

Regnskab 2008

Københavns Kommune • Økonomiforvaltningen • April 2009

Indholdsfortegnelse

Omkostningsbaseret regnskab 2008.....	3
Revisionen.....	17
Borgerrådgiveren	21
Beredskabet	25
Økonomiudvalget.....	29
Kultur- og Fritidsforvaltningen	55
Børne- og Ungdomsforvaltningen	71
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.....	101
Socialforvaltningen	123
Teknik- og Miljøforvaltningen.....	171
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.....	197
Obligatoriske oversigter	219

Omkostningsbaseret regnskab

Anvendt regnskabspraksis

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 både det udgiftsbaserede regnskab følger Velfærdsministeriets kontoplan og budget- og regnskabssystem for kommuner.

Balancen er opgjort efter bruttoprincippet, der kan derfor være finansielle poster som adskiller sig fra kommunens udgiftsbaserede regnskab. Bruttoprincippet betyder, at modregninger af aktiv- og passivposter eller modregninger af omkostnings- og indtægtsposter som hovedregel ikke må forekomme.

Det omkostningsbaserede regnskab består overordnet af følgende dele:

Resultatopgørelse: Denne opgøres alene på kommuneniveau i henhold til kravene i budget- og regnskabssystemet kapitel 8.

Balance med anlægsoversigt: Denne opgørelse udarbejdes både på kommuneniveau og forvaltningsniveau.

Omregningstabel: Denne viser sammenhængen mellem årets resultat i det udgiftsbaserede- og omkostningsbaserede regnskab.

Pengestrømsopgørelse: Denne viser hvorledes årets aktiviteter har påvirket kommunens likviditet.

Styringsmålet i det udgiftsbaserede regnskabssystem er balance mellem udgifter og indtægter. Hvorimod målet i det omkostningsbaserede regnskabssystem er information om kommunens indtægter og forbrug af ressourcer i løbet af regnskabsåret. Herved opgøres regnskabet i højere grad efter samme principper, som private virksomheder aflægger regnskab efter. Reglerne om omkostningsregistrering i kommunerne er derfor ikke kun et supplement til de udgiftsbaserede regnskab, men også basis for en eventuel kommende overgang til omkostningsbaseret budgettering.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Kommunens regnskabspraksis er ændret i forhold til 2007 på baggrund af de nye retningslinjer som Velfærdsministeriet har fremsat i budget- og regnskabssystemet for kommuner i 2008.

Anvendt regnskabspraksis er ændret således at balancen nu indeholder feriepengeforpligtelser, som indgår som kortfristet gæld, samt hensatte forpligtelser til fratrædelsesbeløb til åremålsansatte i forbindelse med kontraktudløb.

Københavns Kommune har ikke valgt at ændre regnskabsprincipper på områder, hvor kommunerne fortsat har valgmuligheder, og som ikke er omfattet af nye statslige retningslinjer.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opdelt på hovedkonti og aflagt for det skattefinansierede og takstfinansierede område. Indtægter og 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 2008 den 31. december 2008. Dette har medført, at der kan være nogle indtægter og omkostninger, som ikke er blevet indregnet i regnskab 2008, idet der var adgang til at bogføre på andre konti i en længere supplementsperiode.

Balancen

Balancen indeholder følgende elementer:

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver kan både være erhvervede eller internt oparbejdede. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger som investeringer i systemudvikling eller softwareudgifter. Immaterielle anlægsaktiver er målt til kostpris og afskrives maksimalt over 3 - 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, som f.eks. grunde, bygninger og maskiner er indregnet og målt til kostpris. Kostprisen er anskaffelsespris 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. Materielle anlægsaktiver er defineret som aktiver som på anskaffelsestidspunktet har en værdi på mindst 50.000 kr. og som forventes at have en levetid på mere end 1 år. Derudover indregnes også samlede anskaffelser af aktiver som ikke enkeltvis har en værdi over 50.000 kr. hvis disse har samme funktion og levetid, dette kunne f.eks. være kontormøbler eller telefonanlæg. Grunde og bygninger er i 2008 blevet korrigeret og er nu optaget til ejendomsværdien pr. 1.1.2004 med de efterfølgende korrektioner, såfremt disse er anskaffet inden 1999. Som følge af en u hensigtsmæssigt korrektion, der blev gennemført som nedskrivning, har denne tilretning medført driftsvirkninger, som efterfølgende er blevet neutraliseret. Fejlen og korrektionerne vil ikke påvirke regnskab 2009.

Grunde afskrives ikke, og forurenede grunde optages til værdien nul.

Værdien af tilbagekøbsrettigheder indregnes som finansielle anlægsaktiver.

Historiske samlinger og kunstgenstande, strande, parker og lignede 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 den 1. december 2008. Dette er parallelt med situationen sidste år, hvorfor tilgangen i 2008 regnskabet er et udtryk for omkostninger i perioden fra den 1. december 2007 til 30. november 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 til den værdi, de er bogført med i det udgiftsbaserede regnskab.

Materielle omsætningsaktiver

Materielle omsætningsaktiver skal indgå i balancen hvis lagerets værdi overstiger 1 mio. kr. Derudover er de lagre, hvis værdi ligger mellem 100.000 og 1 mio. kr. medtaget, hvis der er forekommet væsentlige ændringer i løbet af regnskabsåret.

Tilgodehavender er også indregnet og dette er sket til bogført værdi.

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

Egenkapitalen

Egenkapitalen er opgjort som de samlede aktiver minus de samlede forpligtelser. Egenkapitalen er derfor et udtryk for den værdi, der vil være tilbage i kommunen, hvis alle tilgodehavender og forpligtelser blev indfriet.

Hensatte forpligtelser:

Tjenestemandspensioner

Tjenestemandspensionsforpligtelsen primo 2008 er aktuarmæssigt opgjort pr. 1. januar 2008. Beregningen er foretaget ud fra en pensionsalder på 62 og en diskonteringsfaktor på 2 pct. p.a. Der er foretaget beregning af nuværende ansatte, opsatte og pensionerede tjenestemænd. Kommunens § 3 ansatte (ansatte på tjenestemandslignende vilkår) er medtaget.

Der er i 2008 blevet foretaget en revision af opgørelsen af tjenestemandspensioner. Dette har medført en ny primobalance i 2008. Der er derfor en afvigelse mellem forpligtelsen ultimo 2007 og primobalancen 2008.

Åremålsansatte

I regnskab 2008 indgår for første gang forpligtelsen til fratrædelsesbeløb i forbindelse med åremålsansættelser. Forpligtelsen er opgjort på forvaltningsniveau og fremgår derfor af den enkelte forvaltnings balance.

Øvrige

Herudover har Københavns Kommunes Koncernservice hensættelser i henhold til de omkostningsbaserede principper, som gælder for Koncernservice. Kommunen har fået dispensation fra Velfærdsministeriet til at drive Koncernservice udelukkende på omkostningsbaserede principper.

Gæld

Kort- og langfristet gæld er hovedsageligt overført fra det udgiftsbaserede regnskabssystem.

Leasinggæld

Leasinggæld er opgjort til den kapitaliserede værdi af de beregnede afdrag, som udgør en del af leasingydelse. På indregningstidspunktet svarer denne til det leasede aktivs værdi.

Feriepenge

Skyldige feriepenge indgår også for første gang som en kortfristet gæld i regnskab 2008. Beløbet er opgjort på forvaltningsniveau, og fremgår derfor af den enkelte forvaltnings balance.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser Københavns Kommunes pengestrømme i 2008 fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet. Årets forskydninger i 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 - Omkostningsbaseret regnskab

Noter	1.000 kr.	2008	2007
1	Skatteindtægter	22.584.331	21.121.319
1 og 5	Indtægter fra tilskud og udligning	3.842.003	4.311.968
	Samlede indtægter	26.426.334	25.433.287
	Byudvikling, bolig og miljø (HK0)	2.876.175	1.190.528
	Transport og Infrastruktur (HK2)	711.109	385.774
	Undervisning og Kultur (HK3)	5.429.050	3.887.697
	Sundhedsområdet (HK4)	1.412.231	1.384.057
	Sociale opgaver og beskæftigelse (HK5)	15.885.650	14.609.166
	Fællesudgifter og administration (HK6)	4.657.353	3.332.448
6	Tilbageførte nedskrivninger (vedr. HK 0-6, på HK 6)	-5.888.093	-
	Samlede driftsomkostninger	25.083.475	24.789.670
	Resultat før finansielle poster	1.342.859	643.617
2	Finansielle nettoindtægter	235.146	628.084
	Resultat af de skattefinansierede område	1.578.005	1.271.701
3	Forsyningsvirksomheder	40.330	9.999
	Resultat før ekstraordinære poster	1.618.335	1.281.700
4	Ekstraordinære indtægter - Salg af aktier og andelsbeviser m.v.	60.429	6.680.238
	Årets resultat	1.678.764	7.961.938

Balance

Noter	1.000 kr.	Ultimo 2007	Primo 2008	Ultimo 2008
7	Grunde og bygninger	17.116.114	11.228.021	13.475.682
	Tekniske anlæg	358.328	358.328	375.747
	Inventar	116.407	116.407	120.662
	Aktiver under opførelse	374.220	374.220	830.197
8	Materielle anlægsaktiver	17.965.069	12.076.976	14.802.289
	Immaterielle anlægsaktiver	4.571	4.571	4.019
	Immaterielle anlægsaktiver	4.571	4.571	4.019
9	Aktier og andelsbeviser m.v.	26.990.438	26.990.438	16.086.750
10	Andre langfristede tilgodehavender	4.944.647	4.944.647	15.762.266
11	Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-154.180	-154.180	-195.792
	Finansielle anlægsaktiver	31.780.905	31.780.905	31.653.224
	Anlægsaktiver i alt	49.750.544	43.862.452	46.459.533
	Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	16.487	16.487	13.545
	Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0	18.857
	Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	5.661.285	5.661.285	1.273.621
	- herunder tilgodehavender hos staten	575.538	575.538	868.341
	- herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	5.085.747	5.085.747	405.280
12	Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	101.289	101.289	82.928
13	Likvide beholdninger	5.920.743	5.920.743	5.931.004
	Omsætningsaktiver i alt	11.699.804	11.699.804	7.319.955
	AKTIVER I ALT	61.450.349	55.562.256	53.779.488

14	Egenkapital	26.981.619	25.204.911	24.771.695
15	Hensatte forpligtigelser	23.780.584	18.343.875	17.547.862
16	- herunder forpligtigelser til åremålsansatte	0	30.264	34.691
	Hensatte forpligtigelser	23.882.989	18.343.875	17.547.862
	Langfristet gæld	5.449.256	5.449.256	5.118.506
	Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	25.422	25.422	14.826
17	Langfristede gældsforpligtigelser	5.474.678	5.474.678	5.133.332
	Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	22.093	22.093	66.512
	Kassekredit	0	0	0
18	Kortfristet gæld til staten	3.570.925	3.570.925	2.472.411
19	Skyldige feriepenge	0	1.776.708	1.868.427
	Kortfristet gæld i øvrigt	1.518.045	1.518.045	1.919.250
	Kortfristede gældsforpligtigelser	5.088.970	6.865.677	6.260.087
	Gæld i alt	10.563.648	12.340.356	11.393.419
	PASSIVER I ALT	61.450.349	55.911.235	53.779.488

Omkostningsbaseret regnskab

Balancen for 2008 tager udgangspunkt i ultimobalancen pr. 31. december 2007. Det har dog været nødvendigt at regulere værdien af såvel grunde og bygninger som tjenestemandspensioner, hvor opgørelsen i 2007 var fejlbehæftet. Desuden er der i 2008 krav om indregning af de ansattes ret til ferie med løn og hensættelser til åremålsfratrædelsesbeløb. Primobalancen 2008 er korrigeret for disse forhold.

Pengestrømsopgørelse

Noter		i1000 kr.
20	Resultat iflg. omkostningsbaseret regnskab	1.678.764
	Afskrivninger tilbageført	436.232
	Hensættelser tilbageført	213.027
	Betalte tjenestemandspensioner 2008	-1.005.041
	Periodiseringer, øvrige finansforskydninger m.m.	180.056
	= Likviditet fra driften	1.503.037
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.191.446
	Salg af anlægsaktiver	3.775
	Køb af finansielle anlægsaktiver	0
	Forskydninger grunde og bygninger til videresalg	0
	= Likviditet fra investeringsaktiviteter	-1.187.671
		0
	Afdrag på lån	-280.157
	Optagelse af lån	-24.949
	= Likviditet fra finansiering	-305.105
	Likviditetsændring i året	10.261
	Likviditet primo	5.920.743
Likviditet ultimo	5.931.004	
Likviditetsændring i året	10.261	

Omregningstabel

Årets resultat fra det omkostningsbaserede regnskab	1.678.764
- aktiverede nettoanskaffelser	-1.191.007
+ af- og nedskrivninger	436.232
-/+ lagerforskydning	0
+ omkostninger for fremtidige pensioner	213.027
- pensionsudgifter i 2007	-1.005.041
+ øvrige periodiserede omkostninger	96.146
- leasingydelse	-4.619
+ beregnede leasingrenter	1.134
Årets resultat efter udgiftsregnskabet	224.635

Noter

Note

1	Kommunens indtægter er sammensat af:	1.000 kr.
	<i>Skatter</i>	
	Kommunal og indkomstskat	17.122.328
	Selskabsskat	1.531.697
	Anden skat på lignet visse indkomster	71.334
	Grundskyld	2.278.140
	Anden skat på fast ejendom	1.582.804
	Øvrige skatter og afgifter	-1.972
	<i>Skatter i alt</i>	<i>22.584.331</i>
	<i>Tilskud og udligning</i>	
	Udligning og generelle tilskud	4.066.560
	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	340.104
	Kommunale bidrag til regionerne	-633.468
	Sektorspecifikke udligningsordninger	90.972
	Særlige tilskud	11.592
	Refusion af købsmoms	-33.757
	<i>Tilskud og udligning i alt</i>	<i>3.842.003</i>

Kommunens renter er sammensat	
2 af:	1.000 kr.
Renteindtægter	460.599
Renteudgifter	-220.256
Realiseret kurstab	-5.198
Renter i alt	235.146
Udover ovenstående renteindtægter på 235 mio. kr. har Københavns Kommune i 2008 haft et urealiseret kurstab på 33 mio. kr. i kommunens investeringsforening	

3 Forsyningsvirksomheder
Området er omfattet af "hvile i sig selv" princippet, hvilket indebærer, at området set over en årrække ikke må oppebære hverken overskud eller underskud

4 Ekstraordinære indtægter	1000 kr.
Udbytte fra KE Varmeforsyning Holding P/S og Kommunekemi A/S 60.429	
Udlodningen fra KE Varmeforsyning Holding P/S dækker omkostninger til håndtering af nuværende og tidligere tjenestemænd udlånt til KE selskaberne samt omkostninger i forbindelse med Metroens aftalekompleks og ejerforhold, i alt 59,3 mio. kr.	
Udlodningen fra Kommunekemi A/S er Københavns Kommunes andel af overskuddet i Kommunekemi A/S, i alt 1,1 mio. kr.	

5 Indtægter fra tilskud og udligning

Faldet i tilskud kan henføres til et fald i udbetalt bloktilskud på 1.125 mio. kr. Årsagen er, at kommunen skal betale 40 pct. af provenuet fra salget af Københavns Energis elaktiviteter til staten. Dette gennemføres ved, at bloktilskuddet ikke udbetales, indtil gældsforholdet er ophørt, hvilket vil ske i 2010.

6 Tilbageførte nedskrivninger

Kommunens grunde og bygninger var i regnskab 2007 i stort omfang optaget til en fejlagtig værdi i balancen.

Der skal anvendes den offentlige ejendomsvurdering for 2003 for ældre ejendomme, hvor der i København blev valgt tal fra 2004.

Desværre blev korrektionen i 2008 foretaget som en nedskrivning, som påvirker årets resultat. Det korrekte er, at gennemføre korrektionen som en ændring af den oprindelige kostpris.

Derfor er de misvisende omkostninger blevet neutraliseret en bloc gennem negative omkostninger på hovedkonto 6.

Beløbet fremgår her særskilt af hensyn til større gennemsigtighed.

7 Grunde og bygninger

Ultimoværdi i regnskab 2007	17.116.114
Nedskrivning, der ikke kan henføres til 2008	-5.888.093
Primoværdi i regnskab 2008	11.228.021

8 Anlægsoversigt

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger til videresalg	I alt
Kostpris pr. 31. december 2007	18.702.990	619.669	381.195	374.113	7.611	5.250	20.090.828
Estimeret korrektion af kostpris	-5.888.093	0	0	0	0	0	-5.888.093
Kostpris pr. 1. januar 2008	12.814.897	619.669	381.195	374.113	7.611	5.250	14.202.735
Tilgang	904.698	92.684	76.287	331.726	3.408	19.446	1.428.250
Afgang	46.525	36.526	1.351	56.608	5.019	0	146.030
Overført							
Kostpris pr. 31. december 2008	13.673.070	675.827	456.131	649.231	6.000	24.696	15.777.015
Opskrivninger 1. januar 2008	0	0	0	0	0	0	0
Årets opskrivninger	1.615.529	0	0	200.069	0	0	1.815.598
Opskrivninger 31. december 2008	1.615.529	0	0	200.069	0	0	1.815.598
Ned- og afskrivninger 1. januar 2008	1.591.938	257.517	264.812	0	2.736	82	2.117.084
Årets afskrivninger	-165.057	73.091	71.849	0	4.013	39	-16.064
Årets nedskrivninger	6.282.151	0	0	19.209	0	550	6.301.911
Korrektion for fejl vedr. af- og nedskrivninger	-5.888.093	0	0	0	0	0	-5.888.093
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	2.960	30.529	1.192	0	4.768	0	39.448
Ned- og afskrivninger 31. december 2008	1.817.979	300.080	335.469	19.209	1.981	671	2.475.389
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2008	13.470.621	375.747	120.662	830.090	4.019	24.025	14.825.165
Såfremt der ikke havde været opskrevet på aktiverne, havde den regnskabsmæssige værdi udgjort	11.855.092	375.747	120.662	630.022	3.541	24.025	13.009.567
Afskrivningstider	30-100	8-50	3-10	Afskrives ikke	3	Afskrives ikke	
Finansielt leasede aktiver:	14.826						
Aktiver tilhørende selvejende institutioner	761.212						

Anlægsoversigter bærer præg af den utilsigtede fejl ved korrektionen af værdien af kommunens grunde og bygninger, jf. note 1. Årets opskrivninger under materielle anlægsaktiver under udførelse er kategoriseret forkert, idet disse rettelig er tilgange. Fejlen vil blive rettet 2009. Desuden er kostprisen for inventar pr. 31.12. sat forkert, tallet korrigeres i 2009.

Mindre forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi ultimo og balancen skyldes tidsforskydninger ifm. regnskabsafslutningen.

Økonomiforvaltningen vil i 2009 arbejde på en markant forbedring af anlægsoversigten fra regsskab 2009 og fremover.

9 Aktier og andelsbeviser

Kommunens har følgende væsentlige ejerandele i virksomheder, som hovedsagelig beskæftiger sig med forsynings- og transportopgaver.

Specificering af poster over 100 mio. kr.	2007	2008
KE Varme	10.844	4.249
Metroselskabet I/S	5.125	5.050
Tilbagekøbsrettigheder	4.400	-
KE Forsyning	3.448	3.460
Lynettefælleskabet I/S	1.104	1.069
CTR I/S	1.056	1.031
I/S Amagerforbrænding	338	582
Arealudviklingsselskabet	248	402
Kommunekemi	131	137
I/S Vestforbrænding	119	121

Faldet i værdien af KE Varme skyldes udbetaling af udbytte til kommunen i 2007. Værdien i 2007 var derfor regnskabsteknisk overvurderet.

