct. refu **-9677**
 Merindtægt fra refusion fra staten som følge af flere udgifter til førtidspension med 50 pct. refusion i forhold til det budgetterede (funktion 5.68.1: Førtidspension med 50 pct. refusion).

5.69.1 Førtidspension med 35 pct. refu **35230**
 På førtidspension med 35 pct. refusion ses en merudgift, der skyldes tilgang af førtidspensionister på ny ordning med 35 pct. refusion. Der har i 2005 været 7.232 helårsmodtagere på ordning med 35 pct. refusion, hvilket er 1.024 flere end i 2004.

I forhold til budget 2005 har der været 348 færre modtagere end budgetteret. Årsagen til, at

der har været færre modtagere end budgetteret, men området alligevel viser et merforbrug, er, at den gennemsnitlig ydelse har været højere end budgetteret, som skyldes, at ydelsen på førtidspension på ordning med 35 pct. refusion er øget efter den 1. januar 2003.

Resultatet skyldes altså to modsatrettede tendenser. På den ene side har afgangen på førtidspension med 35 pct. refusion, der er tilkendt før den 1. januar 2003, været større end budgetteret, hvilket tenderer mod at reducere antallet af modtagere og udgifterne. På den anden side har tilgangen på ordning efter den 1. januar 2003, hvor ydelsen er højere, oversteget det budgetterede, hvilket tenderer mod at hæve udgifterne. Samlet har antallet af modtagere været mindre end budgetteret, men den gennemsnitlige ydelse har været højere end budgetteret (jævnfør tabellen nedenfor). I alt har det medført en merudgift på førtidspension med 35 pct. refusion.

Det skal i øvrigt bemærkes, at antallet af modtagere og dermed udgifterne på det lovbundne område, der omfatter ordningerne med 35 og 50 pct. statsrefusion, er øget fra 2004 til 2005, men at det samlede antal førtidspensionister er faldet. Årsagen til den samlede fald er, at afgangen på gammel ordning med 100 pct. statsrefusion vedrører udgifter, der afholdes på området for finansposter (funktion 8.52.5, gruppering 03 og 05: Højeste og mellemste førtidspension og Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension). Det samlede antal helårsmodtagere af førtidspensionister er reduceret med 1.062 helårsmodtagere fra 2004 til 2005 (fra 21.942 modtagere til 20.880), mens antallet af modtagere på det lovbundne område er øget med 549 fra 10.995 til 11.504.

I alt udviser førtidspension på det lovbundne område inkl. refusion på funktion 5.68: Førtidspension med 50 pct. refusion og 5.69: Førtidspension med 35 pct. refusion et merforbrug på 39.8 mill. kr. hvilket skyldes, at der har været flere pensionsberettigede end forventet i starten af 2004, hvor budget 2005 blev beregnet.

5.69.2 Førtidspension med 35 pct. refu **-10372**
 På refusion fra staten ses en merindtægt på grund af merudgifter til førtidspension med 35 pct. refusion (funktion 5.69.1: Førtidspension med 35 pct. refusion).

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
<i>Førtidspensionister</i>				
Antal	6.214	7.586	7.238	-348
Enhedspris, kr.	11.986	11.336	12.287	951
<i>(5.68) 50 pct. refusion, lovbundne område</i>				
Antal	4.741	4.193	4.266	73
Enhedspris, kr.	11.022	10.818	11.113	296
<i>(8.52) 100 pct. refusion, finansposter</i>				
Antal	10.987	10.155	9.376	-779
I alt				
Antal	21.942	21.934	20.880	-1.054

*Kilde: FAFDW, inkl. førtidspension med 100 pct. refusion, der registreres på finansposter.
 Note: Enhedspris er gennemsnitlig bruttoydelse pr. måned*

5.71.1 Sygedagpenge **42937**
 Sygedagpenge viser en merudgift, som skyldes et øget antal nye sygedagpengesager. Tilgangen har medført et øget pres på opfølgingsindsatsen, hvor der har været en vækst i både de korte og lange sager. Merudgiften skal ses i sammenhæng med merindtægt fra

refusion fra staten (funktion 5.71.2: Sygedagpenge). Netto viser regnskab 2005 på sygedagpenge et merforbrug på 25,7 mill. kr.

5.71.2 Sygedagpenge **-17211**
 Merindtægt fra refusion fra staten som følge af merudgifter til sygedagpenge (funktion 5.71.1: Sygedagpenge)

Aktivitetsoversigt	2004 Realiseret	2005 Budget	2005 Realiseret	2005 Afvigelse
<i>Sygedagpengemodtagere ialt (inkl. sager på finansposter med 100 pct. refusion).</i>				
Antal	4.965	4.900	5.360	460
<i>Sygedagpengemodtagere lovbundne område (sager over 4 uger)</i>				
Antal	4.728	4.655	5.132	477
Enhedspris, kr.	12.847	12.938	12.475	-463

Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningens sygedagpengestatistik.

Note: Sygedagpenge udbetales hver torsdag. Enhedspris er opgjort som gennemsnitlig bruttoydelse i 4 uger.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Den gennemsnitlige varighed pr. sygedagpengesag for alle løbende sager nedbringes fra de nuværende 36 uger til 33 uger	33 uger	33,1 uge (ved udgangen af 2005)	99,7 pct.

Kilde: Arbejdsmarkedsopfølgning.

Anm.: Antallet af sygedagpengesager er øget i 2005, hvilket har øget presset på opfølgningsindsatsen og har medført en vækst i både de korte og lange sager. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid har hen imod slutningen af året atter nærmet sig 33 uger.

5.91.1 Boligsikring **27639**
 Boligsikring viser en merudgift på 22,1 mill. kr., som skyldes et højere antal modtagere af boligsikring og en højere gennemsnitlige boligsikring. Derudover skyldes en merudgift på 5,5 mill. kr. udgifter til udbetaling af boligsikring vedrørende tidligere år.

Merudgiften skal ses i sammenhæng med merindtægt fra refusion fra staten (funktion 5.91.2: Boligsikring). Netto viser regnskab 2005 på boligsikring et merforbrug på 13,8 mill. kr.

5.91.2 Boligsikring **-13847**
 På refusion fra staten ses en merindtægt, der skyldes merudgifterne til boligsikring, hvor der hjemtages refusion fra staten på 50 pct. på de fleste udgifter (funktion 5.91.1: Boligsikring).

5.92.1 Boligyldelse til pensionister **9615**
 En merudgift til boligydelse på 6,3 mill. kr. skyldes, at antal modtagere af boligydelse (førtidspensionister) ikke er faldet så meget som forventet. Derudover skyldes en merudgift på 3,3 mill. kr. udgifter til udbetaling af boligsikring vedrørende tidligere år.

Merudgiften på boligydelse skal ses i sammenhæng med merindtægt fra refusion fra staten (funktion 5.92.2: Boligydelse). Netto viser regnskab 2005 på boligydelse et merforbrug på 7,7 mill. kr.

5.92.2 Boligyldelse til pensionister -1894
Refusion fra staten viser en merindtægt på grund af merudgifterne til boligydelse (funktion 5.92.1: Boligydelse).

5.94.1 Driftssikring af boligbyggeri m 2236
Driftssikring af boligbyggeri udviser et merforbrug på 2,3 mill.kr. Merudgifterne skyldes udgifter til tomgangsleje for nybyggede særboliger i Griffenfeldsgade på Indre Nørrebro.

Grundet en høj husleje, har det ikke været muligt at udleje boligerne til særligt udsatte grupper, hvilket har betydet en udgift til tomgangsleje for forvaltningen. Boligerne er som følge heraf efterfølgende blevet udlejet til private fra boligselskabets egen venteliste, hvorved at udgifterne til tomgangsleje forventes formindsket fremover.

5.95.1 Jobtræningsordningen -199423
Jobtræningsordninger viser en mindreudgift på pladser, der stilles til rådighed for AF for forsikrede ledige (kvote pladser). Mindreudgiften modsvares af en næsten tilsvarende mindreindtægt fra tilskud fra staten (funktion 5.95.2: Jobtræningsordninger). På grund af stramninger af procedure og krav til godkendelse af jobtræningspladser er det blevet svært at opnå den rigtige sammensætning af pladser i forhold til behovet. I alt udviser jobtræningsordninger et mindreforbrug på 0,5 mill. kr.

5.95.2 Jobtræningsordningen 198870
Mindreindtægt fra tilskud fra staten til jobtræningsordninger på grund af en lavere udnyttelse af pladserne i AF end budgetteret (jævnfør funktion 5.95.1: Jobtræningsordninger).

5.98.1 Beskæftigelsesordninger 19645
En merudgift på 1,1 mill. kr. skyldes udgifter på Spydsspidsen til godtgørelse til unge i virk-somhedspraktik. Merudgiften på beskæftigelsesordninger dækkes dog af mindreudgifter på kontanthjælp (funktion 5.01.1: Kontanthjælp), idet budget på kontanthjælp til dækning af udgifterne til godtgørelse i 2005 ikke er overført til beskæftigelsesordninger.

Der næst er der en merudgift til orlovsydelse på 1 mill. kr., som følge af en lidt højere anvendelse af ordningen end budgetteret. Merudgiften skal ses i sammenhæng med refusion på orlovsydelse på funktion 5.98.2: Beskæftigelsesordninger. Samlet er der et merforbrug på orlovsydelse på 0,5 mill. kr.

På køb af tilbud af aktiviteter hos eksterne leverandører til sygedagpengemodtagere og revalidender og forrevalidender ses en merudgift på 17,5 mill. kr.

Udgifterne er dog en del af det samlede budget til købsaktiviteter og skal derfor ses i

sammenhæng med mindreforbruget på kontanthjælp på 1,7 mill. kr. (funktion 5.01: Kontanthjælp) og mindreforbruget på revalideringsområdet på det rammebelagte område på 16,5 mill. kr. (funktion 5.40.1: Revalidering).

5.98.2 Beskæftigelsesordninger

5525

På refusion på beskæftigelsesordninger skyldes en mindreindtægt på 2,7 mill. kr. berigtigelser af refusion med staten vedrørende tidligere år.

En mindreindtægt på 3,3 mill. kr. skyldes reguleringer af refusion for 2004 i forbindelse med den endelige afregning af refusion med staten for regnskab 2004 i juni måned 2005. Indtægtsregulering dækkes af mindreforbrug på kontanthjælp, jævnfør budgetaftalen 2005.

Endelig er der en merindtægt fra refusion fra staten på orlovsydelse på 0,5 mill. kr. som følge af merudgifter til orlovsydelse (funktion 5.98.1: Beskæftigelsesordninger).

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
60 pct. af deltagere i særlig aktiveringsprojekter eller forrevalidering kommer videre i ordinært arbejde, ordinær beskæftigelse, arbejdsmarkedsrettet aktivering eller revalidering <i>Kilde: Arbejdsmarkedsopfølgning</i>	60 pct.	71 pct.	118 pct.

5.99.1 Øvrige sociale formål

-9281

På husvildeudgifter skyldes mindreudgiften en målrettet indsats med henblik på at reducere udgifterne på området.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
07A Renter af likvide renter	0	0	0	4	-4
07B Renter af kortfristede tilgodehaven	0	500	0	709	-209
07C Renter af langfristede tilgodehaven	0	600	0	505	95
07G Renter af kortfristet gæld i øvrigt	700	0	338	-20	-342
07H Renter af langfristet gæld	5.600	0	4.207	-318	-1.075
07I Kurstab og kursgevinster	0	0	0	37	-37
08B Forskydninger i tilgodehavender hos	0	0	-14.345	0	-14.345
08C Forskydninger i kortfristede tilgod	0	0	-50.603	0	-50.603
08D Forskydninger i langfristede tilgod	0	0	-1.680	0	-1.680
08F Forskydninger i aktiver tilhørende	0	0	3.036	0	3.036
08G Forskydninger i passiver tilhørende	0	0	0	3.010	-3.010
08H Forskydninger i passiver vedrørende	0	0	0	7	-7
08J Forskydninger i kortfristet gæld ti	0	0	0	20.468	-20.468
08K Forskydninger i kortfristet gæld i	0	0	0	33.326	-33.326
08L Forskydninger i langfristet gæld	0	0	2.143	2	2.141
Ialt	6.300	1.100	-56.904	57.730	-119.834

