

*Københavns Kommunes*

# Regnskab 2007

**Københavns kommune • Økonomiforvaltningen • April 2008**

# Indholdsfortegnelse

Omkostningsbaseret regnskab 2007 Københavns Kommune.....	3
Revisionsdirektoratet .....	21
Borgerrådgiveren .....	25
Beredskabet.....	29
Økonomiudvalget.....	31
Kultur- og Fritidsudvalget.....	49
Sundheds- og Omsorgsudvalget.....	65
Børne- og Ungdomsudvalget .....	83
Socialudvalget.....	115
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget .....	165
Teknik- og Miljøudvalget .....	185
Obligatoriske oversigter .....	203

# **Omkostningsbaseret regnskab 2007 Københavns Kommune**

## Anvendt regnskabspraksis for det omkostningsbaserede regnskab 2007

Københavns Kommune udarbejder både et udgiftsbaseret regnskab (UBR) og et omkostningsbaseret regnskab (OBR).

Kommunens omkostningsregnskab er til dels baseret på det udgiftsbaserede regnskab og er derfor i høj grad identisk med det udgiftsbaserede regnskabssystem. Regnskabspraksis for det udgiftsbaserede system følger Velfærdsministeriets kontoplan og Budget- og Regnskabssystemet for kommuner.

Det omkostningsbaserede regnskab 2007 er aflagt efter de nye principper, som Velfærdsministeriet har fremsat i Budget- og Regnskabssystemet for kommuner. Balancen er opstillet som ny primobalance i 2007 og er dermed ikke direkte sammenlignelig med balancen i regnskab 2006.

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

Regnskabet består overordnet af en resultatopgørelse, omregningstabel, balance med anlægsoversigt samt en pengestrømsopgørelse. På udvalgsniveau består regnskabet af en balance. Fra statslig side stilles der alene krav om udarbejdelse af det omkostningsbaserede regnskab på kommuneniveau, jf. Budget- og Regnskabssystemet kapitel 8. Som følge af at der ikke udarbejdes resultatopgørelser på udvalgsniveau, befinder forklaringsniveauet i resultatopgørelsen sig på kommuneniveau.

Styringsmålet i det udgiftsbaserede regnskabsprincip er balance i forhold til udgifter og indtægter. Målet med det omkostningsbaserede årsregnskab er information om Københavns Kommunes indtægter og forbrug af ressourcer i en periode. Herved opgøres regnskabet i højere grad efter de principper, som private virksomheder aflægger regnskab efter. Reglerne om omkostningsregistrering i kommunerne er derfor ikke kun et supplement til det udgiftsbaserede regnskab, men også basis for en eventuel kommende overgang til omkostningsbaseret budgettering.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Kommunens regnskabspraksis er ændret i forhold til 2006 med baggrund i nye retningslinier, som Velfærdsministeriet har udstedt for 2007.

Varelagre er for første gang opgjort og indregnet i balancen for 2007, hvis lagerets værdi på institutionsniveau overstiger 1 mill. kr., eller værdien ligger mellem 100.000 kr. og 1 mill. kr., og der samtidigt er større udsving i beholdningen.

Derudover er både beregningsgrundlaget og levetider for materielle anlægsaktiver ændret i forhold til 2006 som følge af det nye regelsæt. Det samme gælder for beregningen af tjenestemandspensionsforpligtigheden, hvor Velfærdsministeriet har skabt ensartede principper for alle kommuner.

Københavns Kommune har ikke valgt at ændre regnskabsprincipper på områder, hvor kommunerne fortsat har valgmuligheder, og som ikke er omfattet af nye retningslinier. Dermed ligger aktiveringsgrænsen for materielle anlægsaktiver fortsat på 50.000 kr.

## Resultatopgørelsen

### Indregning af indtægter, kontante og periodiserede omkostninger

Resultatopgørelsen er artsopdelt og aflagt for det skattefinansierede og takstfinansierede område. Indtægter, kontante omkostninger samt periodiserede omkostninger indregnes i indtjeningsåret. Forudsætningen er dog, at udgiften eller indtægten er opgjort og faktureret. I modsat fald indgår indtægten eller udgiften i det efterfølgende år.

Københavns Kommune lukkede for registreringer af anlægsaktiver for 2007 den 4. januar 2008. Dette har medført, at der kan være nogle indtægter og omkostninger, som ikke er blevet indregnet i regnskab 2007, idet der var adgang til at bogføre på andre konti i en længere supplementsperiode

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

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

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivninger foretages lineært over følgende forventede levetider.

Kategori	År
Grunde	Afskrives ikke
Bygninger (Museer afskrives ikke)	15 – 50 år
Tekniske anlæg	20 – 100 år
Maskiner	10 – 15 år
Specialudstyr	5 – 10 år
Last- og varebiler	5 – 8 år
Persontransportmidler	5 – 8 år
Inventar	3 – 5 år
Computerudstyr	3 år
Andet IT	3 år

Grunde og bygninger er optaget til ejendomsværdien pr. 1.1.2004 med de efterfølgende korrektioner, såfremt disse er anskaffet inden 1999.

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

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

Aktiver under opførelse er indregnet på baggrund af de omkostninger forbundet med opførelsen, som er afholdt inden 1. december 2007. Derfor er værdien kun repræsenteret med 11 måneders arbejde for 2007. Resterende beløb vil blive korrigeret i løbet af 2008.

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

### Finansielle anlægsaktiver

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

### Omsætningsaktiver

Varelagre er indregnet i balancen, hvis lagerets værdi overstiger 1 mill. kr. Derudover er de lagre, hvis værdi ligger mellem 100.000 og 1 mill. kr. medtaget, hvis der forekommer væsentlige bevægelser i året. Der vil i løbet af 2008 blive foretaget en undersøgelse af kommunens aktiveringsprincipper for at sikre et retvisende billede.

Tilgodehavender er indregnet til bogført værdi.

Den likvide beholdning for alle udvalg forklares samlet under Økonomiudvalget regnskab.

### **Egenkapitalen**

Egenkapitalen er opgjort som de samlede aktiver minus de samlede forpligtigelser. Egenkapitalen er derfor et udtryk for den værdi, der er tilbage i kommunen, hvis alle tilgodehavender og forpligtigelser blev indfriet. Der redegøres for særlige forhold i regnskab 2007 i de nedenstående afsnit.

### **Hensatte forpligtigelser**

Tjenestemandspensionsforpligtigelsen primo 2007 er aktuarmæssigt opgjort pr. 1. januar 2007. Beregningen er foretaget ud fra en pensionsalder på 62 og en diskonteringsfaktor på 2 pct. Der er foretaget beregning af nuværende ansatte, opsatte og pensionerede tjenestemænd. Kommunens § 3 ansatte (ansatte på tjenestemandslignende vilkår) er medtaget for Kommune Teknik København og Københavns Energi.

Reguleringen af tjenestemænd er foretaget over resultatopgørelsen ved at opgøre nettoforandringen i løbet af 2007.

Der vil i 2008 blive foretaget en undersøgelse af tjenestemænd, som sandsynligvis fejlagtigt er medtaget i opgørelsen for 2007. Primotallet for 2008 kan derfor muligvis afvige fra ultimo 2007.

Herudover har Københavns Kommunens Koncernservice hensættelser i henhold til de omkostningsbaserede principper, som gælder for Koncernservice. Kommunen har fået dispensation fra Velfærdsministeriet til at drive Koncernservice udelukkede på omkostningsbaserede principper, som indebærer, at fx skyldige feriepenge og betalingsforpligtigelser vedrørende resultatløn opfattes og bogføres som hensatte forpligtigelser.

Yderligere vil der fra og med 2008 på kommuneniveau indgå skyldige feriepenge som hensatte forpligtigelser.

### **Gæld**

Kort og lang gæld er overført fra det udgiftsbaserede regnskabssystem. Leasinggæld er opgjort til den kapitaliserede værdi.

### **Pengestrømsopgørelse**

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

### **Dokumentation**

Alle indregnede aktiver kan henføres til en institution via et organisationsnummer. Dokumentationen for aktivets værdi vil som hovedregel forefindes hos det organisationssted, der har indregnet aktivet. Alternativt kan dokumentationen være samlet på et overordnet niveau.

**Resultatopgørelse**

<b>Københavns Kommune 2007, 1.000 kr.</b>				
<b>Noter</b>		<b>Skattefinansieret</b>	<b>Takstfinansieret</b>	<b>I alt</b>
<b>I: se UBR</b>	Skatteindtægter	21.121.319		21.121.319
	Indtægter fra tilskud og udligning	4.311.968		4.311.968
	Brugerbetaling	3.850.690		3.850.690
	Salg til andre offentlige myndigheder	770.173		770.173
	Refusioner	4.101.466		4.101.466
	Byfornyelse og ejendomssalg	570.216		570.216
	Øvrige indtægter	-582.829	590.006	7.177
	<b>Samlede indtægter</b>	<b>34.143.003</b>	<b>590.006</b>	<b>34.733.009</b>
	Lønoms-kostninger	13.089.948	24.856	13.114.804
<b>2</b>	Årligt pensionsbidrag til tjenestemænd	331.351		331.351
	Varekøb og tjenesteydelser	7.556.110	564.026	8.120.136
	Varekøb og tjenesteydelser for andre offentlig inst.	2.578.351		2.578.351
	Overførsler til personer	9.148.312		9.148.312
<b>3</b>	Øvrige omkostninger	68.904		68.904
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>1.370.027</b>	<b>1.124</b>	<b>1.371.151</b>
<b>4</b>	Afskrivninger	648.197		648.197
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>721.830</b>	<b>1.124</b>	<b>722.954</b>
<b>5</b>	Finansielle indtægter	606.420	0	606.420
<b>5</b>	Finansielle omkostninger	19.817	0	19.817
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>1.348.067</b>	<b>1.124</b>	<b>1.349.191</b>
<b>6: se UBR</b>	Ekstraordinære indtægter - Salg af aktier og andelsbeviser m.v.	6.680.238	0	6.680.238
	<b>Årets resultat</b>	<b>8.028.305</b>	<b>1.124</b>	<b>8.029.429</b>

Københavns Kommune har et samlet overskud på 8.029 mill. kr. i det omkostningsbaserede regnskab. Årets resultat for det skattefinansierede område viser et overskud på 8.028 mill. kr., og for det takstfinansierede område er årets resultat et overskud på 1 mill. kr. Årets resultat var i 2006 et samlet overskud på 3.406 mill. kr., hvorfor der i 2007 er sket en væsentlig ekstraordinær forøgelse.

Resultatets størrelse er som i 2006 igen væsentlig betinget af en stor ekstraordinær indtægt. Udbyttet fra Københavns Energi AS er på 6.680 mill. kr., men kan dog ikke ses som en økonomisk gevinst. Ejerandelens værdi falder alt andet lige med et tilsvarende beløb, når likviderne trækkes ud af selskabet, hvilket vil fremgå af regnskab 2008.

Ses der bort fra ekstraordinære poster, viser årets resultat et overskud på 1.349 mill. kr. Dette er en klar stigning i forhold til det ordinære resultat i 2006 på 406 mill. kr. Dermed er kommunens resultat uden ekstraordinære poster steget med 1.752 mill. kr. siden 2005, jf. nedenstående tabel:

<b>Mill. kr.</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Resultat før ekstraordinære poster	-411	356	1.349
Årets resultat	-411	3.406	8.029

Kommunes indtægter og omkostninger kan kun i begrænset omfang sammenlignes med 2006, idet Københavns Kommune ikke længere udgør et amt, men siden den 1.1.2007 har været en almindelig kommune. Kommunens samlede ordinære driftsindtægter er 34.733 mill. kr. Skatteindtægter udgør heraf cirka 21.121 mill. kr., mens indtægter fra tilskud og udligning, brugerbetaling og refusioner udgør de væsentligste dele af resten.

Driftsomkostningerne beløber sig samlet på 33.362 mill. kr., hvoraf 9.148 mill. kr. er direkte overførsler til borgere. Omkostninger vedrørende den offentlige service som eksempelvis løn og køb af varer og tjenesteydelser beløber sig til 24.214 mill. kr.

Dækningsbidraget, eller driftsresultatet før afskrivninger, er i 2007 1.371 mill. kr., hvilket svarer til en dækningsgrad på 3,95 pct. Dette betyder, at Københavns Kommune har næsten 4 øre fra hver enkelt indtægtskrone til dækning af afskrivninger og forrentning. Både det faktiske dækningsbidrag og specielt dækningsgraden er øget betydeligt i forhold til 2006.

De samlede afskrivninger, som afspejler værditabet af kommunale materielle aktiver, er på 648 mill. kr., hvilket er markant lavere end dækningsbidraget. Resultatet af primær driftsvirksomhed er dermed 723 mill. kr. i 2007, hvilket er dobbelt så meget som i 2006, hvor resultatet var på 339 mill. kr.

Kommunens nettoinvesteringer i 2007 på 37,8 mill. kr. indgår ikke i resultatopgørelsen som en omkostning, da investeringerne efter omkostningsbaserede principper kun har likviditetsmæssig virkning. Investeringerne indregnes i balancen under anlægsaktiver og bliver efterfølgende løbende afskrevet og omkostningsført i resultatopgørelsen de efterfølgende år i takt med, at aktivet forbruges.



**Balancen**

Noter	Københavns Kommune, 2007, 1.000 kr.	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	17.758.783	17.116.114
	Tekniske anlæg	404.858	358.328
	Inventar	182.908	116.407
	Aktiver under opførelse	151.672	374.220
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>18.498.222</b>	<b>17.965.069</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	15.187	4.571
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>15.187</b>	<b>4.571</b>
8	Aktier og andelsbeviser m.v.	17.821.288	26.990.438
	Andre langfristede tilgodehavender	4.089.036	4.944.647
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-130.485	-154.180
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>21.779.838</b>	<b>31.780.905</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>40.293.247</b>	<b>49.750.544</b>
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	12.370	16.487
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	5.481.798	5.661.285
	-herunder tilgodehavender hos staten	815.275	575.538
	-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	4.666.523	5.085.747
	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	106.621	101.289
9	Likvide beholdninger	2.160.816	5.920.743
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.761.605</b>	<b>11.699.804</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>48.054.852</b>	<b>61.450.348</b>

10	<b>Egenkapital</b>	<b>14.375.813</b>	<b>26.981.618</b>
	Hensættelser til aktiebeskatning m.v.	4.000.000	0
3	Hensættelse til fremtidige omkostninger i Koncernservice	0	102.404
	Tjenestemandspensionsforpligtigelse	24.325.764	23.780.584
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>28.325.764</b>	<b>23.882.989</b>
11	Langfristet gæld	2.619.188	5.449.256
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	31.784	25.422
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.650.972</b>	<b>5.474.678</b>
	<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>9.852</b>	<b>22.093</b>
	Kassekredit	0	0
12	Kortfristet gæld til staten	1.235.841	3.570.925
	Kortfristet gæld i øvrigt	1.456.610	1.518.045
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.692.451</b>	<b>5.088.970</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>5.353.275</b>	<b>10.585.741</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>48.054.852</b>	<b>61.450.348</b>

Balancen for 2007 tager udgangspunkt i åbningsbalancen pr. 1.1.2007, som er opstillet efter nye ensartede regler for alle kommuner i Danmark. Balancen afviger derfor særligt i forhold til materielle anlægsaktiver fra balancen i regnskab 2006 og kan dermed ikke sammenlignes direkte.

Københavns Kommunes samlede balancesum er 61,5 mia. kr. pr. 31. december 2007, hvilket i forhold til primo 2007 er en stigning på 13,4 mia. kr. Kommunens soliditetsgrad er balanceteknisk steget fra 28 pct. til 44 pct. Soliditeten er et udtryk for, hvor stor en del af aktivmassen egenkapitalen udgør. At soliditetsgraden er 44 pct. vil derfor sige, at egenkapitalen udgør 44 pct. af den samlede kapital. Jo større soliditetsgrad, jo stærkere økonomisk fundament hviler kommunens serviceproduktion på. Forklaringen på udviklingen i soliditetsgraden skal findes i udviklingen i aktiverne og passiverne, jf. nedenfor.

Det skal dog i denne sammenhæng bemærkes, at balancesummen og egenkapitalen realøkonomisk set er cirka 6,7 mia. kr. mindre, end balancen giver udtryk for. Dette skyldes, at udbyttet fra Københavns Energi A/S på 6,7 mia. kr. både indgår som en del af selskabsværdien pr. 31.12.2006, som Københavns Kommune skal anvende i regnskab 2007, og samtidigt allerede er tilfaldet kassen/deponeringen. Egenkapitalen vil derfor i regnskab 2008 blive reduceret med dette beløb. En mere retvisende soliditetsgrad vil således være på cirka 37 pct.

### **Aktiver**

Værdien af de materielle anlægsaktiver er faldet med 533 mill. kr. i 2007. Tallet kan som nævnt kun med forbehold sammenlignes med 2006, men ligger cirka 2,7 mia. kroner højere end ultimo 2006.

Differencen i forhold til 2006 er delvis begrundet i en fejlagtig genberegning af værdier, som blev nødvendiggjort af de nye regler. Beklageligvis er nogle aktiver omregnet forkert, hvilket fører til en for høj værdi i balancen 2007. Problemet rettes i regnskab 2008.

Udviklingen i materielle anlægsaktiver mellem primo og ultimo 2007 skyldes især, at flere delenheder og forvaltninger ikke har indberettet deres investeringer i nye aktiver i anlægskartoteket. Kommunens regnskabsførte nettoinvesteringer i 2007 beløber sig til 37,8 mill. kr, hvilket er et stort fald i forhold til 2006, hvor tallet var 497 mill. kr. Dette ville på længere sigt ikke være en holdbar situation, men skal her ses i lyset af de manglende indberetninger i 2007. Afskrivningerne overstiger dermed nyanskaffelser, hvilket fører til et fald i den registrerede aktivmasse.

Langfristede tilgodehavender er steget med 10 mia. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til en stigning i værdien af aktier og andelsbeviser. Der blev i 2007 grundlagt flere nye selskaber, deriblandt Metroselskabet (bogført værdi på 5,1 mia. kr.), og det blev besluttet at aktivere værdien af tilbagekøbsrettigheder, som er på 4,4 mia. kr. Derudover er andre langfristede tilgodehavender, blandt andet på grund af et tilgodehavende vedr. Nordhavnsvejen hos Arealudviklingsselskabet på 700 mill. kr, steget. Den regnskabsmæssige værdi er dog ikke reelt retvisende, idet aktieværdien vedr. Københavns Energi A/S ikke er reguleret ned efter udlodningen, jf. de indledende bemærkninger.

Den likvide beholdning er steget med 3,76 mia. kr., jf. pengestrømsopgørelsen. Pengene er dog i stor grad disponeret over, hvilket betyder, at kassebeholdningen vil blive nedbragt i takt med gennemførelsen af de besluttede projekter.

### **Passiver**

Kommunens hensættelser til tjenestemænd udgør 69 pct. af kommunens samlede forpligtigelser. Langfristet gæld udgør 16 pct. og kortfristet gæld 15 pct.

Egenkapitalen er med de nævnte forbehold steget med knap 88 pct. svarende til 12,6 mia. kr. Egenkapitalen er primært steget på grund af aktiveringen af tilbagekøbsrettigheder på 4,4 mia. kr. og årets driftsresultat på 1,4 mia. kr. Dertil kommer den omtalte balancetekniske forøgelse på 6,7 mia. kr., som vil udgå i 2008.

De hensatte forpligtigelser er faldet med 4,44 mia. kr. Dette skyldes opløsningen af aktiebeskatningshensættelsen, eftersom der er foretaget en afregning med staten, samt et fald i tjenestemandspensionshensættelsen, som skyldes, at der i 2007 blev udbetalt mere i pension end der opstod i nye forpligtigelser. Derudover har Koncernservice, som på grund af særlig dispensation udelukkende drives efter omkostningsbaserede principper, hensat 102 mill. kr. til eksempelvis skyldige feriepenge mv.

Langfristet gæld er steget fra 2,65 til 5,48 mia. kr. Årsagen er, at der i 2007 blev indgået en aftale om at danne et Arealudviklingsselskab, som Københavns Kommune har forpligtiget sig til at betale fremtidige merindtægter på grundskyld i nyudviklede byområder til. Forpligtelsens størrelse er 3,2 mia. kr. Regulær langfristet gæld er faldet med 376 mill. kr. grundet afdrag. Denne gæld svarer til en post på aktivsiden, idet kommunen selv ejer de udstedte kommunekreditobligationer

Bevægelsen i kortfristet gæld fra 2,7 mia. kr. til 5,1 mia. kr. kan i vidt omfang forklares ved, at statens andel af de udloddede midler fra Københavns Energi A/S betales ved modregning i bloktilskuddet over de næste år. Inden da vil restbeløbet henstå som kortfristet gæld til staten.

Finansiell gearing viser forholdet mellem egenfinansiering og fremmedfinansiering. Københavns Kommunes finansielle gearing er 1,28. Det vil sige, at for hver gang kommunen anvender 1 krone af sin egenkapital, anvendes 1,28 kr. fra fremmedfinansiering. For kommunen kan det være interessant, hvor stor en andel af kommunens aktiver, der er finansieret med fremmedkapital. Den største andel af fremmedkapital er hensættelsen af pension til tjenestemænd på 23,8 mia. kr.

**Pengestrømsopgørelse**

Noter	Pengestrømsopgørelse, 1.000 kr.	Beløb
	<b>Resultat før afskrivninger og pensionsreglering</b>	1.371.150
13	+ Forskydninger i tilgodehavender og kort gæld	-1.783.601
3	+ Øvrige periodiserede omkostninger	68.904
	+ Lagerforskydninger	-576
14	+ Netto-tjenestemandspensionsforpligtelsesforøgelse	-608.547
	<b>= Driftens likviditets påvirkning (A)</b>	<b>-952.670</b>
	Leasingydelse	-9.494
15	Årets nettoinvestering	-37.821
	<b>= Investeringens likviditetspåvirkning (B)</b>	<b>-47.315</b>
16	Renteudgifter og -indtægter	7.308.322
	Afdrag på langfristet gæld	-5.812.280
	Låneoptagelse	1.414.669
17	Deponeringsfrigivelse og kursregulering	1.849.202
	<b>= Finansieringens likviditetspåvirkning (C)</b>	<b>4.759.913</b>
	Periodens likviditet (A+B+C)	3.759.928
	+ Likviditet primo	2.160.816
	<b>= Ultimo likviditet</b>	<b>5.920.744</b>

Årets samlede aktiviteter har resulteret i en kasseopbygning på 3,76 mia. kr. og herefter en ultimo kasse på 5,9 mia. kr. Udover likvidbeholdning på 5,9 mia. kr. er der deponeret for 2,9 mia. kr.

Som det fremgår af pengestrømsopgørelsen, har driften isoleret set trukket 953 mill. kr. ud af kassen, selv om årets resultat viser et stort overskud. Forklaringen er, at der blandt andet skulle deponeres balanceteknisk for knap 2 mia. kr., samt at tjenestemandspensionsudbetalingen klart oversteg årets omkostninger.

Investeringsområdet bidrager med et forholdsvis beskedent træk på likviditeten, idet en del af investeringerne ikke blev registreret i 2007 samtidigt med, at kommunen solgte forholdsmæssigt mange aktiver.

Likviditetspåvirkningen fra finansieringsaktiviteter viser en stor kasseopbygning. Påvirkningen på 4,76 mia. kr. er primært betinget af de modtagne udlodninger fra Københavns Energi A/S, som udgør 6,7 mia. kr. ud af de samlede renteindtægter på 7,31 mia. kr. Låneoptagelsen på 1,4 mia. kr. skyldes en omlægning af gælden, som blev forringet med 5,8 mia. kr. Slutteligt er der blevet frigivet deponerede midler, som i regnskab 2006 teknisk var blevet deponeret.

Sammenlagt har årets aktiviteter tilført kassen 3,76 mia. kr.

**OMREGNINGSTABEL**

<b>Årets resultat fra det omkostningsbaserede regnskab</b>	<b>8.029.428</b>
- aktiverede nettoanskaffelser	-37.821
+ af- og nedskrivninger	648.197
-/+ lagerforskydning	-576
+ omkostninger for fremtidige pensioner	331.351
- pensionsudgifter i 2007	-939.898
+ øvrige periodiserede omkostninger	68.904
- leasingydelse	-9.494
+ beregnede leasingrenter	1.846
<b>Årets resultat efter udgiftsregnskabet</b>	<b>8.091.937</b>

Omregningstabellen viser de forskelle, der er mellem det udgiftsbaserede (UBR) og det omkostningsbaserede (OBR) regnskabssystem. Det udgiftsbaserede resultat kan beregnes ud fra det omkostningsbaserede resultat ved at fjerne alle omkostninger uden reel kassevirkning. Derefter skal udgifter, som ikke også er omkostninger, som f. x. indkøb til et lager, indregnes. Når alle disse korrektioner foretages, svarer de to regnskabsresultater til hinanden. Omregningen har primært med materielle anlægsaktiver, dvs. fx grunde og bygninger, og hensættelser for fremtidige forpligtelser, dvs. fx pensioner til tjenestemænd, at gøre.

Københavns Kommune arbejder med to forskellige regnskabssystemer. Siden 1970'erne har den kommunale økonomi været baseret på det udgiftsbaserede system, som i princippet udelukkende ser på de penge, som faktisk strømmer ind og ud af kommunens kasse. Den private sektor derimod er underlagt årsregnskabsloven, som er baseret på omkostningsprincippet. Princippet bygger på, at ikke alle udgifter også er omkostninger. Samtidigt er der omkostninger, som ikke er udgifter.

Siden 2004 har kommunerne nu tillige arbejdet med et system, som nærmer sig årsregnskabslovens omkostningsprincip, ved siden af det kendte udgiftsprincip. Forskellen mellem systemerne optræder, når en betaling i faktiske kroner for en vare eller tjenesteydelse ikke modsvares af et tilsvarende forbrug i samme periode. Baggrunden for, at kommunerne arbejder med OBR, er, at man styringsmæssigt bedre kan se det fordelagtige i investeringer, som kræver en udbetaling nu, men som vil tjene sig ind på længere sigt.

Eksempelvis vil undervisning i en ny skole både kræve en bygning og belysning. De nødvendige udgifter til el optræder i begge regnskabssystemer, idet strømmen betales i takt med at den forbruges. Derimod vil en bygning kræve store investeringsudgifter i et år, hvorefter den står til rådighed over en årrække. I det udgiftsbaserede system optræder den faktiske udgift, når skolen bygges. I det omkostningsbaserede system derimod vil omkostningen ved bygningen blive fordelt over den årrække, den kan bruges, fx 30 år, ved at afskrive noget af restværdien hvert år.

Årets resultat i OBR er udtryk for det forbrug, som finder sted i en periode, i forhold til indtægterne. Årets resultat i UBR er udtryk for de anskaffelser, som finder sted i en periode, i forhold til indtægterne.

## Noter til resultatopgørelsen

Note 1 se UBR.

### Note 2, Årligt pensionsbidrag til tjenestemænd, 1 000 kr.

Summen viser, hvor meget pensionsret de ansatte tjenestemænd har optjent i 2007, som svarer til 20,3 pct. af lønomkostningerne.

### Note 3, Øvrige periodiserede omkostninger, Koncernservice, 1 000 kr.

Københavns Kommunes Koncernservice drives på et omkostningsbaseret grundlag, hvormed flere omkostninger end på kommuneniveau indgår i resultatet.

Dette gælder blandt andet skyldige feriepenge, som fra 2008 også vil blive registreret for hele Københavns Kommune.

Hensættelser	Ultimo 2007
Betalingsforskydelser på lønaftalen	19.084
Feriepenge	21.600
Skyldig resultatløns	2.000
Serverinvesteringer	12.000
Flekssaldo	1.220
Indkøb af pc'er	3.000
Fællessystemer og driftsaftalen (KØR-udvikling)	10.000
Etableringslån	33.500
<b>I alt</b>	<b>102.404</b>

**Note 4, Afskrivninger**

Afskrivninger viser slitagen og forældelse af kommunens anlægsaktiver, som er omkostninger i 2007

Afskrivninger på hovedkontoniveau	2007
HK 0, Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-202.315
HK 1, Forsyningsvirksomheder m.v.	-3.093
HK 2, Transport og infrastruktur	-12.371
HK 3, Undervisning og kultur	-164.882
HK 4, Sundhedsområdet	-6.111
HK 5, Sociale opgaver og beskæftigelse	-179.499
HK 6, Fællesudgifter og administration m.v.	-79.927
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>-648.198</b>

**Note 5, finansielle nettoindtægter**

Renteindtægter	475.285
Renteudgifter	-27.396
Rentetilskrivning på KE gældsbreve	194.648
Øvrige renter	-14.454
Beregnete leasingrenter	-1.846
<b>Samlede finansielle nettoindtægter</b>	<b>626.237</b>

**Note 6, Ekstraordinære indtægter, 1000 kr.**

Ekstraordinær udlodning fra Københavns Energi: 6.680.238

Indtægten medfører, at Københavns Energis indre værdi falder med samme beløb i regnskab 2008

## Noter til balancen

### Note 7, Anlægsoversigt, 1.000 kr.

Anlægsoversigten viser, hvordan Københavns Kommunes anlægsaktiver er sammensat og hvilke ændringer der er sket i 2007

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger til videresalg	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2007</b>	<b>18.867.453</b>	<b>669.319</b>	<b>396.833</b>	<b>225.068</b>	<b>23.838</b>	<b>0</b>	<b>20.182.511</b>
Tilgang	79.623	30.010	15.134	79.547	2.271	0	206.585
Afgang	239.909	22.148	30.016	91.260	15.674	0	399.008
Overført	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2007</b>	<b>18.707.167</b>	<b>677.180</b>	<b>381.951</b>	<b>213.355</b>	<b>10.435</b>	<b>0</b>	<b>19.990.088</b>
Opskrivninger 1. januar 2007	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	967	412	0	161.400	0	0	162.779
Opskrivninger 31. december 2007	967	412	0	161.400	0	0	162.779
Ned- og afskrivninger 1. januar 2007	1.103.895	264.212	213.794	0	8.651	0	1.590.551
Årets afskrivninger	507.638	69.852	68.083	0	3.682	0	649.254
Årets nedskrivninger	0	71	560	536	0	0	1.168
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	19.513	14.870	16.894	0	6.468	0	57.745
<b>Ned- og afskrivninger 31. december 2007</b>	<b>1.592.020</b>	<b>319.264</b>	<b>265.543</b>	<b>536</b>	<b>5.865</b>	<b>0</b>	<b>2.183.228</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2007</b>	<b>17.116.114</b>	<b>358.328</b>	<b>116.407</b>	<b>374.220</b>	<b>4.571</b>	<b>0</b>	<b>17.969.639</b>
Såfremt der ikke havde været opskrevet på aktiverne, havde den regnskabsmæssige værdi udgjort	17.115.147	357.916	116.407	212.819	4.571	0	17.806.860

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2007 er ikke lig med balancetallene pga. tidsforskydninger i registreringen.



**Note 8, Aktier og andelsbeviser m.v.**

Kommunens har følgende væsentlige ejerandele i virksomheder, som hovedsagelig beskæftiger sig med forsynings- og transportopgaver, samt tilbagekøbsrettigheder vedr. visse grunde, som også konteres på samme funktion

<b>Specificering af poster over 100 mill. kr.</b>	<b>Værdi mill. kr.</b>
KE Varme	10.844
Metroselskabet I/S	5.125
Tilbagekøbsrettigheder	4.400
KE Forsyning	3.448
Lynettefælleskabet I/S	1.104
CTR I/S	1.056
I/S Amagerforbrænding	338
Arealudviklingsselskabet	248
Kommunekemi	131
I/S Vestforbrænding	119
<i>Samlede øvrige poster</i>	<i>177</i>
<b>Aktier og andelsbeviser m.v.</b>	<b>26.990</b>

**Note 9, Likvide aktiver****Kommunen har valgt, at holde en del af de likvide aktiver som obligationer**

og investeringsforeningsbeviser

Kontanter	23
Inskud i pengeinstitutter	2.546
Kommunekreditobligationer	1.348
Investeringsforeningsbeviser	2.005
<b>Likvide aktiver i alt</b>	<b>5.921</b>

**Note 10, Opgørelse af egenkapital, 1000 kr.**

Egenkapitalen er steget på grund af driften og fordi der direkte blev optaget aktiver i balancen i 2007

<b>Primo OBR egenkapital</b>	<b>14.375.813</b>
Direkte posteringer på egenkapitalen	4.513.872
UBR resultat	8.091.934
<b>Egenkapital OBR</b>	<b>26.981.619</b>

**Note 11, Langfristed gæld**

Den langfristede gæld består af nye forpligtigelser vedr. Arealudviklingsselskabet samt den ordinære lange gæld, som afdrages planmæssigt over de næste år indtil 2014

Grundskyldstilbagebetalingsforpligtigelser	3.200
Ordinær lang gæld	2.249
<b>Langfristed gæld i alt</b>	<b>5.449</b>

**Note 12, Kortfristed gæld til staten**

Bloktilskudsmodregning	3.571
------------------------	-------

Beløbet svarer til statens andel af udbyttet fra KE  
Gælden nedbringes over perioden 2007-2010 ved modregning i bloktilskuddet.

## Noter til Pengestrømsopgørelsen

### Note 13, Forskydninger

Forskydningerne dækker over alle likviditetsændringer, som ikke har indflydelse på resultatet eller er betinget af langfristet gæld

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	-26.575
Forskydninger i udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	0
Forskydninger vedr. fonds, legater	-2.948
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-2.054.730
Forskydninger vedr. staten	236.250
Forskydning i kortfristet gæld	48.774
Forskydninger i kort gæld til staten	439
Forskydninger i gæld vedr. fonds, legater	14.802
Forskydning i beløb til opkrævning, stat og kommuner	387
<b>Samlede forskydningseffekt på likviditeten</b>	<b>- 1.783.601</b>

### Note 14, Netto-tjenestemandspensionsforpligtelsesforøelse

Pensionsudbetalingerne til tjenestemænd overstiger de nye pensionsrettigheder optjent i 2007

Omkostninger for fremtidige pensioner	331.351
Pensionsudbetalinger i 2007	-939.898
<b>Samlet pensionsbetinget kasetræk</b>	<b>-608.547</b>

### Note 2, Tjenestemænd

Nye pensionsforpligtelser	331.351
Nedbringelse ved udbetaling af pension	-939.898
<b>Difference</b>	<b>-608.547</b>

**Note 15, årets investeringer**

Nettoinvesteringerne omfatter differencen mellem omfanget af købte aktiver og de i 2007 solgte aktiver

Køb af aktiver	130.049
Salg af aktiver	-92.228
<b>Nettoinvesteringer</b>	<b>37.821</b>

**Note 16, renteudgifter og indtægter**

Udlodningen fra KE er som omtalt en ekstraordinær renteindtægt

Ordinære nettorenteindtægter	628.084
Udlodning fra Københavns Energi	6.680.238
<b>Samlede nettorenteindtægter</b>	<b>7.308.322</b>

**Note 17, deponeringsfrigivelse og kursregulering**

Deponeringsfrigivelse, modpart til postering i 2006	1.867.055
Nettokursregulering på obligationer m.v.	-17.853
<b>Samlede direkte postering på likvider</b>	<b>1.849.202</b>

# Revisionsdirektoratet

**Revisionsdirektoratet**

Bevilling	Vedtaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>20.062</b>	<b>1.771</b>	<b>21.833</b>	<b>18.835</b>	<b>2.998</b>
Revisionen	20.062	1.771	21.833	18.835	2.998
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>197</b>	<b>-197</b>
Finansposter	0	0	0	197	-197
<b>I alt</b>	<b>20.062</b>	<b>1.771</b>	<b>21.833</b>	<b>19.032</b>	<b>2.801</b>

**Revisionen**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	22.652	819	20.315	1.480	2.998
<b>I alt</b>	<b>22.652</b>	<b>819</b>	<b>20.315</b>	<b>1.480</b>	<b>2.998</b>

**Finansposter**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Finansposter</i>					
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	100	0	41	0	59
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	100	0	-156	-256
<b>I alt</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>41</b>	<b>-156</b>	<b>-197</b>

**Finansiell status**

	PRIMO 2007	Direkte posteringer på HK 9	Øvrige forskydninger via HK 8	ULTIMO 2007
<b>Aktiver</b>	<b>4.840</b>	<b>0</b>	<b>-2.629</b>	<b>1.211</b>
Likvide aktiver	4.413		-2.670	743
Kortfristede tilgodehavender	427		41	468
<b>Passiver</b>	<b>-4.840</b>	<b>0</b>	<b>3.629</b>	<b>-1.211</b>
Kortfristet gæld	-319		156	-163
Balance	-4.521		3.473	-1.048

## Omkostningsbaseret regnskab - Revisionsdirektoratet

Noter	Revisionsdirektoratet (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	0	0
	Tekniske anlæg	0	0
	Inventar	19	0
	Aktiver under opførelse	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	161	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>161</b>	<b>0</b>
	Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
	Andre langfristede tilgodehavender	0	0
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>179</b>	<b>0</b>
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	427	468
	-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
	-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	427	468
	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
	Likvide beholdninger	0	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>427</b>	<b>468</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>606</b>	<b>468</b>

	<b>Egenkapital</b>	<b>-67.825</b>	<b>-70.183</b>
	Hensættelser til aktiebeskatning m.v.	0	0
	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	68.112	70.488
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>68.112</b>	<b>70.488</b>
	Langfristet gæld	0	0
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
	<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Kassekredit	0	0
	Kortfristet gæld til staten	0	0
	Kortfristet gæld i øvrigt	319	163
	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>319</b>	<b>163</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>319</b>	<b>163</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>606</b>	<b>468</b>

### **Kommentarer til balancen**

Revisionens egenkapital er faldet med 2,4 mill. kr. i 2007. Ændringen i egenkapitalen er en effekt af ændringerne i årets resultat samt ændringerne i aktiver og passiver, jf. nedenfor.

#### **Aktiver**

Revisionens aktiver er formindsket med 138 tkr. i 2007, hvilket primært kan forklares med afskrivning på anlægsaktiver.

#### **Passiver**

Revisionens kortfristede gæld er formindsket med 156 tkr. i 2007 som følge af et fald i leverandørgælden.

#### **Anvendt regnskabspraksis**

Revisionsdirektoratet har anvendt den for kommunen gældende regnskabspraksis med udgangspunkt i Velfærdsministeriets principper for aflæggelse af omkostningsbaserede regnskaber og har ikke særlige forhold der giver anledning til supplerende bemærkninger.



# Borgerrådgiveren

**Borgerrådgiveren**

Bevilling	Vedtaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>7.512</b>	<b>1.149</b>	<b>8.661</b>	<b>8.264</b>	<b>397</b>
Borgerrådgiveren	7.512	1.149	8.661	8.264	397
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-190</b>	<b>190</b>
Finansposter	0	0	0	-190	190
<b>I alt</b>	<b>7.512</b>	<b>1.149</b>	<b>8.661</b>	<b>8.074</b>	<b>587</b>

**Borgerrådgiveren**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.45.50 Administrationsbygninger	1.190	0	1.023	0	167
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	7.471	0	7.241	0	230
<b>I alt</b>	<b>8.661</b>	<b>0</b>	<b>8.264</b>	<b>0</b>	<b>397</b>

**Finansposter**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Finansposter</i>					
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	190	190
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190</b>	<b>190</b>

**Finansiell status**

	<b>PRIMO 2007</b>	<b>Direkte posterings på HK 9</b>	<b>Øvrige forskyd- ninger via HK 8</b>	<b>ULTIMO 2007</b>
<b>Aktiver</b>	<b>-13</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
Likvide aktiver	-13	0	13	0
<b>Passiver</b>	<b>-13</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
Kortfristet gæld i øvrigt	-3	0	-190	-193
Balance	-10	0	203	193

## Omkostningsbaseret regnskab - Borgerrådgiveren

Noter	Borgerrådgiveren (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	0	0
	Tekniske anlæg	47	38
	Inventar	607	803
	Aktiver under opførelse	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>654</b>	<b>842</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
	Andre langfristede tilgodehavender	0	0
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>654</b>	<b>842</b>
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	0	0
	-herunder tilgodehavender hos staten	0	0
	-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0
	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
	Likvide beholdninger	0	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>654</b>	<b>842</b>

	<b>Egenkapital</b>	<b>651</b>	<b>649</b>
	Hensættelser til aktiebeskatning m.v.	0	0
	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	0	0
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Langfristet gæld	0	0
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
	<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Kassekredit	0	0
	Kortfristet gæld til staten	0	0
	Kortfristet gæld i øvrigt	3	193
	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>3</b>	<b>193</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>3</b>	<b>193</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>654</b>	<b>842</b>

## Beredskabet

**Beredskabet**

Bevilling	Vedtaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>0</b>	<b>216.733</b>	<b>216.733</b>	<b>216.733</b>	<b>0</b>
Beredskab	0	216.733	216.733	216.733	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>216.733</b>	<b>216.733</b>	<b>216.733</b>	<b>0</b>

**Beredskab**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.58.95 Redningsberedskab	216.372	0	216.372	0	0
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	361	0	361	0	0
<b>I alt</b>	<b>216.733</b>	<b>0</b>	<b>216.733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Brand- og redningstjenestens gennemsnitlige responstid	Max 7 minutter	5:43 minutter	100 %
Brandtjenestens fremkomst til skadested indenfor 10 min	99%	95%	96%
Antal nye beredskabsmapper	84	95	100 %
Sagsbehandlingstid indenfor 5 dage	70 %	89 %	100 %
Sagsbehandlingstid indenfor 15 dage	95 %	97 %	100 %

## Økonomiudvalget

## Økonomiudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>1.152.346</b>	<b>-159.021</b>	<b>993.325</b>	<b>891.491</b>	<b>101.834</b>
Økonomisk forvaltning	365.614	128.855	494.469	438.328	56.141
Københavns Brandvæsen	214.696	-194.399	20.297	18.442	1.855
Fælles Ramme Puljer	457.999	-10.023	447.976	463.224	-15.248
Koncernservice	0	-9.322	-9.322	-21.765	12.443
Lønpulje	66.350	-45.078	21.272	-1.371	22.643
Forsikringer	5.557	5.443	11.000	2.826	8.174
Arbejdsskadepuljen	42.130	-34.497	7.633	-8.193	15.826
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>46.836</b>	<b>-39.146</b>	<b>7.690</b>	<b>-207.000</b>	<b>214.690</b>
Salg af rettigheder m.v.	-212.400	1.300	-211.100	-264.956	53.856
Økonomisk Forvaltning, anlæg	99.456	13.520	112.976	57.956	55.020
Pulje - uforudsete udgifter	159.780	-53.966	105.814	0	105.814
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>865.949</b>	<b>39.486</b>	<b>905.435</b>	<b>858.737</b>	<b>46.698</b>
Pensionsudgifter	865.949	39.486	905.435	858.737	46.698
<b>Finansposter</b>	<b>-25.625.604</b>	<b>-566.905</b>	<b>-26.192.509</b>	<b>-26.569.437</b>	<b>376.928</b>
Finansposter	67.967	-979.191	-911.224	-1.281.220	369.996
Skatter og udligning	-25.693.571	412.286	-25.281.285	-25.288.217	6.932
<b>I alt</b>	<b>-23.560.473</b>	<b>-725.586</b>	<b>-24.286.059</b>	<b>-25.026.209</b>	<b>740.150</b>

## Økonomisk forvaltning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	109	0	0	0	109
0.58.95.1 Redningsberedskab	4.275	0	7.226	0	-2.951
1.22.02.1 El-forsyning	993	0	0	0	993
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	536	536
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	32.678	0	26.734	219	6.163
6.45.50.1 Administrationsbygninger	59.952	0	60.581	78	-551
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	442.012	48.458	344.670	6.631	55.515
6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætter	2.908	0	2.353	0	555
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	4.228	0	-4.228
<b>I alt</b>	<b>542.927</b>	<b>48.458</b>	<b>445.792</b>	<b>7.464</b>	<b>56.141</b>

0.58.95.1 Redningsberedskab

-2.951



Merforbruget skyldes, at der er blevet overført et stort merforbrug fra 2006 på 2,420 mill. kr. samt at indtægten, som delvist skulle dække betalingen, først er modtaget i 2008. Beløbet vil indgå i den ordinære overførelsessag. -2.951

**1.22.02.1 El-forsyning**

Mindreforbruget på 0,993 mill. kr. skyldes at udgiften er afholdt under funktion 6.45.51.1. Beløbet vil indgå i den ordinære overførelsessag. **993**  
993

**6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer**

Mindreforbruget på 6,2 mill. kr. skyldes primært overordnet, planmæssig opsparring af midler frem mod årene før og efter kommunalvalget. Konkret er der tale om aktivitetsændringer/forskydninger på rådgivning af BR medlemmer med 0,656 mill. kr. færre aktiviteter end forudsat, betjening af offentligheden med 0,102 mill. kr., møde og dagsordenservice med 0,490 mill. kr., produktion af dagsordner 0,993 mill. kr. grundet færre afholdte BR møder end budgetteret, juridisk servicering af udvalg med 1,927 mill. kr., rejser, seminarer m.v. med 0,718 mill. kr., øvrige politiske møder med 0,746 mill. kr. færre udgifter til forplejning ved møder end budgetteret, samt mindreforbrug til medlemssekretærer på 0,266 mill. kr. **6.163**  
6.163

**6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger**

Det samlede mindreforbrug på 55,515 mill. kr. skyldes primært aktivitetsforskydninger på følgende områder: **55.515**  
55.515

Løn og personale: 10,614 mill. kr.

Mindreforbrug på løn 6,851 mill. kr. skyldes vakancer og forskydning af udbetalingen af tillæg aftalt ved MUS 2007. 1,748 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydninger på kompetenceudvikling. 2,015 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydninger vedr. branding, rekruttering og lederudvikling.

Økonomi: 26,948 mill. kr.

Mindreforbrug på det internationale område med 1,112 mill. kr. skyldes at faglig kompetenceudvikling og politikerrejser er udskudt til 2008. 1,098 mill. kr. skyldes manglende afregning og bogføring af udgifter for 2007 for lokaludvalgssekretariater. 2,643 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydninger vedr. puljemidler i lokaludvalgene, da lokaludvalgenes projekter først forventes afsluttet i 2008. 1,564 mill. kr. skyldes investeringspuljen. 0,600 mill. kr. skyldes etnisk iværksætter, da beløbet skal overføres til erhvervskontaktcentret i 2008. 1,123 mill. kr. skyldes erhvervskontaktcenter, drift, da etableringen først forventes at være på plads i starten af 2008. Aktivitets- og betalingsforskydning på 12,576 mill. kr. skyldes Koncernservice. 6,232 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydninger vedr. økonomiske analyser og projekter.

IT: 12,398 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes: aktivitetsforskydninger af igangsættelse af borgerrettede digitale IT-projekter med 8,700 mill. kr., forskydning af ansættelse af projektmedarbejdere til digitale borgerydelser med 2,861 mill. kr. samt byforum med 0,837 mill. kr.

Hertil kommer et mindreforbrug på 5,555 mill. kr. på øvrige poster. Endelig er der fejlkonteret 0,937 mill. kr. vedr. udviklingen af Nordhavnen, der rettelig burde være konteret under bevilling Økonomisk Forvaltning, Anlæg.

Beløbet modregnet bogføringsfejlen vil indgå i den ordinære overførelsessag.

**6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætter** **555**  
 Det samlede mindreforbrug på 0,555 mill. kr. skyldes primært mindreforbrug på Erhverv 555  
 København med 0,883 mill. kr. samt merudgift på 0,300 mill. kr. som tilskud til EVU.  
 Beløbet vil indgå i den ordinære overførselssag.

**6.52.72.1 Tjenestemandspension** **-4.228**  
 Merudgiften på 4,228 mill. kr. skyldes betaling af rådighedsløn til tidligere -4.228  
 DONGmedarbejdere som en del af aftalen vedrørende salget af el-forsyningsområdet.  
 Beløbet finansieres af kassen.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldeelse
Synliggørelse af Økonomiforvaltningen som mangfoldig arbejdsplads	3 % af ØKFs medarbejdere er af anden etnisk oprindelse end dansk	2,0 %	67 %

### Københavns Brandvæsen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

#### Rammebelagte områder, drift

0.58.95.1 Redningsberedskab	183.152	162.855	211.200	-192.758	1.855
<b>I alt</b>	<b>183.152</b>	<b>162.855</b>	<b>211.200</b>	<b>-192.758</b>	<b>1.855</b>

**0.58.95.1 Redningsberedskab** **1.855**  
 Afvigelsen på 1,9 mill. kr. skyldes et mindreforbrug på opgaven vedrørende kommunens brandhaner på i alt 1 mill. kr. samt øvrige mindre aktivitetsforskydninger. Beløbet søges overført i den ordinære overførselssag.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldeelse
Ambulancetjenestens gennemsnitlige responstid	Max 5 min. 30 sek.	100 %	100 %
Ambulancetjenestens fremkomst til skadested inden for 10 minutter	99 %	94 %	95 %
Københavns Brandvæsen er omfattet af kommunens mål som beskrevet i Agenda 2	1 kantine omlagt	34 %	34 %
Københavns Brandvæsen skal i følge Agenda 21 være miljøcertificeret inden udgangen af 2008	Alle afdelinger/stationer omlagt i 2007	100 %	100 %

**Fælles Ramme Puljer**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
2.28.11.1	Vejvedligeholdelse m.v.	350	0	0	0	350
2.32.31.1	Busdrift	304.703	0	296.077	0	8.626
3.35.62.1	Teatre	42.506	0	42.506	0	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	7.384	0	16.982	0	-9.598
6.48.67.1	Erhvervsservice og iværksætter	3.000	0	3.000	0	0
6.52.70.1	Lønpuljer	90.033	0	104.659	0	-14.626
<b>I alt</b>		<b>447.976</b>	<b>0</b>	<b>463.224</b>	<b>0</b>	<b>-15.248</b>

<b>2.32.31.1</b>	<b>Busdrift</b>					<b>8.626</b>
	Grundet usikkerhed i 2007 om det kommuneopdelte budget, som Movia udarbejdede, er initiativer på i alt 5 mill. kr., som skal medføre et serviceløft på busdriften, blevet udskudt til 2008. Herudover skete implementeringen af servicebuslinjerne og betjening af Holmen senere end budgetteret, hvilket gav en mindre årseffekt på 3,6 mill. kr. De 8,6 mill. kr. søges overført til 2008 i den ordinære overførselssag.					8.626
<b>6.45.51.1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b>					<b>-9.598</b>
	Merudgiften på 9,598 mill. kr. skyldes primært fejlkontering af 9,481 mill. kr. på denne bevilling, der burde have været på bevillingen arbejdsskader.					-9.598
<b>6.52.70.1</b>	<b>Lønpuljer</b>					<b>-14.626</b>
	Merforbruget på 14,626 mill. kr. skyldes et stigende antal barslende og flere gravide med graviditetsgener end forventet i budgettet. Beløbet finansieres af kassen. Der er taget skridt til at sikre det korrekte budgetniveau for 2008 og frem.					-14.626

**Koncernservice**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	7.195	0	-7.195
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	-9.322	0	-26.862	840	18.380
6.52.72.1	Tjenestemandspension	0	0	-796	462	1.258
<b>I alt</b>		<b>-9.322</b>	<b>0</b>	<b>-20.463</b>	<b>1.302</b>	<b>12.443</b>

<b>6.45.50.1</b>	<b>Administrationsbygninger</b>					<b>-7.195</b>
	Merforbruget på 7,195 mill. kr. skyldes betaling af husleje for lokaler til Koncernservice på Ottiliavej 1. Udgifterne dækkes af budget på funktion 6.45.51.1					-7.195

**6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger** **18.380**  
 Området udviser umiddelbart et mindreforbrug på 18,4 mill.kr. Mindreforbruget udgør 11,2 mill.kr. når der tages højde for udgifter til husleje på 7,2 mill.kr., der er registreret på funktion 6.45.50.1, jf. ovenfor. 18.380

Medregnes lån til implementering og etablering af Koncernservice på samlet 33,5 mill.kr. udgør mindreforbruget på Koncernservices drift 44,7 mill.kr., som skal overføres til 2008:

- 29 mill.kr. vedrører lønkontraktsekretariat, som skal overføres til dækning af udgifter i 2008
- 5 mill.kr. skyldes mindreforbrug på økonomiområdet, primært vedr. implementering af e-faktura, udvikling af KØR og datawarehouse
- Knap 11 mill.kr. skyldes mindreforbrug vedr. indkøb af hardware til servere grundet udskydelse af investeringer til 2008, hvor Borgerrepræsentationen har godkendt, at der sker en konsolidering af servere i Koncernservice.

**6.52.72.1 Tjenestemandspension** **1.258**  
 Nettoindtægt på 1,3 mill.kr. vedrørende indtægter fra Energiselskaber til dækning af pensioner til tjenestemænd, der er overgået til Københavns Energi (KE-tjenestemænd). 1.258

### Lønpulje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

#### Rammebelagte områder, drift

6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	21.272	0	-1.371	0	22.643
<b>I alt</b>	<b>21.272</b>	<b>0</b>	<b>-1.371</b>	<b>0</b>	<b>22.643</b>

**6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger** **22.643**  
 Det samlede mindreforbrug på 22,643 mill. kr. skyldes primært følgende poster:  
 Puljen til nye byområder med 9,472 mill. kr.. Der er ikke søgt midler fra puljen i 2007. Beløbet lægges i kassen.  
 Der har endvidere, i tiden før Økonomiforvaltningens omorganisering, eksisteret en række buffermidler, som, i forbindelse med denne, er samlet på en opsamlingskonto med uspecificeret formål. Ingen af disse midler på 13,4 mill. kr. har været anvendt siden 2005 og burde derfor rettelig være lagt i kassen i forbindelse med regnskab 2006.

### Forsikringer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

#### Rammebelagte områder, drift

6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	11.000	0	22.505	48	-11.457
6.52.70.1 Lønpuljer	0	0	-19.631	0	19.631
<b>I alt</b>	<b>11.000</b>	<b>0</b>	<b>2.874</b>	<b>48</b>	<b>8.174</b>

**6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger** **-11.457**  
 Merudgift til forsikring på 11,5 mill.kr. dækkes af indtægt på lønpuljer på 19,6 mill.kr. -11.457

Der skal tages højde for en udgift på 3,2 mill.kr., der er registreret på forsikring, men reelt vedrører arbejdsskade. Samlet udviser forsikringsområdet en udgift på 19,3 mill.kr. og en indtægt på 19,6 mill.kr., dermed i alt en nettoindtægt på 0,3 mill.kr.

Sammenholdt med et budget på 11 mill.kr., der er givet i forventning om merforbrug på arbejdsskade og forsikring, udgør mindreforbruget 11,3 mill.kr. En mindre del af beløbet søges overført til 2008 til dækning af udskudte aktiviteter og opsparat løn.

**6.52.70.1 Lønpuljer** **19.631**  
 Indtægt på lønpuljer dækker udgifter til arbejdsskader (fælles rammepuljer og arbejdsskade) 19.631

### Arbejdsskadepuljen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

#### Rammebelagte områder, drift

6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.633	0	40.376	0	-32.743
6.52.70.1 Lønpuljer	0	0	-48.569	0	48.569
<b>I alt</b>	<b>7.633</b>	<b>0</b>	<b>-8.193</b>	<b>0</b>	<b>15.826</b>

**6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger** **-32.743**  
 Arbejdsskade udviser i regnskabet en nettoudgift på 40,4 mill.kr. og dermed en merudgift på 32,7 mill.kr. -32.743

**6.52.70.1 Lønpuljer** **48.569**  
 Indtægt på lønpuljer dækker udgifter til arbejdsskader (fælles rammepuljer og arbejdsskade) 48.569

**I alt** **15.826**  
15.826

Det samlede mindreforbrug på Arbejdsskadeområdet andrager 15,8 mill.kr. Herfra skal dog fratrækkes 12,7 mill. kr., som fejlagtigt er afholdt under forsikringsområdet og fælles rammepuljer. Heraf skyldes 3,2 mill. kr. udgifter, som er bogført under forsikring, men reelt vedrører arbejdsskade. Det reelle mindreforbrug udgør herefter 3.1 mill. kr. Endvidere skyldes 9,5 mill. kr. udgifter, som er afholdt under fælles rammepuljer, men som reelt vedrører udgifter til løbende erstatninger.

3,1 mill.kr. skal overføres fra 2007 til 2008 til udgifter, som afregnes i 2008.

**Salg af rettigheder m.v.**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

*Rammebelagte områder, anlæg*

0.22.05.3	Ubestemte formål	4.300	215.400	20.042	284.998	53.856
<b>I alt</b>		<b>4.300</b>	<b>215.400</b>	<b>20.042</b>	<b>284.998</b>	<b>53.856</b>

**0.22.05.3 Ubestemte formål****53.856**

Merindtægten på 69,598 mill. kr. skyldes betydeligt større omfang af frikøb og udskydelse af tilbagekøbsrettigheder end forventet.

69.598

Beløbet lægges i kassen.

Merudgiften på 15,742 mill. kr. skyldes merudgifter til Pumpehusvej på 17,748 mill. kr. samt mindreudgifter ifm. salg og frikøb m.v. på 1,804 mill. kr. samt mindreforbrug på Kløvermarken med 0,202 mill. kr. jf. BR 505/07.

-15.742

Beløbet vedr. Kløvermarken overføres ifm. regnskabet jf. BR 505/07 og resten lægges i kassen.

**Økonomisk Forvaltning, anlæg**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

*Rammebelagte områder, anlæg*

6.45.50.3	Administrationsbygninger	-519	0	3.530	0	-4.049
6.45.51.3	Sekretariat og forvaltninger	110.325	0	51.570	0	58.755
6.48.67.3	Erhvervsservice og iværksætter	3.170	0	2.856	0	314
<b>I alt</b>		<b>112.976</b>	<b>0</b>	<b>57.956</b>	<b>0</b>	<b>55.020</b>

**6.45.50.3 Administrationsbygninger****-4.049**

Merudgiften på 4,049 mill. kr. skyldes at udgifterne til: Metrocityring- projektering på 2,060 mill. kr., metroplanlægning - egne konsulenter på 0,262 mil. kr. samt metroafgrøning på 1,207 mill. kr. er konteret under denne funktion, desuagtet at budgettet ligger på funktion 6.45.51.3. Overføres ved den ordinære overførselssag.

-4.049

<b>6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger</b>	<b>58.755</b>
Mindreforbruget på 58,755 mill. kr. skyldes primært, at puljen til helhedsorienteret byudvikling på 50 mill. kr. ikke er udmøntet i 2007, men stadig er i analysefasen. Herudover er der sket en række aktivitetsforskydninger i forskellige politisk besluttede projekter vedrørende f.eks. metrocityringen, metroafgreningen, Mimersgadeprojektet m.v. Mindreforbruget på 50 mill. kr. vedr. puljen til Helhedsorienteret byudvikling (BR 477/06) søges overført i forbindelse med regnskabet, mens de resterende 8,755 mill. kr. søges overført med den ordinære overførselsag, dog korrigeret for nedenstående bemærkninger:	58.755
1. Der er forekommet et mindreforbrug på 0,887 mill. kr. vedrørende aktiviteten til udvikling af Nordhavnsområdet, som skyldes en bogføringsfejl. Denne skal reguleres sammen med det tilsvarende merforbrug på bevilling Økonomisk forvaltning, drift.	
2. Der er yderligere et mindreforbrug på 2,060 mill. kr. på funktion 6.45.51.3 vedrørende metrocityringsopgaven, som skyldes en fejl, idet udgiften er afholdt under funktion 6.45.50.3.	
3. Et mindreforbrug på 1,028 mill. kr. vedrørende anlægstilskuddet til DR's koncertsal lægges i kassen, idet det skyldes en forskydning mellem prisfremskrivningen af hhv. bevillingen og tilskuddet	
<b>6.48.67.3 Erhvervs-service og iværksætteri</b>	<b>314</b>
Mindreforbruget på 0,314 mill. kr. skyldes at etableringsfasen af nyt erhvervscenter for kommunen først forventes afsluttet i august 2008. Beløbet overføres ifm. regnskabet jf. BR 28/07.	314
<b>I alt</b>	<b>55.020</b>
Det samlede mindreforbrug andrager 55,020 mill. kr.	55.020

**Pulje - uforudsete udgifter**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	105.814	0	0	0	105.814
<b>I alt</b>	<b>105.814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105.814</b>

<b>6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger</b>	<b>105.814</b>
Det samlede mindreforbrug på fælles anlæg på i alt 105,814 mill. kr. skyldes følgende poster:	
Mindreforbruget på puljen til uforudsete udgifter andrager 75,214 mill. kr. Beløbet lægges i kassen.	75.214
Mindreforbruget på puljen til jordkøb andrager 24,4 mill. kr. Beløbet søges overført i forbindelse med regnskabet jf. BR 477/06.	24.400
Mindreforbruget på puljen til trafik/nye boliger/renholdelse andragende 6,2 mill. kr. skyldes, at der ikke er søgt midler fra puljen i 2007. Beløbet lægges i kassen.	6.200

**Pensionsudgifter**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>					
6.52.72.1 Tjenestemandspension	998.595	93.160	920.234	61.497	46.698
<b>I alt</b>	<b>998.595</b>	<b>93.160</b>	<b>920.234</b>	<b>61.497</b>	<b>46.698</b>

**6.52.72.1 Tjenestemandspension****46.698**

Det samlede mindreforbrug på 46,7 mill. kr. skyldes følgende:

Mindreforbruget på de lovbundne pensionsudgifter på 45,4 mill. kr. skyldes et fald i den årlige udgift pr. pensionist på 4.389 kr. i forhold til det budgetterede, svarende til et mindreforbrug på 49,7 mill. kr. samt merudgift på 4,3 mill. kr., som skyldes stigning i antallet af pensionister fra det budgetterede på 11.325 til 11.386.

Mindreforbruget lægges i kassen.

Mindreforbrug på rådighedslønsforpligtigelsen vedrørende medarbejdere under KE på 1,3 mill. kr. i forhold til det budgetterede. Mindreforbruget lægges i kassen. 1,3

**Finansposter**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Finansposter</i>					
7.22 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	335.600	816	379.632	43.216
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	207.800	0	207.756	-44
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	6.300.989	0	6.680.447	379.458
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	100	0	2.462	0	-2.362
7.55 Renter af langfristet gæld	17.547	0	17.564	0	-17
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	8.800	-100.928	9.104	101.232
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-208.000	0	-193.915	0	-14.085
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	51.764	0	-94.565	0	146.329
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	1.713.109	0	2.013.265	0	-300.156
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.staten	0	0	0	1.293	1.293
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	22.772	0	27.777	5.005
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	5.790.217	1.400.000	5.785.090	1.405.000	10.127
<b>I alt</b>	<b>7.364.737</b>	<b>8.275.961</b>	<b>7.429.789</b>	<b>8.711.009</b>	<b>369.996</b>



<b>7.22</b>	<b>Indskud i pengeinstitutter m.v.</b> Merindtægter i forhold til budgettet vedrørende renter på bankkonti og obligationer. Det samlede investeringsafkast fremkommer som summen af "Kursgevinster" og "Renter af likvide aktiver". Indtægtsbevillingen ligger imidlertid kun på "Renter af likvide aktiver" og afvigelsen skal således ses i sammenhæng med funktion 7.58. Det samlede investeringsafkast er på 489 mill. kr., hvilket er 144 mill. kr. mere end budgetteret.	<b>43.216</b>
<b>7.32</b>	<b>Renter af langfristede tilgodehavender</b> En udlodning fra Københavns Energi i december måned på 379,5 mill. kr. var ikke indlagt som indtægtsbevilling, idet udlodningen først blev besluttet i november.	<b>379.458</b>
<b>7.58</b>	<b>Kurstab og kursgevinster</b> Der budgetteres ikke med kursgevinster og tab. Der er tale om kursgevinster på obligationer og investeringsforeningsafdelingen "KK". Det samlede investeringsafkast fremkommer som summen af "Kursgevinster" og "Renter af likvide aktiver" og afvigelsen skal således ses i sammenhæng med funktion 7.22. Indtægtsbevillingen ligger imidlertid kun på "Renter af likvide aktiver". Det samlede investeringsafkast er på 489 mill. kr. hvilket er 144 mill. kr. mere end budgetteret.	<b>101.232</b>
<b>8.25</b>	<b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten</b> Merudgift som følge af et større tilgodehavende vedrørende købsmomsrefusion.	<b>-14.085</b>
<b>8.28</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b> Der er tale om flere forskydninger hvoraf de væsentligste er: Lønafskrivninger: Endelig afskrivning af løndebitorer fra Accenturetiden (ca. 28 mill. kr.), omkontering af løndebitorer i opkrævning (jf. ovenfor), omkontering af ATP ca. 7 mill. kr. (jf. nedenfor på 085256) og endelig overførsel af løndebitorer fra forvaltningerne m.v.  Et beløb på 82 mill. kr. og et beløb på 2,4 mill. kr. vedrører KMD's bogføring af de løbende tilgodehavende, der er i forbindelse med den løbende drift af løn- og pensionsanvisning. KMD leverer medio marts en beskrivelse og en afstemning af de enkelte statuskonti. KS har ikke detaljeret viden om årsag til bevægelserne på nuværende tidspunkt.  Mellemregninger med foregående og følgende år: Et beløb på 61,7 mill.kr. vedrører mellemregninger knyttet til det tidligere Koncernservice i Økonomiforvaltningen, der er udlignet. Saldoen er ultimo 2007 på nul.  Et beløb på 10,7 mill.kr. vedrører KMD's bogføring i forbindelse med den løbende drift af løn- og pensionsanvisning. Som nævnt ovenfor leverer KMD i medio marts en beskrivelse og en afstemning af de enkelte statuskonti.	<b>146.329</b>
<b>8.32</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b> 235 mill. kr. vedrører en forøget deponering i forbindelse med udlodningen fra Københavns Energi i december. 65 mill. kr. er ekstraordinære deponeringer som følge af overskridelse af lånerammen for 2007.	<b>-300.156</b>

**8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt** **5.005**  
 Afvigelsen dækker hovedsageligt to store modsatrettede bevægelser:

Post på -185 mill. kr. vedrører udbetaling af feriepenge 2004-05 på ca. 113 mill. kr., afskrivning af feriepenge for årene 2003-04 på ca. 45 mill. kr. og endelig manglende driftspostering i 2006 på ca. 27 mill. kr., der er sket i 2007.

En post på 162,4 mill. kr. vedrørende KMD lønservice vedrører KMD's bogføring af den løbende gæld, der er i forbindelse med den løbende drift af løn- og pensionsanvisning.

**8.55 Forskydninger i langfristet gæld** **10.127**  
 Manglende nettoafdrag på langfristet gæld (5,1 mill. kr.) samt for meget låneoptagelse, idet obligationer er udstedt til overkurs. Det manglende nettoafdrag på 10,1 mill. kr. søges i overførselssagen overført til 2008.

### Skatter og afgifter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Finansposter</i>					
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	412.932	4.888.816	412.932	4.890.348	1.532
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	292.224	632.760	292.224	632.760	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	55.428	0	55.428	0	0
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	44.616	118.860	44.616	118.860	0
7.62.86 Særlige tilskud	83.448	119.357	83.448	127.244	7.887
7.65.87 Refusion af købsmoms	10.786	0	13.258	0	-2.472
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	16.638.654	0	16.638.654	0
7.68.92 Selskabsskat	0	1.660.872	0	1.660.872	0
7.68.94 Grundskyld	0	2.121.400	0	2.121.385	-15
<b>Ialt</b>	<b>899.434</b>	<b>26.180.719</b>	<b>901.906</b>	<b>26.190.123</b>	<b>6.932</b>

**7.62.86 Særlige tilskud** **7.887**  
 Afvigelsen skyldes efterregulering af ordningen vedrørende tilskud til vanskeligt stillede kommuner i hovedstadsområdet.