Opgørelsen af tilbagekøbsrettigheder er flyttet til "Andre langfristede tilgodehavender"

10 Andre langfristede tilgodehavender

Stigningen i værdien kan henføres til, at tilbagekøbsrettigheder på 6,3 mia. kr. nu er konteret her. Desuden er der deponeret 7,25 mia. kr, hvilket er en stigning på 4,35 mia. kr. Deponeringen skyldes, at Københavns Energi har tilbagebetalt en gæld på 4,78 mia. kr., men hvor provenuet i henhold til lånebekendtgørelsen skal deponeres.

Væsentlige langfristede tilgodehavender	1000 kr.
Tilbagekøbsrettigheder	6.250.677
Deponeringer	7.246.839
Landsbyggefonden	1.069.111
Øvrige langfristede tilgodehavender	1.195.639
I alt	15.762.266

11 Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder

Angiver den gæld, kommunen har over for kunderne i forsyningselskaberne, som skal tilbagebetales over en årrække (hvile-i-sig-selv).

12 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Faldet skyldes, et tilgodehavende på 4,78 mia. kr, som Københavns Energi nu har betalt, var konteret her.

13 Likvide aktiver

Kommunen har valgt at holde en del af de likvide aktiver som obligationer og investeringsforeningsbeviser.

Kommunens likviditet i 1.000 kr., pr.
31.12.2008

Kontanter	12
Indskud i pengeinstitutter	1.436
Kommunekreditobligationer	1.029
Investeringsforeningsbeviser	3.454
Likvide aktiver i alt	5.931

14 Egenkapital

Egenkapital er pr. 31.12 2008 sammensat af følgende beløb:

1000 kr.

Modpost for takstfinansierede aktiver	25.042
Modpost for selvejende institutioners aktiver	752.288
Modpost for skattefinansierede aktiver	12.091.375
Reserve for opskrivninger	1.978.431
Balancekonto	9.699.925
Årets resultat i det udgiftsbaserede system	224.634
Samlet egenkapital	24.771.695

Ændringen i egenkapitalen i 2008 skyldes modsatrettede effekter. Blandt andet påvirker følgende forhold værdien positivt:

Årets resultat på 1,7 mia. kr. Nedskrivning af gælden vedr. bloktilskuddet på 1,1 mia. kr. Stigningen i værdi af tilbagekøbsrettigheder på 1,8 mia. kr. Værdireguleringer i andre selskaber mv.

I modsat retning påvirker et fald i KE Varmes egenkapital, som skyldes udbetalinger til kommunen på 6,6 mia. kr. i 2007, kommunens egenkapital.

Årsagen hertil er en tidsmæssig forskydning mellem udlodningstidspunktet og regnskabsopgørelsen. Af samme grund er egenkapital pr. 31.12.2008 reelt 59 mio. kr. lavere, end det fremgår af regnskabet.

15 De hensatte forpligtelser til tjenestemandspensioner

De hensatte forpligtelser til tjenestemandspensioner repræsenterer nutidsværdien af forventede fremtidige betalingsforpligtelser.

I balancen for 2007 var der fejlagtig medtaget pensionsværdier for tjenestemænd, hvor kommunen ikke bærer pensionsbyrden, fx visse folkeskolelærere.

Primosaldo 2008 er korrigeret for disse fejl og opgjort på forvaltningsniveau på baggrund af en ny aktuarberegning.

Fordelingen af pensionshensættelserne til de enkelte institutioner vil ske i 2009.

Der er visse mindre usikkerheder ifm. opgørelsen af kommunens tjenstemandsforpligtelser, herunder specifikt knyttet til opgørelsen af forpligtelsen af tidligere Skattemedarbejdere fra kommunen overgået til staten, refusionsprocenterne på lærerområdet samt et mindre antal medarbejdere vedrørende særfor sorgen. Usikkerheden vurderes ikke at rykke substantielt på de bogførte beløb.

Herudover er der desværre tillige mindre afvigelser, som skyldes utilsigtede bogføringsfejl. Afvigelserne vedrører Økonomiforvaltningens forpligtelse, men vurderes ligeledes ikke at påvirke

den samlede opgørelse mere end ganske marginalt. Det vurderes, at usikkerheden ikke udgør over 1 pct. i regnskab 2008.

Samtlige kendte fejl vil blive rettet i regnskab 2009.

16 Hensatte forpligtelser til fratrædelsesbeløb

Hensatte forpligtelser til fratrædelsesbeløb i forbindelse med udløb af åremålsansattes kontrakter indgår fra 2008 i kommunens balance.

Beløbet svarer til de åremålsansattes løbende optjening af fratrædelsesgodtgørelse, som udbetales ved kontraktens udløb.

Opgørelsen bygger på en manuel registrering af samtlige på åremålsvilkår ansattes løn- og kontraktforhold.

17 Langfristet gæld

Den langfristede gæld består af fagforvaltningernes gæld, økonomiforvaltningens ordinære gæld og gælden til By & Havn.

Gælden til By & Havn afdrages gennem merindtægter på grundskyld pga. byudviklingen i Ørestad og Nordhavn.

Grundskyldstilbagebetalingsforpligtigelser	3.278
Ordinær lang gæld, Økonomiforvaltningen	1.037
Gæld under fagudvalgene	803
Gæld vedr. finasielt leasede aktiver	15
Langfristet gæld i alt	5.133

18 Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til staten er primært faldet, fordi kommunen har afdraget 1.125 mio. kr. vedr. et gældforhold, som kan henføres til at kommunen har optaget det skyldige beløb vedr. kommende bloktilskudmodregninger som følge af salget af elaktiviteten i KE som kortfristet gæld til staten

19 Skyldige feriepenge

Skyldige feriepenge indgår fra 2008 i kommunens balance. Beløbet svarer til de ansattes krav på ferie med løn.

Dette er pga. problemer ved leverancen af data fra KMD opgjort på baggrund af optjent ferie fra 2007 tillagt 1/3 af optjent ferie fra 2006, som forudsættes at være ikke afholdt pr. 31.12.2008. Lønsummen i 2006 er beregnet som 2007-lønsum diskonteret med lønfremskrivningsprocenten. Tallet er derfor et estimat, som vil blive korrigeret, så snart der forelægges bedre data.

20 Øvrige finansforskydninger

Øvrige finansforskydninger er sammensat af:

Øvrige periodiserede omkostninger, fx feriepenge	96.145.803
Leasingydelse	-7.955.715
Beregnete leasingrenter	1.133.578
Øvrige finansforskydninger	90.731.955
I alt	180.055.621

Revisionsdirektoratet

Revisionsdirektoratet

Bevilling	Vedtaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	21.546	3.398	24.944	15.088	9.856
Revisionen	21.546	3.398	24.944	15.088	9.856
Finansposter	0	0	0	-146	146
Finansposter	0	0	0	-146	146
I alt	21.546	3.398	24.944	14.942	10.002

Revisionen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	25.782	838	16.284	1.196	9.856
I alt	25.782	838	16.284	1.196	9.856

I alt

9.856

Regnskabet for 2008 udviser et mindreforbrug på 9.9 mio. kr., der primært skyldes en ekstraordinær stor personaleafgang som følge af nedlæggelsen af direktoratet fra 2009.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	89	0	-89
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	235	235
I alt	0	0	89	235	146

Omkostningsbaseret regnskab

	Ultimo 2007	Primo 2008	Ultimo 2008
Grunde og bygninger	0	0	0
Tekniske anlæg	0	0	0
Inventar	0	0	0
Aktiver under opførelse	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	0	0	0
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0	0
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	468	468	557
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>468</i>	<i>468</i>	<i>557</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0	0
Likvide beholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	468	468	557
AKTIVER I ALT	468	468	557

Egenkapital	-70.183	-70.183	-45.541
Hensatte forpligtigelser	70.488	45.700	45.700
<i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Hensatte forpligtigelser	70.488	70.488	45.700
Langfristet gæld	0	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0	0
Langfristede gældsforpligtigelser	0	0	0
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0	0
Kassekredit	0	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0	0
Skyldige feriepenge	0	0	0
Kortfristet gæld i øvrigt	163	163	398
Kortfristede gældsforpligtigelser	163	163	398
Gæld i alt	163	163	398
PASSIVER I ALT	468	468	557

Kommentarer til balancen

Revisionens egenkapital er steget med 0,1 mio. kr. i 2008. Ændringen i egenkapitalen er en effekt af ændringerne i aktiver og passiver, jf. nedenfor.

Aktiver

Revisionens aktiver er forøget med 0,1 mio. kr. i 2008, hvilket primært kan forklares med en stigning i regningstilgodehavender ultimo 2008.

Passiver

Revisionens kortfristede gæld er forøget med 0,2 mio. kr. i 2008, hvilket primært er en følge en stigning i leverandørgælden.

Anvendt regnskabspraksis

Revisionen 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 2008 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	7.803	922	8.725	7.830	895
Borgerrådgiveren	7.803	922	8.725	7.830	895
Finansposter	0	0	0	-140	140
Finansposter	0	0	0	-140	140
I alt	7.803	922	8.725	7.690	1.035

Borgerrådgiveren

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.1 Administrationsbygninger	1.267	0	1.222	0	45
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.458	0	6.608	0	850
I alt	8.725	0	7.830	0	895

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	140	140
I alt	0	0	0	140	140

Omkostningsbaseret regnskab

Borgerrådgiveren	Ultimo 2007	Primo 2008	Ultimo 2008
Grunde og bygninger	00	00	00
Tekniske anlæg	38	38	30
Inventar	803	803	455
Aktiver under opførelse	00	00	00
Materielle anlægsaktiver	842	842	485
Immaterielle anlægsaktiver	00	00	00
Immaterielle anlægsaktiver	00	00	00
Aktier og andelsbeviser m.v.	00	00	00
Andre langfristede tilgodehavender	00	00	00
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	00	00	00
Finansielle anlægsaktiver	00	00	00
Anlægsaktiver i alt	842	842	485
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	00	00
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	00	00
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	0	00	00
- herunder tilgodehavender hos staten	0	00	00
- herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	00	00
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	00	00
Likvide beholdninger	0	00	00
Omsætningsaktiver i alt	00	00	00
AKTIVER I ALT	842	842	485

Egenkapital	649	649	152
Hensatte forpligtigelser	0	00	00
- herunder forpligtelser til åremålsansatte	00	00	00
Hensatte forpligtigelser	0	00	00
Langfristet gæld	0	00	00
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	00	00
Langfristede gældsforpligtelser	0	00	00
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	00	00
Kassekredit		00	00
Kortfristet gæld til staten		00	00
Skyldige feriepenge		00	00
Kortfristet gæld i øvrigt	193	193	333
Kortfristede gældsforpligtelser	193	193	333
Gæld i alt	193	193	333
PASSIVER I ALT	842	842	485

Kommentarer til balancen

Borgerrådgiverens balance for 2008 udviser et fald på ca. 0,35 mill. kr. i værdien af materielle anlægsaktiver (inventar og tekniske anlæg) grundet afskrivning af aktiver, hvorefter anlægsaktiverne ved årets udgang udgør ca. 0,5 mill. kr. Borgerrådgiveren har anvendt kommunens overordnede regnskabspraksis.

Beredskabet

Beredskab

Bevilling	Vedtaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	223.874	1.348	225.222	225.222	0
Beredskab	223.874	1.348	225.222	225.222	0
Rammebelagte områder, anlæg	5.600	-5.600	0	0	0
Beredskab, anlæg	5.600	-5.600	0	0	0
I alt	229.474	-4.252	225.222	225.222	0

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.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	224.847	0	224.847	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	375	0	375	0	0
I alt	225.222	0	225.222	0	0

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Brand- og redningstjenestens gennemsnitlige responstid	7 min.	5,23 min.	100 %
Brandtjenestens fremkomst til skadested indenfor 10 min.	99 %	98 %	99 %
Antal nye beredskabsmapper	84	66	75 %
Sagsbehandlingstid indenfor 5 dage	70 %	84 %	100 %
Sagsbehandlingstid indenfor 15 dage	95 %	95 %	100 %

Beredskab, anlæg

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

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	1.932.167	68.862	2.001.029	1.902.790	98.240
Økonomisk forvaltning	799.168	125.010	924.178	838.899	85.279
Fælles Ramme Puljer	130.451	-19.443	111.008	150.688	-39.680
Københavns Brandvæsen	0	2.600	2.600	-34	2.634
Koncernservice	-25.356	61.152	35.796	3.280	32.517
Fælles driftspuljer	146.749	-100.457	46.292	667	45.625
Forsikringer	0	0	0	32.427	-32.427
Arbejdsskadepuljen	300	0	300	-11.610	11.910
Tjenestemandspensioner	880.855	0	880.855	888.473	-7.618
Rammebelagte områder, anlæg	-20.146	-69.879	-90.025	-175.564	85.539
Salg af rettigheder m.v.	-331.600	79.910	-251.690	-311.377	59.687
Fælles anlægspuljer	231.235	-212.874	18.361	4.195	14.166
Økonomisk Forvaltning, anlæg	80.219	9.685	89.904	78.731	11.173
Brandvæsenet – Anlæg	0	4.600	4.600	4.505	95
Koncernservice – Anlæg	0	48.800	48.800	48.382	418
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	25.963	-25.963
Pensionsudgifter	0	0	0	25.963	-25.963
Finansposter	-26.479.377	-63.994	-26.543.371	-26.449.534	-93.837
Finansposter	-169.390	-323.891	-493.281	-415.705	-77.576
Skatter og afgifter	-26.309.987	259.897	-26.050.090	-26.033.829	-16.261
I alt	-24.567.356	-65.011	-24.632.367	-24.696.345	63.979

Økonomisk forvaltning, drift

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	-3.670	0	69	0	-3.739
0.58.95.1 Redningsberedskab	5.571	0	5.458	0	113
1.22.02.1 El-forsyning	2.272	0	324	0	1.948
2.32.31.1 Busdrift	291.011	0	258.977	0	32.034
3.35.62.1 Teatre	43.909	0	43.909	0	0
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	26.938	0	24.879	364	2.423
6.45.50.1 Administrationsbygninger	59.154	0	54.366	101	4.889
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	499.638	4.100	454.358	18.006	59.186
6.48.67.1 Erhvervsservice og iværksætteri	3.455	0	9.955	0	-6.500
6.52.70.1 Lønpuljer	0	0	0	0	0
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	17.126	12.052	-5.075
I alt	928.278	4.100	869.421	30.523	85.279

I alt

85.279

Mindreforbruget skyldes primært følgende poster:

Faglig sekretariatsbetjening - Busdrift

32.034

Mindreforbruget på 32,0 mio. kr., skyldes følgende:

- Bestillinger for 11 mio. kr. er idriftsat senere end forventet (udvidet betjening af Holmen, Citybussen, forlængelse af linie 5A, etape 2 servicebusserne, mv.), hvorfor de ikke er blevet faktureret i 2008.
- Uforbrugt overførsel fra 2007 til 2008 på 8,6 mio. kr. samt 2,3 mio. kr. inden for det vedtagne budget grundet lavere udgifter til dækning af uforudsete udgifter end forventet.
- Uforbrugt tillægsbevilling på 10,1 mio. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med bortfald af fritagelse af energiafgifter, som et resultat af ændret lovgivning ([Lov nr. 528 af 17. juni 2008](#)). Heraf ønskes kun 5 mio. kr. overført til 2009. Dette skyldes, at der i udgifterne hertil på 16 mio. kr. i 2009 kan modregnes efterregulering vedrørende 2007 på 11 mio. kr.

Øvrig faglig sekretariatsbetjening	43.377
Mindreforbruget på 43,4 mio. kr., skyldes aktivitetsforskydninger på en række mindre aktiviteter. De største mindreforbrug findes på Erhverv København (3,0 mio. kr.) og Tænketank I (2,1 mio. kr.).	
Generel sekretariatsbetjening	2.700
Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger på generel sekretariatsbetjening og webcast-systemet.	
HR-ydelser	9.200
Mindreforbrug på 9,2 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydninger på HR-ydelser, såsom KLIKKfase 1, kompetenceudvikling af administrative medarbejdere, transportkort, integrationsstillinger samt 100 års jubilæet for kvinders valgret.	
Økonomiydelser	4.100
Mindreforbrug på 4,1 mio. kr. vedrørende økonomiydelser skyldes aktivitetsændringer- og forskydninger, såsom investeringspuljen, tværgående budgetarbejde, grønt regnskab, gælds- og investeringspleje, fælles uddannelse af økonomimedarbejdere samt erhverv og partnerskab - klima.	
Faglig sekretariatsbetjening - Københavns Borgerservice	-4.150
Merforbrug på 4,2 mio. kr. vedrørende Borgerservicecentrene skyldes manglende budgetkorrektioner, manglende refusioner samt fejlkonteringer på i alt 2,0 mio. kr. Merforbruget er herefter 2,2 mio. kr., som skyldes at der samlet set var ca. 468.000 borgerhenvendelser til Borgerservicecentrene, hvilket var højere end forventet.	
Faglig sekretariatsbetjening - Københavns Kontaktcenter	-1.796
Merforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende kontaktcentret, skyldes fejlkonteringer på 1,1 mio. kr. samt manglende overførsler fra Teknik- og miljøforvaltningen på 0,7 mio. kr.	
Lokaludvalg	17.911
Mindreforbrug på 18,0 mio. på lokaludvalgenes puljemidler skyldes mindreforbrug i 2008 på 3,7 mio. kr., samt uforbrugte overførsler fra 2007 til 2008 på 14,3 mio. kr..	
Rådighedsløn til tidligere DONG medarbejdere	-5.075
Merudgift på 5,1 mio. kr., som skyldes ekstraudgifter til rådighedsløn til tidligere DONG-medarbejdere, som en del af aftalen vedrørende salget af elforsyningsområdet.	

-9.600

Erhvervscenter for etablering, vækst og udvikling (EVU)

Merforbrug på 9,6 mio. kr. skyldes, at EVU blev lukket ned i 2008 med et underskud. Borgerrepræsentationen tiltrådte i marts og september 2007 at stille med en underskudsgaranti for EVU's afvikling. Udgiften dækkes af Puljen til uforudsete udgifter.

Fejlbogføringer

1.700

- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende en forbrugsafregning, som KEjd havde varslet skulle betales i 2008. Teknik- og Miljøforvaltningen har fejlagtigt modtaget denne afregning og betalt den i 2008. Økonomiforvaltningens mindreforbrug skal derfor reduceres med det afregnede beløb og Teknik- og Miljøforvaltningens merforbrug ligeledes reduceres med de 1,7 mio. kr.
- Koncernservice har ved en fejl krediteret Økonomiforvaltningen for 7 mio. kr. fordelt på 5,6 mio. kr. (driftsaftale og fællessystemer) og 1,4 mio. kr. (indtægt som er overført til Økonomiforvaltningen to gange). Mindreforbruget under bevilling Økonomisk forvaltning, drift skal derfor reduceres med de 7 mio. kr., mens merforbruget under bevilling Koncernservice, drift tilsvarende skal reduceres. 7.000
- Der er blevet bogført 12,1 mio. kr. på bevilling Økonomisk forvaltning, drift vedrørende den fælleskommunale oprydning og bogføring af lønudgifter. Merforbruget skal dækkes af mindreforbrug til samme aktivitet under bevilling Koncernservice, Lønkontraktsekretariatet. -12.112
- Der er endvidere bogført 26,0 mio. kr. på bevilling Pensionsudgifter vedrørende udbetaling af rådighedsløn til tidligere KE medarbejdere, som rettelig burde være konteret på bevilling Økonomisk forvaltning, drift. 25.963

Når der korrigeres for rådighedsløn til tidligere DONG medarbejdere, EVU og fejlbogføringer udviser Økonomisk forvaltning, drift et mindreforbrug på 103,4 mio. kr.