08B	Forskydninger i tilgodehavender hos	-14345
	Totalt set udviser tilgodehavende hos staten en mindreudgift på 14,3 mill. kr., som fordeler sig således:	-13.401
	En mindreudgift på 13,4 mill. kr. skyldes ændring af foreløbig restafregning vedrørende sociale ydelser.	
	En mindreudgift på 10,4 mill. kr. skyldes udligning af mellemværende mellem Sundhedsforvaltningen og Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen.	-10.443
	En mindreudgift på 1,2 mill. kr. skyldes mindre tilgodehavende vedrørende børnefamilieydelse.	-1.209
	En merudgift på 10,7 mill. kr. skyldes ændring af foreløbig restafregning vedrørende integrationsområdet.	10.741
08C	Forskydninger i kortfristede tilgod	-50603
	Totalt set udviser kortfristede tilgodehavender en mindreudgift på 50,6 mill. kr. som fordeler sig således:	41.716
	En merudgift på 41,7 mill. kr. skyldes stigning primært hos amter og kommuner som følge	

	af, at funktionaliteten med EAN-numre i KØR-Debitor først kom til at virke ultimo 2005, hvorved der først på dette tidspunkt maskinelt kunne udsendes fakturaer med EAN-numre.	
	En merudgift på 5,4 mill. kr. skyldes forsinket bevilling fra Socialministeriet vedrørende Projekt Botilbud.	5.403
	En merudgift på 6,7 mill. kr. skyldes overførte projektmidler fra 2004 som er anvendt i 2005.	6.673
	En mindreudgift på 44,2 mill. kr. skyldes udkontering på driften i 2005 på grund af fejl i lønkørsel vedrørende plejeløn i 2004.	-44.171
	En mindreudgift på 17, 1 mill. kr. skyldes fald i selvejende institutioners aktiver.	-17.130
	En mindreudgift på 39,1 mill. kr. skyldes udligning af mellemværende mellem Sundhedsforvaltningen og Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen.	-39.089
	En mindreudgift på 4 mill. kr. skyldes uforbrugte projektmidler modtaget fra Socialministeriet og som overføres til 2006.	-4.023
08J	Forskydninger i kortfristet gæld ti	-20468
	Totalt set udviser kortfristet gæld til staten en merindtægt på 20,5 mill. kr. som fordeler sig således:	-50.704
	En merindtægt på 50,7 mill. kr. skyldes udligning af mellemværende mellem Sundhedsforvaltningen og Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen.	
	En mindreindtægt på 30,2 mill. kr. skyldes forskel mellem statsrefusionshjemtagelse i januar 2005 og januar 2006.	30.236
08K	Forskydninger i kortfristet gæld i	-33326
	Totalt set udviser kortfristet gæld i øvrigt en merindtægt på 33,3 mill. kr. som fordeler sig således:	-13.742
	En merindtægt på 13,7 mill. kr. skyldes øget gæld til amter og kommuner grundet kravpostering af endnu ikke modtagne regninger vedrørende 2005.	
	En merindtægt på 42,7 mill. kr. skyldes øget leverandørgæld grundet mange fakturaer som er modtaget i 2005 og betalt i 2006.	-42.700
	En merindtægt på 37,3 mill. kr. skyldes ændring i mellemværende vedrørende statsrefusion med Sundhedsforvaltningen, Uddannelses- og Ungdomsforvaltningen og Økonomiforvaltningen.	-37.328
	En merindtægt på 7,1 mill. kr. skyldes afregning i 2005 med Accenture vedrørende 2004.	-7.088
	En merindtægt på 11,9 mill. kr. skyldes mellemregning med KMD vedrørende udkontering af løn på fejlkonto. Modsvares af et tilsvarende beløb i Økonomiforvaltningen.	-11.895
	En mindreindtægt på 20,2 mill. kr. skyldes ændring i afregning af A-skat.	20.216
	En mindreindtægt på 44,6 mill. kr. skyldes ændring i systemmæssige statusposterings som udlignes efterfølgende måned.	44.626
	En mindreindtægt på 8,3 mill. kr. skyldes afskrivning via balancekonto jvf. forklaring under finansiell status.	8.274
	En mindreindtægt på 6,4 mill. kr. skyldes fald i selvejende institutioners passivkonti.	6.351

Finansiell status

	PRIMO 2005	Direkte posteringer på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2005
Aktiver	-5.740.026	0	-1.905.847	-7.645.873
Likvide aktiver	-6.275.848	0	-1.842.255	-8.118.103
Tilgodehavender hos staten	39.011	0	-14.345	24.666
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	437.043	0	-50.603	386.440
Langfristede tilgodehavender	47.416	0	-1.680	45.736
Aktiver tilhørende fonds, legater	12.352	0	3.036	15.388
Passiver	5.740.026	0	1.905.847	7.645.873
Passiver tilhørende fonds, legater	-12.925	0	-3.010	-15.935
Passiver vedr. beløb til opkrævning	-3	0	-7	-10
Kortfristet gæld til staten	-325.630	0	-20.468	-346.098
Kortfristet gæld i øvrigt	316.321	-8.274	-33.326	274.721
Langfristet gæld	-48.029	0	2.141	-45.888
Balance	5.810.292	8.274	1.960.517	7.779.083

Balance	8274
Afpostering af tidligere selvejende institutioners egenkapital i forbindelse med institutionernes omdannelse til erhvervsdrivende fonde.	2.551
Kommunens tab i 2005 på beboerinskudslån ifølge kommunens opkrævningsenhed.	1.200
Korrektion af tidligere foretagen afskrivning grundet fejlagtig beregning af beløbet.	250
Afskrivning af uidentificerbar/uplacerbare mindre beløb.	-15
Udligning af mellemværende med Plan og Arkitektur vedrørende kvarterløftprojekt.	4.288

Bilag 2.

Københavns Kommune

Økonomiforvaltningen

Regnskabscirculære 2005 for Københavns Kommune

1	INDLEDNING MED RESUME	3
2	ANSVAR, ORGANISERING MV. FOR REGNSKAB 2005	5
3	OPSTART FOR REGNSKAB 2005	6
4	REGNSKABETS REGISTRERINGSFASE	6
4.1	Tidsplan for regnskabs registreringsfase	7
4.2	Perioder og betalingsdatoer i KØR i forbindelse med årsskiftet	7
4.3	Moms	8
4.4	Afstemning og fejlrettelser	8
5	REGNSKABETS RAPPORTERINGSFASE	13
5.1	Tidsplan for rapporteringsfasen	13
5.2	Rapporter	13
6	DET OMKOSTNINGSBASEREDE REGNSKAB	15
6.1	Tidsplan for det omkostningsbaserede regnskab	16
7	OBLIGATORISKE OVERSIGTER	15
8	AFSLUTNING	20
8.1	Overførsler	20
9	BERETNING 2005	21

1 Indledning med resume

Regnskabscirkulæret 2005 fastlægger tidsfrister og retningslinier for arbejdet med regnskab 2005.

Målet for regnskab 2005 er: **”Et regnskab som er retvisende og færdigt til tiden”**

Københavns Kommunes regnskab bruges som fundament for Kommunens fremadrettede styring derfor er det vigtigt, at oplysningerne i regnskabet er korrekte og eventuelle afvigelser fra budgettet forklares. På grund af ny udvalgs- og forvaltningsstruktur for 2006 er det vigtigt at der er klarhed over det administrative ansvar ved aflæggelse af regnskabet og herunder at regnskabsprocessen sikres i forvaltningerne.

I regnskabet skal fremgå den faktiske aktivitet, enhedspriser, det faktiske forbrug og den faktiske opfyldelse af mål.

Informationerne er vigtige til f.eks. at vurdere, hvad kommunens ydelser koster at producere, og om man har fået den aftalte ydelse for pengene.

Regnskabsoplysningerne bruges til den løbende økonomiske styring og prioritering, som udgangspunkt for vurdering af overførsler mellem årene og til vurdering af enhedspriser i budgetforslag mv. Derudover vil regnskabet 2005 danne grundlag for BR vurdering af overførsler af mer- og mindreforbrug fra 2005 til 2006.

Arbejdet med regnskabet er opdelt i faser, og strukturen i regnskabscirkulæret følger opsplitningen af arbejdsopgaverne. På grund af ny udvalgsstruktur for Københavns Kommune gældende pr. 1. januar 2006, så er ansvaret for udarbejdelse og specielt aflæggelse af regnskab ændret i forhold til en normal afslutning af regnskabsåret (afsnit 2). Ligeledes har det været nødvendigt, at fremrykke tidsfristen for interne handler med en uge i forhold til sidste år (afsnit 4.2.2).

Afsnit 2 beskriver ansvar og organisering mv. i forbindelse med udarbejdelse og aflæggelse af regnskab for 2005.

Afsnit 3 beskriver regnskabsprocessens indledende faser.

Afsnit 4 fastlægger tidsplan og procedurer for den tekniske lukning af regnskabet. Efter teknisk lukning kan der ikke længere foretages ændringer i KØR for regnskabsåret 2005.

Afsnit 5 fastlægger tidsplan og øvrige krav til regnskabsforklaringer med vægt på væsentlighed.

Afsnit 6 fastlægger tidsplan og procedurer for aflæggelse af det omkostningsbaserede regnskab (OBR). På grund af strukturændringen for Københavns Kommune vil der ske en midlertidig forenkling af det omkostningsbaserede regnskab.

Afsnit 7 omhandler de obligatoriske oversigter, som ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriet skal fremgå af regnskabet. Det drejer sig blandt andet om personaleoversigt, tillægsbevillingsoversigt og oversigt over garantier, eventualforpligtelser og -rettigheder.

Afsnit 8 handler om den afsluttende proces for politisk behandling af regnskabet med godkendelse af regnskabet i Borgerrepræsentationen den 27. april 2006. Herefter oversendes regnskabet til Revisionsdirektoratet.

Afsnit 9 omhandler kommunens beretning.

2 Ansvar, organisering mv. for Regnskab 2005

2.1 Ansvar for Regnskab 2005

Som følge af ny udvalgsstruktur pr. 1. januar 2006 er der behov for en række ændringer i aflæggelsen af regnskabet for 2005 for Københavns Kommune. Nedenfor beskrives modellen for regnskabsaflæggelsen og retningslinier samt ansvar for afslutning af udvalgenes regnskaber for 2005.

Økonomiforvaltningen har det formelle ansvar for at fremlægge Københavns Kommunes samlede regnskab, indeholdende udvalgenes regnskaber, til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

De nuværende forvaltninger skal således udarbejde og aflægge et regnskab for udvalgenes områder til forelæggelse for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen. Det er ikke et krav at et fagudvalg godkender regnskabet. Dette skyldes, at udvalgene ændrer ansvarsområder i 2006.

Revisionsdirektoratet protokollater/beretninger vedrørende de gamle udvalg for 2005 afgives til de gamle udvalg for 2005.

Det forhold at Økonomiforvaltningen fremlægger regnskabet til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen, vil ikke fritage fagudvalgets medlemmer for ansvar vedrørende udvalgenes virksomhed – herunder regnskabet for 2005 – i styrelsmæssig forstand.

Medarbejderne i de eksisterende forvaltninger bliver overført til nye forvaltninger pr. 1. januar 2006. Derfor er det nødvendigt at sikre en midlertidig regnskabsmæssig organisation i perioden frem til godkendelse af regnskabet i Borgerrepræsentationen ultimo april 2006, se nedenfor.

2.2 Organisering mv. for Regnskab 2005

Den administrerende direktør for forvaltningen har formelt ansvaret for de nuværende forvaltninger indtil 31. december 2005. Den administrerende direktør har ansvaret for den ledelsesmæssige forankring af regnskabet, og for at sikre de nødvendige ressourcer til regnskabsprocessen for regnskab 2005.

Forvaltning	Ansvarlig
Økonomiforvaltningen	Erik Jacobsen
Uddannelses- og Ungdomsforvaltningen	Peter Rasmussen
Kultur- og Fritidsforvaltningen	Carsten Haurum
Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen	Grethe Munk
Sundhedsforvaltningen	Jesper Fisker
Bygge- og Teknikforvaltningen	Mette Lis Andersen
Miljø- og Forsyningsforvaltningen	Peter Elsmann

Den administrerende direktør har ansvaret for, at der udarbejdes et regnskab for den enkelte forvaltning. Dette ansvar består blandt andet i, at der udpeges en overordnet regnskabsgruppe for forvaltningen, der som minimum består af:

- En regnskabsansvarlig (Økonomiforvaltningens kontaktperson)
- En rapporteringsansvarlig
- En registreringsansvarlig

Derudover skal forvaltningsdirektørerne sikre hele den regnskabsmæssige organisation i forvaltningen. Dette indebærer, at der er de kompetente ressourcer til stede i organisationen til at udarbejdede regnskabet på alle områder i forvaltningen, samt at regnskabsprocessen forløber tilfredsstillende. Herunder skal direktøren sikre koordineringen i selve forvaltningen, og at regnskabet for udvalget er retvisende og kvalitativt i orden.

Økonomiforvaltningen vil i hele perioden bistå med overordnet råd og vejledning. Derudover vil Økonomiforvaltningen sikre den nødvendige controlling i alle regnskabsprocessens faser.

På grund af den nye struktur er det meget vigtigt, at alle omkostninger og indtægter der vedrører 2005 kommer med i regnskabet for 2005. Såfremt alle omkostninger eller indtægter ikke kommer med, vil de i 2006 blive udgiftsført eller indtægtsført på de nye udvalg. Såfremt omkostningen eller indtægten ikke direkte kan placeres entydigt er den forvaltning, som er modtager ansvarlig for selv at afklare og registrere regnskabsposten via de udarbejdede retningslinier for overgang til ny struktur for udvalgene.