## Finansiell status

	PRIMO 2007	Direkte posterings på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2007
<b>Aktiver</b>	<b>6.124.741</b>	<b>25.580.230</b>	<b>15.883.794</b>	<b>47.588.766</b>
Likvide aktiver	-1.986.087	1.849.201	14.159.009	14.022.123
Tilgodehavender hos Staten	743.167	0	-193.915	549.252
Kortfristede tilgodehavender	4.418.582	769.150	-94.565	5.093.167
Langfristede tilgodehavender	2.949.079	22.961.879	2.013.265	27.924.224
<b>Passiver</b>	<b>-6.124.741</b>	<b>-25.580.230</b>	<b>-15.883.794</b>	<b>-47.588.766</b>
Fonds, legater mv.	-73	-1	-1.293	-1.366
Kortfristet gæld til Staten	-1.236.283	-2.334.642	0	-3.570.925
Kortfristet gæld i øvrigt	-463.768	35.270	-27.777	-456.275
Langfristet gæld	-1.758.632	-7.227.623	4.380.090	-4.606.165
Balance	-2.665.985	-16.053.234	-20.234.814	-38.954.035
<b>Likvide aktiver</b>				<b>1.849.201</b>
Deponeringsfrigivelse.				1.867.055
Nettokursregulering på beholdning af statsobligationer, kommunekreditobligationer og investeringsforeningsbeviser.				-17.853
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>				<b>769.150</b>
Forhøjelse af gældsbreve hos KE Afløb efter afklaring vedr. stikledninger.				425.000
Registreret tilgodehavende vedr. "vandprissagen".				373.668
Registrering af tilgodehavende hos Frederiksberg Kommune vedr. HS bidrag 2006.				2.578
Udligning af mellemregningen med Regionen i forbindelse med kommunalreformen (se også kortfristet gæld i øvrigt).				-32.116
<b>Langfristede tilgodehavender</b>				<b>22.961.879</b>
Deponeringsfrigivelse.				-1.865.341
Registrering af tilgodehavende vedr. Nordhavnsvej (hos Arealudviklingsselskabet I/S).				700.000
Grundkapital vedr. WoCo overført til Aktier og andelsbeviser.				-50
Kursregulering på pantebreve.				-475
Nulstilling af aktiebeholdning hos CfØ (overføres til CBU).				-266.114
Opskrivning vedr. Bellacenter.				91.339
Opskrivning vedr. Woco.				250
Opskrivning vedr. Copenhagen Cap.				181
Opskrivning vedr. LPA Holdning.				68
Opskrivning vedr. Dansk Biblioteks Center.				600
Åbningsbalance CBU Prøvestenen.				84.627
Åbningsbalance CBU Sluseholm.				16.983
Åbningsbalance CBU KE Varme Ejerandel.				10.844.489
Åbningsbalance CBU KE Forsyning ejerandel.				3.448.291
Åbningsbalance CBU Kommunekemi.				131.190
Åbningsbalance CBU Metroselskabet I/S.				5.125.429
Åbningsbalance CBU Arealudviklingsselskabet I/S.				247.810
Åbningsbalance CBU Movia.				2.603
Åbningsbalance CBU Nutidsværldi af tilbagekøbsrettigheder (har ikke tidligere være indført i balancen).				4.400.000

<b>Kortfristet gæld til Staten</b>	<b>-2.334.642</b>
Statens andel af udlodningerne fra Københavns Energi vedr. udlodningerne i 2007 på hhv. 6,3 mia.kr. og 379,5 mill. kr. afregnes i takt med at kommunens statstilskud modregnes.	-2.334.642
<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>35.270</b>
Udligning af mellemregning med Regionen i forbindelse med kommunalreformen. Se også kortfristede tilgodehavender.	35.270
<b>Langfristet gæld</b>	<b>-7.227.623</b>
Etablering af gæld til Metroselskabet I/S.	-4.050.000
Etablering af gæld til Arealudviklingselskabet I/S.	-3.200.000
Valutakursregulering på langfristet gæld.	22.315
Reduktion i leasingforpligtelser	56
<b>Balance</b>	<b>-16.053.234</b>
Modpost til øvrige direkte statusposter	-16.053.234

## Omkostningsbaseret regnskab – Økonomiudvalget

Noter	Økonomiudvalget	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	13.754	13.330
	Tekniske anlæg	36.151	31.295
	Inventar	3.587	4.002
	Aktiver under opførelse	6.231	6.231
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>59.723</b>	<b>54.858</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	28	318
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>28</b>	<b>318</b>
	Aktier og andelsbeviser m.v.	136.114	24.302.520
	Andre langfristede tilgodehavender	2.791.037	3.600.261
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.927.151</b>	<b>27.902.781</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.986.902</b>	<b>27.957.958</b>
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	3.541
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	5.161.749	5.642.420
	-herunder tilgodehavender hos staten	743.167	549.252
	-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	4.418.582	5.093.167
	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	21.928	21.442
	Likvide beholdninger	2.160.816	5.920.743
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.344.493</b>	<b>11.588.147</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>10.331.395</b>	<b>39.546.104</b>

	<b>Egenkapital</b>	<b>-9.498.007</b>	<b>15.278.502</b>
	Hensættelser til aktiebeskatning m.v.	0	102.404
	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	16.370.645	15.530.467
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>16.370.645</b>	<b>15.632.871</b>
	Langfristet gæld	1.758.563	4.606.153
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	69	12
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.758.632</b>	<b>4.606.165</b>
	<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>73</b>	<b>1.366</b>
	Kassekredit	0	0
	Kortfristet gæld til staten	1.236.283	3.570.925
	Kortfristet gæld i øvrigt	463.768	456.275
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.700.051</b>	<b>4.027.200</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>3.458.757</b>	<b>8.634.731</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>10.331.395</b>	<b>39.546.105</b>

**Aktiver:**

**Anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver er i 2007 faldet med knap 4 millioner kroner.

Reduktionen i de materielle anlægsaktiver på skyldes hovedsageligt afskrivninger, idet Brandvæsenet ikke har opdateret posten for tekniske anlæg i 2007. Eventuelle manglende poster vil blive foretaget i 2008.

De finansielle anlægsaktiver er steget med cirka 25 milliarder kroner. De væsentligste delbevægelser vedrørende forøgelsen af beholdningen af aktier og andelsbeviser og andre langfristede tilgodehavender skyldes:

1. Organisatorisk flytning af Københavns Energi A/S og Kommunekemi A/S fra Teknik- og Miljøudvalget til Økonomiudvalget (14,8 mia. kr.). Dette modsvares af et fald i Teknik- og Miljøudvalgets finansielle anlægsaktiver.

2. Stiftelsen af Metroselskabet (5,1 mia. kr), Arealudviklingselskabet (248 mill. kr.) og Movia (2,6 mill. kr.).

3. Aktivering af tilbagekøbsrettigheders nutidsværdi (4,4 mia.):

Det følger af BR beslutning (BR 191/07), at tilbagekøbsrettighederne fremover integreres i kommunens årsregnskab. Beløbet er et estimat på tilbagekøbsrettigheder pr. 31.12-2007.

Da tilbagekøbssystemet p.t. ikke er i drift, er der taget udgangspunkt i en tidligere opgørelse pr. 31.12.2006. Herefter er værdien reguleret med en faktor, der udtrykker stigningen i den offentlige ejendomsværdi fra 1.10.2005 til 1.10.2006. Reguleringsfaktoren er oplyst af SKAT som en gennemsnitlig faktor for de forskellige ejendoms kategorier.

Endvidere er der reguleret for, at værdierne er "rykket et år nærmere" i cash-flowet og for de frikøb, der er foretaget i 2007.

4. Registreringen af et langfristede tilgodehavende vedr. Nordhavnsvejen hos Arealudviklingsselskabet på 700 millioner kroner.

Desuden er andre langfristede tilgodehavender steget med cirka 108 millioner, væsentlig på grund af nettodeponering i 2007 i forbindelse med udlodningen af midler fra Københavns Energi.

**Omsætningsaktiver:**

Omsætningsaktiver er steget med cirka 4,2 milliarder kr. Herunder er tilgodehavender hos staten faldet, blandt andet vedrørende købsmomsrefusionen, mens kortfristede tilgodehavender i øvrigt er steget med 675 millioner kroner, hvilket blandt andet skyldes nettoforhøjelser af gældsbreve i KE Afløb og overførelsen af tilgodehavendet på 374 millioner vedrørende den verserende vandprissag fra TMF.

De likvide beholdninger for hele kommunen samles på Økonomiudvalget balance og er steget med 3,76 milliarder. Bevægelsen forklares i pengestrømsopgørelsen.

Samlet set er aktivsiden steget med 29,2 milliarder kroner.

## **Passiver:**

### **Hensættelser:**

Hensættelser udgør ultimo 2007 et beløb på 15,6 milliarder kroner, hvilket betyder et fald på 840 millioner kroner i løbet af året. Dette skyldes, at kommunens pensionsudbetalinger, som nedbringer tjenestemandspensionsforpligtigelsen, i 2007 ikke blev fordelt på de enkelte forvaltninger, men samlet trukket fra Økonomiudvalgets hensættelser. Københavns Kommunes Koncernservice styres efter omkostningsbaserede principper, jf. BR 582/06, og har derfor hensat 102 millioner kroner for fremtidige udgifter.

### **Gæld:**

Den langfristede gæld er steget med 2,82 milliarder kroner, som dækker over en nedbringelse af den ordinære gæld på 376 mill. kr., samt en ny tilbagebetalingsforpligtigelse af grundskyldsmerindtægter fra områder i Ørestaden og Nordhavnen til Arealudviklingsselskabet på 3,2 milliarder kroner.

Kortfristet gæld til staten er steget med 2,3 milliarder kroner, idet statens andel af de i 2006 og 2007 udloddede midler fra Københavns Energi ikke direkte betales, men bliver modregnet i bloktilskuddet over de næste år, inden denne del af udlodningerne er videregivet til staten.

Økonomiudvalget samlede gæld er dermed balanceteknisk forøget med 5,2 milliarder kroner.

### **Egenkapital:**

Som konsekvens af de nævnte bevægelser på aktivsiden og på passivsiden er Økonomiudvalgets egenkapital steget med 24,8 milliarder kroner. Det skal dog bemærkes, at den bogførte værdi af Københavns Energi A/S i overensstemmelse med Velfærdsministeriets regelsæt er beregnet ud fra den indre værdi pr. 31.12.2006. Dermed er der ikke foretaget en reduktion på baggrund af udlodningerne i 2007, som i sig selv vil betyde et væsentligt fald af balanceværdien i 2008 på cirka 6,7 milliarder kroner.





## **Kultur- og Fritidsudvalget**

**Kultur- og Fritidsforvaltningen**

Bevilling	Vedtaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>699.436</b>	<b>-329.722</b>	<b>369.714</b>	<b>376.305</b>	<b>-6.590</b>
Kultur og Fritid	835.490	107.140	942.630	934.778	7.853
Københavns Ejendomme	-136.054	-436.862	-572.916	-558.473	-14.443
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>259.000</b>	<b>530.961</b>	<b>789.961</b>	<b>513.108</b>	<b>276.853</b>
Københavns Ejendomme	254.000	528.985	782.985	509.979	273.006
Kultur- og Fritid	5.000	1.976	6.976	3.129	3.847
<b>Finansposter</b>	<b>-733.119</b>	<b>0</b>	<b>-733.119</b>	<b>-668.564</b>	<b>-64.555</b>
Finansposter	18.100	0	18.100	31.843	-13.743
Skatter og udligning	-751.219	0	-751.219	-700.407	-50.812
<b>I alt</b>	<b>225.317</b>	<b>201.239</b>	<b>426.556</b>	<b>220.849</b>	<b>205.708</b>

**Kultur og Fritid**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.22.05.1	0	0	0	0	0
0.32.31.1	231.976	56.888	225.126	55.275	5.237
0.32.35.1	122.709	41.601	130.078	46.451	-2.519
3.22.01.1	0	0	0	0	0
3.32.50.1	226.043	25.305	233.562	29.476	-3.348
3.35.60.1	59.484	7.492	69.353	17.589	228
3.35.60.2	0	1.604	0	1.506	-98
3.35.62.1	39.364	0	39.445	0	-81
3.35.62.2	0	17.103	0	16.876	-227
3.35.63.1	12.853	0	12.179	0	674
3.35.64.1	32.413	0	31.277	922	2.058
3.38.70.1	12.232	0	10.448	5.552	7.336
3.38.72.1	56.859	8.317	55.343	9.698	2.897
3.38.73.1	23.873	0	30.686	7	-6.806
3.38.74.1	50.954	0	51.047	0	-93
3.38.75.1	7.640	0	-65	-5.412	2.293
5.72.99.1	1.833	0	2.299	0	-466
6.42.40.1	1.740	0	1.279	0	461
6.42.41.1	658	0	761	9	-93
6.42.42.1	14.085	3.573	14.374	4.429	567
6.42.43.1	11.982	0	10.055	0	1.927
6.45.50.1	0	0	-125	0	125
6.45.51.1	217.357	19.541	223.941	23.904	-2.222
<b>I alt</b>	<b>1.124.054</b>	<b>181.424</b>	<b>1.141.060</b>	<b>206.282</b>	<b>7.853</b>

**0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller**

Der er mindredgifter på 2,5 mill. kr. vedrørende Idræts- og Kulturhuset i Korsgade. 0,9 mill. kr. overføres til 2008 i årsregnskabsrunden til færdiggørelse af anlægsprojektet jf. BR65/04, mens de resterende 1,6 mill. kr. søges overført i den ordinære runde.	5.237
Mindredgifter på 1,5 mill. kr. skyldes, at bevillingen til kunstgræsbaner først er givet ved årets slutning. Mindredgiften søges overført til 2008 i særskilte sager KFU 50/2008 og 51/2008.	2.495
Mindredgifter i forbindelse med etablering af elektriske døre i Grøndalscentret søges overført til 2008 i årsregnskabsrunden til færdiggørelse af projektet	1.500
Mindredgifter fra brugerbestyrelsesmidler på idrætsanlæg afsat i henhold til BR182/07 søges overført til 2008 i årsregnskabsrunden.	300
Mindredgifter på bevilling til renovering af fodbold- og tennisbaner søges overført til 2008 i årsregnskabsrunden til færdiggørelse af renoveringen jf. BR182/07.	2.427
	111

<b>0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter</b>	<b>-2.519</b>
Der er nettomerudgifter på 1,432 mill. kr. vedr. 16 kultur- og medborgerhuse. Merudgiften søges i.f.m. årsregnskabet overført til 2008, jf. reglerne om opsparede midler i decentrale institutioner med brugerbestyrelse.	-1.432
Endvidere søges et merforbrug på 0,143 mill. kr. vedr. Sjællandsgade Bad overført til 2008 i den ordinære overførselsrunde.	-143
Det resterende nettomerforbrug på 0,946 mill. kr. modsvares af nettomindreforbrug på andre funktioner, primært 3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver.	-946
<b>3.35.60.1 Museer</b>	<b>228</b>
Et samlet mindreforbrug på Thorvaldsens Museum, Bymuseet, Kunsthallen Nikolaj og Stadsarkivet på 1.258 mill. kr. søges overført til 2008 i den ordinære overførselsrunde.	1.258
Københavns Bymuseums merforbrug på 1,30 mill. kr. skyldes primært periodeforskydninger vedr. arkæologiske udgravninger. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på andre funktioner, primært 3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	-1.030
<b>3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver</b>	<b>2.058</b>
Mindreforbruget på 1,976 mill. kr. modsvares merforbrug på funktionerne 0.32.35.1 og 3.35.60.1	1.976
<b>3.38.70.1 Fælles formål</b>	<b>7.336</b>
Mindreudgifter på udviklingspuljen modsvares til tilsvarende merudgifter under IM-funktion 3.38.73.1 Folkeoplysende foreningsarbejde	5.689
Der er mindreudgifter på udviklingspuljen, som søges overført til 2008 i den ordinære runde.	1.179
Der er mindreudgifter under Projektrådgivningen og Kulturhavn på henholdsvis 507 tkr. og 264 tkr., der søges overført til 2008 i den ordinære runde. Midlerne er tilvejebragt ved sponsorindtægter og andre eksterne kilder.	771
<b>3.38.73.1 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde</b>	<b>-6.806</b>
Merudgifter på 5.689 tkr. modsvares af tilsvarende mindreudgifter under IM-funktion 3.38.70.1 Fælles formål	-5.689
<b>3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven</b>	<b>2.293</b>
Mindreudgifter på 838 tkr. som primært vedrører udgifter til Refshaleøen, søges overført til 2008, heraf 574 t.kr. i årsregnskabsrunden jf. BR 450/06.	838
<b>6.42.43.1 Valg m.v.</b>	<b>1.927</b>
Af den givne bevilling til afholdelse af folketingsvalget i 2007 jf. BR 495/07 er der uforbrugte midler på 1,9 mill. kr. Det skønnes imidlertid, at der stadig mangler udgifter på ca. 200.000 kr. Derfor søges dette beløb overført til 2008 i årsregnskabsrunden. De resterende 1,7 mill. kr. føres tilbage til kassen.	1.927

**Københavns Ejendomme**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
0.22.05.1	Ubestemte formål	35.725	32.677	31.474	12.654	-15.772
0.25.11.1	Beboelse	8.163	16.339	3.162	4.097	-7.241
0.25.12.1	Erhvervsejendomme	31.633	60.650	61.330	71.476	-18.871
0.25.13.1	Andre faste ejendomme	-3.995	0	151	129	-4.017
0.32.31.1	Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	-3.737	0	-1.966	20	-1.751
0.32.35.1	Andre fritidsfaciliteter	-24.026	0	-25.231	3.915	5.120
0.58.95.1	Redningsberedskab	-9.109	0	-7.440	786	-884
2.28.11.1	Vejvedligeholdelse m.v.	-49	0	0	0	-49
3.22.01.1	Folkeskoler	-254.429	0	-217.145	5.025	-32.259
3.22.04.1	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-1.874	0	-999	0	-875
3.22.05.1	Skolefritidsordninger	-1.468	0	52	0	-1.520
3.22.07.1	Specialundervisning i regionale tilbud	-15.741	0	-2.005	5.782	-7.954
3.22.08.1	Kommunale specialskoler	-581	0	-803	0	222
3.22.16.1	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-4.492	0	-3.280	0	-1.212
3.32.50.1	Folkebiblioteker	-4.081	0	-8.363	488	4.770
3.35.60.1	Museer	-5.395	0	-816	0	-4.579
3.35.63.1	Musikarrangementer	-1.223	0	0	0	-1.223
3.38.76.1	Ungdomsskolevirksomhed	-1.264	0	-1.088	0	-176
4.62.85.1	Kommunal tandpleje	-4.022	0	0	0	-4.022
4.62.89.1	Kommunal sundhedstjeneste	-652	0	0	0	-652
4.62.90.1	Andre sundhedsudgifter	-349	0	0	0	-349
5.25.11.1	Dagpleje	-458	0	-255	0	-203
5.25.12.1	Vuggestuer	-23.135	0	-20.375	0	-2.760
5.25.13.1	Børnehaver	-11.188	0	-17.076	60	5.949
5.25.14.1	Integrerede daginstitutioner	-74.261	0	-54.541	2.123	-17.596
5.25.15.1	Fritidshjem	-12.434	0	-2.908	1.042	-8.484
5.25.16.1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-3.164	0	-1.379	2.270	485
5.25.17.1	Særlige dagtilbud og særlige klubber	-3.865	0	-1.435	0	-2.430
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	295	0	0	0	295
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	-13.804	0	-10.757	395	-2.651
5.28.24.1	Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	-2.127	0	0	0	-2.127
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	-8.528	0	242	0	-8.770
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	-62.027	0	-63.625	2.602	4.200
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	-6.486	0	0	0	-6.486
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	-18.650	0	1.882	0	-20.532
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	-3.295	0	-7.111	0	3.816
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-41.924	0	-866	0	-41.058
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-5.446	0	-37.660	5.212	37.426

## Københavns Kommune

---

5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	403	0	-403
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-319	0	113	0	-432
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	6.049	0	0	0	6.049
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	-1.141	0	0	0	-1.141
6.45.50.1	Administrationsbygninger	51.928	18.488	-101.995	21.106	156.542
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	57.413	7.229	95.883	24.861	-20.838
<b>Ialt</b>		<b>-437.533</b>	<b>135.383</b>	<b>-394.429</b>	<b>164.044</b>	<b>-14.443</b>

### Bevillingsforklaring

Samlet udviser regnskabet for Københavns Ejendomme et merforbrug på 14,4 mill. kr.. Dette skyldes mindre lejeindtægter på 12,5 mill. kr. som følge af tomgang i forbindelse med gennemførelsen af masterplanen samt mindre lejeindtægter på 1,8 mill. kr. i forbindelse med lejemålet Gl. Vasbygade.

Herudover udviser regnskabet en del afvigelser på enkeltfunktioner. Afvigelserne skyldes, at flere kommunale huslejeindtægter end budgetteret er modtaget på 6.45.50, hvilket giver afvigelser på øvrige funktioner, herunder 5.38.50., 5.38.52 og 6.45.51. Endvidere er en del husleje bogført på 5.38.52, mens budgettet ligger på 5.38.50. En stor del af huslejen er først opkrævet i periode 12, derfor har det ikke været muligt at regulere budgettet. Under et har afvigelserne ingen nettoeffekt på Københavns Ejendommers samlede regnskabsmæssige resultat.

Københavns Ejendomme vil i 2008 omplacere budgettet på enkeltfunktioner, så der fremadrettet vil være overensstemmelse mellem budget og regnskab.

**Københavns Ejendomme**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	161	0	967	0	-806
0.32.31.3 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	117.492	0	131.729	392	-13.846
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	19.005	0	683	700	19.022
3.22.01.3 Folkeskoler	268.703	0	171.979	0	96.724
3.22.03.3 Syge- og hjemmeundervisning	-35	0	0	0	-35
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	16.357	0	16.407	0	-50
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	18.605	0	15.597	0	3.008
3.22.08.3 Kommunale specialskoler	8.412	0	11.800	0	-3.388
3.22.09.3 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	-1.324	0	0	0	-1.324
3.22.14.3 Ungdommens Uddannelsesvejledning	578	0	0	0	578
3.22.16.3 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-1.706	0	162	137	-1.731
3.35.60.3 Museer	-138	0	-152	0	14
3.35.63.3 Musikarrangementer	9.147	0	1.434	0	7.713
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	2.378	2.600	222
5.25.11.3 Dagpleje	370	0	470	0	-100
5.25.12.3 Vuggestuer	147	0	51	0	96
5.25.13.3 Børnehaver	0	0	26	0	-26
5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner	55.243	0	12.315	0	42.928
5.25.15.3 Fritidshjem	24.572	0	14.156	0	10.416
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-8.148	0	346	0	-8.494
5.25.17.3 Særlige dagtilbud og særlige klubber	-961	0	1.587	0	-2.548
5.32.34.3 Plejehjem og beskyttede boliger	0	0	107	0	-107
5.38.42.3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	6.294	0	6.409	0	-115
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	21.569	0	6.539	0	15.030
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	8.981	0	3.284	0	5.697
6.45.50.3 Administrationsbygninger	178.447	0	73.536	0	104.911
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	41.214	0	41.997	0	-783
<b>Ialt</b>	<b>782.985</b>	<b>0</b>	<b>513.808</b>	<b>3.829</b>	<b>273.006</b>

<b>0.32.31.3</b>	<b>Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller</b>	<b>-13.846</b>
	De fleste projekter under genopretningsplanen på idrætsområdet er først igangsat ultimo 2007. Endvidere er enkelte projekter endnu ikke sat i gang. Disse forskydninger mellem årene har givet et mindreforbrug i 2007.	57.405
	Et merforbrug på Bellahøj Svømmehal skyldes, at der er udbetalt en stor rate ultimo 2007, som var budgetlagt til 2008.	-52.091
	På en række projekter mangler indtægter fra diverse fonde, bl.a. til idræts- og kulturhusene på Nørrebro og Holmbladsgade. Merforbruget dækkes i 2008 i form af aftalte indtægter fra Lokale- og Anlægsfonden.	-30.381
<b>0.32.35.3</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter</b>	<b>19.022</b>
	Et mindreforbrug skyldes, at Københavns Ejendomme som følge af tidsforskydninger ikke har afholdt de budgetterede udgifter til Valby Kulturhus i 2007. Budgettet forventes overflyttet til bestillerenheden i Kultur- og Fritidsforvaltningen.	4.000
	Et mindreforbrug skyldes forskydning i tidsplanen for Pladsen ved Kulturhuset Indre By.	4.059
<b>3.22.01.3</b>	<b>Folkeskoler</b>	<b>96.724</b>
	Et mindreforbrug skyldes, at en række restbevillinger og merforbrug fra BUF vedr. Nyboder Skole, Vanløse Skole og Korsager skolen er overført sent i 2007, og at pengene ikke er nået at blive anvendt i 2007.	31.800
	En række af projekterne under genopretningsplanen på folkeskoleområdet blev først igangsat ultimo 2007, hvorfor anlægsarbejderne ikke kom rigtigt i gang i 2007 (Vesterbro Ny Skole, Kirsebærhavens Skole og Ellebjerg Skole). Dette har medført et mindreforbrug i 2007.	20.000
	I december 2007 blev der givet en række tillægsbevillinger, bl.a. til Nyboder Skole og Strandvejsskolen. Disse midler er ikke nået at blive anvendt i 2007, hvilket har medført et mindreforbrug i året.	16.038
	Der optræder endvidere på funktionen et merforbrug, som skyldes at udgifterne vedrørende Musikskolen i den Brune Kødbby er bogført på funktionen 03.22.01.3, mens budgettet ligger på 03.35.63.3	-5.870
<b>3.35.63.3</b>	<b>Musikarrangementer</b>	<b>7.713</b>
	Et mindreforbrug på 7.368 tkr. vedrører Musikskolen i den Brune Kødbby. Heraf skyldes 5.870 tkr. udgifter, der er afholdt på funktionen 03.22.01.3, mens budgettet ligger på 03.35.63.3.	7.368
<b>5.25.14.3</b>	<b>Integrerede daginstitutioner</b>	<b>42.928</b>
	Et mindreforbrug skyldes i det væsentlige forskydninger i tidsplanen for institutionsbyggerierne Snorresgade og Islands Brygge, sidstnævnte fordi man har afventet byggetilladelse.	15.976
	Der er endvidere fejlagtigt byttet om på fortegnet ved den tidlige overførsel af midler fra 2007 til 2008 på Snorresgade, hvilket har medført, at budgettet i 2007 er blevet forøget i stedet for reduceret. Der vil blive rettet op på dette ved de overførsler mellem årene, som foretages i forbindelse med årsregnskabet.	18.814
	Et mindreforbrug skyldes, at der fejlagtigt henstår en bevilling til Jagtvej 153 C på funktionen. Bevillingen skulle i stedet have været placeret på Snorresgade. Projektet overføres til den rigtige bevilling i forbindelse med overførslerne.	6.158



<b>5.25.15.3 Fritidshjem</b>		<b>10.416</b>
Mindreforbruget skyldes primært finansielle mellemværender med fagforvaltningerne som følge af anlægsprojekter afsluttet i 2006. Mellemværendet skyldes primært Dannebrogsgade 49, jf. forklaringen under funktion 05.25.16.3		8.079
<b>5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</b>		<b>-8.494</b>
Merforbruget skyldes primært finansielle mellemværender med fagforvaltningerne som følge af anlægsprojekter afsluttet i 2006. Mellemværende skyldes primært Dannebrogsgade 49, som var færdig i 2006, mens merforbruget på 1.867 tkr. først blev overført fra Børne- og Ungdomsforvaltningen i 2007.		-8.494
<b>5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)</b>		<b>15.030</b>
Mindreforbruget skyldes, at bevillingen til Sundbygård blev givet sent i 2007, hvorfor byggeriet ikke kunne nå at blive igangsat i 2007.		16.500
<b>6.45.50.3 Administrationsbygninger</b>		<b>104.911</b>
Mindreforbruget skyldes i det væsentlige, at bevillingen til masterplanen for lokalisering af centralforvaltningen er givet samlet i 2007, mens projekterne strækker sig over flere år.		101.434
<b>I alt</b>		<b>273.006</b>
Hele mindreforbruget på Københavns Ejendommens anlægsbudget 273,0 mill. kr. søges overført til 2008 i forbindelse med årsregnskabsrunden.		

### Kultur- og Fritid

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
0.32.31.3 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	6.976	0	3.129	0	3.847
<b>I alt</b>	<b>6.976</b>	<b>0</b>	<b>3.129</b>	<b>0</b>	<b>3.847</b>

<b>0.32.31.3 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller</b>	<b>3.847</b>
Mindreudgifter vedrørende genopretning af Holmen søges overført til 2008 i årsregnskabsrunden til færdiggørelse af projektet jf. BR 296/07	1.250
Mindreudgifter vedrørende etablering af servicefaciliteter på Østerbro Stadion søges overført til 2008 i årsregnskabsrunden til færdiggørelse af projektet jr. BR 376/07.	2.597

**Finansposter**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Finansposter</i>					
7.22 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	16	0	-16
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	3.600	4.100	25.673	6.983	-19.190
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	3.400	0	187	-3.213
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	367	0	-367
7.68 Skatter	566.315	1.317.534	524.112	1.224.519	-50.812
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-191.994	0	191.994
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	22.000	0	28.532	0	-6.533
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-8.481	0	8.481
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	704	704
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	422	422
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-185.622	-185.622
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	0	0	403	0	-403
<b>Ialt</b>	<b>591.915</b>	<b>1.325.034</b>	<b>378.628</b>	<b>1.047.193</b>	<b>-64.555</b>

- 7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt -19.190**  
 Merudgiften vedrører afsavnsrenter i forbindelse med udbetaling af for meget indbetalt grundskyld og dækningsafgifter hvor tilsvarende er nedsat jf. nedenfor under 7.68 Skatter. Seneste udbetaling i november udgjorde ca. 12 mill. kr. vedr. Carlsberg. Problemet vedr. den øgede udgift til afsavnsrenter i forbindelse med ændring af grundskyld og dækningsafgifter er behandlet af Økonomiforvaltningen. -19.190
- 7.32 Renter af langfristede tilgodehavender -3.213**  
 Mindreindtægten skyldes, at påløbne renter vedrørende pensionisters lån til betaling af ejendomsskat af tekniske grunde ikke er bogført i 2007. Indtægten vil blive bogført i 2008. -3.213

<b>7.68</b>	<b>Skatter</b>	<b>-50.812</b>
	Merindtægten på IM-funktion 07.68.93 vedrører andele af bruttoskat efter §48 E i kildeskatteloven. Efter skatteopgaven er overført til staten, er det ikke muligt at opgøre tilgodehavendet.	31.802
	Der er samlet mindreindtægter på IM-funktion 07.68.94 og 07.68.95 vedrørende Københavns Universitet, idet flere af Universitetets ejendomme har stået tomme i flere år, hvorfor fritagelse i henhold til § 7 i ejendomsskatteoven er ophævet og at ejendomme i stedet er pålagt grundskyld.	-1.702
	Mindreindtægt vedrørende dækningsafgift af forretningsejendommens forskelsbeløb. For tiden verserer flere sager om tilbagebetaling af for meget opkrævet dækningsafgift i op til 5 år. Det drejer sig blandt andet om fitnesscentre, Postterminalbygningen og parkeringsanlæg. I 4. kvartal 2007 er der alene til Carlsberg udbetalt 30 mill. kr. jf. IM-funktion 07.68.95	-92.902
	Mindreudgiften jf. IM-funktion 07.68.96 vedrører tilbagebetaling af grundskyld og dækningsafgift til Ørestadsselskabet som følge af manglende efterregulering for året 2006, da det endnu ikke har været muligt at foretage et opdateret skøn over ejendomsværdierne. Det forventes, at efterreguleringen vil være på plads ved afregningen i februar 2008. Opgaven er overdraget til Økonomiforvaltningen fra 2008	12.017
<b>8.28</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>191.994</b>
	Kortfristede tilgodehavender er sammensat af en række forskelligartede konti: De egentlige tilgodehavender (debitorerne) består af IM-funktionerne 8.28.14 (Tilgodehavender i betalingskontrol) og 8.28.15 (Andre tilgodehavender). Sammenlagt er der på disse 2 IM-funktioner bevægelser (forskydninger) på netto 43,1 mill. kr. Kortfristede tilgodehavender er altså forøget med dette beløb. De væsentligste bidragydere til denne forskydning er Opkrævning og Ejendomsskat, der har en nettoafvikling af tilgodehavender med 9,2 mill. kr. Den resterende forøgelse på 52,3 mill. kr. stammer overvejende fra huslejeopkrævninger i Københavns Ejendomme.	-43.079
	Kortfristede tilgodehavender består endvidere af IM-funktion 8.28.17 (Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår). I modsætning til 2006 skal denne funktion i 2007 og fremover opsamle alle poster, der i forbindelse med årsskifte skal bogføres i et andet år, end betalingen finder sted. Funktionen anvendes med andre ord til at flytte udgifter og indtægter fra et regnskabsår til et andet. I 2006 var der en konto til udgifter under tilgodehavender (IM-funktion 8.17) og en til indtægter under gæld (Gammel IM-funktion 8.60). Disse 2 konti er i 2007 sammen med gammel IM-funktion 8.16 (Forudbetalte udgifter) slået sammen til én funktion under IM-funktion 8.28.17. Der har i 2007 været nettobevægelser på 8.28.17 på -233,5 mill. kr., hvilket er udtryk for, at der i 2007-regnskabet netto er bogført indtægter, hvor selve betalingen har fundet sted i 2008.	233.471
	Øvrige bevægelser under kortfristede tilgodehavender er en mindre forskydning under IM-funktion 8.28.18 (Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner) på -1,6 mill. kr. (mindreudgift)	1.602
<b>8.32</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b>	<b>-6.533</b>
	Den væsentligste del af afvigelsen skyldes merudgifter til lån til betaling af ejendomsskatter	-6.744
<b>8.42</b>	<b>Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>8.481</b>
	Den væsentligste årsag til afvigelsen er forskydninger i legatkapitaler på -8,9 mill. kr. (mindreudgift), der modsvares af en tilsvarende mindreindtægt under passiver (IM 8.45)	8.936
<b>8.45</b>	<b>Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>704</b>
	Der er mindreindtægter på 8,9 mill. kr. vedrørende legatkapitaler. Forskydningen modsvares af en tilsvarende mindreudgift under aktiver (IM 8.42)	-8.936
	Der er merindtægter i form af forskydninger i deposita vedrørende diverse lejemål	9.640

<b>8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-185.622</b>
Der er netto afviklet kortfristede gældsposter på 171,6 mill. kr. primært hidrørende fra leverandørgæld i KØR-Kreditor og KMD-WEB-betalinger.	-171.595
Der er nettobetaling vedrørende momsregistreret virksomhed på 13,9 mill. kr., hvoraf 10,9 mill. kr. vedrører en momsgæld for idrætsanlæggene, der stammer fra perioden før kommunaliseringen.	-13.922

**Skatter og udligning**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.22 Forskydninger i likvide aktiver	0	0	-1	0	1
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	76.748	0	-76.748
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	506	0	-506
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	10.220	10.220
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-8.162	-8.162
<b>Ialt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77.254</b>	<b>2.058</b>	<b>-75.196</b>

**Finansiell status**

	<b>PRIMO 2007</b>	<b>Direkte poster på HK 9</b>	<b>Øvrige forskyd- ninger via HK 8</b>	<b>ULTIMO 2007</b>
<b>Aktiver</b>	<b>12.288.174</b>	<b>-3.486</b>	<b>-1.739.307</b>	<b>10.545.381</b>
Likvide aktiver	11.676.489	0	-1.567.013	10.109.476
Tilgodehavender hos staten	24.022	-3.486	0	20.536
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	128.387	0	-191.994	-63.607
Langfristede tilgodehavender	333.533	0	28.181	361.714
Aktiver tilhørende fonds, legater mv.	125.743	0	-8.481	117.262
<b>Passiver</b>	<b>-12.288.174</b>	<b>3.486</b>	<b>1.739.307</b>	<b>-10.545.381</b>
Passiver tilhørende fonds, legater mv.	-128.448	0	-704	-129.152
Passiver vedr. beløb til opkrævning	-114	0	-422	-536
Kortfristet gæld i øvrigt	-274.968	0	185.622	-89.346
Langfristet gæld	-6.222	0	403	-5.819
Balance	-11.878.422	3.486	1.554.408	-10.320.528

**Tilgodehavender hos staten** **-3.486**  
Mellemværendet med staten (SKAT) af selskabsskatter er i 2007 bogført på status med en ændring på 3,5 mill. kr. -3.486

## Omkostningsbaseret regnskab – Kultur- og Fritidsudvalget

Noter	Kultur- og Fritidsudvalget	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	15.730.162	15.375.808
	Tekniske anlæg	65.732	61.636
	Inventar	11.417	9.454
	Aktiver under opførelse	145.441	288.442
1	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.952.752</b>	<b>15.735.340</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	1.986	1.270
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>1.986</b>	<b>1.270</b>
	Aktier og andelsbeviser m.v.	14.946	14.594
	Andre langfristede tilgodehavender	317.320	345.865
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
2	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>332.266</b>	<b>360.459</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>16.287.005</b>	<b>16.097.069</b>
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	152.409	-43.071
	<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	24.022	20.536
	<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	128.387	-63.607
	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	1.267	1.255
	Likvide beholdninger	0	0
3	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>153.676</b>	<b>-41.816</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>16.440.681</b>	<b>16.055.253</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>15.306.095</b>	<b>15.069.947</b>
	Hensættelser til aktiebeskatning m.v.	0	0
	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	847.358	875.215
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>847.358</b>	<b>875.215</b>
	Langfristet gæld	6.222	5.819
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	3.219	2.500
	<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>9.441</b>	<b>8.319</b>
4	<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>2.819</b>	<b>12.427</b>
	Kassekredit	0	0
	Kortfristet gæld til staten	0	0
	Kortfristet gæld i øvrigt	274.968	89.346
5	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>274.968</b>	<b>89.346</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>287.228</b>	<b>110.092</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>16.440.681</b>	<b>16.055.254</b>

**Aktiver**

De materielle anlægsaktiver er faldet med 217 mill. kr. i værdi i 2007. Dette kan i det væsentlige henføres til, at afskrivninger på bygninger har været væsentligt større end reinvesteringen i bygninger. Værdien af grunde og bygninger er faldet med 354 mill. kr., mens værdien af aktiver under opførelse (i alt væsentligt bygninger) er steget med 143 mill. kr., jf. note 1 nedenfor.

Ejendomme er optaget til en værdi, der svarer til ejendomsvurderingen 2004 fratrukket de følgende års afskrivninger. Ejendomsværdien er således ikke justeret for efterfølgende ændringer af ejendomsvurderingen.

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

De finansielle anlægsaktiver er steget med 28 mill. kr., hvilket primært skyldes en nettovækst i udlån til pensionister til betaling af ejendomsskat.

**Passiver**

Den årlige regulering af tjenstemandsforpligtelsen er foretaget samlet for hele kommunen, jf. forklaringen under Økonomiforvaltningen.

De kortfristede gældsforpligtelser er faldet med knap 200 mill. kr., hvilket modsvares af et stort set tilsvarende fald i de kortfristede tilgodehavender, jf. de uddybende forklaringer nedenfor i note 3 og 5.

Egenkapitalen er faldet med godt 200 mill. kr., hvilket i det væsentlige kan henføres til, at afskrivninger på bygninger har været væsentligt større end reinvesteringen i bygninger, jf. note 1 nedenfor.

**Anvendt regnskabspraksis**

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

**NOTER****Note 1:**

<b>Materielle aktiver (1.000 kr.)</b>	<b>Primo</b>	<b>Ultimo</b>
Grunde og bygninger	15.730.162	15.375.808
Tekniske anlæg	65.732	61.636
Inventar	11.417	9.454
Aktiver under udførelse	145.441	288.442
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.952.752</b>	<b>15.735.340</b>

Forvaltningens samlede materielle anlægsaktiver har ultimo en værdi på 15.735 mill. kr. mod 15.953 mill. kr. primo. Værdien af grunde og bygninger er faldet fra 15.730 mill. kr. til 15.376 mill.

kr. Faldet for grunde og bygninger skyldes, at der har været afskrivninger på 388 mill. kr., mens anskaffelser og salg har ligget på et meget lavt niveau.

Aktiver under udførelse er steget fra 145 mill. kr. til 288 mill. kr. Udviklingen vedrører alene Københavns Ejendomme og skyldes en stigning i omfanget af igangværende projekter.

**Note 2:**

De finansielle anlægsaktiver har ultimo en værdi på 360 mill. kr. mod 332 mill. kr. primo. Stigningen kan henføres til en vækst i Andre langfristede tilgodehavender på 28 mill. kr. Stigningen skyldes en nettovækst i det samlede udlån til pensionister til betaling af ejendomsskat.

**Note 3:**

Værdien af forvaltningens omsætningsaktiver er i 2007 faldet fra 154 mill. kr. til -42 mill. kr. Faldet kan i det væsentlige henføres til et fald i *kortfristede tilgodehavender i øvrigt* på 192 mill. kr.

Faldet skyldes en ændring i Velfærdsministeriets kontoplan for kommuner. Ændringen har medført, at tilgodehavender og gæld, der vedrører mellemregning med foregående og følgende regnskabsår, nu behandles under ét. Derfor skal faldet i kortfristede tilgodehavender ses i sammenhæng med udviklingen i kortfristet gæld (se note 5). Den kortfristede gæld er faldet med 186 mill. kr. i 2007. Når kortfristede tilgodehavender og kortfristet gæld ses under ét, er der i 2007 blot sket en forskydning på 6 mill. kr. fra primo til ultimo.

**Note 4:**

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita er øget med knap 10 mill. kr. Stigningen skyldes en nettovækst i gæld vedr. deposita.

**Note 5:**

Forvaltningens kortfristede gæld er faldet med 186 mill. kr., hvilket udelukkende kan henføres til et fald i *kortfristet gæld i øvrigt*.

Faldet skyldes i det væsentlige en ændring i Velfærdsministeriets kontoplan for kommuner. Ændringen har medført, at tilgodehavender og gæld, der vedrører mellemregning med foregående og følgende regnskabsår, nu behandles under ét. Derfor skal faldet i den kortfristede gæld ses i sammenhæng med udviklingen i kortfristede tilgodehavender (se note 3), der er faldet med 192 mill. kr. Når kortfristede tilgodehavender og kortfristet gæld ses under ét, er der i 2007 blot sket en forskydning på 6 mill. kr. fra primo til ultimo.





## **Sundheds- og Omsorgsudvalget**

**Sundheds- og Omsorgsudvalget**

Bevilling	Vedtaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>837.481</b>	<b>-138.283</b>	<b>699.198</b>	<b>677.663</b>	<b>21.535</b>
Sundhed	190.063	-34.572	155.491	143.998	11.493
Pleje, service og boliger for ældre, Administration m.v., drift	458.104 189.314	-106.561 2.850	351.543 192.164	343.848 189.817	7.695 2.347
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.169.231</b>	<b>142.201</b>	<b>3.311.432</b>	<b>3.330.293</b>	<b>-18.861</b>
Pleje, service og boliger for ældre,	3.169.231	142.201	3.311.432	3.330.293	-18.861
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>36.847</b>	<b>-18.639</b>	<b>18.208</b>	<b>8.623</b>	<b>9.585</b>
Pleje, service og boliger for ældre	36.847	-18.639	18.208	8.623	9.585
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>1.014.381</b>	<b>31.821</b>	<b>1.046.202</b>	<b>1.011.801</b>	<b>34.401</b>
Sundhed	841.964	19.956	861.920	850.322	11.598
Sikringsydelser til ældre	172.417	11.865	184.282	161.479	22.803
<b>Finansposter</b>	<b>574.711</b>	<b>22.200</b>	<b>596.911</b>	<b>859.983</b>	<b>-263.072</b>
Finansposter	19.375	22.200	41.575	304.647	-263.072
Skatter og udligning	555.336	0	555.336	555.336	0
<b>I alt</b>	<b>5.632.651</b>	<b>39.300</b>	<b>5.671.951</b>	<b>5.888.363</b>	<b>-216.412</b>

**Sundhed**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	48.106	783	27.558	960	20.725
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	19.526	1.394	19.840	2.804	1.096
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	78.935	3.204	101.735	11.803	-14.201
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	5.105	0	5.320	31	-184
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	100	100
6.45.50.1 Administrationsbygninger	1.915	0	1.716	0	199
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.285	0	3.527	0	3.758
<b>I alt</b>	<b>160.872</b>	<b>5.381</b>	<b>159.696</b>	<b>15.698</b>	<b>11.493</b>

**Ialt****11.493**

I bevillingens samlede mindreforbrug på 11,5 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder. Det samlede mindreforbrug på bevillingen anvendes til dækning af merforbrug på bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, service og boliger for ældre.

Sundhedscentre og genoptræning efter sygehusindlæggelse: 5,9 mill. kr.

Det samlede område udviser netto et samlet mindreforbrug på 5,9 mill. kr., fordelt med et mindreforbrug på sundhedscentre på 3,3 mill. kr. og et mindreforbrug på 2,6 mill. kr. vedrørende genoptræning efter sygehusindlæggelse.

Mindreforbruget vedrørende sundhedscentre relaterer sig til tidsforskydninger i forbindelse med opstart, mens mindreforbruget på området genoptræning efter sygehusindlæggelse er udtryk for, at den forventede aktivitetsstigning på genoptræningsområdet i løbet af 2007 har været lavere end oprindeligt forudsat, dels at der har været en stor produktivitetstigning på forvaltningens træningscentre.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har kun delvis indflydelse på service- og aktivitetsniveauet på området og forventer på baggrund af nuværende erfaringer, at aktiviteten vil stige yderligere i 2008.

Øvrige områder: 5,6 mill. kr.

Øvrige områder udviser et samlet mindreforbrug på 5,6 mill. kr., som vedrører forebyggelse og sundhedsfremme, voksentandpleje og puljer og projekter. Mindreforbrugene kan primært henføres til tidsforskydninger.

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

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	4.840	0	4.172	6	674
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	27.995	0	27.335	0	660
5.32.30.1 Ældreboliger	50.650	0	80.404	32.370	2.616
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	181.190	3.882	206.396	7.848	-21.240
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	4.070	0	5.426	178	-1.178
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	13.852	444	6.499	0	6.909
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	33.028	0	25.195	6	7.840
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	15.111	32	3.971	497	11.605
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	100	100
6.45.50.1 Administrationsbygninger	2.430	0	1.534	0	896
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	22.735	0	23.922	0	-1.187
<b>Ialt</b>	<b>355.901</b>	<b>4.358</b>	<b>384.854</b>	<b>41.005</b>	<b>7.695</b>

**Ialt**

I bevillingens samlede mindreforbrug på 7,7 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder. Det samlede mindreforbrug på bevillingen anvendes til dækning af merforbrug på bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, service og boliger for ældre.

Vikarkorps: -0,8 mill. kr.

Merforbruget på 0,8 mill. kr. kan henføres til styringsmæssige udfordringer i forbindelse med ressourceplanlægningen af arbejdet, blandt andet fordi flere kunder afbestiller med kort varsel. Vikarkorpset arbejder fokuseret med at finde en tilfredsstillende løsning på udfordringen med de mange afbestillinger.

Modernisering af plejeboliger: 2,8 mill. kr.

På den del af moderniseringsplanen, som ligger på det rammestyrede område er et mindreforbrug på 2,8 mill. kr. Det skal understreges, at der i løbet af 2007 er foretaget omplaceringer på ialt 20 mill. kr. fra moderniseringsplanen til henholdsvis køb og salg af pladser og mindreindtægter for plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme. Mindreforbruget er primært begrundet i, at et enkelt af moderniseringsplejehjemmene har haft et mindreforbrug på 1,3 mill. kr, som skyldes tidsforskydninger, idet det pågældende moderniseringsplejehjem nedlukkes i to faser, hvilket vanskeliggør kapacitetsstyringen.

Hjælpe midler: 17,9 mill. kr.

Mindreforbruget på 17,9 mill. kr. kan henføres til Hjælpe middelcentret.

Der er flere årsager til afvigelsen. Der er et mindreforbrug på udgifter til høreapparater, idet tendensen i de senere år har vist et faldende udgiftsniveau for udgifterne for offentligt udleverede høreapparater. Ventetiderne til de offentlige klinikker er stigende, mens der fra private klinikkers side reklameres massivt.

Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, boliger og service for ældre, idet der er et merforbrug på Pensions- og Omsorgskontorerne til tilskud til privatleverede høreapparater.

Endvidere er Hjælpe middelcentret blevet krediteret for den del af det lager af høreapparater, som Københavns Kommune har haft på Bispebjerg Hospitals Audiologiske afdeling. Det drejer sig om en ekstraordinær indtægt på 2 mill. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er ved at kortlægge hjælpe middelområdet med henblik på at skabe øget gennemsigtighed, kvalitetssikre visitationen til hjælpe midler og i øvrigt forbedre økonomistyringen/budgetteringen på området. Et centralt element er det nye hjælpe middelsystem, som oprindeligt skulle have været implementeret i løbet af 2007, men som på grund af tekniske problemer først forventes implementeret i første halvår 2008.

Ældrekontorer: -2,2 mill. kr.

Merforbruget på 2,2 mill. kr. kan primært henføres til øgede ejendomsudgifter. På grund af Københavns Ejendomes sene fremsendelse af opkrævninger og reguleringer for 2007 har det været svært at skabe overblik over de samlede ejendomsudgifter. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder i øjeblikket med at følge op på om det samlede budget for 2007 har været i overensstemmelse med de faktiske opkrævninger.

IT-drift og KOS: 5,5 mill. kr.

På it-drift og udvikling og drift af omsorgssystemet KOS er et samlet mindreforbrug på 5,5 mill. kr. Afvigelsen kan primært henføres til, at forudsætningerne vedrørende projektløn og udgifter til software programmer, statistik, licenser, hardware og kursusaktiviteter har ændret sig siden budgetlægningen.

Uddannelse: 11,3 mill. kr.

På området uddannelse er et samlet mindreforbrug på 11,3 mill. kr. Mindreforbruget kan dels henføres til midler afsat til kompetenceudvikling, jf. budgetaftalen for 2007 på 5,6 mill. kr. dels et mindreforbrug på 3,9 mill. kr. på SOSU området. Herudover er der en række mindre forskydninger på området.

Mindreforbruget på midler afsat til kompetenceudvikling på 5,6 mill. kr. skyldes dels, at der på grund af projektets kompleksitet i forbindelse med opstart har været mindre forsinkelser, dels at det fra start var svært, som følge af strukturelle vilkår, at rekruttere vikarer og dermed opnå tilstrækkelig tilslutning til kurserne i forhold til budgetforudsætningerne.

På SOSU området kan mindreforbruget på 3,9 mill. kr. primært begrundes i en lavere tilslutning af elever end forventet. Endvidere har der i 2007 været fokus på opfølgning på elever, der ikke er studieegnede eller -aktive. Selv om den lavere aktivitet isoleret set forbedrer økonomien på dette område, er der samlet set tale om en uheldig udvikling, idet rekrutteringsproblemer er medvirkende til de økonomiske problemer på plejehjems- og hjemmeplejeområdet, jf. afsnit herom under bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder, pleje, service og boliger for ældre.

I forlængelse af Trepartsaftalen, hvor der er indført voksenelevløn til alle over 25 år med et års erfaring forventes der nu en langt større søgning til assistentuddannelsen, hvor det ikke tidligere har været muligt at få voksenelevløn. Det vil medføre væsentligt større udgifter i 2008, som forventes kompenseret via DUT-forhandlinger.

Internt arbejdsmiljø: 5,2 mill. kr.

På området internt arbejdsmiljø er et mindreforbrug på 5,2 mill. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til mindre udgifter end forventet i forbindelse med implementering af projektet vedrørende nyt arbejdstøj i hjemmeplejen på 3,8 mill. kr. Herudover er der en række mindre afvigelser på området.

Ældreråd og klageråd: 0,5 mill. kr.

På området ældreråd og klageråd er et mindreforbrug på 0,5 mill. kr.

Politisk prioriterede projekter: -35,0 mill. kr.

Det samlede område vedrørende projekter og budgetreserver udviser et merforbrug på 35,0 mill. kr.

Merforbruget er sammensat af flere forskellige poster. Der er indregnet 21 mill. kr. i skyldige omkostninger svarende til den forventede tilbagebetalingsforpligtelse, som følge af den ministerielle afgørelse i sagen om takster for valgfrie ydelser på plejehjem. Ligeledes er der indregnet 3,8 mill. kr. vedrørende skyldige omkostninger til ydelsesstøtte (kommunens medfinansiering i forbindelse med opførelse af almindelige ældreboliger). Yderligere er der i forbindelse med oprydning fra tidligere år foretaget en regulering på 6,9 mill. kr. Endelig er der en række forskydninger, som kan henføres til områderne ældres netværk, partnerskab og netværk, fællesspisning for hjemmeboende og visitation og ernæringsterapi med videre.

Øvrige tilbud: 1,9 mill. kr.

På området øvrige tilbud er en række afvigelser, som tilsammen giver et mindreforbrug på 1,9 mill. kr. De øvrige tilbud omfatter blandt andet kirken i De Gamles By, servicearealer og ældreboliger.

Obligatorisk plejetakst for færdigbehandlede patienter: 0,7 mill. kr.

På området færdigbehandlede patienter, som er et nyt område, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har overtaget med virkning fra 2007 er et samlet mindreforbrug på 0,7 mill. kr. I regnskabstallet for 2007 indgår skyldige omkostninger på ialt 2,0 mill. kr., hvilket svarer til opkrævninger som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at modtage fra regionen vedrørende regnskabsåret 2007.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Plejevagligt målrettet standardtilbud om sprog- og kulturundervisning til alle sundhedselever i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.	Alle etniske elever får dette tilbud	Tilbuddet er givet til alle tosprogede hjælperelever i 2007, efter de har været i praktik. Der er gennemført i alt 4 forløb. Herved har ca. 50 elever deltaget i ugentlig kombineret sprog- og fagundervisning i 3 timer.	100%

### Administration m.v., drift

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	444	0	352	0	92
6.45.50.1 Administrationsbygninger	9.147	0	10.591	0	-1.444
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	182.583	10	182.643	3.769	3.699
<b>I alt</b>	<b>192.174</b>	<b>10</b>	<b>193.586</b>	<b>3.769</b>	<b>2.347</b>

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Flere medarbejdere med anden etnisk baggrund end dansk i administrationen		<i>Målet om flere medarbejdere med anden etnisk baggrund realiseres gennem ansættelse af fire integrationsmedarbejdere i den centrale administration i Sjællandsgade</i>	<i>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ansat 4 integrationsmedarbejdere</i>
Flere kontorelever med anden etnisk baggrund	7 flere kontorelever med anden etnisk baggrund	<i>I sommeren 2007 blev der ansat 4 kontorelever med anden etnisk baggrund</i>	<i>57 procent</i>

**I alt****2.347**

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 2,3 mill. kr. Det samlede mindreforbrug på bevillingen anvendes til dækning af merforbrug på bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, service og boliger for ældre.

I mindreforbruget indgår en udgift til AER på 1,4 mill. kr. som vedrører en regulering for 2005. Under henvisning til Økonomiforvaltningens udmelding om, at forvaltningerne vil blive kompenseret for denne udgift i forbindelse med den ordinære overførselsag, vil beløbet på 1,4 mill. kr. blive søgt overført. Når der korrigeres for beløbet på 1,4 mill. kr. er der reelt et mindreforbrug på 3,7 mill. kr. på denne bevilling.

I bevillingen indgår centralforvaltningens kontorbudgetter samt afregning til Koncernservice. Mindreforbruget er udtryk for en generel tilbageholdenhed på det administrative område.

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

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	40.923	0	37.464	5.272	8.731
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.060.028	387.200	3.148.216	395.260	-80.128
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	3.919	0	3.009	-910
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	69.444	6.877	64.921	4.983	2.629
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	384.593	107.016	316.805	104.459	65.231
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	98.128	0	113.779	360	-15.291
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i e	6.739	0	8.382	0	-1.643
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12.104	0	15.104	0	-3.000
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	236	0	0	0	236
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	1.336	1.336
6.45.50.1 Administrationsbygninger	15.252	0	15.212	0	40
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	128.997	0	125.089	0	3.908
<b>I alt</b>	<b>3.816.444</b>	<b>505.012</b>	<b>3.844.972</b>	<b>514.679</b>	<b>-18.861</b>

**I alt****-18.861**

I bevillingens samlede merforbrug på 18,9 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder. Det samlede merforbrug på bevillingen dækkes af mindreforbrug på de rammebelagte områder: sundhed, pleje/service og boliger for ældre samt administration.

I forbindelse med revisionsprotokollat for 2006 udtalte revisionsdirektoratet kritik af, at Sundheds- og Omsorgsudvalget ikke havde søgt BR om en tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug på det efterspørgselsstyrede serviceområde, pleje, service og

boliger for ældre.

På baggrund heraf ansøgte Sundheds- og Omsorgsudvalget i forbindelse med prognosen for 3. kvartal 2007 om at overføre uforbrugte midler fra andre bevillinger til det efterspørgselsstyrede serviceområde, eksempelvis uforbrugte midler på Sundhedsområdet, budgetreserver på det rammebelagte område og uforbrugte midler på projekter. Ligeledes blev tilbageførte midler fra Børne- og Ungdomsforvaltningen overført til dette område.

Formålet med disse omplaceringer var fortrinsvis at dække merforbrug på henholdsvis plejehjemsområdet, hjemmeplejeområdet og køb af pladser hos fremmede kommuner. De overførte midler udgør således forskellen mellem det samlede merforbrug på bevillingen og mer-/mindreforbrug på de enkelte ydelser.

Nedenfor redegøres for mindre/merforbrug på de enkelte ydelser uden hensyntagen til de overførte uforbrugte midler, jf. ovenstående.

Plejehjem inkl. moderniseringsplejehjem: -27,0 mill. kr.

På plejehjemsområdet inklusiv moderniseringsplanen, centrale puljemidler og plan for konvertering af beskyttede boliger, er der et samlet merforbrug på 27,0 mill. Kr.

Af årsager til merforbruget relateret til plejehjemmene kan nævnes, at en del plejehjem i 2007 har haft rekrutteringsproblemer, idet det har været vanskeligt at få genbesat ledige stillinger efter medarbejdere, som er fratrukket på grund af alder. Dette har medført øgede udgifter til vikarer.

Herudover kan merforbruget henføres til manglende udmøntning af budgetmidler på grund af tidsforskydning i plan for konvertering af beskyttede boliger, stigende fødevarerpriser på grund af udviklingen på verdensmarkedet samt stigende energipriser. Yderligere er der en særlig problematik i forhold til selvejende institutioner omkring stigende udgifter til personaleforsikring. Der pågår i øjeblikket undersøgelser af muligheden for, at selvejende institutioner kan komme ind under den kommunale forsikringsordning.

Der har ligeledes på en række plejehjem været ekstraordinære merudgifter i forhold til vedligeholdelse af bygningsmassen. Herudover kan nævnes, at der på flere plejehjem ikke i tilstrækkeligt omfang, er sket en tilpasning af personaleforbruget på køkkenområdet som følge af, at madservice til hjemmeboende nu produceres i Bystævneparken.

Merforbruget på området afspejler yderligere, at enkelte plejehjem har betydelige problemer i relation til den interne økonomistyring. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har allerede på disse institutioner iværksat de nødvendige ledelsesmæssige tiltag.

Endelig har der været indkøringsproblemer på nogle plejehjem i forbindelse med indførelsen af BUM.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder på flere fronter med budgetopfølgning, handleplaner og udvikling af værktøjer til brug for at understøtte økonomistyringen. Herudover vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen igangsætte en analyse, som skal afdække udviklingen i merforbruget i 2007 på de enkelte plejehjem.

I forbindelse med implementering af nyt controllingkoncept vil der blive indtænkt et early-warning system, som giver institutionerne nogle værktøjer, der på et relativt højt detaljeringsniveau kan være med til at identificere risikoområder med henblik på hurtig indsats.

Hjemmepleje: -39,1 mill. kr.

På hjemmeplejeområdet er der et merforbrug på 39,1 mill. kr.

Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på hjemmeplejeområdet med 14,2 mill. kr. på



området under Serviceloven (frit valg) og 24.9 mill. kr. under Sundhedsloven (sygepleje).

Resultatet på især frit valgs området er en forbedring i forhold til regnskab 2006.

Hjemmeplejeområdet er dog fortsat præget af meget store rekrutteringsproblemer, stor personaleudskiftning og et højt sygefravær. Dette betyder, at der er store udgifter til vikarer. Herudover skal hjemmeplejeområdet løbende tilpasse sig den demografiske udvikling, hvilket betyder, at udgifterne løbende skal reduceres i takt med at der bliver færre ældre.

Med virkning fra 2007 er hjemmesygeplejeområdet udskilt fra frit valg med henblik på at skabe øget gennemsigtighed og bedre styringsmulighederne. Den strukturelle ubalance på sygeplejeområdet skyldes en række strukturelle udfordringer, herunder lavere budget end øvrige 6-byer, øget opgaveglidning fra sygehusene, styringsmæssige udfordringer samt organiseringen i hjemmesygeplejen. Med henblik på at styrke styringen arbejdes der med udvikling af nye kvalitetsstandarder, ligesom der pågår overvejelser om justering af styringsmodellen.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en række initiativer for at genoprette den økonomiske balance, blandt andet et større projekt 'Balance i hjemmeplejen', med henblik på at adressere de forskellige udfordringer i hjemmeplejen.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder således fokuseret på at forbedre økonomistyringen på området herunder gennem intern omstilling at sikre stabilitet således, at området allerede ved udgangen af 2008 kan forventes at være i balance.

Ordninger: -6,1 mill. kr.

På ordninger, som omfatter tøjvask og indkøb, er der et merforbrug på 6,1 mill. kr. Merforbruget kan primært henføres til en særlig problemstilling omkring tøjvaskordningen, idet det i de nuværende aftaler ikke er tilstrækkeligt præciseret, hvor mange kilo tøj pr. borger, der kan vaskes inden for ordningerne, hvilket bidrager til en utilsigtet servicevækst.

I forbindelse med udarbejdelse af nye kontrakter, vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen tage hånd om denne problemstilling.

Træningscentre og Dagcentre: 5,6 mill. kr.

På træningsområdet er der et samlet mindreforbrug på 4,9 mill. kr., mens der på dagcenterområdet er et mindreforbrug på 0,7 mill. kr. Mindreforbrugene kan henføres til, at der er udvist tilbageholdenhed med henblik på at forbedre forvaltningens samlede økonomiske resultat kombineret med stigende produktivitet.

Køb og salg af pladser: -11,7 mill. kr.

På køb og salg af pladser er der et merforbrug på 11,7 mill. kr. Merforbruget skyldes, at der har været et stigende køb af pladser på trods af, at der bliver færre ældre. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i praksis ingen mulighed for at påvirke aktiviteten på området, da borgere, som er visiteret til en plejehjemsplads, frit kan vælge hvor i landet de ønsker plejehjemspladsen. En del af forklaringerne på, at aktivitetsudviklingen ikke følger den demografiske udvikling, er at moderniseringsplanen i sig selv medfører et øget køb af pladser og et mindre salg af pladser.

På grund af kommunalreformen har området været svært styrbart i 2007, idet kommunerne har været bagud med at fremsende opkrævninger for købte pladser til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. På baggrund heraf er der i det endelige regnskab for 2007, indregnet skyldige omkostninger på 6 mill. kr.

Forebyggende hjemmebesøg: 1,4 mill. kr.

På forebyggende hjemmebesøg er der et samlet mindreforbrug på 1,4 mill. kr., som blandt andet kan henføres til perioder med ubesatte stillinger med henblik på tilpasning.

Hjælpebidler: -21,8 mill. kr.

På Pensions- og Omsorgskontorerens område for hjælpebidler er et merforbrug på 21,8

mill. kr., som dog skal ses i sammenhæng sammenhæng med mindreforbruget på 17,9 mill. kr. på det rammebelagte område under bevillingen pleje, service og boliger til ældre vedrørende Hjælpemiddelcentret.

Det samlede hjælpemiddelområde udviser således et netto merforbrug på 3,9 mill. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har iværksat en analyse af området med henblik på at nedbringe udgifterne og tilvejebringe en mere hensigtsmæssig budgetmodel for derigennem at opnå en bedre styring af området samtidig med, at der i løbet af 2008 implementeres et nyt it-styringssystem på området.

Administration: 4,5 mill. kr.

Området omfatter udgifter til husleje og udgifter til Pensions- og Omsorgskontorerne administration. Det samlede område udviser et mindreforbrug på 4,5 mill. kr., som primært kan henføres til økonomisk tilbageholdenhed på det administrative område.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Plejhjem</b>				
Antal	4.802	4.463	4.342	121
Enhedspris, kr.	334.489	360.616	376.877	-16.261
<i>Hjemmepleje</i>				
Antal	55.682	55.786	54.882	904
Enhedspris, kr.	19.484	18.669	19.800	-1.131
<i>Dagområdet</i>				
Antal	55.682	55.786	54.882	904
Enhedspris, kr.	1.994	2.018	2.042	-24
<i>Træningscentre</i>				
Antal	2.227	2.231	2.195	36
Enhedspris, kr.	13.988	18.339	16.423	1.917
<i>Køb og salg af pladser</i>				
Antal	778	703	740	-37
Enhedspris, kr.	301.825	318.341	318.229	113
<i>Forebyggende hjemmebesøg</i>				
Antal	15.404	16.350	12.581	3.769
Enhedspris, kr.	923	887	1.026	-140
<i>Hjælpemidler</i>				
Antal	14.331	14.213	14.371	-158
Enhedspris, kr.	8.298	7.035	8.567	-1.532
<i>Pensions- og Omsorgskontorer</i>				
Antal	55.682	55.786	54.882	904
Enhedspris, kr.	1.615	1.672	1.618	54

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Ifølge Agenda 21 planen skal 75% af den mad, som serveres i kommunens køkkener og kantiner være økologisk inden udgangen af 2008.	24 produktionskøkkener omlægges til økologisk produktion.	17 køkkener blev omlagt til økologisk produktion	71%
Ifølge Agenda 21 planen skal alle forvaltninger være miljøcertificerede inden udgangen af 2008.	13 enheder i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	12	92%

### Pleje, service og boliger for ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

#### Rammebelagte områder, anlæg

4.62.82.3	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	456	0	129	0	327
4.62.88.3	Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	21	0	-21
5.32.30.3	Ældreboliger	2.691	0	6.468	0	-3.777
5.32.32.3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	15.061	0	2.415	410	13.056
<b>I alt</b>		<b>18.208</b>	<b>0</b>	<b>9.033</b>	<b>410</b>	<b>9.585</b>

#### I alt

**9.585**

I bevillingens samlede mindreforbrug på 9,6 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområde.

#### Anlæg:

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 9,6 mill. kr. som vedrører tidsforskydninger i forbindelse med moderniseringsplanen (Dr. Ingrid og Eksempelprojektet) på i alt 4,8 mill. kr., anlæg af forskningsplejehjemmet på Sølund på i alt 2,4 mill. kr. og samlokalisering af hjemmeplejen på Amager på i alt 2,4 mill. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til 2008.

### Sundhed

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

#### Efterspørgselsstyrede overførsler

4.62.81.1	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	841.377	0	833.560	0	7.817
4.62.90.1	Andre sundhedsudgifter	20.543	0	16.762	0	3.781
<b>I alt</b>		<b>861.920</b>	<b>0</b>	<b>850.322</b>	<b>0</b>	<b>11.598</b>

**4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet****7.817**

Der er flere årsager til det samlede mindreforbrug. Dels er området nyt, idet området først er overgået til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med kommunalreformens indførelse den 1. januar 2007 og dels har det af denne årsag været vanskeligt at forudsige forbruget.

På grund af efterregistreringer vedrørende ydelser for 2007 som løber frem til marts 2008, har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen afsat 29,7 mill. kr. som skyldige omkostninger, hvilket forventes at svare til de forventede udgifter, som der endnu ikke er modtaget opkrævninger på.

I forbindelse med prognosen udarbejdet pr. 30. september 2007 forventede Sundheds- og Omsorgsforvaltningen et merforbrug på 18,6 mill. kr. På baggrund heraf blev der ansøgt om en tillægsbevilling svarende til det forventede merforbrug. Såfremt der korrigeres for denne tillægsbevilling udviser regnskabet for 2007 reelt et merforbrug på 10,8 mill. kr., vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering.

At regnskabet imidlertid udviser et mindreforbrug efter, at området er tilført en tillægsbevilling, skyldes at det samlede udgiftsniveau for 2007, er lavere end antaget i prognosen for 3. kvartal. Dette er primært begrundet i, at den forventede aktivitetsstigning i 2007 på genoptræningsområdet ikke blev så høj som oprindeligt forudsat.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har kun meget begrænset indflydelse på service- og aktivitetsniveauet på området og forventer på baggrund af nuværende erfaringer at aktiviteten vil stige yderligere i 2008.

**4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter****3.781**

På andre sundhedsudgifter er der et mindreforbrug på 3,8 mill. kr. som primært relaterer sig til mindredgifter til begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse til pensionister.

**Sikringsydelser til ældre**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>					
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	98.951	0	96.346	0	2.605
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	51.744	0	50.449	-1.295
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion	304	0	346	0	-42
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	502	0	173	-329
5.48.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendtefterreglergældendefør1.januar200	531	0	555	0	-24
5.48.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendtefterreglergældendefør1.januar200	0	186	0	194	8
5.48.70.1 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendt efter regler gældende fra 1.	0	0	99	0	-99
5.57.72.1 Sociale formål	135	0	100	0	35
5.57.72.2 Sociale formål	0	68	0	50	-18
5.57.76.1 Boligydelse til pensionister	547.198	0	547.649	1.454	1.003
5.57.76.2 Boligydelse til pensionister	0	410.399	0	431.372	20.973
5.57.77.1 Boligsikring	123	0	152	0	-29
5.57.77.2 Boligsikring	0	61	0	76	15
<b>Ialt</b>	<b>647.242</b>	<b>462.960</b>	<b>645.247</b>	<b>483.768</b>	<b>22.803</b>

**5.57.76.2 Boligydelse til pensionister****20.973**

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 22,8 mill kr., som primært relaterer sig til en merindtægt på indtægtsiden (refusioner) på 21,0 mill kr., hvorfor det alene er denne funktion, som forklares nedenfor.

Merindtægten på 21,0 mill. kr. kan dels henføres til refusion i forbindelse med korrektion/efterbetaling til pensionister vedrørende boligydelse/opvarmningsform for tidligere år på 11,1 mill. kr. og dels til, at der i forbindelse med postering af statsrefusionen i tidligere regnskabsår, er sket nogle fejlkonteringer, som der er i regnskab 2007 er korrigeret for.

Endelig er der fejlagtigt hjemtaget 8,8 mill. kr. for meget i refusion vedrørende boliglån til pensionister. Beløbet skal tilbagebetales til staten i 2008, hvorfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil anmode om få de 8,8 mill. kr. overført til budget 2008 i forbindelse med den ordinære overførselssag. Det reelle mindreforbrug på bevillingen udgør således 14 mill. kr.