Fælles Rammepuljer

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.
0.58.95.1 Redningsberedskab	450	0	0	0	450
2.32.31.1 Busdrift	0	0	0	0	0
3.35.62.1 Teatre	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	184	0	0	0	184
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	16.154	0	29.682	0	-13.528
6.52.70.1 Lønpuljer	94.220	0	121.006	0	-26.786
I alt	111.008	0	150.688	0	-39.680

I alt

-39.680

Merforbruget skyldes primært følgende poster:

Merudgift på 13,1 mio. kr. til løbende erstatninger vedrørende arbejdsskade, som fejlagtigt er bogført her. Hører rettelig til bevillingen Arbejdsskadepuljer under Koncernservice jf. forklaringer under denne. -13.118

Merudgift på 0,7 mio. kr. som skyldes betalingsforskydning i forbindelse med Københavns Kommunes overgang til KL's aftale med KTO om udviklingsmidler. -727

Merforbrug på barselsfonden med 26,8 mio. kr., hvoraf ca. 7 mio. kr. udgør anmodninger fra før 2008, skyldes at flere er fraværende på grund af barselsgener (forlængelse af barselsperioden). Endvidere har kampagnen "Far Forever" bevirket, at langt flere fædre har valgt at holde barselsorlov end tidligere. Brug af vikarbureauer til områder, hvor det er svært at rekruttere medarbejdere, har ligeledes bevirket en større udgift for barselsfonden. Merforbruget dækkes af puljen til uforudsete udgifter og kassen med hhv. 19,2 mio. kr. og 7,6 mio. kr. I 2009 er budgetrammen til barselsfonden øget fra 94 mio. kr. til 128 mio. kr. Endvidere er der indført nye tidsfrister for ansøgning om refusioner (3 mdr.), hvorfor det ikke forventes, at budgettet overskrides i 2009. -26.786

Mindreforbrug på en række mindre poster med 0,9 mio. kr. (DUT-puljen, Sikker By driftspulje og indtægter vedr. effektivisering som følge af ejendomsrokade) skyldes aktivitetsændringer. 949

Københavns Brandvæsen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	183.564	180.964	195.237	195.272	2.634
I alt	183.564	180.964	195.237	195.272	2.634

I alt **2.634**

Afvigelsen på 2,6 mio. kr. skyldes et mindreforbrug på opgaven vedrørende kommunens brandhaner på 1,0 mio. kr., 0,4 mio. kr. vedrørende det humanitære støttecenter samt 1,2 mio. kr. der blev lagt ind som en bod i budet på ambulancekørslen i Region Hovedstaden. 2.634

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Brand- og redningstjenestens gennemsnitlige responstid	7 min.	5,23 min.	100 %
Brandtjenestens fremkomst til skadested indenfor 10 min.	99 %	98 %	99 %
Antal nye beredskabsmapper	84	66	75 %
Sagsbehandlingstid indenfor 5 dage	70 %	84 %	100 %
Sagsbehandlingstid indenfor 15 dage	95 %	95 %	100 %
Ambulancetjenestens gennemsnitlige responstid	5,30 min.	5,19 min.	100 %
Ambulancetjenestens fremkomst til skadested indenfor 10 min.	99 %	98 %	99 %
Københavns Brandvæsen er omfattet af kommunens mål som beskrevet i Agenda 21 om servering af økologisk mad, svarende til 75 % inden udgangen af 2008	1 kantine omlagt	60 %	80 %
Københavns Brandvæsen skal ifølge Agenda 21 være miljøcertificeret inden udgangen af 2008	Alle afdelinger/stationer er miljøcertificeret	Alle afdelinger/stationer er miljøcertificeret	100 %

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.		
1.22.02.1 El-forsyning	0	0	0	0	0	
5.68.96.1 Servicejob	0	0	0	0	0	
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	-536	-536	
6.45.50.1 Administrationsbygninger	8.375	0	7.524	0	851	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	27.421	0	-4.880	-99	32.202	
6.52.70.1 Lønpuljer	0	0	0	0	0	
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	0	0	0	
I alt	35.796	0	2.644	-635	32.517	

I alt **32.517**

Den samlede mindreudgift på 32,5 mio. kr. skyldes følgende poster:

Servicejob -536

Merudgift på 0,5 mio. kr. vedrørende restafregning af statsrefusion på servicejob, som udlignes med staten i 2009.

Husleje 851

Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. skyldes, at Koncernservice kun er opkrævet husleje for 11 måneder.

Koncernservice-ydelser -8.900

Området for Koncernservices ydelser omfatter økonomi- og it-opgaver, som er overgået fra forvaltningerne til Koncernservice, personaleadministration for Økonomiforvaltningen samt konsulentopgaver for forvaltningerne.

Der er et merforbrug i 2008 på 8,9 mio. kr., som er opdelt på følgende forhold:

- 6,8 mio. kr. i merudgift til MS-software, så kommunen er korrekt licentieret. Merforbruget kunne ikke undgås, såfremt kommunen skal overholde aftalerne med leverandørerne af software, hvilket Koncernservice er forpligtet til, jf. Kommunens it-sikkerhedsregulativ.
- 2,1 mio. kr. i merudgifter til løn på it-området, der skyldes, at Koncernservice i slutningen af 2008 har investeret ekstra i et højnet serviceniveau.

Ved en fejl er 1,4 mio. kr. vedr. tillægsaftalen blevet tilbagebetalt to gange til Økonomiforvaltningen. Nettomerforbruget er derfor på 7,5 mio. kr. (8,9 mio. kr. fratrukket korrektion på 1,4 mio. kr. vedrørende indtægt på bevillingen Økonomiforvaltningen, drift.)

Lønkontraktsekretariatet

32.600

Lønkontraktsekretariatet udviser et mindreforbrug på 32,6 mio. kr., heraf skyldes 9,5 mio. kr. aktivitetsforskydninger af midler til vagtplan og projektfinansiering.

Resten af mindreforbruget på 23,1 mio. kr. skyldes følgende forhold:

- 12,2 mio. kr. skyldes udgifter til lønoprydning, der er bogført under Økonomiforvaltningen på org. 11725. Mindreforbruget modsvares af et tilsvarende merforbrug i Økonomiforvaltningens regnskab.
- 6,2 mio. kr. vedrørende nettotilbagebetaling af kassetræk i henhold til BR-beslutninger vedr. Accenture lønanvisningskontrakt, KMD lønanvisningskontrakt 1 og KMD lønanvisningskontrakt 2 (jf. BR 568/06)
- 8,7 mio. kr. der skal anvendes til at kompensere forvaltningerne for bogføringer, der er foretaget på forvaltningernes konti som led i lønoprydningen.

På baggrund af disse forhold er der et nettomerforbrug på 4 mio. på lønsekretariatet.

Driftsaftale og fællessystemer

-5.600

På driftsaftale og fællessystemer fremgår et merforbrug på 5,6 mio. kr.. Merforbruget skyldes dobbeltbogføring af et indtægtskrav til Økonomiforvaltningen på driftsaftalen. Beløbet modsvares i regnskab 2008 af en tilsvarende merindtægt på bevillingen Økonomiforvaltningen, drift.

Forsikring

11.400

På forsikring er givet en tillægsbevilling på 11,4 mio. kr. i 2008 vedrørende overførsler fra 2007. Budgettet dækker udgifter til forsikring, som registreres på bevilling forsikring, og modregnes derfor her (se forklaringer under bevillingen forsikringer).

På arbejdsskadeområdet er der givet en tillægsbevilling på 3,1 mio. kr. i 2008 vedrørende overførsler fra 2007. Budgettet dækker udgifter til arbejdsskader, som registreres på bevilling arbejdsskadepuljer og modregnes derfor her (se forklaring under bevillingen arbejdsskade).

3.100

Fælles driftspuljer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	12.046	0	0	0	12.046
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	34.246	0	667	0	33.579
I alt	46.292	0	667	0	45.625

I alt **45.625**

Mindreforbruget skyldes manglende udmøntning af følgende puljer:

Usikkerhedspuljen til sundhedsområdet har et mindreforbrug på 12,0 mio. kr.. Midlerne er reserveret til husleje og deponering i Sundheds- og Omsorgsudvalget. Midlerne blev udmøntet i januar 2009 fra kassen med henvisning til mindreforbruget i 2008 (BR 15.01.09 pkt. 18). 12.046

Puljen til nye boligområder har et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. 2.812

Puljen til hjemmeplejeplan har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Midlerne er reserveret til Sundheds- og Omsorgsudvalget og er i januar 2009 udmøntet fra kassen med henvisning til mindreforbruget i 2008 (BR 15.01.09 pkt.9). 2.000

Puljen til uforudsete udgifter har et mindreforbrug på 28,8 mio. kr.. Puljen er dog allerede reserveret til dækning af merforbrug i 2008 på 9,6 mio. kr. vedrørende nedlukning af EVU på bevilling Økonomisk forvaltning, drift samt på 19,2 mio. kr. vedrørende Barselsfonden på bevilling Fælles rammepuljer. 28.767

Det samlede mindreforbrug på de fælles driftspuljer overføres til kassen.

Forsikringer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	35.193	0	-35.193
6.52.70.1 Lønpuljer	0	0	-2.766	0	2.766
I alt	0	0	32.427	0	-32.427

I alt **-32.427**
 Merforbruget på 32,4 mio. kr. på denne bevilling skyldes, at overførslen fra 2007 til 2008 på 11,4 mio. kr. er placeret under bevillingen Koncernservice, drift. Korrigeres der herfor, er afvigelsen på 21,0 mio. kr., som primært skyldes øgede udgifter til brandskader i forbindelse med uroligheder i København. -32.427

Arbejdsskadepuljen

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	300	0	-11.610	0	11.910
I alt	300	0	-11.610	0	11.910

I alt **11.910**
 Mindreforbruget på 11,9 mio. kr. skyldes, at udgifterne til arbejdsskade på 13,1 mio. kr. er registeret under bevillingen Fælles rammepuljer jf. forklaring her. Endvidere er en tillægsbevilling på 3,1 mio. kr. til området placeret under bevillingen Koncernservice, drift jf. forklaring her. 11.910

Korrigeres der for ovenstående afvigelser udviser bevillingen et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som skyldes efterreguleringer af indtægter for 2007.

Tjenestemandspensioner

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.52.72.1 Tjenestemandspension	979.880	99.025	953.188	64.716	-7.618
I alt	979.880	99.025	953.188	64.716	-7.618

Tjenestemandspension **-7.618**

Merforbruget på 7,6 mio. kr. skyldes en stigning i antallet af pensionister i 2008 fra det budgetterede på 10.111 til 10.196. Beløbet finansieres af kassen

Salg af rettigheder m.v.

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	6.582	291.400	5.120	343.508	53.570
0.25.10.3 Fælles formål	27.500	0	21.410	8	6.098
0.52.81.3 Jordforurening	5.628	0	5.609	0	19
I alt	39.710	291.400	32.139	343.516	59.687

I alt **59.687**

Det samlede mindreforbrug skyldes følgende poster:

Merindtægten på 53,6 mio. kr. skyldes en ekstraordinær merindtægt på 52,1 mio. kr. vedrørende tilbagekøbsrettigheder som bl.a. dækker over et uventet stort frikøbsbeløb på 82,3 mio. kr. vedrørende en udlejningsejendom i november 2008. 53.570

På området fælles formål skyldes mindreforbruget på 6,1 mio. kr., at der er deponeret 21,4 mio. kr. af den oprindelige vurdering på 27,5 mio. kr. til køb af Arildsgården. 6.098

Fælles anlægspuljer

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	10.560	0	4.195	0	6.365
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	7.801	0	0	0	7.801
I alt	18.361	0	4.195	0	14.166

I alt **14.166**

Det samlede mindreforbrug på de fælles anlægspuljer skyldes følgende poster:

Jordkøbspuljen 6.365

Mindreforbrug på 6,4 mio. kr. skyldes forsinkelse i forbindelse med byggeriet af en midlertidig skøjtehal ved Ryparken Idrætshal.

Bufferpuljen 7.801

Uforbrugte midler i puljen på i alt 7,8 mio. kr. skyldes, at der ikke var behov for hele puljen i 2008.

Økonomisk Forvaltning, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.3 Ubestemte formål	0	0	31.950	0	-31.950
0.58.95.3 Redningsberedskab	0	0	0	0	0
2.32.31.3 Busdrift	0	0	1	0	-1
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	63	0	-63
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	68.314	-21.424	52.387	5.670	43.021
6.48.67.3 Erhvervsservice og iværksætter	166	0	0	0	166
I alt	68.480	-21.424	84.401	5.670	11.173

I alt

11.173

Det samlede mindreforbrug skyldes følgende poster:

Byggeret-Teglholmen

Mindreforbruget på 1,6 mio. kr. skyldes ændrede købsbetingelser, der resulterede i en lavere købesum og at Københavns Kommune skal afholde de fremtidige byggemodningsudgifter (BR 11.12.08). 1.630

Boligstrategiplanen

Afvigelsen på 2,3 mio. kr., som udgør et restbudget på boligstrategiplanen, skyldes, at 1 mio. kr. overføres til Børne- og Ungdomsforvaltningen jf. omdisponering af styrket borgerdialog og byudvikling for børn og unge (BR 11.12.08 sag 2008-122224). Endvidere er der en aktivitetsforskydning på 1,3 mio. Kr. 2.326

Kickstartpuljen

Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. skyldes, at der ikke er indløbet relevante ansøgninger til midlerne før årsskiftet 2008-2009. 925

Kløvermarken - konsulentbistand

Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. skyldes forsinket igangsættelse af foreningsundersøgelserne samt at foreningsundersøgelserne af Sundholm Syd blev billigere end forudsat. 1.691

<p>Styrket borgerdialog</p> <p>Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. skyldes aktivitetsforskydning. Midlerne anvendes til digital kommuneplan, Nordhavnen og mindre borgerindragelsesprojekter.</p>	703
<p>Bavnehøjsprojektet</p> <p>Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. skyldes optimeret fremgangsmåde for borgerindragelsesprocessen samt det valg at der ikke udskrives en egentlig arkitektkonkurrence. Midlerne anvendes til fortsat planlægning og borgerindragelse for gennemførelse af helhedsplanens etape 2 og 3.</p>	963
<p>Nyt Budgetmodul</p> <p>Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes, at der fejlagtigt er blevet bogført 0,4 mio. kr. på bevilling Økonomisk forvaltning, drift. Dermed er det reelle mindreforbrug på 0,1mio. kr., hvilket skyldes, at udviklingen af budgetmodulet først er færdigt i 2009.</p>	547
<p>Helhedsorienteret byudvikling</p> <p>Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som skyldes, at beløbet ikke er blevet disponeret i tide.</p>	2.100
<p>Endvidere et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes en række mindre afvigelser. Heri indgår bl.a. en fejlbogføring på 0,3 mio. kr. vedr. nyindretning af rådhusoplysningen, som rettelig skulle have været bogført på bevilling Økonomisk forvaltning, drift.</p>	400

Brandvæsenet - Anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.3 Redningsberedskab	4.600	0	4.505	0	95
I alt	4.600	0	4.505	0	95

I alt **95**

Koncernservice - Anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse Netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	48.800	0	48.382	0	418
I alt	48.800	0	48.382	0	418

I alt **418**

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes, at Koncernservice i 2008 har gennemført en række anlægsprojekter bl.a. konsolidering af kommunens servere, hvor der fremgår et mindreforbrug på 1,9 mio.kr. Dette modsvares af et merforbrug vedr. Koncernservices investeringsramme på 1,5 mio.kr., der bl.a. skyldes investeringer på pc-området. 418

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.	
6.52.72.1 Tjenestemandspension	0	0	25.963	0	-25.963
I alt	0	0	25.963	0	-25.963

Tjenestemandspension **-25.963**

Merudgiften på 26,0 mio. kr. skyldes ekstraudgifter til betaling af rådighedsløn til tidligere KE medarbejdere, som en del af aftalen vedrørende salget af el-forsyningsområdet. Beløbet burde være bogført på bevilling Økonomisk forvaltning, drift. -25.963

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	248.200	865	230.379	-18.686
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	223.339	223.339
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	187.118	0	60.507	-126.611
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	100	0	-85	0	185
7.55 Renter af langfristet gæld	197.063	0	196.842	0	221
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	1.132	0	-1.132
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-217.890	0	-131.494	0	-86.396
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-44.000	0	-4.576.993	0	4.532.993
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-260.445	0	4.412.174	0	-4.672.619
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater mv.	0	0	0	-954	-954
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	800	0	75.372	74.572
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	268.009	0	270.497	0	-2.488
I alt	-57.163	436.118	172.938	588.643	-77.576

I alt

-77.576

Den samlede afvigelse skyldes følgende poster:

Renter af likvide aktiver

-18.686

Mindreindtægten på 18,7 mio. kr. skyldes, at kommunen ultimo 2007 har solgt sin obligationsbeholdning og i stedet indskudt midlerne i en investeringsforening. Kommunen modtager derfor ikke de renteindtægter som var forudsat i budgettet, idet renterne fra investeringsforeningen først vil blive udbetalt i 2009. At renteindtægter stadig er næsten identisk med budgettet skyldes et markant højere renteniveau på bankindestående end forudsat i budgettet.

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	223.338
Merindtægt på 223,3 mio. kr. skyldes, at rentebudgettet vedrørende gældsbreve udstedt af Københavns Energi på 127,1 mio. kr. fejlagtigt er placeret under langfristede tilgodehavender. Korrigeres der herfor, er afvigelsen på 96,2 mio. kr. Denne afvigelse på 96,2 mio. kr. skyldes, at rentesatsen på gældsbrevene var højere end forudsat i budgettet (88,6 mio. kr.) samt en merindtægt vedrørende efterregulering af kommunalreformen (7,6 mio. kr.).	
Renter af langfristede tilgodehavender	-126.661
Mindreindtægt på 126,6 mio. kr. skyldes, at den budgetterede renteindtægt vedrørende gældsbrevene udstedt af Københavns Energi på 127,1 mio. kr. fejlagtigt er placeret her, jf. forklaring herover. Korrigeres der herfor, er der ingen afvigelse på funktionen. Den faktiske indtægt på 60,5 mio. kr. skyldes udlodninger fra Københavns Energi og Kommunekemi.	
Kurstab og kursgevinster	-1.132
Merudgiften på 1,1, mio. kr. skyldes, at kommunen har indfriet en del kommunekreditobligationer til overkurs. Indfrielsen er sket som følge af afdrag på kommunens langfristede gæld.	
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-86.396
Mindreindtægten på 86,3 mio. kr. skyldes, at kommunens momstilgodehavende hos staten, som afregnes over årsskiftet, er steget med 77 mio. kr. til 417 mio. kr. Den resterende afvigelse på 7,6 mio. kr. skyldes, at en del af statens betaling er bogført som en renteindtægt under funktion 7.28.	
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	4.532.993
Mindreudgiften på 4,5 mia. kr. skyldes hovedsagligt fald i tilgodehavender vedrørende gældsbreve på 4,8 mia. kr. fra Københavns Energi, som blev indfriet november 2008. Faldet i tilgodehavendet på 4,8 mia. kr. modsvares af en forøgelse af de langfristede tilgodehavender som følge af krav om deponering ved låneoptagelse af kommunale selskaber, jf. lånebekendtgørelsen.	
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-4.672.619
Merudgiften på 4,7 mia. kr. skyldes hovedsagligt at kommunen på grund af en gældsoptagelse på 4,8 mia. kr. i Københavns Energi er forpligtet til at deponere et tilsvarende beløb, jf. forklaring ovenfor.	

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 74.572

Merudgiften på 74,6 mio. kr. skyldes hovedsagligt leverandørgæld vedrørende ventende udbetalinger og forskydninger i afregningen for pas og kørekort, da indtægten for 2007 først endeligt er betalt til Københavns Politi i 2008.

Forskydninger i langfristet gæld -2.488

Merudgiften på 2,5 mio. kr. skyldes at der er afdraget mere af kommunens langfristede gæld end budgetteret, hvilket skyldes højere afdrag til By & Havn som følge af marginal højere grundskyldsindtægter på grunde i Ørestaden.