3 Opstart for regnskab 2005

Der er arbejdet efter følgende tidsplan for de indledende tiltag til regnskabet 2005:

Arbejdsopgave	Ansvarlig	Frist
Kick-off møde		29/ 8
Forvaltningerne udpeger kontaktpersoner for de forskellige regnskabsfaser	Forvaltningerne	24/9
Uformel tilbagemeldning vedr. udkast til regnskabscirkulære i forvaltninger via kontaktpersonerne	3. kontor, kontaktpersoner	24/9
Endeligt udkast af regnskabscirkulære til indlevering til ØU	3. kontor	27/ 9
Regnskabscirkulære til behandling i ØU	3. kontor	4/ 10
Udsendelse af endeligt regnskabscirkulære	3. kontor	11/10

Alle henvendelser vedrørende den indledende fase bedes rettet til Ole Henriksen pr. telefon: 3366 2254 eller pr. e-mail: olh@okf.kk.dk

4 Regnskabs registreringsfase

Afsnittet indeholder en tidsplan, samt flere detaljerede informationer om arbejdet.

4.1 Tidsplan for regnskabs registreringsfase

Arbejdsopgave	Ansvarlig	Frist
Periode 01-05 åbnes i Finans	3. kontor	2/1
Afstemning af likviditet	Forvaltninger/3. kontor	5/1
Central opgørelse af likviditet	3. kontor	6/1
Anlæg lukker	3. kontor	31/12
Indrapportering af projekter med momsmodregning	Forvaltninger	13/1
Sidste frist for udsendelse af interne afregninger	Forvaltninger	13/1 kl. 16
Sidste frist for godkendelse af interne afregninger	Forvaltninger	20/1 kl. 12
Fremsendelse af afviste interne afregninger 23/1 og 24/1	Forvaltninger	24/1 kl.12
Modtagelse og godkendelse af interne afregninger fra 23+24/1	Modt. forvaltninger	25.1 kl. 16
Lukning interne afregninger	3. kontor	25/1
Lukning af Debitor	3. kontor	20/1 kl. 16
Udsendelse af liste over relevante systemkonti til forvaltningerne efter behov	3. kontor	=> 27/1
Supplementsperiode for betaling af fakturaer afsluttes	Forvaltninger	27/1
Lukning af modulerne Kreditor og Projekt og lukning af periode 12-05 i Finans	3. kontor	27/1 kl. 16
Periode 13-05 åbnes i Finans	3. kontor	30/1
Opfølgning på fejlkonti	3. kontor	=> 3/2
Udsendelse af ugentlig liste over direkte posteringer på hovedkonto 9	3. kontor	=> 3/2
Fejlkonti afstemt	Forvaltninger	3/2
Sidste frist for forvaltningernes gennemgang for rettelser	Forvaltninger	3/2
Lukning af periode 13-05 i Finans	3. kontor	3/2 kl. 16
Opdateret DW rapport	3. kontor	6/2
Afstemning af moms	3. kontor	6/2
Ny DW rapport trækkes	3. kontor	7/2
Forvaltningerne kan udskrive endeligt regnskabsmateriale kl. 12.00		8/2

4.2 Perioder og betalingsdatoer i KØR i forbindelse med årsskiftet

Dette afsnit indeholder praktiske oplysninger om, hvordan den tekniske del af regnskabsåret 2005 afsluttes.

4.2.1 Regnskabsåret 2005

Bogføringen i forbindelse med regnskabsafslutningen skal ske i forskellige perioder. Periode 12 og 13 vil blive anvendt. Den endelige afstemning af likviditet pr. 31/12 skal forvaltningerne foretage senest den **5. januar 2006**.

Almindelige regningskrav, afslutning af intern handel, rettelse af fejlkonti m.v. skal bogføres i supplementsperioden (periode 12-05). Denne periode bliver lukket den **20. januar 2006 kl. 16.00.**

Afslutningsposter, herunder refusioner, samt eventuelle fejlrettelser skal bogføres i periode 13-05. Perioden åbnes den **30. januar 2006** og lukkes endeligt for bogføring i KØR den **3. februar 2006 klokken 16.00.**

Det endelige regnskabsmateriale kan herefter udskrives fra DataWarehouse af forvaltningerne den **8. februar 2006 klokken 12.**

4.2.2 Årsskiftet 2005/2006 og fors supplementsperioden i KØR

Perioderne i 2006 i Kreditor og Debitor bliver åbnet den **1. december 2005**. Periode 01-06 i Finans bliver åbnet den **2. januar 2006.**

For informationer om åbning og lukning af perioder i de øvrige moduler henvises til KORinfo.

4.2.3 Betalingsplan i forbindelse med årsskiftet 2005/2006

I forbindelse med årsskiftet er der fastlagt en plan for kommunens betalinger i dagene omkring jul og nytår. Planen ligger på Korinfo under Kreditor/betalingsfrister.

4.3 Moms

Projekter med momsmodregning

Forvaltningerne skal senest den **13. januar 2006** indrapportere projekter, hvor der skal foretages momsmodregning. Det skal ske i henhold til kapitel 9.1.4 i momsvejledningen i Budget- og Regnskabshåndbogen på KKnet (KKnet/opgaveløsning/Økonomi/Budget- og Regnskabshåndbogen/ Kapitel 9.1.4). I kapitlet er et link til §5 i Indenrigs- og Sundhedsministeriets skrivelse om tilbagebetaling, hvoraf det fremgår for hvilke tilskudsgivere, der skal og ikke skal foretages momsmodregning.

Acontobetaling til selvejende institutioner

Acontobetaling til selvejende institutioner bogført på art 59054 nulstilles senest den **27. januar 2006.**

4.4 Afstemning og fejlrettelser

Der skal ske afstemning og specifikation af systemkonti, som anført nedenfor. Som generel hjælp henvises til "oversigt over systemkonti" på Korinfo under Hjælp/Kursus/Afstemning af systemkonti.

4.4.1 Likvide konti

Alle ultimo saldi på funktion 08.01 til 08.11 (09.01-09.11) skal være afstemt senest den **5. januar 2006**.

I Kasse- og regnskabsregulativets rammebilag, "Regnskab i årets løb", beskrives rammer og afstemningsterminer. Kasse- og regnskabsregulativet er kapitel 10 i Budget- og regnskabshåndbogen, der findes på KKnet under Københavns Kommune/Opgaveløsning/Økonomi/Budget og Regnskabshåndbogen. Der henvises i øvrigt til afstemningsvejledningen på KØR's hjemmeside på intranettet (KORinfo/Hjælp/Kursus/Afstemning af systemkonto) eller egne forretningsgange.

Likvide aktiver tilhørende selvejende institutioner skal være bogført på funktion 08.18.

Konto 99013 skal udvise saldo 0 kr. pr. 31.12.05. Fristen for afstemning er **5. januar 2006**.

Checksystemet

For checkkontiene 99500 (manuelle check) og 99700 (systemcheck) skal den enkelte forvaltning afstemme forbruget af checks og indtægter på kontiene. Forvaltningens saldo på disse konti skal være 0.

Alle kodeændringer der foretages via US50 (skærbillede) fra den 19. til den 30. december 2005 kl. 10.00 skal fremsendes som normalt til Økonomiforvaltningen. Herudover skal checkanmeldelsen fremsendes på fax 33 66 70 12. Efter den **30. december 2005 kl. 10.00** må der ikke foretages ændringer på US50 i 2005.

I forbindelse med udstedelse af manuelle checks henover årsskiftet er det datoen for indtastningen i FUS (checksystemet), der er afgørende for bogføringsåret af checken. Indtastning til og med den 30. december 2005 medfører bogføring i regnskabsår 2005, og indtastning fra 1. januar 2006 og derefter medfører bogføring i regnskabsår 2006.

Hvis der udstedes manuel check ved betaling af regning, skal den bogføres i regnskabsår 2005, og kreditposten skal bogføres i 2005 på funktion 08.17 eller 08.60 (jfr. beskrivelse i Indenrigs- og Sundhedsministeriets autoriserede kontoplan). I regnskabsår 2006 bogføres debetposten på funktion 08.17 eller 08.60 og kreditposten bogføres på 99500.

Endelig er det forvaltningens ansvar, at konto 99555 er nulstillet med virkning fra den **31. december 2005** senest den **5. januar 2006**.

Økonomiforvaltningen foretager den overordnede afstemning både af checkkontoen og den samlede likviditet i kommunen.

Interne kommunale mellemværender må ikke afregnes via kommunens likvide konti. Undtaget er dog momsregistrerede eller delvist momsregistrerede virksomheder.

4.4.2 Intern afregning

Afregninger mellem kommunens forvaltninger skal ske via intern afregning i KØR. Sidste frist for udsendelse af interne afregninger er den **13. januar 2006 kl. 16**.

Alle interne afregninger skal være afsluttet **20. januar 2006 kl. 16** imellem forvaltningerne.

Bemærk, at der for 2005 er en uge mindre til fremsendelse af interne afregninger i forhold til året før. Dette er for, at sikre, at alle interne afregninger kommer med i regnskabsåret for 2005 via automatisk kontering og dialog imellem forvaltningerne.

Det er kun afregninger godkendt inden for tidsfristen 20. januar kl.12 som følger den normale procedure og bliver overført automatisk til Finans. De ikke afviste interne afregninger per. 20. januar kl.12, er afregninger som er åbne i KØR, og bliver automatisk konteret på modtager af 3. kontor. Det er herefter muligt for sælger fra 23. januar og frem til 24. januar kl.16, at afklare afviste interne afregninger og genfremsende disse inklusiv den nødvendige dokumentation til den forvaltning, som skal modtage afregningen. Den 25. januar er sidste dag for godkendelse eller afvisning af interne afregninger som er genfremsendt, de interne afregninger som ikke er blevet afvist vil automatisk blive konteret på modtager.

Forvaltningerne må ikke bogføre direkte på andre forvaltningskonti, her skal i stedet anvendes intern afregning. Undtaget er særlige situationer, hvor der foreligger en klar aftale samt dokumentation mellem de berørte forvaltninger.

4.4.3 Ventende betalinger

Der henvises til afstemningsvejledningen på KØRs hjemmeside på intranettet, eller egne forretningsgange. Stien til KORinfo er: KORinfo/Hjælp/Kursus/Afstemning af systemkonti.

Her findes desuden en oversigt over, hvem der har ansvaret for hvilke afstemninger, samt et hurtigt overblik over de systemkonti, hvor saldoen skal være 0.

4.4.4 Debitor

Debitorerne afstemmes løbende, og senest i forbindelse med årsregnskabet skal samtlige debitorer opgøres. Til hjælp for dette arbejde er en række afstemningsvejledninger lagt på KØRs hjemmeside på intranettet. Det gælder: Debitorindbetalinger (99010), Debitortilgodehavende (konto 99100), ikke fordelte indbetalinger (konto 99130), ikke identificerede indbetalinger (konto 99131), afskrivninger (konto 99170), og Clearing – for meget indbetalt (konto 99180).

Systemkonto 99010 (debitorindbetalinger) skal ved årsskiftet være nulstillet. Hvis en indbetaling vedrører regnskabsår 2005, men først registreres i 2006, skal der anvendes mellemregningskonti ved bogføringen, jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets vejledning.

4.4.5 Mellemregningskonti

Mellemregningskonti kan kun oprettes på funktion 08.59 (09.59). Disse posteringer skal senest i forbindelse med supplementsperiodens udløb den **27. januar 2006** være afstemt og relevante poster udposteret til endelige konti.

Beløb på funktion 08.59 (09.59), der i henhold til konteringsreglerne skal overføres til regnskabsår 2006, skal ikke udposteres i regnskab 2005. Der kan f.eks. være indeholdt A-skat, registreret moms, interne mellemregninger eller mellemregningsforhold med borgerne. Sådanne beløb, der ikke udposteres i regnskab 2005 skal specificeres og forklares senest den **27. januar 2006**, jf. kasse- og regnskabsregulativets rammebilag "Regnskab i årets løb". Kasse- og regnskabsregulativet er kapitel 10 i Budget- og Regnskabshåndbogen, der findes på KKnet under Københavns Kommune/Opgaveløsning/Økonomi/ Budget- og Regnskabshåndbogen.

4.4.6 Midlertidige konti

I løbet af året bliver der foretaget posteringer på midlertidige driftskonti. De midlertidige driftskonti er systemkonti, der er registreret på funktion 6.98. Disse konti skal være nulstillede for 2005 senest den **27. januar 2006**.

4.4.7 Fejlkonti

Fejlkonti på IM funktion 08.58 skal være nulstillet.