**Finansposter**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Finansposter</i>					
7.22 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	3	-1	-4
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	286	286
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	-37	0	37
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	52	0	-52
7.55 Renter af langfristet gæld	10.685	0	8.512	0	2.173
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	2.997	0	-2.997
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-35.840	0	35.840
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.500	0	392.021	0	-382.521
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	33.200	0	1.572	0	31.628
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	271	0	-271
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	99	99
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	440	440
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	32.012	0	84.385	52.373
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	20.202	0	20.305	0	-103
<b>Ialt</b>	<b>73.587</b>	<b>32.012</b>	<b>389.856</b>	<b>85.209</b>	<b>-263.072</b>

- 8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten 35.840**  
Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 35,8 mill. kr., som vedrører restafregningen på statsrefusionen for 2007. Afvigelsen er udtryk for forskellen mellem den statsrefusion, der er hjemtaget aconto i årets løb og den endelige refusion opgjort på baggrund af de faktiske regnskabstal for 2007. I 2007 er der hjemtaget for 35,2 mill. kr. for meget, som skal tilbagebetales til staten. Beløbet vil blive tilbagebetalt i forbindelse med restafregningen i april 2008.
- 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -382.521**  
Afvigelsen udtrykker en merudgift på 382,5 mill. kr.  
Til og med 2006 har forvaltningen månedligt betalt ca. 500 mill. kr. i bidrag til H:S. Udbetalingen til H:S er altid sket med en måneds forskydning, således at december måneds bidrag først er udbetalt i januar det efterfølgende år. Det årlige forbrug på finansposterne har således været den stigning, der er sket fra år til år i bidraget til H:S.  
Som følge af kommunalreformen og en deraf følgende nedlæggelse af amterne og oprettelse af regionerne, er forvaltningens bidrag til H:S ophørt pr. 31/12 2006. I januar 2007 er der således for sidste gang udbetalt december måneds skyldige bidrag med en deraf følgende merudgift på finansposterne på ca. 500 mill. kr.  
Merudgiften vedr. H:S bidraget reduceres dog af, at forvaltningen fra og med 2007 skal betale medfinansiering til regionen på ca. 92 mill. kr. månedligt, og at dette månedlige beløb betales med to måneders forskydning, således at der pr. 31/12 2007 er skyldige omkostninger på medfinansieringen på ca. 184 mill. kr. på funktionen.  
Den samlede netto merudgift på funktionen er således primært udtryk for, at forvaltningen ikke har fået tildelt budget svarende til de likviditetsmæssige konsekvenser af, dels at bidraget til H:S er ophørt med udgangen af 2006, dels at forvaltningen nu skal betale medfinansiering til regionen. Der er udelukkende tale om likviditetsmæssige forskydninger uden driftsøkonomiske konsekvenser. Problemstillingen omkring manglende budget vedr. de nævnte forhold har løbende været drøftet med Økonomiforvaltningen, og det er således efter aftale med Økonomiforvaltningen, at afvigelserne vedr. H:S bidrag og medfinansiering til regionen regnskabsforklares.  
Herudover indeholder posten en merudgift på 90 mill. kr., som vedrører forskydninger i tilgodehavender hos fremmede kommuner vedr. salg af plejehjemspladser. Optrækningsreglerne vedr. salg af pladser er grundet ny beregningsmodel for taksterne først sket ultimo 2007 og forfalder først til indbetaling primo 2008, hvorfor forvaltningen pr. 31/12 2007 har et tilgodehavende hos fremmede kommuner. Ligeledes er der her udelukkende tale om en likviditetsmæssig forskydning uden driftsøkonomisk konsekvens.  
Endelig indeholder posten en mindreudgift på skyldig A-skat vedr. forudbetalt pension for januar 2008 på 7 mill. kr., en mindreudgift på 13 mill. kr. vedrørende overførsel af eksternt finansierede midler til 2008 samt øvrige forskydninger mellem årene på ca. 3,5 mill. kr.
- 8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender 31.628**  
Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 31,6 mill. kr., som dels vedrører en periodeforskydning i indbetaling af boligindskudslån på 1,1 mill. kr., dels en periodeforskydning i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden for så vidt angår anlægsprojekter i moderniseringsplanen i SUF på 30,5 mill. kr.  
  
Mindreforbruget på indskud i Landsbyggefonden på 30,5 mill. kr. er reelt udtryk for en tidsforskydning mellem det tidspunkt, hvor de skemagodkendelser, som danner grundlag for indbetalinger til Landsbyggefonden, foreligger, og det tidspunkt, hvor Landsbyggefonden faktisk anmoder om indbetaling af indskuddet.  
De indskud, der i henhold til reglerne for afregningstidspunktet til Landsbyggefonden skulle forfalde til betaling i 2007, men som ikke er blevet opkrævet af Landsbyggefonden på grund af en stor ophobning af sager, vil således forfalde til betaling i 2008.  
På baggrund heraf vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil anmode om at få mindreforbruget overført til budget 2008 i forbindelse med den ordinære overførselssag.

**8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt****52.373**

Afvigelsen udtrykker en merindtægt på 52,3 mill. kr., som primært er begrundet i, at forvaltningen pr. 31/12 har indregnet skyldige omkostninger på ialt 43,5 mill. kr. fordelt med henholdsvis 37,5 mill. kr. på sundhedsområdet og 6 mill. kr. på køb af pladser. Baggrunden for at indregne de skyldige omkostninger i regnskab 2007 er, at forvaltningen ikke har modtaget de forventede opkrævninger på sundhedsområdet og købte pladser fra henholdsvis regionen og andre kommuner, idet de i konsekvens af kommunalreformen er bagud med opkrævningerne for 2007.

Herudover har forvaltningen indregnet 21 mill. kr. som skyldige omkostninger svarende til den forventede tilbagebetalingsforpligtelse som følge af den ministerielle afgørelse i sagen om takster for valgfrie ydelser på plejehjem.

I merindtægten vedr. de indregnede skyldige omkostninger er modregnet en mindreindtægt på 12,2 mill. kr., som primært omhandler forskydninger i henholdsvis leverandørgæld og øvrige kortfristede mellemværender.

**Skatter og udligning**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

*Finansposter*

7.62	Tilskud og udligning	555.336	0	555.336	0	0
<b>Ialt</b>		<b>555.336</b>	<b>0</b>	<b>555.336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**7.62 Tilskud og udligning****0**

På denne funktion betales i medfør af kommunalreformen, et månedligt grundbidrag til regionen. Det betalte bidrag for 2007 svarer til budgettet herfor.

**Finansiel status**

	<b>PRIMO 2007</b>	<b>Direkte poster på HK 9</b>	<b>Øvrige forskyd- ninger via HK 8</b>	<b>ULTIMO 2007</b>
<b>Aktiver</b>	<b>-5.394.510</b>	<b>0</b>	<b>5.111.472</b>	<b>-283.038</b>
Likvide aktiver	-4.550.808		4.753.449	202.641
Tilgodehavender hos staten	-6.656		-35.840	-42.496
Kortfristede tilgodehavender	-886.729		392.021	-494.708
Langfristede tilgodehavender	49.480		1.571	51.051
Aktiver tilhørende fonds, legater m.m.	203		271	474
<b>Passiver</b>	<b>-5.394.510</b>	<b>0</b>	<b>5.111.472</b>	<b>-283.038</b>
Passiver tilhørende fonds, legater m.m.	2.854		99	2.953
Kortfristet gæld i øvrigt	476.712	-1.528	84.828	560.012
Langfristet gæld	495.384		-20.305	475.079
Balance	-6.369.460	1.528	5.046.850	-1.321.082
<b>Balance</b>				<b>1.528</b>

Direkte poster på hovedkonto 9 vedrører forskydningen i årets henlæggelse til vedligeholdelse på ældreboligerne i De Gamles By på -1,5 mill. kr., som i henhold til reglerne fra Inderigs- og Sundhedsministeriet skal bogføres direkte på balancen.

## Omkostningsbaseret regnskab – Sundheds- og Omsorgsudvalget

### Balance

Noter	Sundheds- og Omsorgsudvalget (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	480.401	482.492
	Tekniske anlæg	33.845	25.853
	Inventar	5.430	3.938
	Aktiver under opførelse	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>519.676</b>	<b>512.283</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
	Andre langfristede tilgodehavender	49.480	51.051
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>49.480</b>	<b>51.051</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>569.155</b>	<b>563.334</b>
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	10.004	10.004
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-893.385	-537.205
	-herunder tilgodehavender hos staten	-6.656	-42.496
	-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-886.729	-494.708
	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
	Likvide beholdninger	0	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>-883.381</b>	<b>-527.201</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>-314.226</b>	<b>36.133</b>

	<b>Egenkapital</b>	<b>-1.720.901</b>	<b>-1.446.261</b>
	Hensættelser til aktiebeskatning m.v.	0	0
	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	423.398	437.299
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>423.398</b>	<b>437.299</b>
	Langfristet gæld	495.385	475.079
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	8.529	7.525
	<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>503.914</b>	<b>482.605</b>
	<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>2.651</b>	<b>2.479</b>
	Kassekredit	0	0
	Kortfristet gæld til staten	-442	0
	Kortfristet gæld i øvrigt	477.155	560.012
	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>476.713</b>	<b>560.012</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>983.277</b>	<b>1.045.096</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-314.225</b>	<b>36.133</b>



## **Aktiver**

De materielle anlægsaktiver er faldet med 7,4 mill. kr., hvilket overvejende skyldes afskrivninger på kr. 43,8 mill. kr. og registrering af aktiver købt i foregående år med 36,1 mill. kr.

### *Tilgodehavender hos staten*

Gæld til staten er øget med 35,8 mill. kr.

Afvigelsen er udtryk for forskellen mellem den statsrefusion, der er skønnet og anmodet om i løb og den endeligt beregnede refusion, der er opgjort på baggrund af de faktiske regnskabstal for 2007 på de konti, hvor staten refunderer kommunens udgifter helt eller delvist i medfør af gældende bestemmelser. Beløbet afregnes i april 2008 i forbindelse med restafregning for 2007.

### *Kortfristede tilgodehavender i øvrigt*

De kortfristede tilgodehavender viser en reduktion af en negativ saldo primo 2007 med 392 mill. kr. Til og med 2006 har forvaltningen månedligt betalt ca. 500 mill. kr. i bidrag til H:S. Udbetalingen til H:S er altid sket med en måneds forskydning, således at december måneds bidrag først er udbetalt i januar det efterfølgende år. Den årlige stigning i gælden på finansposterne har således været den stigning, der er sket fra år til år i bidraget til H:S. Som følge af kommunalreformen og en deraf følgende nedlæggelse af amterne og oprettelse af regionerne, er forvaltningens bidrag til H:S ophørt pr. 31/12 2006. I januar 2007 er der således for sidste gang udbetalt december måneds skyldige bidrag med en deraf følgende nedbringelse af gæld på ca. 500 mill. kr.

Nedbringelse af gælden vedr. H:S bidraget reduceres dog af, at forvaltningen fra og med 2007 skal betale medfinansiering til regionen på ca. 92 mill. kr. månedligt, og at dette månedlige beløb betales med to måneders forskydning, således at der pr. 31/12 2007 er skyldige omkostninger på medfinansieringen på ca. 184 mill. kr. på funktionen.

Herudover indeholder posten en stigning i tilgodehavender på 90 mill. kr., som vedrører forskydninger i opkrævninger til fremmede kommuner. Opkrævningerne er grundet ny beregningsmodel for taksterne først sket i ultimo 2007 og forfalder først til indbetaling primo 2008. Der er udelukkende tale om en likviditetsmæssig forskydning.

Endelig indeholder posten 13 mill. kr., som primært kan henføres til overførsel af eksternt finansierede midler. Denne praksis skal sikre, at uforbrugte tilskud ikke fører til et uforholdsmæssigt gunstigt driftsresultat i 2007, såfremt der gives adgang til at anvende tilskuddene i efterfølgende regnskabsår.

### *Finansielle anlægsaktiver*

De langfristede tilgodehavender er steget med 1,6 mill. kr. Boligindskudslån viser en reduktion med 0,4 mill. kr., hvorimod indskud til Landsbyggefonden øges med 2,7 mill. kr. som følge af anlægsprojekter i moderniseringsplanen i SUF.

## **Passiver**

### *Hensatte forpligtelser*

Den samlede hensatte forpligtelse vedrørende tjenestemandspensioner viser en stigning på 13,9 mill. kr., som svarer til årets nye pensionsforpligtelser.

### *Kortfristet gæld i øvrigt*

Kortfristet gæld udviser en stigning på 83,3 mill. kr.

Heraf er 52,3 mill. kr. primært begrundet i, at forvaltningen pr. 31/12 har indregnet skyldige omkostninger på henholdsvis sundhedsområdet og køb af pladser på i alt 43,5 mill. kr. i regnskabet for 2007.

Baggrunden for denne indregning er, at forvaltningen ikke har modtaget de forventede opkrævninger fra henholdsvis regionen og andre kommuner, idet de i konsekvens af kommunalreformen er bagud med opkrævningerne for 2007.

Herudover har forvaltningen indregnet 21 mill. kr. i regnskabet for 2007 som skyldige omkostninger svarende til den forventede tilbagebetalingsforpligtelse som følge af den ministerielle afgørelse i sagen om takster for valgfrie ydelser på plejehjem.

Leverandørgæld er øget med 9,3 mill. kr.

### *Langfristet gæld i øvrigt*

Langfristet gæld er faldet med 20,3 mill. kr., hvilket er et udtryk for Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede afdrag på den langfristede gæld i 2007.

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver er reduceret med 1 mill. kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

## **Børne- og Ungdomsudvalget**

**Børne- og Ungdomsudvalget**

Bevilling	Vedtaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>367.499</b>	<b>-45.959</b>	<b>321.540</b>	<b>320.658</b>	<b>882</b>
Dagtilbud	34.273	300	34.573	34.692	-119
Dagtilbud special	22.659	-6.416	16.243	8.751	7.492
Administration	310.567	-39.843	270.724	277.215	-6.491
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>6.544.157</b>	<b>504.348</b>	<b>7.048.504</b>	<b>6.877.483</b>	<b>171.021</b>
Dagtilbud	2.681.456	75.568	2.757.024	2.632.235	124.789
Fritidshjem og klubber	635.978	110.697	746.675	757.426	-10.751
Fritidshjem og klubber special	106.340	19.781	126.120	105.862	20.258
Undervisning	2.330.553	152.011	2.482.564	2.444.059	38.505
Specialundervisning	513.665	108.823	622.488	650.612	-28.124
Sundhed	199.922	9.879	209.801	199.036	10.765
Miljø	7.608	4.411	12.019	8.154	3.865
Dagtilbud special	68.635	23.178	91.813	80.099	11.714
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>378.334</b>	<b>-76.621</b>	<b>301.713</b>	<b>24.206</b>	<b>277.507</b>
Anlæg	378.334	-76.621	301.713	24.206	277.507
<b>Finansposter</b>	<b>2.117</b>	<b>0</b>	<b>2.117</b>	<b>-98.356</b>	<b>100.473</b>
Finansposter	2.117	0	2.117	-98.356	100.473
<b>I alt</b>	<b>7.292.107</b>	<b>381.768</b>	<b>7.673.874</b>	<b>7.123.991</b>	<b>549.883</b>

**Dagtilbud**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	8.614	3.975	3.845	0	795
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	29.933	0	30.850	3	-914
3.30.44.1 Produktionsskoler	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>38.547</b>	<b>3.975</b>	<b>34.695</b>	<b>3</b>	<b>-119</b>

**Bevillingsforklaring**

Bevillingsområdet Dagtilbud udviser et samlet merforbrug på 0,1 mill. kr. på det rammestyrede område.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Andre faste ejendomme</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	11.320.000	4.639.000	3.845.000	794.000

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Bemandede legepladser</b>				
Antal	30	28	28	0
Enhedspris, kr.	1.087.870	1.069.036	1.101.679	-32.643

**Dagtilbud special**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	46	0	-46
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	13.500	0	8.023	0	5.477
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12.067	9.324	10.725	10.043	2.061
<b>I alt</b>	<b>25.567</b>	<b>9.324</b>	<b>18.794</b>	<b>10.043</b>	<b>7.492</b>

**Bevillingsforklaring**

Bevillingsområdet Dagtilbud - special udviser et samlet mindreforbrug i 2007 på ca. 7,5 mill. kr. på det rammestyrede område. Der er et mindreforbrug på ca. 5,5 mill. kr., som skyldes forskudte aktiviteter i forhold til ABA/Doman-projektet samt et mindreforbrug på ca. 2,1 mill. kr. i forhold til handicapcentrene i Socialforvaltningen.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Børneklubben</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	2.910.000	16.243.000	8.751.000	7.492.000

- 5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge** **5.477**  
 Der er et samlet mindreforbrug på ca. 5,5 mill. kr. i forhold til forebyggende foranstaltninger vedrørende ABA/Doman-projektet. Mindreforbruget skyldes en udskydelse af en række projekter jf. Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning den 28. februar 2007. De 5,5 mill. kr. søges overført til 2008 (BR 567/06). 5.477

<b>5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner</b>	<b>2.061</b>
Der er et samlet mindreforbrug på ca. 2,1 mill. kr. i forhold til Rådgivning og Rådgivningsinstitutioner.	2.061
Mindreforbruget skyldes manglende huslejebogføring på ca. 0,9 mill. kr., opsparing på ca. 0,4 mill. kr. i forhold til Børneklubben, samt at indtægten på ydelserne øst for Storebælt er ca. 0,8 mill.kr. større end det budgetterede.	

## Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	244	0	479	0	-235
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	618	0	3	0	615
6.42.43.1 Valg m.v.	298	0	-502	0	800
6.45.50.1 Administrationsbygninger	10.505	0	13.708	868	-2.335
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	261.720	2.661	265.001	606	-5.336
<b>I alt</b>	<b>273.385</b>	<b>2.661</b>	<b>278.689</b>	<b>1.474</b>	<b>-6.491</b>

### Bevillingsforklaring

På bevillingsområdet Administration er der et samlet merforbrug på ca. 6,5 mill. kr. Merforbruget kan primært relateres til tre forhold. En ikke-budgetteret indtægt fra et tidligere EU-valg på 0,5 mill. kr., der er indtægtsført i forbindelse med afstemning af statuskonti. Et merforbrug i forhold til konsulentudgifter på ca. 5 mill. kr. samt et merforbrug på ca. 2 mill. kr. til kontorhold m.v. for distrikter og fagkontorer. Vedrørende budget 2008 er der taget højde for dækningen af udgiftsstigningen.

Det skal endvidere bemærkes, at merforbruget på ca. 5 mill. kr. i forhold til konsulentudgifter er nært forbundet med hele genopretningsplanen og Forandringsprogrammet i Børne- og Ungdomsforvaltningen, som har været højt prioriteret. I løbet af 2007 har forvaltningen således afsluttet 15 ud af de i alt 22 højt prioriterede indsatsområder, som vedrørte den økonomiske genopretning under delprogrammerne Økonomistyring og Økonomisk Balance.

<b>6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer</b>	<b>-235</b>
Funktion 6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer skal ses i sammenhæng med de øvrige funktioner under bevillingsområdet Administration, som er forklaret under funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger.	-235
<b>6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn</b>	<b>615</b>
Funktion 6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn, skal ses i sammenhæng med de øvrige funktioner under bevillingsområdet Administration, som er forklaret under funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger.	615
<b>6.42.43.1 Valg m.v.</b>	<b>800</b>
Funktion 6.42.43.1 Valg, skal ses i sammenhæng med de øvrige funktioner under bevillingsområdet Administration, som er forklaret under funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger.	300
En del af mindreforbruget skyldes dog en indtægtsføring på ca. 0,5 mill. kr. vedrørende et tidligere afholdt EU-valg i forbindelse med oprydning og afstemning af statuskonti.	500

<b>6.45.50.1 Administrationsbygninger</b>		<b>-2.335</b>
Funktion 6.45.50.1 Administrationsbygninger skal ses i sammenhæng med de øvrige funktioner under bevillingsområdet Administration. Der er et samlet merforbrug på ca. 2,3 mill. kr. i forhold til administrationsbygninger. Der er afholdt udgifter under Bygningskontoret for ca. 1,7 mill. kr., hvor budgettet hertil er placeret under funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger. Den resterende afvigelse på ca. 0,6 mill. kr. skyldes primært afholdelse af energiudgifter, hvor budgettet ligeledes er placeret under funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger.		-2.335
<b>6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger</b>		<b>-5.336</b>
Funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger skal ses i sammenhæng med de øvrige funktioner under bevillingsområdet Administration. Ca. 2,3 mill. kr. af budgettet skulle retteligt have været placeret under funktion 6.45.50.1 Administrationsbygninger, mens der er et samlet mindreforbrug på de øvrige tre funktioner (6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer, 6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn samt 6.42.43.1 Valg m.v.) på ca. 0,7 mill. kr., der retteligt skulle have været placeret her. Det medfører en samlet ændring på ca. 1,7 mill. kr. Der er derfor et samlet merforbrug på ca. 7 mill. kr. i forhold til de administrative aktiviteter i forvaltningen. Afvigelsen skyldes et merforbrug på ca. 5 mill. kr. i forhold til konsulentudgifter forbundet med den økonomiske genopretning af forvaltningen, hvilke der er dækning for i 2008. Endelig skal det nævnes, at der er bogført IT-udgifter for 1,2 mill. kr., som retteligt burde være bogført på bevillingsområdet Sundhed, funktion 4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste. Det opvejes dog af et tilsvarende mindreforbrug i forhold til administrative IT-udgifter.		1.655
Der er et merforbrug på ca. 2 mill. kr. til administrative driftsudgifter i de enkelte distrikter og fagkontorer. Der er dækning for denne udgiftsstigning i 2008.		-5.000
		-1.991

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Politisk betjening</i></b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	91.766.850	88.579.448	90.703.131	-2.123.683
<b><i>Organisations- og IT-udvikling</i></b>				
Antal	394	437	351	86
Enhedspris, kr.	133.357	115.932	148.154	-32.222
<b><i>Driftsbaseret aktivitet</i></b>				
Antal	394	437	351	86
Enhedspris, kr.	345.575	300.419	383.916	-83.497

**Dagtilbud**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	3.000	0	5.340	0	-2.340
5.25.10.1 Fælles formål	88.951	44.165	102.627	59.907	2.066
5.25.11.1 Dagpleje	163.480	37.345	161.082	35.283	336
5.25.12.1 Vuggestuer	702.444	156.938	746.852	158.205	-43.141
5.25.13.1 Børnehaver	767.962	171.227	706.245	171.232	61.722
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	1.815.751	421.040	1.683.763	388.672	99.620
5.25.19.1 Tilskud til puljeordninger, private klubber og privatinstitutioner	46.151	0	46.566	6.941	6.526
<b>I alt</b>	<b>3.587.739</b>	<b>830.715</b>	<b>3.452.475</b>	<b>820.240</b>	<b>124.789</b>

**Bevillingsforklaring**

Bevillingsområdet Dagtilbud udviser et samlet mindreforbrug på 124,8 mill. kr. på det efterspørgselsstyrede område. En del af mindreforbruget skal dog ses i sammenhæng med merforbruget på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber. Der er derfor et budget på ca. 11,7 mill. kr., som retteligt burde have været placeret på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber og ikke på bevillingsområdet Dagtilbud. Det reelle mindreforbrug er derfor på ca. 113,1 mill. kr. svarende til en afvigelse på ca. 4 pct.

Mindreforbruget på det efterspørgselsstyrede område på 113,1 mill. kr. skyldes flere ting. En del af mindreforbruget skyldes, at institutionerne i løbet af 2007 har nettoopsparat ca. 28,2 mill. kr., hvor der fra 2006 til 2007 blev overført 44,6 mill. kr. Det beskrives i flere af nedenstående punkter, hvordan de kommunale institutioner burde have overført et større beløb, hvis man havde udmøntet flere puljer.

Der er et samlet mindreforbrug, som skyldes en merindtægt på 24 mill. kr. som følge af, at den faktiske forældrebetaling er steget fra 16,1 % i 2005 – som ligger til grund for Budget 07 - til 17,0 % i 2007 af den totale forældrebetaling på 25 %. Stigningen er mest markant på betalingerne for vuggestuepladser. Det skyldes, at det økonomiske grundlag hos forældrene er forbedret.

Der er et mindreforbrug på ca. 17,4 mill. kr. i forhold til "Bedre Kvalitet i dagtilbud", som blev vedtaget i forbindelse med vedtagelsen af budget 2007. Pengene er endnu ikke brugt, hvorfor de søges overført til 2008. Konsekvensen af en manglende overførsel til 2008 og derved et manglende forbrug af midlerne er, at de skal tilbageføres til staten.

Der er et mindreforbrug på 11,6 mill. kr. i forhold til en pulje afsat til lønfejl fra Accenture-tiden. Puljen er afsat i 2005 i den daværende Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning og overført til 2006 til brug for eventuelle lønfejl på baggrund af den turbulente tid med Accenture som lønadministrator. Beløbet blev overført igen til 2007 i forbindelse med sagen vedrørende loft over kommunale serviceudgifter, hvor der samlet set skulle overføres et beløb svarende til den samlede sum af overførslerne fra 2005 til 2006. At puljen ikke er udmøntet har betydet, at flere kommunale institutioner stadig efter Accenture-tiden endnu ikke har fået afhjulpet sine problemer med overførelse af underskud, som følge af bl.a. manglende refusioner. Når man ser alle institutionerne under et, er det tydeligt, at mange kommunale institutioner har forholdsmæssige store underskud, hvilket bl.a. skyldes "ikke udmøntede midler" fra Accenture-tidens lønfejl. Puljen skal i 2008 benyttes til nivellering og reetablering af et bæredygtigt styringsgrundlag på institutioner som har været ude i en negativ økonomisk spiral bl.a. forårsaget af de styringsudfordringer Accenture-perioden har afstedkommet.

Der er et mindreforbrug på 9,8 mill. kr. i forhold til pasningsordninger, som skyldes et mindreforbrug tilbage i 2005 i den daværende Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning. Beløbet blev overført til 2006 til Børne- og Ungdomsforvaltningen og igen til 2007 i forbindelse med sagen vedrørende loft over kommunale serviceudgifter,



hvor der samlet set skulle overføres et beløb svarende til den samlede sum af overførslerne fra 2005 til 2006. Af de 9,8 mill. kr. udgør 3,8 mill.kr. skævnormeringer og 1,0 mill. kr. EDB-opskobling til selvejende institutioner. Disse to puljer, som udgør 4,8 mill.kr., skal i 2008 benyttes til tilpasning af kapaciteten ved omstrukturering af institutionerne. De sidste 5 mill. kr. dækker en overført finansiering af dagplejens tidligere merforbrug, som søges overført til 2008 til dækning af tilpasninger i forbindelse med omlægninger og harmonisering af det samlede bevillingsområde.

Der er et mindreforbrug på ca. 6,5 mill. kr. i forhold til en afsat pulje til brug for handleplaner for institutioner med mere end 10 pct. tomme pladser. Beløbet er afsat til institutioner som pga. mange tomme pladser har problemer med at få økonomien til at holde. I henhold til gældende regler, skulle institutionerne have haft mulighed for at søge ind på puljen. Pengene ville – hvis de korrekt var blevet udmøntet – have været en del af institutionernes budget, hvormed der ville være en større overførelse af institutionernes opsparing. Arbejdet med at afklare hvilke institutioner, der har mere end 10 pct. tomme pladser er endnu ikke afsluttet, og der er derfor ikke meldt nogle af midlerne ud.

Der er et mindreforbrug på ca. 6,5 mill. kr. i forhold til tilskud til puljeordninger, der skyldes uklarhed om reglerne i dagtilbudsloven samt at nogle puljeordninger er lukket.

Der er et mindreforbrug på ca. 4,3 mill. kr. i forhold til en pulje for rekruttering under Børneplanen. Puljen er varig, men midlerne har i 2007 ikke været udmøntet. Var puljen udmøntet, som den skulle have været, ville det have afstedkommet en større overførsel af institutionernes opsparing. Der er i samarbejde med de faglige organisationer aftalt kriterier for udmøntning af puljen. Som følge af harmoniseringen af området og afklaring af institutionsstrukturen på områder har man ikke kunne udmønte pengene.

Der er et mindreforbrug på ca. 3,5 mill. kr. vedr. puljer under Faglighed For Alle, som skyldes færre sprogtest af børn end forventet og andre projektforskydninger.

Der er et mindreforbrug på ca. 1,3 mill. kr. i forhold til en pulje vedrørende nye ledelsesformer, som blev besluttet i forbindelse med budgetforliget for 2007 - på baggrund af strukturtilpasningen i 2007 forholdt flere institutioner sig afventende. I 2008 ønskes pengene overført til videreanvendelse i forbindelse med kapacitetstilpasning og harmonisering af området.

<b>3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen</b>	<b>-2.340</b>
Der er et samlet merforbrug på ca. 2,3 mill. kr. Afvigelsen skyldes et generelt højere udgiftsniveau til sprogstimulering af børn i daginstitutionerne.	-2.340
<b>5.25.10.1 Fælles formål</b>	<b>2.066</b>
Der er et mindreforbrug på ca. 2,1 mill. kr., som skyldes at antallet af børn i privat pasning er lavere end forventet i forbindelse med regnskabsprognosen pr. oktober 2007, hvor der blev omplaceret budgetmidler til dækning af denne post. Der søges overført 2,1 mill. kr. til 2008 (BR 618/07), som skal gå til dækning af det stigende behov på privat pasning, som følge af at pasningsgarantien udfordres på de øvrige driftsfunktioner. Herudover er der forskydninger i udbetalingerne i taksten, da de enkelte tilskudsordninger skal godkendes før udbetalingen finder sted, hvilket kan betyde et efterslæb i udgiften over regnskabsårene.	2.066

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Privat børnepasning 1/2 - 2</b>				
Antal	178	149	177	-28
Enhedspris, kr.	86.142	153.624	117.252	36.372
<b>Privat børnepasning 3 - 5</b>				
Antal	88	66	79	-13
Enhedspris, kr.	62.027	117.143	89.408	27.735
<b>Købte pladser 1/2 - 2</b>				
Antal	134	149	142	7
Enhedspris, kr.	103.063	107.636	137.708	-30.072
<b>Købte pladser 3 - 5</b>				
Antal	182	66	224	158
Enhedspris, kr.	51.352	66.125	84.599	18.474
<b>Solgte pladser 1/2 - 2</b>				
Antal	298	206	263	-57
Enhedspris, kr.	133.341	-134.023	-156.587	22.564
<b>Solgte pladser 3 - 5</b>				
Antal	256	197	252	-55
Enhedspris, kr.	83.482	-84.042	-98.581	14.539
<b>Solgte pladser 6 - 9</b>				
Antal	24	18	0	18
Enhedspris, kr.	55.802	-62.569	0	-62.569

**5.25.11.1 Dagpleje**

Dagplejens regnskab 2007 udviser netto en mindredgift på 0,3 mill. kr. svarende til 0,3% af budgettet, som søges overført til 2008.

Der er i budgettet afsat midler til 1.068 pladser, som er summen af flerbørn, dagplejebørn, basispladser omregnet, ubesatte pladser og privatdagplejepladser. Antallet af belagte pladser har været på 1.063.

**336**

336

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Dagpleje</b>				
Antal	1.123	1.023	1.063	-40
Enhedspris, kr.	114.268	124.762	120.041	4.721

**5.25.12.1 Vuggestuer**

Funktion 5.25.12.1, 5.25.13.1 og 5.25.14.1 forklares samlet under 5.25.14.1.

**-43.141**

-43.141

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Vuggestue</b>				
Antal	10.362	10.645	10.983	-338
Enhedspris, kr.	110.379	113.498	114.665	-1.167

**5.25.13.1 Børnehaver**

Funktion 5.25.12.1, 5.25.13.1 og 5.25.14.1 forklares samlet under 5.25.14.1.

**61.722**

61.722

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Børnehave</b>				
Antal	16.067	17.438	14.889	2.549
Enhedspris, kr.	70.258	71.658	73.473	-1.815

**5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner****99.620**

Mindreforbruget på funktion 5.25.12.1-5.25.14.1 på 118,2 mill. kr. skyldes flere ting.

11.700

En del af mindreforbruget skal dog ses i sammenhæng med merforbruget på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber. Der er derfor et budget på ca. 11,7 mill. kr., som retteligt burde have været placeret på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber og ikke Dagtilbud. Det reelle mindreforbrug er derfor på ca. 106,5 mill. kr.

Mindreforbruget på det efterspørgselsstyrede dagområde på 106,5 mill. kr. skyldes flere ting. En del af mindreforbruget skyldes, at institutionerne i løbet af 2007 har nettoopsparret ca. 27,9 mill. kr., som søges overført til 2008.

27.888

Der er et samlet mindreforbrug, som skyldes en merindtægt på 24 mill. kr. som følge af, at en større andel af egenbetalingen ikke dækkes som friplads, men betales direkte af forældrene selv.

23.869

Der er et mindreforbrug på ca. 17,4 mill. kr. i forhold til "Bedre Kvalitet i dagtilbud", som blev vedtaget i forbindelse med vedtagelsen af budet 2007 (BR 477/06). Pengene er endnu ikke brugt, hvorfor de søges overført til 2008. Konsekvensen af en manglende overførsel til 2008, og derved et manglende forbrug af midlerne er, at de skal tilbageføres til staten, da der er tale om et tilskud, som blev vedtaget i forbindelse med Finansloven og aftalen mellem KL og regeringen. De 17,4 mill. kr. skal bruges til tre hovedformål -

17.400

opkvalificering af personale, bedre fysiske faciliteter samt en øget indsats for at bryde den negative sociale arv.

Der er et mindreforbrug på 11,6 mill. kr. i forhold til en pulje afsat til lønfejl fra Accenture tiden. Puljen er afsat i 2005 i den daværende Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning og overført til 2006 til brug for eventuelle lønfejl med baggrund i den turbulente tid med Accenture som lønadministrator. Beløbet blev overført igen til 2007 i forbindelse med sagen vedrørende loft over kommunale serviceudgifter, hvor der samlet set skulle overføres et beløb svarende til den samlede sum af overførslerne fra 2005 til 2006. At puljen ikke er udmøntet har betydet, at flere kommunale institutioner stadig efter Accenture-tiden endnu ikke har fået afhjulpet sine problemer med overførelse af underskud, som følge af bl.a. manglende refusioner. Når man ser alle institutionerne under ét, er det tydeligt, at mange kommunale institutioner har forholdsmæssige store underskud, hvilket bl.a. skyldes efterslæb af "ikke udmøntede midler" fra Accenture-tidens lønfejl. De 11,6 mill. kr. søges overført til 2008 (BR 567/06) og skal specifikt bruges til de institutioner, som har været hårdest ramt.

Der er et mindreforbrug på 9,8 mill. kr. i forhold til pasningsordninger, som skyldes et mindreforbrug tilbage i 2005 i den daværende Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning. Beløbet blev overført til 2006 til Børne- og Ungdomsforvaltningen og igen til 2007 i forbindelse med sagen vedrørende loft over kommunale serviceudgifter, hvor der samlet set skulle overføres et beløb svarende til den samlede sum af overførslerne fra 2005 til 2006 (BR 567/06). De 9,8 mill. kr. søges overført til 2008 til dækning af tilpasninger i forbindelse med omlægninger og harmonisering af det samlede bevillingsområde.

Der er et mindreforbrug på ca. 6,5 mill. kr. i forhold til en afsat pulje til brug for handleplaner for institutioner med mere end 10% tomme pladser. 6.500

Der er et mindreforbrug på ca. 4,3 mill. kr. i forhold til en pulje for rekruttering under Børneplanen. Puljen skal anvendes til rekruttering og fastholdelse af personale i forbindelse med den massive udbygning af dagtilbudsområdet. Ved Børneplanens vedtagelse (BR 327/03) i 2003 blev der årligt afsat et beløb på 5 mill. kr. (2003 p/l) til puljen for fastholdelse og rekruttering til og med 2007. Alle midler forventes anvendt til dette formål og kan ikke overføres til andre poster. Mindreforbruget, der søges overført, skal derfor i 2008 anvendes til at forsøge at fastholde endnu flere medarbejdere og forsøge at rekruttere kvalificeret personale på et presset arbejdsmarked (BR 567/06). 4.339

Der er et mindreforbrug på ca. 3,5 mill. kr. i forhold til diverse puljer under Faglighed for Alle. Der er et mindreforbrug vedrørende Styrket sprogtest, Mangfoldighed i Dagtilbud, Pædagogiske læreplaner samt Social kompensationspulje. Beløbet søges overført til 2008, hvor de skal bruges til fortsættelse af de igangværende aktiviteter (BR 559/06). 3.464

Der er et mindreforbrug på ca. 1,3 mill. kr. i forhold til en pulje vedrørende nye ledelsesformer, som blev besluttet i forbindelse med budgetforliget for 2007. På baggrund af strukturtilpasningen i 2007 forholdt flere institutioner sig afventende. Beløbet søges overført til 2008 (BR 477/06). 1.341

Der er et mindreforbrug på ca. 0,3 mill. kr. i forhold til en pulje til merindskrivning vedrørende basispladser. 300

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Fritidshjem</b>				
Antal	2.142	2.234	1.963	271
Enhedspris, kr.	53.710	44.015	45.022	-1.007
<b>Klub</b>				
Antal	1.332	1.315	906	409
Enhedspris, kr.	27.697	24.071	24.662	-591

<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldelse</b>
Som led i bestræbelserne på integration forøges antallet af indvandrer- og flygtningebørn, der benytter sig af	75 pct.	78 pct.	104 pct.

dagtilbud fra 60 pct. til 75 pct.			
<i>Resultatkravet er opfyldt</i>			
Målet er at have kapacitet på 0-17 års området, således at pasningsgarantien kan overholdes (pasning fra 6 måneder ved behov), og at Københavns Kommunes serviceniveau genetableres således at pasning ved behov tilbydes indenfor 4 km fra hjemmet. Målopfyldelsen registreres på Københavner garantiventelisten.	100 pct.	100 pct.	100 pct.
<i>Resultatkravet er opfyldt. Alle børn på garantilisten fik tilbud om plads indenfor 2 måneder.</i>			

**5.25.19.1 Tilskud til puljeordninger, private klubber og privatinstitutioner****6.526**

Tilskud til puljeordningers regnskab 2007 udviser netto et mindreforbrug på ca. 6,5 mill. kr. svarende til 14,1% af budgettet.

6.526

Mindreforbruget skyldes bl.a., at Barnets Hus har tilbagebetalt deres gæld på 1,3 mill. kr. til kommunen; at puljeinstitutionen Dybensgade lukkede med virkning fra 1. november 2007; at der har været en nedgang i antallet af børn i puljeinstitutionen Regnbuen, som nu er under afvikling; at der i forbruget er medregnet, at tilskuddet for januar 2006 først er udkonteret fra status til drift i august 2007, hvilket betyder, at der er udbetalt tilskud svarende til 13 måneder; og at der er færre børnehavepladser (Puljeinstitutionen Salam blev kommunal).

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Puljeinstitutioner 1/2-2</i></b>				
Antal	164	152	217	-65
Enhedspris, kr.	102.903	100.727	100.507	220
<b><i>Puljeinstitutioner 3 - 5</i></b>				
Antal	168	200	234	-34
Enhedspris, kr.	44.425	53.812	52.592	1.220
<b><i>Puljepladser 1/2-2 købt</i></b>				
Antal	30	50	20	30
Enhedspris, kr.	79.300	105.965	88.216	17.749
<b><i>Puljepladser 3-5 købt</i></b>				
Antal	67	80	71	9
Enhedspris, kr.	39.700	56.856	52.739	4.117

**Fritidshjem og klubber**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	1.057	376	374	387	694
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	39.005	639	59.834	14.953	-6.515
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	27.733	0	26.510	0	1.223
5.25.10.1 Fælles formål	23.693	5.013	21.273	11.643	9.050
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	460.353	88.883	497.421	114.495	-11.455
5.25.15.1 Fritidshjem	277.250	97.580	243.840	63.301	-870
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	126.283	16.208	132.564	19.611	-2.878
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>955.374</b>	<b>208.699</b>	<b>981.816</b>	<b>224.390</b>	<b>-10.751</b>

**Bevillingsforklaring**

Bevillingsområdet Fritidshjem og klubber udviser et samlet merforbrug på 10,7 mill. kr., hvoraf en del skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på bevillingsområdet Dagtilbud. Der er derfor et budget på ca. 11,7 mill. kr., som retteligt burde have været placeret på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber og ikke på bevillingsområdet Dagtilbud, hvilket umiddelbart betyder, at der reelt er et mindreforbrug på ca. 1 mill. kr. Derudover er der et merforbrug på funktion 3.22.05.1 Skolefritidsordninger, hvor de 5,8 mill. kr., af det samlede merforbrug på ca. 6,5 mill. kr., modsvares af et mindreforbrug på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber - special på funktion 3.22.05.1 på 5,8 mill. kr. Skolefritidsordninger. Det skyldes en budgetmæssig forkert fordeling af budgettet til skolefritidsordninger i forhold til normal- og specialområdet, og der burde have været omplaceret 5,8 mill. kr. mellem de to bevillingsområder. Der er derfor i alt et reelt mindreforbrug på ca. 6,8 mill. kr. på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber.

Fritidshjemmene og klubberne har en akkumuleret opsparing på ca. 15 mill. kr. i 2007, der ønskes overført til 2008.

I 2007 har de decentrale budgetter gennemgået en gevaldig oprydning. Der var i 2007 et problem, da man på dette område havde indskrevet flere børn end budgetteret. Ud over de 440 flere 1. maj børn fra bevillingsområdet Dagtilbud har bevillingsområdet Fritidshjem og klubber haft yderligere 213 flere fritidshjembørn indskrevet, samt 498 flere indskrevne i klubberne end budgetteret. Denne merindskrivning stemmer pænt overens med en lignende mindreindskrivning på Dagområdet.

Der er et mindreforbrug på ca. 9,1 mill. kr. som følge af en øget forældrebetaling, idet kommunen sælger flere pladser til andre kommuner efter indførelsen af fritvalgsordningen.

Bevillingsområdet Fritidshjem og klubber er blevet negativt demografireguleret med ca. 5,5 mill. kr. i løbet af 2007, og det modsvares ikke af en tilsvarende lavere afregning af pladser. Tværtimod afregnes fritidshjem og klubber samlet set for pladser til en værdi af 2,9 mill.kr. mere end i 2006. Hvis man ser på fritidshjem alene afregnes institutionerne for ca. 150 flere pladser, end der er bevilget. Dette kan i alt forklare 8,4 mill. kr. af merforbruget.

Ikke-realiserede besparelser i 2007 er også en årsag til merforbruget. I forbindelse med budgetvedtagelsen blev der vedtaget en række besparelser på området, hvilket har vist sig svært at realisere. Det vurderes, at der er besparelser for ca. 4 mill. kr., som ikke er hentet hjem. Besparelserne indgår som en del af opfølgningen på de vedtagne besparelser i 2008, hvor de enkelte udmøntninger gennemgås. Endelig skyldes en del af merforbruget, at der er

fejlagtige bogføringer på ca. 5,3 mill. kr. i forhold til udgifter vedrørende husleje, skatter/afgifter m.v. knyttet til opkrævningerne fra Københavns Ejendomme, som retteligt hører til under andre bevillingsområder. Forvaltningen vil foretage en yderligere opfølgning og analysering af begge disse områder primo 2008.

**0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller** **694**  
 Mindreforbruget skyldes, at lønudgiften vedrørende 2 pædagoger afholdes på funktion 694  
 5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske tilbud.

**3.22.05.1 Skolefritidsordninger** **-6.515**  
 Der er et samlet merforbrug på ca. 6,5 mill. kr. Heraf modsvares de 5,8 mill. kr. af et -6.515  
 tilsvarende mindreforbrug på ca. 5,8 mill. kr. på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber -  
 special - på funktion 3.22.05.1 Skolefritidsordninger. Det skyldes en budgetmæssig forkert  
 fordeling af budgettet til skolefritidsordninger i forhold til normal- og specialområdet. Det  
 reelle merforbrug er derfor på ca. 0,7 mill. kr.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Private SFO</i>				
Antal	2.781	2.750	3.013	-263
Enhedspris, kr.	9.000	10.085	8.799	1.286

**3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler** **1.223**  
 Mindreforbruget på 1,2 mill. kr. skyldes en ændring i pris og mængde. Budgettet er i årets 1.223  
 løb forhøjet med 267 pladser fra 2750 til 3017 børn. Efterfølgende er pladsprisen blevet  
 reguleret af Undervisningsministeriet.

**5.25.10.1 Fælles formål** **9.050**  
 Årsagen til mindreforbruget på 9,1 mill. kr. er en øget forældrebetaling, idet kommunen 9.050  
 sælger flere pladser til andre kommuner efter indførelsen af fritvalgsordningen på  
 fritidshjemsområdet.

**5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner** **-11.455**  
 Funktion 5.25.14.1 - 5.25.16.1 forklares under funktion 5.25.14.1. Funktionerne udviser et -11.700  
 samlet merforbrug på ca. 15,2 mill. kr., hvoraf en del skal ses i sammenhæng med  
 mindreforbruget på bevillingsområdet Dagtilbud. Der er derfor et budget på ca. 11,7 mill.  
 kr., som retteligt burde have været placeret på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber og  
 ikke på bevillingsområdet Dagtilbud, hvilket umiddelbart betyder, at der reelt er et  
 merforbrug på ca. 3,5 mill. kr.

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 15,4 mill. kr., som skyldes institutionernes 15.410  
 akkumulerede opsparring. Beløbet søges overført til 2008.

Der er et merforbrug på ca. 8,4 mill. kr., som skyldes en negative demografiregulering i -8.400  
 løbet af 2007 af bevillingsområdet Fritidshjem og klubber på 5,5 mill. kr., som ikke  
 modsvares af en tilsvarende lavere afregning af pladser. Fritidshjem og klubber afregnes  
 samlet set for pladser til en værdi af ca. 2,9 mill. kr. mere end i 2006, hvilket i alt kan  
 forklare 8,4 mill. kr. af merforbruget. Hvis man ser på fritidshjem alene afregnes  
 institutionerne for ca. 150 flere pladser, end der er bevilget, da der har været en større  
 aktivitet på fritidshjem- og klubområdet end budgetteret. Dette udgør et merforbrug på ca.  
 5,5 mill. kr. Pladsforklaringerne skyldes, at normeringerne ligger over det bevilgede antal  
 pladser, samt at området har præcedens/særaftaler, som f.eks. minimumsnormeringer,  
 kontingentfritagelse og afregning af børn over 18 år, hvor der gives budget selvom der ikke  
 er børn.

Der er et merforbrug, som skyldes, at der er fejlagtige bogføringer på ca. 5,3 mill. kr. i -5.300  
 forhold til udgifter vedrørende husleje, skatter/afgifter m.v. knyttet til opkrævningerne fra

Københavns Ejendomme, som retteligt hører til under andre bevillingsområder, bl.a. har KKFO'er fået forbruget bogført for både KKFO'en og den tilhørende skole.

Der er et merforbrug i forhold til ikke-realiserede besparelser. I forbindelse med budgetvedtagelsen blev der vedtaget en besparelse på 4 mill. kr. ved anvendelse af samme budget for tidligere institutioner under Uddannelses- og Ungdomsforvaltningen og Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen. Denne besparelse kan ikke opnås, da en sammenhængende budgetmodel først træder i kraft i 2008. Der følges op på besparelsen i 2008 sammen med de øvrige vedtagne besparelser for området. -4.000

Der er et øvrigt merforbrug på ca. 1,2 mill. kr. -1.213

**5.25.15.1 Fritidshjem -870**  
 Funktion 5.25.14.1 - 5.25.16.1 forklares under funktion 5.25.14.1. -870

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Fritidshjem</b>				
Antal	10.481	10.646	11.299	-653
Enhedspris, kr.	38.100	41.669	40.149	1.520

**5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud -2.878**  
 Funktion 5.25.14.1 - 5.25.16.1 forklares under funktion 5.25.14.1. -2.878

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Klubber</b>				
Antal	11.376	11.013	11.511	-498
Enhedspris, kr.	22.800	25.002	24.089	913

**Fritidshjem og klubber Special**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

*Efterspørgselsstyrede serviceområder*

3.22.05.1	Skolefritidsordninger	71.470	4.826	67.588	6.756	5.812
5.25.10.1	Fælles formål	-1.987	0	6.954	12.066	3.125
5.25.14.1	Integrerede daginstitutioner	1.152	141	69	0	942
5.25.15.1	Fritidshjem	49.717	1.590	41.994	2.721	8.854
5.25.16.1	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	12.403	78	11.802	1.002	1.525

---

**I alt 132.755 6.635 128.407 22.545 20.258**

---

**Bevillingsforklaring**

Bevillingsområdet Fritidshjem og klubber - special udviser et samlet mindreforbrug i 2007 på ca. 20,3 mill. kr. Der er dog et mindreforbrug på ca. 5,8 mill. kr. i forhold til funktion 3.22.05.1 Skolefritidsordninger, som modsvares af et tilsvarende merforbrug på 5,8 mill. kr. på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber på funktion 3.22.05.1 Skolefritidsordninger. Det skyldes en budgetmæssig forkert fordeling af budgettet til skolefritidsordninger i forhold til normal- og specialområdet. Der er derfor et reelt mindreforbrug på ca. 14,5 mill. kr. på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber - special.



Afvigelsen skyldes flere ting. Der er en samlet nettoopsparing på fritidshjem og klubber med specialpladser tilknyttet på ca. 9 mill. kr. Det øvrige mindreforbrug skyldes en større nettoindtægt på ca. 4,2 mill. kr. fordelt med ca. 3,1 mill. kr. i forhold til mellemkommunalt køb og salg samt ca. 1,1 mill. kr. i forhold til forældrebetaling. Herudover er der øvrige mindreforbrug på 1,3 mill. kr.

**3.22.05.1 Skolefritidsordninger 5.812**

Mindreforbruget på ca. 5,8 mill. kr. modsvares af merforbruget på bevillingsområdet 5.812  
Fritidshjem og klubber funktion 3.22.05.1 et tilsvarende beløb. Det skyldes en  
budgetmæssig forkert fordeling af budgettet til skolefritidsordninger i forhold til normal- og  
specialområdet og det burde have været omplaceret ca. 5,8 mill. kr. til bevillingsområdet  
Fritidshjem og klubber.

**5.25.10.1 Fælles formål 3.125**

Mindreforbruget på ca. 3,1 mill. kr. skyldes en større nettoindtægt i forhold til 3.125  
mellemkommunalt køb og slag af pladser.

**5.25.15.1 Fritidshjem 8.854**

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 8,9 mill. kr. på funktion 5.25.15.1 Fritidshjem. 7.500  
Fritidshjemmene/klubberne med specialpladser tilknyttet har i løbet af 2007 nettoopsparet  
ca. 9 mill. kr. Heraf ligger de 1,5 mill. kr. under funktion 5.26.16.1 Klubber og andre  
socialpædagogiske institutioner, imens den resterende opsparing på 7,5 mill. kr. ligger her.  
Beløbet søges overført til 2008. Der blev samlet set overført ca. 6,8 mill. kr. i decentral  
opsparing fra 2006 til 2007, hvilket betyder, at opsparingen er blevet opskrevet med ca. 2.2  
mill. kr. i alt.  
Der er en merindtægt på ca. 1,1 mill. kr. i forhold til forældrebetaling. 1.100  
Der er et øvrigt mindreforbrug på ca. 0,3 mill. kr. 254

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Fritidshjem - special</i></b>				
Antal	568	607	536	71
Enhedspris, kr.	163.166	195.257	117.690	77.567

**5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud 1.525**

Mindreforbruget på ca. 1,5 mill. kr. skyldes en nettoopsparing på to special-fritidshjem. 1.525  
Beløbet søges overført til 2008.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Klubber - special</i></b>				
Antal	28	28	43	-15
Enhedspris, kr.	288.643	271.391	246.975	24.416

**Undervisning**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
3.22.01.1 Folkeskoler	1.994.754	25.660	2.020.527	69.941	18.508
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	31.995	6.700	71.296	44.665	-1.336
3.22.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	6.478	3.277	8.938	2.870	-2.867
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	12.095	402	10.628	0	1.065
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	0	0	0	0	0
3.22.08.1 Kommunale specialskoler	0	0	0	0	0
3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	11.645	0	0	0	11.645
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	320.209	0	319.259	0	950
3.22.12.1 Efterskoler og ungdomskostskoler	23.950	0	24.977	0	-1.027
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	41.837	0	36.020	3.640	9.457
3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	0	0	0	0
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	9.840	633	10.205	345	-653
3.35.63.1 Musikarrangementer	18.953	3.036	18.324	2.433	26
3.35.63.2 Musikarrangementer	0	2.058	0	5.501	3.443
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	52.574	0	55.378	2.098	-706
5.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>2.524.330</b>	<b>41.766</b>	<b>2.575.552</b>	<b>131.493</b>	<b>38.505</b>

**Bevillingsforklaring**

Bevillingsområdet Undervisning udviser et samlet mindreforbrug på ca. 38,5 mill. kr., hvoraf en del skal ses i sammenhæng med merforbruget på bevillingsområdet Specialundervisning. Det gælder et mindreforbrug på 11,6 mill. kr. til tale/høre lærere, hvor forbruget fejlagtigt er bogført under funktion 3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn samt 3.22.04.1 Pædagogisk Psykologisk Rådgivning, et mindreforbrug på 3,6 mill. kr. vedrørende befordring, hvor forbruget er afholdt under bevillingsområdet Specialundervisning samt et mindreforbrug på 1,2 mill. kr., hvor forbruget til den særlige jobformidling på Ungdomsskolen i Utterslev fejlagtigt er bogført på funktion 3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne. Der er et budget på ca. 2,6 mill. kr., som er placeret på funktion 3.22.01.1 Folkeskoler, som burde have været placeret på bevillingsområdet Specialundervisning funktion 3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne. Det reelle mindreforbrug på bevillingsområdet Undervisning er således på ca. 19,5 mill. kr.

Mindreforbruget på 19,5 mill. kr. dækker over en række mer- og mindreforbrug. Af merforbrug kan især nævnes et samlet merforbrug i forhold til folkeskolernes og de bydækkende enheders opsparing på ca. 16 mill. kr.

Af mindreforbrug kan særligt nævnes et mindreforbrug på 22,8 mill. kr. i forbindelse med Faglighed For Alle. Budgetmidlerne i Faglighed for Alle er vedtaget af Borgerrepræsentationen i budgetforlig 2007. Projektet er 3-årigt og løber fra den 1. januar 2007 til den 31. december 2009. Mindreforbruget har følgende hovedårsager: For det første er det for flere af initiativerne besluttet i Børne- og Ungdomsudvalget, at der skal ske udskydelse og budgetjusteringer. Dette gælder Heldagsskolen på Tingbjerg Skole og Tidlig og familieorienteret indsats. For det andet er der behov for tekniske forskydninger af budgetmidler fra 2007 til 2010, da en stor del af aktiviteterne i Faglighed for Alle er skolerelaterede. På denne måde sikres, at der gennemføres projektaktiviteter i 3 fulde skoleår

(fra august 2007 til juli 2010). For det tredje er budgettet for ansættelse af administrative ledere blevet genberegnet i forbindelse med forliget om strukturtilpasning og i den konkrete ansættelsesproces i efteråret. Overførsel af disse midler skal sikre, at der er finansiering for denne udrulning af ny ledelsesstruktur i hele perioden 2007 til 2009. Endelig er der ubrugte midler primært relateret til udskydelse af konkrete enkeltaktiviteter. Disse udskydelser har været beskrevet i de kvartalsvise afrapporteringer til Børne- og Ungdomsudvalget, og to af disse skyldes forliget om strukturtilpasning (Københavnner-modellen og Mangfoldighed i Dagtilbud).

Der er desuden et mindreforbrug på 16 mill. kr. vedrørende køb/salg af pladser mellem Københavns kommune og andre kommuner i relation til fortsat skolegang/frit skolevalg og anbragte børn. For så vidt angår fortsat skolegang/frit skolevalg er der tale om et netto mindreforbrug på 5,7 mill. kr., der dækker over, at der har været merudgifter for 8,8 mill. kr., mens der samtidig har været merindtægter for 14,5 mill. kr. udover det budgetterede. For anbragte børn har udgiften til køb af pladser i andre kommuner været 10,3 mill. kr. lavere end budgetteret.

Der er endvidere et samlet mindreforbrug på 6,9 mill. kr. vedrørende PISA-opfølgningen. Den samlede bevilling til opfølgning på PISA-undersøgelsen er en del af budgetforliget for 2006. Børne- og Ungdomsudvalget godkendte i 2006 en række initiativer til opfølgning på PISA-København (Kvalitetsløft til folkeskolen), herunder bl.a. særlige indsatser i forhold til læsning, tosprogede, skole-hjem samarbejde og undervisningsmaterialer, herunder på det naturfaglige område. En del af initiativerne er allerede gennemført, og de resterende aktiviteter forventes gennemført i 2008. Hovedparten af overførslen skyldes 7/12 forbrug i foråret 2008 til den resterende del af skoleåret 07/08. En mindre del skyldes den kontraktligt aftalte afsluttende evaluering og til den kontraktligt aftalte sidste del af følgeforskningen til projektet.

Der er et mindreforbrug på ca. 5,3 mill. kr. i forhold til udgifter forbundet med opkrævningerne fra Københavns Ejendomme, hvor der tilsvarende er et merforbrug på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber.

Der er et samlet nettomerforbrug på ca. 5,5 mill. kr. dækkende en række områder, herunder DKO samt udpostering fra status. Der er et mindreforbrug vedrørende befordring på ca. 1,1 mill. kr. Der er et merforbrug i forhold til syge-hjemmeundervisning på ca. 2,9 mill. kr. samt et merforbrug på ca. 1 mill. kr. i forhold til efterskoler og ungdomsskoler. Der er et øvrigt merforbrug på ca. 7,2 mill. kr.

<b>3.22.01.1 Folkeskoler</b>	<b>18.508</b>
Det samlede mindreforbrug på 18,5 mill. kr. er sammensat af en række mer og mindreforbrug. Der er en samlet afvigelse på ca. 1 mill. kr., som skyldes fejlagtige budget- og forbrugsplaceringer.	988
Der er et samlet merforbrug i forhold til folkeskolerne, som har en samlet negativ decentral opsparing på ca. 26,4 mill. kr. Beløbet søges overført til 2008.	-26.364
Der er et mindreforbrug på ca. 22,8 mill. kr. vedrørende Faglighed For Alle, som hovedsageligt skyldes udskudte aktiviteter samt en teknisk forskydning af budgetmidler, da Faglighed For Alle-aktiviteterne gennemføres i 3 fulde skoleår. Beløbet søges overført til 2008 (BR 559/06).	22.844
Der er et samlet mindreforbrug på 16 mill. kr. vedrørende køb/salg i relation til frit skolevalg og anbragte børn.	16.000
Der er et mindreforbrug i forhold til PISA på ca. 6,9 mill. kr., som skyldes udskudte aktiviteter til 2008. Beløbet søges overført til 2008 (BR 486/03).	6.900
Der er et mindreforbrug i forhold til Science- og Idrætsskolen på samlet set ca. 1,8 mill. kr. Beløbet søges overført til 2008 (BR 429/05).	1.824
Der er et mindreforbrug på ca. 5,3 mill. kr. vedrørende udgifter forbundet med opkrævninger fra Københavns Ejendomme.	5.300
Der er et merforbrug på ca. 5,5 mill. kr. dækkende en række områder, herunder DKO samt udpostering fra status.	-5.500
Der er et øvrigt merforbrug på ca. 3,5 mill. kr.	-3.484

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Undervisning</b>				
Antal	43.673	43.932	43.753	179
Enhedspris, kr.	55.861	55.214	54.619	595

<b>3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen</b>	<b>-1.336</b>
Der er et samlet merforbrug på ca. 1,3 mill. kr. Der er et merforbrug på 2,1 mill. kr. vedrørende Skoletjenesten, da budgettet hertil er placeret på funktion 3.22.01.1 Folkeskoler. Den resterende difference på ca. 0,8 mill. kr. skyldes primært et mindreforbrug på Sankt Annæ Gymnasium - gymnasieafdelingen - samt den bydækkende institution Skoletjenesten. Der søges om overførsel af ca. 0,3 mill. kr. til 2008.	-2.100 764
<b>3.22.03.1 Syge- og hjemmeundervisning</b>	<b>-2.867</b>
Merforbruget på 2,9 mill. kr. skyldes primært, at de budgetterede indtægter til køb/salg kun er delvist realiseret. Der søges om overførsel af -0,1 mill. kr. til 2008.	-2.867
<b>3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen</b>	<b>1.065</b>
Der er et mindreforbrug på befordring af elever på ca. 1,1 mill. kr. Der er et merforbrug på befordring i forbindelse med svømmeundervisning på 2,5 mill. kr., da budgettet hertil er placeret på funktion 3.22.01.1 Folkeskoler. Det resterende mindreforbrug på ca. 3,6 mill. kr. skal ses i sammenhæng med merforbruget på bevillingsområdet Specialundervisning under funktion 3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen.	-2.500 3.565
<b>3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen</b>	<b>11.645</b>
Mindreforbruget på ca. 11,6 mill. kr. skyldes, at forbruget fejlagtigt er blevet bogført under funktion 3.22.01.1 Folkeskoler.	11.645
<b>3.22.12.1 Efterskoler og ungdomskostskoler</b>	<b>-1.027</b>
Merforbruget skyldes primært, at der ikke i 2007 er refunderet moms. Momsen vil blive refunderet i 2008.	-1.027
<b>3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning</b>	<b>9.457</b>
Der er et samlet mindreforbrug på ca. 9,5 mill. kr. Heraf skyldes de ca. 1,2 mill. kr. et forbrug, der er bogført under bevillingsområdet Specialundervisning på funktion 3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne. Der er et mindreforbrug på i alt 6,9 mill. kr., som skyldes, at 6,2 mill. kr. fejlagtigt er konteret på funktion 3.22.01.1 Folkeskoler og 0,7 mill. kr. fejlagtigt er konteret på funktion 3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelser. Beløbet søges overført til 2008. Den bydækkende institution Center for Vejledning har et mindreforbrug på ca. 8,3 mill. kr., heraf skyldes de 6,9 mill. kr. ovenstående. Der er derved et resterende mindreforbrug på ca. 1,4 mill. kr. Beløbet søges overført til 2008. Der er et øvrigt merforbrug på ca. 0,04 mill. kr.	1.167 6.900 1.431 -41

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Ungdommens uddannelsesvejledning</b>				
Antal	90.401	92.672	92.672	0
Enhedspris, kr.	587	614	586	28

<b>3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelser</b>		<b>-653</b>
Merforbruget på ca. 0,7 mill. kr. skyldes udgifter under Center for Vejledning, hvor det tilhørende budget er placeret under funktion 3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning. Der søges om en overførsel af -0,6 mill. kr. til 2008.		-653
<b>3.35.63.2 Musikarrangementer</b>		<b>3.443</b>
Der er et samlet mindreforbrug på ca. 3,4 mill. kr. Ca. 1,5 mill. kr. af mindreforbruget ligger på den bydækkende institution Musikskolen, mens det resterende mindreforbrug på ca. 1,9 mill. kr. primært skyldes, at der reelt har været en lavere husleje end budgetteret. Der søges om overførsel af ca. 1,5 mill. kr. til 2008.		3.443
<b>3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed</b>		<b>-706</b>
Der er et mindreforbrug i forhold til de bydækkende enheder på ca. 0,9 mill. kr. Beløbet søges overført til 2008.		947
Der er et øvrigt merforbrug på ca. 1,7 mill. kr.		-1.653

### Specialundervisning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

#### Efterspørgselsstyrede serviceområder

3.22.01.1	Folkeskoler	0	0	-44	0	44
3.22.04.1	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	38.071	0	50.659	0	-12.588
3.22.06.1	Befordring af elever i grundskolen	26.543	3.619	31.512	0	-8.589
3.22.07.1	Specialundervisning i regionale tilbud	80.337	46.874	65.584	27.771	-4.351
3.22.08.1	Kommunale specialskoler	296.611	736	262.013	5.097	38.959
3.22.16.1	Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	26.120	3.245	30.109	0	-7.233
3.22.17.1	Specialpædagogisk bistand til voksne	68.174	0	70.105	5.827	3.896
4.62.89.1	Kommunal sundhedstjeneste	8.052	0	8.521	0	-469
5.28.20.1	Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	9.841	0	8.784	0	1.057
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	62.020	0	60.690	0	1.331
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	67.683	6.490	108.229	6.855	-40.181
<b>I alt</b>		<b>683.452</b>	<b>60.964</b>	<b>696.162</b>	<b>45.550</b>	<b>-28.124</b>

#### Bevillingsforklaring

På hele specialundervisningsområdet er der i slutningen af 2007 sket en omfattende tilpasning af budgettet således, at der er overensstemmelse med det faktiske aktivitetsniveau, og at konteringen følger reglerne. Det har imidlertid ikke været muligt at rette det korrigerede budget til inden regnskabsafslæggelsen. Dette medfører, at der på specialundervisningsområdet generelt er konteret forbrug på funktioner, hvor budgettet i regnskabsafslutningen ligger på andre funktioner. På de fleste funktioner svarer budget og forbrug til hinanden, når budget og forbrug

placeres korrekt. Dette bliver for 2008 omplaceret i forbindelse med den 1. prognose.

Bevillingsområdet Specialundervisning udviser et samlet merforbrug på 28,1 mill. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med et mindreforbrug på bevillingsområdet Undervisning, som udviser et mindreforbrug på 38,5 mill. kr. Der er bogført 11,6 mill. kr. til tale/høre lærere, fordelt med 4,6 mill. kr. på funktion 3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn og 7 mill. kr. på funktion 3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning, mens budgettet er placeret under bevillingsområdet Undervisning på funktion 3.22.01.1 Folkeskoler. Endvidere er 1,2 mill. kr. vedrørende den særlige jobformidling på ungdomsskolen i Utterslev, samt 3,6 mill. kr. vedrørende befordring af elever, bogført under bevillingsområdet Specialundervisning, mens budgettet er lagt på bevillingsområdet Undervisning. Der er et budget på ca. 2,6 mill. kr., som er placeret på bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1 Folkeskoler, som burde have været placeret her. Derudover er der et budget på 2 mill. kr., som ligger placeret på bevillingsområdet Miljø, som burde have ligget på Specialundervisning. Herefter udviser bevillingsområdet Specialundervisning et merforbrug på ca. 7,1 mill. kr.

Merforbruget på 7,1 mill. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Der er et merforbrug på ca. 19,7 mill. kr., der primært vedrører køb af specialundervisning i regioner og kommuner til elever i regionale tilbud. Derudover er der et mindreforbrug på 5,1 mill. kr. vedrørende specialskolerne samt et mindreforbrug på 1,8 mill. kr. på de bydækkende institutioner. Der er et merforbrug vedrørende befordring af elever på ca. 5 mill. kr. Der er et mindreforbrug på ca. 2,6 mill. kr. i forhold til "Ungdomsuddannelse til unge under 25 år" og et øvrigt mindreforbrug på 7,7 mill. kr.

Befordring af elever sker på både bevillingsområdet Undervisning og Specialundervisning. Det samlede merforbrug på befordring af elever er fordelt med et merforbrug på 8,6 mill. kr. på specialområdet og et mindreforbrug på 1,1 mill. kr. på normalområdet. Desuden er 2,5 mill. kr. til svømmeundervisning ikke budgetlagt på bevillingsområdet Undervisning således, at det reelle mindreforbrug på normalområdet udgør 3,6 mill. kr. Det samlede merforbrug kan således reduceres fra 8,6 mill. kr. til 5 mill. kr. Merforbruget på 5 mill. kr. skyldes samlet set, at udgifterne til kørsel er blevet undervurderet i det korrigerede budget. Børne- og Ungdomsforvaltningen skal sikre transport til børn, der modtager specialundervisning, som ikke kan transportere sig selv. Derfor svarer forbruget til den øgede kørselsaktivitet, og merforbruget er uafviseligt. Stigningen i antallet af børn, der har behov for befordring, hænger sammen med køb og salg.

På det samlede køb/salg område for pladser til specialundervisning på Regionale undervisningstilbud, Specialskoler i andre kommuner, samt undervisning af anbragte børn er der et samlet merforbrug på 19,7 mill. kr. Heraf vedrører de 16,1 mill. kr. køb af specialundervisning i Regionale tilbud. Det samlede merforbrug skyldes en stigning i antallet af børn med specialundervisningsbehov, hvor det er nødvendigt at købe pladser, da Børne- og Ungdomsforvaltningen har forpligtelsen til at undervise børnene. Stigningen skyldes, at udviklingen i antallet af børn med specialundervisningsbehov stiger hurtigere end den almindelige demografiske udvikling på børne- og ungeområdet. I forlængelse heraf gennemføres der i samarbejde med Deloitte i 2008 et projekt vedrørende budgettering af køb/salg på hele specialundervisningsområdet. Herudover er der et øvrigt merforbrug på 3,6 mill. kr.

Der er et merforbrug på ca. 4,4 mill. kr. i forhold til specialundervisning i regionale tilbud, som er sammensat af et merforbrug på i alt 5,6 mill. kr. på køb/salg og et mindreforbrug på 1,2 mill. kr. vedrørende Skolen ved Kastelsvej. De 5,6 mill. kr. i merforbrug er fordelt på merudgifter til køb af specialundervisning i regionale tilbud på 2,4 mill. kr. og mindreindtægter på salg af specialundervisning til elever fra regionerne på 3,2 mill. kr.

På funktion 5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn/unge er desuden konteret yderligere et forbrug på 13,7 mill. kr. for køb af undervisning af børn fra København, der er anbragt i andre kommuner, som retteligt burde være konteret på denne funktion. Således burde funktionen udvise et merforbrug på 18,1 mill. kr. som følge af køb af specialundervisning i regionale tilbud.

Det samlede køb af specialundervisning i Regionale tilbud udviser isoleret set et merforbrug på 16,1 mill. kr. og skyldes efterspørgselspresset af elever med behov for specialundervisning.