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.	
7.62.80 Udligning og generelle tilskud	701.352	4.768.536	343.824	4.410.384	-624
7.62.81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	291.924	632.028	291.924	632.028	0
7.62.82 Kommunale bidrag til regionerne	57.450	0	57.444	0	6
7.62.85 Sektorspecifikke udligningsordninger	52.956	143.928	52.956	143.928	0
7.62.86 Særlige tilskud	87.192	91.848	80.256	91.848	6.936
7.65.87 Refusion af købsmoms	10.786	0	33.759	0	-22.973
7.68.90 Kommunal og indkomstskat	0	17.122.328	0	17.122.328	0
7.68.92 Selskabsskat	0	2.211.487	0	2.211.487	0
7.68.94 Grundskyld	0	2.281.595	0	2.281.989	394
I alt	1.201.660	27.251.750	860.163	26.893.992	-16.261

I alt **-16.261**

Den samlede afvigelse skyldes følgende poster:

Særlige tilskud 6.936

Merindtægten på 6,9 mio. kr. skyldes efterregulering af ordningen vedrørende vanskeligt stillede kommuner i Hovedstadsområdet i 2008.

Refusion af købsmoms -22.973

Merudgiften på 23,0 mio. kr. skyldes:

- 20,7 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling af momsrefusion på grund af salg af byfornyede ejendomme under Teknik- og Miljøudvalget
- 2,3 mio. kr. vedrørende øvrig husleje- og fondsmoms.

Omkostningsbaseret regnskab

Økonomiudvalget	Ultimo 2007	Primo 2008	Ultimo 2008
Grunde og bygninger	13.330	13.330	12.907
Tekniske anlæg	31.295	31.295	40.230
Inventar	4.002	4.002	50.231
Aktiver under opførelse	6.231	6.231	45.243
Materielle anlægsaktiver	54.858	54.858	148.611
Immaterielle anlægsaktiver	318	318	2.261
Immaterielle anlægsaktiver	318	318	2.261
Aktier og andelsbeviser m.v.	24.302.520	24.302.520	13.461.809
Andre langfristede tilgodehavender	3.600.261	3.600.261	14.203.133
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver	27.902.781	27.902.781	27.664.942
Anlægsaktiver i alt	27.957.958	27.957.958	27.815.814
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	3.541	3.541	3.541
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	5.642.420	5.642.420	933.933
- herunder tilgodehavender hos staten	549.252	549.252	417.759
- herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	5.093.167	5.093.167	516.174
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	21.442	21.442	21.403
Likvide beholdninger	5.920.743	5.920.743	5.931.004
Omsætningsaktiver i alt	11.588.147	11.588.147	6.889.882
AKTIVER I ALT	39.546.104	39.546.104	34.705.696

Egenkapital	15.278.501	17.853.589	15.189.995
Hensatte forpligtigelser	15.632.871	12.984.967	12.001.509
- herunder forpligtelser til åremålsansatte	0	4.742	8.022
Hensatte forpligtigelser	15.632.871	12.984.967	12.001.509
Langfristet gæld	4.606.153	4.606.153	4.315.524
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	12	12	1
Langfristede gældsforpligtelser	4.606.165	4.606.165	4.315.524
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	1.366	1.366	411
Kassekredit	0	0	0
Kortfristet gæld til staten	3.570.925	3.570.925	2.471.978
Skyldige feriepenge	0	72.817	90.744
Kortfristet gæld i øvrigt	456.275	456.275	635.534
Kortfristede gældsforpligtelser	4.027.200	4.100.017	3.198.256
Gæld i alt	8.634.731	8.707.548	7.514.191
PASSIVER I ALT	39.546.104	39.546.104	34.705.695

Kommentarer til balancen.

Aktiver

Anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver er i 2008 steget med knap 94 millioner kroner til knap 149 mio. kr. Hovedforklaringen er en forøgelse af værdien af inventar og aktiver under opførelse, som vedrører Koncernservice. Stigningen skyldes dog også en registrering af tekniske anlæg under brandvæsnet, som retter en forglemmelse fra 2007.

De immaterielle aktiver er steget med 1,9 mio. kr. til 2,3 mio. kr., hvilket primært kan henføres til udviklingsprojekter og køb af licenser under Koncernservice.

Der har i 2008 været store bevægelser på finansielle anlægsaktiver, hvor der er et fald på cirka 238 mio. kr. til 27,7 mia. kr.

Dette dækker over et meget markant fald på 10,9 milliarder kroner på beholdningen af aktier og andelsbeviser, som skyldes:

1. En nedskrivning af værdien af ejerandelen af Københavns Energi på 6,6 mia. kr., som tilbagefører en regnskabsbetingsforskydning i 2007.
2. En omkontering på 4,4 mia. kr. vedr. tilbagekøbsrettigheder. Det blev i 2008 besluttet, at disse fremover konteres under øvrige langfristede tilgodehavender.

I modsat retning er andre langfristede tilgodehavender steget med cirka 10,8 mia. kr., væsentlig på grund af

1. den nævnte omkontering af tilbagekøbsrettigheder på 4,4 mia. Disse er herefter opskrevet med 1,9 mia. kr., som er begrundet i den seneste stigning i de offentlige ejendomsvurderinger samt den systematiske fald i diskonteringen i forhold til indløsningsstidspunktet. Værdien kan nu ansættes til 6,3 mia. kr.
2. Det andet delelement er en forøgelse af deponeringen som følge af låntagning i København Energi på 4,8 mia. kr. Den samlede deponering er dog som følge af løbende frigivelser kun steget med 4,4 mia. kr.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver er samlet set faldet med cirka 4,7 milliarder kr. til 6,9 mia. kr.

Den klart største ændring er et fald i korte tilgodehavender, som er betinget af, at Københavns Energi i har indfriet gældsbreve på 4,8 mia. kr. Herudover er tilgodehavender hos staten faldet med 131 mio. kr.

De likvide beholdninger for hele kommunen samles på Økonomiudvalget balance og er nærmest uforandret. Bevægelsen forklares i pengestrømsopgørelsen.

Samlet set er aktivsiden faldet med 4,8 milliarder kroner, hvilket svarer til forventningerne.

Passiver

Hensættelser

Det har ved årets begyndelse været nødvendigt at nedskrive 2,6 mia. kr. på hensatte forpligtelser som følge af en række overvurderinger på tjenestemandspensionshensættelserne, samt at optage åremålshensættelser, hvor der ikke var krav om optagelse i regnskabet i 2007.

Til året 2008 kan der henføres et fald på 983 millioner kroner, hvorefter hensættelser ultimo 2008 udgør et beløb på 12,0 milliarder kroner.

Årets ændring skyldes hovedsageligt, at kommunens pensionsudbetalinger på cirka 1 mia. kr., som nedbringer tjenestemandspensionsforpligtigelsen, ikke fordeles på de enkelte forvaltninger, men samlet trækkes fra Økonomiudvalgets hensættelser.

Åremålshensættelser, som afspejler nettoforskydningen i værdien af de i 2008 optjente bonusser i de pågældende kontrakter, er derimod steget fra 4,7 til 8,0 mio. kr. Dette skyldes, at ansættelsesformen bliver mere udbredt.

Gæld

Den langfristede gæld er som led i kommunens gældsnedbringelsespolitik faldet med 290 mio. kr. Det samlede fald dækker over en nedbringelse af den ordinære gæld på 367 mio. kr., samt en stigning i gælden, som vedrører byudvikling områder i Ørestaden og Nordhavnen til By & Havn A/S på 77 mio. kroner.

Kortfristet gæld til staten er faldet med 1,1 milliarder kroner. Hovedforklaringen er, at 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. Dette medfører en støt nedbringelse af gælden.

Økonomiudvalget samlede gæld er dermed faldet med 1,1 milliarder kroner i 2008.

Egenkapital

Som konsekvens af de nævnte bevægelser på aktivsiden og på passivsiden er Økonomiudvalgets egenkapital faldet med 2,7 milliarder kroner. At der er et fald, skyldes ganske væsentligt den tidligere regnskabstekniske overvurdering af ejerandelen i Københavns Energi, som delvis kompenseres ved den korrigerede overvurdering af tjenestemandspensionsforpligtigelsen.

Posteringer på Hovedkonto 9 (1.000 kr.)

Funktion	Forklaring	Beløb
9.22.07	Negativ værdiregulering for 2008	-16.073
9.22.11	Tilbageførsel af tidligere års værdiregulering	-5.767
9.32.20	Tilbageførsel af nedskrivning pga. pantebrevsindfrielse	328
9.32.21	Værdiregulering af værdipapirer ift. indre værdi ved sidste regnskab samt omkontering af tilbagekøbsrettigheder	-10.791.711
9.32.25	Værdiregulering af Væksthus Hovedstaden og omkontering samt værdiregulering af tilbagekøbsrettigheder	6.250.677
9.32.27	Værdiregulering af værdipapirer ift. indre værdi ved sidste regnskab	-11.341
9.51.52	Nettonedbringelse af gæld til staten gennem modregning i bloktilskuddet	1.098.947
9.52.59	Korrektion af fejlagtig beholdning af gamle pantebreve	-103.886
9.55.75	Korrektion af overvurderet gældspost, optaget i 2007	20.132

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	409.511	-89.970	319.541	335.168	-15.627
Københavns Ejendomme	-519.485	-213.883	-733.368	-709.563	-23.805
Kultur og Fritid	928.996	123.913	1.052.909	1.044.731	8.178
Rammebelagte områder, anlæg	486.967	500.666	987.633	924.059	63.574
Københavns Ejendomme	464.667	502.766	967.433	918.234	49.199
Kultur- og Fritid	22.300	-2.100	20.200	5.825	14.375
Finansposter	-853.110	0	-853.110	-985.073	131.963
Finans, Kultur og Fritid	-853.110	0	-853.110	-985.073	131.963
I alt	43.368	410.696	454.064	274.154	179.910

Københavns Ejendomme

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.22.05.1 Ubestemte formål	33.735	33.429	42.007	16.337	-25.365
0.25.11.1 Beboelse	1.190	16.715	2.454	4.094	-13.885
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	17.045	62.045	64.262	78.418	-30.843
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	-3.969	0	-96	188	-3.685
0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	-66.148	0	-62.846	154	-3.148
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	-28.058	0	-35.172	-1.456	5.658
0.58.95.1 Redningsberedskab	-10.608	0	-10.470	514	376
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse m.v.	-51	0	0	0	-51
3.22.01.1 Folkeskoler	-254.701	0	-265.612	5.305	16.216
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-1.934	0	-995	0	-939
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	-2.488	0	3	0	-2.491
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	-19.444	0	-5.797	-1.097	-14.744
3.22.08.1 Kommunale specialskoler	-1.023	0	-58	0	-965
3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	-4.636	0	-3.923	0	-713
3.32.50.1 Folkebiblioteker	-9.909	0	-12.778	476	3.344
3.35.60.1 Museer	-6.074	0	-1.659	0	-4.415
3.35.63.1 Musikarrangementer	-1.262	0	0	0	-1.262
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	-1.306	0	-1.153	0	-153
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	-4.151	0	0	0	-4.151
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	-673	0	0	0	-673
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	-360	0	0	0	-360
5.25.11.1 Dagpleje	-473	0	-110	0	-363
5.25.12.1 Vuggestuer	-27.694	0	-20.420	425	-6.849
5.25.13.1 Børnehaver	-11.854	0	-19.308	736	8.190
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	-79.643	0	-76.157	2.270	-1.216
5.25.15.1 Fritidshjem	-14.792	0	-4.403	1.547	-8.842
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-3.616	0	-3.067	2.306	1.757
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	-3.989	0	-356	0	-3.633
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	305	0	0	0	305
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn	-16.930	0	-9.867	393	-6.670

5.28.24.1	og unge Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	-2.195	0	0	0	-2.195
5.32.30.1	Ældreboliger	0	0	106	0	-106
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	-8.808	0	112	0	-8.920
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	-65.487	0	-68.814	2.783	6.110
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	-9.871	0	0	0	-9.871
5.38.42.1	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	-19.763	0	0	0	-19.763
5.38.45.1	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	-5.450	0	-944	34	-4.473
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-43.785	0	-680	0	-43.105
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-5.515	0	-51.863	6.067	52.415
5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	0	48	250	202
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-328	0	-532	0	204
5.68.98.1	Beskæftigelsesordninger	0	0	0	0	0
5.72.99.1	Øvrige sociale formål	-1.179	0	0	0	-1.179
6.45.50.1	Administrationsbygninger	-5.629	19.379	-78.545	27.015	80.552
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	97.116	7.396	86.682	22.855	25.894
I alt		-594.405	138.964	-539.951	169.614	-23.805

I alt **-23.805**

Samlet udviser regnskabet for Københavns Ejendomme et merforbrug på 23,8 mio. kr..

Merforbruget skyldes mindreindtægter som følge af forsinkelse af Masterplanen og manglende reservationslejebetaling. Endvidere er der foretaget afskrivninger vedrørende historiske restancer i Kødbyen og fra nu nedlagte forvaltninger.

Mindreindtægterne på 13,5 mio. kr. skyldes manglende reservationslejebetaling, hvoraf 14,3 mio. kr. kan tilskrives Økonomiforvaltningen. -13.476

Grundet asbestfund i byggeprojektet Hans Nansens Gård er gennemførelsen af Masterplanen blevet forsinket, hvorfor tomgangen i en række ejendomme har været forlænget. Derfor har Københavns Ejendomme også måttet indkassere et lejetab i 2008. En del af lejetabet er indhentet gennem kompenserende budgetreduktioner på planlagte vedligeholdelsesprojekter. -2.000

2 mio. kr. vedrører yderligere tomgangshusleje som led i Masterplanen. Af de 2 mio. kr. kan 1,2 mio. kr. dækkes via den afsatte pulje til dækning af tomgangsudgifter m.v. som følge af Masterplanen. Puljen er placeret i kassen.

Der er i regnskabet endvidere merudgifter som følge af afskrivninger på i alt 8,3 mio. kr. -8.329

Merudgifterne vedrører dels en række ældre tilgodehavender fra før Københavns Ejendomes dannelse, 5,4 mio. kr. og dels en række ældre konkurssager i Kødbyen der vurderes som ikke inddrivelige, 2,9 mio. kr.

Vedrørende de 5,4 mio. kr.

Der er tale om tilgodehavender, som vedrører ikke længere eksisterende forvaltninger, herunder Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen, Uddannelse- og Ungdomsforvaltningen mv. samt København Energi før selskabsdannelsen. Der er således tale om interne kommunale mellemværender, som det vil kræve betydelige administrative ressourcer at få fordelt på de nye forvaltningskonstruktioner, og som vedrører regnskabsår før Københavns Ejendomes dannelse. Dertil kommer, at kommunen samlet set ikke vil få en nettogevinst ved en evt. inddrivelse.

Vedrørende de 2,9 mio. kr.

Der er tale om tilgodehavender vedr. lejere i Kødbyen, som er gået konkurs. Tilgodehavenderne er overgået til inddrivelse via advokat, foged mv., men der er ikke fra konkursboerne tilgået midler til Københavns Ejendomme. Da konkurssagerne er mellem 5-10 år gamle, er det vurderingen, at tilgodehavenderne er tabt, og at posterne ud fra almindelig regnskabsmæssige principper bør afskrives. Skulle der mod forventning tilgå kommunen midler fra konkursboerne, vil de stadig kunne modtages, selvom restanceposten er afskrevet.

Der er i forbindelse med oktober-prognosen optaget et internt lån i Kultur- og Fritidsforvaltningen til dækning af merudgifter på 3,9 mio. kr. Herudover er der blevet udskudt vedligeholdelsesudgifter for samlet 14,8 mio. kr. til dækning af forventede merudgifter til tomgangsleje samt mindreindtægter fra ejendomme, som Borgerrepræsentationen har besluttet reserveret til byudviklingsaktiviteter.

Kultur og Fritid

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	320.572	60.074	361.135	101.820	1.183
0.32.35.1 Andre fritidsfaciliteter	131.367	44.986	129.708	49.818	6.491
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.32.50.1 Folkebiblioteker	244.753	25.887	247.565	29.238	538
3.35.60.1 Museer	64.015	6.455	85.063	28.245	743
3.35.60.2 Museer	0	1.640	0	1.492	-148
3.35.62.1 Teatre	40.152	0	39.813	0	339
3.35.62.2 Teatre	0	17.496	0	17.162	-334
3.35.63.1 Musikarrangementer	12.872	0	13.202	0	-330
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	43.789	2.972	41.577	1.513	754
3.38.70.1 Fælles formål	13.192	0	10.476	3.880	6.595
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	56.592	8.512	49.137	0	-1.057
3.38.73.1 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	24.346	0	30.975	0	-6.629
3.38.74.1 Lokaletilskud	52.050	0	53.467	0	-1.417
3.38.75.1 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	4.500	0	4.786	-61	-346
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	2.675	0	3.370	0	-695
6.42.40.1 Fælles formål	1.798	0	1.354	0	444
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	664	0	702	0	-38
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	14.892	3.655	15.112	4.806	931
6.42.43.1 Valg m.v.	488	0	244	0	244
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	220.484	24.615	217.967	23.034	937
6.48.60.1 Indtægter efter forskellige love	0	0	27	0	-27
I alt	1.249.201	196.292	1.305.680	260.947	8.178

I alt

8.178

Bevillingen Kultur og Fritid udviser samlet set et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Heraf vedrører 0,2 mio. kr. valg m.v., hvor mindreforbruget tilbageføres til kommunens kasse. Det resterende mindreforbrug udgør 7,9 mio. kr., som søges overført til 2009.

Fritid & Idræt

Tilskud til folkeoplysningsområdet

På folkeoplysningsområdet er der et nettomerforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes mindreindtægter, da færre borgere fra andre kommuner end

-1.057

budgetteret har deltaget i folkeoplysende aktiviteter i Københavns Kommune.	
En merudgift på 0,7 mill kr. vedrører udviklingspuljen for børn og unge, hvor der som følge af en fejl i budgettering er udloddet 0,7 mio. kr. mere, end der var budget til i 2008.	-708
Idrætsfaciliteter	
Merudgifter til projektet Sport Community med automatisk registrering af motion. Merudgiften skyldes udgifter, der forventes dækket af et tilskud til projektet fra Forebyggelsesfonden i 2009.	-673
Københavns biblioteker	
Folkebiblioteker	
Mindreudgift som følge af forskydninger i projektet Sprogport, der vedrører integrationsfremmende aktiviteter i bibliotekerne. Sprogport udviser et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i 2008, hvoraf 1,575 mio. kr. er søgt overført i forbindelse med den tidlige overførselssag (BR 27/11 2008 pkt. 7). Mindreforbruget skyldes, at der er tilført midler fra Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i 2008, som skal dække udgifter i projektet i både 2008, 2009 og 2010.	525
Mindreindtægter som følge af ekstraordinært fald i gebyrindtægterne i 2008 på 0,8 mio. kr. Indtægtsfaldet er en følge af ændring i fristen for musikudlån fra 14 dage til 28 dage.	-800
Mindreforbrug som følge af kompenserende besparelser på bibliotekernes driftsudgifter til dækning af fald i gebyrindtægterne.	813
Kunst & Kultur	
Tilskud til byens kulturliv	
Mindreforbrug på tilskudsområdet vedrørende teatre, musik, museer, festivaler m.v.	530
Mindreudgift vedrørende Musikudvalget, Billedkunstudvalget, Københavns Kulturfond samt administration.	252
Kulturhuse og museer mv.	
Mindreforbrug på museumsområdet som dækker over en række mindre modsatrettede bevægelser på de enkelte museer.	420
Kulturhusene udviser et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Heraf vedrører 3,1 mio. kr. Kultur Vesterbro, og 3,3 mio. kr. vedrører Kraftverket, som begge har sparet op til større anlægsprojekter.	7.321
Kraftverket fik i 2007 af BR bevilget 2,0 mio. kr. til etablering af handicapadgang (BR 14. december 2006, pkt. 37). Arbejdet har siden været udsat, bl.a. af hensyn til overholdelse af loftet over kommunens	

serviceudgifter. Projektet er efterfølgende blevet udvidet, så det også omfatter ombygning og lovliggørelse af eksisterende faciliteter. De opsparede midler ultimo 2008, der skal finansiere det udvidede ombygningsprojekt, består af de 2,0 mio. kr. tilført fra BR, 0,7 mio. kr. tilført til ombygningen fra en central pulje i forvaltningen og af Kraftwerkets egen opsparing på 0,6 mio. kr.