Der henvises til afstemningsvejledning på KØRs hjemmeside på intranettet, eller egne forretningsgange. Stien til KORinfo er: KORinfo/Hjælp/Kursus/Afstemning af systemkonti/Fejlkonti (99002 og 99055).

Fejlkontiene skal afstemmes og udposteres løbende. Saldoen skal være 0 i forbindelse med sidste posteringsdato i 2005, dvs. den **3. februar 2006**, hvor periode 13 lukkes.

4.4.8 Statuskonti

Senest når det endelige årsregnskab kan udskrives den **8. februar 2006 klokken 12**, skal der i henhold til Kasse- og regnskabsregulativets rammebilag "Regnskab i årets løb" foreligge en afstemning og specifikation af saldiene på alle statuskonti. Kasse- og regnskabsregulativet er kapitel 10 i Budget- og regnskabshåndbogen, der findes på KKnet under Københavns Kommune/Opgaveløsning/Økonomi/Budget- og Regnskabshåndbogen.

Det bedes i øvrigt bemærket, at de autoriserede grupperinger på funktion 8.52, som vedrører bl.a. pensioner med 100 pct. statsrefusion, skal gå i 0 ved regnskabsårets afslutning. En evt. difference mellem udbetalinger og modtaget statsrefusion på 8.52 skal overføres til status ved at

udligne differencen på de autoriserede grupperinger på 8.52 og modpostere den på 8.12 (tilgodehavender hos staten).

4.4.9 Indregning af selskabers værdi (funktion 9.21 Aktier og andelsbeviser m.v.)

Som sidste år skal værdien af ikke-noterede aktier og andre kapitalandele indregnes i kommunens balance. Indregningen sker efter den indre værdis metode ud fra kommunens ejerandel og selskabets egenkapital, opgjort i henhold til senest aflagte årsregnskab eller foreløbige regnskab. Postering skal ske på funktion 9.21 inden den **27. januar 2006** med modpost på balancekonto 9.99. Indregningen gælder også for ejerandele i fælleskommunale selskaber (§60 selskaber). Der redegøres for de direkte posteringer under finansiel status jf. afsnit 5.2.1. Beregningerne dokumenteres desuden i regnskabets oversigt over selskabsdeltagelse jf. afsnit 7. Økonomiforvaltningen udarbejder vejledning i indre værdis metode.

4.4.10 Andre systemkonti

Systemkonti 99099 (mellemregning) og systemkonto 99005 (mellemregningsclearingskonto) skal kontrolleres for manuelle posteringer. Eventuelle manuelle posteringer skal omposteres til korrekte konti.

Vær opmærksom på, at der skal kunne redegøres for alle manuelle posteringer på momskontiene 99016 (normal købsmoms) og 99017 (moms tilskudsområder)

Alle henvendelser vedrørende regnskabets registreringsfase rettes til Berrit Pedersen på tlf. 33 66 21 75, eller på e-mail: bp@okf.kk.dk

Alle henvendelser vedrørende systemkonti rettes til Tina Rasmussen på tlf. 33 66 21 59, e-mail: tr@okf.kk.dk eller Berrit Pedersen på tlf. 33 66 21 75, e-mail: bp@okf.kk.dk.

4.4.11 Andre forhold

Vær opmærksom på, at hovedart 0, der udelukkende vedrører det omkostningsbaserede regnskab skal være i balance.

For lønområdet overtager KMD i november 2005 driften af lønområdet fra Accenture. Dette betyder, at de gamle konti i balancen som Accenture har brugt skal afstemmes og afsluttes. KMD vil begynde driften på nye konti i balancen, mens KMD fortsat vil benytte de samme driftskonti som Accenture benyttede for bogføring i driften. Der stilles de samme krav til afslutningen af lønområdet, som for de andre regnskabsmæssige områder.

5 Regnskabs rapporteringsfase

Rapporteringsfasen er arbejdet med at opgøre og regnskabsforklare økonomi, aktivitet og mål og resultater.

Forvaltningerne skal afgive et regnskab til Økonomiudvalget. Når Økonomiudvalget har godkendt regnskabet, oversendes det til Revisionsdirektoratet.

Udvalgsregnskaberne vil af Økonomiforvaltningen blive bearbejdet for at sikre kontinuitet i regnskabet for Københavns Kommune. Derefter vil Økonomiforvaltningen fremlægge det samlede regnskab for Københavns Kommune til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

5.1 Tidsplan for rapporteringsfasen

Arbejdsopgave	Ansvarlig	Frist
Data er tilgængelige i DataWarehouse	3. kontor	8/2
Indberetningsskabelon med data er tilgængelig for de forvaltningsansvarlige	3. kontor	13/2 kl. 16
Forvaltningsansvarlige indberetter regnskabsforklaringer via skabelonen	Kontaktpersoner	28/2
Bearbejdning af det samlede regnskab, og dialog med forvaltningerne.	3. kontor	1/3 – 17/3
ØU frist for aflevering	3. kontor	28/3
ØU behandler regnskabet	3. kontor	4/4
BR behandler regnskabet	3. kontor	27/4
Regnskabet publiceres elektronisk	3. kontor	28/4

5.2 Rapporter

Udvalgenes regnskabsaflæggelse skal ske på grundlag af KØR ved hjælp af DataWarehouse.

Rapporter for *Drift* og *Finansposter* bestilles via stien: kbhdw/Fællesdata/Regnskabs- og budgetopfølgingsrapporter

Rapporter for *Anlæg* bestilles via stien: kbhdw/Fællesdata/Anlæg

Rapporter for *Finansiel status* bestilles via stien: kbhdw/Fællesdata/Regnskabsrapporter

De enkelte forvaltninger kan løbende trække rapporterne. Når regnskabet er lukket lægger Økonomiforvaltningen rapporterne på KBHDW (startside til DataWarehouse).

Rapporterne kan udskrives fra DataWarehouse den **8. februar 2006 klokken 12.00**.

5.2.1 Regnskabsforklaringer

I regnskabet præsenteres først de samlede regnskabstal for udvalget. Dernæst præsenteres funktionsopdelte regnskabstal for hvert bevillingsområde.

Regnskabet for 2005 skal for hvert udvalg indeholde **korte** redegørelser for årsager til væsentlige afvigelser i forhold til budgetforudsætningerne. Det gælder for afvigelser i **økonomi** og **aktivitet**, **enhedspriser** og for afvigelser i **mål og resultater**. Det gælder for både drift, anlæg, lovbundne områder og finansposter. Målsætningen for forklaringer til regnskabstallene er, at disse skal være korte, faktuelle og relevante.

Redegørelse for væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabstal må godt forklares på hovedniveau, dog skal der medtages en oversigt på funktionsniveau. Finansposter kun på hovedfunktionsniveau uden oversigt på funktionsniveau.

Økonomi

Forklaringsniveauet er ændret fra 2 mill.kr. sidste år til 5 mill.kr. for regnskabet for 2005. Dette betyder, at afvigelser på +/- 5 mill. kr. mellem bevillings- og regnskabstal på funktionsniveau som hovedregel skal forklares. Ved afvigelser herover skal regnskabsforklaringen indeholde en dækkende beskrivelse af årsagen til afvigelsen. Det skal fremgå, hvis et merforbrug på en funktion finansieres af et mindreforbrug på en anden. Det skal også fremgå, hvis et mindreforbrug på drift eller anlæg forventes søgt overført til 2006, herunder om det forventes søgt overført til samme formål eller til et nyt formål, se ligeledes punkt 8.1 overførsler.

Aktivitet

Forskelle mellem den budgetterede og realiserede aktivitet forklares under den funktion, hvor afvigelsen har regnskabsmæssig betydning. Alle funktioner med aktivitetstal skal – uanset beløbsmæssige afvigelser - behandles. Endvidere skal der angives budgetterede og realiserede enhedspriser.

Mål og resultater

I det samlede regnskab medtages kun mål og resultater, der er kvantificerbare, dvs. hvor resultatet kan opgøres i tal, fx pct. mål og resultater afrapporteres, og afvigelser forklares, under den funktion, hvortil målet er knyttet.

Finansposter

Finansposterne på funktionerne 7.79-7.96 på hovedkonto 7 regnskabsforklares under overskrifterne "Skatter, afgifter og udligning". De øvrige finansposter regnskabsforklares under "øvrige finansielle poster". Her medtages alle andre beløb på hovedkonto 7 og dele af hovedkonto 8 (funktionerne 8.01-8.78). Forskydninger i de likvide konti (8.01-8.11) skal dog ikke regnskabsforklares i tekst eller tal af fagudvalgene. Forskydninger i likviditeten regnskabsforklares af Økonomiforvaltningen.

Det samme gør sig gældende for udgifter til købsmoms (7.87). De skal ikke regnskabsforklares i tekst eller tal af fagudvalgene. Udgifterne til købsmoms regnskabsforklares af Økonomiforvaltningen.

Finansiel Status

Hvert udvalg skal udarbejde en finansiel status (hovedkonto 9), der indeholder status primo og ultimo 2005 på hovedfunktionsniveau. Der redegøres for reguleringer, der er foretaget på den finansielle egenkapital (balancekontoen). Det bemærkes, at det kun er de direkte posteringer på status, der skal forklares, og ikke forskydninger via hovedkonto 8 afledt af årets resultat.

Til brug for forklaringer af bevægelser på finansiel status anvendes standardrapport fra Data-Warehouse. Rapporten bestilles i DataWarehouse: kbhdw/Fællesdata/Regnskabsrapporter/Rapport vedr. Finansiel status.

Proces

Indberetningen af regnskabsforklaringer skal ske i den foruddefinerede skabelon senest den **28. februar 2006**. Bemærkningerne sendes samtidig til Revisionsdirektoratet.

Da Københavns Kommune overgår til ny udvalgsstruktur skal regnskabet kun behandles i ØU og BR. Regnskabet bliver behandlet i ØU 4. april 2006, mens BR behandler regnskabet 27. april 2006.

Økonomiforvaltningen udarbejder en vejledning til forvaltningerne, hvor sprogbrug, forklaringsniveau mv. præciseres. Vejledningen udsendes i november 2005.

Alle henvendelser om regnskabs rapporteringsfase bedes rettet til Ole Hendriksen 33 66 22 54, e-mail: olh@okf.kk.dk

6 Det omkostningsbaserede regnskab

For 2004 blev der for første gang aflagt et omkostningsregnskab for både Københavns Kommune og alle udvalgene. Det omkostningsbaserede regnskab for 2005 vil som følge af ny struktur blive udarbejdet overordnet for Københavns Kommune. Regnskabet vil bestå af følgende elementer:

- en resultatopgørelse
- en balance
- en pengestrømsopgørelse
- et noteapparat, hvor større poster uddybes, herunder en anlægsnote
- en beskrivelse af anvendt regnskabspraksis
- en omregningstabel til det udgiftsbaserede regnskab

På udvalgsniveau vil det omkostningsbaserede regnskab bestå af:

- en balance
- en anlægsnote

Økonomiforvaltningen udsender relevante skabeloner til aflæggelse af OBR regnskabet.

6.1 Tidsplan for det omkostningsbaserede regnskab

Arbejdsopgave	Ansvarlig	Tidsfrist
Forvaltningerne har ajourført offentlig ejendomsvurdering i Anlægsmodulet	Kontaktpersoner	31/12
Lukning af Anlægsmodul	3. kontor	31/12
Regneark til indberetning af manglende leasingoplysninger sendes til forvaltningerne	3. kontor	11/1
Regneark hvoraf manglende konti fremgår sendes til forvaltninger	3. kontor	11/1
Økf udsender skabeloner	3. kontor	13/1
Forvaltningerne opretter manglende konti	Kontaktpersoner	18/1
Forvaltninger indberetter leasingoplysninger	Kontaktpersoner	18/1
Økf posterer i Finans	3. kontor	3/2
Data er tilgængelige i DataWarehouse	3. kontor	8/2
Forvaltningerne afleverer OBR regnskab med bemærkninger	Kontaktpersoner	28/2
Bearbejdning af det samlede OBR regnskab, og dialog med forvaltningerne.	3. kontor	1/3 - 17/3

Lukning af Anlægsmodulet

Alle forvaltninger skal have ajourført deres anlægsaktiver i anlægsmodulet. Det betyder, at alle køb over 50.000 kr., der opfylder kriterierne for et anlægsaktiv skal være indregnet senest den 31. december 2005. Afgange, op- eller nedskrivninger af aktiver skal ligeledes registreres inden denne dato.

For praktisk håndtering henvises der til de generelle vejledninger for omkostningsbaseret regnskab i Budget- og Regnskabshåndbogens kapitel 11 (Budget og regnskabshåndbogen findes på KKnet under Københavns Kommune/Opgaveløsning/Økonomi/Budget- og Regnskabshåndbogen) samt KOR-info. For mere specifik vejledning henvises der til udvalgenes forretningsgangsbeskrivelser.