<b>3.22.04.1</b>	<b>Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.</b>	<b>-12.588</b>
	Der er et samlet merforbrug på ca. 12,6 mill. kr. i forhold til pædagogisk psykologisk rådgivning. I slutningen af 2007 er der foretaget en omfattende tilpasning af budgettet til Pædagogisk Psykologisk Rådgivning, så det er overensstemmelse med det faktiske aktivitetsniveau og følger konteringsreglerne. Det har ikke været muligt at rette det korrigerede budget til inden regnskabsafslæggelsen. I 2008 sikres sammenhæng mellem budget og forbrug ved at omplacere budgetmidler til de konkrete bevillingsområder og funktioner. Merforbruget kan først og fremmest forklares med, at der er bogført udgifter til tale-hørelærere for ca. 7 mill. kr., som er budgetlagt på bevillingsområdet Undervisning, funktion 3.22.01.1 Folkeskoler.	-6.988
	Den resterende del af merforbruget hænger sammen med mindreforbruget på funktion 3.22.08.1 Kommunale specialskoler, hvor budgettet på ca. 5,6 mill. kr. er placeret.	-5.600
<b>3.22.06.1</b>	<b>Befordring af elever i grundskolen</b>	<b>-8.589</b>
	Befordring af elever sker på både bevillingsområdet Undervisning og Specialundervisning. Det samlede merforbrug på befordring af elever er fordelt med et merforbrug på 8,6 mill. kr. på specialområdet og et mindreforbrug på 1,1 mill. kr. på normalområdet. Der er et budget på ca. 3,6 mill. kr., som burde have ligget på bevillingsområdet Specialundervisning og ikke Undervisning.	-3.600
	Der er et merforbrug på ca. 5 mill. kr., som skyldes, at udgifterne til kørsel er blevet undervurderet i det korrigerede budget. Budgetbehovet i det korrigerede budget er blevet fastlagt ved en fremskrivning af tidligere års forbrug. Budgetbehovet er blevet undervurderet da man i analysen af tidligere års forbrug ikke fik medtaget alle udgifter.	-4.989
<b>3.22.07.1</b>	<b>Specialundervisning i regionale tilbud</b>	<b>-4.351</b>
	Der er et merforbrug på ca. 4,4 mill. kr., som er sammensat af flere ting. På funktion 5.28.23.1. Døgninstitutioner for børn/unge, er der konteret udgifter for ca. 13,7 mill. kr. for køb af undervisning af børn fra København, der er anbragt i andre kommuner, som retteligt burde være konteret på denne funktion.	13.700
	På det samlede køb/salg område for pladser til specialundervisning på Regionale undervisningstilbud, Specialskoler i andre kommuner, samt undervisning af anbragte børn, er et samlet merforbrug på 19,7 mill. kr. Heraf vedrører de 16,1 mill. kr. køb af specialundervisning i Regionale tilbud. Det samlede merforbrug skyldes en stigning i antallet af børn med specialundervisningsbehov, hvor det er nødvendigt at købe pladser, da Børne- og Ungdomsforvaltningen har forpligtigelsen til at undervise børnene.	-19.700
	Der er et mindreforbrug på 1,2 mill. kr. vedrørende Skolen på Kastelsvej. En del af beløbet søges overført til 2008.	1.200
	Der er et øvrigt mindreforbrug på ca. 0,4 mill. kr.	449
<b>3.22.08.1</b>	<b>Kommunale specialskoler</b>	<b>38.959</b>
	Der er et samlet mindreforbrug på ca. 39 mill. kr. i forhold til kommunale specialskoler, som primært skyldes budgettering af ydelser på rammen til kommunale specialskoler, som retteligt skal budgetteres på andre budgetrammer indenfor bevillingsområdet.	6.233
	Specialundervisning, samt kontering af ydelser, som retteligt skal konteres på andre rammer indenfor bevillingsområdet Specialundervisning. Således burde 5,6 mill. kr. af budgettet til pædagogisk og psykologisk rådgivning være flyttet til funktion 3.22.04.1 Pædagogisk og psykologisk rådgivning. Der er budgetlagt ca. 2,6 mill. kr. til tale-hørepædagoger, som er bogført på funktion 3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn. Derudover er der et budget på 2 mill. kr., som ligger under bevillingsområdet Miljø funktion 3.22.01.1 Folkeskoler, som retteligt burde have været placeret her.	
	På funktionen burde retteligt være konteret 21,5 mill. kr. i udgifter for køb af undervisning til børn fra København på specialskoler i andre kommuner. De 21,5 mill. kr. er i regnskabet konteret på funktion 5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn/unge.	21.500
	Den resterende del af mindreforbruget på ca. 11,2 mill. kr. kan primært forklares med mindredgifter til køb af pladser i andre kommuner. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med hele køb/salg området, hvor der er et samlet merforbrug.	11.226

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Specialundervisning</i>				
Antal	1.716	1.833	1.841	-8
Enhedspris, kr.	311.956	301.321	317.401	-16.080

- 3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen** **-7.233**  
 Merforbruget på 7,2 mill. kr. skyldes tale-høreområdet. Udgifterne til tale- hørelærere og -pædagoger er bogført på funktion 3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn og 3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning, mens budgettet er placeret på flere funktioner. For det første er der budgetlagt 4,6 mill. kr. vedrørende tale-hørelærere på funktion 3.22.01.1. Folkeskoler uden, at der er et tilhørende forbrug.  
 Derudover er der budgetlagt ca. 2,6 mill. kr. i budget til tale-høreopædagoger under funktion 3.22.08.1 Kommunale specialskoler. -4.600  
-2.633

- 3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne** **3.896**  
 Der er et samlet mindreforbrug på ca. 3,9 mill. kr. Der er dog et budget på ca. 2,6 mill. kr., som er placeret på bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1 Folkeskoler, som burde have været placeret her. -2.600  
 Yderligere burde et forbrug på 1,2 mill. kr. være afholdt på bevillingsområdet Undervisning under funktion 3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning. Der er derfor samlet set et mindreforbrug på ca. 7,7 mill. kr. -1.200  
 Der er et mindreforbrug i forhold til den decentrale opsparing på specialskolerne på ca. 5,1 mill. kr. Beløbet søges overført til 2008. 5.100  
 Der er et mindreforbrug på ca. 2,6 mill. kr. i forhold til ungdomsuddannelse til unge under 25 år (BR447/07). Beløbet søges overført til 2008. 2.629  
 Der er et øvrigt merforbrug på 0,03 mill. kr. -33

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Specialundervisning for voksne</i>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	77.350.000	70.040.000	66.144.000	3.896.000

- 4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste** **-469**  
 Der er et mindreforbrug i forhold til den decentrale opsparing på specialskolerne på ca. 0,3 mill. kr. Beløbet søges overført til 2008. 291  
 Der er et øvrigt merforbrug på ca. 0,8 mill. kr. -760

- 5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge** **1.057**  
 Der er et samlet mindreforbrug på ca. 1,1 mill. kr. Afvigelsen skyldes bl.a., at der ikke er indregnet en kontering på 2,1 mill. kr., som ligger under funktion 5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn/unge i plejefamilier og opholdssteder i andre kommuner. 2.100  
 Der er et merforbrug på ca. 1 mill. kr. vedrørende køb af undervisning i andre kommuner. -1.043

- 5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge** **1.331**  
 Der er et samlet mindreforbrug på ca. 1,3 mill. kr. Afvigelsen skyldes bl.a., at der ikke er indregnet en kontering på 2 mill. kr., som ligger under funktion 5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn/unge, som vedrører udgifter til undervisning af børn og unge i forebyggende forløb 2.000



i andre kommuner.

Der er et merforbrug på ca. 0,7 mill. kr. vedrørende køb af undervisning i andre kommuner. -669

**5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge -40.181**

Der er et samlet merforbrug på ca. 40,2 mill. kr. Heraf skal de 39,3 mill. kr. retteligt -39.300

konteres på andre funktioner under bevillingsområdet Specialundervisning. Heraf skal 13,7 mill. kr. retteligt konteres på funktion 3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud. Forbruget er konteret forkert på 5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn /unge og vedrører betaling for specialundervisning af børn fra København i andre regioner. 21,5 mill. kr. skal retteligt konteres på funktion 3.22.08.1 Kommunale specialskoler og vedrører betaling for undervisning af børn fra København i specialskoler i andre kommuner. 2,1 mill. kr. skal retteligt konteres på funktion 5.28.20.1 Forebyggende foranstaltninger og vedrører betaling til andre kommuner for undervisning i forebyggende foranstaltninger for børn og unge. 2 mill. kr. skal retteligt konteres på funktion 5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge.

Der er et mindreforbrug i forhold til den decentrale opsparring på specialskolerne på ca. 1,1 mill. kr. Beløbet søges overført til 2008. -1.142

Der er et øvrigt merforbrug på ca. 0,3 mill. kr. 261

**Sundhed**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

*Efterspørgselsstyrede serviceområder*

3.22.07.1	Specialundervisning i regionale tilbud	0	0	25	0	-25
3.22.08.1	Kommunale specialskoler	6.276	0	6.291	0	-15
4.62.85.1	Kommunal tandpleje	129.274	65	121.039	400	8.570
4.62.89.1	Kommunal sundhedstjeneste	74.316	0	72.398	317	2.235
5.25.10.1	Fælles formål	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>		<b>209.866</b>	<b>65</b>	<b>199.753</b>	<b>717</b>	<b>10.765</b>

**Bevillingsforklaring**

På bevillingsområdet Sundhed er der et samlet mindreforbrug på ca. 10,8 mill. kr. Der er et samlet mindreforbrug på ca. 8,6 mill. kr. i forhold til den kommunale tandpleje, som skyldes forsinkelser i igangværende byggerier samt forsinkelse i forhold til implementering af elektronisk patientjournal. Derudover er der et samlet mindreforbrug på ca. 2,2 mill. kr. i forhold til den kommunale sundhedspleje. 0,7 mill. kr. af mindreforbruget skyldes en forsinkelse af leveringen af IT-systemer til Børneplanen på sundhedsområdet, mens yderligere 1,2 mill. kr. skyldes udgifter, der fejlagtigt er bogført på bevillingsområdet Administration.

**4.62.85.1 Kommunal tandpleje 8.570**

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 8,6 mill. kr. i forhold til den kommunale tandpleje. 8.017

Der er et mindreforbrug på ca. 8 mill. kr., der kan forklares med forsinkelser i igangværende byggeprojekter på tandklinikkerne på Gerbrandtskolen, Skolen i Peder Vedelsgade, Nyboder skole og Tingbjerg skole. Byggeprojekterne vedrører nyopførelser, renoveringer og udbygninger af tandklinikker. Beløbet søges overført til 2008.

Der er et mindreforbrug på ca. 1 mill. kr., som skyldes forsinkelser i implementeringen af elektronisk patientjournal (SOU 82/2004). Beløbet søges overført til 2008. 1.000

Der er et øvrigt merforbrug på ca. 0,4 mill. kr. -447

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Børne og ungdomstandplejen</b>				
Antal	86.639	87.821	87.821	0
Enhedspris, kr.	1.519	1.471	1.374	97

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Reduktion af udeblivelser og sene afbud	19 pct.	19,9 pct.	105 pct.
<i>Resultatkravet er opfyldt. Tandplejen har indgået aftale om en SMS-service i forbindelse med den elektroniske patientjournal og målsætningen om reduktion af udeblivelserne er derfor overholdt med 105 pct.</i>			

- 4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste** **2.235**
- Der er et samlet mindreforbrug på ca. 2,2 mill. kr. i forhold til den kommunale sundhedspleje. Der er et mindreforbrug på ca. 1,2 mill. kr., som skyldes et forbrug, der er konteret på bevillingsområdet Administration, funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger, som rettelig burde have været bogført på bevillingsområdet Sundhed, funktion 4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste. De 1,2 mill. kr. vedrører udgifter til IT-systemer til understøttelse af Børneplanen på sundhedsområdet. 1.199
- Der er et mindreforbrug på ca. 0,7 mill. kr., som skyldes en forsinkelse af leveringen af IT-systemer til Børneplanen på sundhedsområdet. Beløbet søges overført til 2008. 700
- Der er et øvrigt mindreforbrug vedrørende Sundhedsplejen på ca. 0,3 mill. kr. Beløbet søges overført til 2008. 336

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Sundhedsplejen</b>				
Antal	86.639	87.821	87.821	0
Enhedspris, kr.	917	769	741	28
<b>Sundhedstilbud tilskoleelever</b>				
Antal	43.673	43.932	43.753	179
Enhedspris, kr.	305	298	304	-6

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Tilbud om barselsbesøg til kvinder, der føder hjemme, ambulante eller udskrives efter tidlig fødsel	100 pct.	100 pct.	100 pct.
<i>Resultatkravet er opfyldt og alle indenfor målgruppen er tilbudt barselsbesøg</i>			
Tilbud om 3-5 besøg i barnets første leveår	100 pct.	100 pct.	100 pct.
<i>Resultatkravet er opfyldt og alle indenfor målgruppen er tilbudt besøg</i>			
Tilbud om 1 besøg når barnet er 1½ år	100 pct.	95 pct.	95 pct.
<i>Afvigelsen skyldes at det er sværere at få kontakt til forældrene i målgruppen når de er begyndt at gå på arbejde igen</i>			
Tilbud om 1 besøg når barnet er 3 år	100 pct.	95 pct.	95 pct.
<i>Afvigelsen skyldes at det er sværere at få kontakt til forældrene i målgruppen når først de er begyndt at gå på arbejde igen</i>			

**Miljø**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
3.22.01.1 Folkeskoler	11.055	0	8.480	326	2.901
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	964	0	0	0	964
<b>I alt</b>	<b>12.019</b>	<b>0</b>	<b>8.480</b>	<b>326</b>	<b>3.865</b>

**Bevillingsforklaring**

Bevillingsområdet Miljø udviser et samlet mindreforbrug på ca. 3,9 mill. kr. Der er et mindreforbrug på ca. 2 mill. kr., som skyldes en forkert budgetmæssig fordeling, som modsvares af et merforbrug på bevillingsområdet Specialundervisning. Det reelle mindreforbrug er derfor på ca. 1,9 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ca. 1 mill. kr. i forhold til Miljøtjenesten samt et mindreforbrug på ca. 0,9 mill. kr., som skyldes udskudte aktiviteter i forbindelse med KØSS (Københavns Økologiske Sunde Skolemad), hvor opførelsen af en række skoleboder er udskudt til 2008.

**3.22.01.1 Folkeskoler**

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 2,9 mill. kr. Der er et mindreforbrug på ca. 2 mill. kr., som skyldes en forkert budgetmæssig fordeling, som modsvares af et merforbrug på bevillingsområdet Specialundervisning. 2.001

En del af mindreforbruget skyldes udskudte aktiviteter for ca. 0,9 mill. kr. i forbindelse med KØSS (Københavns Økologiske Sunde Skolemad), hvor opførelsen af en række skoleboder er udskudt til 2008. Der søges om overførsel af beløbet til 2008 (BR 371/07). 900

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Naturskole- og miljøtilbud</i>				
Antal		43.932	43.753	179
Enhedspris, kr.		274	186	88

**5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner**

Der er et mindreforbrug på ca. 1 mill. kr. i forhold til Miljøtjenesten, som søges overført til 2008. 964

**Dagtilbud special**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	-1	0	1
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	150.872	59.059	103.406	23.306	11.713
<b>I alt</b>	<b>150.872</b>	<b>59.059</b>	<b>103.405</b>	<b>23.306</b>	<b>11.714</b>

**Bevillingsforklaring**

Bevillingsområdet Dagtilbud - special udviser et samlet mindreforbrug i 2007 på ca. 11,7 mill. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde.

Der er en samlet nettoopsparing på daginstitutioner med specialpladser tilknyttet på ca. 9,1 mill. kr. Heraf udgør de 3,2 mill. kr. en fejlagtig overførsel fra 2006 til 2007 og den reelle nettoopsparing er på ca. 5,9 mill. kr.

Der er et mindreforbrug på ca. 2,2 mill. kr., som skyldes et øget salg af specialpladser. Da der ikke er indgået aftale med andre kommuner forventes salget at forsvinde i løbet af de kommende år. Derudover er der et mindreforbrug på ca. 0,4 mill. kr. i forhold til en pulje vedrørende ledsageordninger for specielle børnehavepladser.

**5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber****11.713**

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 11,7 mill. kr., som skyldes flere ting.

9.105

Specialinstitutionerne har i løbet af 2007 nettoopsparret ca. 5,9 mill. kr., som søges overført til 2008. Der blev samlet set overført ca. 5,0 mill. kr. i decentral opsparing fra 2006 til 2007, hvilket betyder, at opsparingen er blevet opskrevet med ca. 0,9 mill. kr. i alt.

Der er et yderligere mindreforbrug på 3,2 mill. kr. vedrørende institutionernes opsparing i 2005 under den daværende Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning. Beløbet blev overført til 2006 til Børne- og Ungdomsforvaltningen og igen til 2007 i forbindelse med sagen vedrørende loft over kommunale serviceudgifter, hvor der samlet set skulle overføres et beløb svarende til den samlede sum af overførslerne fra 2005 til 2006. I forbindelse med den ordinære overførselssag fra 2006 til 2007 blev beløbet endeligt opgjort til 5,0 mill. kr., og de allerede overførte 3,2 mill. kr. blev ikke fratrukket overførslen.

Derudover er der en netto merindtægt i forhold til et øget salg af specialpladser på ca. 2,2 mill. kr.

2.208

Der er et mindreforbrug på ca. 0,4 mill. kr. i forhold til en pulje vedrørende ledsageordninger for specielle børnehavepladser.

400

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Specialbørnehave</i></b>				
Antal		149	173	-24
Enhedspris, kr.		503.129	380.347	122.782
<b><i>Specialklubber</i></b>				
Antal	229	93	238	-145
Enhedspris, kr.	315.081	181.148	59.537	121.611

**Anlæg**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
3.22.01.3 Folkeskoler	129.235	0	19.567	0	109.668
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	-13.844	0	242	0	-14.086
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	8.770	0	0	0	8.770
3.22.08.3 Kommunale specialskoler	732	0	1.665	0	-933
3.35.63.3 Musikarrangementer	615	0	0	0	615
5.25.14.3 Integreerede daginstitutioner	111.091	0	1.393	0	109.698
5.25.15.3 Fritidshjem	-5.507	0	1.205	0	-6.712
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	70.621	0	134	0	70.487
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>301.713</b>	<b>0</b>	<b>24.206</b>	<b>0</b>	<b>277.507</b>

**Bevillingsforklaring**

På bevillingsområdet Anlæg er der et samlet mindreforbrug på 277,5 mill. kr. Som led i Børneplan I blev der afsat et samlet rammebudget til udbygning af skole-, fritids- og daginstitutionsområderne i perioden 2003-2007. Det samlede budget for hele perioden var på ca. 2,5 mia. kr. Det viste sig imidlertid, at det tog længere tid end ventet at planlægge og gennemføre det store antal anlægsprojekter i Børneplan I. Derfor blev der i perioden år for år akkumuleret et betydeligt mindreforbrug. Således blev der overført 154,5 mill. kr. i mindreforbrug fra 2006 til 2007 og 121,2 mill. kr. fra 2005 til 2006.

Som led i arbejdet med anlægsplan 2008-2010, der både omfatter Børneplan II og Strukturplanen på skole- og institutionsområdet, blev det besluttet, at hovedparten af det akkumulerede mindreforbrug skulle indgå som en del af finansieringen. Dette fremgår af indstillingen om anlægsplan 2008-2010 (BUU 2008-4470), der blev godkendt af Børne- og Ungdomsudvalget d. 30. januar 2008.

Derudover skal mindreforbruget i 2007 anvendes til dækning af deponering på 2 anlægssager, der fejlagtigt ikke er overført til Økonomiforvaltningen i 2007, til finansiering af restforbrug på bevillinger givet til 2007 eller tidligere samt til finansiering af anlægsforbrug, der pga. manglende kontoplaner blev bogført på statuskonto i 2007.

Det samlede mindreforbrug på ca. 277,5 mill. kr. skal derfor overføres til 2008 og anvendes på følgende måde:

1. Medfinansiering af anlægsplan 2008 - 2010 (BUU 2008-4470) i alt ca. 194 mill. kr.
2. Finansiering af manglende overførsel af deponering på Gyldenrisparken (BR 705/06) og Nyrnberggade (BR 292/07) til ØKF, i alt 19,2 mill. kr.
3. Finansiering af forbrug på forsinkede projekter, herunder grundkøb i Sydhavnen (BR 105/07, 425/07, 402/07, 706/06, 128/07, 228/06, 153/07 og 434/06) i alt ca. 54 mill. kr.
4. Finansiering af forbrug på statuskonto, i alt ca. 10 mill. kr. Mindreforbruget skyldes manglende kontoplan i 2007, hvor regningerne er blevet bogført på en statuskonto, som skal omposteres i 2008.

**3.22.01.3 Folkeskoler****109.668**

Som led i børneplan I er der afsat et samlet rammebudget til udbygning af skoleområdet i perioden 2003 - 2007. Forsinkelser betyder, at det ikke har været muligt at anvende hele budgettet i Børneplan I perioden. Mindreforbruget søges overført til 2008, hvor det indgår i finansieringen af Anlægsplan 2008 - 2010.

<b>3.22.05.3 Skolefritidsordninger</b>	<b>-14.086</b>
<p>Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 5.25.16.3, Klubber og andre socialpæd. fritidstilbud, da størsteparten af budgettet til skolefritidsordninger er placeret her. Merforbruget søges overført til 2008.</p>	
<b>3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud</b>	<b>8.770</b>
<p>Mindreforbruget søges overført til 2008, hvor det indgår i finansieringen af Anlægsplan 2008-2010.</p>	
<b>3.22.08.3 Kommunale specialskoler</b>	<b>-933</b>
<p>Merforbruget skal finansieres af mindreforbruget på 3.22.07.3, Specialundervisning i regionale tilbud og søges overført til 2008.</p>	
<b>3.35.63.3 Musikarrangementer</b>	<b>615</b>
<p>Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger. Mindreforbruget søges overført til 2008.</p>	
<b>5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner</b>	<b>109.698</b>
<p>Som led i Børneplan I er der afsat et samlet rammebudget til udbygning af daginstitutionsområdet i perioden 2003-2007. Forsinkelser betyder, at det ikke har været muligt at anvende hele budgettet i Børneplan I perioden. Mindreforbruget søges overført til 2008, hvor det indgår i finansieringen af Anlægsplan 2008-2010.</p>	
<b>5.25.15.3 Fritidshjem</b>	<b>-6.712</b>
<p>Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 5.25.16.3, Klubber og andre socialpæd. fritidstilbud, da størsteparten af budgettet til skolefritidsordninger er placeret her. Merforbruget søges overført til 2008.</p>	
<b>5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</b>	<b>70.487</b>
<p>Mindreforbruget skal dels ses i sammenhæng med merforbruget på 3.22.05.3, skolefritidsordninger, og 5.25.15.3, Fritidshjem, dels ses som en konsekvens af, at det pga. forsinkelser ikke har været muligt at anvende hele rammebudgettet i Børneplan I perioden. Mindreforbruget søges overført til 2008, hvor det indgår i finansieringen af Anlægsplan 2008-2010.</p>	

**Finansposter**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Finansposter</i>					
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	749	0	686	-63
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	466	0	125	0	341
7.55 Renter af langfristet gæld	1.523	0	713	0	810
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-400	0	400
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-509	0	-137.541	0	137.032
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	-5.158	0	5.158
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-75	0	75
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-31	-31
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-44.093	-44.093
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	1.386	0	542	0	844
<b>I alt</b>	<b>2.866</b>	<b>749</b>	<b>-141.794</b>	<b>-43.438</b>	<b>100.473</b>

**Bevillingsforklaring**

Bevillingsområdet Finansposter udgør et samlet mindreforbrug på ca. 100,5 mill. kr. Finansposter er især præget af forskydninger for lønrefusioner samt mellemregninger mellem finansår. Herudover er der forskydninger grundet afvikling af gymnasier samt indløsning af pantebreve.

<b>8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>137.032</b>
Forskydninger gymnasier	17.900
Tilgodehavender hos forældre	-25.000
Forskydninger seminarier	-2.400
Hensættelser løndebitorer	-6.500
Lønrefusioner KMD	50.100
Forskydninger debitorer	7.100
Anlæg manglende kontoplaner	-9.400
Forudbetalte udgifter	4.500
Projektoverførsler	8.800
Forskydninger i finansielle aktiver hos selvejende institutioner	13.600
Regningstilgodehavende	18.600
Tilgodehavende dagpenge	-41.000
Mellemregninger mellem finansår	100.700
<b>8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b>	<b>5.158</b>
Indløsning af pantebreve til Skolen for luftfart og Lyngby Tekniske skole	4.800
Indløsning af lån til Lyngby Tekniske skole	400
<b>8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-44.093</b>

Forskydninger i selvejende institutioners egenkapital	3.100
Skyldige feriepenge	-9.700
Forudbetalinger	-19.300
Kortfristet gæld	6.000
Lønfejl	27.500
Betaling til andre kommuner vedr. 2007	40.100
Privat børnepasning/KMD aktiv	-2.100
Forskydninger i systemkonti	-89.700

**Finansiell status**

	<b>PRIMO 2007</b>	<b>Direkte posteringer på HK 9</b>	<b>Øvrige forskyd- ninger via HK 8</b>	<b>ULTIMO 2007</b>
<b>Aktiver</b>	<b>4.150.119</b>	<b>0</b>	<b>-3.299.129</b>	<b>850.990</b>
Likvide aktiver	3.593.307	0	-3.155.952	437.355
Tilgode hos staten	400	0	-400	0
Kortfristede tilgodehavender	525.630	0	-137.544	388.086
Langfristede tilgodehavender	30.707	0	-5.158	25.549
Aktiver tilhørende fonds, legater m.m.	75	0	-75	0
<b>Passiver</b>	<b>-4.150.119</b>	<b>0</b>	<b>3.299.129</b>	<b>-850.990</b>
Passiver tilhørende fonds, legater m.m.	-900	0	31	-869
Kortfristet gæld	-313.378	0	44.093	-269.285
Langfristet gæld	-14.699	0	542	-14.157
Balance	-3.821.142	0	3.254.463	-566.679



## Omkostningsbaseret regnskab – Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
Grunde og bygninger	823.122	795.600
Tekniske anlæg	152.251	128.901
Inventar	122.142	77.291
Aktiver under opførelse	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.097.515</b>	<b>1.001.792</b>
Immaterielle anlægsaktiver	588	331
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>588</b>	<b>331</b>
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	8.043	7.719
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>8.043</b>	<b>7.719</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.106.146</b>	<b>1.009.843</b>
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	527.306	386.548
-herunder tilgodehavender hos staten	400	0
-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	526.906	386.547
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	22.664	17.830
Likvide beholdninger	0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>549.970</b>	<b>404.378</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.656.116</b>	<b>1.414.221</b>

<b>Egenkapital</b>	<b>-3.129.728</b>	<b>-3.511.811</b>
Hensættelser til aktiebeskatning m.v.	0	0
Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	4.455.525	4.640.305
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>4.455.525</b>	<b>4.640.305</b>
Langfristet gæld	14.699	14.157
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>14.699</b>	<b>14.157</b>
<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>825</b>	<b>869</b>
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	314.794	270.701
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>314.794</b>	<b>270.701</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>330.318</b>	<b>285.727</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.656.115</b>	<b>1.414.221</b>

## **Noter til omkostningsbestemt balance 2007**

Børne- og Ungdomsforvaltningens balance bærer præg af at der i 2007 ikke er registreret nogen form for aktiver. Dette skyldes primært den nye organisering der har været i forvaltningen. Ved indkaldelsen af regnskab for 2007 blev samtlige af forvaltningens enheder gjort opmærksom på at registreringen af fysiske aktiver skulle finde sted senest 4. januar 2008. Det har vist sig at der har været problemer med adgangen til anlægsmodulet, hvilket er blevet løst efterfølgende.

Fysiske aktiver for de selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsforvaltningen kan ikke registreres i det år hvor de er indkøbt. Dette skyldes at den enkelte institution skal indsende et revisionspåtegnet regnskab til forvaltningen ultimo januar, der skal indtastes i KØR. Først efter modtagelsen af dette kan der indberettes i anlægsmodulet.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har for at imødegå ovenstående iværksat udarbejdelse af en forretningsgang, der sikrer at fysiske aktiver bliver registreret efter retningslinjerne for det omkostningsbaserede regnskab. Efterfølgende vil decentrale enheder i forvaltningen kvartalsvist blive oplyst om samtlige indkøb over kr. 50.000 kr. med en tilbagemeldings pligt til chefcontrolleren om hvilke indkøb som ikke skal medtages i balancen.

I Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede regnskab er kommunens overordnede regnskabspraksis fulgt. I registreringerne er princippet om samhørende aktiver brugt, hvorved samlede udgifter til f.eks. lokaler på skoler er medtaget som samlede beløb.

### **Aktiver**

De materielle anlægsaktiver er faldet med 95,723 mill. kr. af normale afskrivninger. Samme gør sig gældende for de immaterielle anlægsaktiver, der er IT software. Området er faldet med 0,257 mill. kr.

Langfristede tilgodehavender er faldet med 0,324 mill. kr.

Af omsætningsaktiver der er ingen tilgodehavender hos Staten, og de kortfristede tilgodehavender er faldet med 140,359 mill. kr. Dette skyldes primært mellemregninger mellem finansår samt lønrefusioner fra KMD. Værdipapirer er faldet med 4,834 mill. kr. grundet indløsning af pantebreve.

Samlet set er aktiver faldet med 241,895 mill. kr.

### **Passiver**

Hensættelser til ikke forsikringsdækkende tjenestemandspensioner er steget med 184,780 mill. kr.

Den langfristede gæld er faldet med 0,542 mill. kr., og dette skyldes primært afdrag på de selvejende institutioners prioritetsgæld. Det skal bemærkes at der ikke er gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter.

Gæld vedr. fonde, legater m.v. er steget med 0,044 mill. kr.

Den kortfristede gæld i øvrigt er faldet med 44,093 mill. kr. som primært skoleophold for Københavnerbørn der har undervisning i andre kommuner.

Samlet set er passiver faldet med 241,894 mill. kr.

## **Socialudvalget**

## Socialudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>2.539.465</b>	<b>163.550</b>	<b>2.703.015</b>	<b>2.655.692</b>	<b>47.323</b>
Voksne med særlige behov	537.188	118.797	655.985	615.733	40.252
Stofafhængige	344.496	48.703	393.199	356.466	36.733
Administration	436.043	-18.879	417.164	385.293	31.871
Handicappede	97.227	8.286	105.513	179.589	-74.076
Børnefamilier med særlige behov	1.063.987	67.167	1.131.154	1.118.611	12.543
Voksne med behov for serviceydelser	60.524	-60.524	0	0	0
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>1.268.374</b>	<b>81.412</b>	<b>1.349.786</b>	<b>1.323.318</b>	<b>26.468</b>
Voksne med særlige behov	62.632	1.723	64.355	67.508	-3.153
Handicappede	1.205.742	79.689	1.285.431	1.255.810	29.621
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>63.503</b>	<b>-38.419</b>	<b>25.084</b>	<b>6.564</b>	<b>18.520</b>
Døgninstitutioner	1.500	575	2.075	0	2.075
Stofafhængige	5.000	-4.000	1.000	0	1.000
Handicappede	11.065	-4.976	6.089	949	5.140
Voksne med særlige behov	45.938	-30.018	15.920	5.615	10.305
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>1.701.040</b>	<b>-31</b>	<b>1.701.009</b>	<b>1.589.780</b>	<b>111.229</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.701.040	-31	1.701.009	1.589.780	111.229
<b>Finansposter</b>	<b>6.153</b>	<b>0</b>	<b>6.153</b>	<b>40.766</b>	<b>-34.613</b>
Finansposter	6.153	0	6.153	40.766	-34.613
<b>I alt</b>	<b>5.578.535</b>	<b>206.512</b>	<b>5.785.047</b>	<b>5.616.121</b>	<b>168.926</b>

**Voksne med særlige behov**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
0.25.11.1	Beboelse	200	0	0	0	200
3.30.44.1	Produktionsskoler	16.069	0	15.575	0	494
3.38.72.1	Folkeoplysende voksenundervisning	0	0	118	0	-118
3.38.77.1	Daghøjskoler	18.367	0	19.266	0	-899
4.62.81.1	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
4.62.90.1	Andre sundhedsudgifter	31.500	0	12.580	0	18.920
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	3.577	2.455	3.360	2.582	344
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	0	0	0
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	415.725	73.883	434.632	89.181	-3.608
5.38.50.2	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	3.080	3.080
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	81.089	8.948	93.180	25.268	4.230
5.38.52.2	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	13.620	13.620
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	11.314	0	7.543	0	3.771
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	6.237	0	5.383	0	854
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	54.811	2.655	61.283	9.802	675
5.46.60.1	Introduktionsprogram m.v.	0	-13	0	376	389
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	960	0	931	0	29
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	104.064	0	106.950	1.157	-1.729
<b>I alt</b>		<b>743.913</b>	<b>87.928</b>	<b>760.799</b>	<b>145.067</b>	<b>-40.253</b>

## 3.30.44.1 Produktionsskoler

494

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Grundtilskud</b>				
Antal	5	5	5	0
Enhedspris, kr.	403.000	397.000	412.000	-15.000
<i>Realiseret enhedspris er større end budgetteret da budgettet ikke har været tilpasset det i finansloven fastsatte niveau for grundtilskud.</i>				
<b>Aktivitet</b>				
Antal	5	328	328	0
Enhedspris, kr.	40.403	42.947	41.105	1.842
<i>Der er forskellige takster for unge hhv. over/under 18 år. Enhedsprisen er mindre end budgetteret da elevernes gennemsnitsalder har været lavere end forventet.</i>				

## 3.38.77.1 Daghøjskoler

-899

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Daghøjskoler</b>				
Antal	283	289	268	21
Enhedspris, kr.	68.470	63.554	71.987	-8.434
<i>Realiseret enhedspris er højere en budgetteret da en daghøjskole gik konkurs, hvorved kommunen udbetalte tilskud som ikke udmøntede sig i elever.</i>				

## 4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter

18.920

Funktionen udviser et mindreforbrug på 18,9 mill. kr.

Funktionen omfatter den faste dagstakst på 1.650 kr., som afregnes med Region Hovedstaden for færdigbehandlede psykiatriske patienter, der venter på et socialt tilbud. Ordningen er indført 1. januar 2007. Det har været vanskeligt at estimere udgifterne da opgaven er ny og der datagrundlaget utilstrækkeligt. Mindreforbruget skyldes lavere aktivitet end forventet, idet der for 2007 kun er betalt for 21 helårspersoner, mod budgetteret 52 personer. Regningen fra Regionen modtages når patienten er endeligt udskrevet, og der kan derfor komme en efterregulering i 2008.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Betaling for færdigbehandlede psykiatriske patienter</b>				
Antal	0	52	21	31
Enhedspris, kr.	0	602.250	602.250	0
<i>Betaling for færdigbehandlede patienter er overtaget med kommunalreformen pr. 1. januar 2007. Der har således ikke været afholdt udgifter i 2006. Der betales en fast takst pr. dag på 1.650 kr. Det har været vanskeligt at estimere udgifterne da opgaven er ny og datagrundlaget utilstrækkeligt.</i>				

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Rådgivning- og rådgivningsinstitutioner</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	-1.045.271	1.122.000	778.000	344.000
<i>Den realiserede enhedspris er lavere end budgetteret. Dette skyldes mindreforbrug som følge af endnu ikke igangsatte projekter.</i>				

**5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108) -3.608**  
 Regnskabet udviser et merforbrug på 3,6 mill. kr. -3.608

Funktionen skal korrigeres for indtægtsbudgettet til refusion af særligt dyre enkeltsager på 3,1 mill. kr., som fejlagtigt er lagt på driften. 3.100

Funktionen skal korrigeres for en række fejlkonteringer og fejlplaceringer af budget mellem funktion 5.38.50 – botilbud til længerevarende ophold, og funktion 5.38.52 – botilbud til midlertidige ophold, vedrørende beboerindskudslån, særligt dyre enkeltsager (6,0 mill. kr.), Mette Marie samt 10 boliger på Thorupgården, på i alt 11,8 mill. kr. 11.800

Herudover skal der korrigeres for en anlægsudgift på 0,7 mill. kr. vedrørende en teknisk gennemgang af botilbuddene. 700

Funktionen viser derefter et reelt mindreforbrug på 12,0 mill. kr., som består af:

Et mindreforbrug på 8,1 mill. kr. sammensat af: 8.067

- Tryghedsplan I udviser et mindreforbrug på 3,8 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at ét projekt under Tryghedsplan I til 8 beboere ikke som forventet er påbegyndt og ibrugtaget i 2007. Endvidere er et andet projekt 3 måneder forsinket.

- Mindreforbrug på 5,2 mill. kr. på bocentrene. Dette skyldes mindrelægning efter renovering af boliger samt en efterregulering af tilskuddet for 2006 til et projekt på Lindebakken, hvor indtægterne først er bogført i regnskab 2007.

- Psykiatribetjeningen udviser et mindreforbrug på 1,1 mill. kr. Midlerne var i 2007 afsat til uddannelse og kompetenceudvikling af medarbejderne. Uddannelsesforløbet, som udbydes af Region Hovedstaden, påbegyndes først i 2008 if.m. implementeringen af sundhedsaftalerne.

- Merforbrug på 1,7 mill. kr. på centrale konti til finansiering af afdrag på lån som følge af faldende integrationsindtægter i Socialforvaltningen for 2006 (0,8 mill.kr.) og bocentrenes AES-bidrag for 2007 samt afregning for 2006.

- Køb og salg af pladser udviser et samlet merforbrug på 0,5 mill. kr.

Et mindreforbrug på 3,9 mill. kr. sammensat af: 3.925

- Et mindreforbrug på 0,9 mill. kr., som søges overført til 2008 til en gangsudgift til modernisering af et botilbud på handicapområdet (BR 316/06)

- Et mindreforbrug på 3,0 mill. kr., som reserveres til dækning af det samlede merforbrug i Socialforvaltningen (SUD 367/2007).

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Botilbud til sindslidende (længerevarende)</b>				
Antal	776	779	748	-31
Enhedspris, kr.	397.000	390.000	384.000	6.000

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Psykisk syge med behov for en særlig boform tilbydes en bolig indenfor 4 måneder fra visitationstidspunktet. Kilde: Socialforvaltningens VI-system	60 pct.	57 pct.	95 pct.
<i>Forklaring på afvigelse: Opgørelsen omfatter psykisk syge, der i løbet af 2007 har fået tilbudt en bolig indenfor Københavns Kommunes egne institutioner. I takt med at Tryghedsplanen implementeres vil ventetiden afkortes og målopfyldelsen forventes forøget i 2008 og indfriet som planlagt 1. januar 2009. Af de 50 planlagte boliger i 2007, blev 24 taget i brug. De resterende 26 boliger er taget i brug i januar 2008 (3 måneders forsinkelse) og indgår derfor ikke i måltallet for 2007.</i>			

**5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108) 3.080**

Indtægtsbudgettet vedr. særligt dyre enkeltsager på i alt 3,1 mill. kr. er placeret på driften på længerevarende ophold. Refusionsdelen på længerevarende ophold udviser derfor reelt ingen afvigelse.

**5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107) 4.230**

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 4,2 mill. kr. på midlertidige ophold. 4.230  
 Funktionen skal ligeledes korrigeres for indtægtsbudgettet til refusion af særligt dyre 13.620  
 enkeltsager på 13,6 mill. kr., som fejlagtigt er placeret på driften.  
 Funktionen skal korrigeres for en række fejlkonteringer og fejlplaceringer af budget mellem -11.800  
 funktion 5.38.52 – botilbud til midlertidigt ophold, og funktion 5.38.50 – botilbud til  
 længerevarende ophold vedrørende beboerindskudslån, særligt dyre enkeltsager (6,0 mill.  
 kr.), Mette Marie samt 10 boliger på Thorupgården, på i alt 11,8 mill. kr.

Funktionen udviser derefter et reelt mindreforbrug på 6,1 mill. kr., som består af:  
 Et mindreforbrug på 4,5 mill. kr., der primært forklares med følgende aktiviteter: 4.450

- Køb og salg af pladser udviser et mindreforbrug på 5,6 mill. kr. p.g.a. lavere pladstakster end forventet samt manglende fakturering fra andre kommuner for 2007, som betyder at udgiften først forventes afholdt i 2008.
- Ringbo Satellit udviser et mindreforbrug på 2,0 mill. kr., som skyldes tomgang i 13 boliger på Ringbo p.g.a. renovering.
- Projekterne under udbygningsplanen udviser et merforbrug på 1,6 mill. kr. Merforbruget vedrører primært Gaderummet med 2,7 mill. kr. Det skyldes at statstilskuddet først modtages i regnskab 2008. Dette merforbrug modsvares af et mindreforbrug på Borgervænget på 1,3 mill. kr.
- Hjemmevejlederne i de lokale centre udviser et merforbrug på 0,4 mill. kr.
- Sundbyhus udviser et merforbrug på 0,6 mill. kr.
- Et merforbrug på 0,6 mill. kr. på botilbudenes AES-bidrag for 2007 samt endelig afregning for 2006.

Et mindreforbrug på 1,6 mill. kr., som reserveres til finansiering af socialforvaltningens 1.600  
 merforbrug i 2007(SUD 367/2007) og til merudgifter til køb af pladser på handicapområdet i rammeaftalen for 2007.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Botilbud til sindslidende (midlertidige)</b>				
Antal	116	136	129	7
Enhedspris, kr.	188.000	258.000	285.000	-27.000
<b>Botilbud til sindslidende (udbygningsplanen)</b>				
Antal	110	110	110	0
Enhedspris, kr.	223.000	228.000	108.000	120.000



**5.38.52.2 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107) 13.620**

Indtægtsbudgettet vedr. særligt dyre enkeltsager på i alt 13,6 mill. kr. er placeret på driften på midlertidige ophold. Refusionsdelen af midlertidige ophold udviser derfor reelt ingen afvigelse.

**5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99) 3.771**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,8 mill. kr. 3.771

Funktionen skal korrigeres for et merforbrug på 4,3 mill. kr. Bevillingen til Støtte Kontakt Centret er delt på denne funktion 5.38.53 – kontaktperson- og ledsagerordninger samt funktion 5.38.59 – aktivitets- og samværstilbud. Hele udgiften til Støtte Kontakt Centret er bogført på funktion 5.38.59 – aktivitets- og samværstilbud. -4.300

Kontaktperson- og ledsagerordninger udviser derfor et reelt merforbrug på 0,5 mill. kr. -500

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b><i>kontaktperson- og ledsagerordninger</i></b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	9.849.184	11.314.000	7.543.000	3.771.000
<i>Realiseret enhedspris er mindre end budgettet. Dette skyldes primært, at et forbrug på Støtte Kontakt Centret fejlagtigt er konteret på funktion 5.38.59 – aktivitets- og samværstilbud.</i>				

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b><i>Beskyttet beskæftigelse</i></b>				
Antal	64	65	58	6
Enhedspris, kr.	95.827	95.437	92.248	3.189
<i>Realiseret antal og enhedspris er lavere end budgettet. Det skyldes en ujævn fordeling af antal over året. Flere er dog iværksat i efteråret.</i>				

**5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104) 675**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,7 mill. kr. 675

Funktionen skal korrigeres for i alt 4,3 mill. kr. vedrørende Støtte Kontakt Centret. En del af bevillingen til Støtte Kontakt Centret er placeret under funktion 5.38.53 – kontaktperson- og ledsagerordninger. Denne udgift på 4,3 mill. kr. burde have været konteret under funktion 5.38.53 – kontaktperson- og ledsagerordninger. 4.300

Korrigeres for ovenstående, udviser funktionen et reelt mindreforbrug på i alt 5,0 mill. kr., som består af: 4.975

Et mindreforbrug på 2,3 mill. kr. Heraf er reserveret 1,0 mill. kr. til finansiering af forvaltningens samlede merforbrug i 2007 (SUD 367/2007). 2.279

Det resterende mindreforbrug på 1,3 mill. kr. vedrører primært:

- 3 projekter, hvor der fejlagtigt har været budgetteret med kommunal medfinansiering, udviser et mindreforbrug på 2,5 mill. kr. Heraf skyldes 0,8 mill. kr. at uforbrugte midler ikke er blevet overført til regnskabsår 2008.

- På værestedet Østerbro er udgiften på 0,4 mill. kr. til en medarbejder tilknyttet værestedet konteret under et socialcenter på funktion 6.45.51 – sekretariat og forvaltninger.

- Væresteder tilknyttet socialcentrene udviser et samlet merforbrug på 1,1 mill. kr.

- Herudover udviser køb af pladser et merforbrug på 0,5 mill. kr.

Et mindreforbrug på 2,1 mill. kr., som søges overført til 2008 til et værested på Østerbro, idet der forventes at findes egnede lokaler til væresteder i løbet af 2008 (BR 477/06). 2.151

Et mindreforbrug på 0,5 mill. kr., som søges overført til "Projekt fysiske aktiviteter til socialt udsatte" under Idrætshuset (SUD 481/2006). 545

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Aktivitets- og samværstilbud</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	44.682.043	52.156.000	51.481.000	675.000
<i>Enhedsprisen i regnskab 2007 er mindre end budgetteret. Dette skyldes at et merforbrug til væresteder, bl.a. som følge af en fejlkonteret udgift til Støtte Kontakt Centret, modsvares af et større mindreforbrug til projekter som er kommunalt finansieret.</i>				

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Introduktionsprogram</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	4.501.668	13.000	-376.000	389.000
<i>Den realiserede enhedspris er lavere end budgetteret. Det skyldes en efterregulering af indtægten fra Beskæftigelsesforvaltningen for 2006 vedrørende integrationsindtægter angående resultattilskud.</i>				

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Øvrige sociale formål</b>				
Antal	0	1	1	0
Enhedspris, kr.	0	960.000	931.000	29.000
<i>Forskellen i enhedsprisen skyldes et lavere tilskud til Salon Oriental end budgetteret.</i>				

- 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger** -1.729
- Funktionen udviser et merforbrug på 1,7 mill. kr. -1.729
- Der reserveres 0,3 mill. kr. til finansiering af socialforvaltningens merforbrug i 2007 (SUD 367/2007). -300
- Funktionen udviser herefter et reelt merforbrug på 2,0 mill. kr., som dækker over: -2.029
- Et merforbrug i de lokale centre på 1,9 mill. kr., som bla. skyldes merudgifter til IT, manglende finansiering af koordinatorene lokalt, forsinkede dagpenge-indtægter og finansiering af medarbejder under Værestedet Østerbro på funktion 5.38.59 – aktivitets- og samværstilbud. En del af merforbruget er finansieret af frontpuljen under bevillingsområdet Administration.
  - Merudgifter til Gaderummet på 0,4 mill. kr. i forbindelse med lukningen af det nuværende tilbud.
  - Merforbrug på projekt "Få råd til uddannelse" under VUS-kontakten på 0,4 mill. kr., som skyldes, at projektmidler fra Det Lokale Beskæftigelsesråd ikke er medtaget i regnskab 2007.
  - Mindreforbrug på 0,5 mill. kr. til tolke på institutionsområdet under Socialforvaltningen.
  - Et mindreforbrug på 0,2 mill. kr. til hjemmeplejevisitationen på voksenområdet.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Administration på socialcentrene, serviceteam</b>				
Antal	52.853	52.810	52.810	0
Enhedspris, kr.	1.121	1.007	1.031	-24
<i>Stigningen i enhedsprisen ift. budget 2007 skyldes et merforbrug til administration i de lokale centres service/modtagelsesteam. Det er ikke muligt at opgøre det faktiske antal sager i regnskabet, hvorfor dette er sat lig med budgetterede antal sager.</i>				
<b>Administration på socialcentrene, voksenteam</b>				
Antal	28.964	35.313	35.313	0
Enhedspris, kr.	3.622	1.204	1.260	-54
<i>Stigningen i enhedsprisen ift. budget 2007 skyldes et merforbrug til administration i de lokale centres voksenteam. Det er ikke muligt at opgøre det faktiske antal sager i regnskabet, hvorfor dette er sat lig med budgetterede antal sager.</i>				

**Stofafhængige**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
<i>Rammebelagte områder, drift</i>						
0.25.11.1	Beboelse	3.000	0	1.474	0	1.526
0.25.11.2	Beboelse	0	0	0	-77	-77
0.25.13.1	Andre faste ejendomme	480	-845	693	0	632
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	16.895	4.789	18.149	5.778	-265
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	25.852	0	24.287	3.108	4.673
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	163.561	30.536	185.584	39.714	-12.845
5.38.42.2	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	66.771	0	75.992	9.221
5.38.44.1	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens §	39.612	1.263	32.755	262	5.856
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142	180.560	14.959	186.363	33.723	12.960
5.38.45.2	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142	0	0	0	1.812	1.812
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	38.120	3.194	56.626	22.703	1.003
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	13.735	0	18.494	12.403	7.644
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	0	0	0
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	9.879	0	13.290	1.771	-1.641
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	10.986	0	6.231	1.266	6.021
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	9.912	-1.274	11.125	153	213
<b>I alt</b>		<b>512.592</b>	<b>119.393</b>	<b>555.072</b>	<b>198.608</b>	<b>36.735</b>

**0.25.11.1 Beboelse****1.526**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,5 mill. kr.

Mindreforbruget vedrører midler til opførelse af boliger efter lov om almene boliger til særligt udsatte grupper. Der er ikke fundet anvendelse for midlerne i 2007, hvorfor de ønskes overført til 2008 (jf. BR815/96 m.fl.).

**0.25.13.1 Andre faste ejendomme****632**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,6 mill. kr. til tomgangsleje og istandsættelse af almene boliger.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Boligsocial anvisning</i></b>				
Antal		1	1	0
Enhedspris, 1.000 kr.		1.325	693	632

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Alkoholplejehjem</i></b>				
Antal		38	38	0
Enhedspris, 1.000 kr.		385	435	-50
<b><i>Alkoholplejehjem, salg af pladser</i></b>				
Antal		6	6	0
Enhedspris, 1.000 kr.		-537	-523	-14

**5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner****4.673**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 4,7 mill. kr.

**-400**

Fejlkonteringer udgør i alt 0,4 mill. kr. og vedrører dels et konteret forbrug på bevillingsområdet Voksne med særlige behov på 0,2 mill. kr., som rettelig burde have været konteret på funktion 5.35.40 på bevillingsområdet Stofafhængige samt et konteret forbrug på 0,2 mill. kr. under bevillingsområde Administration, som rettelig burde have været konteret på funktion 5.35.40 på bevillingsområdet Stofafhængige.

Derefter udviser funktionen et reelt mindreforbrug på i alt 4,3 mill. kr., som består af:

**4.273**

Et mindreforbrug på 1,3 mill. kr. som fordeler sig således:

**1.300**

- 0,6 mill. kr. vedrørende aktivitetsmidler til boligsociale tilbud

- 0,7 mill. kr. vedrørende sen ansættelse af boligrådgivere

Et mindreforbrug på 3,0 mill. kr., som ønskes overført til 2008 og som vedrører:

**2.973**

- 0,2 mill. kr. i mindreforbrug på en forskerundersøgelse.

- 2,3 mill. kr. i mindreforbrug som følge af en del af den udbetalte løn blev konteret i 2008 og midler til områdeløft.

- 0,5 mill. kr. i mindreforbrug vedrørende midler til det nye IT-system.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Boligsocialt beredskab</i></b>				
Antal	45	25	25	0
Enhedspris, 1.000 kr.	412	372	366	6
<b><i>Boligsociale projekter</i></b>				
Antal		1	1	0
Enhedspris, 1.000 kr.		13.727	11.250	2.477

**5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)** **-12.845**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 12,8 mill. kr. -12.845

Funktionen korrigeres for konteringstilretninger på i alt 3,6 mill. kr. -3.600  
 Konteringstilretningerne vedrører et forbrug på funktion 5.38.59, som rettelig burde have været konteret på funktion 5.38.42 under bevillingsområdet for Stofafhængige. Dels et konteret forbrug for satspuljeprojektet Kirkens Korshærs Herberg på 3,3 mill. kr. på funktion 5.38.52, som rettelig burde have været konteret på funktion 5.38.42 under bevillingsområdet Stofafhængige.

Området er underlagt 50 procent statsrefusion, hvorfor merforbruget skal ses i sammenhæng med merindtægterne på funktion 5.38.42.2, hvorfor det tekniske merforbrug i alt er 3,6 mill. kr.

Efter konteringstilretning udviser funktionen et merforbrug på 16,4 mill. kr. som består af: -16.445

- Et merforbrug på 12,9 mill. kr. vedrørende køb/salg af pladser på forsorghjem og kvindekrisecentre i andre kommuner.
- Et merforbrug på 0,9 mill. kr. vedrørende etablering af nyt tag på Kvindehjemmet.
- Et merforbrug på 2,9 mill. kr. vedrørende merforbrug på Satspuljeprojekter.
- Et mindreforbrug på 0,3 mill. kr. til særlig vedligeholdelse på Sundholm.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Vedligeholdelsesmidler til institutioner på Sundholm</i></b>				
Antal		1	1	0
Enhedspris, 1.000 kr.		1.916	1.516	300
<b><i>Forsorghjem til hjemløse</i></b>				
Antal		358	360	2
Enhedspris, 1.000 kr.		122	122	0
<b><i>Kvindekrisecentre</i></b>				
Antal		181	184	3
Enhedspris, 1.000 kr.		106	106	0
<b><i>Styrket indsats overfor prostitution</i></b>				
Antal		1	1	0
Enhedspris, 1.000 kr.		500	500	0
<i>Budgettet er delt på funktionerne 5.38.42 og 5.72.99</i>				

**5.38.42.2 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)****9.221**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 9,2 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes primært følgende forhold:

- 6,0 mill. kr. vedrører mindreforbrug for ekstra statsrefusion pga. merforbrug på Køb og salg af pladser.
- 3,0 mill. kr. vedrører for meget udbetalt statsrefusion.

**5.38.44.1 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens §****5.856**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 5,9 mill. kr., som består af:

5.856

Et mindreforbrug på i alt 5,2 mill. kr., som fordeler sig på følgende måde:

5.156

- 1,2 mill. kr. vedrører mindreforbrug køb af pladser på Blå Kors.
- 4,0 mill. kr. vedrører mindreforbrug på køb af pladser på Alkoholenheden på Hvidovre Hospital, som følge af færre indskrivninger end tidligere år.

Et mindreforbrug på 0,7 mill. kr. vedrørende et alkoholprojekt for børn og unge, som er kommet for sent i gang. Beløbet ønskes overført til 2008.

700

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b><i>Køb af omsorgsophold til alkoholikere</i></b>				
Antal		31	35	4
Enhedspris, 1.000 kr.		453	367	86
<i>Faldet i gennemsnitspris skyldes, at der er anvendt flere almindelige – og dermed billigere pladser – frem for pladser i plejeafsnit. Derudover er der visiteret til færre permanente ophold.</i>				
<b><i>Lænkeambulatoriet</i></b>				
Antal		1	1	0
Enhedspris, 1.000 kr.		2.660	2.660	0
<b><i>Afholdsambulatoriet</i></b>				
Antal		1	1	0
Enhedspris, 1.000 kr.		1.752	1.752	0
<b><i>Alkoholenheden</i></b>				
Antal		1	1	0
Enhedspris, 1.000 kr.		19.589	13.937	5.652
<b><i>Køb af private behandlingspladser</i></b>				
Antal		1	1	0
Enhedspris, 1.000 kr.		1.145	1.299	-154

**5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142) 12.960**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 13,0 mill. kr., som består af: 12.960

Et mindreforbrug på 10,3 mill. kr., som fordeler sig på følgende måde: 10.260

- 7,0 mill. kr. vedrører mindreforbrug på Entreprisepuljen og skyldes en kombination af årsager herunder, bedre økonomistyring, faldende efterspørgsel og nye brugergrupper, hvor der i højere grad efterspørges ambulante behandling.

- 3,9 mill. kr. vedrører mindreforbrug på Satspuljeprojekter og skyldes, at hele Socialministeriets særtilskud er indsat på denne funktion selvom flere af projekterne er placeret på andre funktioner.

- 0,9 mill. kr. vedrører mindreforbrug på institutionsdriften og skyldes hovedsageligt en manglende huslejeopkrævning på Netværket.

- 1,7 mill. kr. vedrører ekstra DUT midler, der først blev givet i december 2007

Dette opvejes af et merforbrug på Rådgivningscenter Nord på 3,2 mill. kr., herunder for meget opkrævet husleje på 1,2 mill. kr.

Et mindreforbrug på 2,7 mill. kr. som ønskes overført til 2008 og som består af: 2.700

- Et mindreforbrug på 0,5 mill. kr. vedrørende manglende regninger fra leverandører af sprøjter og kanyler.

- Et mindreforbrug på 0,5 mill. kr. vedrørende udviklingen af Brugerjournalen.

- Et mindreforbrug på 1,7 mill. kr. vedrørende forbrug på satspuljeprojekter under bevillingsområdet Voksne med særlige behov.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Køb af private behandlingspladser</b>				
Antal		145	113	-32
Enhedspris, 1.000 kr.		220	220	0
<b>Behandling og rådgivning af stofafhængige</b>				
Antal		2.300	2.275	-25
Enhedspris, 1.000 kr.		39	39	0
<b>Specialinstitutioner for stofafhængige</b>				
Antal		740	737	-3
Enhedspris, 1.000 kr.		81	81	0
<b>Specialydelser for stofafhængige</b>				
Antal		1	1	0
Enhedspris, 1.000 kr.		11.458	10.311	1.147

**5.38.45.2 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142) 1.812**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,8 mill. kr. Mindreforbruget vedrører statsrefusion i særligt dyre enkeltsager. 1.812

**5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107) 1.003**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,0 mill. kr. 1.003

Konteringstilretning udgør i alt 3,3 mill. kr. og vedrører et konteret forbrug for satspuljeprojektet Kirkens Korshærs Natcafe, som retteligt burde være konteret på funktion 5.38.42 under bevillingsområdet Stofafhængige. 3.300

Funktionen udviser efter konteringstilretning et mindreforbrug på 4,3 mill. kr. Dette skyldes følgende: 4.303

- 1,5 mill. kr. vedrører et mindreforbrug på HIV-Pensionatet.

- 2,0 mill. kr. vedrører et mindreforbrug på Køb og salg af pladser.

- 0,8 mill. kr. vedrører et mindreforbrug på uopkrævet husleje for Borgervænget.

**5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99) 7.644**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 7,6 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes, at Støtte-kontaktpersonsordningen først blev igangsat sent i 2007.

**5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104) -1.641**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 1,6 mill. kr. -1.641

Korrigeres for konteringstilretning for i alt 1,3 mill. kr. udviser funktionen et merforbrug på 0,3 mill. kr.

Konteringstilretningerne skyldes følgende forhold:

- 1,0 mill. kr. vedrører manglende fordeling af særtilskuddet fra Socialministeriet. Samtlige midler er konteret på funktion 5.38.45
- 0,3 mill. kr. vedrører projekt fælles beskæftigelse, som skal konteres under funktion 5.38.42

Funktionen udviser efter fejlkonteringer et merforbrug på 0,3 mill. kr. Dette er skyldes et merforbrug på 0,3 mill. kr. på institutionsdriften.

Funktionen korrigeres for fejlkonteringer på i alt 1,3 mill. kr. 1,0 mill.kr. vedrører manglende fordeling af særtilskuddet fra Socialministeriet som i stedet er blevet konteret på funktion 5.38.45. 0,3 mill. kr. vedrører projekt fælles beskæftigelse, som skulle have været konteret på funktion 5.38.42. 1.300

Efter korrektion for fejlkonteringer udgør merforbruget 0,3 mill. kr., som skyldes et merforbrug på institutionsdriften -341

**5.72.99.1 Øvrige sociale formål 6.021**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 6,0 mill. kr., som består af: 6.021

Et mindreforbrug på 4,7 mill. kr., som udgøres af: 4.700

- 2,6 mill. kr. i mindreforbrug på indlogering af husvilde på hotel.

- 2,1 mill. kr. i mindreforbrug på Nødboliger og skyldes primært manglende betaling af ejendomsudgifter for 2007.

Et mindreforbrug på 1,3 mill. kr., som vedrører en konteringstilretning ifm. Afvikling af driftsoverenskomst med Kirkens Korshærs Ungdomscenter, der skulle have været placeret på statuskonto. Beløbet ønskes overført til 2008. 1.321

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Indlogering af husvilde</i>				
Antal		1	1	0
Enhedspris, 1.000 kr.		11.324	5.834	5.490

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Administrationsudgifter til drift af rådgivningscentre</i>				
Antal		2.300	2.275	-25
Enhedspris, 1.000 kr.		4	4	0



Øvrige målsætninger på udgiftsområdet			
Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Alle, der ønsker behandling, skal have et behandlingstilbud inden 14 dage efter henvendelse.	100 pct.	99 pct.	99 pct.
At 25 pct. af dem, der udskrives fra stoffri behandling, udskrives færdigbehandlede og stoffri	25 pct.	30 pct.	161 pct.
Mindst 67 pct. af dem, der udskrives færdigbehandlede og stoffri, indskrives ikke i ny behandling inden for et år efter udskrivning.	67 pct.	79 pct.	118 pct.
33 pct. af de brugere, der i det foregående år har været uden bolig, (har haft ophold på et herberg eller som har været registreret under ukendt adresse i folkeregisteret) skal i det efterfølgende år have opnået en mere stabil boligsituation, målt ved at have en adresse i folkeregisteret, som ikke er et herberg.	33 pct.	34 pct.	103 pct.

### Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.58.95.1 Redningsberedskab	87	0	18	0	69
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	421	1.747	1.327
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	17.331	0	18.352	1.956	935
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	883	0	610	0	273
6.45.50.1 Administrationsbygninger	53.621	0	58.966	1.254	-4.090
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	348.624	3.382	329.007	17.122	33.357
<b>I alt</b>	<b>420.546</b>	<b>3.382</b>	<b>407.373</b>	<b>22.079</b>	<b>31.870</b>

#### 5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)

1.327

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,3 mill. kr.

Reelt udviser funktionen balance. Det tekniske mindreforbrug på 1,3 mill.kr. skyldes en fejlkontering, idet statstilskud både er konteret som statstilskud og som almindelige indtægter

**5.72.99.1 Øvrige sociale formål**

935

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

Mindreforbruget skyldes primært følgende:

- Et mindreforbrug på 0,5 mill. kr. vedrørende § 18-midler til frivilligt socialt arbejde. Mindreforbruget skyldes tilbagebetaling af uforbrugte frivillige midler samt momsafregning. Der var oprindeligt ventet et mindreforbrug på 1 mill. kr., men der har været en større gennemførelsesrate end normalt, hvilket har betydet færre tilbagebetalinger end forventet. Det er besluttet, at mindreforbruget skal anvendes til at dække Socialforvaltningens samlede merforbrug (jf. BR 64/08).
- Et mindreforbrug på 0,3 mill. kr., vedrørende SSP-sekretariatet.

**6.45.50.1 Administrationsbygninger**

-4.090

Funktionen udviser et merforbrug på 4,1 mill. kr.

Reelt udviser funktionen balance som følge af:

- At der i korrigeret budget 2007 er indeholdt en fejlagtig huslejeopskrivning fra Københavns Ejendomme på 2,2 mill. kr.
- Et mindreforbrug på 1,2 mill. kr. på socialcenter Bispebjerg som følge af manglende kontering af husleje fra Københavns Ejendomme.
- Et merforbrug på 1 mill. kr. på socialcenter Østerbro som følge af fejlkontering fra Københavns Ejendomme af husleje vedr. Egmontgården, der i alt burde være konteret på bevillingsområdet Stofafhængige under funktion 5.38.42.

Der er reserveret budget til husleje på 6,5 mill. kr. på funktion 6.45.51.

Der skal gøres opmærksom på, at der er stor usikkerhed omkring regnskabet vedr. administrationsbygninger, da Københavns Ejendomme endnu ikke har redegjort for de beløb, de har konteret i Socialforvaltningen. Der kan som følge heraf komme en efterregulering af husleje.

**6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger**

33.357

Funktionen udviser et mindreforbrug på 33,4 mill. kr.

33.357

Reelt udviser funktionen et mindreforbrug på 23,3 mill.kr. Forskellen på 10,1 mill. kr. mellem det tekniske og det reelle mindreforbrug skyldes fejlplaceringer af forbrug og budget mellem bevillingsområder på i alt 2,4 mill. kr., overførsler til 2008 på i alt 1,2 mill. kr. samt overførsel af 6,5 mill. kr. til funktion 6.45.50 – Administrationsbygninger til dækning af merforbrug.

De indregnede overførsler på i alt 1,2 mill. kr. vedrører følgende:

- Overførsel af mindreforbrug på 0,8 mill. kr. vedr. uforbrugte tilskudsmidler til projekt "kortlægning af sociale forhold blandt isolerede etniske kvinder i Københavns kommune" (jf. ØU 92/2007).
- Overførsel af mindreforbrug på 0,4 mill. kr. vedr. omkostningsbaseret regnskab (BR 567/06 og BR 645/06). Der er tale om en engangsbevilling, som er givet specifikt til projektet vedr. udbredelse af OBR i forvaltningen. Projektet har stået stille i 2006 pga. serviceudgiftsloftet og i 2007 pga. oprettelsen af Koncern Service. Det forventes, at projektet vil blive gennemført i 2008, da det er vedtaget ved lov, at kommunerne skal overgå til omkostningsbaserede regnskaber fra 2010.

Det skal bemærkes, at i det reelle mindreforbrug på 23,3 mill.kr. er indeholdt en tilbageførsel på 6,3 mill. kr. fra Børne- og Ungdomsforvaltningen som tidligere på året blev overført fra Socialforvaltningen pga. forventet merforbrug i Børne- og ungdomsforvaltningen. Børne- og Ungdomsforvaltningen konstaterede i efteråret et

mindreforbrug og tilbagebetalte midlerne. Socialudvalget har besluttet, at midlerne skal anvendes til dækning af Socialforvaltningens generelle merforbrug (SUD 450/2007). Derudover er der tilbageført 4,3 mill. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vedr. øgede integrationsindtægter, som følge af ændret skøn. Socialudvalget har besluttet, at midlerne skal anvendes til dækning af Socialforvaltningens generelle merforbrug.

Mindreforbruget på 12,7 mill.kr. skyldes primært følgende:

- At der har været en række engangsoverførsler fra 2006 til 2007.
- At der i Socialforvaltningen har været iværksat særlige initiativer på i alt 2,5 mill. kr. til at reducere forvaltningens samlede merforbrug.
- At der på funktion 6.45.51 – Sekretariat og forvaltninger i alt har været reserveret 6,2 mill. kr. til udgifter, som enten er bortfaldet eller mindsket i 2007. De 4,9 mill. kr. vedrører en refusionsopgørelse mellem Koncernservice og Socialforvaltningen. KS har mod forventet overført 3,9 mill. kr. til SOF. Det var forventet at SOF skulle betale 1 mill. kr.

Mindreforbruget består derudover over en række mer- eller mindreforbrug, hvoraf de væsentligste omhandler:

- Et mindreforbrug vedr. løndebitorer på 1,8 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at BR har besluttet (BR 330/07), at de enkelte forvaltninger skal kompenseres for de resterende merudgifter i forbindelse med lukning af oprydningsprojekter vedr. Accenture.
- Et merforbrug vedr. Arbejdsgivernes elevrefusion fra 2005 på 2 mill. kr. Betalingen vedrører manglende indbetaling af AER fra Accentureperioden for 2005. Forvaltningen bliver kompenseret fuldt ud for denne betaling i 2008.
- Et merforbrug på betaling af lønsystem på 3,6 mill. kr. Merforbruget skyldes uundgåelige udgifter til lønsystemet.
- Et mindreforbrug vedr. udbudsreserven på 1,3 mill. kr. Mindreforbruget skyldes uforbrugte midler samt kompensation for tjenestemænd der ikke overgik til Accenture i forbindelse med, at lønudbetalingen blev privatiseret.
- Et mindreforbrug vedr. administrationsudviklingsmidler på samlet 1,3 mill. kr., som primært skyldes tilbageholdenhed sfa. forvaltningens generelle økonomiske situation.
- Et mindreforbrug vedr. personaleudvikling på 4,9 mill. kr. Det har i sidste kvartal af 2007 ikke været muligt at sætte aktiviteter i gang i det budgetterede omfang.
- Et merforbrug vedr. ulykkeserstatninger på 2,9 mill. kr. som følge af, at forsikringspræmien har været højere end budgetteret. Det forventes, at 1,6 mill. af de 2,9 mill. kr. efterreguleres i 2008.
- Et mindreforbrug vedr. interne servicefunktioner på 0,9 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at forbruget til løn og drift af omstillingen har været mindre end budgetteret.

Funktionen korrigeres for 8,9 mill. kr. som følge af fejlplaceringer af forbrug og budget mellem bevillingsområder på i alt 2,4 mill. kr. samt en overførsel af 6,5 mill. kr. til funktion 6.45.50 til dækning af merforbrug. 8.900

Efter fejlkonteringer og korrektioner udgør mindreforbruget 24,5 mill. kr. som består af: 24.457

- Et mindreforbrug på 23,3 mill. kr. som består af en række mindre mer- og mindreforbrug, hvoraf det vigtigste udgør et mindreforbrug på 4,9 mill. kr. vedrørende personaleudvikling og 6,2 mill. kr. til midler, som enten er bortfaldet eller mindsket i 2007.
- Et mindreforbrug på 1,2 mill. kr. som ønskes overført og som består af 0,8 mill. kr. vedr. uforbrugte tilskudsmidler til projekt ”kortlægning af social forhold blandt isolerede etniske kvinder i Københavns Kommune” (ØU 92/2007) samt 0,4 mill. kr. vedr. omkostningsbaseret regnskab (BR 567/2006 og BR 645/2006).