Kultur Vesterbro har gennem de senere år opsparet midler med henblik på at omdanne Bygning 66 i Den brune Kødby fra uopvarmet lagerlokale til kontor- og mødefaciliteter for at kunne øge kulturhusets aktivitetsniveau. Mindreforbruget i 2008 består dels af en engangskompensation på 1,4 mio. kr. fra Københavns Ejendomme i en huslejesag, og dels af akkumuleret opsparing fra 2008 og tidligere år på 1,6 mio. kr., især som følge af øgede indtægter, bl.a. fra samarbejde med modemessen i Øksnehallen. Kultur- og Fritidsforvaltningen bevilgede primo 2008 (Kultur- og Fritidsforvaltningen d. 17. januar 2008 pkt. 7) 0,1 mill. kr. til renovering af Bygning 66. Den yderligere renovering og ombygning af Bygning 66 finansieres af de opsparede midler.

Den resterende del af mindreforbruget vedrører en række mindreudgifter og merudgifter på de øvrige kulturhuse, der stort set ophæver hinanden.

Administration

Borgerrettet administration

Udgifterne til den samlede partistøtte er faldet i Københavns Kommune med strukturændringerne fra 2007. 444

Mindreforbrug på 0,2 mill. kr. vedr. hensatte midler til valget i 2007. 244
Midlerne føres tilbage til kommunens kasse.

Det udviste mindreforbrug vedr. Taxinævnet på 688.000 kr. skyldes en bogføringsfejl. Taxinævnet udviser reelt et mindreforbrug på 344.000 kr. i 2008. Pengene tilhører ikke Københavns Kommune, men samtlige kommuner, der er repræsenteret i taxinævnet. De overskydende midler skal derfor i 2009 tilbagebetales til de kommuner, der er repræsenteret i Taxinævnet. 688

Merindtægter på 0,3 mio. kr. vedr. gebyrer i Folkeregistret som følge af øgede aktiviteter på gebyrfinansierede områder. 278

Øvrige mindre forskydninger på administration -99

Københavns Ejendomme

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.12.3 Erhvervsejendomme	5.550	0	0	0	5.550
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	-806	0	0	0	-806
0.32.31.3 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	259.672	0	302.013	0	-42.341
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	6.380	0	5.618	0	762
3.22.01.3 Folkeskoler	249.892	0	283.934	2.236	-31.806
3.22.03.3 Syge- og hjemmeundervisning	0	0	0	0	0
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	30.504	0	110	0	30.394
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	-12.923	0	941	0	-13.864
3.22.08.3 Kommunale specialskoler	-12.325	0	16.706	0	-29.031
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	-1.731	0	0	0	-1.731
3.35.60.3 Museer	1	0	0	0	1
3.35.63.3 Musikarrangementer	-1.277	0	83	0	-1.360
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	4.910	0	3.032	0	1.878
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	1.570	0	1.318	0	252
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	222	0	154	0	68
5.25.11.3 Dagpleje	0	0	0	0	0
5.25.12.3 Vuggestuer	-33	0	6.143	0	-6.176
5.25.13.3 Børnehaver	-26	0	3.431	0	-3.457
5.25.14.3 Integrerede daginstitutioner	117.474	0	86.141	1.197	32.529
5.25.15.3 Fritidshjem	24.107	0	4.263	0	19.844
5.25.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-5.547	0	-416	0	-5.131
5.25.17.3 Særlige dagtilbud og særlige klubber	-2.548	0	-2.592	0	44
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	15.025	0	14.812	0	213
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	364	0	-364
5.32.34.3 Plejehjem og beskyttede boliger	-107	0	0	0	-107

5.38.42.3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	-664	0	20	0	-684
5.38.45.3	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	5.510	0	3.833	0	1.677
5.38.50.3	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	24.969	0	30.892	0	-5.923
5.38.52.3	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	2.444	0	66	0	2.378
5.38.59.3	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	2.060	0	769	0	1.291
6.45.50.3	Administrationsbygninger	190.627	0	136.743	7.150	61.034
6.45.51.3	Sekretariat og forvaltninger	65.249	0	30.438	0	34.811
I alt		967.433	0	928.816	10.583	49.199

I alt

49.199

Samlet udviser regnskabet for anlægsbevillingen under Københavns Ejendomme et mindreforbrug på 49,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Især anlægsloftet og den deraf afledte periodisering har haft stor indflydelse på aktiviteterne i Københavns Ejendomme i året.

Københavns Ejendomme fik hævet sit måltal med 110 mio. kr. i 2. halvår 2008 for at sikre, at flest mulige projekter kunne gennemføres i året.

Københavns Ejendomme har en lang række projekter, som rent teknisk er enten foran eller bagud i forhold til den gennemførte periodisering. Der er dog ingen projekter, der i væsentlig grad afviger fra deres samlede budget eller deres samlede tidsplan. Samlet set svarer mer- og mindreforbrug i forhold til periodiseringen dog stort set til hinanden. Et nettomindreforbrug på 5,8 mio. kr. kan tilskrives en afvigelse mellem de faktiske aktiviteter og den gennemførte periodisering. 5.826

Et mindreforbrug på 52,4 mio. kr. skyldes midler tilført fra andre forvaltninger sent på året, hvilket betød, at Københavns Ejendomme ikke kunne nå at bruge midlerne i året. 52.373

Et merforbrug på 9,0 mio. kr. vedrører Idrætsplanen Østerbro. I forbindelse med periodisering af kommunens anlægsbudgetter medio 2008 blev det besluttet, at 9,0 mio. kr. under bevillingen Kultur og Fritid skulle overføres -9.000

til 2009. Ved en fejl er det imidlertid den del af budgettet til Idrætsplanen Østerbro, der ligger på bevillingen Københavns Ejendomme, som er blevet reduceret med 9,0 mio. kr. i 2008. På den baggrund søges et mindreforbrug under bevillingen Kultur og Fritid på 9,0 mio. kr. overflyttet til bevillingen Københavns Ejendomme i 2009, så den bringes i overensstemmelse med BR's beslutning i periodiseringssagen (BR 306/08).

Kultur- og Fritid

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.3 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	16.147	0	2.216	0	13.931
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	4.040	0	3.609	0	431
3.35.60.3 Museer	13	0	0	0	13
I alt	20.200	0	5.825	0	14.375

I alt **14.375**

Samlet set udviser anlægsbevillingen under Kultur- og Fritid et mindreforbrug på 14,4 mio. kr. Mindreforbruget dækker over følgende bevægelser:

Et mindreforbrug på 3,8 mill kr. vedrører tidsforskydninger i forhold til den fastsatte periodisering for projekterne Genopretning af Holmen (1,3 mio. kr.) og Idrætsplanen for Østerbro (2,6 mio. kr.). Midlerne søges overført til anvendelse i 2009. 3.847

Et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. vedrører Idrætsplanen Østerbro. I forbindelse med periodisering af kommunens anlægsbudgetter medio 2008 blev det besluttet, at 9,0 mio. kr. skulle overføres til 2009. Ved en fejl er det imidlertid den del af budgettet til Idrætsplanen Østerbro, der ligger på bevillingen Københavns Ejendomme, som er blevet reduceret med 9,0 mio. kr. i 2008. På den baggrund søges mindreforbruget på 9,0 mio. kr. overflyttet til bevillingen Københavns Ejendomme i 2009, så den bringes i overensstemmelse med BR's beslutning i periodiseringssagen (BR 306/08). 9.000

Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrører mindreforbrug på afsluttede anlægsprojekter. Midlerne føres tilbage til kassen. 245

Et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrører tidsforskydninger i forhold til den fastsatte periodisering for renovering af Valby Kulturhus. Midlerne søges overført til anvendelse i 2009. 391

Forvaltningens ejendomsbestillerenheds andel af anlægsbudgettet for en 892

række større anlægsprojekter udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører tidsforskydninger i forhold til den fastsatte periodisering af anlægsprojekterne.

Finans, 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.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	8	0	-8
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	3.600	4.100	14.603	6.861	-8.242
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	3.400	0	12.142	8.742
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	345	0	-345
7.68 Skatter	766.233	1.637.443	747.054	1.715.581	97.318
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-53.294	0	53.294
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	22.000	0	43.888	0	-21.888
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-3.106	0	3.106
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-3.708	-3.708
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-147	-147
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	3.949	3.949
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	0	0	108	0	-108
I alt	791.833	1.644.943	749.606	1.734.678	131.963

I alt **131.963**

Renter

Posterne vedr. renter af kortfristede tilgodehavender, kortfristet gæld samt likvide aktiver udviser samlet set et nettomerforbrug. Nettomerforbruget -8.595

består i det væsentlige af merindtægter på 2,8 mio. kr. fra renter af restancer og af merudgifter på 11,0 mio. kr. vedrørende afsavnsrenter i forbindelse med udbetalinger af dækningsafgifter, hvor betalingen er nedsat efter klagebehandling, eller hvor der er indrømmet fritagelse efter henvendelse fra ejeren eller dennes repræsentant.

Merindtægter vedr. renter af langfristede tilgodehavender. Merindtægten skyldes, bl.a. at rentetilskrivning for 2007 på ca. 5 mio. kr. først er indtægtsført i 2008. Derudover er det samlede udlån steget mere end forventet, hvilket tillige har medført en større rentetilskrivning i 2008. 8.742

Skatter 41.334
Merindtægt vedrørende kommunens andel af bruttoskat efter § 48E i Kildeskatteloven ("forskerskat"). Merindtægten skyldes, at flere har benyttet sig af beskatningsordningen. Hovedprovenuet vedrørende kildeskattelovens § 48E bliver af SKAT opgjort i september måned året efter indkomståret og afregnes til kommunerne måneden efter. Efter at SKAT har overtaget alle ligningsopgaver, har det vist sig ikke at være muligt at forudse størrelsen af kommunens andel.

Der er på budgettet afsat midler til tilbagebetaling til borgere, der får nedsat deres betaling af grundskyld i forbindelse med klagesager. Da færre har fået medhold i klager i 2008 end budgetteret, optræder der et mindreforbrug. 21.151

Der er opnået nettomerindtægter på 36,8 mio. kr. vedrørende dækningsafgift af ejendommens forskelsbeløb. Nettomerindtægten består af nogle modsatrettede poster. En væsentlig merindtægt skyldes, at der nu opnås indtægter fra alle de ejendomme, der tidligere har tilhørt HS, nu hvor de er overgået til Region Hovedstaden. En mindreindtægt skyldes tilbagebetaling af for meget opkrævet dækningsafgift for forretningsejendomme, hvor betalingen er nedsat efter klagebehandling. Mindreindtægten skyldes forskellige udefra kommende forhold. Bl.a. har Vurderingsmyndigheden i SKAT i forbindelse med deres sagsbehandling af klager over vurderingen nedsat den dækningsafgiftspligtige forskelsværdi. Derudover har advokater og revisorer på vegne af klienter rejst krav om tilbagebetaling af dækningsafgift i en række tilfælde, hvor ejendomme ikke anvendes til et formål, der er dækningsafgiftspligtigt. Disse krav omfatter tilbagebetaling af dækningsafgift i op til 5 år, jf. forældelsesfristerne i forældelsesloven. Der er typisk tale om lejeforhold, hvor lejeren anvender det lejede til et formål, der ikke er dækningsafgiftspligtigt, hvilket kommunen er uden kendskab til, hvorfor man ikke ved udarbejdelsen af budgettet kan tage højde for sådanne tilbagebetalinger. 36.805

En merudgift skyldes en ikke budgetteret udgift vedr. betaling til By & Havn A/S. Kommunen betalte ind til 2007 årligt til Ørestadsselskabet (som nu indgår i Arealudviklingsselskabet/By og Havn) grundskyldindtægter vedr. Ørestaden, som oversteg et grundniveau fastlagt før arealudviklingen begyndte. Betalingen vedrører efterregulering af betaling af grundskyld for -1.972

årene før 2007.

Forskydninger vedr. tilgodehavender og gæld m.v.

En forskydning på -16,1 mio. kr. vedrører tilgodehavender i betalingskontrol. En væsentlig forskydning herunder vedrører mellemregningskonti hos Københavns Ejendomme, der modsvares af forskydninger på likvide beholdninger, der ikke indgår i Kultur- og Fritidsforvaltningens særskilte balance, men kun indgår på Københavns Kommunes generelle balance. En forskydning på -33,8 mio. kr. vedrører mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår, dvs. hvor en udgift eller en indtægt ligger i et andet år end betalingen. Den resterende forskydning på -3,4 mio. kr. vedrører andre tilgodehavender.

53.294

Forskydninger i langfristet tilgodehavender udviser en merudgift på 21,9 mio. kr., hvilket i alt væsentligt skyldes en nettovækst i udlån til pensionister til betaling af ejendomsskat.

-21.888

Forskydninger vedrørende kort- og langfristet gæld samt forskydninger vedr. legater og deposita udviser samlet set en forskydning på 3,1 mio. kr. Forskydningen dækker over en række mindre modsatrettede poster, heraf især en nettonedgang i den kortfristede gæld.

3.092

Omkostningsbaseret regnskab

	Ultimo 2007	Primo 2008	Ultimo 2008
Grunde og bygninger	15.375.808	15.375.808	11.817.771
Tekniske anlæg	61.636	61.636	56.935
Inventar	9.454	9.454	6.816
Aktiver under opførelse	288.442	288.442	705.407
Materielle anlægsaktiver	15.735.340	15.735.340	12.586.930
Immaterielle anlægsaktiver	1.270	1.270	877
Immaterielle anlægsaktiver	1.270	1.270	877
Aktier og andelsbeviser m.v.	14.594	14.594	13.932
Andre langfristede tilgodehavender	345.865	345.865	390.213
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver	360.459	360.459	404.145
Anlægsaktiver i alt	16.097.069	16.097.069	12.991.952
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0	18.857
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-43.071	-43.071	-96.365
- herunder tilgodehavender hos staten	20.536	20.536	20.536
- herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-63.607	-63.607	-116.901
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	1.255	1.255	1.230
Likvide beholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-41.816	-41.816	-76.279
AKTIVER I ALT	16.055.253	16.055.253	12.915.673

Egenkapital	15.069.947	15.160.794	11.983.872
Hensatte forpligtigelser	875.215	686.746	710.226
- herunder forpligtigelser til åremålsansatte	0	566	981
Hensatte forpligtigelser	875.215	686.746	710.226
Langfristet gæld	5.819	5.819	5.710
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	2.500	2.500	2.333
Langfristede gældsforpligtigelser	8.319	8.319	8.043
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	12.427	12.427	11.677
Kassekredit	0	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0	0
Skyldige feriepenge	0	97.621	102.093
Kortfristet gæld i øvrigt	89.346	89.346	99.761
Kortfristede gældsforpligtigelser	89.346	186.967	201.854
Gæld i alt	110.092	207.713	221.575
PASSIVER I ALT	16.055.253	16.055.253	12.915.673

Kommentarer til balancen

Kommunens overordnede regnskabspraksis er anvendt.

Aktiver

Værdien af de materielle anlægsaktiver er faldet med 3.148 mio. kr. fra ultimo 2007 til ultimo 2008. De væsentligste forskydninger vedrører grunde og bygninger samt aktiver under opførelse.

Kultur- og Fritidsforvaltningen har, blandt andet på baggrund af bemærkninger fra Revisionsdirektoratet, foretaget en revision af anlægskartoteket, hvilket blandt andet har medført en lang række korrektioner af de opførte grund- og bygningsværdier i kartoteket. I alt er der foretaget en nettonedregulering af værdien af de eksisterende materielle anlægsaktiver på 4.067 mio. kr. Herudover er der afgangsført aktiver til en bogført værdi af 64 mio. kr. Der er foretaget almindelige afskrivninger på ikke-regulerede aktiver på 42 mio. kr.

Der er bogført anskaffelser for 1.043 mio. kr., heraf aktiver under opførelse på 417 mio. kr. (i alt væsentligt bygninger under Københavns Ejendomme).

Aktiver til en værdi på 19 mio. kr. er udgået af kommunens serviceproduktion og skal sælges. På den baggrund er de overført til kategorien Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg.

De finansielle anlægsaktiver er steget med 44 mio. kr., hvilket i alt væsentligt skyldes en nettovækst i udlån til pensionister til betaling af ejendomsskat.

Forvaltningens tilgodehavender er faldet fra -43 mio. kr. til -96 mio. kr. Forskydningen dækker over en lang række modsatrettede bevægelser. En væsentlig forskydning vedrører mellemregningskonti hos Københavns Ejendomme, der modsvares af forskydninger på likvide beholdninger, der ikke indgår i Kultur- og Fritidsforvaltningens særskilte balance, men kun indgår på Københavns Kommunes generelle balance.

Passiver

De hensatte forpligtelser er vokset med 23 mio. kr., hvilket vedrører tjenestemandspensioner.

Kortfristet gæld i øvrigt er vokset med 10 mio. kr. Under denne post er der foretaget posteringer på 6 mio. kr. direkte på hovedkonto 9. I forbindelse med en gennemgang af alle forvaltningens statuskonti blev det konstateret, at netto 6 mio. kr. af posteringerne ikke var modsvaret af reelle tilgodehavender eller reel gæld. Da disse poster ikke på noget tidspunkt har haft driftsvirkning, er de blevet afskrevet over balancen.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	294.001	85.068	362.582	362.510	71
Dagtilbud	5.204	28.988	30.086	29.361	724
Fritidshjem og klubber	30.662	-30.662	0	0	0
Administration	252.842	79.454	329.547	331.584	-2.037
Dagtilbud special	5.293	7.288	2.949	1.565	1.384
Specialundervisning	0	0	0	0	0
Efterspørgselsstyrede serviceområder	7.254.599	1.260.827	7.298.228	7.304.281	-6.050
Dagtilbud	2.790.662	1.791.987	3.554.561	3.560.910	-6.349
Fritidshjem og klubber	729.732	-729.732	0	0	0
Undervisning	2.661.212	64.152	2.682.895	2.695.260	-12.365
Specialundervisning	620.185	43.596	604.810	613.233	-8.422
Miljø	7.735	6.135	13.870	8.276	5.594
Fritidshjem og klubber Special	124.722	20.177	134.194	134.220	-26
Sundhed	217.044	2.979	219.955	209.947	10.009
Dagtilbud special	103.307	61.533	87.943	82.435	5.509
Rammebelagte områder, anlæg	564.396	-318.080	246.316	146.525	99.791
Anlæg	564.396	-318.080	246.316	146.525	99.791
Efterspørgselsstyrede overførsler	11.996	687	12.034	7.582	4.452
Efterspørgselsstyrede overførsler	11.996	687	12.034	7.582	4.452
Finansposter	2.117	0	2.117	-3.903	6.020
Finansposter	2.117	0	2.117	-3.903	6.020
I alt	8.127.109	1.028.502	7.921.277	7.816.995	104.284

Dagtilbud

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	9.482	4.106	4.857	0	518
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	24.710	0	24.505	1	206
I alt	34.192	4.106	29.362	1	724

I alt 724

I det samlede mindreforbrug på bevillingen på 0,7 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Budget og forbrug: 300

Det skal nævnes, at der er enkelte steder, hvor enten budgettet eller forbruget ligger forkert, som hovedsageligt kan forklares med, at enkelte kontoplaner har været oprettet under forkert bevillingsområde. På bevillingsområdet Administration er der i regnskab 2008 bogført 0,3 mio. kr., som burde være bogført på Dagtilbud. Der er derfor et reelt mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som er forklaret herunder.