Eventuelle spørgsmål vedr. regnearkene kan sendes til Martin Andersen, Økonomiforvaltningens 3. kontor, KØR. Mail: mea@okf.kk.dk eller telefon 33 66 23 16

Økonomiforvaltningen har senest den **3. februar 2006** foretaget alle posteringerne i Finans.

Rapportering af det omkostningsbaserede regnskab

Økonomiforvaltningen sender senest den **13. januar 2006** et udkast til skabeloner ud på mail til OBR gruppen med balance og noter, herunder anlægsnoten.

Skabelonen påført regnskabsbemærkninger sendes til Økonomiforvaltningen senest den **28. februar 2006**.

Forvaltningerne beskriver den anvendte regnskabspraksis for balancen, hvor der er specielle forhold for egen forvaltning.

Eventuelle spørgsmål vedr. rapporteringen af et omkostningsbaseret regnskab kan stilles til Økonomiforvaltningens 3. kontor, Henriette R. Westphal, mail: hrw@okf.kk.dk eller telefon 33 66 21 90.

Tjenestemandsforspligtigelser

Oplysninger om tjenestemandsforspligtigelserne vil blive håndteret sideløbende efter retningslinier fra Økonomiforvaltningens 3. kontor.

Ajourføring af den offentlige ejendomsværdi

Indenrigs- og Sundhedsministeriet stiller krav om, at den offentlige ejendomsvurdering registreres i anlægsmodulet. Det betyder, at alle forvaltninger senest den 31. december 2005 har ajourført lokationsfeltet for hver bygning og grund med seneste offentlig ejendomsværdi. Til 2005 regnskabet skal den seneste offentlige ejendomsvurdering være 2004-vurderingen. Hvis 2004-vurderingen ikke er fremkommet bruges i stedet 2003-vurderingen.

Aktiver købt over årsskiftet

Aktiver der er købt i december måned, men først ibrugtages året efter, skal indregnes under hovedkategori 05, Materielle anlægsaktiver under udførsel samt forudbetalinger.

På mellemkategorien "Forudbetalte aktiver" opføres aktiver som er forudbetalt i det udgiftsbaserede regnskab, men ikke taget i brug. Når aktivet tages i brug, flyttes aktivet til den relevante kategori, og en afskrivning kan påbegyndes.

Senest den **28. februar 2006** indregnes aktiver der ved en fejl ikke blev indregnet i 2005 i anlægsmodulet i aktiv periode med ibrugtagingsdato 01-06 af forvaltningerne.

Igangværende anlægsprojekter

På mellemkategorien "Igangværende anlægsaktiver" indregnes større igangværende anlægsprojekter. Når anlægsbyggeriet er afsluttet flyttes beløbet til relevant hovedkategori og en afskrivning kan påbegyndes.

KTK

KTK under Bygge- og Teknikforvaltningen bruger ikke anlægsmodulet i KØR og skal derfor senest den **31. december 2005** indsende et regneark med posteringer til Økonomiforvaltningens 3. kontor. Regnearket skal indeholde alle OBR-posteringer i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler. KTK skal også levere oplysninger i henhold til anlægsnoten og oplysningerne skal være Økonomiforvaltningen i hænde senest den **31. december 2005**.

Yderligere information

Spørgsmål kan stilles til Økonomiforvaltningens 3. kontor, Martin Andersen (mail: mea@okf.kk.dk, tlf. 33 66 23 16) eller Henriette R. Westphal (mail: hrw@okf.kk.dk, tlf. 33 66 21 90).

Der kan ligeledes rettes henvendelse til de OBR ansvarlige i egen forvaltning.

Økonomiforvaltningen	<u>Michael Rud Friis</u>	33 66 21 92
Kultur- og Fritidsforvaltningen	<u>Marianne Mørkeberg</u>	33 66 39 37
Ungdoms- og Uddannelsesforvaltningen	<u>Bent B. Nielsen</u>	33 66 42 61
Sundhedsforvaltningen	<u>Jeanette Goldby</u>	35 30 37 53
Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen	<u>Ole Weinreich</u>	33 17 35 25
Bygge- og Teknikforvaltningen	<u>Martin Pearson</u>	33 66 26 50
Miljø- og Forsyningsforvaltningen	<u>Jette Heintz</u>	33 66 28 60

7 Obligatoriske oversigter

Kommunens regnskab indeholder en række oversigter, der giver et samlet overblik over kommunens økonomi. Disse oversigter udarbejdes af Økonomiforvaltningen. Derudover indeholder regnskabet en række obligatoriske oversigter, som indeholder væsentlig supplerende information om kommunens økonomiske situation. I afsnittet er der en tidsplan for arbejdet med disse obligatoriske oversigter.

Arbejdsopgave	Ansvarlig	Slutdato
Møde i kredsen af ansvarlige for oversigter		15/11
Vejledninger til alle oversigter samt endelig beskrivelse af indberetningsskabelonernes indhold udsendes til forvaltninger	3. kontor	18/11
Forvaltningernes frist for fremsendelse af regnskab inkl. Oversigter	Kontaktpersoner	28/2

Det drejer sig om følgende oversigter:

Oversigt	Ansvarlig for udarbejdelse	Indhold
Finansieringsoversigt (Ny oversigt)	ØKF	Betydningen for likviditeten af årets resultat og finansielle dispositioner
Tillægsbevillingsoversigter (inkl. oversigt over overførte, uforbrugte driftsbevillinger)	ØKF	Alle tillægsbevillinger givet i 2005 oplistes fordelt på udvalg og funktion. Tillægsbevillinger som er overførsel af uforbrugte driftsmidler til 2006 markeres med en stjerne
Indgåede swapaftaler	ØKF	Oversigt over swapaftaler indgået eller løbende i 2005
Personaleoversigt	Kontaktpersoner/ØKF	Antal ansatte fordelt på udvalg og funktioner og fordelt på kommunale og selvejende institutioner med angivelse af lønsum (Ny procedure for udarbejdelse som følge af det nye lønsystem)
Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser	Kontaktpersoner	Viser kommunens samlede økonomiske forpligtelser fra garantier for lån, tilbagekøbsforpligtelser, retssager, leje- og leasingaftaler, underskudsgarantier, tjenestemand-

		pensioner mv. Som følge af det omkostningsbaserede regnskab kan garantier under visse omstændigheder indregnes i balancen som hensatte forpligtelser
Deponering og indgåede lejeaftaler	Kontaktpersoner	Viser nye lejeaftaler med deponering indgået i 2005. Forpligtelsen fra lejeaftalerne indgår i øvrigt i den samlede oversigt over eventualforpligtelser
Selskabsdeltagelse	Kontaktpersoner	Oversigten omfatter selskaber, som Københavns Kommune har ejerandel i, eller på anden måde har hæfte i. Oversigten indeholder oplysninger om selskabets navn, indskudskapitalen, ejerandelen, hæftelsesandelen, eventualforpligtelser, driftstilskud samt Københavns Kommunes repræsentanter i selskabet. Værdien af kommunens ejerandele skal som noget nyt indregnes i kommunens balance under langfristede tilgodehavender. Derfor skal værdien fremgå af oversigten, ligesom selskabets lån/kassekredit skal fremgå hvis ikke selskabet har en selvstændig låneadgang jf. lånebekendtgørelsen. Hvor der ikke er tale om noterede aktier skal værdien af ejerandelen opgøres efter "den indre værdis metode". Selskabets indre værdi er egenkapitalen.
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	Kontaktpersoner	Der skal udarbejdes en redegørelse for hver enkelt opgave, der er afsluttet i 2005. Der skal redegøres for eventuelle afvigelser mellem omkostningskalkulationen og opgavens faktiske omkostninger. Desuden skal der redegøres for eventuelle supplerende opgaver, som ikke var omfattet af den oprindelige opgave. Redegørelsen skal indeholde oplysninger om opgavens karakter, herunder hvem den er udført for samt andre forhold af generel interesse.
Låneberettigede udgifter	Kontaktpersoner	kommunens samlede låneberettigede udgifter samt en opgørelse over eventuelle dispensationer givet til lånoptagelse udover, hvad de låneberettigede udgifter berettiger til.
Tilskudsmidler	Kontaktpersoner	Viser aktiviteter i 2005, der helt eller delvist finansieres af tilskudsmidler, herunder også projekter, som har været indarbejdet i budgettet. Aktivitet, tilskudstype, tilskudsbeløb samt IM-konto fremgår. Kun tilskud på over t.kr. 200 skal medtages.
Anlægsregnskaber	Kontaktpersoner	Anlægsregnskaber for anlægsarbejder hvor bruttoudgifterne beløber sig til 2 mill. kr. eller mere. Der skal prisfremskrives til 2005 priser.
Anlægsoversigter (anlægsnoter til OBR, ny oversigt)	Kontaktpersoner/ØKF	Viser den regnskabsmæssige værdi af kommunens materielle og immaterielle aktiver. Oversigten indgår i afrapporteringen af det omkostningsbaserede regnskab
Disponerede beløb	ØKF	Oversigten viser de budgetdispositioner i medfør af Borgerrepræsentationens beslutninger, der har budgetmæssig virkning over en årrække
Omkostningskalkulationer ved kommunal leverandørvirksomhed af personlig og praktisk bistand	Kontaktpersoner i SUF og FAF	Oversigten angiver hvordan kommunen senest har beregnet priskravene ved leverandørvirksomheden af personlig og praktisk bistand samt viser de faktiske omkostninger ved leverandørvirksomheden

Spørgsmål i forbindelse med oversigtsfasen kan rettes til Ole Hendriksen, 3. kontor i Økonomiforvaltningen, tlf.: 3366 2254 eller e-mail olh@okf.kk.dk.

8 Afslutning

Her følger tidsplan for efterbehandling af regnskabet efter afgivelse fra Borgerrepræsentationen.

Arbejdsopgave	Ansvarlig	Slutdato
Revisionsdirektoratet fremsender revisionsprotokollater vedr. 2005 til udvalgene	Revisionsdirektoratet	Ultimo maj 2006
Udvalgene besvarer revisionsprotokollater	Udvalgene	Revisionsprotokollater skal besvares senest 4 uger efter modtagelse
Revisionsdirektoratet afgiver beretning om revision af årsregnskabet til BR	Revisionsdirektoratet	September 2006
Udvalgenes frist for besvarelse af revisionsberetning	Kontaktpersonerne	Oktober 2006
Økonomiudvalget behandler Revisionsudvalgets udkast til betænkning	Revisionsdirektoratet	November 2006
BR behandler revisionsbetænkningen	Revisionsdirektoratet	December 2006

8.1 Overførsler

I henhold til kommunens bevillingsregler har årsregnskabet de senere år dannet baggrund for sager om overførsel af midler mellem årene. Økonomiudvalget har vedtaget nye regler (ØU 43/2005) for overførsler generelt. Økonomiforvaltningen forventer, at Økonomiudvalget medio oktober godkender et opdateret sæt retningslinier for overførsler.

Udover regnskabsforklaringerne under de enkelte forvaltninger indeholder regnskabet en generel vurdering af kommunens økonomiske situation og råderum, herunder mindreforbrug og merforbrug i regnskabsåret. Det vil danne baggrund for Borgerrepræsentationens godkendelse af regnskabet og af en samtidig godkendelse af beløb til overførsel fra 2005 til 2006. Der vil i forhold til regnskabet for 2005 være tre måder at få overført penge på:

- Den tidlige overførselssag
- Årsregnskabet
- Den ordinære overførselssag

Den tidlige overførselssag

I den tidlige overførselssag i forbindelse med oktoberprognosen, kan udvalgene søge om overførsler. Det drejer sig som udgangspunkt om, at udvalgene kan søge om overførsel af ikke komplicerede mer- eller mindreforbrug på drift og anlæg, hvor der foreligger en selvstændig BR-beslutning om hvad midlerne skal anvendes til. Udvalgenes inkluderer anmodningen i oktoberprognosen med frist 26. oktober 2005.

Årsregnskabet

Økonomiforvaltningen vil fremsende de opdaterede retningslinier for hvilke overførsler, der kan medtages som en del af aflæggelsen af regnskabet og godkendes sammen med regnskabet. De opdaterede retningslinier vil blive fremsendt til forvaltningerne i oktober måned.

Den ordinære overførselssag

Udvalgene skal fremsende anmodning senest 3. april, hvor udvalgene kan søge om overførsel af øvrige midler samt interne lån.

9 Beretning 2005

I lighed med tidligere år følges kommunens regnskab af en beretning. Det forventes, at beretningen fremlægges til politisk behandling samtidigt med regnskabet.

Forvaltningerne skal udpege en kontaktperson til arbejdet med beretningen.

Der afholdes et opstartsmøde primo november. Nærmere retningslinier for arbejdet vil tilgå forvaltningerne.