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Administrationsudgifter pr. 1.000 indbyggere (kr.)</b>				
Antal				
Enhedspris, kr.	784	828	779	49
<i>Note: Administrationsudgift pr. indbygger er for 2007 beregnet på baggrund af regnskab 2007, korrigeret for krydshenvisninger og overførsler til 2008, delt med befolkningstallet (1.000 indbyggere) for Københavns Kommune pr. 1. januar 2007.</i>				
<i>Kilde: Regnskab 2007, Danmarks Statistik</i>				
<b>Gns. sygefravær i centralforvaltningen (dage)</b>				
Antal	19		13	
<i>Kilde: SOFDW/Personaleinfo.</i>				
<b>Gns. Sygefravær i lokalforvaltningen (dage)</b>				
Antal	24		23	
<i>Kilde: SOFDW/Personaleinfo</i>				
<b>Gns. sygefravær i bo- og dagtilbud (dage)</b>				
Antal	22		21	
<i>Kilde: SOFDW/Personaleinfo</i>				
<b>Antal årsværk</b>				
Antal	410	436	431	-5
<i>Note: Antal årsværk i centralforvaltningen og antal årsværk i socialcentrenes administrationsenheder og antal årsværk i SSP-Sekretariatet.</i>				
<i>Kilde: Løneheden</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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	2.751	0	2.727	0	24
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	981	0	301	0	680
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	1.535	1.945	410
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	2.329	0	500	0	1.829
5.32.30.1 Ældreboliger	515	0	0	0	515
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	31.125	0	39.866	0	-8.741
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	3.294	0	2.648	0	646
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	5.678	3.419	3.408	669	-481
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	2.176	0	2.281	2.472	2.367
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	328	0	0	0	328
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	10.289	0	14.368	5.038	960
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	5.220	0	4.300	75	995
5.58.80.1 Revalidering	74.973	58.575	66.941	42.753	-7.790
6.45.50.1 Administrationsbygninger	16.149	0	15.796	82	435
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	78.774	67.075	79.337	1.386	-66.253
<b>Ialt</b>	<b>234.582</b>	<b>129.069</b>	<b>234.008</b>	<b>54.419</b>	<b>-74.076</b>

<b>5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge</b>	<b>410</b>
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,4 mill. kr.	410
De bogførte udgifter og indtægter på netto -0,4 mill. kr. vedrører fkt. 5.28.20.1 på det efterspørgselsstyrede serviceområde.	-410
Herefter udviser funktionen balance	0
<b>5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge</b>	<b>1.829</b>
Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 1,8 mill. kr.	1.829
Funktionen vedrører en akutpulje til finansiering af akut køb af pladser i andre kommuner eller merindskrivninger på Københavns kommunens døgninstitutioner. I 2007 er der anvendt 2,5 mill. kr. til merindskrivninger på Svanehuset. Disse udgifter er bogført under Svanehuset på fkt. 5.28.23.1 på det efterspørgselsstyrede serviceområde.	-2.487
Herved udviser funktionen et merforbrug på 0,7 mill. kr.	-658

**5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede -8.741**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 8,7 mill. kr. -8.741

Forbruget vedrører tilskud til ansættelse af handicaphjælpere efter SEL § 96. Merforbruget skyldes en aktivitetsstigning i 2007. Aktivitetsstigningen er kommet som følge af flere borgere i ordningen i løbet af de sidste måneder af 2006 samt i 2007, som nu får helårseffekt. Endvidere skyldes en del af merforbruget, at de enkelte borgere i ordningen er blevet dyrere, som følge af at de har fået bevilliget tilskud til flere timer.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Tilskud til Handicaphjælpere</b>				
Antal	41,7	41,7	47,0	-6,9
Enhedspris, kr.	777.005	746.403	848.213	-101.810
<i>Aktiviteten beskriver gennemsnittet af antal modtagere af støtte pr. måned. Stigningen i enhedsprisen skyldes til dels flere visiterede timer til de enkelte brugere samt øgede omkostninger til timeløn, forsikringer samt barselsfonden.</i>				

**5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108) 2.367**  
 Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 2,4 mill. kr. 2.367  
 Funktionen vedrører en akutpulje til finansiering af akut køb af pladser i andre kommuner eller merindskrivninger på Københavns Kommunes Botilbud. I 2007 er der anvendt 3,2 mill. kr. til merindskrivninger på kommunernes botilbud. Disse udgifter er bogført er bogført under de enkelte botilbud på fkt. 5.38.50.1 på det efterspørgselsstyrede serviceområde. -3.160  
 Således udviser funktionen et reelt merforbrug på 0,8 mill. kr. -793

**5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99) 960**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,0 mill. kr. 960

Mindreforbruget vedrører udgifter til kontaktperson og ledsagerordninger til borgere i andre kommuner hvor Københavns Kommune har betalingsforpligtigelsen.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Ledsagerordninger - Visiterede borgere som faktisk benytter ordningen</b>				
Antal	277	191	218	-27
Enhedspris, kr.	47.141	53.785	42.794	10.991
<i>Der har i forhold til 2006 været et fald i aktiviteten. Aktiviteten kan variere en del år til år, da ikke alle visiterede borgere gør brug af ordninger hvert år.</i>				

**5.58.80.1 Revalidering -7.790**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 7,8 mill. kr. -7.790  
 Funktionen korrigeres for en fejlkontering af den objektive finansiering af Blindeinstituttet på 16,4 mill. kr., som er blevet fejlkonteret under fkt. 5.38.59.1 på det efterspørgselsstyrede serviceområde. 16.395  
 Herefter udestår et reelt mindreforbrug på 8,6 mill. kr. 8.605

**6.45.50.1 Administrationsbygninger** **435**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,4 mill. kr. 435

Udgifterne vedrører husleje på kommunes fire handicapcentre. Mindreforbruget skyldes formentlig manglende afregning med Købehavns Ejendomme. Det har under udarbejdelse af årsregnskabet ikke været muligt at få et fuldstændigt billede af omfanget af manglende opkrævninger, men beløbet forventes at være mellem 0 og 1,0 mill. kr.

**6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger** **-66.253**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 66,3 mill. kr. -66.253

Funktionen skal korrigeres for 67,1 mill. kr. i indtægt fra Staten i form af refusion for særligt dyre enkeltsager, som er bogført under de enkelte ydelsesfunktioner. 67.075  
 Herefter udestår et reelt mindreforbrug på 0,8 mill. kr. 822

### 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.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
5.25.10.1 Fælles formål	9.395	0	0	0	9.395
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	165	0	-165
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	534	0	-534
5.25.13.1 Børnehaver	-318	0	991	0	-1.309
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	3.025	0	-3.025
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	1.043	0	-1.043
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	422	0	-422
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	391.143	38.363	393.027	35.673	-4.574
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	6.548	0	6.033	-515
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	263.386	5.328	288.291	18.390	-11.842
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	199	0	200	1
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	395.980	17.607	394.606	35.645	19.412
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	20.945	0	21.186	241
5.28.24.1 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	36.822	23.499	40.374	32.375	5.324
5.28.24.2 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	0	392	0	396	4
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	41.384	4.267	43.634	7.072	555
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	12.918	0	11.010	18	1.927
5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	97.592	0	98.568	89	-887
<b>Ialt</b>	<b>1.248.302</b>	<b>117.148</b>	<b>1.275.689</b>	<b>157.077</b>	<b>12.543</b>

<b>5.25.10.1 Fælles formål</b>	<b>9.395</b>
Funktionen udviser et mindreforbrug på 9,4 mill. kr.	9.395
Funktionen korrigeres for forbrug på 6,5 mill. kr., som fejlagtigt er placeret på funktionerne 5.25.11.1-5.25.16.1.	-6.498
Herved udviser funktionen et reelt mindreforbrug på 2,9 mill. kr.	2.897

Mindreforbruget på 2,9 mill. kr. på socialpædagogiske fripladser skyldes en kombination af væsentligt lavere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Sammenlignet med 2006 er forbruget faldet ca. 2,8 mill. kr., hvilket skyldes både lavere aktivitet og lavere enhedspris.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Socialpædagogiske fripladser</i>				
Antal	1.014	1.009	800	-209
Enhedspris, kr.	8.818	8.996	7.725	-1.271

<b>5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge</b>	<b>-4.574</b>
Funktionen udviser et merforbrug på 4,6 mill. kr.	-4.574
Funktionen skal korrigeres for tillæg af lån på 12,7 mill. kr. (BR 592/07)	-12.700
Herefter udgør funktionens merforbrug 17,2 mill. kr. Dertil ønsker Socialforvaltningen overført 0,5 mill. kr. vedrørende plejelønsudgifter til 2008.	-500
Herved udviser funktionen et merforbrug på 17,8 mill. kr.	-17.774

Merforbruget på 17,8 mill.kr. er sammensat af væsentlige mer- og mindreforbrug. Således har socialcentrene et merforbrug på 49,6 mill.kr. Dette merforbrug reduceres primært af et mindreforbrug på 14,8 mill.kr. vedr. mellemkommunal refusion, et mindreforbrug på 12,6 mill.kr. vedr. midler fra døgnanbringelsespuljen (del af i alt 18,8 mill. kr. tildelt bevillingsområdet), samt et mindreforbrug på 4,3 mill. kr. primært hentet via besparelser til at dække det forventede merforbrug.

Socialcentrenes merforbrug på 49,6 mill.kr. skyldes hovedsagligt, at der er sket en kraftig stigning i anvendelsen af socialpædagogiske opholdssteder. Stigningen kan delvist forklares ved en stigning i antallet af unge, der har et ekstremt adfærdsmønster og som kræver omkostningstunge foranstaltninger. Men også en stigning i udgiften til bl.a. familiepleje og pladser på kost- og efterskoler har bidraget væsentligt til merforbruget.

Mindreforbruget på 14,8 mill.kr. vedr. mellemkommunal refusion skyldes dels tilbagebetaling grundet vundne ankesager og dels positiv efterregulering af betalinger vedr. 2006. Derudover er et større antal sager end forventet afsluttet, og en række foranstaltninger er omlagt til knap så dyre foranstaltninger. Mellemkommunal refusion er et vanskeligt styrbart område, da det påvirkes af beslutninger truffet i andre kommuner.

I oktoberprognosen forventedes et reelt merforbrug på 22,7 mill. kr. Forskellen mellem det forventede merforbrug i oktoberprognosen og det reelle merforbrug i regnskabet på 17,8 mill. kr. skyldes primært, at socialcentrene har haft et yderligere merforbrug på 22,6 mill. kr. Dette modsvares af et mindreforbrug på 12,6 mill. kr. vedr. midler fra døgnanbringelsespuljen afsat til at dække merforbruget, stigningen i mindreforbruget vedr. mellemkommunal refusion på 11,7 mill. kr., samt 3,2 mill. kr. hentet gennem yderligere besparelser.

Med henblik på at styrke økonomistyringen og nedbringe merforbruget i socialcentrene, har Socialforvaltningen igangsat en genopretningsplan. Det er Socialforvaltningens vurdering, at genopretningsplanens initiativer samlet set vil muliggøre budgetoverholdelse i 2008, under forudsætning af, at der i 2008 er fokus på at implementere servicereduktioner administrativt, såvel som politisk.



<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Plejefamilier</b>				
Antal	493	555	485	-70
Enhedspris, kr.	320.000	323.848	344.952	21.104
<i>Mindreforbruget på 12,4 mill. kr. vedr. plejefamilier skyldes, at der har været en væsentligt lavere aktivitet end budgetteret. Den lavere aktivitet modsvares delvist af en højere enhedspris end budgetteret. Sammenlignet med 2006 er forbruget steget ca. 9,5 mill. kr., hvilket primært skyldes en stigende enhedspris.</i>				
<b>Netværksplejefamilier</b>				
Antal	13	33	26	-7
Enhedspris, kr.	107.000	108.712	102.580	-6.132
<b>Socialpædagogiske opholdssteder</b>				
Antal	116	118	154	36
Enhedspris, kr.	606.000	716.688	749.989	33.251
<i>Merforbruget på 30,9 mill. kr. vedr. socialpædagogiske opholdssteder skyldes, at der har været en væsentlig højere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Sammenlignet med 2006 har der ligeledes været et væsentligt højere forbrug, hvilket skyldes både højere aktivitet og højere enhedspris.</i>				
<b>Eget værelse</b>				
Antal	174	195	175	-20
Enhedspris, kr.	151.000	164.536	166.227	1.691
<i>Mindreforbruget på 3,0 mill. kr. vedr. eget værelse skyldes primært en lavere aktivitet end budgetteret. Sammenlignet med 2006 har der været et højere forbrug i 2007, hvilket primært skyldes en højere enhedspris.</i>				
<b>Kost- og efterskoler</b>				
Antal	56	75	61	-14
Enhedspris, kr.	240.000	219.709	286.384	66.675
<b>Refusionsindtægter</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	-34.248.000	-24.919.000	-32.423.000	-7.504.000
<i>Merindtægterne vedr. refusion på 7,5 mill. kr. skyldes højere indtægter fra sager med refusion end budgetteret. Sammenlignet med 2006 har der været et beskedent fald i refusionsindtægterne.</i>				
<b>Refusionsudgiftssager</b>				
Antal	192	175	151	-24
Enhedspris, kr.	406.000	379.000	384.728	5.728
<i>Mindreforbruget vedr. refusionsudgifter på 8,2 mill. kr. skyldes primært et lavere antal sager end budgetteret. Sammenlignet med 2006 er forbruget i 2007 væsentligt lavere. Dette skyldes bl.a., at der blev posteret flere udgifter i 2006 end det faktiske forbrug, hvilket har betydet en positiv efterregulering i 2007. Der er stoppet flere sager end ventet. Derudover er der en række sager hvor dyre foranstaltninger er skiftet ud med billigere foranstaltninger. Usikkerheden skal ses i sammenhæng med at udgifterne er påvirket af beslutninger foretaget i andre kommuner. Det bemærkes, at aktiviteten er den forventede aktivitet fra det forventede regnskab 2007 pr. oktober 2007.</i>				
<b>Advokatbistand, tolkebistand, bidrag fra bidragssystemet, og statsrefusion vedr. uledsagede flygtningebørn</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	-2.817.000	-11.629.000	-5.878.000	5.751.000
<i>Mindreindtægterne på 5,8 mill. kr. vedr. advokatbistand, tolkebistand mv. skyldes primært færre indtægter vedr. bidrag fra bistandssystemet (egenbetaling) og statsrefusion vedr. uledsagede flygtningebørn end budgetteret. Sammenlignet med 2006 er der væsentligt flere indtægter i 2007, hvilket skyldes, at der i 2007 indgår indtægter vedr. statsrefusion vedr. særligt dyre enkeltsager hvilket ikke var tilfældet i 2006, da ordningen blev indført 1. januar 2007.</i>				

**5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge -515**  
 Funktionen udviser en mindreindtægt i refusion på 0,5 mill. kr.

Det skal bemærkes, at der i regnskabet er indregnet statsrefusionsindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager svarende til de budgetterede indtægter på 27,4 mill. kr. Indtægterne er fordelt mellem funktionerne 5.28.20.2, 5.28.21.2, 5.28.23.2 og 5.28.24.2. Det skønnes, at den endelige opgørelse af de refusionsberettigede udgifter vil resultere i merindtægter på 20-35 mill. kr. Vurderingen er dog usikker og afhænger af en række eksterne forhold hvorfor den forventede merindtægt ikke er indregnet i regnskabet.

**5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge -11.842**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 11,8 mill. kr. -11.842

Funktionen korrigeres for 6,2 mill. kr. vedr. midler fra døgnanbringelsespuljen, der blev udmeldt på funktion 5.28.21.1, men skulle udmeldes på funktion 5.28.23.1. -6.200

Merforbruget udgør herefter 18,0 mill. kr. Hertil ønsker Socialforvaltningen overført 1,1 mill. kr. til 2008 vedr. uforbrugte midler afsat til udvikling af Sofdw og implementering af IT på selvejende institutioner. -1.141

Herved udviser funktionen et merforbrug på 19,2 mill. kr. -19.183

Merforbruget på 19,2 mill. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Socialcentre har et merforbrug på 28,1 mill.kr. Dette merforbrug reduceres af et mindreforbrug på 5,1 mill. kr. på midler til dækning af uforudsete driftsudgifter, et mindreforbrug på 2,0 mill. kr. på kommunens forebyggende institutioner, samt et mindreforbrug på 1,9 mill. kr. vedr. mellemkommunal refusion.

Socialcentrenes merforbrug på 28,1 mill. kr. skyldes primært en kraftig stigning i anvendelsen af foranstaltningerne konsulentbistand, hjemme-hos'er og familiebehandling. Sammenlignet med 2006 er der på de tre foranstaltninger under et, sket en stigning i aktiviteten på 21,9 pct.

Det er samlet set Socialforvaltningens vurdering, at udviklingen i merforbruget på forebyggelsesområdet skyldes en kombination af et øget pres på området samt at enkelte socialcentre har haft en utilstrækkelig prognosepraksis på forebyggelsesområdet.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Forebyggende foranstaltninger i socialcentrene</b>				
Antal	6.993	6.704	6.578	-126
Enhedspris, kr.	29.000	31.678	35.326	3.648
<i>Merforbruget på 20,0 mill. kr. vedr. forebyggende foranstaltninger i socialcentrene skyldes primært, at der har været væsentlige stigninger i forbruget vedr. foranstaltningerne konsulentbistand, hjemme hos'er og familiebehandling primært som følge højere enhedspriser end budgetteret. Sammenlignet med 2006 er der et væsentligt højere forbrug i 2007, hvilket primært skyldes stigende enhedspriser.</i>				
<b>Refusionsudgiftssager</b>				
Antal	55	51	52	1
Enhedspris, kr.	80.000	71.000	71.038	38
<b>Refusionsindtægter</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	-2.639.000	-2.199.000	-3.220.000	-1.021.000
<i>Merindtægterne vedr. refusion på 1,0 mill. kr. skyldes højere indtægter fra sager med refusion end budgetteret. Sammenlignet med 2006 har der været en beskedent stigning i refusionsindtægterne.</i>				
<b>Ungerådgivninger, tidsbegrænsede projekter og tilskud</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	12.039	11.095	10.471	-624
<b>Antal forebyggende foranstaltninger pr. 1.000 0-18 årige</b>				
Antal	81		76	
<i>Antal forebyggende foranstaltninger pr. 1.000 0-18-årige realiseret i 2006 er beregnet på baggrund af Københavns Kommunes statistik over antallet af 0-18-årige pr. 1. januar 2007, mens den realiserede aktivitet i 2007 er tallet beregnet på baggrund af Københavns Kommunes prognose over antallet af 0-18-årige pr. 1. januar 2008. De 18-årige er ikke medtaget.</i>				
<b>Udgift pr. forebyggende foranstaltning</b>				
Antal				
Enhedspris, kr.	29.000		35.797	
<i>Stigningen i enhedsprisen vedr. forebyggende foranstaltninger skyldes bl.a., at der er benyttet flere dyre forebyggende foranstaltninger sammenlignet med 2006.</i>				
<b>Forebyggende institutioner</b>				
Antal	17.493	13.089	14.836	1.747
Enhedspris, kr.	1.489	2.634	1.855	-755
<i>Mindreforbruget vedr. de forebyggende institutioner på 7,0 mill. kr. skyldes primært en væsentlig lavere enhedspris end budgetteret. Sammenlignet med 2006 er forbruget i 2007 lidt højere, hvilket primært skyldes en højere enhedspris.</i>				

**5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge**

Se forklaring til 5.28.20.2.

1

**5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge** **19.412**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 19,4 mill. kr. 19.412

Funktionen skal korrigeres for 3,5 mill. kr. Budgetkorrektionerne vedrører et mindreforbrug på 4,8 mill. kr. vedr. sparede midler til en døgninstitution for unge kriminelle, der ikke skal indgå i regnskabsresultatet, opskrivning af budgettet på 6,2 mill. kr. vedr. midler fra døgnanbringelsespuljen, der ved en fejl blev placeret på funktion 5.28.21 - Forebyggelse, og en opskrivning af budgettet på 2,1 mill. kr. vedr. midler, der endnu ikke er overført fra bevillingsområde Handicap. I alt et mindreforbrug på 3,5 mill. kr. 3.500

Herved udviser funktionen et reelt merforbrug på 22,9 mill. kr., som består af: 22.912

Et mindreforbrug på 9,4 mill. kr., som er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Således er der et merforbrug vedr. døgninstitutioner på 11,4 mill. kr. og et merforbrug vedr. socialcentre på 5,3 mill. kr. (reduceret 6,2 mill. kr. vedr. døgninstitutionspulje). Disse merforbrug modsvarer primært af mindreforbrug vedr. aktiviteter i omstillingsplanen, der endnu ikke er implementeret på 11,3 mill. kr., et mindreforbrug på 3,4 mill. kr. på sparede midler vedr. Ertodeto indmeldt til at dække merforbruget, et mindreforbrug på 7,4 mill. kr. vedr. køb/salg af pladser og øvrige mindre bevægelser. 9.412

Et mindreforbrug på 13,5 mill. kr., som søges overført til 2008. Mindreforbruget omfatter: 13.500

- 7,6 mill. kr. til ombygning af Fenmarksgade til institution for kriminelle unge og Kokkedal til institution for psykiske syge børn.
- 2,9 mill. kr. vedr. midler til ombygning af institutionerne Rymarksvænge og Brydes Allé, som begge udvides med 1 afdeling til unge (14-18 år), hvor Københavns Ejendomme i 2007 har udlagt midlerne til ombygning.
- 3,0 mill. kr. vedr. sparede midler som følge af afviklingen af institutionen Nærumgård. Midlerne ønskes anvendt til ombygning af en ny institution for spiseforstyrrede.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Egne døgninstitutionspladser</b>				
Antal	469	456	444	-12
Enhedspris, kr.	645.000	683.177	722.167	38.990
<i>Stigningen i enhedsprisen skyldes primært at nettoforbruget ikke er fordelt mellem døgn- og dagbehandlingsinstitutioner på samme måde som i budgettet.</i>				
<b>Pladser på egne dagbehandlingsinstitutioner</b>				
Antal	122	131	136	5
Enhedspris, kr.	367.000	333.586	303.809	-29.777
<i>Nettoforbruget er ikke fordelt mellem døgn- og dagbehandlingsinstitutioner på helt samme måde som i budgettet. Dette forklarer hvorfor enhedsprisen er lavere end budgetteret.</i>				
<b>Køb af døgninstitutionspladser i andre kommuner</b>				
Antal	33	22	17	-5
Enhedspris, kr.	852.000	804.545	754.235	-50.310
<i>Faldet i både antal og pris skyldes, at der er blevet hjemtaget dyre refusionssager.</i>				
<b>Salg af egne døgninstitutionspladser til andre kommuner</b>				
Antal	20,48	20	25,40	5,40
Enhedspris, kr.	-751.177	-775.000	-901.357	-126.357
<i>Stigningen i antallet af solgte pladser skyldes, at der har været ledig kapacitet på en række døgninstitutioner og stigningen i prisen kan forklares med, at andelen af solgte døgnpladser er steget.</i>				

**5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge** **241**  
 Funktionen udviser en merindtægt i refusion på 0,2 mill. kr.  
 Se forklaring til funktion 5.28.20.2.

**5.28.24.1 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge** **5.324**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 5,3 mill. kr., som består af: 5.324

Et mindreforbrug på 4,3 mill. kr. som følge af forventet efterregulering af udgiften til objektiv finansiering og som søges overført til 2008. Mindreforbruget på udgifter til objektiv finansiering i andre regioner på 4,3 mill. kr. skyldes, at der fra 1. januar 2007 blev indført omkostningsbaserede takster, hvori der indregnes overhead for administrative og tilsynsfunktioner mv. Denne ændrede takstberegningsform var indregnet i budgettet med en merudgift på ca. 5 mill. kr. Den reelle omkostningsstigning har kun udgjort 0,7 mill. kr. Da over/underskud jfr. retningslinierne for omkostningsbaserede takster indregnes i taksten 2 år efter regnskabsåret, kan der forekomme efterregulering af taksten for 2007 i 2009. Mindreforbruget vedrørende objektiv finansiering i andre regioner søges derfor overført til 2008 mhp. overførsel til 2009 til finansiering af efterreguleringer vedr. 2007 med i alt kr. 4,4 mill. kr. 4.300

Et mindreforbrug på 1,0 mill. kr. som følge af øget bidrag til overhead m.v., jfr. omkostningsbaserede takster. 1.024

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Københavns kommunes udgift til objektiv finansiering</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	14.614	11.096	11.212	116
<b>Pædagogisk observation</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	1.728	1.835	1.858	23

**5.28.24.2 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge** **4**  
 Se forklaring til 5.28.20.2.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Rådgivningsinstitutioner</b>				
Antal	19.924	15.855	19.997	4.142
Enhedspris, kr.	1.579	2.003	1.553	-450
<b>Servicebutikker</b>				
Antal	34.886	35.201	21.295	-13.906
Enhedspris, kr.	170	152	259	107
<p><i>Den realiserede aktivitet for 2006 er forudsat uændret i forhold til den realiserede aktivitet for 2005, idet den realiserede aktivitet for 2006 ikke er opgjort. Enhedsprisen er beregnet ud fra det realiserede forbrug i 2006.</i></p> <p><i>Der har været en væsentligt lavere aktivitet i servicebutikkerne i forhold til det budgetterede antal. Dette skyldes bl.a., at flere af servicebutikkerne ikke har været i fuld drift i hele år 2007 pga. lokaleflytninger mv. Derudover har en servicebutik slet ikke været i drift i 2007. Som følge af en højere enhedspris end budgetteret mere end modsvares den lavere aktivitet, hvilket resulterer i et mindre merforbrug i forhold til budgettet.</i></p>				

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Misbrugsinstitutioner</b>				
Antal	942	910	901	-9
Enhedspris, kr.	10.300	12.553	12.200	-353

**5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.****0**

Budgettet er pr. august 2007 korrigeret til nul, da der i 2007 ikke er nogen aktivitet på funktionen.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Socialcentrenes børnefamilieteam</b>				
Antal	9.586	8.971	8.836	-135
Enhedspris, kr.	9.001	10.235	10.318	83
<b>Indtægter fra statens centrale refusionsordning</b>				
Antal	0	0	0	0
Enhedspris, kr.	0	0	0	0
<i>Indtægtsbudgettet vedr. statsrefusion i særligt dyre enkeltsager er flyttet til de relevante statsrefusionsfunktioner og indgår derfor under ydelserne "døgnpleje", "Forebyggende foranstaltninger", "Døgn- og dagbehandlingspladser" og "Sikrede døgninstitutioner".</i>				
<b>Bidrag til plejeforeninger</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	6.055.000	5.774.000	7.312.000	1.538.000
<i>Merforbruget på 1,5 mill. kr. vedr. bidrag til plejeforeninger skyldes at socialcentrene har haft flere udgifter til tilsyn end budgetteret. Udgifterne i 2007 er ligeledes væsentligt højere end i 2006.</i>				

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Anbringelsessager: Inden der træffes afgørelse om iværksættelse af en foranstaltning efter servicelovens § 52, 58 eller 76 skal der udarbejdes en handleplan.	90 pct.	59 pct.	66 pct.
<p><i>Socialcentrene oplyser, at den manglende målopfyldelse primært skyldes manglende registrering på socialcentrene. Man fremhæver, at det er almindelig praksis, at sagsbehandlerne udarbejder en handleplan inden der træffes afgørelser om at iværksætte foranstaltninger.</i></p> <p><i>Socialforvaltningen vil regelmæssigt holde statusmøder med de enkelte socialcentre, hvor målopfyldelse vil indgå som et fast punkt. Ligeledes afholdes der løbende møder med den samlede børnefamilieteamchefkreds og den samlede centerchefkreds, hvor resultaterne drøftes.</i></p> <p><i>Socialforvaltningen vurderer endvidere, at implementeringen af Lean i socialcentrene – der for alvor slår igennem i løbet af 2008 – vil få positiv effekt på sagsstyringen og dermed målopfyldelsen.</i></p>			
Forebyggelsessager: Inden der træffes afgørelse om iværksættelse af en foranstaltning efter servicelovens § 52, 58 eller 76 skal der udarbejdes en handleplan.	90 pct.	45 pct.	50 pct.
<p><i>Socialcentrene oplyser, at den manglende målopfyldelse primært skyldes manglende registrering på socialcentrene. Man fremhæver, at det er almindelig praksis, at sagsbehandlerne udarbejder en handleplan inden der træffes afgørelser om at iværksætte foranstaltninger.</i></p> <p><i>Socialforvaltningen vil regelmæssigt holde statusmøder med de enkelte socialcentre, hvor målopfyldelse vil indgå som et fast punkt. Ligeledes afholdes der løbende møder med den samlede børnefamilieteamchefkreds og den samlede centerchefkreds, hvor resultaterne drøftes.</i></p> <p><i>Socialforvaltningen vurderer endvidere, at implementeringen af Lean i socialcentrene – der for alvor slår igennem i løbet af 2008 – vil få positiv effekt på sagsstyringen og dermed målopfyldelsen.</i></p>			
Gennemførelsen af en § 50-undersøgelse må maksimalt vare 4 måneder.	100 pct.	68 pct.	68 pct.
<p><i>Alle § 50-undersøgelser skal være afsluttet indenfor 4 måneder, eller der skal foreligge en foreløbig konklusion. Det er Socialforvaltningens vurdering, at langt de fleste undersøgelser afsluttes indenfor 4 måneder eller afsluttes med en foreløbig konklusion, men at sagsbehandlerne i nogle tilfælde ikke registrerer dette.</i></p> <p><i>Socialforvaltningen vil i 2008 løbende have fokus på socialcentrenes påkrævede dokumentation, ligesom Socialforvaltningen vurderer, at implementeringen af Lean i socialcentrene vil få positiv effekt på sagsstyringen og dermed på målopfyldelsen.</i></p>			

**Voksne med behov for serviceydelser**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Voksne med særlige behov**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	netto 1.000 kr.
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	237	0	-237
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	62.384	0	67.073	-2	-4.690
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	1.971	0	197	0	1.774
<b>I alt</b>	<b>64.355</b>	<b>0</b>	<b>67.507</b>	<b>-2</b>	<b>-3.153</b>

**4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning** -237  
 Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mill. kr.

Merforbruget skyldes, at der ikke udmeldes budget på funktionen til de lokale centre og merforbruget skal derfor ses i sammenhæng med forbruget på funktion 5.32.32 Pleje og Omsorg.

**5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede** -4.690  
 Funktionen udviser et merforbrug på 4,7 mill. kr., som består af: -4.690

Et merforbrug på 4,9 mill. kr., som primært skyldes merforbrug på socialcentrenes hjemmehjælp og sygepleje pga. effektivitetsproblemer på socialcentrene -4.890  
 Et mindreforbrug på 0,2 mill. kr. af uforbrugte midler til finansiering af konsulentrapport af hjemmeplejen. 200



<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Praktisk hjemmehjælp</i></b>				
Antal	1.915	1.603	1.603	0
Enhedspris, kr.	14.000	14.000	15.000	-1.000
<b><i>Personlig hjemmepleje</i></b>				
Antal	2.445	1.096	1.096	0
Enhedspris, kr.	16.000	30.000	32.000	-2.000
<b><i>Sygepleje *)</i></b>				
Antal	0	975	975	0
Enhedspris, kr.	0	7.000	10.000	-3.000
*) I 2006 var ydelsen sygepleje ikke opgjort særskilt og indgik derfor i opgørelsen for personlig og praktisk hjælp. I 2007 beregnes der særskilte enhedspriser for sygeplejen. Den særskilte opgørelse af mængde og enhedspris for sygeplejen forklarer ændringen i mængde og enhedspris fra 2006 realiseret til 2007.				

**5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede****1.774**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,8 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes, at socialcentrene leverer den socialpædagogiske bistand i forbindelse med hjemmeplejen. Mindreforbruget skal derfor ses i sammenhæng med merforbruget på funktion 5.32.32.

**Handicappede**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>					
5.25.10.1 Fælles formål	2.158	0	2.356	0	-198
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	33.046	0	37.836	550	-4.240
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	39.982	0	37.794	63	2.252
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	109.800	0	97.563	1.610	13.847
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	11.623	11.623
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	148.132	0	198.565	2.404	-48.028
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	5.230	0	3.575	0	1.655
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	109.412	5.227	110.787	0	-6.602
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i e	0	0	346	761	416
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	686.775	98.815	725.473	105.784	-31.729
5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	55.452	55.452
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	104.954	0	102.967	11.204	13.191
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	37.224	0	45.160	3.681	-4.256
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	112.760	0	126.706	40.184	26.238
<b>Ialt</b>	<b>1.389.473</b>	<b>104.042</b>	<b>1.489.127</b>	<b>233.315</b>	<b>29.620</b>

**5.25.10.1 Fælles formål** -198  
 Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mill. kr. -198

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Socialpædagogiske fripladser</i>				
Antal	539	520	440	80
Enhedspris, kr.	7.833	4.150	5.355	-1.205

**5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge** -4.240  
 Funktionen udviser et merforbrug på 4,2 mill. kr. -4.240  
 Hertil skal lægges en indtægt på 0,4 mill. kr., som er bogført på fkt. 5.28.20.1 på det rammebelagte område. 410  
 Herved udviser funktionen et merforbrug på 3,8 mill. kr. Dette merforbrug skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på fkt. 5.28.23.1 - Døgninstitutioner for handicappede børn. Forsinkelsen i overtagelsen af en ny institution har betydet øgede udgifter i 2007 til plejefamilier. -3.830

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Plejefamilier og opholdssteder</i>				
Antal	50	54	77	-23
Enhedspris, kr.	586.840	611.963	478.909	133.054

**5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge** **2.252**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,3 mill. kr.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Døgnpleje og forebyggelse</i>				
Antal	272	281	237	44
Enhedspris, kr.	94.493	142.181	159.198	-17.017

**5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge** **13.847**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 13,8 mill. kr. 13.847  
 2,5 mill. kr. af forbruget skyldes merindskrivninger som dækkes af akutpuljen på fkt. 231  
 5.28.23.1 på det rammebelagte område. Der udestår intern afregning på 2,1 mill. kr. vedr.  
 køb af pladser på institutioner under bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov.  
 Endelig er der ikke tilført budget på 0,2 mill. kr. til vikarer i forbindelse med  
 efteruddannelse. 0,4 mill. kr. skal overføres til kommunens kasse som følge af forsinkelse  
 af ibrugtagning af en ny døgninstitution.  
 Herefter udgør mindreforbruget 14,1 mill. kr. En del af mindreforbruget kan tilskrives 14.078  
 forsinkelser i opførslen af en ny døgninstitution samtidigt med at det ikke har været muligt  
 at købe det ønskede antal pladser i andre kommuner. En del af mindreforbruget modsvares  
 af merforbruget på 3,8 mill. kr. på fkt. 5.28.20.1 - Plejefamilier og opholdssteder, der som  
 følge af mangel af døgninstitutionspladser, er blevet opprioriteret.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Antal helårspladser</i>				
Antal	114	115	118	-3
Enhedspris, kr.	883.342	950.115	813.271	136.844
<i>Pladser regnes som egne + købte - solgte.</i>				

**5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge** **11.623**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 11,6 mill. kr. 11.623  
 Mindreforbruget vedrører refusion for særligt dyre enkeltsager. Indtægtsbudgettet på 11,6 -11.623  
 mill. kr. for refusion i børnesager er placeret på fkt. 6.45.51.1 - Administration på det  
 rammebelagte område.  
 Herved udviser funktionen reelt balance. 0

**5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede** **-48.028**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 48,0 mill. kr. -48.028  
 Funktionen skal korrigeres for 4,9 mill. kr. vedrørende den socialpædagogiske bistand, som 5.123  
 vedr. fkt. 5.32.32.1 - Forebyggende indsats for ældre og handicappede. Herudover skal 0,3  
 mill. kr. af hjemplejeforbruget dækkes af midler fra Akutpuljen på fkt. 5.38.52.1 på det  
 rammebelagte område.  
 Hertil er der i korrigeret budget tildelt et lån på 11,1 mill. kr. i 2007 til dækning af -11.100  
 Socialforvaltningens merforbrug i 2007.  
 De 38,5 mill. kr. af merforbruget vedrører hjemmeplejevisitationen for handicappede. Der 54.005

har i de seneste år har været en kraftig stigning i efterspørgslen efter hjemmehjælp. Merforbruget skyldes en generel stigning i efterspørgsel efter almindelig hjemmepleje samt en stigning i udgifter til særlige hjælpeordninger på ca. 19,4 mill. kr. fra 2006-2007. De særlige hjælpeordninger udgør i 2007 ca. 30 pct. af visitationens samlede forbrug. Samlet set er de visiterede timer steget med 14,3 pct. fra 2006-2007.

I 2008 har hjemmeplejen som følge af det stigende efterspørgselspres fået tilført 24,5 mill. kr. i budget til at dække aktivitetsstigningen.

De resterende 15,5 mill. kr. af merforbruget vedrører hjemmeplejens udførerorganisation. Merforbruget skyldes effektivitetsproblemer samt store rekrutteringsvanskeligheder og højt sygefravær, som resulterer i store vikarudgifter. I 2008 reorganiseres handicapcentrenes udførerdel således, at hjemmeplejen samles i en fælles organisation med henblik på at sikre effektiv drift og et mere entydigt ledelsesansvar.

Socialforvaltningen har igangsat en genopretningsplan med henblik på at styrke økonomistyringen på området. Hovedparten af initiativerne i handlingsplanen omfatter bl.a. en styrkelse af visitationen, effektivisering af udførerdelen, og viderudvikling af BUM-modellen.

På baggrund af regnskabsresultatet for 2007 samt det forventede forbrug pr. januar 2008, vil Socialforvaltningen forelægge Socialudvalget en revideret handleplan for at sikre budgetoverholdelse i 2008.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Praktisk hjemmepleje</b>				
Antal	152.707	148.031	148.031	0
Enhedspris, kr.	209	143	201	-58
<i>Antal visiterede timer samt den gennemsnitlige omkostninger pr visiteret time (inkl.: private, selvvalgte og underleverandører). Der er anvendt visiterede timer frem for antal modtagere (som er anvendt i ydelseskataloget), da antal visiterede timer er mere retvisende for udgiftsniveauet.</i>				
<b>Personlig hjemmepleje, hverdage</b>				
Antal	182.180	212.389	212.389	0
Enhedspris, kr.	232	158	223	
<i>Antal visiterede timer samt den gennemsnitlige omkostninger pr visiteret time (inkl.: private, selvvalgte og underleverandører). Der er anvendt visiterede timer frem for antal modtagere (som er anvendt i ydelseskataloget), da antal visiterede timer er mere retvisende for udgiftsniveauet.</i>				
<b>Personlig hjemmepleje, øvrig</b>				
Antal	219.938	273.948	273.948	0
Enhedspris, kr.	369	252	355	-103
<i>Antal visiterede timer samt den gennemsnitlige omkostninger pr visiteret time (inkl.: private, selvvalgte og underleverandører). Der er anvendt visiterede timer frem for antal modtagere (som er anvendt i ydelseskataloget), da antal visiterede timer er mere retvisende for udgiftsniveauet.</i>				

<b>5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede</b>	<b>1.655</b>
Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,7 mill. kr.	1.655
Mindreforbruget skyldes, at 4,9 mill. kr. vedrørende den socialpædagogiske bistand er konteret på fkt. 5.32.32.1 - Pleje og omsorg.	-4.854
Herved udviser funktionen et merforbrug på 3,2 mill. kr.	-3.199

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Socialpædagogisk Bistand</b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	8.570.630	5.230.000	8.429.000	-3.199

**5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befording** **-6.602**  
 Funktionen uviser et merforbrug på 6,6 mill. kr. -6.602

Merforbruget er sammensat af et merforbrug vedr. hjælpemidler på 7,0 mill. kr. samt et mindreforbrug på 0,4 mill. kr. vedr. invalidebiler. Merforbruget skyldes generelt stigende udgifter til hjælpemidler til handicappede borgere. Samtidigt har Sundheds og Omsorgsforvaltningen ligeledes stigende udgifter til hjælpemidler til borgere under 65 år. Disse udgifter dækkes, via en gråzoneafregning, af Socialforvaltningen.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Antal unikke modtagere af hjælpemidler</b>				
Antal	12.561	12.171	12.744	-573
Enhedspris, kr.	8.408	8.560	8.714	-154
<i>Antal dækker alene modtagere i Socialforvaltningen.</i>				

**5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)** **-31.729**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 31,7 mill. kr. -31.729  
 Heraf dækkes 27,7 mill. kr. af budget på andre funktioner. Af disse udgør 17,0 mill. kr. 24.074  
 udgifter til netværk og serviceafdelinger hvor budgettet ligger på fkt. 5.38.52.1 - Botilbud  
 til midlertidige ophold.  
 Herved udviser funktionen et merforbrug på 7,7 mill. kr. Merforbruget skyldes bl.a. øgede -7.655  
 udgifter til køb af pladser til tre domsanbragte borgere, samt øgede omkostninger på  
 kommunens egne botilbud.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Antal botilbudspladser</b>				
Antal	933	923	937	-14
Enhedspris, kr.	605.508	637.010	635.663	1.347
<i>Pladser regnes som egne + købte - solgte.</i>				

**5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)** **55.452**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 55,5 mill. kr. 55.452  
 Mindreforbruget vedrører refusion for særligt dyre enkeltsager. Indtægtsbudgettet på 11,6 -55.452  
 mill. kr. for refusion ifm. botilbud er placeret på fkt. 6.45.51.1 - Administration på det  
 rammebelagte område.  
 Herved udviser funktionen reelt balance. 0

**5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)** **13.191**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 13,2 mill.kr. 13.191  
 Der er konteret 17 mill. kr. vedr. netværk og serviceafdelinger på fkt. 5.38.50.1 - Botilbud, -17.418  
 hvor budgettet fejlagtigt er placeret på fkt. 5.38.52.1.  
 Herved udgør merforbruget 4,2 mill. kr. Merforbruget skyldes øgede udgifter til køb af 4.227  
 pladser, herunder øgede udgifter til tre borgere anbragt ved dom på lukkede institutioner for  
 voksne handicappede. Det resterende merforbrug kan tilskrives borgere med behov for

vanskelige genoptræningsforløb efter senhjerneskade, hvortil der ikke er afsat budget.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Antal botilbudspladser til midlertidige botilbud</b>				
Antal	317	293	321	-28
Enhedspris, kr.	350.271	358.205	340.128	18.077
<i>Pladser regnes som egne + købte - solgte.</i>				

- 5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103) -4.256**  
 Funktionen udviser et merforbrug på 4,3 mill. kr. -4.256  
 Heraf vedrører 2,6 mill. kr. køb af pladser på Blindeinstituttet, hvortil budgettet er placeret 2.555  
 på fkt. 5.58.80.1 - Revalidering.  
 Herved udgør merforbruget 1,7 mill. kr. som vedrører køb af pladser. -1.701

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Beskyttet beskæftigelse</b>				
Antal	327	327	325	2
Enhedspris, kr.	116.642	113.835	119.769	-5.934
<i>Pladser regnes som egne + købte - solgte.</i>				

- 5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104) 26.238**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 26,2 mill. kr. 26.238  
 Mindreforbruget skyldes en fejlkontering af en indtægt på 19,0 mill. kr., som vedrører fkt. -21.285  
 5.58.80.1 - Revalidering. Dertil lægges 2,3 mill. kr., som er konteret på fkt. 5.38.50.1.  
 Herved udviser funktionen et mindreforbrug på 5,0 mill. kr. Mindreforbruget stammer fra 4.953  
 en merindtægt ved salg af pladser, samt mindreforbrug på de kommunale dagtilbud.  
 Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med det tilsvarende merforbrug på fkt. 5.38.58.1 -  
 Beskyttet beskæftigelse.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Aktivitets og samværstilbud</b>				
Antal	748	753	750	3
Enhedspris, kr.	143.140	149.748	145.076	4.672
<i>Pladser regnes som egne + købte - solgte</i>				

**Døgninstitutioner**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

*Rammebelagte områder, anlæg*

5.28.23.3	Døgninstitutioner for børn og unge	2.075	0	0	0	2.075
<b>I alt</b>		<b>2.075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.075</b>

**5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge****2.075**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,1 mill. kr.

Efter korrektion for anmodede overførsler til 2008 på 2,1 mill. kr. er der balance på funktionen. Overførslerne vedrører 1,3 mill. kr. vedr. udvidelse af Ertodeto og 0,8 mill. kr. vedr. ombygning af Frederikshøj.

**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.	

*Rammebelagte områder, anlæg*

5.38.45.3	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	500	0	0	0	500
5.38.52.3	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	500	0	0	0	500
<b>I alt</b>		<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>

**5.38.45.3 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)****500**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,5 mill. kr.

Korrigeres for forventede overførsler på 0,5 mill. kr. går funktionen i balance. Overførslen vedrører midler til Sundhedsrummet, som ikke er blevet brugt i 2007.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Anlæg</b>				
Antal		1	0	-1
Enhedspris, kr.		500	0	500

**5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)****500**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,5 mill. kr.

Mindreforbruget vedrører monteringsudgifter til Plejekollektivet, som blev flyttet til Sundholm. Udgifterne er afholdt indenfor driftsbudgettet.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Anlæg</b>				
Antal		1	0	-1
Enhedspris, kr.		500	0	500

**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.	

*Rammebelagte områder, anlæg*

5.38.50.3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	6.089	0	949	0	5.140
-----------	--------------------------------------------	-------	---	-----	---	-------

---

<b>I alt</b>		<b>6.089</b>	<b>0</b>	<b>949</b>	<b>0</b>	<b>5.140</b>
--------------	--	--------------	----------	------------	----------	--------------

---

**5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)****5.140**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 5,1 mill. kr.

Mindreforbruget vedrører anlægsbudgettet til Tryghedsplan I. Årsagen er administrative forsinkelser i forbindelse med køb af arealer til personalet i et nyoprettet projekt under Tryghedsplan I (BR 355/05). Beløbet på 5,1 mill. kr. søges overført til 2008, hvilket indebærer, at der i 2007 ikke er nogen afvigelser efter overførsler.

**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.	

*Rammebelagte områder, anlæg*

5.38.50.3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	15.920	0	5.615	0	10.305
-----------	--------------------------------------------	--------	---	-------	---	--------

---

<b>I alt</b>		<b>15.920</b>	<b>0</b>	<b>5.615</b>	<b>0</b>	<b>10.305</b>
--------------	--	---------------	----------	--------------	----------	---------------

---



**5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)****10.305**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 10,3 mill. kr.

Det reelle mindreforbrug er på 9,6 mill. kr., idet en udgift på 0,7 mill. kr. er konteret på funktion 5.38.50.1 – botilbud til længerevarende ophold, drift. Der er i forbindelse med budgetaftalen for 2007 afsat en bevilling på 2,0 mill. kr. til en gennemgang af botilbud for psykisk syge og handicappede. Heraf er 0,7 mill. kr. anvendt, men udgiften er konteret på driften, funktion 5.38.50 – botilbud til længerevarende ophold. De resterende midler svarende til 1,3 mill. kr. ønskes overført til 2008, da 2. del af gennemgangen endnu ikke er gennemført.

Beløbet på 9,6 mill. kr. ønskes overført til 2008, så der er reelt ingen afvigelser efter overførsler.

Mindreforbruget på 9,6 mill. kr. skyldes følgende:

-Administrative forsinkelser ved køb af arealer til personalet i forbindelse med oprettelsen af et nyt botilbud opført efter almenboligloven (Tryghedsplan I), i alt 7,1 mill. kr. Midlerne ønskes overført.

-Forsinket modernisering af et botilbud. I alt 1,2 mill. kr. ønskes overført til 2008.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b><i>Botilbud til længerevarende ophold</i></b>				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	0	15.920.000	5.615.000	10.305.000

**Efterspørgselsstyrede overførsler**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>					
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	9.211	0	-9.211
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	112.537	0	107.698	0	4.839
5.46.61.1 Introduktionsydelse	0	0	425	0	-425
5.46.61.2 Introduktionsydelse	0	0	0	319	319
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	45.236	0	43.308	0	1.928
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	23.297	0	22.280	-1.017
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion	501.013	3.220	490.542	3.328	10.579
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	243.370	0	238.547	-4.823
5.48.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	613.053	0	670.002	20.706	-36.243
5.48.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	214.568	0	222.065	7.497
5.48.70.1 Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	823.124	7.190	649.587	4.206	170.553
5.48.70.2 Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	280.814	0	225.717	-55.097
5.57.72.1 Sociale formål	331.851	106	297.420	0	34.325
5.57.72.2 Sociale formål	0	165.872	0	151.712	-14.160
5.57.73.1 Kontanthjælp	0	15.418	-5.839	6	-9.572
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	-7.299	0	-2.132	5.167
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	67	0	-67
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	67	67
5.57.76.1 Boligyldelse til pensionister	236.315	2.545	232.866	673	1.577
5.57.76.2 Boligyldelse til pensionister	0	175.328	0	172.393	-2.935
5.57.77.1 Boligsikring	343.945	19.325	307.484	0	17.136
5.57.77.2 Boligsikring	0	162.311	0	154.067	-8.244
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	964	0	-964
<b>I alt</b>	<b>3.007.074</b>	<b>1.306.065</b>	<b>2.803.734</b>	<b>1.213.954</b>	<b>111.229</b>

**0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri -9.211**

Funktionen udviser et merforbrug på 9,2 mill. kr.

Merforbruget skyldes, at der ved en fejl ikke er afsat budget på området. I 2008 er funktionen flyttet til det rammebelagte område under bevillingsområdet Stofafhængige, og der er afsat budget hertil. Området omfatter udgifter i forbindelse med tab af husleje (tomgangsleje) og istandsættelse af fraflyttede lejligheder i den almene boligsektor når borgeren ikke selv kan betale.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	6.560	5.363	5.901	-538
Enhedspris, kr.	3.672	4.091	3.564	527
<i>Kilde SOFDW samt egne beregninger. Der har været et større antal helårsmodtagere af personlige tillæg end budgetteret. Det større antal skyldes, at afgang af modtagere (førtidspensionister med pension tilkendt før 1/1 2003) har været lavere end forudsat i budgettet. Den lavere gennemsnitspris skyldes førtidspensionisternes generelt forbedrede økonomiske situation, hvorved de er berettiget til lavere personlige tillæg.</i>				

**5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion 10.579**

På funktionen er der et mindreforbrug på 10,6 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes et lavere antal helårspersoner end budgetteret. Årsagen hertil er at afgang af førtidspensionister til folkepension har været større end forudsat i budgettet. Desuden har der været lavere udgifter til mellemkommunal refusion end budgetteret. Der betales mellemkommunal refusion i op til 6 år når en førtidspensionist flytter til en anden kommune.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	3.824	3.519	3.474	45
Enhedspris, kr.	71.542	69.157	71.586	-2.429
<i>Kilde: SOFDW samt egne beregninger. Der har været et lavere antal modtagere af førtidspension med 50 pct. refusion på baggrund af en større afgang end budgetteret. Den gennemsnitligt udbetalte ydelse været højere end budgetteret.</i>				

**5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion -4.823**

På baggrund af mindreforbruget på den tilhørende driftsfunktion er der en mindreindtægt i statsrefusion på 4,8 mill. kr.

**5.48.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003 -36.243**

På funktionen er der et merforbrug på 36,2 mill. kr.

Merforbruget skyldes en højere enhedspris end budgetteret. Den højere enhedspris kan bl.a. forklares med, at nettoudgifter vedrørende mellemkommunal refusion for pensioner med 35 pct. refusion har været budgetlagt på funktion 5.48.70.1, hvorimod de faktiske udgifter på ca. 15 mill. kr. næsten udelukkende har været placeret på nærværende funktion 5.48.69.1.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	4.603	4.444	4.330	114
Enhedspris, kr.	97.369	89.663	98.658	-8.995
<i>Kilde: SOFDW samt egne beregninger.</i>				
<i>Der har været et lavere antal modtagere af førtidspension med 35 pct. refusion på baggrund af en større afgang end budgetteret. Den gennemsnitligt udbetalte ydelse har været væsentligt højere end budgetteret.</i>				

**5.48.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003** **7.497**  
 På baggrund af merforbruget på den tilhørende driftsfunktion er der en merindtægt i statsrefusion på 7,5 mill. kr.

**5.48.70.1 Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003** **170.553**  
 På funktionen er der et mindreforbrug på 170,6 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes et lavere antal førtidspensioner på funktionen end budgetteret. Årsagen hertil er først og fremmest, at der har været en lavere tilgang af nye pensioner end budgetteret. I budgettet var forudsat en tilgang på 1.100 nye pensioner i løbet af 2007. Der har i løbet af året været en tilgang på 475 pensioner, svarende til 625 færre pensioner end forudsat i budgettet.

Som følge af det lave antal nytilkendelser siden 2006, er der opstået en sagspukkel af ubehandlede førtidspensionssager i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Det har hidtil været forventningen, at der ville blive påbegyndt en nedbringelse af sagspuklen i løbet af 2007. Dette har imidlertid ikke kunnet konstateres. Om sagspuklen er en mere blivende størrelse, og om antallet af nytilkendelser mere strukturelt vil befinde sig på et lavere niveau end før 2006, må vurderes i løbet af 2008.

En mindre del af afvigelsen kan forklares med en lavere enhedspris end budgetteret. Den lavere enhedspris skal ses i sammenhæng med forklaringen under funktion 5.48.69.1., idet den mellemkommunale refusion for pensioner med 35 pct. refusion har været budgetteret på funktion 5.48.70.1, hvorimod de faktiske udgifter næsten udelukkende har været placeret på funktion 5.48.69.1.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	3.394	4.794	3.911	883
Enhedspris, kr.	108.759	108.879	107.299	1.580
<i>Kilde: SOFDW samt egne beregninger.</i>				
<i>Der har været et lavere antal modtagere af førtidspension med 35 pct. refusion (pensioner tilkendt efter 1/1 2003) på baggrund af en lavere tilgang end budgetteret.</i>				

**5.48.70.2 Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003** **-55.097**  
 På baggrund af mindreforbruget på den tilhørende driftsfunktion er der en mindreindtægt i statsrefusion på 55,1 mill. kr.

## 5.57.72.1 Sociale formål

34.325

Funktionen udviser et mindreforbrug på 34,3 mill. kr.

Mindreforbruget optræder på området enkeltudgifter og særlig støtte, hovedsageligt til kontanthjælpsmodtagere, hvor der har været et mindreforbrug på 49,8 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at antallet af udbetalinger af enkeltudgifter ligger under det budgetterede. Det lavere antal udbetalinger skal ses i sammenhæng med det faldende antal modtagere af kontanthjælp i byen.

I modsat retning trækker et merforbrug vedrørende hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste på 11,3 mill. kr. Merforbruget, der skyldes en stigning i antallet af modtagere i forhold til det budgetterede antal, skal ses i sammenhæng med et stigende antal handicappede børn i kommunen.

På området merudgiftsydelse ved forsørgelse i forbindelse med pasning af børn med nedsat funktionsevne er der et merforbrug på 2,2 mill. kr.. Merforbruget skyldes en lidt højere enhedspris i forhold til den budgetterede.

På området merudgiftsydelse for voksne med nedsat funktionsevne er der et merforbrug på 2 mill. kr. Merforbruget skyldes, at antallet af modtagere ligger over det budgetterede. Stigningen i antal modtagere opvejes til dels af en lavere enhedspris set i forhold til den budgetterede.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Enkeltudgifter og særlig støtte</b>				
Antal	29.530	43.867	25.154	18.713
Enhedspris, kr.	1.695	1.661	1.876	-215
<i>Kilde: SOFDW og egne beregninger. Tabellen viser antallet af udbetalinger. Der har været et lavere antal udbetalinger af enkeltudgifter end budgetteret. Dette skyldes primært et fald i antallet af kontanthjælpsmodtagere i byen, som er den primære målgruppe for enkeltudgifter og særlig støtte.</i>				
<b>Merudgiftsydelse ved forsørgelse i forbindelse med pasning af børn med nedsat funktionsevne</b>				
Antal	1.671	1.652	1.682	-30
Enhedspris, kr.	23.293	23.324	24.010	-686
<i>Kilde: SOFDW og egne beregninger. Tabellen viser antallet af modtagere.</i>				
<b>Merudgiftsydelse for voksne med nedsat funktionsevne</b>				
Antal	825	708	1.145	-437
Enhedspris, kr.	14.870	19.386	13.103	6.283
<i>Kilde: SOFDW og egne beregninger. Tabellen viser antallet af modtagere.</i>				
<b>Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste</b>				
Antal	442	448	585	-137
Enhedspris, kr.	101.765	92.521	81.987	10.534
<i>Kilde: SOFDW og egne beregninger. Tabellen viser antallet af modtagere.</i>				

## 5.57.72.2 Sociale formål

-14.160

På baggrund af mindreforbruget på den tilhørende driftsfunktion er der en mindreindtægt i statsrefusion på 14,2 mill. kr.

- 5.57.73.1 Kontanthjælp** **-9.572**  
 Funktionen, hvor indtægter vedrørende tilbagebetaling af kontanthjælp konteres, udviser en mindreindtægt på 9,6 mill. kr.

Den lavere tilbagebetaling i forhold til den budgetterede, skal ses i sammenhæng med de faldende udgifter til enkeltudgifter på funktion 5.58.72.1. Sociale formål.

- 5.57.73.2 Kontanthjælp** **5.167**  
 På baggrund af mindreindtægt på den tilhørende driftsfunktion er der en mindreudgift på 5,2 mill. kr. Mindreforbruget kan endvidere delvist forklares ved, at refusionsprocenten efter budgettets vedtagelse blev ændret fra 50 til 35.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	11.059	9.942	10.004	-62
Enhedspris, kr.	6.102	5.665	5.978	-313
<i>Kilde: KMD samt egne beregninger. Den højere enhedspris i forhold til den budgetterede skyldes udgifter vedrørende boligydelse som lån på ca. 2 mill. kr. som der ikke var budgetteret med. Desuden har den gennemsnitlige udbetalte ydelse været højere end den budgetterede.</i>				

- 5.57.77.1 Boligsikring** **17.136**  
 Funktionen udviser et mindreforbrug på 17,1 mill. kr. Mindreforbruget skyldes et lavere antal modtagere af boligsikring end budgetteret. Det lavere antal modtagere kan bl.a. forklares ved den generelt forbedrede økonomiske situation for borgerne i kommunen, hvorved færre er berettiget til boligsikring.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Antal	26.211	28.645	25.866	2.779
Enhedspris, kr.	5.894	5.959	5.931	28
<i>Kilde: KMD samt egne beregninger. Der har været et lavere antal modtagere af boligsikring end budgetteret. Faldet skal ses på baggrund af den forbedrede økonomiske situation for borgerne i kommunen, hvorved færre er berettiget til boligsikring.</i>				

- 5.57.77.2 Boligsikring** **-8.244**  
 På baggrund af mindreforbruget på den tilhørende driftsfunktion er der en mindreindtægt i statsrefusion på 8,2 mill. kr.

**Finansposter**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Finansposter</i>					
7.22 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	58	0	-58
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	183	37	358	138
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	611	0	436	-175
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	247	0	93	0	154
7.55 Renter af langfristet gæld	2.132	0	3.148	0	-1.016
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	4.387	0	-4.387
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	25.117	0	-25.117
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	56.490	0	-56.490
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	19.243	0	-19.243
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-346	0	346
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.226	1.226
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	15	15
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	63.991	63.991
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	4.568	0	-1.434	1	6.003
<b>Ialt</b>	<b>6.947</b>	<b>794</b>	<b>106.794</b>	<b>66.028</b>	<b>-34.613</b>

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten -25.117**  
Heraf vedrører:

En positiv udgift på 29 mill.kr. til statsrefusion - refusionstilgodehavender hos staten.

En negativ udgift på 4 mill.kr. - tilgodehavender hos staten vedrørende børnefamilieydelse.

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -56.490**  
Heraf vedrører:

En positiv udgift på 76 mill.kr. - en stigning i tilgodehavender - regninger udsendt i KØR Debitor. I modsætning til 2006, hvor der var et tilsvarende fald i tilgodehavender bl.a. som følge af, at man ikke kunne anvende KØR-Debitor i januar 2007, har det for regnskab 2007 været muligt at fremsende regninger via KØR-Debitor fuldt ud.

En positiv udgift på 23 mill.kr. - en stigning i de selvejende institutioners tilgodehavender.

En positiv udgift på 5 mill.kr. - diverse øvrige kortfristede tilgodehavender.

En negativ udgift på 48 mill.kr. - indtægter vedrørende 2008, der er opkrævet i KØR Debitor og modtaget i 2007. Indtægterne er posteret på periodeafgrænsningskontoen.

**8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender -19.243**  
 Heraf vedrører:

En positiv udgift på 23 mill.kr. - registrering, af indskud i Landsbyggefonden, som tilgodehavende.

En negativ udgift på 4 mil.kr - indgående afdrag vedrørende beboerindskudslån.

**8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 63.991**  
 Heraf vedrører:

En positiv indtægt på 42 mill.kr. - periodeforskydning i forbindelse med mellemregning med edb-systemerne på de offentlige ydelsesområder (pensioner, børnetilskud, boligydelse m.fl.).

En positiv indtægt på 17 mill.kr. - en stigning i de selvejende institutioners passiver.

En positiv indtægt på 4 mill.kr. - periodeforskydning i forbindelse med mellemregning vedrørende mellemkommunal afregning, underholdsbidrag og KMD-Aktiv.

**8.55 Forskydninger i langfristet gæld 6.003**  
 Heraf vedrører:

En positiv indtægt på 2 mill.kr. - en stigning i de selvejende institutioners prioritetsgæld.

En positiv indtægt på 4 mill.kr. - forskydning i bevægelserne vedrørende prioritetsgælden på de selvejende institutioner.

**Ialt -34.613**



## Finansiell status

	PRIMO 2007	Direkte posterings på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2007
<b>Aktiver</b>	<b>5.841.011</b>	<b>0</b>	<b>-2.464.942</b>	<b>3.376.068</b>
Likvide Aktiver	5.791.001		-2.564.012	3.226.989
Tilgodehavender hos Staten	1.985		25.117	27.101
Kortfristede tilgodehavender	27.457		56.490	83.947
Langfristede tilgodehavender	35.914		19.243	55.157
Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	16.628		-346	16.282
Langfristet gæld	-31.974		-1.434	-33.408
<b>Passiver</b>	<b>-5.841.011</b>	<b>-20.179</b>	<b>2.464.942</b>	<b>-3.376.068</b>
Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-16.933		-1.226	-18.159
Passiver vedr. beløb til opkrævning el. udbetaling for andre	33		-15	18
Kortfristet gæld til staten	0		0	0
Kortfristet gæld iøvrigt	474.128		-63.991	430.315
Langfristet gæld	239		-1	238
Balance	-6.298.478	-20.179	2.530.175	-3.788.480

**Langfristet gæld****0**

Under aktiver er der fejlagtigt registreret en post vedrørende langfristet gæld - posten vedrører selvejende institutioner og skulle retteligt have været placeret under passiver - korrektion vil ske i 2008.

-33.408

**Balance****-20.179**

Kommunens tab i 2007 på beboerindskudslån, ifølge kommunens opkrævningsenhed

3.125

Afskrivning af uidentificerbare statusdifferencer

-1.152

Afskrivning af statusdifferencer vedr. dagpengerefusioner fra før 2004

1.784

Registrering af indskud i Landsbyggefonden som tilgodehavende

-23.844

Rettelse af balancekontoen 2006 vedr. en institutions overgang til anden driftsform

-162

## Omkostningsbaseret regnskab – Socialudvalget

## Balance

Noter	Socialudvalget (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	103.582	0
	Tekniske anlæg	35.478	33.638
	Inventar	30.008	12.561
	Aktiver under opførelse	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>169.068</b>	<b>46.198</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	8.568	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>8.568</b>	<b>0</b>
	Aktier og andelsbeviser m.v.	68	0
	Andre langfristede tilgodehavender	35.847	55.157
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>35.914</b>	<b>55.157</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>213.551</b>	<b>101.355</b>
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	29.441	111.048
	-herunder tilgodehavender hos staten	1.985	27.101
	-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	27.457	83.947
	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
	Likvide beholdninger	0	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>29.441</b>	<b>111.048</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>242.992</b>	<b>212.403</b>

	<b>Egenkapital</b>	<b>-526.030</b>	<b>-650.701</b>
	Hensættelser til aktiebeskatning m.v.	0	0
	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	1.211.142	1.258.390
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>1.211.142</b>	<b>1.258.390</b>
	Langfristet gæld	31.736	33.170
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
	<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>31.736</b>	<b>33.170</b>
	<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>272</b>	<b>1.860</b>
	Kassekredit	0	0
	Kortfristet gæld til staten	0	0
	Kortfristet gæld i øvrigt	-474.128	-430.315
	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>-474.128</b>	<b>-430.315</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>-442.120</b>	<b>-395.285</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>242.992</b>	<b>212.404</b>

**Materielle anlægsaktiver** er samlet set faldet med 123 mill. kr., men skulle rettelig kun være faldet med 60 mill. kr.

Overførsel af *grunde og bygninger* til Københavns Ejendomme er ved en fejl kommet til at indeholde såvel kommunale som selvejende institutioner. Forskydning på balanceposten er derved blevet overvurderet. Socialforvaltningen har 3 selvejende institutioner, hvor værdien af grunde og bygninger er registreret med 63 mill. kr. Beløbet skal medregnes i forvaltningens balance, og vil blive rettet. Resterende grunde og bygninger for 41 mill. kr. er overført til Københavns Ejendomme.

*Tekniske anlæg og maskiner m.v.* er faldet med 2 mill. kr. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2007 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

*Inventar* har haft en nedgang fra 30 mill. kr. pr. 1. januar 2007 til 13 mill. kr. i slutningen af året svarende til et fald på 17 mill. kr. Nedgangen skyldes i væsentlig grad, at Velfærdsministeriet har fastsat nye obligatoriske krav til levetid for kontorinventar. Den hidtidige generelle levetid på 10 år er fra ministerielt hold nedsat til 5 år, hvilket har ført til ekstraordinære afskrivninger i 2007. Derudover har Socialforvaltningen måttet korrigere for inventar tilhørende Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, Børne- og Ungeforvaltningen samt Koncernservice.

**Immaterielle anlægsaktiver** omfatter software anskaffelser og udvikling af edb-systemer. Begge kategorier er i løbet af 2007 blevet overført til Koncern Service.

Stigning i værdi af **finansielle anlægsaktiver** med netto 19 mill. kr. skyldes en positiv udgift på 23 mill. kr., registrering af indskud i Landsbyggefonden som tilgodehavende samt en negativ udgift på 4 mill. kr., indgående afdrag vedrørende beboerindskudslån.

Stigning i værdi af **omsætningsaktiver** på samlet 81 mill. kr. dækker over stigninger i tilgodehavender til staten samt kortfristet tilgodehavender i øvrigt. Tilgodehavender til staten - 25 mill. kr. - omfatter en positiv udgift på 29 mill. kr., vedrørende statsrefusionstilgodehavender hos staten, og en negativ udgift på 4 mill. kr., tilgodehavender hos staten vedrørende børnefamilieydelse. Kortfristede tilgodehavender i øvrigt - 56 mill. kr. - omfatter positive udgifter på 76-, 23- og 5 mill. kr. vedrørende henholdsvis regninger udsendt i KØR debitor, en stigning i de selvejende institutioners tilgodehavender samt diverse øvrige kortfristede tilgodehavender. Fra positive udgifter skal der fratrækkes en negativ udgift på 48 mill. kr., der er indtægter vedrørende 2008, men som er opkrævet og modtaget i 2007. Disse indtægter er posteret på periodeafgrænsningskontoen.

Bevægelser på **egenkapital** forklares af Økonomiforvaltningen under ét. Den enkelte forvaltning skal dog oplyse om eventuelle afskrivninger direkte på egenkapitalen. I 2007 har Socialforvaltningen afskrevet 3 mill. kr. som tab på beboerindskudslån, og 2 mill. kr. på statusdifferencer vedr. dagpengerefusioner fra før 2004. Socialforvaltningen har endvidere afposteret: 1 mill. kr. som følge af uidentificerede statusdifferencer, 24 mill. kr. som registrering af indskud i Landsbyggefonden vedr. tilgodehavende samt rettelse af balancekontoen 2006 på 0,2 mill. kr. vedrørende en institutions overgang til anden driftsform.

Bevægelser i **hensatte forpligtelser** vedrørende tjenestemænd forklares af Økonomiforvaltningen under ét.

Bevægelser til **kortfristede gældsforpligtelser** udgør netto 44 mill. kr., og er sammensat af forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt på 64 mill. kr. nedbragt med direkte posteringer på

egenkapitalen på 20 mill. kr. Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt består af positive indtægter på 42-, 17- og 4 mill. kr. der vedrører henholdsvis periodeforskydninger i for. m. mellemregning med edb-systemerne på det offentlige ydelsesområde (pensioner, børnetilskud, boligydelse m.fl.), en stigning i selvejende institutioners passiver samt periodeforskydninger i for. m. mellemregning vedrørende mellem-kommunal afregning (underholdsbidrag og KMD-Aktiv).

Socialforvaltningen har anvendt den overordnede regnskabspraksis for det omkostningsbaserede regnskab i Københavns Kommune 2007.

## **Beskæftigelses- og Integrationsudvalget**

**Beskæftigelses- og Integrationsudvalget**

Bevilling	Vedtaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>687.114</b>	<b>132.000</b>	<b>819.114</b>	<b>738.417</b>	<b>80.697</b>
Beskæftigelsesindsatsen	530.918	121.073	651.991	597.969	54.022
Undervisning af voksne	16.902	-2.080	14.822	-20.500	35.322
Administration	139.294	13.007	152.301	160.948	-8.647
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>794</b>	<b>0</b>	<b>794</b>	<b>0</b>	<b>794</b>
Beskæftigelsesindsatsen	794	0	794	0	794
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>2.235.113</b>	<b>163.305</b>	<b>2.398.418</b>	<b>2.393.198</b>	<b>5.220</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.235.113	163.305	2.398.418	2.393.198	5.220
<b>Finansposter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-124.721</b>	<b>124.721</b>
Finansposter	0	0	0	-124.721	124.721
<b>I alt</b>	<b>2.923.021</b>	<b>295.305</b>	<b>3.218.326</b>	<b>3.006.894</b>	<b>211.432</b>

**Beskæftigelsesindsatsen**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	1.609	0	0	0	1.609
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	0	-47	-47
5.57.73.1 Kontanthjælp	0	0	0	-10	-10
5.58.80.1 Revalidering	164.687	0	60.854	0	103.833
5.58.80.2 Revalidering	0	0	0	0	0
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	327.564	23.732	453.100	84.637	-64.631
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	212.551	0	203.371	-9.180
6.45.50.1 Administrationsbygninger	28.854	0	44.251	5.601	-9.796
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	123.720	0	105.325	10.329	28.724
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	241.840	0	243.247	4.927	3.520
<b>I alt</b>	<b>888.274</b>	<b>236.283</b>	<b>906.777</b>	<b>308.808</b>	<b>54.022</b>

**5.58.80.1 Revalidering****103.833**

Budgettet til revalideringstilbud er en del af den samlede beskæftigelsesindsats for matchgruppe 4-5 og revalidender. Tilbudene købes hos eksterne leverandører, der har en rammeaftale med Københavns Kommune eller hos uddannelsesinstitutioner.

Funktionen udviser et mindreforbrug på 103,8 mill. kr.

Københavns Kommune konterer typisk køb af eksterne tilbud på funktion 5.68.98.1: Beskæftigelsesordninger, men i foregående år har en del af forbruget været placeret på revalideringsområdet, når der var tale om køb af forrevalideringstilbud. Mindreforbruget på 103,8 mill. kr. på denne funktion skal således ses i sammenhæng med merforbruget på ca. 65 mill. kr. på funktion 5.68.98.1: Beskæftigelsesordninger.

En del af mindreforbruget på denne funktion skyldes dog køb af ordinær uddannelse til revalidender, hvor der et mindreforbrug på 34,2 mill. kr.

Mindreforbruget på de 34,2 mill. kr. udgør knap 60 pct. af det samlede budget til køb af uddannelse, som er ca. 58 mill. kr. Det markante mindreforbrug hænger sammen med implementering af ny lovgivning på området. Pr. 1. januar 2007 blev nye finansieringsregler implementeret, hvorefter kommunerne skal betale fuldt uddannelsesstaksameter for alle revalidender, der deltager i ordinære uddannelsesforløb. Uddannelsesinstitutionerne har ikke fået denne ordning fuldt implementeret og der er således kun sendt en mindre del af alle opkrævninger. I 2008 må der derfor forventes en betragtelig efterregning på køb af ordinær uddannelse til revalidender, som er startet i 2007.