Øvrige aktiviteter: 424

På de øvrige områder på bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til husleje samt indendørs og udendørs vedligehold.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Bemandede legepladser				
Antal	28	24	24	0
Enhedspris, kr.	1.101.679	1.029.583	1.021.000	-8.583
Andre faste ejendomme				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	3.845.000	5.376.000	4.858.000	-518.000

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.	
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

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.	
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	1.541	0	-1.541
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	1.389	0	647	0	742
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	310	0	1	0	309
6.42.43.1 Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1 Administrationsbygninger	23.743	0	31.153	0	-7.410
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	306.853	2.749	298.094	-147	5.863
I alt	332.295	2.749	331.436	-147	-2.037

I alt

-2.037

I det samlede merforbrug på bevillingen på 2,0 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Budget og forbrug:

1.700

Det skal nævnes, at der er enkelte steder, hvor enten budgettet eller forbruget ligger forkert, som hovedsageligt kan forklares med, at enkelte kontoplaner har været oprettet under forkert bevillingsområde. På bevillingsområdet Undervisning er der i regnskab 2008 netto bogført 1,0 mio. kr., som burde have været bogført på Administration, og der er bogført 1,7 mio. kr. på Dagtilbud, som også burde have været på Administration. Omvendt er der på Administration bogført 0,5 mio. kr., som burde have været på Specialundervisning, og 0,5 mio. kr., som burde være på Sundhed. Der er derfor et reelt merforbrug på 3,7 mio. kr., som er forklaret herunder.

Falck Healthcare: 3.100

Abonnementsordningen med Falck Healthcare omfatter samtlige ansatte i BUF, som har behov for at få løst et arbejdsrelateret problem af psykosocial karakter - der påvirker arbejdsindsatsen i negativ retning - eller som har et misbrugsproblem. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med, at det i 2008 blev besluttet at udvide abonnementsaftalen, men at denne udvidelse først er implementeret i 2. halvår. Samtidig har der i 2008 været færre, der benyttede sig af ordningen end forventet. På nuværende tidspunkt er forventningen dog, at midlerne vil blive anvendt fuldt ud i 2009.

Konsulentudgifter: -6.000

Der er et merforbrug på 5,8 mio. kr. i forhold til udgifter i forbindelse med oprydning efter den periode, hvor Accenture stod for kommunens lønudbetalinger, herunder indgåelse af aftaler om tilbagebetaling af for meget udbetalt løn i perioden. Hertil kommer et merforbrug på 0,2 mio. kr. til konsulentbistand til afstemning af statuskonti til diverse refusioner - f.eks. barselsrefusioner.

Øvrige aktiviteter: -837

På de øvrige områder på bevillingen er der et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr., som er relateret til udgifter til Koncernservice på IT-området, lønudgifter til administrative medarbejdere samt et mindreforbrug i forhold til Udvalgets studietur, som blev billigere end budgetteret

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Administration				
Antal	0	1	1	0
Enhedspris, kr.	0	329.547.000	331.584.000	2.037.000

Dagtilbud special

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12.581	9.632	13.758	12.193	1.384
I alt	12.581	9.632	13.758	12.193	1.384

I alt **1.384**
 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner: 1.384
 Der er et samlet mindreforbrug på ca. 1,4 mio. kr. i forhold til Rådgivning
 og Rådgivningsinstitutioner, som primært skyldes, at indtægten på ydelserne
 øst for Storebælt er større end budgetteret.

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.	
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Dagtilbud

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	1.100	389	530	371	552
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	54.530	9.160	67.166	16.501	-5.295
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	0	0	0	0	0
3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	23.084	0	6.260	0	16.824
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	28.948	0	29.003	0	-55
5.25.10.1 Fælles formål	127.064	50.800	136.491	78.703	18.476
5.25.11.1 Dagpleje	169.365	41.170	167.387	37.681	-1.511
5.25.12.1 Vuggestuer	778.897	174.660	786.241	147.148	-34.856
5.25.13.1 Børnehaver	739.429	159.730	673.412	125.108	31.395
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	2.259.236	502.430	2.315.065	539.756	-18.504
5.25.15.1 Fritidshjem	218.935	65.680	237.561	57.127	-27.179
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	145.606	24.070	124.323	17.478	14.690
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0
5.25.19.1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, pr	36.456	0	43.816	6.474	-886
I alt	4.582.650	1.028.089	4.587.255	1.026.347	-6.349

I alt

-6.349

I det samlede merforbrug på bevillingen på -6,3 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Det samlede merforbrug på det efterspørgselsstyrede område er nedenfor fordelt med et merforbrug på 65,9 mio. kr. og et mindreforbrug på 59,6 mio. kr. Overordnet er der beregnet forældrebetaling og budgetteret med 1.876 flere pladser i institutionerne, end institutionerne har fået udmeldt budget til, og området dermed ikke har modtaget indtægter fra. At merforbruget alligevel ikke er større skyldes, at andelen af kommunens finansiering af forældrebetalingen med økonomisk friplads er faldet med 35,1 mio. kr. mere end budgetteret. Af hensyn til

overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Budget og forbrug: 8.600

Det skal nævnes, at der er enkelte steder, hvor enten budgettet eller forbruget ligger forkert, som hovedsageligt kan forklares med, at enkelte kontoplaner har været oprettet under forkert bevillingsområde. På bevillingsområdet Undervisning er der i regnskab 2008 bogført 10,8 mio. kr., som burde være bogført på Dagtilbud, mens der under Dagtilbud er bogført 2,0 mio. kr., som burde være bogført under Administration. Under Dagtilbud special er bogført en indtægt på 0,2 mio. kr. som burde være bogført under Dagtilbud. Der er derfor et reelt merforbrug på 15,0 mio. kr., som er forklaret herunder.

Decentral opsparing: 15.872

Der har i forhold til den tidlige overførselssag været et yderligere mindreforbrug på 15,9 mio. kr. i forhold til institutionernes decentrale opsparing.

Forældrebetaling: 2.800

Der har grundet 1.876 færre indskrevne børn, fordelt på forskellige pasningsmoduler, end budgetteret været en mindreindtægt fra forældrebetalingen på 24,5 mio. kr. De indskrevne børn har grundet stigende indkomster hos forældrene afstedkommet en mindreudgift til økonomiske fripladser på 35,1 mio. kr. Dette har samlet set resulteret i en mindreudgift på ca. 10,6 mio. kr. På grund af flere søskendebørn end budgetteret har der tilsvarende været en merudgift til søskenderabat på 7,8 mio. kr. Der er derfor et samlet mindreforbrug i forhold til forældrebetalingen på ca. 2,8 mio. kr.

Faglighed For Alle: -7.222

Der har været et samlet merforbrug under Faglighed For Alle på 7,2 mio. kr. Faglighed For Alle er et politisk besluttet tværfagligt projekt i Børne- og Ungdomsforvaltningen, som løber over en årrække.

Køb/salg: -6.300

Der har været en samlet merudgift til køb af almindelige institutionspladser på 3,4 mio. kr. Selvom der er solgt 264 flere pladser end budgetteret, har det for 122 af pladserne være på klubområdet, som er billigst, mens de øvrige pladser har ligget under den budgetterede pris. De købte pladser har gennemsnitligt ligget over den budgetterede pris, hvilket har betydet, at netto 151 flere solgte pladser har afstedkommet 3,4 mio. kr. i merudgift. Der har ligeledes været en merudgift på 2,9 mio. kr. til køb af pladser samt tilskud til pladser i udenbys puljeordninger, som er en del af ydelserne af børn i pulje og privatinstitutioner.

Nye tiltag:

-20.098

Der har været merudgifter på 1,7 mio. kr. til vikardækning til garantigrupper, som er et iværksat tiltag for at udnytte pasningskapaciteten. Indkøb af hårde hvidevarer til forberedelse af indførelse af madordning har resulteret i et merforbrug på 5,3 mio. kr. At forbruget er konteret i 2008 skyldes en tidligere forventning om, at dette kunne indeholdes i budgettet. Prisstigning af udflytterbusser med op til 18 pct. har betydet et merforbrug på 3,6 mio. kr. Fratrædelsesordninger og omstrukturingsaftaler, som kommer fra sammenlægning af institutioner og bl.a. skyldes forhåndsftaler, har betydet et merforbrug på 5,3 mio. kr. Merudgifter som en følge af huslejestigninger på institutionerne på 1 mio. kr. Derudover har der samlet set været et merforbrug på en række andre puljer på i alt ca. 3,2 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Privat børnepasning 1/2-2				
Antal	177	178	274	96
Enhedspris, kr.	117.252	104.209	89.470	-14.739
Privat børnepasning 3-5				
Antal	79	88	85	-3
Enhedspris, kr.	89.408	67.998	58.380	-9.618
Købte pladser 1/2-2				
Antal	142	90	146	56
Enhedspris, kr.	137.708	156.842	167.649	10.806
Købte pladser 3-5				
Antal	224	140	197	57
Enhedspris, kr.	84.599	105.537	112.809	7.271
Solgte pladser 1/2-2				
Antal	263	200	263	63
Enhedspris, kr.	-156.587	-156.780	-136.846	19.934
Solgte pladser 3-5				
Antal	252	182	247	65
Enhedspris, kr.	-98.581	-99.549	-86.891	12.657
Solgte pladser 6-9				
Antal	0	23	155	132
Enhedspris, kr.	0	-57.655	-50.324	7.331
Dagpleje				
Antal	1.063	1.191	1.151	-40
Enhedspris, kr.	120.041	107.636	112.690	5.053
Vuggestue				
Antal	10.983	10.992	11.012	20
Enhedspris, kr.	114.665	115.227	118.315	3.089
Børnehave				
Antal	14.899	16.161	15.438	-723
Enhedspris, kr.	73.473	76.645	78.700	2.054
Fritidshjem				

Antal	1.963	12.908	12.352	-556
Enhedspris, kr.	45.022	40.716	41.808	1.091
Klub				
Antal	906	12.469	11.852	-617
Enhedspris, kr.	24.622	26.268	26.972	704
Puljeinstitutioner 1/2-2				
Antal	217	164	143	-21
Enhedspris, kr.	100.507	86.841	93.789	6.948
Puljeinstitutioner 3-5				
Antal	234	168	143	-25
Enhedspris, kr.	52.592	44.961	48.558	3.597
Puljepladser 1/2-2 købt				
Antal	20	19	19	0
Enhedspris, kr.	88.216	84.293	91.037	6.744
Puljepladser 3-5 købt				
Antal	71	73	73	0
Enhedspris, kr.	52.739	42.200	45.576	3.376
Private institutioner 1-2				
Antal	0	64	71	7
Enhedspris, kr.	0	97.702	105.519	7.817
Private institutioner 3-5				
Antal	0	68	75	7
Enhedspris, kr.	0	54.787	59.170	4.383
Andre faste ejendomme				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	3.845.000	5.376.000	4.858.000	-518.000
Private SFO'er				
Antal	3.013	2.761	2.800	39
Enhedspris, kr.	8.799	10.485	10.358	126

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Andelen af indvandrere og efterkommere indmeldt i dagtilbud skal stige et procentpoint fra de 76 procent hvert år i perioden 2006 - 2009	78 pct.	78 pct.	78 pct.
Ifølge Agenda 21 planen skal alle forvaltninger være miljøcertificeret inden udgangen af 2008. Børne- og Ungdomsforvaltningen arbejder i første instans på at certificere de kommunale institutioner.	197	187	95 pct.
<i>Afvigelsen på 5 pct. skyldes, at 7 institutioner ønskede at blive fritaget for at blive miljøcertificeret og 3 institutioner er blevet lagt sammen med andre institutioner.</i>			

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.	
0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	0	0	0	0	0
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	0	0	0	0	0
5.25.10.1 Fælles formål	0	0	0	0	0
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	0	0	0
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0	0

Undervisning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.1 Folkeskoler	2.179.121	26.507	2.228.537	54.755	-21.168
3.22.02.1 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	33.543	6.921	68.229	41.438	-168
3.22.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	7.503	3.386	8.988	7.653	2.782
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	15.695	415	10.910	1.133	5.503
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	229	0	0	0	229
3.22.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	336.110	0	337.218	0	-1.108
3.22.12.1 Efterskoler og ungdomskostskoler	24.624	0	24.822	0	-198
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	52.997	0	56.199	4.566	1.364
3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	0	0	0	0
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	0	0	0	0	0
3.35.63.1 Musikarrangementer	16.612	3.136	18.922	2.620	-2.826
3.35.63.2 Musikarrangementer	0	2.104	0	5.291	3.187
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	58.930	0	59.708	1.138	361
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	323	0	-323
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	0	0	0
I alt	2.725.364	42.469	2.813.856	118.594	-12.365

I alt

-12.365

I det samlede merforbrug på bevillingen på -12,4 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på

aktivitetsområder.

Budget og forbrug: -16.800

Det skal nævnes, at der er enkelte steder, hvor enten budgettet eller forbruget ligger forkert, som hovedsageligt kan forklares med, at enkelte kontoplaner har været oprettet under forkert bevillingsområde. På bevillingsområdet Undervisning er der i regnskab 2008 netto bogført 16,8 mio. kr., som burde have været bogført på følgende bevillingsområder: Dagtilbud (10,8 mio. kr.), Miljø (6,5 mio. kr.), Sundhed (1,4 mio. kr.), Administration (1,0 mio. kr.), Specialundervisning (-4,3 mio. kr.) og Efterspørgselsstyrede overførsler (1,4 mio. kr.). Der er derfor et reelt mindreforbrug på 4,4 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af en øget aktivitet på 344 elever, som vedrører køb/salg området. Til gengæld har der været en faldende pris på øvrige aktiviteter (Faglighed For Alle, IT m.v.)

IT-aktiviteter: 4.100

IT-området omfatter centralt bogførte udgifter vedrørende diverse IT-ydelser og betalinger. Der er et samlet mindreforbrug på bevillingsområdet Undervisning, som primært kan henføres til IT-satsningen i Folkeskolen til fremme af brugen af IT i undervisningen på skolerne. Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger.

Faglighed For Alle: 10.105

Aktiviteten Faglighed For Alle omfatter alle de BR-besluttede aktiviteter under Faglighed For Alle. Mindreforbruget på 10,1 mio. kr. skyldes primært politisk godkendte udskydelser af aktiviteter, samt tilpasning til 3. skoleår i projektperioden (det vil sige midler til aktiviteter på skolerne i foråret 2010).

Det bemærkes, at 3,7 mio. kr. af mindreforbruget skyldes, at udgifterne til den tidlige og familieorienteret indsats er bogført under bevillingsområdet Specialundervisning, mens budgettet er placeret under Undervisning. Mindreforbruget modsvares således af et merforbrug under Specialundervisning.

Øvrige aktiviteter: 2.344

På de øvrige områder på bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. og omfatter de centrale budgetposter og puljer i forvaltningen. Mindreforbruget på 2,3 mio. kr. kan forklares med diverse mer- og mindreforbrug, hvor hovedforklaringerne er:

- Der er et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. vedrørende udvikling og implementering af ny skolemadsordning, som skyldes tidsforskydninger.
- Der er et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. vedrørende de BR-besluttede aktiviteter finansieret af trepartsmidlerne, som skyldes tidsforskydninger.
- Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende de

- udvalgsbesluttede (BUU & BIU) integrationsmidler til ISA (idræt og samvær), som skyldes tidsforskydninger.
- Der er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende befordring af elever på de decentrale enheder.
 - Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende bidrag til arbejdsskadepuljen og tværgående arbejdsmiljøindsats.
 - Der er et merforbrug på 6,2 mio. kr. vedrørende tab i forbindelse med oprydningen af gamle lønsager fra accentureperioden. BUU kompenseres for merforbruget af Koncernservice.
 - Der er et merforbrug på 4,5 mio. kr. vedrørende diverse aktiviteter under specialreformen. Specialreformen er et tre-årigt udviklingsprojekt, som skal udvikle kvaliteten i tilbuddene til børn og unge med særlige behov. Merforbruget skyldes, at aktiviteterne er budgetteret under bevillingsområdet Specialundervisning, mens udgifterne er bogført under Undervisning. Merforbruget modsvares således af et tilsvarende mindreforbrug under Specialundervisning.
 - Der er et merforbrug på 4,2 mio. kr. vedrørende ikke-budgetterede udgifter til husleje og øvrige bygningsudgifter til de to lukkede skoler Frederikssundsvejens Skole og Voldparkens Skole. I budgettet var det forudsat, at lejemålene blev opsagt pr. 1. august, men det er ikke sket, da der i 2008 ikke blev fundet alternativ anvendelse af bygningerne.
 - Endelig er der et nettomindreforbrug på 3,5 mio. kr. på diverse øvrige budgetposter.

Decentral opsparing:

-2.814

Der er et merforbrug på ca. 2,8 mio. kr. i forhold til decentral opsparing. De decentrale enheder omfatter almene folkeskoler, specialskoler samt forskellige bydækkende institutioner, som Ungdommens Uddannelsesvejledning, Musikskolen, Billedskolen Ungdomsskolen m.v.

Køb/salg samt bidrag til privat- og efterskoler:

-9.300

Der er en samlet stigning på 344 elever mere end budgetteret. Aktiviteten omfatter det kommunale bidrag til privat- og efterskoler samt køb/salg, som først og fremmest omfatter mellemkommunale indtægter og udgifter vedrørende frit skolevalg, fortsat skolegang og anbragte børn. Der er et betydeligt merforbrug på 8,0 mio. kr. til køb/salg, som først og fremmest skyldes en stigning i udgifterne til frit skolevalg og fortsat skolegang. Det øvrige merforbrug på 1,3 mio. kr. kan primært henføres til bidrag til privatskolerne, hvor der har været en lidt højere aktivitet end budgetteret.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Undervisning				
Antal	43.753	59.434	59.283	-232
Enhedspris, kr.	54.619	44.249	44.593	405
Ungdommens uddannelsesvejledning				
Antal	92.672	95.748	95.748	0
Enhedspris, kr.	586	554	539	-14

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Økologiprocenten i skolemaden er ca. 60 pct., men vil være 75 pct. fra august 2009, hvor en ny skolemadsordning starter op. Der har manglet projektmidler til økologi-omlægning af skolemadsproduktionen, der er samlet i centralkøkkenet i De Gamles By. Derfor er den oprindelige målsætning om 75 pct. økologisk skolemad ved udgangen af 2008 ikke nået.	Alle	alle	100 pct.