Spørgsmål i forbindelse med udarbejdelse af bidrag til beretningen kan rettes til Kirstine Hovgaard Rubinstein tlf. 33 66 22 62, e-mail: khr@okf.kk.dk

Bilag 3. Opfølgning på mål og resultater

Servicetilbud til børnefamilier

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Målet i Børneplanen er at øge kapaciteten på dagpasningsområdet således, at Københavns Kommune kan imødekomme alle forældres behov Kilde: Børneplanen (BR 327/03)	100 pct.	Gennemsnitlig antal dage mellem behovsdato og tilbud om plads er 18 dage, opgjort for perioden 1. januar til 31. december 2005. Til sammenligning viser kommunens akutventeliste, at der den 31. december var 1 aktuelt søgende barn med aktuelt behov. Barnet har stået på ventelisten i mindre, end 2 måneder. Det har i alt været 174 opskrivinger på akutventelisten i 2005, og alle har fået tilbud om plads inden for to måneder.	100 pct.
Som led i bestræbelserne på integration forøges antallet af indvandrer- og flygtningebørn, der benytter sig af dagtilbud fra 60 pct. til 75 pct. Kilde Budget 2004	75 pct.	80 pct.	107 pct.
Tilbud om 1 besøg til gravide, barselsbesøg til kvinder der føder hjemme, ambulantly eller udskrives tidligt efter fødsel. 3-5 besøg i barnets første leveår, 1 besøg når barnet er 1½ og 3 år. Kilde: Budget 2004	1 besøg til gravide - 100 pct. Barselsbesøg - 100 pct. Besøg i barnets første leveår - 3-5 besøg	Tilbud til 100 pct. 18 pct. får besøg. Tilbud til 100 pct., 88 pct. får besøg. 100 pct. - i gennemsnit 6,4 besøg.	Alle gravide får tilbud om graviditetsbesøg og barselsbesøg via information hos læge/fødested

Børnefamilier med særlige behov

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Inden der træffes en afgørelse om at anbringe et barn eller en ung udenfor hjemmet jf. § 40 stk. 2 nr. 11 og § 42 skal der udarbejdes en handleplan	90 pct.	61 pct.	68 pct.
Medio 2004 skal mindst 90 pct. af forældrene have underskrevet handleplanen	90 pct.	61 pct.	68 pct.

eller det skal fremgå hvorfor de ikke har ønsket dette.			
Gennemførelsen af en § 38-undersøgelse må i 90 pct. af tilfældene maksimalt vare 3 måneder.	90 pct.	56 pct.	62 pct.
<p><i>Kilde: FAFDW for de tre ovenstående mål</i> Med hensyn til de fastsatte mål på området vedrørende udarbejdelse af handleplaner før anbringelse, underskrift af handleplaner samt varigheden af § 38-undersøgelsessager er disse ikke opfyldt i 2005. Det er ikke muligt at give en entydig forklaring på den manglende målopfyldelse, men manglende datadisciplin i lokalcentrene er en væsentlig del af forklaringen. Det er overfor lokalcentrene understreget, at der i 2006 skal sikres fuld målopfyldelse. I 2005 er igangsat en række initiativer rettet mod at forbedre målopfyldelsen, herunder er i november 2005 afholdt uddannelsesdage for samtlige sagsbehandlere i lokalcentrenes børnefamilieteam.</p>			
Der skal foreligge en handleplan for mindst 90 pct. af de børn og unge, der modtager en forebyggende foranstaltning	90 pct.	61 pct.	68 pct.
<p><i>Kilde: FAFDW</i> Med hensyn til det fastsatte mål om handleplaner i forebyggelsessager er dette ikke opfyldt i 2005. Det er ikke muligt at give en entydig forklaring herpå, men manglende datadisciplin er sammen med manglende udarbejdelse af handleplaner blandt forklaringerne. Det er overfor lokalcentrene understreget, at der i 2006 skal opnås fuld målopfyldelse. En række initiativer er igangsat i 2005, herunder afholdelse af uddannelsesdage for sagsbehandlerne i lokalcentrenes børnefamilieteam.</p>			

Voksne med behov for serviceydelser

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Halvdelen af integrationsudlændinge påbegynder 6 måneders sammenhængende ordinær beskæftigelse inden udløbet af den tre-årige introduktionsperiode (Kilde: Sektorplan for beskæftigelsesområdet)	50 pct.	37 pct.	74 pct.
<p><i>Mulighederne for at sikre opfyldelse af målet indgår i overvejelserne om tilrettelæggelsen af integrationsindsatsen i de kommende år.</i></p>			
Mindst 90 pct. af alle udlændinge omfattet af integrationsloven tilbydes deltagelse i introduktionsprogrammet. (Kilde: Sektorplan for beskæftigelsesområdet)	Tilbud om deltagelse i introduktionsprogrammet - 90 pct.,	90,5 pct.	101 pct. (Foreløbigt mål: Gennemsnit for 1. og 2. kvartal 2005)
Andelen af kontanthjælpsmodtagere i et aktivt tilbud udgør 42 pct.	42 pct.	41 pct.	98 pct.
<p><i>Aktiveringsgraden har i årets første halvdel ligget på 43-42 pct., men er i løbet af andet halvår faldet til 38 pct. i december 2005. Årsagen til faldet i løbet 2005 skyldes, at antallet af kontanthjælpsmodtagere er faldet, og at det efterhånden bliver forholdsmæssigt sværere at aktivere de resterende kontanthjælpsmodtagere (gruppen af kontanthjælpsmodtagere bliver forholdsmæssigt "tungere").</i></p>			
Kontanthjælpsgraden blandt etniske minoriteter nedbringes fra 28 pct. til 20 pct. i perioden 2000-2005.	20 pct.	21 pct.	105 pct.

(Kilde: Sektorplan for beskæftigelsesområdet)			
Mindst 80 pct. deltager i introduktionsprogrammet i mere end 6 måneder. (Kilde: Sektorplan for beskæftigelsesområdet)	80 pct.	81,5 pct.	102 pct. (Foreløbigt mål: Gennemsnit for 1. og 2. kvartal 2005)

Voksne med særlige behov

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Psykisk syge med behov for en særlig boform tilbydes en bolig inden for gennemsnitligt 4 måneder fra visitationstidspunktet.	100 pct.	46 pct.	46 pct.
<i>Kilde VI-systemet</i> <i>Resultatet forbedres i takt med at Tryghedsplanen implementeres</i>			

Stofafhængige

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Alle, der ønsker behandling, skal have et behandlingstilbud inden 14 dage efter henvendelse.	100 pct.	92 pct.	92 pct.
<i>Kilde: Socialforvaltningen</i> <i>Afvigelsen på 8 pct. dækker over henvendelser, hvor særlige forhold gør sig gældende, eksempelvis fordi brugere ikke møder op til første visitationssamtale eller ønsker, afventer en behandlingsplads på en specifik institution o. lign.</i>			
At 25 pct. af dem, der udskrives fra stoffri behandling, udskrives færdigbehandlede og stoffri.	25 pct.	30 pct.	120 pct.
<i>Kilde: Socialforvaltningen</i>			
Højst 33 pct. af dem, der udskrives færdigbehandlede og stoffri, indskrives i behandlingen inden for et år efter udskrivning	33 pct.	27 pct.	118 pct.
<i>Kilde: Socialforvaltningen</i>			
Andelen af hjemløse stofafhængige skal nedbringes med 33 pct. om året	33 pct.	6,2 pct.	19 pct.
<i>Kilde: Socialforvaltningen</i>			

Handicappede

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
For daginstitutionstilbud til handicappede børn skal kommunens pladsgaranti gælde.	100 pct.	80 pct.	80 pct.
<i>Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen, elektronisk venteliste i den centrale visitation.</i> <i>Målet er ikke opfyldt som følge af forsinkelse i byggeriet af en specialdaginstitution med i alt 30 pladser.</i> <i>Byggeriet blev forsinket 6 måneder, og havde således først opstart pr. 2. januar 2006, hvorfor målet herefter forventes opfyldt.</i>			

Svarfrist for personlig hjælp, omsorg og pleje mm. til voksne (Serviceloven kap. 14 og 15): Personlig hjælp og pleje og hjælp til borgere under 67 år (om nødvendigt ydes hjælpen straks) 1 uge.	100 pct.	93 pct.	93 pct.
<i>Kilde: Handicapcentrene</i> <i>Afvigelsen skyldes, at ét center ikke har opfyldt kvalitetsmålet, idet centret ikke har haft det nødvendige antal medarbejdere i forhold til at sikre en overholdelse af tidsfristen. Det skyldes, at det har været nødvendigt at oplære 2 nye medarbejdere samt at flere visitatorer har været på efteruddannelse.</i>			
Døgntilbud til handicappede skal kunne tilbydes hurtigst muligt efter, at brugeren er godkendt til tilbuddet. Der tilstræbes en ventetid på 4 uger.	100 pct.	3,2 pct.	3,2 pct.
<i>Kilde: Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen, VI-systemet.</i> <i>Målet er lavet på voksenhandicapområdet, hvor der i 2005 var 6 sager, der opfyldte en 4 ugers ventetid ud af samlet set 187 sager.</i> <i>Det skal bemærkes, at når Tryghedsplanen er gennemført i 2009 vil den medføre en større målopfyldelse, idet hensigten med denne er at nedsætte ventetiden til gennemsnitligt 4 mdr.</i>			
Svarfrist for hjælpemidler og forbrugsgoder (Serviceloven kap. 19): Tekniske hjælpemidler, forbrugsgoder og boligindretning 8 uger.	100 pct.	75 pct.	75 pct.
<i>Kilde: Handicapcentrene</i> <i>Afvigelsen skyldes primært, at der i nogle sager er forhold som gør, at det ikke er muligt at afslutte sagen indenfor den fastsatte frist. Årsagen kan fx være, at det er nødvendigt at indhente yderligere attester fra læger eller at borgeren er på ferie, eller indlagt på hospitalet og det derfor ikke er muligt at aftale et hjemmebesøg.</i>			
Alle brugere af et handicapcenter skal senest tre måneder efter første henvendelse have et tilbud om udarbejdelse af individuelle sociale handleplaner. Det skal fremgå af handleplanen, i hvilket omfang brugeren har medvirket til udarbejdelsen.	100 pct.	90 pct.	90 pct.
<i>Kilde: Handicapcentrene</i> <i>Afvigelsen skyldes primært, at proceduren for registrering af nye ansøgninger og udarbejdelse af handleplaner endnu ikke er tilstrækkeligt udviklet. Der arbejdes på at forbedre bl.a. registreringen af nytilkomne sager, så det kan sikres, at der kan tilbydes udarbejdelse af en handleplan indenfor tidsfristen</i>			

Lovbundne område

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Den gennemsnitlige varighed pr. sygedagpengesag for alle løbende sager nedbringes fra de nuværende 36 uger til 33 uger	33 uger	33,1 uge (ved udgangen af 2005)	99,7 pct.
<i>Kilde: Arbejdsmarkedsopfølgning.</i> <i>Anmærkning: Antallet af sygedagpengesager er øget i 2005, hvilket har øget presset på opfølgningsindsatsen og har medført en vækst i både de korte og lange sager. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid har hen imod slutningen af året atter nærmet sig 33 uger.</i>			

60 pct. af deltagere i særlig aktiveringsprojekter eller forrevalidering kommer videre i ordinært arbejde, ordinær beskæftigelse, arbejdsmarkedsrettet aktivering eller revalidering	60 pct.	71 pct.	118 pct.
<i>Kilde: Arbejdsmarkedsopfølgning</i>			

Bilag 4. Opfølgning på kommissorierapporten

Opgaver i forbindelse med undersøgelsen af det forventede merforbrug

Opgave	Status ved regnskab 2005	Forventes implementeret
Anbringelsesområdet		
1. Ny budgetteringsmodel: - budgetteringen skal tage udgangspunkt i forventet aktivitetsudvikling og enhedspriser - fordeling af lokalcentrenes budget på forventet aktivitet og enhedsprisintervaller	Modellen er implementeret på døgnpleje, forebyggelse og døgninstitutioner pr. 1. januar 2005. Lokalcentrene har i 2005 aflagt forventet regnskab og årsregnskab på aktiviteter og enhedspriser og lokalcentrene benytter aktivitets- og enhedsprisudviklingen i den løbende økonomistyring. Eftersom støttepædagogområdet er overgået til Børne- og Ungdomsforvaltningen indgår dette område ikke som tidligere angivet i modellen fra 1. januar 2006.	Er implementeret.
2. Økonomistyringsprojekt: - udarbejdelse af fælles sæt økonomistyringsværktøjer - gennemgang af kontoplan - generel metode til styring af refusionsudgifter og -indtægter - undervisning af medarbejdere i brugen af KØR, BUS og FAFDW - direkte støtte til lokalcentre med de største økonomiske problemer	Der er til brug for budget 2006 udarbejdet minimumsstandarder for økonomistyringen på området for Børnefamilier med særlige behov, som skal anvendes i styringen på området i lokalcentrene. Til brug for budget 2006 er der udarbejdet en procedure i forhold til kontering på cpr. nr. niveau, således det bliver muligt at adskille udgifter til sagsbehandling og udgifter til egentlige foranstaltninger. Kontoplanen er revideret i efteråret 2005, som følge af anbringelsesreformen og ny struktur.	Primo marts 2006.
3. Undersøgelse af udvalgte foranstaltningstyper under forebyggelsesområdet	Økonomistyringsprojektet er under afvikling og endelig rapport er under udarbejdelse forventes afsluttet primo marts 2006.	Er implementeret.
Køb/salg på handicapområdet:		
4. Oprettelse af en database over antallet af købte og solgte pladser, enhedspriser, amter mv.: - Manuel database - IT-løsning for database	Køb/salg databasen er ikke fuldt ud implementeret. Overordnet set udestår for både børneområdet og for voksenområdet konstruktion af selve brugerfladen (bl.a. rapportgenerator). Dette forventes afsluttet marts 2006. En overordnet prognosetabel er udarbejdet – med forbehold for at børneområdet ikke er endeligt valideret.	Marts 2006