I oktober prognosen var der forventet et mindreforbrug til køb af ordinær uddannelse til revalidender på ca. 16 mill. kr. Det var efter afsættelse af en reserve på 25 mill. kr. til at imødegå en forventet stigning i udsendelsen af regninger fra uddannelsesinstitutionerne i slutningen af året. Der har ikke været brug for reserven, men regningerne må forventes at blive udsendt i 2008. En gennemgang af revalidender på ordinær uddannelse viser således, at der er en væsentlig højere anvendelse af uddannelsesforløb end forbruget tilsiger.

Mindreforbruget vedrørende køb af ordinær uddannelse til revalidender på 34,2 mill. kr. anmodes overført til 2008. Det resterende mindreforbrug til revalidender på 69,6 mill. kr. skal ses i sammenhæng med merforbruget på funktion 5.68.98.1: Beskæftigelsesordning

**5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger****-64.631**

Dette område udgør Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens budget til iværksættelse af beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere. Det dækker over både driftsudgifter til kommunens egne beskæftigelsescentre samt budget til køb af tilbud hos andre aktører.

Der er på området et merforbrug på 64,6 mill. kr., hvilket udgør ca. 21 pct. af det samlede budget. Merforbruget på 64,6 mill. kr. skal - som anført under funktion 5.58.80.1 Revalidering - ses i sammenhæng med mindreforbruget til revalidender på 69,6 mill. kr.

Ses forbruget vedr. beskæftigelsesordninger og revalidender i sammenhæng, er der et mindreforbrug på 5,0 mill. kr.

Mindreforbruget på de 5 mill. kr. skyldes:

- Merforbrug på 26,6 mill. kr. til køb af eksterne tilbud til kontanthjælpsmodtagere og sygedagpengemodtagere, hvilket var det merforbrug der ledte til et stop for køb af nye tilbud i oktober 2007.
- Mindreforbrug på 6,2 mill. kr. i de kommunale beskæftigelsescentre.
- Mindreforbrug på 13,1 mill. kr. til danskundervisning for kontanthjælpsmodtagere, som følge af faldende efterspørgsel efter danskundervisning.
- Mindreforbrug på 3,0 mill. kr. som følge af en forventet nedgang i statsrefusion. Allerede ved årets indgang stod det klart, at der var en sandsynlighed for at antallet af kontanthjælpsmodtagere ville være lavere end forventet i forbindelse med budgetlægningen. Det medfører, at der kan hjemtages mindre refusion på

beskæftigelsestilbud, idet refusionshjemtagelsen her er afhængig af antallet af kontanthjælpsmodtagere. Udgiftsniveauet er følgelig justeret på dette område; mindreindtægten på refusion er konteret på 5.68.98.2.

- Mindreudgift på 5,2 mill. til udgifter vedrørende IT-udvikling og flytteudgifter (disse udgifter er afholdt under bevillingen Administration men vedrører reelt dette område).
- Mindreudgift på 4,1 mill. til anden indsats, herunder køb af uddannelsesstilbud, mentorordninger og lign.

Enhedspriserne er nettoenhedspriser og er inkl. statsrefusion på funktion 5.68.98.2: Beskæftigelsesordninger.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Beskæftigelsesforløb kontanthjælpsmodtagere og reva</b>				
Antal	32.171	34.115	29.091	-5.024
Enhedspris, kr.	8.573	6.343	6.955	612
<i>Enhedsprisen i 2006 og 2007 kan ikke sammenlignes, da en del af indsatsen i 2007 finansieres via tilskud, hvilket giver en lavere enhedspris</i>				
<b>Beskæftigelsesforløb sygedagpengemodtagere</b>				
Antal	38.862	37.803	37.921	118
Enhedspris, kr.	1.011	1.251	705	-546

#### 5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger

-9.180

Området omfatter refusionsindtægter på beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere.

Funktionen viser en mindreindtægt på 9,2 mill. kr., hvilket udgør en afvigelse på 4,3 pct. af budgettet på området.

Mindreindtægten på 9,2 mill. kr. skyldes, at det faktiske antal kontanthjælpsmodtagere i 2007 har været mindre end budgetteret (1450 helårspersoner, inkl. budgetkorrektionen i oktober 2007). Der kan kun hjemtages refusion indenfor et rådighedsloft som beregnes ud fra et rådighedsbeløb \* antallet af helårspersoner der modtager kontanthjælp. Når der således bliver færre kontanthjælpsmodtagere, kan der hjemtages mindre refusion.

For at sikre, at en bedre indsats, der nedbringer antallet af kontanthjælpsmodtagere ikke stiller forvaltningen dårligere rent økonomisk, er det aftalt i budgettet at 75pct. af refusionstabet dækkes af de mindreudgifter til kontanthjælpsmodtagere, der følger af et fald i antallet af kontanthjælpsmodtagere.

#### 6.45.50.1 Administrationsbygninger

-9.796

Området omfatter budget til administrationsbygninger til jobcentre og Ydelsesservice.

Funktionen viser et merforbrug på 9,8 mill. kr., hvilket svarer til ca. 34 pct. af budgettet på området.

Afvigelsen har baggrund i, at justeringer af husleje samt korrektioner er huslejebudget efter ny forvaltningsstruktur ikke er indlagt på rette konto. Afregningen af ejendomsudgifter er således sket fra dette område (6.50 administrationsbygninger), men budgettet er på et andet område (funktion 6.45.51. Sekretariat og forvaltninger). Merforbruget skal således ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger



**6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger****28.724**

Området dækker administrationen i Ydelsesservice og jobcenteret Job på særlige vilkår (fleksjob).

Funktionen udviser et mindreforbrug på ca. 28,7 mill. kr., der udgør ca. 23 pct. af budgettet på området.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på 9,8 mill. kr til administrationsbygninger på funktion 6.50 – administrationsbygninger. Det samlede mindreforbrug på de to funktioner er 18,9 mill. kr.

Mindreforbruget på de 18,9 mill. kr. skyldes:

1. Afholdelse af IT-udvikling og flytteudgifter på bevillingen administration for ca. 9 mill. kr., som skulle være afholdt her.
2. Et mindreforbrug til Ydelsesservice på ca. 6 mill. kr., som skyldes tilbageholdenhed med dispositioner i 4. kvartal 2007. Baggrunden for tilbageholdenheden var dels det varslede merforbrug ift. køb af beskæftigelsestilbud til kontanthjælpsmodtagere og dels generelle usikkerheder omkring ejendoms- og IT-udgifter i 2007
3. Et mindreforbrug på indsatsen for personer visiteret til fleksjob på 3,9 mill. kr., som følge af dels mindre visitering til fleksjob og dels mindre efterspørgsel efter ekstern formidling af fleksjob.

Enhedspriserne er inkl. ejendomsudgifter på funktion 6.45.50.1: Administrationsbygninger.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Ydelsesadministration kontanthjælp og revalidering</b>				
Antal	32.171	34.115	29.091	-5.024
Enhedspris, kr.		3.011	3.157	146
<i>Enhedspris for 2006 kan ikke opgøres, da ydelsesservice først blev oprettet medio 2006. Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter</i>				
<b>Ydelsesadministration sygedagpenge</b>				
Antal	38.862	37.803	37.921	118
Enhedspris, kr.		524	629	105
<i>Enhedspris for 2006 kan ikke opgøres da ydelsesservice først blev oprettet medio 2006. Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter</i>				
<b>Indsats for personer på ledighedsydelse og fleksjob</b>				
Antal	3.460	4.182	3.406	-776
Enhedspris, kr.	3.563	3.106	3.404	298
<i>Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter</i>				

**6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre****3.520**

Området omhandler driften af de 3 jobcentre og sygedagpengecenteret. Funktionen viser et mindreforbrug på 3,5 mill. kr, hvilket udgør ca 1,5 pct. af budgettet på området.

Mindreforbruget på 3,5 mill. kr. skyldes, at der i årets sidste måneder generelt har været en tilbageholdenhed i forbruget på grund af et stort merforbrug på købstilbud, jf. funktion 5.68.98: Beskæftigelsesordninger. I forhold til de forskellige jobcentre er der internt flyttet midler fra kontaktfølgning og over til sygedagpengeopfølgning, pga. af stigning i antallet af sygedagpengemodtagere.

Enhedspriserne er inkl. ejendomsudgifter på funktion 6.45.50.1: Administrationsbygninger.

Der er i løbet af året flyttet midler fra kontaktfølgning til anden indsats.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Kontaktforløb kontanthjælpsmodtagere og revalidender</b>				
Antal	32.171	34.115	29.091	-5.024
Enhedspris, kr.		5.162	5.278	116
<i>Jobcentrene blev først etableret medio 2006, så der kan ikke opgøres en enhedspris. Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter.</i>				
<b>Formidling kontanthjælpsmodtagere og revalidender</b>				
Antal	32.171	34.115	29.091	-5.024
Enhedspris, kr.		726	832	106
<i>Jobcentrene blev først etableret medio 2006, så der kan ikke opgøres en enhedspris. Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter.</i>				
<b>Opfølgning sygedagpengemodtagere</b>				
Antal	38.862	37.803	37.921	118
Enhedspris, kr.		1.530	1.686	156
<i>Jobcentrene blev først etableret medio 2006, så der kan ikke opgøres en enhedspris. Enhedsprisen er inkl. ejendomsudgifter.</i>				

<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldelse</b>
Kontanthjælpsgraden for unge mellem 18 og 29 år nedbringes til 4,5 pct.	4,5 pct.	3,5 pct	122 pct
Antallet af unge mellem 18 og 29 år, der har været på kontanthjælp i mere end 12 mdr. de seneste 4 år nedbringes med 20 pct. i forhold til 2007.	5 pct.	16 pct.	320 pct.
Antallet af personer på revalideringsydelse, der overgår til passiv kontanthjælp nedbringes med 5 pct.point.	5 pct.	24 pct.	481 pct.
<i>I faktiske tal er der sket en nedgang fra 337 til 256.</i>			
Andelen af kontanthjælpsmodtagere i aktivt tilbud udgør 42,5 pct.	42,5 pct.	43,0 pct.	102 pct.
Udbyttet af virksomhedskontrakten skal stige således at forholdet mellem antal besøg i og antal placeringer i virksomheder stiger med 5 pct. i forhold til 2005	10 pct.	-35 pct.	51 pct.
<i>I 2005 var der 1,14 placering pr. virksomhedsbesøg. I 2007 var der 2.415 placeringer ved 3.727 besøg svarende til 0,65 placering pr. besøg. Den faldende effekt af besøgene har sammenhæng med de målgrupper som forsøges virksomhedsplaceret, hvor fokus nu er på match 4-5, hvor der kræves flere besøg pr. placering. Målet udgår.</i>			
Kontanthjælpsgraden blandt etniske minoriteter nedbringes til 20 pct. i 2007	20 pct.	18,4 pct.	108 pct.

**Undervisning af voksne**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.	155.753	156.028	148.434	180.349	31.640
5.46.65.1 Repatriering	394	0	923	0	-529
5.46.65.2 Repatriering	0	297	0	348	51
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	15.000	0	10.840	0	4.160
<b>I alt</b>	<b>171.147</b>	<b>156.325</b>	<b>160.197</b>	<b>180.697</b>	<b>35.322</b>

**5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.****31.640**

Området omfatter tre ydelser: 1. Introduktionsprogrammer til integrationsudlændinge, 2. Danskundervisning til selvforsørgende og 3. Integrationstilskud (grund- og resultatstilskud).

Funktionen udviser et mindreforbrug på 31,6 mill. kr, hvilket skal ses i forhold til et udgiftsbudget på 155,8 mill. kr. og et indtægtsbudget på 156,0 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes flere forhold:

1. På integrationsprogrammer til integrationsudlændinge er der et lille merforbrug på 2,7 mill. kr. I budgettet var forventet en 100 pct. statsfinansiering igennem programtilskud fra staten, og finansieringsgraden blev 93 pct. Det forhold, at finansieringsgraden kun blev 93 pct. skyldes, at integrationsudlændinge har efterspurgt danskmoduler, som er dyrere end det statslige tilskud.

2. Mindreforbrug til danskundervisning til selvforsørgende udgør 23,8 mill. kr. Mindreforbruget skyldes dels behov for færre moduler end budgetteret, dels for meget modtaget DUT-kompensation 3,9 mill. kr. (disse midler er reserveret til tilbagebetaling til ØU) og dels efterregulering af timetilskud fra staten fra tidligere år på 5,0 mill. kr.

I regnskabsåret 2007 er to sprogcentre erklæret konkurs og kommunen har i disse sager et tilgodehavende. Hvis dette ikke kan hjemtages vil regnskab 2008 påvirkes med 2,1 mill. kr. Der vil blive anmodet om, at der overføres midler til budget 2008 til dækning af dette. Afregningen med sprogcentrene blev ændret i 2008 og sprogcentrene får nu først betaling for moduler, når borgeren er startet på undervisningen. Dette har betydet en mindredrift på ca. 5 mill. kr. i regnskab 2007, hvor udgiften reelt vedrører 2007. Det forventes at sprogcentrene i 2008 vil ændre deres modulstartsdage, så de vil få indtægten i korrekt regnskabsår, og derfor ønskes overført 5 mill. kr. til budget 2008.

3. På grund af et stigende antal integrationsudlændinge er der en merindtægt i forhold til budgettet på ca. 5,3 mill. kr. i grundtilskud. Resultatstilskuddet er ligeledes forøget med 4,2 mill. kr.

Merindtægterne på grundtilskuddet skyldes, at der er ca. 5 pct. flere integrationsudlændinge end budgetteret. Merindtægterne skyldes en bevidst underbudgettering med ca. 5 pct. Denne underbudgettering sker med baggrund i, at merindtægter fordeles mellem udvalg (72 pct. til Socialudvalget og 28 pct. til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget), mens mindreindtægter alene skal finansieres af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.

Merindtægterne på resultatstilskuddet skyldes en forventet efterregulering af resultatstilskud fra tidligere år. Revisionen har i forbindelse med revisionsprotokollatet for integrationsområdet i 2006 påpeget, at forvaltningen har tolket reglerne omkring resultatstilskud for stramt. Alle sager med afslutning af forløb i 2004 og frem er på den

baggrund gennemgået og det er fundet, at forvaltningen kan hjemtage resultattilskud vedrørende beskæftigelse i flere sager.

I budgettet var indregnet, at der kunne hjemtages resultattilskud vedrørende beskæftigelse for ca. 35 pct. Med den nye metode vil andelen stige til over 50 pct.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Integrationsudlændinge</b>				
Antal	1.430	1.327	1.382	55
Enhedspris, kr.	1.346	0	1.937	1.937
<b>Danskundervisning, selvforsørgende (moduler)</b>				
Antal	6.468	7.387	4.653	-2.734
Enhedspris, kr.	7.212	8.061	7.692	-369
<b>Grundtilskud</b>				
Antal	1.430	1.327	1.382	55
Enhedspris, kr.	-36.713	-41.614	-43.821	-2.207
<b>Resultattilskud</b>				
Antal	1.430	1.327	1.382	55
Enhedspris, kr.	9.580	-3.465	-7.105	3.640
<i>Enhedsprisen i regnskab 2006 er ganske speciel som følge af reguleringer vedrørende tidligere år</i>				

<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldelse</b>
Alle nye borgere omfattet af integrationsloven indkaldes til kontraktsamtale	100 pct.	100 pct	100 pct
<i>I loven er en frist på 1 måned for afholdelse af kontraktsamtale. Målingen sker ud fra om dette overholdes i alle sager.</i>			
Mindst 80 pct. af alle integrationsudlændinge omfattet af integrationsloven deltager i introduktionsprogrammet i mere end 6 måneder	80 pct.	52 pct.	65 pct.
<i>Deltagelse i introduktionsprogrammet er ikke længere en afgørende betingelse for permanent opholdstilladelse, og da de fleste er selvforsørgende er det færre der deltager i mere end 6 md. på et år. Målet udgår.</i>			
Halvdelen af alle integrationsudlændinge påbegynder 6 måneders sammenhængende ordinær beskæftigelse inden udløbet af den treårige introduktionsperiode	30 pct.	ikke opgjort	
<i>Resultatet kan først opgøres september 2008</i>			

#### 5.46.65.1 Repatriering

-529

Merforbruget på 0,5 mill. kr. skyldes dels flere sager i 2007 end forventet, og dels at enhedsprisen på grund af et par meget dyre enkeltsager er steget markant.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
Antal	16	11	21	10
Enhedspris, kr.	7.250	8.669	27.373	18.704
<i>Den høje enhedspris i 2007 skyldes enkelte meget dyre repatrieringer.</i>				

**6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger****4.160**

Mindreforbruget på 4,2 mill. kr. skyldes flere forhold. Dels 1,2 mill. kr. vedrørende integrationspuljer, hvor midlerne ikke blev udmøntet i 2007 (disse midler skal overføres til 2008 til udmøntning), dels 1,7 mill. kr. vedrørende øgede integrationsindtægter og dels 1,3 mill. kr. i mindreforbrug på tolkeudgifter.

**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.	

*Rammebelagte områder, drift*

6.42.41.1	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	264	0	585	0	-321
6.45.50.1	Administrationsbygninger	4.511	0	8.524	708	-3.305
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	147.526	0	164.759	12.281	-4.952
6.45.53.1	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	0	0	13.025	12.956	-69

---

<b>I alt</b>		<b>152.301</b>	<b>0</b>	<b>186.893</b>	<b>25.945</b>	<b>-8.647</b>
--------------	--	----------------	----------	----------------	---------------	---------------

---

**6.45.50.1 Administrationsbygninger****-3.305**

Området omhandler administrationsbygninger til centralforvaltningen og på Rådhuset.

Funktionen viser et merforbrug på 3,3 mill. kr. eller ca. 73 pct. af budgettet på området.

Merforbruget på 3,3 mill. kr. skyldes, at overgangen til markedsbestemt husleje ikke var tilendebragt ved budgettets udarbejdelse. Derved er den budgetterede husleje mindre end den faktiske husleje. Budgettet er placeret på 6.51 og budgettet er fra 2008 justeret til det rette leje. Afvigelsen forklares under funktion 6.45.51.1: Sekretariat og forvaltninger.

**6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger****-4.952**

Området omfatter tværgående administrative aktiviteter i forvaltningen, herunder driften i centralforvaltningen.

Funktionen udviser et merforbrug på 5,0 mill. kr. Merforbruget skal tillægges 3,3 mill. kr., der er registreret som merforbrug på administrationsbygninger, idet budgettet er placeret på denne funktion. Merforbruget skyldes, at der er afholdt udgifter for 14,2 mill. kr. vedrørende flytteudgifter og IT-udviklingsudgifter, hvor budgettet egentlig ligger på bevillingen beskæftigelsesindsats.

Når der tages forbehold for dette, udviser området reelt et mindreforbrug på 5,9 mill. kr., som skyldes flere forhold.

1. Udskydelse af IT-projekt vedr. ESDH (Elektronisk sags- og dokumenthåndtering). 4,1 mill. kr.

2. Mindreforbrug på udskydelser af IT-udgifter i centralforvaltningen 1,8 mill. kr.

Mindreforbrugene vil blive søgt overført til 2008.

**Beskæftigelsesindsatsen**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	794	0	0	0	794
<b>I alt</b>	<b>794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>794</b>

**Efterspørgselsstyrede overførsler**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>					
5.46.61.1 Introduktionsydelse	6.553	0	6.355	0	198
5.46.61.2 Introduktionsydelse	0	4.915	0	4.938	23
5.57.71.1 Sygedagpenge	1.110.828	14.306	1.113.572	0	-17.050
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	341.969	0	352.805	10.835
5.57.72.1 Sociale formål	0	0	-13	0	13
5.57.72.2 Sociale formål	0	0	0	-7	-7
5.57.73.1 Kontanthjælp	1.402.833	39.002	1.587.637	312	-223.494
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	497.954	0	552.236	54.283
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	92	0	-92
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	4.911	4.911
5.57.75.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	1.051.466	0	651.462	0	400.004
5.57.75.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	0	666.925	0	407.751	-259.174
5.58.80.1 Revalidering	408.704	0	344.951	0	63.753
5.58.80.2 Revalidering	0	264.506	0	221.989	-42.517
5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstilling	436.334	0	458.054	0	-21.720
5.58.81.2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstilling	0	239.331	0	250.207	10.876
5.68.95.1 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	265.661	1.204	71.966	1.165	193.656
5.68.95.2 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	0	217.277	0	46.448	-170.829
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	6.855	0	3.753	0	3.102
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	3.427	0	1.876	-1.551
<b>I alt</b>	<b>4.689.234</b>	<b>2.290.816</b>	<b>4.237.829</b>	<b>1.844.631</b>	<b>5.220</b>

**5.46.61.1 Introduktionsydelse**

Der er udbetalt 3 pct. mindre i introduktionsydelse i 2007 end budgetteret, hvilke skyldes en for høj budgetteret enhedspris. Ydelsen gives til ikke-selvforsørgende integrations-

**198**

udlændinge i den tre årige introduktionsperiode

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Introduktionsydelse</b>				
Antal	78	74	74	0
Enhedspris, kr.	18.760	22.223	19.245	-2.978

#### 5.57.71.1 Sygedagpenge

-17.050

Området udviser et merforbrug på 17,1 mill. kr, hvilket skyldes en mindre stigning i helårsmodtagere ift. det budgetterede niveau.

Merforbruget skal ses på baggrund af, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i 2007 er givet en tillægsbevilling på 208 mill. kr. på området, da antallet af sygedagpengemodtagere er steget markant mellem 2006 og 2007. Stigende sygedagpengeudgifter er en tendens, der også ses på landsplan og skyldes dels den gunstige beskæftigelsessituation, men også stigende sagsvarigheder på området. Tillægsbevillingen dækkede endvidere et forventet refusionstab på ca. 20 mill. vedrørende opfølgning i sygedagpengesager i 2007.

De manglende indtægter i forhold til budgettet (jf. bevillingsoversigten) skyldes ændringer i kontoplanen, der gør, at tilbagebetalinger bliver registreret som en negativ udgift.

Enhedsprisen er inkl. refusionsindtægter på funktion 5.57.71.2: Sygedagpenge.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Sygedagpenge over 52 uger</b>				
Antal	1.412	2.093	2.112	22
Enhedspris, kr.	161.638	170.869	168.802	-2.067
<b>Sygedagpenge 4-52 uger</b>				
Antal	4.204	4.419	4.524	105
Enhedspris, kr.	94.555	91.454	91.059	-395
<b>Sygedagpenge regres</b>				
Antal	82	86	184	98
Enhedspris, kr.	-44.756	-82.726	-41.892	40.834

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Den gennemsnitlige varighed pr. sygedagpengesag for alle løbende sager	33 uger	44,5 uger	65 pct.
<i>Den lange sagsvarighed i 2007 har sammenhæng med den generelle udvikling på arbejdsmarkedet.</i>			

#### 5.57.71.2 Sygedagpenge

10.835

Området omfatter statsrefusion på sygedagpengeudgifter og viser en merindtægt på 10,8 mill. kr. Der hjemtages refusion på udgifter til sygedagpengemodtagere der har været sygemeldt i 4-52 uger.

Merindtægten på refusion skyldes en mindre stigning i antallet af sager i forhold til det forventede og en tilsvarende lille stigning i enhedsprisen. I regnskabet indgår et budgetteret tab af statsrefusion på ca. 20 mill. kr. for 2007 som følge af, at en del af opfølgningen i foråret 2007 må forventes ikke at være rettidig.

#### 5.57.73.1 Kontanthjælp

-223.494

Området omfatter kontanthjælp til personer, der ikke er i et aktivt tilbud, og viser et merforbrug på 223,5 mill. kr. svarende til 16 pct. af budgettet.

Merforbruget skyldes primært, at de budgetkorrektioner på -250 mill. kr., der blev foretaget i 2007 på grund af lovændringer og overførsel til sygedagpengeområdet, har vist sig at være for stor i forhold til den faktiske udvikling. Det var endvidere forventet, at lovændringerne ville medføre en højere aktiveringsgrad, blandt andet på grund af flere i selvfundne løntilskudspladser. Den øgede aktiveringsgrad har ikke fundet sted.

Det højere antal passive modtagere end budgetteret skyldes en lavere aktiveringsgrad end budgetteret og ikke flere kontanthjælpsmodtagere samlet set. Der var i 2007 således budgetteret med i alt 22.068 helårsmodtagere af kontanthjælpsydelse (passive+aktive+revalidender), men det faktiske tal blev 20.618 helårsmodtagere. I budgettet er indregnet en nedskrivning på ca. 500 kontanthjælpsmodtagere i forbindelse med, at Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen fik en tillægsbevilling i efteråret 2007.

Aktiveringsgraden steg i løbet af 2007, hvilke især skyldtes øget aktivering af match 4-5 i købstilbud.

Den stigende enhedspris skyldes flere forhold, dels færre tilbagebetalinger end forventet, men også selve opgørelsesmetoden i forhold til aktiverede og passive. Antallet af helårsmodtagere af passiv forsørgelse sker ud fra antallet af passive kontanthjælpsmodtagere i de enkelte måneder divideret med 12. Hvis en borger i løbet af en måned har været i aktivering, registreres borgeren som værende aktiv, selv om borgeren i en del af måneden kan have modtaget passiv forsørgelse. Derudover kan der være borgere, som har været i aktivering, men modtager passiv forsørgelse af andre grunde (fejlkontering, for få timer aktivering om ugen osv.).

De manglende indtægter i forhold til budgetteret (i bevillingsoversigten) skyldes en ændring i kontoplanen, der gør, at tilbagebetalinger bliver registreret som en negativ udgift.

Enhedspriserne er inkl. statsrefusion på funktion 5.57.73.2: Kontanthjælp. I enhedsprisen til særlig støtte indgår desuden udgifter på funktion 5.57.75.1: Aktiverede kontanthjælpsmodtagere.

På hele kontanthjælpsområdet (passive, aktive og revalidender) er der i 2007 et merforbrug på 2,4 mill. kr. Dette til trods for et faldende antal modtagere af kontanthjælpsydelse. Desværre er denne nedgang blevet opvejet af flere passive modtagere end forventet, og da enhedsprisen på passive er forholdsvis høj har dette opvejet det faldende antal modtagere generelt.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Kontanthjælp til passive</b>				
Antal	14.316	10.918	11.956	1.038
Enhedspris, kr.	61.373	78.122	83.284	5.702
<i>Enhedsprisen i 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 på grund af ændrede refusionsregler. Prisen for 2006 er et gennemsnit for alle kontanthjælpsmodtagere</i>				
<b>Kontanthjælp til personer over 60 år</b>				
Antal	251	268	222	-46
Enhedspris, kr.	47.926	55.632	56.647	1.015
<i>Enhedsprisen i 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 på grund af ændrede refusionsregler</i>				
<b>Særlig støtte</b>				
Antal	3.590	4.026	3.487	-539
Enhedspris, kr.	6.380	6.891	7.414	523
<i>Enhedsprisen i 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 på grund af ændrede refusionsregler. Antal og enhedspris er inkl. særlig støtte til aktiverede</i>				



Merindtægten på 54,3 mill. kr. på statsrefusion skal ses i sammenhæng med den højere udgift til forsørgelse til passive kontanthjælpsmodtagere.

**5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge 4.911**

Merindtægten på 4,9 mill. kr. skyldes en konteringsfejl og indtægten vedrører refusionsindtægter fra tidligere år vedrørende funktion 5.57.75.2: Aktiverede kontanthjælpsmodtagere.

**5.57.75.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere 400.004**

Mindreudgiften på 400 mill. kr. svarende til 38 pct. af budgettet, skyldes dels færre aktiverede end forventet (25 pct.) og dels end lavere enhedspris (ca. 9 pct.).

Mindreudgiften skal ses på baggrund af, at den budgetkorrektio, der blev foretaget oktober 2007, hvor udgiften til aktiverede kontanthjælpsmodtagere, blev opskrevet med ca. 200 mill. kr., efterfølgende har vist sig at være forkert, idet mindreudgiften i regnskabet viser sig at være ca. 400 mill. kr.

Der var budgetteret med i alt 8.748 helårsaktiverede i aktivering, løntilskud og forrevalidering. Der var i 2007 kun 6.549 helårsaktiverede. Den lavere aktiveringsgrad skyldes dels en lav aktiveringsgrad i starten af året og dels at budgettet til aktiveringsindsats var for lavt i forhold til de realiserede enhedspriser på indsats, og det var derfor nødvendigt at indføre stop for ny aktivering i slutningen af året.

Den lave enhedspris på kontanthjælp til aktive har sammenhæng med den tilsvarende høje enhedspris på kontanthjælp til passive på funktion 5.57.73.1: Kontanthjælp.

<b>Aktivitetsoversigt</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Kontanthjælp til aktive</b>				
Antal	5.788	7.822	6.166	-1.656
Enhedspris, kr.	61.373	43.302	32.361	-10.941
<i>Enhedsprisen i 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 på grund af ændrede refusionsregler. Prisen for 2006 er et gennemsnit for alle kontanthjælpsmodtagere</i>				
<b>Kontanthjælp under forrevalidering</b>				
Antal	340	439	253	-186
Enhedspris, kr.	61.373	40.010	39.268	-742
<i>Enhedsprisen i 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 på grund af ændrede refusionsregler. Prisen for 2006 er et gennemsnit for alle kontanthjælpsmodtagere</i>				
<b>Løntilskud</b>				
Antal	189	487	130	-357
Enhedspris, kr.	44.312	68.478	49.246	-19.232
<b>Aktiveringsgodtgørelse</b>				
Antal	2.435	2.618	2.942	324
Enhedspris, kr.	8.906	9.433	8.124	-1.309

**5.57.75.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere -259.174**

Mindreindtægten på 259,2 mill. kr. skyldes, at der har være aktiveret færre kontanthjælpsmodtagere end budgetteret. De færre aktiverede kontanthjælpsmodtagere medfører færre forsørgelsesudgifter - og dermed færre refusionsindtægter - til aktiverede kontanthjælpsmodtagere

**5.58.80.1 Revalidering****63.753**

Mindreforbruget på 63,8 mill. kr. svarende til ca. 16 pct. af budgettet, skyldes færre på revalideringsydelse end budgetteret (11,4 pct.) og at færre af disse medførte følgeudgifter.

Der har igennem de senere år været et fald i antallet af revalidender og dette var også indregnet i budgettet, men faldet fra 2006 til 2007 har været markant større end tidligere. Nedgangen skyldes flere forhold. Dels en mindre tilgang fra sygedagpengeområdet men kan også dels skyldes indførelsen af, at kommunerne skal betale for revalidenders ordinære uddannelse fra den 1. januar 2007. Dette kan have medvirket til en mere præcis vurdering af borgerens behov i forhold til ordinær uddannelse.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Revalideringsydelse</b>				
Antal	2.335	2.135	1.891	-244
Enhedspris, kr.	69.651	60.485	61.080	595
<i>Enhedsprisen for 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 pga. ændrede refusionssatser</i>				
<b>Følgeudgifter ved revalidering</b>				
Antal	517	811	442	-369
Enhedspris, kr.	23.251	18.572	16.784	-1.788
<i>Enhedsprisen for 2006 kan ikke sammenlignes med 2007 pga. ændrede refusionssatser</i>				

**5.58.80.2 Revalidering****-42.517**

Mindreindtægten på 42,5 mill. kr. (16 pct. af budgettet) skyldes en lavere statsrefusion pga. de færre modtagere af revalideringsydelse

**5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstilling****-21.720**

Merudgiften på 21,7 mill. kr. (5 pct. af budget), skyldes en højere enhedspris på løntilskud til personer i fleksjob og en højere enhedspris på borgere på ledighedsydelse. De højere enhedspriser opvejes delvis af færre modtagere end budgetteret (12 pct.)

Stigningen i enhedsprisen på løntilskud til personer i fleksjob kom allerede i 2006, men da budgettet blev lagt i 2005 var dette ikke forudset. Stigningen i enhedsprisen er fortsat i 2007 og skyldes generelt, at flere løntilskud er med 2/3 tilskud fremfor 1/2 tilskud. Stigningen i enhedsprisen på ledighedsydelse skyldes tab af statsrefusion pga. mgl. revisitering til fleksjob. I budgettet var forventet et tab på 7 mill. kr., og det faktiske tab blev 14 mill. kr. Refusionstab skyldes, at kommunen taber refusion på forsørgelsesudgiften i tre år, hvis kommunen ikke revisiterer rettidigt eller korrekt.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Løntilskud til personer i fleksjob</b>				
Antal	2.174	2.400	2.104	-296
Enhedspris, kr.	52.613	44.477	57.149	12.672
<b>Ledighedsydelse</b>				
Antal	781	757	682	-75
Enhedspris, kr.	98.020	115.158	125.248	10.090
<i>Stigningen i enhedsprisen skyldes indførelse af ny lovgivning, hvor kommunerne mister refusion i tre år ved mangelfuld visitering eller revisitering. Tabet blev større end oprindeligt forventet i budget.</i>				
<b>Skånejob</b>				
Antal	138	141	136	-5
Enhedspris, kr.	15.008	21.827	16.079	-5.748

**5.58.81.2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstilling****10.876**

Merindtægten på 10,9 mill. kr. skyldes hovedsageligt større udgifter til løntilskud under fleksjob. Løntilskud under fleksjob refunderes med 65 pct., hvor ledighedsydelse kun refunderes med 35 pct.

Regnskabet indeholder derudover også tab af statsrefusion på 14 mill. kr, hvoraf kun 7 mill. var budgetteret.

**5.68.95.1 Løntilskud til ledige ansat i kommuner**

**193.656**

Løntilskud til ledige ansat i kommuner vedrører de forsikrede ledige, hvor Københavns Kommune stiller jobtræningspladser til rådighed for Arbejdsformidlingen. Antallet af pladser er aftalt med staten, men AF har i 2007 ikke udnyttet disse pladser. Dette giver et betydeligt mindreforbrug på 193,7 mill. kr., men da staten finansierer hovedparten via statsrefusion, er effekten på den samlede økonomi begrænset.

Efter refusion er der et mindreforbrug på 22,8 mill. kr.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Løntilskud til dagpengemodtagere</b>				
Antal	691	1.100	312	-788
Enhedspris, kr.	24.190	42.896	78.053	35.157
<i>Enhedsprisen i 2006 og 2007 er påvirket af for meget hjemtaget refusion i 2006 på 11,1 mill. kr. Disse er tilbagebetalt i 2007, hvilket påvirker enhedsprisen med 35.577 kr. I 2006 burde enhedsprisen have været 16.063 kr. højere</i>				

**5.68.95.2 Løntilskud til ledige ansat i kommuner**

**-170.829**

Mindreindtægten på 170,8 mill. kr. skyldes den lavere aktivitet, som har medført færre refusionsindtægter jvf funktion: 5.68.95.1 Løntilskud til ledige ansat i kommuner.

**5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger**

**3.102**

Området omfatter udbetalinger af orlovsydelse til kontanthjælpsmodtagere. Mindreforbruget på 3,1 mill. kr. (45 pct. af budgettet) skyldes større afløb på orlovsydelse end forventet (ordningen er under afvikling) og lidt lavere enhedspriser.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Orlovsydelse</b>				
Antal	62	61	35	-26
Enhedspris, kr.	125.241	55.742	53.228	-2.514

**5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger**

**-1.551**

Mindreindtægten på 1,6 mill. kr. skyldes den lavere aktivitet.

**Finansposter**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	0	1	1
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	92	92
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	867	0	-867
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-46.740	0	46.740
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-55.087	0	55.087
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	12	0	-12
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-50	-50
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	23.730	23.730
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100.948</b>	<b>23.773</b>	<b>124.721</b>

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten 46.740**

Forskydningen skyldes en ændring i Beskæftigelses- og Ingrationsforvaltningens refusionstilgodehavende hos staten. Forskydningen udgør forskellen mellem den foreløbige restafregning af statsrefusion og integrationstilskud for 2007 og den tilsvarende for 2006. Bevægelsen det enkelte år skyldes alene, at den restberegning, der skete ultimo 2006, afviger med 46,7 mill. kr. for den restberegning, der skete ultimo 2007. Forskellen skyldes især, at der ved restberegningen i 2006 blev taget hensyn til et refusionstab på 60 mill. kr. og dette beløb er udlignet i 2007. I restberegningen for 2007 er der ligeledes forventet et refusionstab på ca 20 mill kr.

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt 55.087**

Den væsentligste årsag til faldet i de kortfristede tilgodehavender på 55,1 mill. kr. skyldes en forskydning mellem indeværende og efterfølgende regnskabsår på 60,5 mill. kr. Derudover er Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens tilgodehavender hos andre offentlige myndigheder øget med 16,1 mill. kr. I tilgodehavender på sprogcentre har der været et fald på 9,4 mill. kr. Alle øvrige kortfristede tilgodehavender udgør et fald på 1,3 mill. kr.

**8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 23.730**

Forskydningen skyldes følgende:  
Leverandørgæld: +22,0 mill. kr.  
KMD Aktiv afregningskonto: -26,7 mill. kr.  
Forudbetaling af tilskud vedrørende 'En Ny Chance Til Alle': +25,0 mill. kr.  
Udpostering af statsrefusion: +6,0 mill. kr.  
Afregning af ATP: +8,9 mill. kr.  
Afregning af A-skat KMD Aktiv  
Dagpenge og Delpension: -7,3 mill. kr.  
Andet: -1,7 mill. kr.

**Finansiell status**

	<b>PRIMO 2007</b>	<b>Direkte posterings på HK 9</b>	<b>Øvrige forskyd- ninger via HK 8</b>	<b>ULTIMO 2007</b>
<b>Aktiver</b>	<b>-18.342.591</b>	<b>0</b>	<b>-4.821.887</b>	<b>-23.164.477</b>
Likvide aktiver	-18.227.812		-4.720.072	-22.947.884
Tilgodehavender i staten	25.535		-46.740	-21.204
Kortfristede tilgodehavender	-143.249		-55.087	-198.336
Langfristede tilgodehavender	2.935		12	2.947
<b>Passiver</b>	<b>-18.342.591</b>	<b>0</b>	<b>-4.821.887</b>	<b>-23.164.477</b>
Passiver vedr. beløb til opkrævning	-50		50	0
Kortfristet gæld	-11.223	-25.999	-23.730	-60.952
Langfristet gæld	-512	300	0	-212
Balance	-18.330.806	25.699	-4.798.207	-23.103.313

**Kortfristet gæld****-25.999**

Afskrivning af statusposter uden driftsmæssig påvirkning vedrører især en refusionspost fra bydelsforsøgene, som Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen arvede fra Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen.

## Omkostningsbaseret regnskab – Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

### Balance

Noter	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	10.312	9.992
	Tekniske anlæg	6.013	6.319
	Inventar	5.808	7.134
	Aktiver under opførelse	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>22.132</b>	<b>23.445</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	0	626
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>626</b>
	Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
	Andre langfristede tilgodehavender	2.935	2.947
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.935</b>	<b>2.947</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.067</b>	<b>27.019</b>
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-117.714	-219.540
	-herunder tilgodehavender hos staten	25.535	-21.204
	-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-143.249	-198.335
	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
	Likvide beholdninger	0	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>-117.714</b>	<b>-219.540</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>-92.647</b>	<b>-192.521</b>

	<b>Egenkapital</b>	<b>-381.714</b>	<b>-544.332</b>
	Hensættelser til aktiebeskatning m.v.	0	0
	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	277.280	290.648
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>277.280</b>	<b>290.648</b>
	Langfristet gæld	0	0
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	512	212
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>512</b>	<b>212</b>
	<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
	Kassekredit	0	0
	Kortfristet gæld til staten	0	0
	Kortfristet gæld i øvrigt	11.224	60.952
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>11.224</b>	<b>60.952</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>11.786</b>	<b>61.164</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-92.647</b>	<b>-192.521</b>

**Anlægsaktiver**

Ændring på 2 mill. skyldes forøgelse af inventar.

**Omsætningsaktiver**

Er faldet med 100 mill. kr. så ultimosaldoen nu er på 219,5 mill. kr. Denne saldo opdeles mellem

- Hovedkonto 9.25 som vedr. for meget hjemtaget statsrefusion januar 2008 på 143 mill. kr.
- Andre tilskud på 28,5 mill. kroner modregnet i 2007, og indsat på en mellemregningskonto 27 mill. vedr. øvrige.

**Egenkapital**

En forøgelse på hensatte forpligtelser til tjenestemænd på 292,6 mill.





## **Teknik- og Miljøudvalget**

**Teknik- og Miljøudvalget**

Bevilling	Vedtaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>743.188</b>	<b>74.040</b>	<b>817.228</b>	<b>745.343</b>	<b>71.885</b>
Ordinær drift	554.760	108.123	662.883	583.800	79.083
Byfornyelse - ydelsesstøtte	193.482	3.962	197.444	190.115	7.329
Takstfinansieret drift	-5.054	-38.045	-43.099	-28.572	-14.527
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>456.105</b>	<b>-295.470</b>	<b>160.635</b>	<b>270.162</b>	<b>-109.527</b>
Ordinær anlæg	299.931	-5.817	294.114	219.163	74.951
Byfornyelse - anlæg	156.174	-293.903	-137.729	46.121	-183.850
Takstfinansieret anlæg		4.250	4.250	4.878	-628
<b>Finansposter</b>	<b>129.734</b>	<b>61.063</b>	<b>190.797</b>	<b>-75</b>	<b>190.872</b>
Finansposter	129.734	61.063	190.797	-75	190.872
<b>I alt</b>	<b>1.329.027</b>	<b>-160.367</b>	<b>1.168.660</b>	<b>1.015.430</b>	<b>153.230</b>

**Ordinær drift**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.25.10.1 Fælles formål	17.919	990	17.436	0	-507
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	49	0	-49
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	103.056	14.636	95.917	4.828	-2.669
0.35.40.1 Kirkegårde	87.571	37.500	86.624	38.339	1.786
0.48.71.1 Vedligeholdelse af vandløb	8.583	0	12.839	626	-3.630
0.52.80.1 Fælles formål	38.691	4.312	32.282	5.506	7.603
0.52.81.1 Jordforurening	6.240	0	7.199	1.274	315
0.52.87.1 Godkendelse/tilsyn med brugerbetalingspligtige virksomheder	0	0	213	0	-213
0.52.87.1 Godkendelse/tilsyn-fællesformål	0	0	93	0	-93
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	5.810	125	1.364	240	4.562
0.52.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	31.880	1.859	26.747	1.107	4.381
0.55.91.1 Skadedyrsbekæmpelse	9.760	9.256	10.060	9.495	-61
2.22.01.1 Fælles formål	164.086	455.168	159.974	476.592	25.536
2.22.03.1 Arbejder for fremmed regning	14.261	50.547	18.173	39.329	-15.131
2.22.07.1 Parkering	0	0	6	0	-6
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	272.159	39.319	287.657	65.160	10.344
2.28.12.1 Belægninger m.v.	64.755	0	60.406	0	4.349
2.28.14.1 Vintertjeneste	34.884	0	28.352	0	6.532
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	484	0	1.044	0	-560
6.45.50.1 Administrationsbygninger	47.537	0	51.730	0	-4.193
6.45.51.1 Gebyrer for byggesagsbehandling	0	67.518	0	66.786	-732
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	452.998	13.778	426.968	31.630	43.881
6.45.55.1 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	11.534	12.816	14.705	15.123	-864
6.48.60.1 Indtægter efter forskellige love	0	1.500	0	0	-1.500
<b>I alt</b>	<b>1.372.208</b>	<b>709.324</b>	<b>1.339.838</b>	<b>756.035</b>	<b>79.081</b>

**0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser** **-2.669**  
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Kvadratmeter vedligeholdelse af parker og grønne områder</i>				
Antal	11.622.000	11.000.000	10.381.283	-618.717
<i>Kvadratmeter renholdelse af parker og grønne områder</i>				
Antal	11.622.000	11.000.000	10.381.283	10.381.283

**0.35.40.1 Kirkegårde** **1.786**  
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Begravelser</b>				
Antal	477	472	432	-40
<b>Kreminger og nedsættelse på egne kirkegårde</b>				
Antal		3.930	3.834	-96
<b>Kreminger og nedsættelse på fremmede kirkegårde</b>				
Antal		1.667	2.166	499
<b>Solgte traditionelt kiste- eller urnegravsted</b>				
Antal		383	378	-5
<b>Kiste- eller urnegravsted i kendt fællesgrav (græsgrav)</b>				
Antal		612	603	-9
<b>Urnepladser i kolumbarium</b>				
Antal		15	10	-5
<b>Asker nedsat i askefællesgrave (anonym fællesgrav)</b>				
Antal		2.677	2.523	-154
<b>Højtideligheder</b>				
Antal	1.336	1.296	1.313	17

<b>0.48.71.1 Vedligeholdelse af vandløb</b>		<b>-3.630</b>
Merforbruget på funktionen skyldes, at udgifter vedrørende miljøbeskyttelse er ført på denne funktion, mens budgettet ligger på funktion 0.52.89.1.		-3.630
<b>0.52.80.1 Fælles formål</b>		<b>7.603</b>
Følgende afvigelser skyldes aktivitetsforkyndninger i projekter:		
Mindreforbruget skyldes forsinkelser på projektet miljøledelse. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 234/05.		451
Udmøntede men ikke udbetalte midler fra Agenda 21-puljen i 2007. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 234/05.		373
Midler til Agenda 21-plan. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 317/01.		530
Midler til betaling af Nordisk Storbymøde 2007. Fakturaen er modtaget i 2007. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 325/06.		213
Midler til økologi. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 358/07.		3.988
Midler til byggeherrerådgivning. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR477/06.		120
Midler til Vedvarende Energi-projekter. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 66/04.		270
Herudover er der øvrigt mindreforbrug vedrørende en række projekter.		1.658
<b>0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder</b>		<b>4.562</b>
Mindreforbruget skyldes primært manglende budgetomplacering af lønmidler til funktion 6.45.55.1.		3.700
Der er et mindreforbrug vedrørende udvikling og relancering af Københavns Miljønetværk. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 569/06.		492

<b>0.52.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.</b>	<b>4.381</b>
Mindreforbruget på funktionen skyldes, at udgifter vedrørende miljøbeskyttelse er ført på på funktion 0.48.71.1, mens budgettet ligger på denne funktion.	3.630
Mindreforbrug på midler til støjindsats. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 474/03.	200
Herudover søges der i forbindelse med regnskabsoverførslerne overført 0,1 mill.kr. vedr. Øresundsvandsamarbejdet. Der er ingen BR-beslutning på sagen, men der er tale om midler indskudt fra en ekstern samarbejdspartner.	50
<b>2.22.01.1 Fælles formål</b>	<b>25.536</b>
Merindtægter fra billet salg i P-zonerne og salg fra kundeservice og diverse. Merindtægten skal primært ses i lyset af, at man på grund af den nye inddeling af parkeringszoner udøvede et forsigtigt skøn til årets resultat i efteråret.	12.000
Merindtægter på P-afgifter. Merindtægterne på billet salg og P-afgifter udgør samlet ca. 4,7 pct. af de samlede indtægter på området.	9.400
Mindreudgifter til staten (Rigspolitiet).	2.500
Merudgifter på driften, der kan henføres til hhv. Parkeringsstrategien og en forholdsvis stor personaleomsætning.	-5.500
Mindreforbrug skyldes, at uforbrugte midler vedrørende miljøzonepuljer i forbindelse med den tidlige overførselsag er blevet overført fra fkt. 6.45.51.1 i stedet for retteligt fra denne.	5.000
Mindreforbrug vedr. anskaffelse af nye håndterminaler til parkeringsvagterne. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 595/05.	6
Herudover er der øvrigt mindreforbrug vedrørende en række projekter.	1.330

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>P-pladser i rød zone</b>				
Antal	1.629	1.577	1.577	0
Enhedspris, kr.	40.401	40.445	40.465	19
<b>P-pladser i grøn zone</b>				
Antal	9.706	9.765	9.765	0
Enhedspris, kr.	13.372	18.254	16.228	-2.027
<b>P-pladser i blå zone</b>				
Antal	3.830	22.783	22.633	-150
Enhedspris, kr.	1.357	3.663	3.588	-75
<b>Pålægelse af parkeringsafgifter</b>				
Antal	346.129	292.140	356.045	63.905
Enhedspris, kr.	49,5	49,5	56,2	6,7
<b>Antal fastholdte parkeringsafgifter</b>				
Antal	315.100	261.900	334.045	72.145
<b>Udstede parkeringsafgifter pr. parkeringsvagt</b>				
Antal	7,8	7,5	9,0	1,5

<b>2.22.03.1 Arbejder for fremmed regning</b>	<b>-15.131</b>
Merforbrug skyldes forskydninger over årsskiftet, hvor udgifterne er afholdt i 2007 mens indtægten falder i 2008. Afvigelsen er opstået, fordi udgifter på 11,0 mill.kr. ved en fejl ikke er overført til statuskonto.	-11.000
Merforbrug som følge af, at saldoen på 2.22.03.1 fejlagtigt ikke er blevet overført til statuskontoen. Merforbruget i 2007 modsvarer af merindtægter i 2008.	-2.600

<b>2.28.11.1</b>	<b>Vejvedligeholdelse m.v.</b>	<b>10.344</b>
	Afvigelserne herunder skal ses i lyset af, at vejvedligehold er et fleksibelt område med stor efterspørgselstilpasning. Ser man bort fra de 9,1 mill. kr. vedr. parkeringspladsnedlæggelser, der skal tilbageføres til kassen, er den resterende afvigelse 1,2 mill. kr.	
	Merudgift på renhold, herunder ekstraordinært store udgifter på affaldskomprimering samt uforudsete udgifter i forbindelse med urolighederne på Nørrebro.	-15.000
	Merudgifter til vedligehold primært vedrørende urolighederne på Nørrebro.	-7.000
	Merudgift til driftsmateriel.	-4.000
	Merudgift til gadebelysning.	-7.600
	Merindtægter vedrørende råden over vejareal.	4.400
	Merindtægter vedrørende tidligere år på renhold af private fortove. Merindtægten skyldes sen indbetaling af tilgodehavender.	11.700
	Merindtægter vedrørende grafittiafrensning.	3.000
	Mindreudgifter på drift af broer og bolværker samt Vejafvandingsbidrag.	5.000
	Merindtægter på ELTel leasingaftale.	3.600
	Mindreforbrug som følge af, at midler vedr. parkeringspladsnedlæggelser ikke er tilbageført til Økonomiudvalget.	9.100
	Øvrigt mindreforbrug vedrørende p-puljen	4.900
	Mindreforbrug på gennemførelse af Parkeringsstrategien i 2007 - drift af Parkeringssekretariatet. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 3/06.	1.115
	Mindreforbrug på driftsprojektet Tilgængelighed. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 170/07.	230
	Mindreforbrug på driftsprojektet Erhvervsparkering. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. BR 200/07.	610

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b><i>Kvadratmeter vedligeholdelse af kørebaner, cykelstier og forgængerarealer</i></b>				
Antal	8.648.000	8.648.570	9.086.867	438.297
<b><i>Kvadratmeter renholdelse af kørebaner, cykelstier og forgængerarealer</i></b>				
Antal	8.648.000	8.648.570	9.086.867	438.297
<b><i>Kvadratmeter vedligeholdelse af tekniske anlæg</i></b>				
Antal		19.648.570	19.468.150	-180.420
<b><i>Kvadratmeter renholdelse af tekniske anlæg</i></b>				
Antal		19.648.570	19.468.150	-180.420

<b>2.28.12.1</b>	<b>Belægnings m.v.</b>	<b>4.349</b>
	Mindreforbrug på 4,3 mill.kr skyldes løbende omdisponeringer af budgetmidler året igennem til dækning af uforudsete udgifter, afledt af de vedvarende uroligheder på Nørrebro.	4.300
<b>2.28.14.1</b>	<b>Vintertjeneste</b>	<b>6.532</b>
	Mindreforbrug på de vejafhængige udgifter skyldes det usædvanligt milde vintervejr, som dels ikke har krævet snerydning, dels har afledt et mindre behov for præventiv saltning.	6.500

<b>6.45.50.1 Administrationsbygninger</b>		<b>-4.193</b>
Merudgifterne skyldes husleje og ejendomsdrift. På grund af manglende specifikation af budgetposterne i forbindelse med etableringen af Det ny TMF, er det uklart, hvor stor en andel af merudgifterne der vedrører hhv. husleje og øvrig ejendomsdrift. Der vil derfor være fokus på at skabe klarhed over området i 2008.		4.193
<b>6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger</b>		<b>43.881</b>
Merindtægter primært vedrørende ibrugtagningstilladelser. Teknik- og Miljøforvaltningen vil ikke søge merindtægter fra byggesagsbehandling overført til 2008 på i alt 11,2 mill.kr. Teknik- og Miljøforvaltningen ønsker derimod, at indtægterne vedrørende byggesagsbehandlingen ses over en årrække, da der løbende må forventes en vis periodeforskydning over de enkelte år.		11.200
Mindreudgifter på midler reserveret til ESDH-projektet. Midlerne ventes tilbageført til kassen.		10.900
Ikke afholdte udgifter som kommunen er forpligtet til at afholde - midlerne søges overført i den ordinære overførselssag.		4.400
Mindreforbrug på administration i KTK skyldes tilbageholdenhed og neddrogning af aktiviteter i forbindelse med afviklingen af KTK.		8.300
Øvrigt mindreforbrug skyldes tilbageholdenhed som følge af usikkerhed i forbindelse med omstruktureringen til Det ny TMF.		7.300

Aktivitetsoversigt	2006	2007	2007	2007
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<b>Byggesager</b>				
Antal	21.550	25.000	23.600	-1.400

<b>6.45.55.1 Administration vedrørende miljøbeskyttelse</b>		<b>-864</b>
Mindreforbrug vedrørende implementering af Kvalitetsstyringsloven i TMF. Midlerne søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne, jf. ØU 422/06.		400
Merforbruget skyldes primært manglende budgetomplacering af lønmidler fra funktion 0.52.87.1.		3.700

### Byfornyelse - ydelsesstøtte

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

#### Rammebelagte områder, drift

0.25.10.1 Fælles Formål	120	0	0	0	120
0.25.11.1 Beboelse	150	0	6.362	17.798	11.586
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	5.542	0	1.860	0	3.682
0.25.15.1 Byfornyelse	158.632	0	0	0	158.632
0.25.18.1 Støtte til opførelse af boliger	37.000	0	195.118	0	-158.118
0.25.18.1 Tilskud til andelsboliger	0	0	2.926	0	-2.926
0.25.18.2 Driftssikring af boligbyggeri refusion	0	4.000	0	0	-4.000
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	0	0	1.483	0	-1.483
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	164	0	-164

---

<b>I alt</b>	<b>201.444</b>	<b>4.000</b>	<b>207.913</b>	<b>17.798</b>	<b>7.329</b>
--------------	----------------	--------------	----------------	---------------	--------------

<b>0.25.10.1 Fælles Formål</b>		<b>120</b>
Mindreudgifter på 0,1 mill. kr. reserveret til honorar i forbindelse med arkitektkonkurrence om "Optionsarealet Valby Langgade 95" BR 633/02 - er tidligere overført fra 2003. beløbet dækker kommunens forpligtelse til betaling af honorar til arkitekt, hvis vinderprojektet ikke gennemføres. Beløbet søges regnskabsoverført til 2008.		120
<b>0.25.11.1 Beboelse</b>		<b>11.586</b>
Der er nettomindreindtægter på 11,6 mill. kr. på funktionen. Afvigelsen skyldes merudgifter på 6,2 mill. kr. og merindtægter på 17,8 mill. kr. vedrørende driftsregnskaber for råde-over ejendomme, som der ikke var budgetteret med.		11.586
<b>0.25.13.3 Andre faste ejendomme</b>		<b>3.682</b>
Der er mindreudgifter på 3,7 mill. kr. heraf 2,4 mill. kr. vedr. Tårne og Spir og 0,6 mill. kr. vedr. Den Byøkologiske Fond fra 2006. Kommunen har givet bindende tilsagn til disse projekter og mindreforbruget søges derfor overført til 2008.		3.000
Det resterende beløb på 0,7 mill. kr. søges regnskabsoverført til dækning af TMFs mellemfinansiering af arkitektkonkurrencen for Kløvermarken jf. BR 465/07.		682
<b>0.25.15.1 Byfornyelse</b>		<b>158.632</b>
Funktionen skal ses i sammenhæng med funktion 0.25.18.1 Støtte til opførelse af boliger, idet forbruget - jf. nye konteringsregler - er anført der. Ses funktionerne sammen er der en afvigelse på 0,5 mill. kr., der ikke giver anledning til bemærkninger.		158.632
<b>0.25.18.1 Støtte til opførelse af boliger</b>		<b>-158.118</b>
Funktionen skal ses i sammenhæng med funktion 0.25.18.1 Byfornyelse, idet forbruget - jf. nye konteringsregler - er anført der. Ses funktionerne sammen er der en afvigelse på 0,5 mill. kr., der ikke giver anledning til bemærkninger.		-158.118
<b>0.25.18.1 Tilskud til andelsboliger</b>		<b>-2.926</b>
Afvigelsen skyldes, i lighed med forklaringen under 0.25.15.1, at budgettet på 4,6 mill. kr. er placeret på 0.25.18.3 jf. reglerne på budgetlægningsstidspunktet, mens forbruget er ført på driften jf. nye gældende regler. Den samlede afvigelse på 1,7 mill. kr. søges regnskabsoverført til dækning af TMFs mellemfinansiering af arkitektkonkurrencen for Kløvermarken jf. BR 465/07.		-2.926

**Takstfinansieret, drift**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
1.38.60.1 Fælles formål	473.232	497.253	456.988	463.210	-17.799
1.38.61.1 Ordninger for dagrenovation – restaffald	0	0	1.945	746	-1.199
1.38.62.1 Ordninger for storskrald og haveaffald	0	0	560	0	-560
1.38.63.1 Ordninger for glas, papir og pap	0	0	301	0	-301
1.38.64.1 Ordninger for farligt affald	5.334	5.334	2.496	2.665	169
1.38.66.1 Øvrige ordninger og anlæg	94.785	113.863	106.322	130.562	5.162
<b>Ialt</b>	<b>573.351</b>	<b>616.450</b>	<b>568.612</b>	<b>597.183</b>	<b>-14.528</b>



<b>1.38.60.1 Fælles formål</b>	<b>-17.799</b>
Merudgift som følge af, at regningen for renovation i januar 2008 er betalt i 2007.	-31.800
Mindreudgifter på IT-udbud og konsulentbistand.	17.600
Mindreindtægter på grund af ændringer i takstopkrævningen.	-3.600
Der er fuld overførsel af mer- og mindreforbrug på de takstfinansierede områder.	
Merforbruget ventes derfor overført i den ordinære overførselssag	
<b>1.38.64.1 Ordninger for farligt affald</b>	<b>169</b>
Der har i 2007 på funktionen været budgetlagt med udgifter og indtægter på 2,5 mill.kr.	-2.500
vedr. ordningen for indsamling af klinisk risikoaffald. Betalingerne for ordningen i 2007 vil først kunne foretages i 2008, hvorfor såvel udgifts- som indtægtsbevilling på 2,5 mill.kr. søges regnskabsoverført til 2008 jf. BR 115/07.	
Jf. ovenfor.	2.500
<b>1.38.66.1 Øvrige ordninger og anlæg</b>	<b>5.162</b>
Merindtægter, der primært skyldes ekstra indtægter vedr. jorddeponering fra markant større mængder kl.1 og kl.4 jord end forventet.	15.000
Merudgifterne kan bl.a. henføres til indkøb af mere maskineri og reetablering af depoter som følge af modtagelse og håndtering af større mængder kl. 1 jord.	-10.700

**Ordinær, anlæg**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

*Rammebelagte områder, anlæg*

0.25.10.3 Fælles formål	11.388	0	5.755	0	5.633
0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser	27.695	0	24.977	5	2.723
0.52.81.3 Jordforurening	21.885	0	1.827	0	20.058
0.52.89.3 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	3.500	0	1.274	0	2.226
2.22.01.3 Fælles formål	101.951	0	74.691	0	27.260
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	126.995	0	126.414	16.028	16.608
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	700	0	257	0	443
<b>I alt</b>	<b>294.114</b>	<b>0</b>	<b>235.195</b>	<b>16.033</b>	<b>74.951</b>

<b>0.25.10.3 Fælles formål</b>	<b>5.633</b>
Mindreforbrug skyldes forsinkelser i projektet Toilethandlingsplanen. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 40/08.	5.405
Der er et mindreforbrug på Toilethandlingsplanens parkdel. Årsagen er et vanskeligt entreprenørmarked i forhold til pris og kvalitet. Mindreforbruget søges overført til 2008 i forbindelse med regnskabsoverførslerne jf. BR 629/05.	228

<b>0.28.20.3</b>	<b>Grønne områder og naturpladser</b>	<b>2.723</b>
	Mindreforbrug på Folkets Park, der er igangsat i 2007 men forventes afsluttet i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 481/06.	675
	Mindreforbrug på Fælledparken, udviklingsplan, der er igangsat i 2007, men forventes først afsluttet medio 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 251/07.	616
	Mindreforbrug på Amager Fælled Campingplads, der er igangsat i 2007 men forventes afsluttet i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 216/06.	221
	Mindreforbrug på Opgradering af boldbaner i byens parker, der er igangsat i 2007 men forventes afsluttet i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 511/04.	242
	Mindreforbrug på Ny Nørrebro Park, der er igangsat i 2007 men forventes afsluttet i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 397/05.	476
	Mindreforbrug på Legepladsrenovering 2006, der er igangsat i 2006 men forventes afsluttet i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 364/06.	63
	Mindreforbrug på Nedlæggelse af dækningsgrave 2007, der er igangsat i 2006 men forventes afsluttet i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 419/07.	7
	Mindreforbrug på renovering af legepladsved Odinsgade, der forventes afsluttet i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 508/07.	300
	Mindreforbrug på Renovering af legeplads mellem Rørsangevej og Nattergalevej, der forventes afsluttet i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 169/05.	102
<b>0.52.81.3</b>	<b>Jordforurening</b>	<b>20.058</b>
	Mindreforbruget skyldes midler, der er øremærket til billige boliger og søges overført til 2008 i sagen om Regnskabsoverførsler. Der er ikke BR beslutning på sagen.	17.371
	Mindreforbruget skyldes, at Solcelleprojekt i Valby er bogført på 2008 regnskabet men skulle have været med i 2007. Midlerne søges regnskabsoverført til 2008 jf. BR 261/07.	2.687
<b>0.52.89.3</b>	<b>Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.</b>	<b>2.226</b>
	Mindreforbruget skyldes et vanskeligt entreprenørmarked samt sedimentproblemer i Søborghus Renden, der har medført, at projektet i 2007 ikke er skredet frem som oprindelig planlagt. På den baggrund søges mindreforbruget overført til 2008 i forbindelse med regnskabsoverførslerne jf. BR 559/06.	2.226

<b>2.22.01.3</b>	<b>Fælles formål</b>	<b>27.260</b>
	Mindreforbrug på indkøb og opstilling af P-billeteautomater i 2007. Igangsat i 2006 og forventes afsluttet medio 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 191/06.	14.431
	Mindreforbrug på anlægsprojekter under Miljøzonepuljen. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 447/07 og BR 513/07.	8.515
	Der er et mindreforbrug på Byudviklingspuljen. Et enkelt projekt - Den Vertikale Have - fortsætter i 2008, hvorefter puljen søges afsluttet og resterende midler tilbageført til kassen. Mindreforbruget søges overført i forbindelse med regnskabsoverførslerne jf. BR 83/08.	2.938
	Øvrige projekter.	1.376
<b>2.28.23.3</b>	<b>Standardforbedringer af færdselsarealer</b>	<b>16.608</b>
	Mindreforbrug på anlægsprojekter under Parkeringsstrategien i 2007. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 399/05.	6.276
	Mindreforbrug på anlægsprojekter under Cykelfremkommelighedspuljen/Cykelpakke I. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 343/06.	352
	Mindreforbrug på anlægsprojekter under Busfremkommelighedspuljen. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 319/07.	430
	Mindreforbrug på projektet "Servicemarkering af 10 meter reglen". Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 461/07.	1.425
	Mindreforbrug på Toftegårdsplads-arkitektkonkurrence, der forventes igangsat først i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 132/06.	1.409
	Mindreforbrug på Nørrebro cykelrute etape 7, Valby, etape 1, der forventes igangsat i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 694/06.	1.315
	Mindreforbrug på 14 punktprojekter og opgradering af A-busstop, busfremkommelighed, der er igangsat i 2007 men afsluttes i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 457/06.	617
	Mindreforbrug på Tilgængelighedsplan, der er igangsat i 2006 men afsluttes i 2009. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 712/06.	7.053
	Mindreforbrug på Enkelt og billigt 2006, etape 1, der er igangsat i 2007 men afsluttes i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 456/06.	130
	Mindreforbrug på Hastighedsplan 2007-2012, der er igangsat i 2007 men afsluttes i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 25/07.	272
	Mindreforbrug på Nordhavnsvej, der er igangsat i 2007 men afsluttes i 2015. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 624/06 og BR 620/07.	1.478
	Mindreforbrug på Købmagergade, Hauser Plads og Kulturtorvet, der er igangsat i 2007 men afsluttes i 2009. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 21/07.	920
	Mindreforbrug på - Israels Plads syd, der er igangsat i 2006 men afsluttes i 2012. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 92/07.	100

Mindreforbrug på - Lukning af Sommerstedgade, der er igangsat i 2007 men afsluttes i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 249/07.	609
Mindreforbrug på Badested i Svanemøllebugten, etape 1, der er igangsat i 2007 men afsluttes i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 341/07.	1.500
Mindreforbrug på Reorganisering af P-pladserne i gaderne, der er igangsat i 2007 men afsluttes i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 52/07.	390
Mindreforbrug på Cykelpakken II, der er igangsat i 2007 men afsluttes i 2008. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 253/07.	91
Merforbrug vedr. gennemførelse af øget vejvedligehold. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om regnskabsoverførsler, jf. BR 398/07	-7.066
<b>6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger</b>	<b>443</b>
Mindreforbrug vedr. frigørelse af Ragnhildgade 1 i forbindelse med afviklingen af KTK. Midlerne ønskes overført fra 2007 til 2008 i sagen om Regnskabsoverførsler, jf. BR 625/07	443

### Byfornyelse, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

#### Rammebelagte områder, anlæg

0.25.15.3	Byfornyelse	206.164	348.517	311.068	264.947	-188.474
0.25.18.3	Tilskud til andelsboliger	4.624	0	0	0	4.624

---

<b>I alt</b>	<b>210.788</b>	<b>348.517</b>	<b>311.068</b>	<b>264.947</b>	<b>-183.850</b>
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------

---

<b>0.25.15.3 Byfornyelse</b>	<b>-188.474</b>
Merforbrug på 9,8 mill.kr. vedrører Gårdanlæg under Center for Anlæg og Udbud. Afvigelsen skyldes mindreudgifter på 13,8 mill.kr., som primært vedrører udsættelse af projekter til 2008, samt at det i flere sager ikke har været muligt at afslutte erstatningsforhandlinger med forlig eller, at erstatningsspørgsmålet er indbragt for Taksationskommissionen. Mindreforbruget søges regnskabsoverført til 2008. Der er desuden mindreindtægter på 23,8 mill.kr., som skyldes manglende indhentning af refusioner fra staten. Dette skyldes, at det regnskabsmæssige grundlag for refusionerne først var færdigt så sent i 2007 at hjemtagning af refusionerne først kan ske i 2008. Merudgifterne for Kvarterløft er på netto 15,7 mill.kr. hvoraf 1,6 mill.kr. vedrører driftsforskydninger på den ordinære drift og 14,1 mill.kr. skyldes nettomerudgifter overført fra ØU til TMU i 2007 og refererer til Økonomiforvaltningens endelige opgørelse af Kvarterløftøkonomien frem til 2005, hvor dette fagområde var placeret i Økonomiforvaltningen. Den endelige specifikation af de overførte merudgifter på 14,1 mill.kr. er modtaget fra ØKF medio november 2007 og viser, at de 14,1 mill.kr. udgøres af restbevillinger på 15, 6 mill.kr. i udgifter og 29,7 mill.kr. i indtægter, hvor de væsentligste poster er:	-9.800
Mindreudgifter på kvarterløftprojekterne Tingbjerg 3,0 mill.kr., Kultur- og idrætsplanen 11,5 mill.kr. og Nørrebro Park 4,0 mill.kr. Merudgifter på Holmbladsgade 5,0 mill.kr., Nordvest 3,2 mill.kr., Øresundsvej 11,7	-15.700

mill.kr., HT-grunden 9,7 mill.kr. og Kongens Enghave 1,8 mill.kr.  
 Merindtægter på Holmbladsgade 3,2 mill.kr., Nørrebro Park 6,5 mill.kr., Nordvest 5,0  
 mill.kr. og Øresundsvej 11,3 mill.kr.

TMF er i proces med at kvalitetssikre den fra ØKF overførte økonomi, men da det specielt på indtægtssiden er vanskeligt at få bekræftet den forventede økonomi fra de involverede interessenter, vil eventuelle manglende indtægter, som ikke tilgår TMF i overensstemmelse med den modtagne specifikation, rejse et økonomisk budgetproblem, som nødvendigvis må tages op mellem de to forvaltninger.

Den resterende afvigelse på i alt 163,0 mill.kr. vedrører Byfornyelsen under Center for Bydesign, hvor:

79,7 mill.kr. i mindreindtægter skyldes tilgodehavende - ikke bogførte - refusioner fra staten. Mindreindtægterne skyldes, at der ikke er blevet hjemtaget refusioner på en række refusionsberettigede udgifter i 2007 og modsvares delvist af 24,5 mill.kr. på finansposten Forskydninger i tilgodehavender hos Staten. Refusionerne ventes at blive hjemtaget i 2008.	-79.700
91,2 mill.kr. i mindreindtægter skyldes realiseret men ej bogført salg af råde-over ejendomme, heraf modsvares 38,0 mill.kr. under Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt. Afvigelsen skyldes, at salget i en række tilfælde er forskudt over årskiftet.	-91.200
7,8 mill.kr. i mindreudgifter skyldes forsinkelse i projekt gennemførelse fra 2007 til 2008	7.800

**0.25.18.3 Tilskud til andelsboliger**

**4.624**

Afvigelsen skyldes, som nævnt under forklaringen for 0.25.18.1 på finansposterne, at mens budgettet er placeret på på denne funktion jf. reglerne på budgetlægningstidspunktet, er forbruget er ført på driften på 0.25.15.1 jf. nye gældende regler. Den samlede afvigelse på 1,7 mill.kr. søges regnskabsoverført til dækning af TMFs mellemfinansiering af arkitektkonkurrencen for Kløvermarken (BR 465/07).