Specialundervisning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.1 Folkeskoler	0	0	0	0	0
3.22.04.1 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	46.968	0	43.742	0	3.226
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	0	0	0	0	0
3.22.06.1 Befordring af elever i grundskolen	35.833	3.739	35.032	3.538	599
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	65.674	44.416	49.834	32.740	4.164
3.22.08.1 Kommunale specialskoler	289.275	760	316.078	13.536	-14.026
3.22.16.1 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	3.481	3.352	601	0	-472
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	42.507	0	47.822	4.360	-955
3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	46.196	0	40.442	0	5.754
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	8.553	0	8.014	0	540
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	2.035	0	2.755	0	-720
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	49.193	0	57.134	0	-7.941
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	74.066	6.704	69.290	3.337	1.409
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
I alt	663.781	58.971	670.744	57.511	-8.422

I alt

-8.422

I det samlede merforbrug på bevillingen på -8,4 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Der er en stigning på i alt 134 elever i forhold til budgetforudsætningerne. Heraf vedrører de 86 elever på Ungdomsskolen i Utterslev, som fejlagtigt ikke var talt med i budgetforudsætningerne. Resten vedrører et stigende antal anbragte børn. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Budget og forbrug:	-9.800
<p>Det skal nævnes, at der er enkelte steder, hvor enten budgettet eller forbruget ligger forkert, som hovedsageligt kan forklares med, at enkelte kontoplaner har været oprettet under forkert bevillingsområde. På bevillingsområdet Specialundervisning er der i regnskab 2008 netto bogført 9,8 mio. kr., som burde have været bogført på følgende bevillingsområder: Fritidshjem og klubber, special (6,0 mio. kr.), Administration (-0,5 mio. kr.) og Undervisning (4,3 mio. kr.). Der er derfor et reelt mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som er forklaret herunder.</p>	
Ungdomsuddannelse til alle med særlige behov:	1.900
<p>Der er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som vedrører køb af pladser til unge med særlige behov.</p>	
Øvrige aktiviteter:	6.638
<p>På de øvrige områder på bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 6,6 mio. kr. og omfatter de centrale budgetposter og puljer i forvaltningen. Mindreforbruget på 6,6 mio. kr. kan primært forklares med et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. vedrørende diverse aktiviteter under specialreformen. Specialreformen er et treårigt udviklingsprojekt, som skal udvikle kvaliteten i tilbuddene til børn og unge med særlige behov. Mindreforbruget skyldes først og fremmest, at aktiviteterne er budgetteret under bevillingsområdet Specialundervisning, mens der er bogført udgifter på 4,5 mio. kr. under Undervisning. Derudover er der yderligere mindreforbrug vedrørende specialreformen på 1,8 mio. kr.</p>	
Decentral opsparing:	-61
<p>Der er et merforbrug på ca. 0,1 mio. kr. i forhold til decentral opsparing. De decentrale enheder omfatter specialklasserækker på almene folkeskoler, specialskoler samt forskellige bydækkende institutioner, som Center for Specialundervisning for Voksne, Skolepsykiatrisk Center m.v.</p>	
Køb/salg:	-3.400
<p>Aktiviteten omfatter mellemkommunale indtægter og udgifter vedrørende specialundervisning samt dag- og døgnområdet, herunder interne skoler i Socialforvaltningen. På dag- og døgnområdet er der et merforbrug på 13,7 mio. kr., som primært kan forklares med, at der er i 2008 foretaget en større oprydning på køb/salg-området. Det har bl.a. medført, at en række regninger vedrørende 2007 er blevet betalt i 2008, hvilket resulterer i et merforbrug i 2008. På de øvrige områder er der et mindreforbrug på 10,3 mio. kr., hvilket særligt skyldes merindtægter fra salg af pladser.</p>	
Faglighed For Alle:	-3.700
<p>Merforbruget på 3,7 mio. kr. skyldes, at udgifterne til den tidlige og familieorienteret indsats er bogført under bevillingsområdet Specialundervisning, mens budgettet er placeret under Undervisning. Merforbruget modsvares således af et mindreforbrug under Undervisning</p>	

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Specialundervisning				
Antal	1.841	1.550	1.684	167
Enhedspris, kr.	317.401	262.277	338.344	-30.936
Specialundervisning for voksne				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	66.144.000	42.507.000	43.462.000	955.000

Miljø

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.1 Folkeskoler	10.172	0	8.276	0	1.896
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	3.698	0	0	0	3.698
I alt	13.870	0	8.276	0	5.594

I alt

5.594

I det samlede mindreforbrug på bevillingen på 5,6 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Budget og forbrug:

6.500

Det skal nævnes, at der er enkelte steder, hvor enten budgettet eller forbruget ligger forkert, som hovedsageligt kan forklares med, at enkelte kontoplaner har været oprettet under forkert bevillingsområde. På bevillingsområdet Undervisning er der i regnskab 2008 netto bogført 6,5 mio. kr., som burde have været bogført på Miljø. Der er derfor et reelt merforbrug på 0,9 mio. kr., som er forklaret herunder.

Øvrige aktiviteter:

-906

Der er et merforbrug på 0,9 mio. kr., som vedrører et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til Københavns Sunde Skolemad (KØSS), et merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til miljøledelse samt et mindreforbrug på de decentrale enheder på 0,4 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Naturskole- og miljøtilbud				
Antal	43.753	44.249	44.654	405
Enhedspris, kr.	186	313	185	-128

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.	
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	81.599	4.110	85.019	6.151	-1.379
5.25.10.1 Fælles formål	2.239	4.201	6.489	9.261	810
5.25.14.1 Integreerede daginstitutioner	558	144	427	0	-13
5.25.15.1 Fritidshjem	48.359	2.106	46.918	2.523	1.859
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	12.143	144	13.652	351	-1.303
I alt	144.898	10.705	152.505	18.286	-26

I alt

-26

I det samlede merforbrug på bevillingen på 26 t.kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Budget og forbrug:

6.000

Det skal nævnes, at der er enkelte steder, hvor enten budgettet eller forbruget ligger forkert, som hovedsageligt kan forklares med, at enkelte kontoplaner har været oprettet under forkert bevillingsområde. På bevillingsområdet Undervisning er der i regnskab 2008 bogført 6,0 mio. kr., som burde være bogført på Fritidshjem og klubber Special. Der er derfor et reelt merforbrug på 6,0 mio. kr., som er forklaret herunder.

Decentral opsparing:

3.055

Der er et mindreforbrug på ca. 3,0 mio. kr. i forhold til decentral opsparing.

Tomme pladser:

-4.041

Der er et merforbrug på ca. 4,0 mio. kr. i forhold til afregning af tomme pladser. Det skyldes, at økonomimodellen tildeler budget ud fra kapaciteten uden afregning for færre indskrevne børn.

Køb af pladser: -5.040
 Der er et merforbrug på ca. 5,0 mio. kr. i forhold til køb af pladser, svarende til i alt 87 flere fritidshjemspladser og 15 flere klubpladser.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Fritidshjem - special				
Antal	536	619	706	87
Enhedspris, kr.	177.690	201.711	174.075	-27.636
Klubber - special				
Antal	43	37	52	15
Enhedspris, kr.	246.975	252.300	217.734	-34.567

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.	
3.22.07.1 Specialundervisning i regionale tilbud	0	0	0	0	0
3.22.08.1 Kommunale specialskoler	6.673	0	7.415	0	-742
3.22.17.1 Specialpædagogisk bistand til voksne	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	135.821	68	130.769	613	5.598
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	77.529	0	73.232	856	5.153
I alt	220.023	68	211.416	1.469	10.009

I alt 10.009
 I det samlede mindreforbrug på bevillingen på 10,0 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Budget og forbrug: 1.900
 Det skal nævnes, at der er enkelte steder, hvor enten budgettet eller forbruget ligger forkert, som hovedsageligt kan forklares med, at enkelte kontoplaner har været oprettet under forkert bevillingsområde. På bevillingsområdet Undervisning er der i regnskab 2008 netto bogført 1,4 mio. kr., som burde have været bogført på Sundhed, og der er bogført 0,5 mio. kr. på Administration, som også burde have været på Sundhed. Der er

derfor et reelt mindreforbrug på 8,1 mio. kr., som er forklaret herunder.

Børne- og Ungdomstandplejen:

2.446

I den tidlige overførsel til budget 2009 blev der overført 3,0 mio. kr. til 2009. Det endelige regnskabsresultat viser imidlertid, at det faktiske mindreforbrug for BUT på bevillingsområdet Sundhed er 5,4 mio. kr., og der er således et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2008. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i igangværende byggerier samt forsinkelser i forhold til implementering af Elektronisk Patient Journal (EPJ).

Sundhedsplejen:

4.000

Der er et samlet mindreforbrug på 4,0 mio. kr. relateret til aktiviteter i forbindelse med sundhedsplejen. Mindreforbruget er bl.a. relateret til sparede lønmidler i forbindelse med sygeplejerskernes strejke i foråret. De sparede lønmidler udgjorde i alt 6,8 mio. kr. Heraf blev sundhedsrammen nedskrevet med de 4,3 mio. kr., hvilket netto giver et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til den korrigerede ramme. Herudover kan nævnes, at der er IT-relaterede udgifter under sundhedsplejen for 2008, som ikke er betalt i 2008, men i stedet først betales i 2009.

Øvrige aktiviteter:

1.662

På de øvrige områder på bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som er relateret til et lavere aktivitetsniveau end budgetteret.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Sundhedsplejen				
Antal	87.821	87.216	87.216	0
Enhedspris, kr.	741	802	743	-59
Fysio- og Ergoterapienheden				
Antal	43.753	47.969	47.969	0
Enhedspris, kr.	304	139	155	15
Børne- og Ungdomstandplejen				
Antal	87.821	87.216	87.216	0
Enhedspris, kr.	1.374	1.557	1.492	-64
Sundhedstilbud til skoleelever				
Antal	0	44.249	44.249	0
Enhedspris, kr.	0	171	171	0

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.	
Dagpleje	0	0	-205	0	205
Integrerede daginstitutioner	0	0	15	0	-15
Særlige dagtilbud og særlige klubber	164.840	65.966	109.121	13.381	3.135
Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	10.931	0	13.115	2.184
I alt	164.840	76.897	108.931	26.496	5.509
I alt					5.509
I det samlede mindreforbrug på bevillingen på 5,5 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.					
Budget og forbrug:					200
Det skal nævnes, at der er enkelte steder, hvor enten budgettet eller forbruget ligger forkert, som hovedsageligt kan forklares med, at enkelte kontoplaner har været oprettet under forkert bevillingsområde. På bevillingsområdet Dagtilbud er der i regnskab 2008 bogført 0,2 mio. kr., som burde være bogført på Dagtilbud Special. Der er derfor et reelt mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som er forklaret herunder.					
Puljemidler:					3.962
Der er et mindreforbrug på ca. 4,0 mio. kr., som følge af uforbrugte puljemidler, hvilket har betydet, at prisen pr. barn er lavere end budgetteret.					
Særligt dyre enkeltsager:					53
Der er et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr., der er afledt af flere særligt dyre enkelt sager end forventet, hvor det har været muligt at indhente flere refusionsindtægter end budgetteret. 90 pct. af merindtægten går i kommunens kasse, mens de resterende 10 pct. overføres til 2009.					
Salg af pladser:					3.033
Der er et mindreforbrug på ca. 3,0 mio. kr. i forhold til salg af pladser, da antallet af solgte pladser er lavere end budgetteret.					
Decentral opsparing:					-1.740
Der er et merforbrug på ca. 1,7 mio. kr. i forhold til decentral opsparing.					

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Specialbørnehave				
Antal	173	152	178	26
Enhedspris, kr.	380.347	520.330	353.082	-167.248
Specialklubber				
Antal	238	73	238	165
Enhedspris, kr.	59.537	121.271	82.292	-38.980
Børneklubben				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	8.751.000	2.949.000	1.565.000	-1.384.000

Anlæg		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
		Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.01.3	Folkeskoler	-71.258	0	59.966	0	-131.224
3.22.02.3	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0	0	4	0	-4
3.22.05.3	Skolefritidsordninger	-30.310	0	1.616	0	-31.926
3.22.07.3	Specialundervisning i regionale tilbud	34.276	0	5.671	0	28.605
3.22.08.3	Kommunale specialskoler	-933	0	3.251	0	-4.184
3.35.63.3	Musikarrangementer	615	0	0	0	615
5.25.11.3	Dagpleje	-100	0	0	0	-100
5.25.12.3	Vuggestuer	129	0	0	0	129
5.25.14.3	Integrerede daginstitutioner	252.897	0	67.867	0	185.030
5.25.15.3	Fritidshjem	-16.142	0	4.011	0	-20.153
5.25.16.3	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	77.142	0	4.139	0	73.003
I alt		246.316	0	146.525	0	99.791

I alt

99.791

I det samlede mindreforbrug på bevillingen på 99,8 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. En stor del af de tilførte anlægsmidler er til en række grund- og ejendoms køb, men flere forhold medførte, at handlerne ikke kunne gennemføres i 2008. Bl.a. besluttede BR i december 2008, at 2 købsaftaler skulle genforhandles. Udover manglende grund- og ejendoms køb skyldes mindreforbruget i 2008 også, at det ikke, som planlagt, lykkedes at påbegynde 5 fremrykkede daginstitutionerprojekter. Disse projekter påbegyndes i stedet primo 2009. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Omlægning af børnehavepladser samt udflytterinstitutioner:

2.954

BR tiltrådte d. 11/12 2008 indstilling om omlægning af udflytterinstitutioner (2008-116298). Det fremgår af indstillingen, at midlerne efterfølgende skal søges overført til 2009 til medfinansiering af projekter.

Køb af Øresundsvej 12 a: Bevillingen til køb af Øresundsvej 12a indgik i akutplan-indstillingen, der blev vedtaget i BR d. 18/9 2008 (2008-110694). Der kunne imidlertid ikke opnås enighed om prisen med ejeren af grunden. Grundkøbet måtte derfor opgives, og det var tidsmæssigt ikke muligt at gennemføre et alternativt projekt i 2008.	11.000
Køb af Nordre Digevej: Bevillingen til køb af Nordre Digevej indgik i akutplan-indstillingen, der blev vedtaget i BR d. 18/9 2008 (2008-110694). På BR 11/12 2008 blev der givet bemyndigelse til at gennemføre købet, under den forudsætning at købsaftalen skulle genforhandles. Det kan først ske i 2009.	12.000
Køb af byggeret i Ørestad Syd: BUF's anlægsbudget blev i december 2008 forøget med 28,2 mio. kr. til køb af byggeret i Ørestad Syd. På BR d. 11/12 2008 blev der givet bemyndigelse til at gennemføre købet, under den forudsætning at købsaftalen skulle genforhandles. Det kan først ske i 2009.	28.200
Fremrykkede daginstitutionspladser: Mindreforbruget vedrører de midler, der er afsat til fremrykkede daginstitutionspladser (i alt 46 mio. kr.). Det har ikke været muligt at gennemføre selve anlægsprojekterne i 2008, hvorfor mindreforbruget skal overføres til 2009. Dette skyldes, at de fremrykkede daginstitutioner fremkommer fra ombygningsprojekter, som hver har en samlet byggeperiode, fra ide til ibrugtagning, på over et år. Generelt er det meget få byggeprojekter, der kan gennemføres på kortere tid. Anlægsbevilling til 5 konkrete daginstitutionsprojekter blev tiltrådt af ØU d. 3/2 2009 (2008-64433).	29.600
Øvrigt mindreforbrug på akutplanen: I indstillingen om akutplanen, der blev tiltrådt i BR d. 18/9 2009 (2008-110694), blev der givet en samlet anlægsbevilling på 76 mio. kr. i 2008. (heri indgår 7 mio. kr. til dækning af deponeringsomkostninger, som er deponeret). Det var kun muligt at bruge ca. 30 mio. kr. i 2008. Resten (16 mio. kr. udover Nordre Digevej og Øresundsvej) skal overføres til 2009 til færdiggørelse af akutplanen.	16.037

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Anlæg				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	24.206.350	246.316.000	146.525.164	-99.790.836

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	12.683	649	7.747	165	4.452
I alt	12.683	649	7.747	165	4.452

I alt **4.452**

Budget og forbrug: 1.400

Det skal nævnes, at der er enkelte steder, hvor enten budgettet eller forbruget ligger forkert, som hovedsageligt kan forklares med, at enkelte kontoplaner har været oprettet under forkert bevillingsområde. På bevillingsområdet Undervisning er der i regnskab 2008 netto bogført 1,4 mio. kr., som burde have været bogført på Efterspørgselsstyrede Overførsler. Der er derfor et reelt mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som er forklaret herunder.

Decentral opsparring: 3.200

Der er et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrører den bydækkende institution Center for Vejledning. Mindreforbruget skyldes færre deltagere end forventet og dermed færre udgifter til lønninger, skoleydelse og skoleophold. Desuden har der været reserveret en større udgift til et nyt IT-program, som først bliver opkrævet fra leverandøren i 2009.

Øvrige aktiviteter: -148

Der er et øvrigt merforbrug på 0,1 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Erhvervsgrunduddannelse</i>				
Antal	-	126	79	-46
Enhedspris, kr.	-	95.748	95.718	0

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	749	0	961	212
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	466	0	157	0	309
7.55 Renter af langfristet gæld	1.523	0	623	0	900
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	0	0
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-509	0	-23.781	0	23.272
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	-2.612	0	2.612
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	0	0
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	255	255
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-23.969	-23.969
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	1.386	0	-1.043	0	2.429
I alt	2.866	749	-26.656	-22.753	6.020

I alt **6.020**

I det samlede mindreforbrug på bevillingen på 6,0 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender: 23.272

Afvigelsen på samlet set ca. 23,3 mio. kr. i forhold til forskydninger i kortfristede tilgodehavender skyldes følgende forhold:

- Dagpengerefusion 16,5 mio. kr., beløbet er bogført i supplementsperiode, da lønsystemet lukker for bogføring medio december.
- Statstilskud Skt. Annæ Gymnasium 2,7 mio. kr., regnskabsresultat overført til 2009.

- forskydninger i indtægter vedrørende Faglighed For Alle 3,1 mio. kr.
- resultatløn til skolelederne henhører under 2008, men udbetales først i 2009
- diverse tilgodehavender 1,0 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt: -23.969

Afvigelsen på samlet set ca. 24,0 mio. kr. i forhold til forskydninger i kortfristede tilgodehavender skyldes følgende forhold:

- Lønfejl -27,5 mio. kr., manglende udligning i 2007, som først blev udlignet i 2008, hvorfor der har været en forskydning på -27,5 mio. kr.
- forskydninger i betalinger til og fra kommuner -40,1 mio. kr., i 2007 blev der posteret på status i forhold til betaling af pladser til anbragte børn i andre kommuner, hvilket i 2008 er blevet udlignet
- forskydninger i forudbetalinger i mellemregninger med udbetalingssystem 31,6 mio. kr.
- forskydninger i mellemregninger med selvejende institutioner 12,0 mio. kr.

Øvrigt mindreforbrug: 6.717

Der er et øvrigt mindreforbrug på ca. 6,7 mio. kr., som skyldes:

- en afvigelse på ca. 2,6 mio. kr. i forhold til indløsning af pantebrev fra Købmandsskolen
- en afvigelse på ca. 2,4 mio. kr. i forhold til forskydninger i prioritetsgæld for selvejende institutioner
- diverse afvigelser på ca. 1,7 mio. kr.

Omkostningsbaseret regnskab

Børne- og Ungdomsudvalget	Ultimo 2007	Primo 2008	Ultimo 2008
Grunde og bygninger	795.600	795.600	769.937
Tekniske anlæg	128.901	128.901	113.977
Inventar	77.291	77.291	44.852
Aktiver under opførelse	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.001.792	1.001.792	928.767
Immaterielle anlægsaktiver	331	331	75
Immaterielle anlægsaktiver	331	331	75
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	7.719	7.719	7.719
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver	7.719	7.719	7.719
Anlægsaktiver i alt	1.009.843	1.009.843	936.561
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	386.548	386.548	362.767
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>386.548</i>	<i>386.548</i>	<i>362.767</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	17.830	17.830	15.218
Likvide beholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	404.378	404.378	377.986
AKTIVER I ALT	1.414.221	1.414.221	1.314.546

Egenkapital	-3.511.811	-1.724.376	-1.912.645
Hensatte forpligtigelser	4.640.305	2.145.420	2.223.352
<i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>	<i>0</i>	<i>5.226</i>	<i>7.911</i>
Hensatte forpligtigelser	4.640.305	2.145.420	2.223.352
Langfristet gæld	14.157	14.157	15.200
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	14.157	14.157	15.200
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	869	869	1.123
Kassekredit	0	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0	0
Skyldige feriepenge	0	707.451	740.784
Kortfristet gæld i øvrigt	270.701	270.701	246.732
Kortfristede gældsforpligtelser	270.701	978.152	987.516
Gæld i alt	285.727	993.177	1.003.840
PASSIVER I ALT	1.414.221	1.414.221	1.314.546

Kommentarer til 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 er medtaget som samlede beløb. Forvaltningen har udarbejdet forretningsgang nr. 15, der beskriver de regler og rutiner, der skal iagttages ved registreringen af aktiver.

Fysiske aktiver for de selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsforvaltningen kan ikke registreres i det år, hvor de er indkøbt, grundet forvaltningen modtager det revisionspåtegnede regnskab efter skæringsdato for registreringer i anlægsmodul. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år. Det skal bemærkes, at Børne- og Ungdomsudvalget i 2007 ikke havde nogen registreringer i anlægsmodul, hvorfor forskydningerne i 2008 bærer præg heraf.