Opgave	Status ved regnskab 2005	Forventes implementeret
	<p>På børneområdet er datagenopretningen tilendebragt. Der er udarbejdet en manuel regnearks-løsning som benyttes indtil IT-løsningen er klar. Denne forventes klar marts 2006.</p> <p>På voksenområdet er IT-løsningen for databasen en integreret del af den løbende økonomistyring. Der udestår reelt kun en endelig afstemning af 2005. Dette forventes afsluttet april 2006</p>	
5. Bedre varslings- og kontrolsystem, herunder <ul style="list-style-type: none"> - procedure for opfølgning ift. amter, der hæver prisen på købte pladser - løbende kontrol af sammenhæng mellem visitation, tilbuddets indhold og udgift 	Der er udarbejdet Kontrol- og varslingsprocedure, som er implementeret i forvaltningens arbejdsgange. Proceduren har været til høring hos relevante parter og revurderes løbende ift. gældende lovgivning og smidighed i arbejdsgangene.	Er implementeret.
Børnehandicapområdet		
6. Overvejelser om organisering og placering af budgetansvar <ul style="list-style-type: none"> - samling af budgetansvar for alle tilbud i handicapcentre 	Datavalidering på familiepleje- og aflastningsområdet er tilendebragt december 2005.	Er implementeret.
7. Forbedring af datadisciplinen og datavaliditeten	Der er iværksat tiltag til at sikre kvaliteten ved nye data-indtastninger (sagsforsider), samt iværksat datagenopretning. Arbejdet er afsluttet december 2005.	Er implementeret.
8. Udvikling af Ledelsesinformation	Ledelsesinformationsrapporterne er færdiggjort, og rapportererne er dokumenteret.	Er implementeret.
9. Endvidere vil børnehandicapområdet også være omfattet af følgende tiltag på anbringelsesområdet: <ul style="list-style-type: none"> - økonomistyringsprojekt - undersøgelse af udvalgte foranstaltningstyper under forebyggelsesområdet - koordinerende familieplejeenhed - centralisering af godkendelsesprocedure ved dyrere foranstaltninger 	<p>Implementering af styringsværktøj samt undersøgelse af udvalgte foranstaltningstyper under forebyggelsesarbejdet afventer datagenopretning på området. Arbejdet forventes afsluttet juni 2006.</p> <p>I den koordinerende familieplejeenhed er der p.t. ikke afsat midler til at enheden skal varetage handicappede.</p> <p>Vedr. "Centralisering af godkendelsesprocedure ved dyrere foranstaltninger": Sagen er afsluttet ved overførsel af budget fra døgninstitutioner fra bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov jf. status til forventet regnskab 2005 pr. oktober.</p>	<p>Juni 2006</p> <p>Er implementeret.</p> <p>Er implementeret.</p>

Bilag 5.

Notat

20. februar 2005

SLN

Redegørelse for anvendelsen af uddannelsesmidler i Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen

Resume

Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningens forbrug til efteruddannelse og kompetenceudvikling udgjorde i 2005 i alt 35,2 mill. kr. Heraf blev 1,0 mill. kr. anvendt i form af centralt forankrede kompetenceudviklingsprojekter, mens de resterende 34,2 mill. kr. blev anvendt af de enkelte enheder.

Der er tale om et faldende forbrug sammenlignet med de foregående år. Budgetområdet daginstitutioner for børn tegner sig for en stigende andel af udgifterne, mens især administrationsområdet udgør en faldende andel. Udgiften pr. medarbejder i Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen er faldet med 457 kr. og udgør i 2005 i gennemsnit 1.995 kr. pr. medarbejder.

Sagsfremstilling

Midlerne til efteruddannelse og kompetenceudvikling i Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen afsættes indenfor de enkelte enheders egne budgetter, som desuden omfatter løn og øvrig drift. Da enhederne frit kan disponere indenfor de udmeldte budgetrammer, er det ikke muligt at opgøre et samlet budget til efteruddannelse og kompetenceudvikling. Dog er der i budgettet for de centrale kontorer fastsat en vejledende ramme, svarende til ca. 1 pct. af de centrale kontorbudgetter.

Centralt forankrede kompetenceudviklingsprojekter

Der er i 2005 gennemført ledelsesudviklingsaktiviteter for 890 t. kr. Endvidere er der anvendt 150 t. kr. til etablering af en introduktionsuddannelse for nyansatte teammedarbejdere. Introduktionsuddannelsen er et led i en kompetenceudviklingsindsats målrettet de brugerrettede team, hvortil der i 2005 blev bevilget 2,75 mill. kr. Der er i 2005 gennemført ét af i alt tre planlagte introduktionsforløb. Endvidere er der planlagt generel kompetenceudvikling i form af kurser målrettet alle teammedarbejdere. Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget har godkendt, at anvendelsen af midlerne kan strække sig ind i 2006.

Der er således i 2005 gennemført kompetenceudviklingsprojekter fra centralt hold for i alt 1,0 mill. kr. Til sammenligning blev der i 2004 anvendt 16,6 mill. kr. til sådanne projekter.

De enkelte enheders forbrug

I nedenstående tabel er forbruget til efteruddannelse i 2005 opgjort i hovedgrupper af enheder.

Tabel 2: Enhedernes forbrug til efteruddannelse i 2005, opgjort i hovedgrupper

Enheder	Udgifter i mill. kr.
	Forbrug 2005
Centrale kontorer	1,9
Lokale centre (herunder handicap- og rådgivningscentre samt KKB)	10,8
Institutioner (daginstitutioner og amtskommunale institutioner)	21,5
I alt	34,2

Kilde: Københavns Kommunes økonomistyringssystem (KØR)

De centrale kontorer anvendte i 2005 samlet set 1,9 mill. kr. på efteruddannelse.

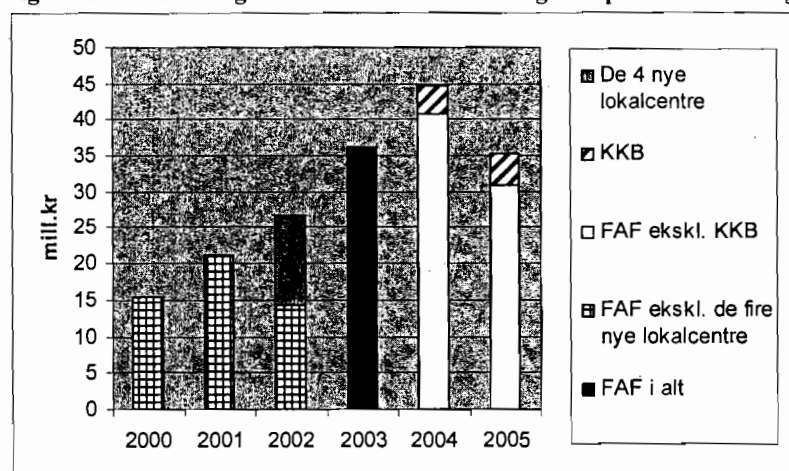
Af det samlede forbrug til efteruddannelse på de lokale centre tegner handicapcentre sig for et forbrug på 0,8 mill. kr., mens rådgivningscentre har anvendt 0,3 mill. kr. I Københavns Kommunes Beskæftigelsesindsats (KKB) er der anvendt 4,3 mill. kr, mens forbruget på de øvrige lokalcentre udgør 5,5 mill. kr.

Fordelingen af forbruget på institutionerne fordeler sig med henholdsvis 16,0 mill. kr. på daginstitutionerne og 5,5 mill. kr. på de amtskommunale institutioner.

Udgifternes udvikling og sammensætning

Som illustreret i figur 1 er den generelle tendens, at der i årene 2000-2005 er sket en stigning i de samlede udgifter til efteruddannelse og kompetenceudvikling, bortset fra et fald fra 2004-2005.

Figur 1: Samlede udgifter til efteruddannelse og kompetenceudvikling, 2000-2005

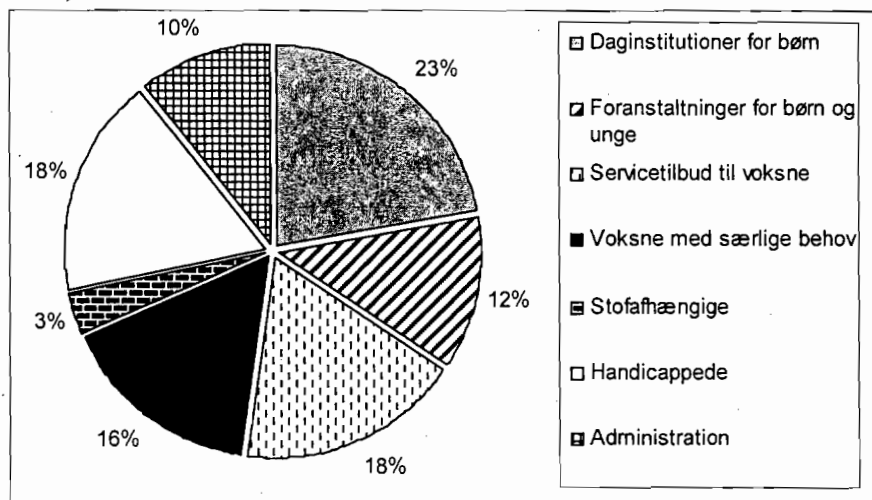


Kilde: Københavns Kommunes økonomistyringssystem (KØR)

Forklaringen på de faldende udgifter fra 2004 til 2005 er, at der i 2005 ikke i samme omfang som tidligere er gennemført centralt forankrede kompetenceudviklingsprojekter.

Udgifternes fordeling på budgetområder i 2005 viser, jf. figur 2, at hovedparten af midlerne til efteruddannelse og kompetenceudvikling anvendes indenfor daginstitutionsområdet.

Figur 2: Udgifter til efteruddannelse og kompetenceudvikling fordelt på budgetområder, 2005

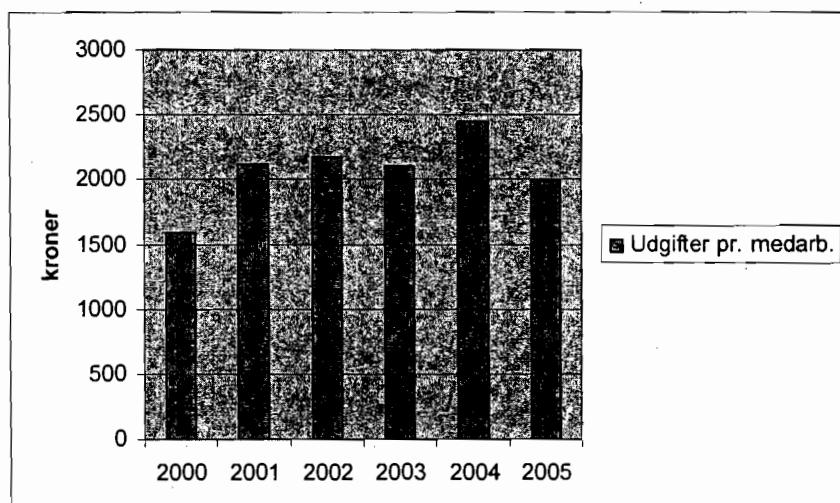


Kilde: Københavns Kommunes økonomistyringssystem (KØR)

Fordelingen på budgetområderne i 2005 svarer nogenlunde til tendensen de senere år, når det tages i betragtning, at KKB ikke tidligere har været en del af opgørelsen. Administrationsområdet tegner sig dog for mindre andele af de samlede udgifter end i 2003 og 2004, hvor de udgjorde henholdsvis 36 pct. og 25 pct. af de samlede udgifter. I samme periode er især andelen af udgifter til budgetområdet daginstitutioner for børn vokset.

Nedenfor er de samlede udgifter til efteruddannelse og kompetenceudvikling opgjort pr. medarbejder.