**Takstfinansieret, anlæg**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

*Rammebelagte områder, anlæg*

1.38.66.3	Øvrige ordninger og anlæg	4.250	0	4.878	0	-628
-----------	---------------------------	-------	---	-------	---	------

---

<b>I alt</b>	<b>4.250</b>	<b>0</b>	<b>4.878</b>	<b>0</b>	<b>-628</b>
--------------	--------------	----------	--------------	----------	-------------

---

**1.38.66.3 Øvrige ordninger og anlæg**

**-628**

Merforbruget skyldes forskydninger i udgifterne til anlæggelse af nyt depot til forurennet jord på KMC.

-628

**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.	
Renter af likvide aktiver				17	17
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt				140	140
Renter af langfristede tilgodehavender				74	74
Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	7.234		7.177		57
Renter af kortfristet gæld i øvrigt			236	-97	-334
Renter af langfristet gæld Kurstab og kursgevinster		500	3.997	558	-3.997 58
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	40.000		15.527		24.473
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-2.000		57.212		-59.212
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	57.063		-2.736		59.799
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater			11.579		-11.579
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater				11.511	11.511
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt				78.570	78.570
Forskydninger i langfristet gæld	105.000	16.000	7.373	9.668	91.295
<b>Ialt</b>	<b>207.297</b>	<b>16.500</b>	<b>100.365</b>	<b>100.441</b>	<b>190.872</b>

**Renter af langfristet gæld** **-3.997**  
Merudgifter til renter vedr. råde over ejendomme

**Forskydninger i tilgodehavender hos staten** **24.473**  
Mindreudgifter i tilgodehavender hos staten som delvis skyldes manglende registrering af refusioner bl.a. vedrørende kvarterløft og områdeløft og modsvares af de manglende indtægter på funktion 0.25.15.3 Byfornyelse

**Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt** **-59.212**  
Merudgifter til tilgodehavender vedr. fakturakunder vedr. affald, som følge af forsinkelse i faktureringen, samt faktureringen af december vedr. modtagelse af forurennet jord, som ikke blev faktureret i december 2006 pga. overgangen til ny version af KØR. -14.195  
Merudgifter til øgede tilgodehavender vedr. parkeringsafgifter på 14,4 mill.kr. som følge af restanceinddrivelsen er overgået til staten samt merudgifter til øgede tilgodehavender vedr. betalingsparkering på 8 mill.kr. -22.247  
Merudgifter i Center for Bydesign vedrørende øgede tilgodehavender vedr. salg af ejendomme på 86,8 mill. kr. Heri er modregnet mindreudgifter på 11,4 mill.kr. i refusioner af tabserstatninger, der modsvares af mindreindtægter på funktion 0.25.15.3 Byfornyelse. -73.730  
Mindreudgifter vedr. mellemregning mellem årene vedr. december, modsvares af mindreindtægter under kortfristet gæld, mindreudgiften skyldes overgangen til ny version af 76.720

KØR. Posterne af denne type registreres under kortfristede kreditorer.	
Merudgifter til øgede tilgodehavender vedr. den overtagne debitorbeholdning fra R98, modsvares af mindreindtægter under kortfristede gæld. Debitorforholdet er stort set udlignet og afregnet med R98 og modsvares under kortfristet gæld.	-11.165
Merudgifter til øgede tilgodehavender i KTK vedr. kommunale debitorer, modsvares delvist af øget gæld i det øvrige TMF.	-31.131
Merudgifter vedrørende øvrige forskydninger mellem årene.	16.536
<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b>	<b>59.799</b>
Mindreudgifter til indskud i andelsboligforeninger, idet der ikke var afløb for den afsatte ramme.	1.009
Mindreudgifter pga. fald i tilgodehavende hos grundejere, som følge af fejl ved overførsel af saldi mellem årene. Modsvares af merudgifter under driften funktion 2.22.03.1 Arbejder for andre.	10.379
Mindreforbruget vedrører indskud i landsbyggefonden - hovedsagelig overførte midler fra 2007.	43.916
Mindreudgifter som følge af øvrige langfristede tilgodehavender pga. af rettelse af konteringspraksis vedrørende garantistillelse i Center for Byggeri, modsvares af mindreindtægter under kortfristet gæld.	12.224
<b>Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater</b>	<b>-11.579</b>
Merugifter vedr. garantier pga. ændret konteringspraksis, hvor garantierne konteres under funktion 8.42 Deposita. Merudgiften modsvares under forskydninger i passiver tilhørende fonds mv.	
<b>Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater</b>	<b>11.511</b>
Mindreindtægt vedr. garantier pga. ændret konteringspraksis, hvor garantierne konteres under funktion 8.45 Deposita. Merudgiften modsvares under forskydninger i aktiver tilhørende fonds mv.	
<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>78.570</b>
Mindreindtægt vedr. fald i leverandørgæld i Bydesign, modsvares af mindreudgifter under mellemregning mellem årene under kortfristede tilgodehavender.	-74.770
Merindtægter ved øgede kreditorer under Center for Miljø, hovedsagelig vedr. afregningen af vederlag til R98 for januar 2008 på 31,8 mill.kr., som er fejlagtigt bogført i 2007. Merudgiften modsvares af mindreudgifter i 2008 under funktion 1.38. Affaldshåndtering. Desuden er der et merindtægt på 14 mill.kr. vedr. mellemværendet med R98, der modsvares af merudgifter under kortfristede tilgodehavender.	45.567
Mindreindtægt vedr. sikkerhedstilførelse pga. rettelse af konteringspraksis, der modsvares af mindreudgifter under langfristede tilgodehavender funktion 8.27.	-12.224
Merindtægter på kortfristet gæld vedrørende tilskudsdeklarationsmidler på 53,3 mill.kr. omposteres til funktion 8.45.47 Passiver i 2008 samt indtægter på salg af ejendomme, som endnu ikke er indtægtsført i 2007 på 38 mill.kr., modsvares af merindtægter i 2008 på funktion 0.25.15.3 Byfornyelse.	92.148
Merindtægt vedr. øget kreditor i Navision, modsvares delvis af merudgifter under kortfristede tilgodehavender under KTK.	31.715
Merudgift pga. øget mellemregning mellem kommunen og Amager Strandpark.	-3.965
<b>Forskydninger i langfristet gæld</b>	<b>91.295</b>
Mindreindtægt vedr. lånoptagelse idet tillægsbevillingen vedr. Optagelse af lån er blevet forlagt Borgerrepræsentationen to gange jf. BR536/07 og BR618/07.	-8.000
Nettomindreudgifter vedr. afdrag på lån vedr. de solgte ejendomme. Mindreudgiften	99.295

modsvares af en merudgift i 2008.

### Finansiell status

	<b>PRIMO 2007</b>	<b>Direkte posterings på HK 9</b>	<b>Øvrige forskyd- ninger via HK 8</b>	<b>ULTIMO 2007</b>
<b>Aktiver</b>	<b>24.966.700</b>	<b>-15.394.210</b>	<b>-4.909.443</b>	<b>4.663.046</b>
Likvide aktiver	5.860.326		-4.991.026	869.300
Tilgodehavende hos staten	26.822		15.527	42.349
Kortfristede tilgodehavender i øvrig	594.742	-373.688	57.213	278.267
Langfristede tilgodehavender	18.615.295	-14.996.828	-2.736	3.615.731
Udlæg vedrørende jorforsyning og forsyningsvirksomheder	-130.485	-23.694	0	-154.180
Aktiver tilhørende fond,	0	0	11.579	11.579
<b>Passiver</b>	<b>24.966.700</b>	<b>-15.394.210</b>	<b>-4.909.443</b>	<b>4.663.046</b>
Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	3.161		11.511	14.672
Kortfristet gæld i øvrigt	388.508	43.640	78.570	510.717
Langfristet gæld	312.583		2.294	314.878
Egenkapital	24.262.448	-15.437.850	-5.001.818	3.822.779

**Kortfristede tilgodehavender i øvrig** **-373.688**

Tilgodehavende vedr. vandprissagen er overført til Økonomiudvalget i forbindelse med ændringen af ressortområde for Aktieselskaberne i Københavns Energi og Kommune Kemi. -373.688

**Langfristede tilgodehavender** **-14.996.828**

Indre værdi af Aktieselskaberne i Københavns Energi samt Kommune Kemi er overført til Økonomiudvalget ved ændringen af aktieselskabernes ressortområde jf. BR 154/07, -14.783.000

Overførsel af opgaver mellem Teknik og Miljøudvalget og Økonomiudvalget.

Regulering af indre værdi for de tilknyttede selskaber i forhold til deres aflagte regnskab for 2006. -213.828

**Udlæg vedrørende jorforsyning og forsyningsvirksomheder** **-23.694**

Overførsel af årets resultat for hovedkonto 1.38 Affaldshåndtering. -23.694

**Kortfristet gæld i øvrigt** **43.640**

Udpostering af statuspost under funktion 9.52.59 Mellemregning vedrørende regulering af konteringsfejl i tidligere KØR version. 43.640



## Omkostningsbaserede regnskab – Teknik- og Miljøudvalget

Balance	Teknik- og Miljøudvalget (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
	Grunde og bygninger	597.450	438.890
	Tekniske anlæg	75.343	70.647
	Inventar	3.890	1.225
	Aktiver under opførelse	0	79.547
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>676.683</b>	<b>590.310</b>
	Immaterielle anlægsaktiver	3.856	2.025
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>3.856</b>	<b>2.025</b>
	Aktier og andelsbeviser m.v.	17.670.160	2.673.323
	Andre langfristede tilgodehavender	884.374	881.646
	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-130.485	-154.180
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>18.424.048</b>	<b>3.400.790</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.104.588</b>	<b>3.993.125</b>
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	2.366	2.942
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	621.564	320.616
	-herunder tilgodehavender hos staten	26.822	42.349
	-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	594.742	278.267
	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	60.762	60.762
	Likvide beholdninger	0	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>684.692</b>	<b>384.320</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>19.789.280</b>	<b>4.377.444</b>

	<b>Egenkapital</b>	<b>14.393.271</b>	<b>2.855.810</b>
	Hensættelser til aktiebeskatning m.v.	4.000.000	0
	Ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	672.303	677.773
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>4.672.303</b>	<b>677.773</b>
	Langfristet gæld	312.583	314.878
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	19.455	15.173
	<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>332.038</b>	<b>330.051</b>
	<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>3.161</b>	<b>3.093</b>
	Kassekredit	0	0
	Kortfristet gæld til staten	0	0
	Kortfristet gæld i øvrigt	388.507	510.717
	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>388.507</b>	<b>510.717</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>723.706</b>	<b>843.861</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>19.789.280</b>	<b>4.377.444</b>

## **Kommentarer til balancen**

Primo værdierne i Teknik- og Miljøudvalgets balance er sammensat af regulerede primoværdier i åbningsbalance for 2007.

### **Aktiver**

Der er et fald i værdien af grunde og bygninger på 158 mill.kr., som skyldes salg af istandsatte byfornyelsesejendomme. Forøgelsen af aktiver under udførelse kan henføres til opsætning af de nye billetautomater på parkeringsområdet.

De langfristede tilgodehavender er i 2007 faldet med 15,0 mia.kr, heraf er 14,8 mia.kr. regulering værdierne af KE aktieselskaberne og Kommune Kemi, der er overført til Økonomiudvalget. Den resterende bevægelse er regulering af indre værdi i primært affaldsselskaberne.

Faldet i omsætningsaktiverne på 300 mill.kr. kan henføres overførsel af kortfristede tilgodehavender på 300 mill.kr. vedr. vandprissagen til Økonomiudvalget sammen med overførslen af aktieværdierne i aktieselskaberne i Københavns Energi.

### **Passiver**

Posten vedr. hensættelse til aktie beskatning er overført til Økonomiudvalget i lighed med de oven for nævnte aktiver.

Forøgelsen af de kortfristede kreditorer skyldes primært øget leverandørgæld i forbindelse med overtagelsen af affaldsområde fra R98 samt modtagne tilskudsdeklarationsmidler som er fondsmidler, der fejlagtigt er konteret på en mellemregningskonto.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Teknik og Miljøudvalget anvender kommunens regnskabspraksis.

Det tilknyttede selskabers værdierne er optaget med indre værdi baseret på selskabernes aflagte regnskaber for 2006. Dette princip er også anvendt ved opgørelse af eventualforpligtelser.

Købehavns Kirkegårdes ejendomme er sat til 0, da disse ikke er underlagt den offentlige vurdering. Københavns Kirkegårde har en forpligtelse til betalte gravsteder, som ikke er påtaget i balancen.

Teknik og Miljøforvaltningen har i 2007 gennemgået en større organisationsændring som afsluttes i 2008. Dette har betydet at anlægskartoteket ikke er fuldt opdateret med hensyn til erhvervede aktiver eller de eksisterende og deres tilhørsforhold.

## Obligatoriske oversigter

	Side
Personaleoversigt	204
Anlægsregnskaber	210
Redegørelse for arbejde udført af andre offentlige myndigheder i 2007	218
Deponering og indgåede lejeaftaler i 2007	220
Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser	221
Leasing	225
Låneberettigede udgifter	226
Selskabsdeltagelse	227
Tilskudsmidler	230
Omkostningskalkulationer	235
SWAP og øvrige finansielle instrumenter	243

Personaleoversigt 2007	Kommunale				Selvejende			
	Lønudgift Vedtaget budget	Personale Vedtaget budget	Lønudgift regnskab	Personale regnskab	Lønudgift Vedtaget budget	Personale Vedtaget budget	Lønudgift regnskab	Personale Regnskab
	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk
<b>Økonomiforvaltningen</b>	<b>459.939</b>	<b>1.221</b>	<b>568.736</b>	<b>1.430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevilling ØKF anlæg</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Funktion 064867</i>	0	0	796	1	0	0	0	0
<i>Funktion 0645513</i>	0	0	1.712	4	0	0	0	0
<b>Bevilling Koncernservice</b>								
<i>Funktion 064551</i>	0	0	103.747	221	0	0	0	0
<b>Bevilling ØKF drift</b>								
<i>Funktion 064551</i>	156.133	380	157.841	308	0	0	0	0
<i>Funktion 064241</i>	12.628	0	18.005	78	0	0	0	0
<b>Bevilling Kbh Brandvæsen</b>								
<i>Funktion 005895</i>	291.178	841	286.635	818	0	0	0	0
<b>Kultur og fritidsforvaltningen</b>	625.531	1.691	625.721	1.788	0	0	0	0
<b>Stygingsområde 1</b>	<b>625.531</b>	<b>1.691</b>	<b>625.721</b>	<b>1.788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevilling Kultur og Fritid</b>	<b>478.356</b>	<b>1.231</b>	<b>463.075</b>	<b>1.268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Funktion 0.32.31</i>	123.975	300	95.138	296	0	0	0	0
<i>Funktion 0.32.35</i>	61.170	181	52.593	155	0	0	0	0
<i>Funktion 3.22.01</i>	587	2	0	0	0	0	0	0
<i>Funktion 3.32.50</i>	130.240	380	128.903	376	0	0	0	0
<i>Funktion 3.35.60</i>	27.038	80	34.217	101	0	0	0	0
<i>Funktion 3.38.70</i>	5.209	10	7.628	15	0	0	0	0
<i>Funktion 3.38.72</i>	459	1	151	0	0	0	0	0
<i>Funktion 3.38.73</i>	767	2	807	2	0	0	0	0
<i>Funktion 3.38.75</i>	1.552	4	0	0	0	0	0	0
<i>Funktion 6.42.41</i>	0	0	74	0	0	0	0	0
<i>Funktion 6.42.42</i>	10.508	21	10.285	21	0	0	0	0
<i>Funktion 6.42.43</i>	0	0	4.245	0	0	0	0	0
<i>Funktion 6.45.51</i>	116.851	250	129.034	302	0	0	0	0
<b>Bevilling Kbhs Ejendomme</b>	<b>147.175</b>	<b>460</b>	<b>162.646</b>	<b>520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Funktion 6.45.50</i>	86.568	306	86.680	306	0	0	0	0
<i>Funktion 6.45.51</i>	60.607	154	75.966	214	0	0	0	0
<b>Stygingsområde 2</b>								
<b>Bevilling</b>								
<i>Funktion</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Funktion</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Funktion</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Børne- og ungdomsforvaltningen</b>	<b>4.730.999.844</b>	<b>14.197</b>	<b>4.500.743.840</b>	<b>13.293</b>	<b>1.140.800.916</b>	<b>3.809</b>	<b>1.098.010.240</b>	<b>3.466</b>
<b>RS - Dagtilbud</b>	<b>19.671.582</b>	<b>61</b>	<b>22.168.982</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0020	19.671.582	61	22.168.982	65	0	0	0	0
<b>RS - Dagtilbud Special</b>	<b>20.394.325</b>	<b>82</b>	<b>13.388.574</b>	<b>22</b>	<b>7.165.034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0517	11.255.354	57	0	0	7.165.034	0	0	0
0521	0	0	4.630.204	0	0	0	0	0
0540	9.138.971	25	8.758.370	22	0	0	0	0
<b>RS - Administration</b>	<b>195.191.914</b>	<b>348</b>	<b>158.951.923</b>	<b>351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0642	152.163	0	298	0	0	0	0	0
0643	0	0	-501.566	0	0	0	0	0
0650	1.593.020	0	0	0	0	0	0	0
0651	193.446.731	348	159.453.191	351	0	0	0	0
<b>ES - Dagtilbud</b>	<b>1.790.930.000</b>	<b>6.194</b>	<b>1.614.930.338</b>	<b>5.592</b>	<b>839.227.000</b>	<b>2.940</b>	<b>811.039.644</b>	<b>2.625</b>
0309	0	0	3.591.188	8	0	0	0	0

Personaleoversigt 2007	Kommunale				Selvejende			
	Lønudgift Vedtaget budget	Personale Vedtaget budget	Lønudgift regnskab	Personale regnskab	Lønudgift Vedtaget budget	Personale Vedtaget budget	Lønudgift regnskab	Personale Regnskab
	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk
0510	6.994.000	18	4.076.884	9	0	0	0	0
0511	135.105.000	545	137.239.449	537	0	0	0	0
0512	367.389.000	1.383	415.398.249	1.424	178.209.000	507	153.459.134	523
0513	175.807.000	769	206.430.805	685	356.022.000	1.090	297.522.765	971
0514	1.105.635.000	3.479	848.193.763	2.929	304.996.000	1.343	360.057.745	1.131
<b>ES - Dagtilbud Special</b>	<b>48.181.175</b>	<b>155</b>	<b>49.125.966</b>	<b>162</b>	<b>23.172.531</b>	<b>65</b>	<b>21.888.262</b>	<b>64</b>
0513	0	0	0	8	0	0	0	0
0514	0	0	-9.125	0	0	0	0	0
0517	48.181.175	155	49.135.091	154	23.172.531	65	21.888.262	64
<b>ES - Fritidshjem og klubber</b>	<b>361.096.110</b>	<b>1.316</b>	<b>397.745.498</b>	<b>1.245</b>	<b>265.912.812</b>	<b>804</b>	<b>234.755.256</b>	<b>777</b>
0031	880.253	0	0	0	0	0	0	0
0305	42.691.374	138	40.265.601	125	0	0	0	0
0513	0	0	0	0	0	0	0	10
0514	228.324.447	808	221.957.668	692	135.364.397	442	120.568.961	378
0515	43.773.126	246	102.656.718	330	82.253.065	188	59.985.411	253
0516	45.426.910	124	32.865.511	97	48.295.350	174	54.200.884	136
<b>ES - Fritidshjem og klubber Special</b>	<b>89.937.860</b>	<b>296</b>	<b>78.676.745</b>	<b>257</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.324.881</b>	<b>0</b>
0305	51.741.161	170	60.924.325	186	0	0	0	0
0514	3.341.868	8	0	0	0	0	0	0
0515	29.683.484	102	10.809.072	39	0	0	21.324.881	0
0516	5.171.347	16	6.943.348	21	0	0	0	0
0523	0	0	0	12	0	0	0	0
<b>ES - Undervisning</b>	<b>1.676.986.034</b>	<b>4.380</b>	<b>1.628.183.301</b>	<b>4.305</b>	<b>5.323.539</b>	<b>0</b>	<b>9.002.197</b>	<b>0</b>
0301	1.553.497.185	4.075	1.487.236.683	3.959	5.323.539	0	352.384	0
0302	18.472.990	47	38.975.404	97	0	0	8.649.813	0
0303	8.424.854	19	8.267.018	18	0	0	0	0
0306	1.085.859	3	21.618	0	0	0	0	0
0309	0	0	0	0	0	0	0	0
0312	0	0	57.256	0	0	0	0	0
0314	23.753.701	57	26.397.012	59	0	0	0	0
0345	4.809.594	12	7.996.427	12	0	0	0	0
0363	11.502.833	28	14.838.524	35	0	0	0	0
0376	55.439.018	140	44.393.359	124	0	0	0	0
<b>ES - Specialundervisning</b>	<b>364.240.715</b>	<b>920</b>	<b>364.460.635</b>	<b>828</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0304	37.073.926	88	43.133.756	100	0	0	0	0
0306	754.681	0	0	0	0	0	0	0
0307	35.002.106	90	35.800.392	86	0	0	0	0
0308	201.220.468	511	180.249.704	400	0	0	0	0
0316	20.402.759	51	29.582.427	68	0	0	0	0
0317	55.138.879	139	58.171.287	142	0	0	0	0
0489	8.199.879	21	7.464.487	4	0	0	0	0
0521	0	0	2.955.206	18	0	0	0	0
0523	6.448.017	20	7.103.376	9	0	0	0	0
<b>ES - Sundhed</b>	<b>161.217.632</b>	<b>437</b>	<b>166.374.710</b>	<b>457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0307	5.519.460	14	0	0	0	0	0	0
0308	0	0	6.070.284	15	0	0	0	0
0485	88.481.237	254	90.789.105	259	0	0	0	0
0489	67.216.935	169	69.515.321	184	0	0	0	0
<b>ES - Miljø</b>	<b>3.152.497</b>	<b>8</b>	<b>4.916.383</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0301	3.152.497	8	4.916.383	8	0	0	0	0
<b>RS - Anlæg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.820.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0301	0	0	1.820.785	0	0	0	0	0

Personaleoversigt 2007	Kommunale				Selvejende			
	Lønudgift Vedtaget budget	Personale Vedtaget budget	Lønudgift regnskab	Personale regnskab	Lønudgift Vedtaget budget	Personale Vedtaget budget	Lønudgift regnskab	Personale Regnskab
	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk
<b>Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen</b>	<b>877.349</b>	<b>2.722</b>	<b>572.087</b>	<b>1.641</b>	0	0	0	0
<b>Administration</b>								
Funktion								
6.45.53	0	0	12.506	30	0	0	0	0
6.45.51	62.166	167	74.772	162	0	0	0	0
<b>beskæftigelsesindsats</b>								
Funktion								
5.68.98	139.850	382	143.156	320	0	0	0	0
6.45.51	97.181	265	90.008	314	0	0	0	0
6.45.53	217.768	594	172.531	454	0	0	0	0
<b>Integrationsindsats</b>								
Funktion								
5.46.60	96.114	209	20.187	48	0	0	0	0
6.45.51	0	0	26	0	0	0	0	0
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>								
5.68.95	264.270	1.105	58.901	312	0	0	0	0
<b>Sundheds - og omsorgsforvaltningen</b>	<b>2.883.578</b>	<b>8.447</b>	<b>1.845.799</b>	<b>5.754</b>	<b>4.713</b>	<b>1</b>	<b>789.167</b>	<b>2.339</b>
<b>Rammebelagt drift</b>	<b>402.060</b>	<b>677</b>	<b>355.119</b>	<b>1.251</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>15.981</b>	<b>37</b>
<b>Sundhed</b>	<b>66.123</b>	<b>173</b>	<b>92.653</b>	<b>212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>356</b>	<b>0</b>
4.62.82.1	10.600	35	2.097	16	0	0	356	0
4.62.85.1	11.745	27	12.596	31	0	0	0	0
4.62.88.1	40.652	105	72.298	152	0	0	0	0
5.35.40.1	3.126	6	2.765	7	0	0	0	0
6.45.51.1			2.897	6	0	0	0	0
<b>Pleje, service og boliger for ældre</b>	<b>222.293</b>	<b>266</b>	<b>168.351</b>	<b>851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.625</b>	<b>37</b>
4.62.90.1	0	0	3.177	4	0	0	0	0
5.32.32.1	174.710	160	120.656	732	0	0	13.676	33
5.32.33.1	0	0	0	0	0	0	1.245	2
5.32.34.1	738	2	0	0	0	0	704	2
5.35.40.1	18.698	45	19.411	57	0	0	0	0
5.38.53.1	897	0	0	0	0	0	0	0
6.45.51.1	27.250	59	25.107	58	0	0	0	0
<b>Administration</b>	<b>113.644</b>	<b>238</b>	<b>94.115</b>	<b>188</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.45.51.1	113.644	238	94.115	188	0	1	0	0
<b>Efterspørgselsstyret service</b>	<b>2.481.518</b>	<b>7.770</b>	<b>1.490.680</b>	<b>4.503</b>	<b>4.713</b>	<b>0</b>	<b>773.186</b>	<b>2.302</b>
<b>Pleje, service og boliger for ældre</b>	<b>2.481.518</b>	<b>7.770</b>	<b>1.490.680</b>	<b>4.503</b>	<b>4.713</b>	<b>0</b>	<b>773.186</b>	<b>2.302</b>
4.62.82.1	29.953	78	34.610	107	0	0	0	0
5.32.32.1	2.272.505	7.250	1.280.788	3.918	0	0	755.217	2.251
5.32.33.1	36.877	80	25.708	70	4.713	0	7.143	16
5.32.34.1	6.584	20	21.322	65	0	0	10.826	35
5.32.37.1	6.517	0	0	0	0	0	0	0
5.35.40.1	12.182	19	15.098	38	0	0	0	0
6.45.50.1	0	0	12	0	0	0	0	0
6.45.51.1	116.900	323	113.142	305	0	0	0	0

Personaleoversigt 2007	Kommunale				Selvejende			
	Lønudgift Vedtaget budget	Personale Vedtaget budget	Lønudgift regnskab	Personale regnskab	Lønudgift Vedtaget budget	Personale Vedtaget budget	Lønudgift regnskab	Personale Regnskab
	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk
<b>Teknik og miljøforvaltningen</b>	<b>525.431</b>	<b>1.808</b>	<b>699.054</b>	<b>1.796</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>1.623</b>	<b>4</b>
<b>Rammebelagt drift</b>								
<b>Ordinær drift</b>	<b>497.481</b>	<b>1.722</b>	<b>652.939</b>	<b>1.692</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>1.623</b>	<b>4</b>
0.25.10.1 - Fælles formål	0	0	51	0	0	0	0	0
0.28.20.1 - Grønne områder og naturpladser	9.682	40	7.697	31	0	4	1.623	4
0.35.40.1 - Kirkegårde	54.739	175	56.793	191	0	0	0	0
0.48.71.1 - Vedligeholdelse af vandløb	412	1	476	1	0	0	0	0
0.52.80.1 - Fælles formål	9.626	21	10.057	20	0	0	0	0
0.52.81.1 - Jordforurening	3.834	13	4.388	11	0	0	0	0
0.52.87.1 - Miljøtilsyn-virksomheder	3.760		36		0	0	0	0
0.52.89.1 - Øvrig planlægning, undersøgt	10.423	34	15.419	37	0	0	0	0
0.55.91.1 - Skadedyrsbekæmpelse	4.686	15	5.073	14	0	0	0	0
2.22.01.1 - Fælles formål	72.788	246	65.859	195	0	0	0	0
2.22.03.1 - Arbejder for fremmed regning	3.714	459	165.459	455	0	0	0	0
2.28.11.1 - Vejvedligeholdelse m.v.	4.350	22	2.770		0	0	0	0
2.28.14.1 - Vintertjeneste	2.251		1.017		0	0	0	0
6.45.51.1 - Sekretariat og forvaltninger	298.312	654	309.142	716	0	0	0	0
6.45.55.1 - Administration vedrørende miljøbeskyttelse	18.904	42	8.703	22	0	0	0	0
<b>Takstfinansieret drift</b>	<b>16.350</b>	<b>38</b>	<b>24.854</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.38.60.1 - Fælles formål	0	0	7.334	21	0	0	0	0
1.38.64.1 - Ordninger for farligt affald	350	1	328	1	0	0	0	0
1.38.66.1 - Øvrige ordninger og anlæg	16.000	37	17.191	39	0	0	0	0
<b>Rammebelagt anlæg</b>								
<b>Byfornyelse, Anlæg</b>	<b>10.294</b>	<b>24</b>	<b>11.237</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0.25.15.3 - Udgifter til byfornyelse	10.294	24	11.237	23	0	0	0	0
<b>Ordinær anlæg</b>	<b>1.306</b>	<b>24</b>	<b>10.023</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0.28.20.3 - Grønne områder og naturpladser	0	0	339	0	0	0	0	0
0.52.81.3 - Jordforurening	1.306	0	915	0	0	0	0	0
0.52.89.3 - Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	0	0	454	2	0	0	0	0
2.22.01.3 - Fælles formål	0	0	180	1	0	0	0	0
2.28.23.3 - Standardforbedringer af ferdselsarealer	0	24	8.135	17	0	0	0	0
<b>Socialforvaltningen</b>	<b>1.918.864</b>	<b>5.322</b>	<b>1.838.583</b>	<b>5.186</b>	<b>354.042</b>	<b>1.032</b>	<b>381.936</b>	<b>1.082</b>
<b>Styringsområde 2</b>	<b>406.108</b>	<b>1.090</b>	<b>406.870</b>	<b>1.113</b>	<b>147.253</b>	<b>413</b>	<b>159.991</b>	<b>443</b>
5.20.1 Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	8.658	20	2.379	6	0	0	0	0
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	36.963	93	62.456	156	5.506	15	6.888	20
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	210.318	572	190.428	547	141.747	398	153.103	423
5.24.1 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	20.562	52	26.934	76	0	0	0	0

5.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	34.380	76	35.632	86	0	0	0	0
-----------------------------------------------	--------	----	--------	----	---	---	---	---

## Københavns Kommune

Personaleoversigt 2007	Kommunale				Selvejende			
	Lønudgift Vedtaget budget	Personale Vedtaget budget	Lønudgift regnskab	Personale regnskab	Lønudgift Vedtaget budget	Personale Vedtaget budget	Lønudgift regnskab	Personale Regnskab
	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk
5.45.1 Behandling af stofmisbrugere	8.437	21	7.497	19	0	0	0	0
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	86.790	256	81.544	223	0	0	0	0
<b>Styingsområde 4</b>	<b>464.391</b>	<b>1.411</b>	<b>431.789</b>	<b>1.244</b>	<b>36.786</b>	<b>117</b>	<b>45.631</b>	<b>129</b>
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	50.700	177	41.442	134	0	0	0	0
5.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	1.927	7	0	0	0	0	0	0
5.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.325	7	1.892	4	0	0	0	0
5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold til personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	253.091	763	238.688	674	25.583	86	34.791	98
5.52.1 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov	32.551	91	30.779	86	0	0	0	0
5.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger	10.996	33	7.357	20	0	0	0	0
5.59.1 Aktivitets- og samværstilbud	14.651	42	15.539	44	11.203	31	10.841	31
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	98.150	291	96.091	281	0	0	0	0
<b>Styingsområde 5</b>	<b>208.931</b>	<b>563</b>	<b>184.307</b>	<b>496</b>	<b>59.707</b>	<b>173</b>	<b>56.437</b>	<b>156</b>
5.32.1 Pleje og omsorg	28.199	80	14.023	37	0	0	0	0
5.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	7.512	17	8.875	23	0	0	0	0
5.42.1 Botilbud mv. til personer med særlige sociale problemer	52.906	147	55.097	153	46.824	135	42.870	121
5.45.1 Behandling af stofmisbrugere	80.753	205	80.120	210	0	0	0	0
5.52.1 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov	17.334	47	12.298	35	7.298	22	8.146	21
5.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger	13.775	42	4.385	13	0	0	0	0
5.59.1 Aktivitets- og samværstilbud					5.585	16	5.421	14
5.99.1 Øvrige sociale formål	956	2	947	2	0	0	0	0
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.496	23	8.562	23	0	0	0	0
<b>Styingsområde 6</b>	<b>644.218</b>	<b>1.822</b>	<b>632.037</b>	<b>1.904</b>	<b>110.296</b>	<b>329</b>	<b>119.877</b>	<b>355</b>
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	40.665	110	36.144	111	8.406	22	9.126	28
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	100.130	334	101.126	318	0	0	0	0
5.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	3.265	9	0	0	0	0	0	0
5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold til personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	261.529	710	271.366	834	81.818	248	92.428	275

## Københavns Kommune

Kommunale

Selvejende



Personaleoversigt 2007	Lønudgift	Personale	Lønudgift	Personale	Lønudgift	Personale	Lønudgift	Personale
	Vedtaget	Vedtaget	regnskab	regnskab	Vedtaget	Vedtaget	regnskab	Regnskab
	budget	budget	1.000 kr.	1.000 kr.	budget	budget	1.000 kr.	Årsværk
	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk
5.52.1 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov	71.598	202	55.904	168		0	0	0
5.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger	899	3	6.558	22	0	0	0	0
5.58.1 Beskyttet beskæftigelse	9.530	27	10.499	32	0	0	0	0
5.59.1 Aktivitets- og samværstilbud	39.205	108	36.639	114	20.072	59	18.322	52
5.80.1 Revalidering	50.381	132	48.347	127	0	0	0	0
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	67.016	187	65.454	179	0	0	0	0
<b>Styringsområde 7</b>	<b>195.216</b>	<b>436</b>	<b>183.580</b>	<b>430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.99.1 Øvrige sociale formål	941	2	961	2	0	0	0	0
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	194.275	434	182.620	428	0	0	0	0

## Københavns kommune

### Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
<b>Børne- og ungeforvaltningen</b>	<b>326.859</b>	<b>24.206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3.22.01.3 Folkeskoler - Rådighedsbeløb	129.235	0	0	0	
3.22.01.3 Folkeskoler - Anlægsbevilling	19.344	19.567	0	0	
332400000 Projektstyring	3.015	1.969	3.015	1.969	2007
332402600 BR 600/02, Korsgade 30, Center for Vejledning	0	56	4.160	5.643	2004
332404395 BR 395/04, Ny skole i Sydhavn, arkitektkonkurrence	0	184	2.598	2.962	2007
332405373 BR 373/05, KVUC Vognmagergade 8	0	2.067	75.452	87.598	2008
332406214 BR 216/06, Pulje til Ekstra arbejder på folke- og specialskoleområdet	0	227	7.161	3.048	2007
332406288 BR 288/06, Pulje til Afhj.foranstaltninger 2006	0	682	3.069	744	2007
332406319 BR 319/06, Ørestad, ny skole konkurrence	0	838	0	873	2008
332406360 BR 360/06, Sortedamskolen, afsluttende arbejder	972	872	972	872	2007
332406372 BR 372/06, Randersgades Skole etape 1 og 2	318	370	614	399	2008
332406454 BR 454/06, Ny skole og institution i Sydhavn, arkitektkonkurrence	0	196	2.558	3.226	2007
332407005 BR 005/07, Den Classenske Legatskole, udbygning	392	425	392	425	2009
332407054 BR 054/07, Randersgades Skole etape 3	127	44	127	44	2007
332407128 BR 128/07, Pulje til afhj. Foranstaltn	3.152	2.502	3.152	2.502	2007
332407153 BR 153/07, Guldberg Skole, projektering og udførelse af akutte arbejde	2.500	1.092	2.500	1.092	2008
332407232 Flytning af Faste Batteri	8.668	7.818	8.668	7.818	2008
332407258 Udbygning af Skolen på Islands Brygge til 4 spor	200	227	200	227	2010
3.22.05.3 Skolefritidsordninger - Rådighedsbeløb	-13.844	0	0	0	
3.22.05.3 Skolefritidsordninger - Anlægsbevilling	100	242	0	0	
332405572 BR 572/05, Peter Vedels Gade, specle og KK	0	145	278	247	2008
332407258 Udbygning af Skolen på Islands Brygge til 4 spor	100	97	100	97	2010
3.22.07.3 Specialundervisning regionale tilbud - Rådighedsbeløb	8.770	0	0	0	
3.22.07.3 Specialundervisning regionale tilbud - Anlægsbevilling	0	0	0	0	
3.22.08.3 Kommunale specialskoler - Rådighedsbeløb	732	0	0	0	
3.22.08.3 Kommunale specialskoler - Anlægsbevilling	0	1.665	0	0	
332405572 BR 572/05, Peter Vedels Gade, specle og KK	0	1.665	3.196	2.839	2008
3.35.63.3 Musikarrangementer - Rådighedsbeløb	615	0	0	0	
3.35.63.3 Musikarrangementer - Anlægsbevilling	0	0	0	0	
5.25.14.3 Integrerede institutioner - Rådighedsbeløb	111.091	0	0	0	
5.25.14.3 Integrerede institutioner - Anlægsbevilling	776	1.394	0	0	
332403307 BR 307/03, Tom Kristenssensvej 8, grundkøb og etablering af pladser	0	700	716	700	2007
332404452 BR 452/04, Randersgade 24, etablering af spec.inst.	0	27	143	41	2008
332404629 BR 629/04, Øster Voldgade 4B, etab. af erstatningslejemål	0	51	1.097	1.148	2007
332406216 BR 216/06, Børneplanen 6, del etape 2 anlægsbevilling til Lerfosgade 1	0	69	229	131	2007
332406517 BR 517/06, Næstvedgade, ombygning af daginstitution	0	1	184	91	2007
332407100 BR 100/07, Snorresgade 24-26, opførelse af daginstitution samt tillægs	727	532	727	532	2009
332407263 Islands Brygge 35	49	14	49	14	
5.25.15.3 Fritidshjem - Rådighedsbeløb	-5.507	0	0	0	
5.25.15.3 Fritidshjem - Anlægsbevilling	3.448	1.205	0	0	
332406288 BR 288/06, Pulje til Afhj.foranstaltninger på fritidshjemområdet 2006	0	330	3.581	1.141	2007
332406370 BR 370/06, Gammel Kalkbrændericej 9, etablering af fritidshjem	0	202	716	455	2007
332407128 BR 128/07, Pulje til afhj. foranstaltn og planlægning	3.448	673	3.448	673	2008
5.25.16.3 Klubber - Rådighedsbeløb	70.621	0	0	0	
5.25.16.3 Klubber - Anlægsbevilling	1.478	134	0	0	
332407128 BR 128/07, Pulje til afhj. foranstaltn og planlægning	1.478	134	1.478	134	2008
<b>I alt - Anlægsbevilling</b>	<b>25.146</b>	<b>24.206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Kultur- og fritidsforvaltningen</b>	<b>781.878</b>	<b>511.408</b>	<b>2.766.722</b>	<b>1.742.855</b>	
002513					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	0	0	0	0	
Kastelsvej 60, Renovering (355053039)	161	967	26.613	25.777	2007
003231					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	24.333	0	0	0	

**Anlægsregnskaber**

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Nyt vandkulturhus i Valby Idrætspark - Arkitektkonkurrence (355053011)	464	445	2.129	1.603	2011
Helgoland Nyetablering nedrivning og genhusning (355053013)	0	5.913	21.079	10.712	2008
Pavillon på Kulbanevej (355053014)	17.112	0	788	0	2008
Idræts og Kulturhus Indre Nørrebro (355053015)	-7.519	2.951	63.116	68.926	2008
Opgradering af Østerbro Stadion (355053016)	-2.535	19	27.572	5.810	2008
Frankrigsgade Svømmehal - Renovering (355053017)	400	0	2.611	226	2008
Parkeringshus på Nørrebro (355053019)	4.984	0	5.146	0	2008
Sundby Idrætspark - Stadionforbedringer (355053021)	145	0	8.704	8.211	2009
Opgradering af Skolefodboldbaner (355053022)	-23	0	1.835	1.776	2008
Idræts og Kulturhus Holmbladsgade (355053023)	-17.362	2.549	60.841	59.113	2008
Sundby Bad - Renovering (355053024)	175	33	3.135	3.361	2008
Svanemøllehallen, Østerbrogade 240 (355053025)	2.143	13.584	13.796	13.584	2009
Emdrup Bad, Bredelandsvej 20 (355053026)	13.759	17.418	19.759	17.418	2009
Hyltebjerghallen (355053028)	350	0	4.950	0	2009
Østerbro Skøjtehal (355053029)	0	1	3.922	1	2009
Minikunstgræsbaner i 6 københavnske byområder (355053030)	0	2.057	8.671	13.144	2008
Bellahøj Svømmehal, Etablering (355053032)	15.915	68.006	237.000	68.006	2009
Copenhagen Skaterpark (355053150)	1.250	19	763	19	2007
Emdrup Idrætspark (355053151)	4.000	461	8.700	461	2009
Emdrup Svømmebad (355053152)	4.200	7.457	10.800	7.457	2009
Grøndalscentret (355053153)	2.277	2.192	17.338	2.192	2009
Hekla Park (355053154)	103	105	103	105	2009
Hillerødgade Bad og Hal (355053155)	1.500	1.534	16.944	1.534	2009
Husum Idrætspark (355053156)	40	155	2.400	155	2008
Idræts huset v/Østerbro Stadion (355053157)	11.315	451	11.315	451	2009
Nørrebrohallen (355053158)	10.700	1.678	10.700	1.678	2009
Nørrebrohallen (355053028)	-125	0	8.538	8.666	2008
P.H. Lings Alle 10 (355053159)	600	9	600	9	2008
Remisen Blegdamsvej 132 (355053160)	500	50	3.100	50	2009
Ryparkens Idrætsanlæg (355053161)	6.671	406	12.218	406	2009
Skøjtebanen Blågårds Plads (355053162)	320	78	320	78	2009
Skøjtebanen Genforeningspladsen (355053163)	540	389	540	389	2009
Skøjtebanen Kgs. Nytorv (355053164)	1.062	583	1.062	583	2009
Sportsgulve (355053165)	1.000	15	3.000	15	2009
Sundbyøster Idrætsanlæg (355053167)	6.863	234	11.577	234	2009
Svanemøllehallen (355053168)	813	12	813	12	2009
Valby Idrætspark (355053169)	1.900	160	13.100	160	2009
Vanløse Idrætspark (355053170)	-1.288	19	4.050	19	2009
Grøndalscentret Kunstgræsbane (355053171)	5.600	412	5.600	412	2009
Vanløse Idrætspark Kunstgræsbane (355053172)	1.800	81	1.800	81	2009
Sundby Svømmebad (355053173)	1.020	88	17.457	88	2009
Tingbjerg Idrætspark (355053174)	400	267	400	267	2009
Københavns Havnebad (355053176)	375	355	1.125	355	2009
Københavns Havnebad Copencabana (355053177)	250	157	750	157	2009
Valby Idrætspark, terræn (355053178)	1.000	982	12.500	982	2008
<i>003235</i>					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	14.000	0		0	
Multikulturhus i Utterslev, Stavkirke (355053010)	599	104	4.181	514	
Beauvaisgrunden udvikling af, Lyngbyvej 97 (355053012)	468	0	512	0	2007
Pladsen ved Kulturhuset Indre By, Omlægning (355053031)	3.938	-121	4.194	45	2008
<i>032201</i>					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	51.306	375	0	375	
Nyboder Skole / Fritidshjem (355053036)	30.642	25.685	69.822	52.249	2008
Islands Brygge, Skolen på (355053060)	2.020	1.607	84.356	99.610	2008
Strandvejsskolen/Fritidshjem - Etab. ny bygning m.m. (355053061)	55.128	26.363	61.810	50.375	2008
Nyboder Skole Multihal (355053062)	-3.667	-122	17.979	21.527	2009
Vanløse Skole Helhedsplan (355053063)	37.471	24.288	61.916	44.562	2009
Vesterbro, Ny Skole (355053064)	4.071	1.997	25.828	25.307	2008
Utterslev Skole / Klub (355053066)	0	652	62.775	58.832	2008
Heibergskolen / KKFO (355053067)	-1.825	1.138	117.066	107.240	2008
Gerbrandskolen, Tandklinik (355053073)	4.654	4.943	5.831	5.550	2008
Gasværksvejens Skole / KKFO (355053074)	12.684	12.538	31.882	13.793	2008
Sortedamskolen Etape 2# (355053082)	0	6.601	30.425	28.299	2007
Sølvgades Skole Projektforlag (355053083)	1.979	2.113	36.268	3.775	2008
Kirsebærhavens skole, pavillon (355053085)	-1.953	393	23.951	24.188	2008
Oehlenschlägersgades skole, projektering (355053086)	1.946	1.516	19.915	3.219	2009
Randersgade skole, projektering (355053087)	0	7.440	17.248	17.201	2008

**Anlægsregnskaber**

(1.000 kr.)	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Lundehusskolen, projektering etape 4 (355053088)	11.439	751	12.275	1.284	2008
Grøndalsvængets Skole Moderniseringspulje (355053090)	-111	270	5.561	6.245	2008
Kildevældsskolen - 4 etape projektering (355053094)	9.333	11.627	87.693	85.427	2008
Musikskolen i Brune Købby (355053102)	1.760	5.870	42.507	55.120	2008
Gerbrandskolen Helhedsplan (355053103)	672	120	30.552	28.868	2008
Korsager Skole / KKFO (355053111)	-1.751	0	11.739	9	2007
Lundehusskolen / KKFO, Etape 2# (355053112)	-547	512	76.744	74.436	2008
Sydhavnen, Ny skole i (355053113)	1	0	1.597	2.000	2011
Valby Skole / KKFO, Ovnhallen (355053117)	893	543	128.844	127.492	2009
Prøvehallen, Idræts- og kulturhus (355053118)	1.660	622	21.323	22.489	2008
Prøvehallen, Solcelleprojekt (355053119)	-129	1.024	3.694	5.381	2008
BR 5/07 - den classenske legatskole (355053135)	1.600	1.303	1.076	1.303	2009
BR 681/06 (355053139)	0	1.453	0	1.453	
BR 153/07 (Guldberg skole) (355053140)	0	6.747	21.200	6.747	2009
BR 188/07 (Bellahøj Idrætsskole (355053141)	1.864	1.846	7.150	1.846	2009
BR 258/07 (Udbygning skolen på islands brygge) (355053147)	4.700	3.985	4.700	3.985	2008
BR 267/07, Amager Fælled Skole (355053182)	240	301	240	301	2009
BR 267/07, Grøndalsvængets Skole (355053183)	70	1	70	1	2009
BR 267/07, Kirsebærhavens Skole, udvendig (355053184)	4.000	1.857	4.000	1.857	2009
BR 267/07, Kirsebærhavens Skole, indvendig (355053185)	1.500	23	1.500	23	2009
BR 267/07, Grundtvigskolen (355053186)	1.100	1.096	1.100	1.096	2009
BR 267/07, Sønderbro Skole (355053187)	6.300	4.645	6.300	4.645	2009
BR 267/07, Vesterbro, Ny Skole (355053188)	14.673	274	14.673	274	2009
BR 267/07, Bispebjerg Skole (355053189)	200	3	200	3	2009
BR 267/07, Ellebjerg Skole (355053190)	1.800	27	1.800	27	2009
BR 267/07, Hillerødgade Skole (355053192)	1.000	1.909	29.031	1.909	2009
BR 267/07, Klostervænget Skole (355053193)	200	403	20.656	403	2009
BR 267/07, Nyboder Skole (355053194)	700	195	12.999	195	2009
BR 267/07, Hyltebjerg Skole (355053195)	200	3	200	3	2009
BR 267/07, Kort låse system (355053196)	2.000	30	2.000	30	2009
BR 267/07, Sankt Annæ Gymnasium (355053197)	200	3	200	3	2009
BR 267/07, El-inst. Generelt 3/3_3.klasse (355053198)	1.000	15	1.000	15	2009
BR 267/07, Kildevældsskolen (355053199)	782	12	782	12	2009
BR 267/07, Guldberg Skole (355053200)	2.200	565	18.803	565	2009
BR 267/07, Vanløse Skole (355053201)	3.320	4.832	8.521	4.832	2009
BR 267/07, Gæsværksvejens Skole (355053202)	485	486	485	486	2009
BR 267/07, Diverse skoler, klump 1 (355053203)	0	527	0	527	
BR 267/07, Diverse skoler, klump 2 (355053204)	2.094	457	0	457	
032203					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	-35	0	0	0	
032205	0	0	0	0	
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	199	0		0	
Heibergskolen / KKFO (355053067)	2.841	28	23.179	163	2008
Gasværksvejens Skole / KKFO (355053074)	5.789	5.373	7.877	5.811	2006
Peder Vedelsgade Specialskole/kkfo (355053078)	166	1.649	2.734	2.347	2008
Sortedamskolen Etape 2# (355053082)	4.971	1.348	6.684	2.468	2008
Kildevældsskolen - 4 etape projektering (355053094)	-126	0	1.958	2.049	2008
Frejaskolen, Ny specialskole i Valby (355053107)	-4.330	62	11.604	10.265	2007
Korsager Skole / KKFO (355053111)	1.728	0	1.768	0	2007
Lundehusskolen / KKFO, Etape 2# (355053112)	-2.529	97	9.423	11.706	2008
Valby Skole / KKFO, Ovnhallen (355053117)	-794	99	25.124	26.011	2008
BR 289/07 (Fensmarksskole fase 1) (355053143)	4.170	5.702	6.950	5.702	2007
BR 258/07 (udbygning af skolen islands brygge) (355053147)	2.000	1.708	2.000	1.708	2008
BR 288/07 (Fensmarksskolen fase 2)(355053148)	2.420	341	6.050	341	2008
032207					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	379	0	0	0	
Peder Vedelsgade Specialskole/kkfo (355053078)	17.221	14.844	23.502	17.508	2008
Ryparken - Tandundersøgelsesklinikk (355053095)	1.404	373	1.673	553	
Frejaskolen, Ny specialskole i Valby (355053107)	1.439	105	19.694	18.216	2007
032208					
BR 289/07(Fensmarksskole fase 1) (355053143)	572	7.875	9.590	7.875	2007
BR 290/07 (Hejrevej 6-10) (355053146)	4.500	3.454	4.500	3.454	2008
BR 288/07 (Fensmarksskolen fase 2) (355053148)	3.340	471	8.350	471	2008
032209					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	-1.324	0	0	0	
032214					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	578	0	0	0	
032216					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	0	0	0	0	
Ungdomsskolen i Utterslev (355053116)	-1.706	28	38.514	42.595	2008

**Anlægsregnskaber**

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
33560					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	0	0	0	0	
33563					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	9.147	0	0	0	
Øvelokaler i Bygning 68, Brune Kødbý (355053101)	0	1.434	11.901	12.079	2008
46288					
Tranehavevej 27A og B (355053033)	0	305	0	305	
52511					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	0	0	0	0	
Lerfosgade 14.st. (355053077)	370	470	1.388	1.251	2007
52512					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	0	0	0	0	
Carl Niensens Alle 25, Tagrenovering (355053181)	0	33	2.200	33	2008
52513					
Gerbrandsvej 5A og B, Tagrenovering (355053179)	0	26	1.750	26	2008
52514					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	18.844	30	0	30	
Sluseholmen 15-17 - Køb af ejerlejlighedsparti (355053042)	100	39	23.346	270	2009
Edvard Thomsens Vej 37, Ørestad City (355053043)	5.050	4.772	15.889	14.159	2008
Artillerivej 75 (355053055)	529	562	25.209	21.755	2008
Tranemosevej 27, Stenurten (355053069)	14	7	4.738	7	2007
Rymarksvej 19 - Karlsvognen (355053072)	1.178	882	1.614	194	2008
Prinsesse Charlottes Gade 59, Jagtvejens Asyl (355053076)	-1	0	335	241	2008
Næstvedgade 3 (355053100)	1.649	1.727	3.621	3.477	2008
BR 100/07 (snorresgade 24-26) (355053138)	11.638	2.046	20.146	2.046	2009
BR 263/07 (islands brygge 35) (355053144)	7.200	816	9.835	816	2009
BR 252/07 (Frederikssundsvej 226) (355053145)	1.225	1.162	1.225	1.162	2009
Amerikavej 6 (355053175)	1.250	170	1.550	170	2008
52515					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	1.847	53	0	0	
Nyboder Skole / Fritidshjem (355053036)	3.602	2.234	213	2.870	2008
Strandvejsskolen/Fritidshjem - Etab. ny bygning m.m. (355053061)	6.075	3.999	8.942	6.586	2008
Vanløse Skole Helhedsplan (355053063)	89	2.548	472	2.548	2008
Gl. Kalkbrænderivej 9, fritidshjem (355053081)	2.350	2.469	6.445	5.815	2007
BR 257/07 (Universet) (355053142)	800	963	800	963	
Gerbrandsvej 5A og B, Tagrenovering (355053179)	0	223	1.750	223	2008
52516					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	1.048	23	0	0	
Utterslev Skole / Klub (355053066)	-457	11	4.352	4.721	
Maritimt Ungdomshus, Amager Strand Sejlklub (355053068)	0	140	10.607	8.594	2007
Præstøgade 21 (355053084)	1	0	20.972	7.181	2007
Frejaskolen, Ny specialskole i Valby (355053107)	2.327	14	2.554	2.253	2007
Ungdomsskolen i Utterslev (355053116)	-230	-1	3.345	72	2008
52517					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	0	0	0	0	
Primulavej 2, Frederikshøj (355053130)	-961	1.587	2.864	5.435	2008
53234					
Borgerrepræsentationen 254/07 (Sølund) (355053149)	0	69	4.100	69	2008
Bystævneparken, Renovering af elevatorer (355053180)	0	38	2.500	38	2009
53842					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	0	0	0	0	
Tranehavegård 14, Tranehavegård (355053123)	549	685	5.637	3.800	2007
Borgervænget 3, 4 sal - Hans Knudsens Plads (355053132)	5.724	5.724	7.614	5.724	2008
053850					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	0	0	0	0	
Ringergården 3, Ringergården (355053122)	830	812	5.712	874	2008
Sundbyvang, Persillevej 2 (355053124)	4.239	3.909	16.715	15.616	2008
BR 533/07 (Sundbygård) (355053205)	16.500	1.819	26.400	1.819	2009
053852					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	0	0	0	0	
Sundholm bygn. 10 N og 1.sal, Plejekollektiv (355053131)	3.662	3.250	7.161	6.153	2008
64550					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	238.620	0	0	0	
Parkeringshus på Nørrebro (355053019)	3.477	0	3.611	54	2008
BR 2/07 (HNG) (355053133)	-63.650	71.872	139.090	71.872	2010
BR 2/07 (Njalsgaard) (355053136)	0	1.630	72.290	1.630	2011
BR 2/07 (Bernstoffgade) (355053137)	0	34	2.240	34	2009
64551					
Københavns Ejendomme - Anlægsbev. (355053000)	1.841	-453	0	-453	

## Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Triangeln, Borgerservicecenter (355053008)	0	1.362	2.148	2.272	2008
Jamers Plads, Vanløse Torv, Amagercentret, Borgerservicecenter (355053009)	0	615	818	788	2007
Ragnhildgade 1 - Rømning (355053121)	37.091	38.767	110.220	40.106	2008
Musvågevej 15, etablering af jobcenter (355053134)	2.365	1.706	7.800	1.706	2008
Kultur og fritid					
0.32.31.3					
Tennisbaner 0.32.31.3	3.000	3.000	3.000	3.000	2007
Holmen 0.32.31.3	1.376	126	1.376	126	2008
Østerbro Stadion 0.32.31.3	2.600	3	2.600	3	2008
<b>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen</b>	<b>18.208</b>	<b>8.623</b>	<b>18.208</b>	<b>8.623</b>	
<b>Rådighedsbevilling</b>	<b>18.208</b>	<b>8.623</b>	<b>18.208</b>	<b>8.623</b>	
04.62.82.3	456	129	456	129	2007
Genoptræning, budgetaftalen 2007					
04.62.88.3	0	21	0	21	2008
Anlæg af sundhedscentre					
05.32.30.3	2.691	3.200	2.691	3.200	2007
Mindre projekteringsudgifter BR62/2006					
05.32.32.3	2.385	0	2.385	0	2008
Samløkalisering af hj.pl.på Amager. BR622/2007					
Anlæg af forskningsplejehjem på Sølund. BR506/2007	2.900	488	2.900	488	2008
Modernisering BR399/2006	5.911	0	5.911	0	2014
Demenscentre	2.300	2.422	2.300	2.422	2008
Dortheagården BR62/2006 og BR399/2006	155	348	155	348	2007
Ragnagade, BR399/2006	1.410	2.015	1.410	2.015	2007
<b>Teknik- og miljøforvaltningen</b>	<b>160.635</b>	<b>270.161</b>	<b>797.287</b>	<b>561.437</b>	
<b>Byfornyelse, Anlæg</b>	<b>-137.729</b>	<b>46.121</b>	<b>0</b>	<b>46.117</b>	
0.25.15.3 - Byfornyelse	-142.353	46.121	0	46.117	
AN 101 Anlægsprojekter Grønne Gårde	17.740	27.509	0	27.506	
AN 101 Byfornyelse i Bydesign	-160.093	18.612	0	18.612	
0.25.18.3 - Tilskud til andelsboliger	4.624	0	0	0	
<b>Ordinær anlæg</b>	<b>294.114</b>	<b>219.163</b>	<b>709.887</b>	<b>510.442</b>	
0.25.10.3 - Fælles formål	11.388	5.755	4.150	10.167	
A 06-00774 Opsætning af automatiske toiletter	3.980	5.755	4.150	6.017	2009
R 0.92 Ikke disp midler -toiletter	7.408	0	0	4.150	
0.28.20.3 - Grønne områder og naturpladser	27.695	24.972	73.596	60.050	
A 04-00162 Prags Boulevard	0	262	25.050	26.272	2008
A 04-00638 Opgradering af boldbaner i byens parker	0	0	1.000	777	2008
A 05-00368 Ny Nørrebro Park	19.856	19.389	23.650	23.273	2008
A 05-00567 Sti til Kløvermarken	0	0	700	757	2008
A 05-00768 Renovering af legeplads ml. Rørsangervej og Nattergalevej	0	-265	1.146	1.082	2008
A 06-00261 Folkets Park	0	941	7.100	1.436	2008/2009
A 06-00617 Rødegårdsparken, Amager	2.000	1.936	1.980	2.322	2008
A 06-00627 Nedlæggelse af dækningsgrave 2006	0	0	750	781	2007
A 06-00629 Amager Fælled Camping projektudvikling	2.250	0	400	183	2010
A 06-00654 Legepladsrenovering 2006	0	1	1.000	959	2008
A 07-00582 Legepladser 2007 - Vigerslevparken	700	0	700	0	2008
A 07-00619 Kvarterpark Nord Vest	0	765	5.000	765	2009/2010
A 07-00623 Balders Plads	0	425	250	425	2008
A 07-00684 Fælledparken, projektudvikling	1.000	384	3.000	384	2009
A 07-00776 Legepladser 2007 - Artillerivej	300	71	300	71	2008
A 07-00781 Nedlæggelse af dækningsgrave 2007	750	563	570	563	2008
Græsboldbaner	1.000	0	1.000	0	
Ikke disp. midler		50	0	0	
0.52.81.3 - Jordforurening	21.885	1.827	2.601	2.197	
Midler reserveret billigeboliger	17.371	0	0	0	
Undersøgelse og oprensning af forurenede jord og grundvand (BR 469/06)	1.346	1.827	2.601	2.197	2007
Ikke disp	3.168	0	0	0	
0.52.89.3 - Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	3.500	1.274	5.000	0	2008
Søvand (BR 559/06)	3.500	1.274	0	0	

**Anlægsregnskaber**

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
<i>2.22.01.3 - Fælles formål</i>	<i>101.951</i>	<i>74.691</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
A 07-50000 Reorganisering af p-pladser i gaderne		110	500	110	2009
A 07-50101 Justering af parkeringsstrategien		0	3.000	0	2008
Miljøzonepuljen	10.000	0	0	0	
A 03-002 Byudviklingspuljen	14.023	11.085	45.058	31.035	2009
R BYUDV Ikke disp. midler-Byudviklingspulje		0	0	29.839	
Køb og opstilling af P-billetterautomater (BR 191/06)	77.928	63.497	99.513	85.082	2008
<i>2.28.23.3 - Standardforbedringer af færdselsarealer</i>	<i>126.995</i>	<i>110.387</i>	<i>623.840</i>	<i>437.771</i>	
A 00-061 AKTA	0	0	2.500	3.085	2008
A 01-030 Refshalevej	0	0	16.500	8.300	2007
A 01-104 Otto Baches Alle	0	80	9.800	10.257	2007
A 02-139 Fjernbusholdeplads i Hambrosgade	0	0	3.500	283	2007
A 03-00329 Busluse, Stengade	0	0	3.500	5.216	2008
A 03-038 Valby Tingsted	3.500	5.162	5.800	5.309	2008
A 03-088 Kongens Nytorv	6.500	25	50.000	45.652	2008
A 03-132 Hastighedsplan 2003	0	0	400	556	2007
A 03-154 Omlægning af Oslo Plads	0	3.465	6.300	11.955	2008
A 04-00045 Ingerslevsgade	0	0	3.250	3.008	2008
A 04-00074 Nordre Frihavnsvej	0	10	4.500	4.839	2008
A 04-00243 Ny Langeliniebro	0	133	25.000	27.973	2009
A 04-00373 Kvæsthusbroen	0	0	6.000	6.239	2007
A 04-00443 Slutterigade	0	0	860	951	2007
A 04-00461 Opgradering af vejene til Operaen	0	0	12.000	13.734	2008
A 04-00538 Gangbro Lersø Park Allé	0	0	4.400	4.472	2007
A 04-00542 Trafiksikkerhedsplan 2004	0	0	2.900	2.987	2007
A 04-00546 Bryggebro Havnebad-Havneholm	2.000	2.092	55.500	54.972	2008/2009
A 04-00553 Projektudvikling-busprioritering	0	0	700	-334	2008
A 05-00018 Sønder Boulevard	0	787	20.700	24.274	2008
A 05-00136 Arkitektkonkurrence Købmagergade	0	825	0	825	2010/2011
A 05-00251 Folke Bernadottes Allé	3.000	824	24.000	1.957	2009/2010
A 05-00255 Torvehaller på Israels Plads	0	-815	1.600	440	2009/2010
A 05-00294 Buslusen på Holmen	0	33	500	892	2008
A 05-00383 Maria Kirkeplads (pissoir)	0	0	250	206	2008
A 05-00405 Etablering af Nørrebro Cykelrute					
Ågade-Jagtvej samt bro over Ågade	34.062	17.850	40.400	25.116	2009/2010
A 05-00406 Parkeringsanlæg i Borgergade	0	0	2.500	2.709	2007
A 05-00432 Ring 2, Strandøre/Strandvænget	0	125	2.090	3.449	2008
A 05-00447 Amager Strandvej (krydsningspunkter)	2.000	0	12.600	13.201	2007
A 05-00471 Vejbro mellem Sluseholmen og Teglholmen	690	87	2.000	88	2010/2011
A 05-00472 Dyvekeskolen - trafiksanering	0	0	800	876	2007
A 05-00491 Ringbanen og Ny Ellebjerg Station	10.000	2.161	35.370	21.707	2008
A 05-00531 Trafiksanering på Christianshavns Torv	0	0	500	497	2007
A 05-00549 Cykelbanen langs Backersvej	0	516	4.600	3.422	2007
A 05-00554 Hviids Vinstue - cykelparkering	0	10	0	0	2008
A 05-00556 Trafiksikkerhedsplan 2005-2006	2.000	384	21.300	20.410	2008
A 05-00557 Hastighedsplan 2005-2006	2.000	2.999	6.000	5.700	2008
A 05-00597 Opstilling af cykelparkeringspladser - Vesterbrogade	0	0	1.400	0	2007
A 05-00608 Cykelparkering, Flintholm Station	0	387	370	387	2008
A 05-00678 Busfremkommelighed-Punktprojekter Vesterbrogade	0	126	1.400	1.590	2007
A 06-00087 Toftegårds Plads - Arkitektkonkurrence	1.340	341	1.750	341	2008
A 06-0014404 Nørrebro cykelrute etape 7, Valby	0	685	5.500	0	2009
A 06-00386 Øster Allé	4.550	2.490	5.500	4.444	2010/2011
A 06-00526 Gammel Køge Landevej	2.500	-959	2.500	-959	2008
A 06-0053503 Dag Hammerskjølds Allé, busfremkommelighed	0	0	450	476	2007
A 06-0053504 Store Kongensgade, busfremkommelighed	0	186	600	85	2007
A 06-00547 Nørrebrogade - forprojekt	1.233	274	250	514	2010/2011
A 06-00551 Trafiksanering i Reykjaviksgade, Thorhavnsvej og Vestmannagade	0	200	2.800	3.255	2008
A 06-00609 Cykelstier på Nordre Fasanvej	700	1.104	5.000	4.670	2007
A 06-00620 Promenade langs Frederiksholms Kanal og Ved Stranden	0	196	300	303	2007
A 06-00624 Metro 4 Cityring	1.000	306	2.500	1.317	2008
A 06-00626 14 punktprojekter og opgradering af A-busstop, busfremkommelighed	0	5.197	6.750	6.155	2008
A 06-00628 Tilgængelighedsplan	0	575	10.000	751	2008/2009
A 06-00631 Byrumshandlingsplanen - Enkelt & Billigt 2006	500	257	5.000	998	2008
A 06-00636 Grøndals Parkvej	7.000	3.339	6.800	3.901	2008
A 06-00639 Miljøfestival/ Miljøtrafikuge 2006	0	0	500	606	2007
A 06-00647 Drikkefontæner	0	46	750	46	2008
A 06-00652 Strandlodsvej, Krydsombygning	3.300	3.949	4.300	3.958	2008

**Anlægsregnskaber**

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
A 06-00658 Renovering af bolværkerne i Nyhavn	0	680	6.400	5.871	2007
A 06-00659 Bannere til udendørs formidling	0	480	500	482	2008
A 06-00671 Hastighedsplan 2007-2008	2.000	128	600	128	2009
A 06-00674 Cykelparkeringsstrategien					
Kongens Nytorv og Lergravsparken	0	24	350	24	2009
A 06-00680 Enghavevej cykelstier, etape 2	700	642	3.200	650	2008
A 06-00800 Nordhavnsvejen	0	7.976	10.000	8.535	2015/2016
A 06-00810 Pulje til cykelfremkommelighed (35 mio kr puljen)	0	3.048	35.000	6.409	2008/2009
A 07- 00136 Købmagergade, Hauser Plads og Kultorget	0	0	1.500	0	2008/2009
A 07-00336 Israels Plads syd - tilsagn om donation	0	0	1.500	0	2011/2012
A 07-00343 Havnegade - Ny promenade	3.700	1.638	15.000	1.638	2009
A 07-00406 P-anlæg i Indre By	0	0	500	0	2008
A 07-00561 Lukning af Sommerstedgade	0	1.091	1.700	1.091	2008
A 07-00584 P anlæg Borgergade	300	443	500	443	2008
A 07-00630 Forskønnelse af Stefansgade	0	2.747	2.700	2.747	2008
A 07-00634 Badested i Svanemøllebugten	0	0	1.500	0	2009/2010
A 07-00653 Cykelrute langs søerne	0	270	500	270	2008
A 07-00681 Tegholmegade - cykelstier	0	16	0	16	2009/2010
A 07-00688 Trafiksikkerhedsplan 2007-2008	3.700	249	1.700	249	2009/2010
A 07-00696 Busfremkommelighedsprojekter 2007	0	870	21.100	870	2009
A 07-00715 Christiansbrygge og Chr. IVs Bro - kørebaner og fortov	0	47	500	47	2008
A 07-00758 Renholdsstrategi 2007	0	3.551	5.000	3.551	2008
A 07-00780 Cykelstier - Frederiksborgvej	5.100	1	1.000	1	2009/2010
A 07-00804 Gennemførelse af øget vejvedligehold i 2007	0	7.066	7.000	7.066	2008
A 07-31150 Servicemarkering af 10 m. reglen	0	375	1.800	375	2009
A 07-34550 Miljøzoner	0	1.485	3.200	1.485	2009
A 07-34603 Cykelpakken	0	1.105	25.000	1.105	2009
A PRO.UDV. Projektudvikling	0	1.656	0	6.759	2010
P 00037 Nørreport Station	2.000	0	0	0	2009
P 00384 Guldbergsgade kvarteret	1.500	0	0	0	2009
P 217 Hedegaardsvej busholdepladser	0	0	350	0	2009
P 61 Kvæsthusbroens overflade	15.000	0	0	0	2010
P 65 Områdefornyelse	0	0	0	0	2010
P-strategi: og Bygherrefunktion (BR 466/07)	0	2.222	4.000	2.222	
P-strategi: Bygherrerådgivning (BR 321/07)					
og Etablering af 3 kommunale anlæg (BR467/07)	0	17.569	18.200	17.569	2011
Reorganisering af P-pladserne i gaderne(BR 52/07)	0	0	500	110	
Tingbjerg	5.000	0	0	0	
<i>6.45.51.3 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>700</i>	<i>257</i>	<i>700</i>	<i>257</i>	
Frigørelse af Ragnhildgade( BR 625/07)	700	257	700	257	
<b>Takstfinansieret, anlæg</b>	<b>4.250</b>	<b>4.878</b>	<b>87.400</b>	<b>4.878</b>	
<i>1.38.66.3 - Øvrige ordninger og anlæg</i>	<i>4.250</i>	<i>4.878</i>	<i>87.400</i>	<i>4.878</i>	
Genbrugsstation ved Borups Alle/Bispeengbuen - tidligere Grøndalsvænge Alle (BR 736/05)	0	0	3.500	0	2008
Genbrugsstation på Kulbanevej	250	0	250	0	2007
Genbrugsstation på Borgervænget 27 (BR 74/06)	0	24	1.000	24	2008
Genbrugsstation på Borgervænget - støjværn (BR 595/06)	0	0	650	0	2008
Nyt depot til forurenede jord (BR 477/07)	4.000	4.854	82.000	4.854	2011
<b>Økonomiforvaltningen</b>	<b>4.052.927</b>	<b>3.081.115</b>	<b>4.380.816</b>	<b>3.400.622</b>	
<b>Den boligpolitiske strategiplan 2001 - 2004.</b>					
<i>6.45.51.3 Sekretariat og forvaltning</i>	<i>302.927</i>	<i>60.415</i>	<i>630.816</i>	<i>379.922</i>	
<b>Infrastruktur</b>	<b>99.177</b>	<b>4.448</b>	<b>296.142</b>	<b>201.358</b>	
Eksempelprojektet budgetomplaceret	-21.378	0	-1.109	20.269	2006
Eksempelprojektet arkitektkonk.	0	0	550	550	2003
Parkhusvej	0	0	26.090	26.090	2005
Ny Amager Strandpark budgetomplacering	0	0	54.952	54.952	2004
Midler til ekstern bistand	3.104	2.101	4.088	3.031	2008
Byggemodningsselskab budgetomplaceret	0	0	50.250	50.250	2003
Bro v/Fisketorvet-Islandsbrygge	0	0	47.600	47.600	2004
- indbetalinger bro v/Fisketorvet-Islandsbrygge	0	0	-3.730	-3.730	2017
Mellemfinansiering bro Teglværksløbet	53.000	0	53.000	0	2008
Bro/promenade mellem Sluseholmen-Fredrikskaj	25.000	0	25.000	0	2008
Realdania - afsat til der findes finansiering	40.000	2.347	40.000	2.347	2008
Udleveret	-549	0	-549	0	
<b>Boliger til unge</b>	<b>20.004</b>	<b>0</b>	<b>31.000</b>	<b>10.995</b>	
Fælles 4'eren	0	0	10.600	10.600	2004



**Anlægsregnskaber**

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Alm. familieboliger	20.000	0	20.000	0	2008
Annoncering	4	0	400	395	2005
<b>Frivillig sammenlægning af lejligheder</b>	<b>24.595</b>	<b>3.408</b>	<b>31.252</b>	<b>7.516</b>	
Partnerskabsområderne Remisevænget	2.176	396	3.161	1.381	2008
Partnerskabsområderne Tingbjerg	2.990	0	3.161	171	2008
Lejlighedssammenlægning brochure	120	0	250	130	2005
Kickstartpuljen	3.281	970	8.680	3.764	2009
Mjølnerparken	10.028	1.695	10.000	1.723	2009
Billige boliger	6.000	347	6.000	347	2009
<b>Information om København som boligby</b>	<b>2.727</b>	<b>1.318</b>	<b>12.614</b>	<b>11.205</b>	
Copenhagen X - Partnerskab	0	0	3.000	3.000	2004
Copenhagen X - Udstillinger	2.407	1.000	7.294	5.887	2007
Opzoomerne	0	0	2.000	2.000	2004
IFHP	320	318	320	318	2007
<b>Fremme af mobiliteten</b>	<b>-67</b>	<b>67</b>	<b>3.162</b>	<b>3.230</b>	
Ældreboliger budgetomplacering	-67	67	3.230	3.230	2004
<b>Byudviklingspuljen</b>	<b>4.565</b>	<b>1.970</b>	<b>20.662</b>	<b>18.095</b>	
Tingbjerg/Utterslev	2.561	0	2.651	90	2008
Remisevænget/Dyvekevangen	1.998	1.970	2.651	2.651	2008
Udvikling i fællesskaber	6	0	266	260	2005
Byudviklingspulje budgetomplacering	0	0	15.094	15.094	2002
<b>Eksempelprojektet</b>	<b>-1.391</b>	<b>0</b>	<b>-23.943</b>	<b>-22.552</b>	2008
<b>Nye Almene boliger</b>	<b>24.300</b>	<b>0</b>	<b>65.000</b>	<b>40.700</b>	2009
<b>Pulje til offentlige servicefaciliteter i forbindelse med nye boligområder.</b>	<b>22.300</b>	<b>3.026</b>	<b>35.230</b>	<b>13.934</b>	2009
<b>Metro Cityring - seksskabsdannelse</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	2010
<b>Metro Cityring rådgiver</b>	<b>2.579</b>	<b>2.579</b>	<b>3.260</b>	<b>2.741</b>	
Rådgiver	519	519	1.200	681	2007
Lønninger	2.060	2.060	2.060	2.060	2008
<b>Anlæg i forb med kollektivtrafik</b>	<b>12.874</b>	<b>12.838</b>	<b>12.874</b>	<b>12.838</b>	2009
<b>Metroens 3. etape - supplerende arbejder</b>	<b>21.523</b>	<b>18.900</b>	<b>70.623</b>	<b>68.000</b>	2007
<b>Metroafgrening Brønshøj /Gladsaxe</b>	<b>0</b>	<b>1.208</b>	<b>1.200</b>	<b>1.208</b>	2007
<b>Pulje til helhedsorienteret byudvikling</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	2008
<b>VVM Metrocityring</b>	<b>1.315</b>	<b>262</b>	<b>1.315</b>	<b>262</b>	2009
<b>Nordhavnen - Nordhavnsvejen</b>	<b>0</b>	<b>1.965</b>	<b>2.000</b>	<b>1.965</b>	2008
<b>Nordhavnen -</b>	<b>8.425</b>	<b>8.426</b>	<b>8.425</b>	<b>8.426</b>	2007
<b>06.48.67.3 Erhvervsservice og iværksætter</b>	<b>3.750.000</b>	<b>3.020.700</b>	<b>3.750.000</b>	<b>3.020.700</b>	
Erhvervskontaktcenter	3.750.000	3.020.700	3.750.000	3.020.700	2008

## Københavns Kommune

### Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2007

(1.000) kr.