Figur 3: Udgifter til efteruddannelse og kompetenceudvikling pr. medarbejder, 2000-2005



Kilde: Københavns Kommunes økonomistyringssystem (KØR) samt lønsystemet
 Note: I 2004 og 2005 indgår KKB i opgørelsen

Det ses, at der er sket et fald i udgiften pr. medarbejder fra 2004 til 2005, hvor den gennemsnitlige udgift pr. medarbejder i Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen udgjorde 1.995 kr.

Bilag 6.

Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget

	Bevilling	IM-Konto	Beløb (1.000 kr.)	BR sag med konkret beskrivelse
Overførsel af BR-besluttede aktiviteter		Forslag om bevillingsoverførsel fra 2005 til 2006		
Børneplanens rekrutteringspulje	Børne- og Ungeudvalget, Dagtilbud	5.14.1	2.039	BR 327/03
Elektronisk børnejournal	Børne- og Ungeudvalget, Administration	6.51.1	379	BR 286/00 BR 397/01 og BR 372/01
Folkesundhedsplan	Børne- og Ungeudvalget, Sundhed	5.80.1	430	BR 396/01, BR 397/01 og BR 372/01
Børneplanen anlæg	Børne- og Ungeudvalget, Dagtilbud	5.14.3	3.110	BR 327/03
Børneplanen anlæg	Kultur- og Fritidsforvaltningen, Københavns ejendomme anlæg	5.14.3	6.176	BR 327/03
Renovering af Kastelsvej	Kultur- og Fritidsforvaltningen, Københavns ejendomme anlæg	0.13.3	1.460	BR 393/04
Overførsel af midler til Kvarterløftsprojekt "Byudvikling i partnerskaber"	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Beskæftigelsesindsatsen	5.60.1	2.500	BR 232/03
Projektgruppen vedrørende boligområdet	Socialforvaltningen, Voksne med særlige behov	0.11.1	5.160	BR 815/96, BR 133/97, BR 190/97, BR 197/00, BR 297/01, FAU 390/2001, BR 323/03, BR 335/04, BR 337/04, BR 573/05, BR 574/05 og BR 575/05.
Uforbrugte aktivitetsmidler til Kvarterløftsprojektet Remisevænget-Dyvekevænget - Hørgården - herunder "Integration i Partnerskabsområdet" og "Del i udviklingen".	Socialudvalget, Voksne med særlige behov	5.09.1	55	BR 232/03
Overførsel af ubrugte budgetmidler vedr. klargøring af grunde.	Socialudvalget, Voksne med særlige behov	5.42.1	586	BR 815/96, BR 133/97, BR 190/97, BR 197/00, BR 297/01 og BR 362/04.
Projekt Etniske Hjemløse	Socialudvalget, Voksne med særlige behov	5.42.1	100	BR 395/05
Ringbo, Tag- og betonrenovering	Kultur- og Fritidsudvalget, Københavns ejendomme anlæg	5.55.3	717	BR 466/03
Ringbo, Tag- og betonrenovering	Socialudvalget, Voksne med særlige behov	5.55.3	5.424	BR 466/03
Tranehavegård-etablering af service- og fællesarealer	Kultur- og Fritidsudvalget, Københavns ejendomme anlæg	5.55.3	879	BR 575/05
Lindegården - etablering af 4 erstatningsboliger	Kultur- og Fritidsudvalget, Københavns ejendomme anlæg	5.55.3	122	BR 356/05
Borgervænget - botilbud	Socialudvalget, Voksne med særlige behov	5.52.3	5	BR 508/04
Borgervænget - botilbud	Kultur- og Fritidsudvalget, Københavns ejendomme anlæg	5.52.3	282	BR 508/04
Gaderummet	Kultur- og Fritidsudvalget, Københavns ejendomme anlæg	5.52.3	68	BR 206/04
Forskningspuljen	Socialudvalget, Stofafhængige	5.45.1	200	BR 395/2005
Boligsociale aktiviteter	Socialudvalget, Stofafhængige	5.45.1	560	BR 445/2004, BR 338/2005
Tryghedsplanen - rest	Kultur- og Fritidsudvalget, Københavns ejendomme anlæg	5.50.3	461	BR 355/05
Etablering af boliger på Sundbyvang	Kultur- og Fritidsudvalget, Københavns ejendomme anlæg	5.50.3	113	BR 576/05
Integrationsrådsvalg. Da valget ikke blev afholdt i 2005 ønskes midlerne overført til 2006	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Beskæftigelsesindsatsen	6.51.1	3.455	BR 497/05 og BR 562/05

Elektronisk Børnejournal. Projektet er planlagt til at forløbe henover årsskiftet 2005/2006. Projektet er derudover delvist forsinket pga. omstruktureringen.	Børne- og Ungdomsudvalget, Administration	6.51.1	1.355	BR 286/00, BR 174/00 og BR 160/00
ESDH fase 2. Den planlagte fase 2 af ESDH projektet (ESDH i lokalforvaltningen) er ikke igangsat som følge af forsinkelser af projektets fase 1. Disse forsinkelser skyldes primært tekniske problemer i implementeringsfasen.	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Beskæftigelsesindsatsen	6.51.1	6.177	BR 155/03
ESDH fase 2. Den planlagte fase 2 af ESDH projektet (ESDH i lokalforvaltningen) er ikke igangsat som følge af forsinkelser af projektets fase 1. Disse forsinkelser skyldes primært tekniske problemer i implementeringsfasen.	Socialudvalget, Administration	6.51.1	12.542	BR 155/03
Implementering af omsorgssystem. Projektet har siden 1. oktober været stillet i bero pga. ressourcemangel i forbindelse med implementering af den nye forvaltningsstruktur generelt på IT-området. Er planlagt genoptaget 1. april 2006	Socialudvalget, Administration	6.51.1	4.682	BR 466/05
Implementering af ny struktur i KK. Genetablering af niveauet i IT-understøttelse, så det svarer til niveauet før omstruktureringen	Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, Beskæftigelsesindsatsen	6.51.1	267	BR 741/05
Implementering af ny struktur i KK. Genetablering af niveauet i IT-understøttelse, så det svarer til niveauet før omstruktureringen	Børne- og Ungdomsudvalget, Administration	6.51.1	160	BR 741/05
Implementering af ny struktur i KK. Genetablering af niveauet i IT-understøttelse, så det svarer til niveauet før omstruktureringen	Socialudvalget, Administration	6.51.1	641	BR 741/05
Ombygning af HC Irlandsvej. Projektet er færdigt, men der mangler stadig at blive betalt fakturaer.	Socialudvalget, Administration	6.51.3	1.536	BR 380/04
Merindtægt fra KE i 2005	Socialudvalget, Administration	6.51.1	1.300	BR 506/05
Samtalt				
Resultat af Daginstitutionernes opsparing				
Daginstitutionernes budgetoverførsler	Børne- og Ungeudvalget, Dagtilbud	5.12.1	14.400	Budget 2000
Daginstitutionernes budgetoverførsler	Børne- og Ungeudvalget, Dagtilbud	5.13.1	23.500	Budget 2000
Daginstitutionernes budgetoverførsler	Børne- og Ungeudvalget, Dagtilbud	5.14.1	22.100	Budget 2000
Opsparing på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner	Socialudvalget, Børnefamilier med særlige behov	5.23.1	4.773	BR 15/05
Handicapinstitutionernes opsparing	Børne- og Ungeudvalget, Dagtilbud	5.17.1	3.205	BR 737/05
Handicapinstitutionernes opsparing	Socialudvalget, Handicappede	5.23.1	5.022	BR 737/05
Handicapinstitutionernes opsparing	Socialudvalget, Handicappede	5.38.1	1.078	BR 737/05
Handicapinstitutionernes opsparing	Socialudvalget, Handicappede	5.39.1	395	BR 737/05
Handicapinstitutionernes opsparing	Socialudvalget, Handicappede	5.40.1	932	BR 737/05
Handicapinstitutionernes opsparing	Socialudvalget, Handicappede	5.50.1	1.598	BR 737/05
Handicapinstitutionernes opsparing	Socialudvalget, Handicappede	5.51.1	286	BR 737/05
Samtalt				

Bilag 7. Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningens omkostningsbaserede regnskab 2005

Balance

Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget 2005	Primo	Ultimo
Grunde og bygninger (09.81)	2.521.536.000	2.472.980.439
Tekniske anlæg (09.82)	119.310.000	106.125.322
Inventar (09.83)	168.733.000	136.112.327
Aktiver under opførelse (09.84)	-	79.000.000
Materielle anlægsaktiver	2.809.579.000	2.794.218.088
Immaterielle anlægsaktiver (09.85)	-	13.088.017
Immaterielle anlægsaktiver	-	13.088.017
Langfristede tilgodehavender (9.20-25+27)	47.656.000	45.737.012
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder (09.30-35)	-	-
Aktiver tilhørende fonds, legater mm. (09.42-43)	12.352.000	15.387.913
Finansielle anlægsaktiver	60.008.000	61.124.925
Anlægsaktiver i alt	2.869.587.000	2.868.431.030
Grunde og bygninger til videresalg (09.87)	-	-
Kortfristede tilgodehavender (09.14-19)	1.156.942.000	387.177.744
Forudbetalinger (modpost til plusposter under passiver)	-	392.606.424
Tilgodehavender hos staten (09.12-13)	128.118.000	24.666.297
Likvidbeholdning (09.01+05+08+10)	-	-
Omsætningsaktiver	1.285.060.000	804.450.465
AKTIVER I ALT	4.154.647.000	3.672.881.495
Egenkapital (09.91-94+99)	313.852.000	1.304.563.581
Tjenestemænd (09.90)	1.678.583.000	1.762.549.091
Hensatte forpligtigelser	1.678.583.000	1.762.549.091
Kortfristet gæld til staten (09.51-52)	414.737.000	346.101.000
Kortfristet gæld i øvrigt (09.53+56-57+59+60+61)	403.542.000	194.813.514
Passiver tilhørende fonds, legater mm. (09.46-47)	12.925.000	15.934.616
Passiver vedr. beløb til opkrævning (09.48-49)	39.000	46.227
Kassekredit	1.280.425.000	-
Kortfristet gæld (modpost til minusposter under aktiverne)	-	738.010
Kort gæld	2.111.668.000	557.633.367
Langfristet gæld (09.63-65+68+70+75+76-77)	48.269.000	46.126.065
Leasinggæld (09.79)	2.275.000	2.009.395
Tilgodehavender vedr. forsyningsvirksomheder (modpos)	-	-
Lang gæld	50.544.000	48.135.460
Gæld i alt	2.162.212.000	605.768.827
PASSIVER I ALT	4.154.647.000	3.672.881.499

Note: Balancen udarbejdes af Økonomiforvaltningen med de tal, der fremgår af det modtagne regneark, dog opgjort i hele tusinde kroner, og derfor skal balancen ikke udarbejdes af forvaltningen selv.

Familie- og Arbejdsmarkedsudvalgets materielle anlægsaktiver er i 2005 samlet faldet med 15 mill. kr. Der er således ikke i 2005 bygget og anskaffet aktiver i samme omfang som der er afskrevet for i 2005. Under de materielle anlægsaktiver er der i 2005 registreret 79 mill. kr. til aktiver under udførelse (nye daginstitutioner) og et mindre antal anlægsaktiver med værdi under mindstegrænsen er afgangsført, da de aldrig skulle have været oprettet.

Under immaterielle anlægsaktiver er optaget 13 mill. kr. (IT-licenser og programmer).

Omsætningsaktiverne er faldet med 481 mill. kr., der væsentligst skyldes afregning med Sundheds- og Omsorgsudvalget af refusionstilgodehavende på 89 mill. kr., og at diverse poster med forudbetalinger m.m. er faldet med 392 mill. kr.

Kort gæld er faldet med 1.554 mill. kr., hvoraf 1.280 mill. kr. skyldes at de likvide poster – her kassekredit – er udgået af Familie- og Arbejdsmarkedsudvalgets balance og nu indgår i Økonomiudvalgets balance. Herudover er kort gæld faldet med 274 mill. kr., der væsentligst skyldes at bogført forudbetalt statsrefusion er faldet med 69 mill. kr., bogført mellemregning mellem foregående og efterfølgende regnskabsår er faldet med 209 mill. kr. og diverse øvrige poster er forøget med 4 mill. kr.

Anvendt regnskabspraksis i Familie- og Arbejdsmarkedsudvalgets Omkostningsbaserede regnskab 2005

I opgørelsen af Familie- og Arbejdsmarkedsudvalgets omkostningsbaserede regnskab for 2005 er kommunens overordnede regnskabspraksis fulgt.

Familie og Arbejdsmarkedsforvaltningen har valgt at anvende 'klumpningsprincippet', hvorved de samlede udgifter til f.eks. et vaskeri eller flere vaskerier er medtaget som ét beløb. På samme måde er inventar, køkkener og legepladser klumpet i enkeltregistreringer i forbindelse med registrering af de samlede anlægsudgifter.