#### Teknik- og miljøforvaltningen

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
<b>Center for Miljø</b>						6	
Frederiksberg Kommune	Aftale ml. FK og KK om, at KK udfører sagsbehandling og udgifterne deles lige, da virksomheden ligger på kommunegrænsen	Sagsbehandling/myndighedsrolle vedr. Novozymes A/S og Novo, Nordisk A/S, Hillerødgade: Tilsyn, spildevandstilladelser m.v	Nej	50	12	6	Ingen forskel
<b>Center for Bydesign</b>						1.901	
Ørestadsselskabet I/S		Udstykning af matr.nr. 34 1 Eksercerpladsen, København.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	29	Ikke opgjort
Ørestadsselskabet I/S		Udstykning af matr.nr. 224 og 288 Eksercerpladsen, København.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	84	Ikke opgjort
Ørestadsselskabet I/S		Udstykning af matr. nr. 342 og 382 Eksercerpladsen, København (Gymnasiegrunden).	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	68	Ikke opgjort
Byggeomningselskabet		Udstykning af fremtidige kanaler på matr.nr. 512 Kongens Enghave, København.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	27	Ikke opgjort
Statens Forsknings- og Uddannelsesbygn.		Arealoverførsel vedr. matr.nr. 83, 111 og 113 Strand Kvarter, København.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	28	Ikke opgjort
Ørestadsselskabet I/S		Udstykning af Ørestad Syd. Matr.nr. 919, 948-997 Sundby Overdrev, København.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	1.022	Ikke opgjort
Freja Ejendomme A/S		Matrikulering af del nr. 20 - Holmen.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	49	Ikke opgjort
Trafikstyrelsen		Digitalt teknisk kort og matrikelkort vedr. strækning af Ny Ellebjerg Station, Kulbanevej til kommunegrænsen ved Vigerslev Alle.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	22	Ikke opgjort
Amager Strandpark I/S		Matrikulering af opfyldt vandareal Amager Strandpark.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	148	Ikke opgjort
Centralkommunernes Transmissionselskab I/S		Teknisk kort over 3 tracéer i København.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	84	Ikke opgjort
Byggeomningselskabet Sluseholmen P/S		Udstykning af matr. nr. 369 Kongens Enghave, København.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	16	Ikke opgjort
Freja Ejendomme a/s		Matrikulering af del nr. 11 - Holmen	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	46	Ikke opgjort
Freja Ejendomme A/S		Matrikulering af umatrikuleret jernbaneareal i Vanløse, København	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	64	Ikke opgjort
Statens Museum for Kunst		Arealoverførsel fra Østre Anlæg til matr. 304 Østervold Kvarter København, Statens Museum for Kunst.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	64	Ikke opgjort
Arealudviklingselskabet I/S		Københavns Havns vedligeholdelsesbidrag (årlige licenc) og leveringsgebyr i år 2007 for digitale kortdata.	Nej	Ikke opgjort	Ikke opgjort	150	Ikke opgjort
<b>KTK</b>						10.943	
ADVENTSKIRKEN	Tjenesteydelse	Glatførebekæmpelse	Nej			11	
AMAGER HOSPITAL	Tjenesteydelse	Containerkørsel	Nej			506	
BISPEBJERG HOSPITAL	Tjenesteydelse	Containerkørsel	Nej			5.754	
DANMARKS RADIO	Tjenesteydelse	Afspærring m.m.	Nej			21	
DANSK ALMENNÝTTIGT BOLIGSELSKA	Tjenesteydelse	Renholdelse	Nej			206	
DET KONGELIGE BIBLIOTEK	Tjenesteydelse	Renholdelse	Nej			254	
DSB	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej			558	
FREDERIKSBERG KOMMUNE	Tjenesteydelse	Smedearbejde	Nej			162	
FREDERIKSVÆRK- HUNDESTED	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej			36	
GENTOFTE KOMMUNE	Tjenesteydelse	Kørsel	Nej			180	
GLOSTRUP KOMMUNE	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej			63	
H.S	Tjenesteydelse	Kørsel	Nej			804	
HØRSHOLM KOMMUNE	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej			19	
KBH.UNIVERSITET BYGNINGSDRIFT	Tjenesteydelse	Glatførebekæmpelse	Nej			25	
KBHNS UNIVERSITET	Tjenesteydelse	Kørsel	Nej			54	
KILDEVELDSKIRKEN	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej			17	
KØBENHAVNS BYMUSEUM	Tjenesteydelse	Smedearbejde	Nej			27	
KØBENHAVNS POLITI	Tjenesteydelse	Afspærring m.m.	Nej			35	
MINISTERIERNES BØRNEHUS	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej			22	
NATIONALBANKEN	Tjenesteydelse	Afspærring m.m.	Nej			16	
NIKOLAJ KIRKE	Tjenesteydelse	Renholdelse	Nej			35	
REGION HOVEDSTADENS APOTEK	Tjenesteydelse	Kørsel	Nej			1.628	
ROSKILDE KOMMUNE	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej			151	
STATENS SERUM INSTITUT	Tjenesteydelse	Kørsel	Nej			227	

## Københavns Kommune

### Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2007

(1.000) kr.

TOJHUSMUSEET	Tjenesteydelse	Renholdelse	Nej				76	
TÅRNBY KOMMUNE	Tjenesteydelse	Kørsel	Nej				57	
<b>Center for Parkering</b>							<b>295</b>	
Tåmby Komm.	Undervisning	Grundkursus for p-vagter					9	
Hillerød komm.	Undervisning	Grundkursus for p-vagter					9	
Helsingør komm.	Undervisning	Kursus i parkeringslære					4	
Holbæk komm	Tjenesteydelse	P.afgiftssys vedr. 07					8	
Helsingør komm.	Tjenesteydelse	P.afgiftssys vedr. 07					29	
Næstved kommune	Tjenesteydelse	P.afgiftssys vedr. 07					16	
Vordingborg kommune	Tjenesteydelse	P.afgiftssys vedr. 07					2	
Randers kommune	Tjenesteydelse	P.afgiftssys vedr. 07					15	
Vordingborg kommune	Tjenesteydelse	Parkeringslære					9	
Randers kommune	Tjenesteydelse	Parkeringslære					9	
Roskilde kommune	Tjenesteydelse	P-vejledning					0	
Frederiksberg	Tjenesteydelse	Tømning af p automater					15	
Frederiksberg	Tjenesteydelse	Tømning af p automater					15	
Frederiksberg	Tjenesteydelse	Tømning af p automater					15	
Frederiksberg komm	Tjenesteydelse	Tømning dec 06					15	
Frederiksberg	Tjenesteydelse	Tømning feb. 07					15	
Frederiksberg	Tjenesteydelse	Tømning jan. 07					15	
Frederiksberg komm	Tjenesteydelse	Tømning marts-juni					62	
Frederiksberg	Tjenesteydelse	Tømning nov 06					15	
Politimesteren i Helsingør/Gentofte	Undervisning	Udvidet parkeringslære					3	
Roskilde kommune	Undervisning	Udvidet parkeringslære					6	
Viborg kommune	Undervisning	Udvidet parkeringslære					6	
<b>Center for Trafik</b>							<b>312</b>	
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Drift af Storkøbenhavn Trafiksikkerhedsråds sekretariat					280	
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Færdselstillinger					32	

### Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Tåmby og Dragør Kommuner	Tjenesteydelse	Ambulant genoptræning efter Sundhedsloven	Nej			960.045	

## Københavns Kommune

---

Deponering og indgåede lejeaftaler i 2007  
(1.000 kr.)

---

### Børne- og Ungdomsudvalget

---

Nye eller forbedrede lejemål hos eksterne udlejere i 2007	BR sags nr. eller udvalg og sags nr.	Deponeringsbeløb	Lånerammetræk (ja/nej)
Nyrnberggade 33	BR 292/07	1.700	Nej
Amerikavej 6	BR 338/07	1.613	Nej
Skodsborgvej 400	BR 588/07	990	Nej

---

### Sundheds- og Omsorgsudvalget

---

Nye eller forbedrede lejemål hos eksterne udlejere i 2006	BR sags nr. eller udvalg og sags nr.	Deponeringsbeløb	Finansiering af deponeringsbeløbet
Sundhedscentret på Tranevej	BR652/2006	-4.300	Rammebelagte sundhedsbevilling på funktion 4.62.88.1

---

### Økonomiforvaltningen

---

Nye eller forbedrede lejemål hos eksterne udlejere i 2006	BR sags nr. eller udvalg og sags nr.	Deponeringsbeløb	Finansiering af deponeringsbeløbet
Deponering Østerbro Lokaludvalg, Randersgade 35, parterre	BR 618/07	1.600.000	Mindreforbrug på puljemidler, område nr. 2110

---

Københavns Kommune

**Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser**

(1.000 kr.)

**Børne- og Ungdomsudvalget**

Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner			
	Antal		Bemærkninger
Institutioner	316		39 vuggestuer
			122 børnehaver
			99 integrerede institutioner
			28 fritidshjem
			23 klubber
			1 special-børnehave
			2 special-fritidshjem
			2 institutioner med specialundervisning for voksne

**Kultur- og Fritidsudvalget**

Garantier for øvrige lån	Oprindeligt lån	Restgæld	Bemærkninger
Vandrerhjemmet Bellahøj	100.000 kr.	100.000 kr.	
Lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Lejeaftaler Kejd	271	181.022.359 kr.	

**Socialudvalget**

Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner			
	Antal		Bemærkninger
Børnefamilier med særlige behov:			
5.28.21.1 - Forebyggende foranstaltninger	2		
5.28.23.1 - Døgninstitutioner for børn og unge	13		
Stofafhængige:			
	13		
Underskudsgarantier		Garantibeløb	Bemærkninger

5.28.23.1 - Døgninstitutioner for børn og unge	2	3.050.000	Garantibeløbet svarer til underskudsdekningen på 2 institutioner, som i 2007 udviser merforbrug. Beløbet finansieres via tilsvarende mindreforbrug på øvrige institutioner
------------------------------------------------	---	-----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## Københavns Kommune

### Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser

(1.000 kr.)

#### Børne- og Ungdomsudvalget

Lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Børnefamilier med særlige behov:			
Funktion 5.28.20.1	4	529.287	
Funktion 5.28.21.1	6	1.404.590	
Funktion 5.28.23.1	53	15.856.470	23 af de 53 lejemål er via Københavns Ejendomsenhed. 2 lejemål er indgået i 2007 og indgår ikke i Årlige leje, idet der endnu ikke er modtaget opkrævning for 2007.
Funktion 5.28.24.1	1	2.127.125	Lejemålet er via Københavns Ejendomsenhed.
Funktion 5.38.45.1	1	791.385	
Funktion 5.35.40.1	3	1.047.077	1 af de 3 lejemål er via Københavns Ejendomsenhed
Funktion 6.45.51.1	2	343.491	
Stofafhængige:			
Institutioner	37	32.200.000	

### Sundheds- og Omsorgsudvalget

Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner	Oprindeligt lån	Eventualrettighed	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Renoveringslån 1997	10.058.171	4.877.458	Afskrives lineært over 20 år
Peder Lykke Centret, Lån til indskud	Hovedstol kendes ikke	2.230.314	Tidsubestemt

### Teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri	Oprindeligt lån	Restgæld	Bemærkninger
Ungdomsboliginstitutioner		83.901	
Ældreboliginstitutioner		556.895	
Kollegier		216.468	
Alment Byggeri i øvrigt		2.198.243	
Andelsboligforeninger		237.291	
Garantier, sanering og byfornyelse	Oprindeligt lån	Restgæld	Bemærkninger
Byggelån		287.068	Staten dækker halvdelen af tabet
Almindelige garantier		558.431	
Regarantier		2.329.906	Tab medfører bortfald af udgifter til låneydelser
Byfornyselselskabet København s.m.b.a.		13.274	

## Københavns Kommune

### Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser

(1.000 kr.)

Garantier for øvrige lån	Oprindeligt lån	Restgæld	Bemærkninger
Amagerforbrændning I/S		40.706	KK andel i forhold til indbyggertal
Vestforbrændning I/S		301.601	KK andel i forhold til indbyggertal
CTR I/S		388.369	KK andel i forhold til varmetaftag
Smoka I/S		3.334	KK andel i forhold til indbyggertal
Miljølaboratoriet Storkøbenhavn I/S		4.856	KK andel i forhold til indbyggertal
Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner	Antal		Bemærkninger

			<p>Løber frem til den 31. december 2007. Driftsaftalen er uopsigelig fra den selvejende institutions side. F.o.m. 2008 vil der være 5 centre fra 1. jan stigende til 8 i løbet af 2008. Alle satellitter nedlægges.</p>
Agenda 21 centre	5 centre og 3 satellitter		
Lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Vasbygade 26, DSV	1	578.260	12 mdr. opsigelse



## Københavns Kommune

---

Leasing  
(1.000 kr.)

---

### Sundheds- og Omsorgsudvalget

Hvilke	Beløb	Tidshorizont	BR-sag
Suzuki, hjemmeplejen	90	47 måneder	-
Suzuki, hjemmeplejen	90	47 måneder	-
Fiat Cargo, hjemmeplejen	106	44 måneder	
Suzuki, hjemmeplejen	90	43 måneder	
Suzuki, hjemmeplejen	90	43 måneder	
Suzuki, hjemmeplejen	90	43 måneder	
Suzuki, hjemmeplejen	90	43 måneder	
Suzuki, hjemmeplejen	90	47 måneder	
Suzuki, hjemmeplejen	90	47 måneder	
Suzuki, hjemmeplejen	90	47 måneder	
Suzuki, hjemmeplejen	90	38 måneder	

## Københavns Kommune

---

### Låneberettigede udgifter (1.000 kr.)

---

#### Kultur- og Fritidsudvalget

---

Funktion	Dranst	Tekst	§ 2 pkt.	Udgifter, hele 1.000 kr. (ekskl. moms)
6.45.50	3	Energibesparende foranstaltninger	8	4.910

#### Teknik- og Miljøministeriet

---

Funktion	Dranst	Tekst	§ 2 pkt.	Udgifter, hele 1.000 kr. (ekskl. moms)
1.38.66	3	Øvrige ordninger og anlæg	6	4.878
0.25.15	3	Byfornyelse	10	43.815

## Københavns Kommune

### Selskabsdeltagelse pr 31.12.2007

#### Kultur- og Fritidsudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel	Andel af hæftelse	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2007 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Dansk Bibliotekscenter	A/S	Kultur- og Fritid	600	11,40%	44.671	5.092.494 <sup>1)</sup>	-	-	0	Karsten Thomsen
Bellevue Stranpark	I/S	Kultur- og Fritid	0	13,33%	675	103.846	13,33%	0	219	John Bloch-Poulsen (medlem), Simon Strange (medlem), Ikram Sarwar (suppleant)
Køge Bugt Strandpark	I/S	Kultur- og Fritid	0	27,33%	17.241	4.711.965	27,33%	0	1.770	Jesper Schou Hansen (medlem), Leslie Arentoft (suppleant), Simon Strange (medlem), Ikram Sarwar (suppleant)

0.000 kr. bogført i Økonomiforvaltningen

#### Teknik- og Miljøudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel	Andel af hæftelse	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2007 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Amager Strandpark I/S	I/S	Teknik og Miljøudvalge	176.990	95,60%	7.903	7.555		0	6629	Anders Hjorth, Ikram Sarwar (A), Kresten Thomsen , Monica Thon (B)
Amagerforbrændning I/S	I/S §60	Teknik og Miljøudvalge	26.200	63,08%	536.039	338.133	63,08%	40.706		Bestyrelsen: Lotte Thiim Bertelsen (F), Lars Rasmussen (A) Delegerede: Søren Pind (V), Karin Storgaard (O), Katrina Feilberg (B), Hamid El Mousti (S), Jette Gottlieb (Ø), Winnie Larsen-Jensen (U), Johannes Nymark (A),

## Københavns Kommune

### Selskabsdeltagelse pr 31.12.2007

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel	Andel af hæftelse	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2007 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Vestforbrændning I/S	I/S §60	Feknik og Miljøudvalge	200.000	19,10%	621.474	118.702		301.601		Bestyrelsesmedlem: Anette Holst Christensen (A) Delegerede: Lotte Thiim Bertelsen (F), Tina Bostrup (B), Hamid El Mousti (A), Jette Gottlieb (Ø), Bo Asmus Kjeldgaard (F), Lars Rasmussen (A), Peter Schlüter (C), Karin Storgaard (C)
Lynettefællesskabet I/S	I/S §60	Feknik og Miljøudvalge	-	67,64%	1.631.900	1.103.817		0		Hamid El Mousti (A), Rikke Fog-Møller(Ø), Niels Magnus Knudsen, Sven Milthers (F), Bo Normander(B), Johannes Nymark(A), Peter Schlüter(C)
CTR I/S	I/S §60	Feknik og Miljøudvalge	13.090	69,00%	1.530.969	1.056.369		388.369		Klaus Bondam (B),Hamid El Mousti(A), Sven Milthers (F), Per Vilstrup Olesen
Smoka I/S	I/S §60	Feknik og Miljøudvalge	754	45,84%	5.970	2.737		3.334		Winnie Larsen-Jensen (UP), Johannes Nymark (A)
øjelaboratoriet Storkøbenhavn	I/S §60	Feknik og Miljøudvalge	7.540	51,85%	9.877	5.121		4.856		Anette Holst Christensen (A), Johannes Nymark (A) Winnie Larsen-Jensen (UP), Mikkel Warming(Ø), Karin Storgaard (O), Jesper Schou Hansen (V), Johannes Nymark (A), Lotte Thiim Bertelsen (F), Monica Thon (B)
yselsesselskabet København s	s.m.b.a.	Feknik og Miljøudvalge	3.850	55,00%	72.970	40.134	55,00%	13.274	-	(B)

## Københavns Kommune

**Selskabsdeltagelse pr 31.12.2007**
**Økonomiudvalget**

Selskabets navn	Selskabs form	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2007 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Arealudviklingselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	247.810	55%	450.564	247.810	55%	9.923.719		Anne Vang, Carl Christian Ebbesen og Carsten Koch
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	5.125.429	50%	10.250.857	5.125.429	50%	1.273.156		Camilla Burgwald, Jesper Christensen og Karin Storgaard
Kommunekemi A/S	A/S	Økonomiudvalget	473	15%	874.597	131.190				Hamid El Mousti
Movia*	I/S	Økonomiudvalget	2.604	16%	16.273	2.604	16%	166.142		Jesper Christensen
E Varmeforsyning Holding P	P/S	Økonomiudvalget	1.500.500	100%	10.843.990	10.843.990				Manu Sareen og Anne Vang
varmeforsyning komplementar	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	499	499				Manu Sareen og Anne Vang
KE Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	500.000	100%	3.447.803	3.447.803				Manu Sareen og Anne Vang
E Forsyning komplementar A	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	488	488				Manu Sareen og Anne Vang
lementarselskabet Sluseholm	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	2.892	1.446				Winnie Larsen-Jensen og Axel Thrige Lauersen
nodningsselskabet Sluseholm	P/S	Økonomiudvalget	10.000	50%	31.073	15.537				Winnie Larsen-Jensen og Axel Thrige Lauersen
lementarselskabet Prøvesten	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	429	215				Jan Salling Kristensen og Morten Kabell Lundberg
iklingselskabet Prøvestenen	P/S	Økonomiudvalget	3.000	50%	168.823	84.412				Jan Salling Kristensen og Anders Thomasen

**Selskaber udenfor listen der udøver virksomhed af betydelige kommunal interesse**
**Teknik- Og miljøudvalget**

Selskabets navn	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel	Andel af hæftelse	Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
Renholdningsselskabet af 1898	Teknik og Miljøudvalget	Fond	0		25	0		

**Københavns Kommune**
**Tilskudsmidler**

(1.000 kr.)

**Beskæftigelse- og Integrationsudvalget**

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
Flaskehalsindsats	Lokale Beskæftigelsesråd		-9.248.829,00	5.68.98	50%	1 årig bevilling
Jobkonsulenter	Staten (Beskæftigelsesministeriet)		-12.505.940,00	6.45.53	a (øvrig drift)	1 årig bevilling
Lokale Beskæftigelsesråd	Lokale Beskæftigelsesråd		-7.885.483,00	6.45.51	Nej	1 årig bevilling
Ny chance til alle/Beskæftigelsesområdet	Staten (Beskæftigelsesministeriet)		-40.534.482,00	5.68.98	Nej	2 årig bevilling - beløbet vedrører aconto for 1 år
Ny chance til alle', Administration	Staten (Beskæftigelsesministeriet)		-10.329.274,00	6.45.53	Nej	2 årig bevilling - beløbet vedrører aconto for 1 år
EU-tilskud	EU		-1.718.875,00	5.68.98.	(forsørgelsen)	3 årig afsluttet i 2007

**Børne- og Ungdomsudvalget**

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
Computerudstyr 3. klasse 2007	Undervisningsministeriet	Drift	6.362	3.22.01.1	Nej	2007
Minerva	Institut Municipal D'Edugaci	Drift	60	3.22.02.1	Nej	2008
Sundhedshuse	Staten	Drift	1.736	4.62.89.1	Ja	2007
Integration ved. Idræt	Staten	Drift	848	4.62.89.1	Nej	2008
Poetiske øjeblikke	Staten	Drift	1.673	5.25.14.1	Ja	2009
Geografiværksted i skolegården	Realkredit Danmark	Drift	15	3.22.01.1	Nej	2007
Læselyst	Biblioteksstyrelsen	Drift	26	3.22.01.1	Nej	2007
Flere aktive forældre	Undervisningsministeriet	Drift	28	3.22.01.1	Nej	2007
Sankt Annæ Gymnasium	Undervisningsministeriet	Drift	33.644	3.22.02.1	Nej	2007
Tycho Brahe Projektet	Tips/Lotto-midler	Drift	85	3.22.02.1	Nej	2007
Naturvidenskabeligt netværk	Undervisningsministeriet	Drift	70	3.22.02.1	Nej	2007
Øresund	Svenske organisationer	Drift	211	3.22.02.1	Ja	2008
DR, projekt	DR	Drift	994	3.22.14.1	Nej	2008
Fars legestue	Sundhedsstyrelsen	Drift	59	4.62.89.1	Nej	2008
Satspulje - sundhed	Sundhedsstyrelsen	Drift	223	4.62.89.1	Nej	2008
Medborgerskabsundervisning	Ministeriet for flygtninge, in	Drift	499	3.22.01.1	Nej	2007
Kompetencer	Ministeriet for flygtninge, in	Drift	90	3.38.76.1	Nej	2007
Grønne indkøb	Staten	Drift	271	3.22.01.1	Nej	2007
VISO	Styrelsen for Social Service	Drift	345	3.22.07.1	Nej	2007

**Kultur- og Fritidsudvalget**

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
GD drift	Kulturministeriet	-	1.024	0.32.35.1	1.500.000	Løbende
Historiens Dag	Kulturarvsstyrelsen	-	50	0.32.35.1	25.000	Afsluttet
1807-koordinering	Kultur- og Fritidsforvaltning	-	297	0.32.35.1	300.000	Afsluttet
1807 City on Fire	Oticon	-	605	0.32.35.1	15.000	Afsluttet
1807 Program	Nordea Danmark Fonden	-	25	0.32.35.1	0	Afsluttet
1807 aktiviteter	Fridmodt-Heineke Fonden	-	25	0.32.35.1	60.000	Afsluttet
1807 aktiviteter	Knud Højgaard's Fond	-	25	0.32.35.1	100.000	Afsluttet
1807 Program	Krista og Viggo Petersens F	-	50	0.32.35.1	0	Afsluttet
1807 åbning	Tøjhusmuseet	-	20	0.32.35.1	25.000	Afsluttet
1807 Historiske soldater	Frederiksberg Fonden	-	60	0.32.35.1	0	Afsluttet
Brug Kulturen	Kultur- og Fritidsforvaltning	-	149	0.32.35.1	0	Afsluttet
MIK	Museumsrådet	-	100	0.32.35.1	0	Afsluttet
MIK	Bikuben Fonden	-	75	0.32.35.1	0	Afsluttet
Børneteater	Arbejdernes Landsbank	-	32	0.32.35.1	0	Afsluttet
Naturviden	DNF	-	10,6	0.32.35.1	0	Afsluttet
Musik	Nybolig	-	20	0.32.35.1	0	Afsluttet
Indretning	Eremias Fond	-	20	0.32.35.1	0	Afsluttet
Lydanlæg	Tuborgfondet	-	15	0.32.35.1	5.000	Afsluttet
Litteratur/kunst	Biblioteksstyrelsen	-	56,9	0.32.35.1	6.000	Afsluttet
Driftstilskud 2007	Kunststyrelsen	-	200	3.35.60.1	0	Afsluttet
Udstillingen "How To Do Things"	EU	-	10,2	3.35.60.1	0	Afsluttet

**Københavns Kommune**
**Tilskudsmidler**

(1.000 kr.)

Kulturattent.	Wonderful Copenhagen	-	41	3.35.60.1	0	Afsluttet
Udgivelse af katalog til udstillingen "Peter	Kulturstyrelsen	-	100	3.35.60.1	0	Afsluttet
Rejseudgifter i forbindelse med udstillingen	Kulturstyrelsen	-	0,6	3.35.60.1	0	Afsluttet
Udstillingen "V-effekten"	Kulturstyrelsen	-	100	3.35.60.1	0	Afsluttet
Katalog til udstillingen "De Indfødte"	G.Jorck og hustru fond	-	25	3.35.60.1	0	Afsluttet
Dukketeater	Dats	-	7,5	0.32.35.1	0	Afsluttet
World musik	Wmd	-	15	0.32.35.1	0	Afsluttet
World musik	Wmd	-	2,3	0.32.35.1	0	Afsluttet
Dans på stenbro	Nordea	-	10	0.32.35.1	0	Afsluttet
Dukketeater	BG bank	-	30	0.32.35.1	0	Afsluttet
Dukketeater	Becket fond	-	15	0.32.35.1	0	Afsluttet
World musik	Wmd	-	4,6	0.32.35.1	0	Afsluttet
Børnekulturstedet	Politigården	-	20	0.32.35.1	0	Afsluttet
Dans på stenbro	Wmd	-	5	0.32.35.1	0	Afsluttet
Børnekulturstedet	Kunststyrelsen	-	8,0	0.32.35.1	0	Afsluttet
Fam.fredage	Byens huse	-	20	0.32.35.1	0	Afsluttet
Fam.fredage	Lego	-	15	0.32.35.1	0	Afsluttet
Fam.fredage	Byens huse	-	14	0.32.35.1	0	Afsluttet
Børneloppe	KK/økonomiforvaltning	-	5,6	0.32.35.1	0	Afsluttet
Børnekulturstedet	Wonderful Cph	-	15	0.32.35.1	0	Afsluttet
Pigeidræt	Projektrådgivningen	-	6	0.32.35.1	0	Afsluttet
Udstilling, storbystrømme	Kbh. Energi	-	1.216,6	3.35.60.1	173.650	Afsluttet
Bog om bjærgningens historie	Swizer	-	296,7	3.35.60.1	0	2008
DSB centralværksted-bog	DSB	-	141,0	3.35.60.1	0	Afsluttet
Undersøgelse DSB Centralværksted	KUAS	-	95,2	3.35.60.1	0	Afsluttet
Restaurering skydeskiver	Skydeskivefond	-	300	3.35.60.1	0	2008-2009
Absalon. Nu opdatering	Biblioteksstyrelsen	-	515	3.35.60.1	0	løbende
Carlstad indgangsbygning, Brønshøj	Konsul Jorck Fond	-	40	3.35.60.1	0	2008
Formidlingsaktiviteter Modelbyen	Alfred Andersens Fond	-	100	3.35.60.1	0	2008
Absalon. Nu opdatering	Københavns Hovedbibliotek	-	200	3.35.60.1	0	løbende
Sagsbehandling fredede bygninger	KUAS	-	600	3.35.60.1	0	Afsluttet
Publikation, Terrakotter	Oticonfonden	-	50	3.35.60.1	0	Afsluttet
Digitalisering af foto	Kulturarvsstyrelsen	-	137,5	3.35.60.1	0	Afsluttet
Kulturmat	Wonderful Copenhagen	-	75	3.35.60.1	0	Afsluttet
Digitalisering af C-inventar	Kulturarvsstyrelsen	-	82,5	3.35.60.1	0	Afsluttet
Brevcenter	Velux Fonden	-	750	3.35.60.1	0	Afsluttet
Digitalisering af undervisningsmidler	Uni-C	-	150	3.35.60.1	0	Afsluttet
Bogudgivelse, Bjarne Jørnæs	Højesteretssagf. C.L. Davids	-	25	3.35.60.1	0	Afsluttet
"	Jocks Fond	-	25	3.35.60.1	0	Afsluttet
ICFA conference	ICOM	-	4,5	3.35.60.1	0	Afsluttet
Det digitale Lydbogsbibliotek - Netlydbog	Biblioteksstyrelsen		790	03.32.50.1		Flere år (2006/07/08)
Melodibasen	Biblioteksstyrelsen		460	03.32.50.1		Flere år (05/06/07/08)
Enter-X	Biblioteksstyrelsen		500	03.32.50.1		Flere år (2006/07)
Karrierebiblioteket	Biblioteksstyrelsen		254	03.32.50.1		Flere år (2007-08)
Bogbidder	Biblioteksstyrelsen		378	03.32.50.1		Flere år (2007-08)
Digitalisering af Kraks vejviser	Biblioteksstyrelsen		123	03.32.50.1		Flere år - 2007-08
Digitalisering af Kraks vejviser	Kraks fond		112	03.32.50.1		Flere år . 2007/08
Digitalisering af litteratur om Københavns	Biblioteksstyrelsen		515	03.32.50.1		Flere år (2007/08)
Sprogporten / Penalhuset	Københavns Kommunes integrationspu		500	03.32.50.1		1 år (2007)
Læselyst breder sig som ringe i vandet	Biblioteksstyrelsens Læselyst-kampagn		138	03.32.50.1		1 år (2007)
Kvalitetsforbedring/berigelse med emneord	Københavns Kommune Til Stadens for		150	03.32.50.1		Flere år - 06/07/08
Lektiehjælp	Biblioteksstyrelsen/Integrationsminstre		310	03.32.50.1		Flere år (2007/08)

**Socialudvalget**

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
Tilskud til koordinatorprojekt - Koordinatorprojektet blev iværksat 1. september 2004 og er et tre-årige projekt støttet af Socialministeriets pulje til styrkelse af indsatsen overfor psykisk syge børn. Projektet er forlænget.	Velfærdsministeriet		924	05.28.23	Ingen	Løb til 31. august 2007. Restmidler i projektet finansierer yderligere 2-3 mdr. i 2007. Det er dog indstillet at projektet videreføres i perioden 1. september 2007 - 31. august 2010 og at der søges om tilskud fra Socialministeriet på hhv. 606 t.kr., 404 t.kr og 202 t.kr. i de 3 år
		Drift				

**Københavns Kommune**
**Tilskudsmidler**

(1.000 kr.)

Familieforum	Sundhedsstyrelsen	Drift	867	05.35.40	Ingen	2006-2007
Tværfaglig indsats i børnehøjde	Socialministeriet	Drift	250	05.28.21	Ingen	2005-2008
Ungeprojektet Wolter	Socialmin. Satspulje	Drift	546	05.28.21	Ingen	1/6-06 til 31/8-07
Familieprojektet	Min. for indvandrere, flygtninge og integration	Drift	500	05.35.40	Ingen	1/10-06 til 30/9-07
Gaderummet (et midlertidigt botilbud for unge med psykosociale problemer) (org. 68279)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Drift	581	5.38.52	Ingen	Permanentgjort
Værestedet Otilia (org. 68301)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Drift	2.500	5.38.59	Indeholder blok- og særtilskud	Permanentgjort
Værestedet Pinta (org. 68302)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Drift	2.500	5.38.59	Indeholder blok- og særtilskud	Permanentgjort
Idrætshuset for psykisk syge (org. 68300)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Drift	2.500	5.38.59	Indeholder blok- og særtilskud	Permanentgjort
Lindebakken (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 64712)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Drift	2.750	5.38.52	Ingen	Permanentgjort
Borgervænget (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 62003)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Drift	5.020	5.38.52	Ingen	Permanentgjort
Mette Mariehjemmet (et botilbud til længerevarende ophold) (org. 64725)	Velfærdsministeriet (psykiatraftalen 2007)	Drift	2.500	5.38.50	Ingen	Udløber 2010
Hedelund Satellit (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 64711)	Velfærdsministeriet (psykiatraftalen 2007)	Drift	250	5.38.52	Ingen	Udløber 2010
Tingbjerg – Arkaderne (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 68172)	Velfærdsministeriet (psykiatraftalen 2007)	Drift	500	5.38.52	Ingen	Udløber 2010
Lindegården – Lindedalen (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 64712)	Velfærdsministeriet (psykiatraftalen 2007)	Drift	725	5.38.52	Ingen	Udløber 2010
Bofællesskabet Portugalsgade (et botilbud til længerevarende ophold) (org. 64715)	Velfærdsministeriet (psykiatraftalen 2007)	Drift	550	5.38.52	Ingen	Udløber 2010
Sct. Annæ (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 68184)	Velfærdsministeriet (psykiatraftalen 2007)	Drift	2.000	5.38.52	Ingen	Udløber 2010
Sundbygård – satellit (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 64715)	Velfærdsministeriet (psykiatraftalen 2007)	Drift	1.050	5.38.52	Ingen	Udløber 2010
Pårørendearbejde	Socialministeriet	Drift	662	5.38.45.1	Ingen	2006-2009
Tilbud til hash- og kokainmisbrugere	Socialministeriet	Drift	3.007	5.38.45.1	Ingen	2006-2009
Rådgivning af somaliere	Socialministeriet	Drift	1.164	5.38.45.1	Ingen	2006-2009
Kvalificering af væresteder	Socialministeriet	Drift	585	5.38.45.1	Ingen	2006-2009
Socialpædagogisk Grønlandsindsats (17)	Socialministeriet	Drift	390	6.45.51.1	Ingen	afsluttes 2008
Tværkommunal grønlandsindsats (17)	Socialministeriet	Drift	423	6.45.51.1	Ingen	-2007
Pilotprojekt avancementsmentor (18)	Socialministeriet	Drift	413	6.45.51.1	Ingen	-2007
Konsulentbistand Qiperoq (19)	Socialministeriet	Drift	579	6.45.51.1	Ingen	afsluttes 2008
Netværksdannende supervisionstilbud	Socialministeriet	Drift	154	6.45.51.1	Ingen	-2007
Vidensudveksling Grønland (21)	Socialministeriet	Drift	106	6.45.51.1	Ingen	-2007
Clean House/kriiss-Danmark*	Socialministeriet	Drift	6.200	5.38.45.1	2.170	permanentgøres
Kirkens Korshærs kontaktcenter - Udvidelse af åbningstidstid*	Socialministeriet	Drift	425	5.38.59.1	170	permanentgøres
Kirkens Korshærs varmestue - Hotel Je	Socialministeriet	Drift	125	5.38.59.1	54	permanentgøres
Alkoholbehandling af grønlandere - Frederiksbergcentret*	Socialministeriet	Drift	1.000	5.38.59.1	433	permanentgøres
Bostøtte til Metodistkirkens hjemløsekollektiver*	Socialministeriet	Drift	110	5.38.52.1	44	permanentgøres
Retssikkerhedsprojektet og SKP-ordning for hjemløse*	Socialministeriet	Drift	6.700	5.38.53.1	2.903	permanentgøres
Kirkens Korshærs Natcafé i Nordvestkvarteret (Hillerødgade) - 50 % refusion*	Socialministeriet	Drift	5.000	5.38.52.1	667	permanentgøres
Brobyggerprojekt mel. thailandske prostituerede og lokalforvaltningen*	Socialministeriet	Drift	163	6.45.51.1	73	permanentgøres
SVOB-projektet*	Socialministeriet	Drift	1.000	5.38.53.1	417	permanentgøres



**Københavns Kommune**
**Tilskudsmidler**

(1.000 kr.)

Plejehjemslign. tilbud, alkoholelemente stofmisbrugere (Sundholm)*	Socialministeriet	Drift	5.640	5.38.52.1	1.222	permanentgøres
Botilbud til psykisk syge stofmisbrugere*	Socialministeriet	Drift	3.100	5.38.52.1	827	permanentgøres
Plejekollektiv til ældre selvhjulpne stofmisbrugere (Stæren, kommende Forchammersvej)	Socialministeriet	Drift	1.280	5.38.45.1	Ingen	permanentgøres
KFUM's skæve boliger*	Socialministeriet	Drift	570	5.38.42.1	114	permanentgøres
Bofællesskaber til grønlandske kvinder (grønlandsk talende vicevært) - Miteq (Koføeds Skole)*	Socialministeriet	Drift	350	5.38.52.1	140	permanentgøres
Bofællesskab til socialt udsatte grønlandere "illu"	Socialministeriet	Drift	350	5.38.52.1	Ingen	permanentgøres
Skæve boliger - opgangsfællesskaber*	Socialministeriet	Drift	350	5.38.52.1	70	permanentgøres
Kgs. Enghave	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	991	2004-2008
Projektbasen i Holmbladsgade	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	957	2004-2008
Boligsocial indsats på Bispebjerg	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	957	2004-2008
Projekt Rabarberland	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	957	2004-2008
Jagtvejskvarteret	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	770	2004-2008
Lundtoftegadekvarteret	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	704	2004-2008
Mjølnerparken	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	639	2004-2008
Tingbjerg-Utterslevhuse	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	1.066	2004-2008
Remisevænget, Dyveke-vænget, Hørgø	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	1.066	2004-2008
Basis 37	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	798	2004-2008
Akacieparken	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	798	2004-2008
Gyldenrisparken	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	294	2004-2008
Sjælør Boulevard	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	374	2004-2008
SAB Ældreboliger	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	239	2004-2008
AKB Ældreboliger	Landsbyggefonden	Drift		5.72.99.1	109	2004-2008
Projekt Kilden	Velfærdsministeriet	Drift	1.960.000	5.35.40.1	Ingen	maj-08
Projekt Familien i Centrum	Socialministeriet	Drift	9.000	5.28.21.1	6.090	2005-2008
Projekt Social Aktivering	Socialministeriet	Drift	1.597	5.38.59.1	Ingen	2006-2008
FA-II projekt	Socialministeriet	Drift	3.005	5.38.59.1	Ingen	2007-2011
FA-II. Samarbejds-projekt mellem væresteder og bo-tilbud og private	Socialministeriet	Drift	257	5.38.59.1	Ingen	2007-2011
Kortlægning af sociale forhold blandt isolerede etniske kvinder i	BIFs integrationspulje	Drift	800	6.45.51.1.	Ingen	2007-2008

**Sundheds- og Omsorgsudvalget**

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
Mandegruppe	Socialmin. (Velfærdsmin.)		2.010	5.32		2007
Småtspisende beboere	Socialmin. (Velfærdsmin.)		904.818	5.32		2007/08
Kunst som udtryksform	Socialmin. (Velfærdsmin.)		17.572	5.32		2007/08
Etablering af to erindringsrum	Socialmin. (Velfærdsmin.)		138.690	5.32		2007
Glemmer du, så husker jeg	Socialmin. (Velfærdsmin.)		96.962	5.32		2007/08
Kolonihave	Socialmin. (Velfærdsmin.)		53.359	5.32		2007/08
Ud af huset - ud i det fri	Socialmin. (Velfærdsmin.)		55.000	4.82		2007/08
Kvalitet i måltidet på plejehjem	Socialmin. (Velfærdsmin.)		81.000	5.32		2007/08
Sociale kompetencer som nøglen til faglig	Socialmin. (Velfærdsmin.)		100.000	5.32		2007/08
Fokus på borgeres livskvalitet	Socialmin. (Velfærdsmin.)		50.000	5.32		2007/08
Kompetenceudvikling af medarbejdere ..	Socialmin. (Velfærdsmin.)		119.930	5.32		2007/08
Fremme beboernes og personalets trivsel i	Socialmin. (Velfærdsmin.)		53.600	5.32		2007
Kompetenceudvikling af plejepersonalet	Socialmin. (Velfærdsmin.)		67.000	5.32		2007
Grillparties	Socialmin. (Velfærdsmin.)		6.030	5.32		2007
Styr på sovsen skaber appetit hos ældre	Socialmin. (Velfærdsmin.)		26.425	5.32		2007/08
Små busture med beboerne ud..	Socialmin. (Velfærdsmin.)		7.839	5.32		2007
At få noget smukt at se på	Socialmin. (Velfærdsmin.)		20.100	5.32		2007/08
Bustur ud i det grønne..	Socialmin. (Velfærdsmin.)		35.845	5.32		2007
Etnisk mangfoldighed i ældreplejen ..	Socialmin. (Velfærdsmin.)		100.000	5.32		2007/08
Indendørs grønt miljø	Socialmin. (Velfærdsmin.)		20.100	5.32		2007

**Københavns Kommune**
**Tilskudsmidler**

(1.000 kr.)

Styr på sovsen skaber appetit hos ældre	Socialmin. (Velfærdsadm.)		179.000	5.32		2007/08
Styr på sovsen skaber appetit hos ældre	Socialmin. (Velfærdsadm.)		20.750	5.32		2007/08
Styr på sovsen skaber appetit hos ældre	Socialmin. (Velfærdsadm.)		100.000	5.32		2007/08
Ny flisebelægning i have og indgangsparti	Socialmin. (Velfærdsadm.)		53.600	5.32		2007
Styr på sovsen skaber appetit hos ældre	Socialmin. (Velfærdsadm.)		26.425	5.32		2007
Aktivitetssdag - alt mellem himmel og jord	Socialmin. (Velfærdsadm.)		13.400	5.32		2007
Kvalitet i de sene eftermiddagstimer	Socialmin. (Velfærdsadm.)		70.000	5.32		2007/08
Mulighed for mere mad i maven 24 timer i	Socialmin. (Velfærdsadm.)		78.050	5.32		2007/08
Et aktivt liv om aftenen	Socialmin. (Velfærdsadm.)		581.024	5.32		2007
Temaudvikling for at fremme det gode hve	Socialmin. (Velfærdsadm.)		75.200	5.32		2007/08
Udvikling af daghjemstilbud for hukomme	Socialmin. (Velfærdsadm.)		282.698	5.32		2007/08
Beskyttet sanseshave med dyrehold for borg	Socialmin. (Velfærdsadm.)		53.600	5.32		2007/08
Forbedring af arbejdsmiljø for medarbejder	Socialmin. (Velfærdsadm.)		101.000	5.32		2007/08
Vedligeholdende ældrehold med kørsel	Socialmin. (Velfærdsadm.)		35.510	4.82		2007/08
Vesterbro Mesterskabet 2007	Socialmin. (Velfærdsadm.)		28.810	5.32		2007
Sommerudflugt for svage ældre..	Socialmin. (Velfærdsadm.)		24.308	5.32		2007/08
Velvære - dag og nat. Indhold i hverdagen	Socialmin. (Velfærdsadm.)		80.000	5.32		2007/08
Det gode udeliv	Socialmin. (Velfærdsadm.)		56.280	5.32		2007/08
På Cykeltur med Norges Mindes Rickshaes	Socialmin. (Velfærdsadm.)		20.100	5.32		2007/08
Festival på Kildevæld	Socialmin. (Velfærdsadm.)		46.900	5.32		2007/08
Brugerudflugt	Socialmin. (Velfærdsadm.)		21.800	5.32		2007/08
Kompetenceudvikl. af hjemmehjælpere i v	Socialmin. (Velfærdsadm.)		37.386	5.32		2007/08
Formidling og kommunikation hver dag	Socialmin. (Velfærdsadm.)		56.950	5.33		2007/08
Når solen skinner, skal vi have røde kinder	Socialmin. (Velfærdsadm.)		33.500	5.32		2007
At rejse er også at leve	Socialmin. (Velfærdsadm.)		13.400	5.32		2007
Nærvær og trivsel - nytter det noget	Socialmin. (Velfærdsadm.)		50.000	5.32		2007/08
Vedligeholdende træning i borgerens eget	Socialmin. (Velfærdsadm.)		220.000	5.32		2007/08
Genkendelsens glæde	Socialmin. (Velfærdsadm.)		24.366	5.32		2007/08
Udeliv skærper sanserne	Socialmin. (Velfærdsadm.)		73.700	5.32		2007
Mere udeliv i hverdagslivet på plejehjem	Socialmin. (Velfærdsadm.)		53.600	5.32		2007
Styr på sovsen skaber appetit hos ældre	Socialmin. (Velfærdsadm.)		24.475	5.32		2007/08
Bevidst kommunikation er nøglen til trivse	Socialmin. (Velfærdsadm.)		20.100	5.32		2007
En glad og mindeværdig aften...	Socialmin. (Velfærdsadm.)		14.740	5.32		2007
Det gode ældreliv betinget tilsagn	Erhvervs- og Byggestyrelsen		5.309.886	5.32		2007/2008
Mobil teknologi i hjemmeplejen	Socialmin. (Velfærdsadm.)		7.100.000	5.32		2006/07/08
Gang i Danmark (2 projekter)	Indenrigs- og Sundhedsadm.		40.000	4.88		2007/2008
Mangfoldighed i værdier	Det lokale Beskæftigelsesråd		167.200	5.32		2007
Benchmarking	Sundhedsstyrelsen		30.000	4.88		2007/2008
Tobakspuljen	Sundhedsstyrelsen		1.000.000	4.88		2007/2008
Faldforebyggelsesprojekt i SBN	Sund By Netværket		200.000	4.88		2007/2008
Kommunens plan mod overvægt	Sundheds- og Indenrigsadm.		1.500.000	4.88		2007/2008
STOP linien	Sundhedsstyrelsen		750.000	4.88		2007/2008
Lighed i Sundhed	Sundhedsstyrelsen/BIF		1.500.000	4.88		2007/2008
Udvikling af ældreplejen/etniske ældre	Socialmin. (Velfærdsadm.)		800.000	4.88		2007/2008
Ældre etniske mænd i almene boliger	Socialmin. (Velfærdsadm.)		577.525	4.88		2007/2008

**Teknik- og Miljøudvalget**

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
Life Dogme	EU	Drift	Givet tilsagn om støtte 880 t.kr. (udbetales efter godkendt afrapportering)	0.52.80.1	910	Ult. 2008
Dogme økologi	Fødevarerdirektoratet	Drift	950	0.52.80.1	650	
Center for Anlæg og Udbud						
Indretning af nyt byrum v./ Israels Plads	Oticon Fonden	Israels Pla	1.500	2.28.23.3		
Center for Bydesign						
Nyt belysning Højbro Plads	Nørgaard	Drift	1.500	2.28.11.1		Ultimo 2007



**Socialudvalgets omkostningskalkulation ved kommunal leverandørvirksomhed af personlig og praktisk hjælp, Regnskab 2007**

11-03-2008

Sagsnr.  
2007-108779

Dokumentnr.  
2008-140152

Socialforvaltningen har i henhold til fritvalgslovgivningen udregnet timepriser for personlig og praktisk hjælp, jf. § 83. Prisfastsættelsen er sket i henhold til:

Sagsbehandler  
Terese Pelle

- Lovbekendtgørelse nr. 929 af 5. september 2006 om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør og personlig og praktisk hjælp mv.
- Vejledning om frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp nr. 94 af 5. december 2006.
- Vejledning om personlig og praktisk hjælp, træning, forebyggelse mv. Vejledning nr. 2 til Serviceloven, 5. december 2006.
- KL's vejledning vedr. timeprisberegninger.
- Budget- og Regnskabssystemets kapitel 9 om omkostningskalkulationer.

**Socialudvalgets timepriser i 2007**

I overensstemmelse med lovkravet er der udregnet timepriser for følgende priskategorier:

- Personlig pleje, hverdage
- Personlig pleje, øvrig tid (aften, nat, weekend og helligdage)
- Praktisk hjælp, herunder tøjvaske- og indkøbsordning

Som følge af forskelle på de gennemsnitlige omkostninger ved at levere hjemmehjælp på hhv. socialcentre og handicapcentre har Socialforvaltningen beregnet særskilte priser for de to områder. Disse priser er gældende i perioden 1. juli 2007 til 1. marts 2008. Som følge af reorganiseringen af hjemmeplejen i Socialforvaltningen i en ny udførerenhed på tværs af hjemmeplejens målgrupper er der beregnet ny pris pr. 1. marts 2008, der afspejler hjemmeplejens nye organisering. Timepriserne fremgår af tabel 1.

**Projektet for hjemmepleje**

Bernstorffsgade 17, 4. sal  
1592 København V

Telefon  
3317 3679

Telefax  
3317 3260

E-mail  
LE99@sof.kk.dk

EAN nummer  
5798009682840

www.kk.dk

**Tabel 1. Priskrav til private leverandører vedr. personlig og praktisk hjælp (kr.)**

Priskategori	Pris på handicapområdet (gældende indtil 1. marts 2008)	Pris på psykiatriområdet (gældende indtil 1. marts 2008)	Pris for både handicap- og psykiatriområdet (gældende fra 1. marts 2008)
Personlig hjælp, hverdage	355	433	353
Personlig hjælp, øvrig tid	317	368	312
Praktisk hjælp	534	534	537

I timeprisen er indregnet et effektiviseringskrav svarende til Socialforvaltningens effektiviseringskrav i budgettet.

### Beregningsmetode

Prisfastsættelsen tager grundlæggende udgangspunkt i de langsigtede gennemsnitlige omkostninger i forhold til det faktiske antal leverede timer i 2006. Således er sammenhængen:

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2006}}{\text{Samlet antal leverede timer til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2006}}$$

Beregningsmetoden tager udgangspunkt i følgende trin:

1. Identificering af fordelingsnøgler
2. Opgørelse af de samlede omkostninger
3. Fordeling af omkostningerne til priskategoriene
4. Opgørelse af leverede timer

#### *Trin 1) Identificering af fordelingsnøgler*

Fordelingsnøglerne er anvendt til fordeling af hjemmeplejens udgifter i forhold til de forskellige ydelser, og hermed adskilles de udgifter, der kan henholdes til §83 og de udgifter, der vedrører ydelserne udenfor frit valg. Der anvendes følgende fordelingsnøgler:

- *Faktisk fordeling* anvendes, såfremt den præcise fordeling af udgifterne kan identificeres
- *Kvalificeret skøn* anvendes til fordeling af udgifterne, såfremt der foreligger enten dokumenterede eller gode argumenter for dette skøn.
- *Proportional fordeling* anvendes til fordeling af udgifterne efter en konkret fordelingsnøgle.

I timeprisberegningen for 2007 er anvendt fordelingsnøgler vedr. budgetfordeling, leverede timer samt tidsforbrug udenfor BUM.

#### *Trin 2) Opgørelse af de samlede omkostninger*

I opgørelsen af de samlede omkostninger skelnes mellem direkte og indirekte omkostninger:

- De *direkte omkostninger* er omkostninger, som konteres direkte på ydelsesfunktionen, dvs. funktion 5.32.32.1 – Pleje og omsorg.
- De *indirekte omkostninger* er omkostninger, som ikke afholdes direkte på ydelsesfunktionen, funktion 5.32.32.1, men i stedet primært på hovedkonto 6 - Administration.

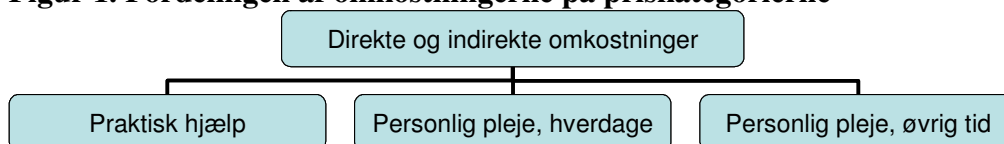
I opgørelsen af de direkte omkostninger er der taget højde for den faktiske konteringspraksis, således at der via fordelingsnøgler er isoleret de udgifter, der alene relaterer sig til personlig og praktisk hjælp.

De indirekte omkostninger er opdelt i centrale støttefunktioner og decentrale fællesomkostninger. De centrale støttefunktioner udgøres af udgifter knyttet til hjemmeplejen i centralforvaltningen. De decentrale fællesomkostninger vedrører udgifter på de decentrale enheder på social- og handicapcentrene.

#### *Trin 3) Fordeling af omkostningerne til priskategorierne*

De samlede omkostninger er fordelt på de tre priskategorier som i figur 1.

**Figur 1. Fordelingen af omkostningerne på priskategorierne**



#### *Trin 4) Opgørelse af leverede timer*

De leverede timer er opgjøret på baggrund af en stikprøveundersøgelse. Stikprøveundersøgelsen er gennemført af KL's Konsulentvirksomhed i overensstemmelse med modellen for BrugerTidsProcentanalyser (BTP). Stikprøveundersøgelsen blev gennemført i foråret 2007 blandt alle hjemmeplejens medarbejdere, der udfører personlig og praktisk hjælp.

#### **Redegørelse for de samlede langsigtede omkostninger og leverede timer**

I prisfastsætningen er der udelukkende indregnet udgifter vedr. personlig og praktisk hjælp, jf. servicelovens § 83. Således er der ikke indregnet udgifter vedr. særlige hjælpeordninger, sygepleje, socialpædagogisk bistand samt vedligeholdende træning. Endvidere indgår gråzoneafregningen med Sundhedsforvaltningen ikke i prisfastsættelsen. Socialforvaltningens samlede omkostninger pr. priskrav fremgår af tabel 2.

**Tabel 2. Redegørelse for omkostninger og leverede timer i 2006 (2007-pl)**

	Samlede omkostninger (t.kr.)	Leverede timer
Personlig hjælp, hverdag	52.682	149.102
Personlig hjælp, øvrig tid	26.631	49.553
Praktisk hjælp	53.864	172.624
<b>I alt</b>	<b>133.178</b>	<b>371.279</b>

I de samlede omkostninger indgår både de direkte og indirekte omkostninger. De direkte omkostninger består af følgende:

- Lønudgifter
- Udgifter vedr. betaling fra offentlige myndigheder
- Transportudgifter (leasing, reparation af biler, benzin samt taxakørsel)
- Huslejeudgifter samt vagt og telefonforbrug vedr. hjemmeplejens baser
- Låsesmed
- Kontorhold, annoncering, kursusudgifter samt beklædning

I prisfastsættelsen er taget højde for gældende momsregler i 2006.

Tabel 3 viser de indregnede indirekte udgifter fordelt på centrale støttefunktioner og decentrale fællesomkostninger.

**Tabel 3. De indirekte omkostninger**

Centrale støttefunktioner	Decentrale fællesomkostninger
Centralforvaltningens lønninger	Omkostninger for en IT-arbejdsplads
Centralforvaltningens overhead	Ejendomsudgifter (husleje, el, varme mv.)
Arbejde vedr. arbejdsmiljø	Cheflønninger på centerniveau
Personalejuridisk bistand	Decentral lønanvisning
Arbejdsskadeerstatninger	Barselsfond
AES	Cykler
Central lønanvisning	Decentralt overhead
	SOSU-elever
	Afskrivninger på aktiver

### Datagrundlag

Omkostningerne til personlig og praktisk hjælp er opgjort på baggrund af forbrugstal i socialforvaltningens ledelsesinformationssystem sofdw. Der er foretaget udtræk på funktion 5.32.32, gruppering 1.

Antal leverede timer er opgjort på baggrund af stikprøveundersøgelse gennemført af KL's Konsulentvirksomhed.

### **Efterbetaling til private leverandører**

Socialministeriet udsendte i juni 2005 ændringer til lov om social service, hvilket blandt andet betød, at de kommunale myndigheder fik pligt til at efterbetale private leverandører, hvis det efterfølgende viser sig, at priserne har været fastsat for lavt, således at de ikke svarer til de faktiske omkostninger ved leverandørvirksomheden.

Som følge af en prisstigning i timeprisen fra 2007 har Socialforvaltningen derfor foretaget en efterbetaling til de private leverandører. Dette betyder en merudgift på i alt 0,4 mill. kr.



15. januar 2008

Sagsnr.: 2006-6591

Dok.nr.: 2007-96863

**Obligatorisk oversigt til brug for regnskab 2007 vedr. omkostningskalkulationen ved kommunal leverandørvirksomhed af personlig og praktisk hjælp 2006 (efterkalkulation) hjemmeplejen.**

**Efterkalkulation**

Prisfastsættelsen er sket i henhold til Socialministeriets bekendtgørelse af lov om social service nr. 929 af 5. september 2006. Endvidere har prisfastsættelsen taget udgangspunkt i den metode, som fremgår af vejledning nr. 2 til serviceloven. Vejledningen om personlig og praktisk hjælp, træning, forebyggelse m.v. er dateret 5. december 2006.

I henhold til vejledningen skal der udregnes priser for de hjemmeplejeydelser, som kommunen vælger, skal være omfattet af godkendelsesmodellen i frit valg.

Som udgangspunkt skal der ifølge bekendtgørelsen foreligge priskrav på følgende ydelser:

- Praktisk hjælp
- Personlig hjælp, hverdag og
- Personlig hjælp, øvrig tid.

Der er alene udregnet en pris pr. priskrav gældende for hele Sundhedsforvaltningen

Timeprisen til personlig hjælp, øvrig tid dækker alle ydelser leveret udenfor dagtiden, det vil sige, at ydelser leveret om natten også afregnes til denne timepris.

Nedenstående tabel viser de udmeldte priser pr. 1. januar 2007 og de efterudregnede priser på baggrund af regnskab 2006. Alle priser er fremskrevet til 2007 niveau.

**Priser til private leverandører:**

**Center for  
forretningsudvikling**

Sjællandsgade 40  
2200 København N

Telefon  
35 30 35 30

Direkte telefon  
35 30 37 17

E-mail  
P457@suf.kk.dk

www.kk.dk



<b>Priskrav</b>	<b>Udmeldt pr. 1. jan. 2007</b>	<b>Efterkalkulation på baggrund af regnskab 2006</b>
Praktisk hjælp	287	286
Personlig hjælp, hverdag	304	309
Personlig hjælp, øvrig tid	508	529

Priserne til private leverandører indeholder samtlige omkostninger forbundet med leveringen af de forskellige ydelser. Det vil sige udgifter konteret hos den kommunale hjemmepleje og udgifter til øvrige støttefunktioner, som er lønanvisning, Arbejdsmiljø København, tjenestemandspensioner, KOS afskrivning og konsulentbistand. Endvidere indeholder priserne udgifter til centrale konteringer, som vedrører hjemmeplejeområdet. Det drejer sig om udgifter til it-transaktionsydelser, barselsfond, arbejdsskadeforsikring og AES.

### **Vedr. sygeplejeydelser**

I henhold til lovgivningen er sygeplejeydelser ikke omfattet af lov om frit valg og borgerne har således ikke krav på frit at kunne vælge leverandør, hvis den visiterede ydelse er visiteret i henhold til sundhedsloven. Hidtil har Sundheds- og Omsorgsforvaltningens kvalitetsstandarder af hensyn til helhedsplejen været opbygget således, at hjemmesygeplejeydelser er en integreret del af den personlige pleje.

I den forbindelse er sygeplejeydelser blevet defineret i henhold til lov om hjemmesygepleje (fra den 1. januar 2007 lov om sundhed), således at det alene har været lægehenviste sygeplejerskeydelser, som har været holdt udenfor frit valg.

I 2006 gennemførte Revisionsdirektoratet en større undersøgelse af priskravene til hjemmeplejeydelser i fritvalgsordningen. Her blev det blandt andet anbefalet, at forvaltningens kvalitetsstandarder entydigt skal afgrænse, om en ydelse leveres i henhold til serviceloven (frit valg) eller i henhold til sundhedsloven (sygepleje).

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har derfor med virkning fra den 1. januar 2007 udskilt alle sygeplejeydelser fra frit valg. Det betyder, at alle priser udregnet på baggrund af regnskab 2006 er rensat for udgifter og aktiviteter til sygepleje.

### **Beregningsmetoden**

Det overordnede princip i beregningsmetoden er, at de gennemsnitlige

langsigtede omkostninger i 2006 sammenholdes med de leverede timer hos borgerne i 2006. Herefter fremskrives prisen til 2007.

Formlen for beregningen fremgår af nedenstående brøk:

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger for 2006}}{\text{Samlede leverede timer i 2006}}$$

I forbindelse med prisberegningen er følgende forudsætninger taget:

### **Konsekvenser for timepriser 2007**

Som det fremgår af efterkalkulationsarbejdet, er der i forhold til udmelding af priser pr. 1. januar 2007, sket en ændring på alle tre priskategorier. Efterkalkulationen har vist, at prisen på personlig hjælp, hverdag og personlig hjælp, øvrig tid er steget med henholdsvis med 5 kr. og 21 kr. Prisen på praktisk hjælp er faldet med 1 kr.

Socialministeriet udsendte i juni 2005 ændringer til lov om social service, hvilket blandt andet betød, at de kommunale myndigheder fik pligt til at efterbetale private leverandører, hvis det efterfølgende viser sig, at priserne har været fastsat for lavt, således at de ikke svarer til de faktiske omkostninger ved leverandørvirksomheden.

For at efterprøve de principper som blev brugt i timeprisberegningen på baggrund af regnskab 2005 på regnskab 2006, er der foretaget en beregning og estimat heraf.

For så vidt angår de private leverandører betyder de ændrede priser, at der skal ske en efterbetaling. Dette betyder en merudgift på i alt 0,3 mio. kr.

## Københavns Kommune har indgået følgende aftaler vedr. swap og finansielle instrumenter

Opgjort pr. 31-12-2007:

Finansielt instrument	Modpart	Restgæld	Valuta	Rente	Udløb
<b>Udløb 2008</b>					
Oprindeligt lån: <b>3,75 % City of Copenhagen</b> Indgået: marts 2000 - 88/00	Paying agent: Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, Zürich	120 mio.	CHF	FAST 3,7500 %	14/3 2008
Renteswap Ben 1 Indgået: december 2002	Nordea Bank Danmark A/S		CHF	- FAST 3,7500 %	14/3 2008
Renteswap Ben 2 Indgået: december 2002	Nordea Bank Danmark A/S		CHF	3M CHF LIBOR + 1,6325 %	14/3 2008
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: januar 2005	Nykredit Bank A/S	-120 mio.	CHF	- 3M CHF LIBOR + 1,6325 %	14/3 2008
<b>Resterende ydelser herefter</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Oprindeligt lån: <b>2,5 % Kommune Kredit</b> Kontant Indeks Indgået: december 1998 - 93/01 III	Paying agent: Kommune Kredit A/S	Restgæld august 2007 90 mio.	DKK	FAST 2,5000 % + Indeks	31.12.2008
Swap til annuitetslån Indgået: december 2001	Kommune Kredit A/S	Afdrag	DKK		31/12 2008
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: august 2007	Nykredit Bank A/S	- Afdrag	DKK		31/12 2008
<b>Resterende ydelser herefter</b>		<b>0</b>	<b>DKK</b>	<b>0</b>	
<b>Udløb 2009</b>					
Oprindeligt lån: <b>4,5 % City of Copenhagen 582 mio. kr.</b>	Paying agent: Banque Generale Du Luxembourg	582 mio.	DKK	FAST 4,50 %	22/12 2009
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: August 2007	Nykredit Bank A/S	-582 mio.	DKK	-FAST 4,50 %	22/12 2009
<b>Resterende ydelser herefter</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

<b>Finansielt instrument</b>	<b>Modpart</b>	<b>Restgæld</b>	<b>Valuta</b>	<b>Rente</b>	<b>Udløb</b>
<b>Udløb 2010</b>					
Oprindeligt lån: <b>1,81 % City of Copenhagen</b> Indgået: August 2000 - 89/00	Paying agent: JP Morgan Trust	5,8 mia.	JPY	FAST 1,8100 %	28/9 2010
Valutaswap Ben 1 Indgået: August 2000	JP Morgan Chase	-5,8 mia.	JPY	- FAST 1,8100 %	28/9 2010
Valutaswap Ben 2 Indgået: August 2000	JP Morgan Chase	60 mio.	EUR	FAST 5,8350 %	28/9 2010
Renteswap Ben 1 Indgået: december 2002	Nordea Bank Danmark A/S		EUR	- FAST 5,8350 %	28/9 2010
Renteswap Ben 2 Indgået: december 2002	Nordea Bank Danmark A/S		EUR	3M EURIBOR + 1,3925 %	28/9 2010
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: januar 2005	Nykredit Bank A/S	-60 mio.	EUR	- 3M EURIBOR + 1,3925 %	28/9 2010
<b>Resterende ydelser herefter</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Finansielt instrument</b>					
<b>Udløb 2011</b>					
Oprindeligt lån: <b>4,6925 % Kommune Kredit</b> Indgået: november 2001 - 93/01 I	Paying agent: Kommune Kredit	82 mio.	DKK	FAST 4,6925 %	14/11 2011
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: januar 2005	Nykredit Bank A/S	-82 mio.	DKK	-FAST 4,6925 %	14/11 2011
<b>Resterende ydelser herefter</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Finansielt instrument</b>					
<b>Udløb 2014</b>					
Oprindeligt lån: <b>2,75 % City of Copenhagen 100 mio. CHF</b> Indgået: 2004	Paying agent: BNP Paribas	100 mio.	CHF	FAST 2,75 %	22/10 2014
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: August 2007	Nykredit Bank A/S	-100 mio.	CHF	-FAST 2,75 %	22/10 2014
<b>Resterende ydelser herefter</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	