Aktiver

De materielle anlægsaktiver er faldet med 73,026 mio. kr. af normale afskrivninger, og samme billede tegnes for immaterielle anlægsaktiver (IT-software), som er faldet med 0,257 mio. kr. I 2008 blev en stor del af forvaltningens institutioner sammenlagt, hvor aktiver er ført sammen under et organisationsnummer.

Langfristede tilgodehavender har ikke haft forskydninger i løbet af året.

Af omsætningsaktiver er der ingen tilgodehavender hos Staten, og de kortfristede tilgodehavender er faldet med 23,781 mio. kr. Dette skyldes mellemregninger mellem finansår og lønrefusioner fra KMD. Værdipapirer er faldet med 2,612 mio. kr. fra indløsning af pantebreve.

Generelt set er aktiver faldet med 99,674 mio. kr.

Passiver

Hensatte forpligtigelser er steget med 77,932 mio. kr., der skyldes ikke forsikringsdækkende tjenestemandspensioner og en stigning med 2,685 mio. kr. for åremålsansatte.

Langfristet gæld er steget med 1,043 mio. kr., hvilket generelt er selvejende institutioners prioritetsgæld. Forvaltningen har ingen gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter.

Gæld vedr. fonde, legater m.v. er steget med 0,255 mio. kr.

Kortfristet gæld i øvrigt er steget med 9,364 mio. kr., hvilket findes normalt for kortfristet gæld sammenlignet med andre år.

Generelt set er passiver faldet med 99,674 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sundhedsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	1.802.735	-87.998	1.714.737	1.581.522	133.215
Pleje, service og boliger for ældre, Sundhed	562.651 1.065.440	-108.307 13.608	454.344 1.079.048	422.046 979.256	32.298 99.792
Administration	174.644	6.701	181.345	180.220	1.125
Efterspørgselsstyrede serviceområder	3.166.703	195.916	3.362.619	3.292.598	70.021
Pleje, service og boliger for ældre,	3.166.703	195.916	3.362.619	3.292.598	70.021
Rammebelagte områder, anlæg	12.077	25.482	37.559	12.088	25.471
Pleje, service og boliger for ældre	12.077	25.482	37.559	12.088	25.471
Efterspørgselsstyrede overførsler	178.428	9.878	188.306	198.395	-10.089
Sikringsydelser til ældre	178.428	9.878	188.306	198.395	-10.089
Finansposter	603.098	30.483	633.581	710.464	-76.883
Finansposter	603.098	30.483	633.581	710.464	-76.883
I alt	5.763.041	173.761	5.936.802	5.795.067	141.735

Pleje, service og boliger for ældre,

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.320	0	1.861	172	631
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	212	213	1
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	31.336	0	31.726	0	-390
5.32.30.1 Ældreboliger	50.805	0	78.216	32.157	4.746
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	251.672	6.045	261.898	17.177	906
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	8.114	0	7.988	51	177
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	31.459	568	11.935	3	18.959
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	25.027	0	26.463	0	-1.436
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	11.285	33	4.641	76	6.688
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	23.344	0	21.151	0	2.193
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	100	100
6.42.43.1 Valg m.v.	2.169	0	1.429	0	740
6.45.50.1 Administrationsbygninger	851	0	893	0	-42
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	22.608	0	23.583	0	-975
I alt	460.990	6.646	471.996	49.949	32.298

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen opretter integrationsstillinger.	4 integrationsstillinger	4	Opnået
Plejefagligt målrettet standardtilbud om sprog- og kulturundervisning til alle social- og sundhedselever i praktik i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.	Alle etniske elever		Opnået
Styrket rekrutterings- og fastholdelsesindsats til alle elever på det særlige grundforløb for elever med anden etnisk baggrund end dansk, herunder etablering af mentorordning og øget vejledning til målgruppen.	Alle elever i målgruppen		Opnået

I alt

32.298

I bevillingens samlede mindreforbrug på 32,3 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder.

Vikarkorps:

-884

Merforbruget på 0,9 mio. kr. skyldes nedgang i efterspørgslen på interne vikarer. Dette skal ses i sammenhæng med en generel nedgang i forbruget af vikarer i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Der arbejdes fokuseret med at tilpasse ressourcer til efterspørgslen på vikarer.

Modernisering af plejeboliger:

11.346

Mindreforbruget på moderniseringsplanen er begrundet i tidsforskydninger som følge af tidsforskydning i forhold til lukningsfasen af plejehjemmet Fælledgården, samt udgifter forbundet med flytning af beboere og tidsforskydningerne i den to-delte moderniseringsfase af plejehjemmet Dr. Ingrid som følge af brand.

Det skal understreges, at Moderniseringsplanen også omfatter anlægsbevillingen samt indskud i Landsbyggefonden på finansposter. I forbindelse med den ordinære overførselssag vil der blive redegjort særskilt for overførslerne i relation til Moderniseringsplanen på såvel drift, anlæg og finansposter.

Hjælpe midler: 3.351
Mindreforbruget på 3,4 mio. kr. kan henføres til Hjælpe middelcentret.

Mindreforbruget relaterer sig til udgiften til høreapparater, idet tendensen i de senere år har vist et faldende udgiftsniveau for udgifter til offentligt udleverede høreapparater. Ventetiden til de offentlige klinikker er faldende, mens der fra de private klinikkers side annonceres massivt.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, boliger og service for ældre, idet der er et merforbrug på Pensions- og Omsorgskontorerne til tilskud til privatleverede høreapparater.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen valgte pr. 30. juni 2008 at stoppe implementeringen af OPUS hjælpemiddelsystem begrundet dels i manglende tillid til kvaliteten af systemet og dels manglende systemunderstøttelse fra KMD. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er nu i gang med at afdække alternative hjælpemiddelsystemer, og forventer at kunne implementere et nyt system i løbet af 2009.

Ældrekontorer: -864
Merforbruget på 0,9 mio. kr. kan primært henføres til merforbrug på lønninger som følge af manglende budgetjustering i forhold til endelig fastlagte rammer og normering. Merforbruget dækkes af centralt afsat pulje på det rammebelagte område pleje, boliger og service for ældre.

IT-drift og KOS: -3.754
På IT-drift og KOS er et samlet merforbrug på 3,8 mio. kr.

Merforbruget kan relateres til øgede udgifter til licenser. Merforbruget dækkes af centralt afsat pulje på det rammebelagte område pleje, boliger og service for ældre.

Uddannelse: 1.065
På uddannelse er et merforbrug på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til indførelse af voksenelevløn på SOSU-elever med et større elevoptag til følge.

Internt arbejdsmiljø: 1.717
Mindreforbruget på internt arbejdsmiljø kan henføres til tidsforskydninger på lønudgifter til ansættelse af fraværskonsulenter og mindreudgifter til uniformer til hjemmeplejen.

Ældreråd og klageråd: 1.004
På ældreråd og klageråd er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til valg til ældreråd, hvor udgifterne

til porto fejlagtigt er konteret på administrationsbevillingen.

Politisk prioriterede projekter: 13.803

Det samlede område til politisk prioriterede projekter udviser et samlet mindreforbrug på 13,8 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af flere forskellige poster og er udtryk for en række tidsforskydninger, som kan henføres til områderne ældres netværk, seniorordninger, fællesspisning for hjemmeboende, visitation og ernæringsterapi m.v. og fleksibilitet i arbejdstilrettelæggelsen.

Ydelsesstøtte m.m.: 4.721

Mindreforbruget på tomgangsleje mm er sammensat af et mindreforbrug på ydelsesstøtte på 11 mio. kr. og et merforbrug på tomgangsleje på 6,3 mio. kr.

Mindreforbruget på ydelsesstøtte er et udtryk for, at ydelserne reduceres i takt med afdrag på lånene til ældreboliger.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har indgået aftale med Socialforvaltningen om overdragelse af ældreboliger med henblik på at reducere udgifterne til tomgangsleje i 2009.

Handicapkørsel: 793

Mindreforbruget kan henføres til en lavere opkrævning end budgetteret.

Sundhed						
Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
4.62.81.1	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	880.521	0	804.522	0	75.999
4.62.82.1	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	47.434	809	43.653	1.987	4.960
4.62.84.1	Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	22.769	0	16.504	0	6.265
4.62.85.1	Kommunal tandpleje	19.761	1.794	21.205	3.838	600
4.62.88.1	Sundhedsfremme og forebyggelse	81.680	3.309	88.576	17.302	7.097
4.62.90.1	Andre sundhedsudgifter	21.857	0	16.644	0	5.213
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	3.692	0	3.750	134	76
5.68.96.2	Servicejob	0	0	0	100	100
6.45.50.1	Administrationsbygninger	1.778	0	2.093	0	-314
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	5.468	0	5.674	2	-204
I alt		1.084.960	5.912	1.002.621	23.363	99.792

I alt **99.792**

Det samlede mindreforbrug på bevillingen udviser i alt 99,8 mio. kr.

Sundhedscentre: 3.535

Det samlede område udviser netto et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. på sundhedscentre. Mindreforbruget kan relateres til tidsforskydninger som følge af strejke på sundhedsområdet.

Forebyggelse og sundhedsfremme: 3.533

Mindreforbruget på forebyggelse og sundhedsfremme kan primært henføres til tidsforskydninger i politisk prioriterede projekter indenfor sundhedsfremme og forebyggelse herunder HIV/AIDS plan, alkoholpolitisk handleplan, byen i bevægelse samt motion og kosttilbud.

Genoptræning efter sygehusindlæggelse: 10.736

Mindreforbruget til genoptræning efter sygehusindlæggelse er på 10,7 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ambulans genoptræning efter sundhedsloven på 4,5 mio. kr., som primært kan relateres til strejken på sundhedsområdet, samt et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. på den nye kommunale opgave vedrørende vederlagsfri fysioterapi, som kommunen har overtaget pr. 1. august 2008.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har kun delvis indflydelse på service og aktivitetsniveauet på området vederlagsfri fysioterapi. På baggrund af nuværende erfaringer er det forventningen, at aktiviteten vil stige yderligere i 2009.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet: 74.879

Mindreforbruget på medfinansiering af sundhedsvæsenet er på 74,9 mio. kr.

I forbruget på medfinansiering er der afsat 27,4 mio. kr. til skyldige omkostninger svarende til den forventede restafregning vedrørende 2008, som først modtages i henholdsvis februar og marts 2009. I restafregningen for februar fremgår det imidlertid, at den samlede restafregning ikke er 27,4 mio. kr., men 32,8 mio. kr.

Mindreforbruget relaterer sig primært til tidsforskydninger i aktiviteten som følge af forårets strejke. På baggrund af foreliggende sundhedsdata har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen opgjort et beløb på 55 mio. kr. svarende til nedgangen i aktiviteten som følge af strejken.

Det resterende mindreforbrug på 14,5 mio. kr. kan tilskrives den usikkerhed, der generelt har været omkring aktivitetsniveauet på medfinansiering.

Øvrige områder: 7.109

Øvrige områder udviser et samlet mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som vedrører voksentandpleje, begravelsesgodtgørelse og puljer og projekter. Mindreforbruget kan primært henføres til færre udbetalinger til begravelseshjælp samt et fald i antallet af skader i voksentandplejen.

Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	840	0	711	0	129
6.45.50.1 Administrationsbygninger	13.618	0	12.075	0	1.543
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	166.897	10	170.774	3.341	-547
I alt	181.355	10	183.560	3.341	1.125

I alt

1.125

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

I mindreforbruget indgår en manglende betaling for udgifter til gennemførte tilsyn på 0,6 mio. kr., idet regningen er modtaget for sent til at indgå i regnskab 2008. 1.125

Herudover indgår centralforvaltningens kontorbudgetter samt afregning til Koncernservice. Den resterende del af mindreforbruget er udtryk for en generel tilbageholdenhed på det administrative område.

Udgifter til porto til ældreråd er fejlagtigt konteret på denne bevilling. Udgiften burde rettelig have belastet det rammebelagte område bevillingen Pleje, Service og boliger for ældre.

Pleje, service og boliger for ældre,

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	39.663	0	37.002	1.845	4.506
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.076.090	369.481	3.067.015	356.670	-3.737
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	2.115	0	2.528	413
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	69.730	6.943	66.206	5.436	2.017
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	373.604	104.749	312.095	101.616	58.376
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	113.069	0	110.644	1.482	3.907
5.32.35.2 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0	0	0	0	0
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o. lign. ved pasning af døende i e	6.759	0	9.260	0	-2.501
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12.196	0	14.258	0	-2.062
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	1.229	1.229
6.45.50.1 Administrationsbygninger	16.801	0	17.332	0	-531
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	137.996	0	129.646	54	8.404
I alt	3.845.908	483.288	3.763.458	470.860	70.021

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Økologi. Plejhjemskøkkener og centralkøkkener skal omlægges til økologi.	51 plejhjemskøkkener og 2 centralkøkkener.	Alle køkkener i gang med omlægning til økologi.	Opnået, men den opnåede økologiprocent varierer.
Miljøcertificering. Ifølge Agenda 21-planen skal alle forvaltninger være miljøcertificerede inden udgangen af 2008.	84 ud af 94 institutioner er miljøcertificerede. Forskellen er primært udtryk for ændring i antallet af institutioner herunder institutioner, som er genåbnet efter modernisering, etablering af sundhedscentre mm. De pågældende institutioner er under certificering.		

I alt

70.021

I bevillingens samlede mindreforbrug 70 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder.

I foråret 2008 blev Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ramt af en strejke på sundhedsområdet, hvilket har medvirket til at generere mindreforbruget på den samlede bevilling. Endvidere er det samlede vikarforbrug fra 2007 til 2008 faldet fra 228,3 mio. kr. til 181,2 mio., i alt med 47,1 mio. kr. Reduktionen i vikarforbruget skal dels ses i sammenhæng med strejken på sundhedsområdet dels som resultat af en fokuseret indsats på nedbringelse af sygefraværet.

Nedenfor redegøres for mindre/merforbrug på de enkelte ydelser.

Plejhjemsområdet inkl. plan for konvertering af beskyttede boliger.

39.735

Mindreforbruget kan primært henføres til manglende udmøntning af budgetmidler på grund af tidsforskydning i plan for konvertering af beskyttede boliger. Som følge af strejken i foråret har det ikke været muligt at konvertere boliger i den frekvens, som det oprindeligt var planlagt ligesom plejehjemsområdet for en række borgere i beskyttede boliger, ikke har kunnet oppebære en konvertering til plejhjemslignende boliger.

Hertil kommer, at størstedelen af de konverteringer der har fundet sted i

2008 først er effektuerede i andet halvår af 2008, hvorfor helårseffekten først slår igennem i 2009.

Obligatoriske indtægter: -5.412

Mindreindtægterne på 5,4 mio. kr. kan tilskrives indtægtstab som følge af Moderniseringsplanen og for få indtægter på el og varme i forhold til de faktiske udgifter. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen afventer om ny lovgivning på området vil bevirke, at metoden for opkrævning af el og varme skal ændres.

Hjemmepleje: 19.340

På hjemmeplejeområdet er der et mindreforbrug på 19,3 mio. kr.

Hjemmesygeplejeområdet er i løbet af 2008 blevet tilført yderligere budget til dækning af den strukturelle ubalance samt øget opgaveglidning fra sygehusene.

Herudover har forårets strejke og konsekvenserne heraf påvirket områdets styring. Generelt kan det konstateres, at mindreforbruget dels kan relateres til strejken dels, at der på området er sket en markant opbremsning af udgifter til specielt vikarer, som et resultat af en fokuseret indsats omkring nedbringelse af sygefravær. Endelig er det også vurderingen, at den psykologiske effekt af finanskrisen kan aflæses i det realiserede resultat for det samlede hjemmeplejeområde.

Døgnbasen: 3.033

På Døgnbasen er et mindreforbrug på 3 mio. kr. som dels kan henføres til en generel nedgang i aktiviteten dels en tidsforskydning til investering i klargøring af beredskab.

Ordninger: -642

På ordninger, som omfatter tøjvask og indkøb, er der et merforbrug på 0,5 mio. 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, der forventes indgået i 2009, vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forsøge at tage højde for denne problemstilling.

PO visitation: 3.695

Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. kan henføres til tidsforskydninger i forbindelse med strejken, idet visitationen ikke har kunnet indhente det fulde efterslæb i 2008.

Træningscentre og Dagcentre: På træningsområdet er der et samlet mindreforbrug på 4,5 mio. kr., mens der på dagcenterområdet er et merforbrug på 0,8 mio. kr.	3.776
Mindreforbruget relaterer sig til nedgang i aktiviteten som følge af strejke på sundhedsområdet.	
Køb og salg af pladser: På køb og salg af pladser er der et merforbrug på 3,3 mio. 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.	-3.316
Forebyggende hjemmebesøg: På forebyggende hjemmebesøg er der et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som kan henføres til strejken på sundhedsområdet.	2.515
Hjælpe midler: På Pensions- og Omsorgskontorerne område for hjælpemidler er et merforbrug på 2 mio. kr., som dog skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 3,4 mio. kr. på det rammebelagte område under bevillingen pleje, service og boliger til ældre vedrørende Hjælpemiddelcentret. Merforbruget kan primært henføres til øgede udgifter til høreapparater.	-2.011
Administration: Området omfatter udgifter til husleje og udgifter til Pensions- og Omsorgskontorerne administration. Det samlede område udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som primært kan henføres til økonomisk tilbageholdenhed på det administrative område.	1.919
Bufferpulje: Mindreforbruget på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens bufferpulje kan alene henføres til aktivitetsnedgangen på hjemmeplejeområdet og Visitationsområdet som følge af strejken.	7.389

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Plejhjem</i>				
Antal	4.342	4.203	4.222	-19
Enhedspris, kr.	389.313	395.974	386.062	9.912
<i>Hjemmepleje</i>				
Antal	54.882	54.657	54.756	-100
Enhedspris, kr.	20.454	19.796	19.169	627
<i>Dagområdet</i>				
Antal	54.882	54.657	54.756	-100
Enhedspris, kr.	2.109	2.072	2.076	-4
<i>Træningscentre</i>				
Antal	2.195	2.029	2.021	8
Enhedspris, kr.	16.965	19.548	17.374	2.174
<i>Køb og salg af pladser</i>				
Antal	740	706	745	-40
Enhedspris, kr.	328.730	331.347	318.235	13.113
<i>Forebyggende hjemmebesøg</i>				
Antal	12.581	12.000	10.010	1.990
Enhedspris, kr.	1.073	1.128	1.101	27
<i>Hjælpe midler</i>				
Antal	14.371	14.000	14.000	0
Enhedspris, kr.	8.752	8.211	8.354	-144
<i>Pensions- og Omsorgskontorer</i>				
Antal	54.882	54.657	54.756	-100
Enhedspris, kr.	1.671	1.851	1.810	40

Pleje, service og boliger for ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	7.101	0	-5.384	1.068	13.553
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	3.609	0	760	0	2.849
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	1.000	0	845	0	155
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	3.500	0	2.990	0	510
5.32.30.3 Ældreboliger	0	0	0	0	0
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	22.349	0	13.945	0	8.404
I alt	37.559	0	13.156	1.068	25.471

I alt

25.471

Bevillingen til anlæg udviser et samlet mindreforbrug på 25,5 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører tidsforskydninger i forbindelse med blandt andet moderniseringsplanen, genoptræning (Træningscenter Skt. Elisabeth 2,9 mio. kr.), flytning af hjemmepleje til Fensmarksgade (4,8 mio. kr.) og beskyttet boligplan. For så vidt angår moderniseringsplanen kan det uddybende oplyses, at det drejer sig om Bispebjerg hjemmet (7,1 mio. kr.) og Dr. Ingrid's plejehjem (6,4 mio. kr.)

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.	
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	97.262	0	97.109	0	153
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	51.213	0	50.584	-629
5.48.68.1 Før tidspension med 50 pct. refusion	590	0	311	0	279
5.48.68.2 Før tidspension med 50 pct. refusion	0	295	0	155	-140
5.48.69.1 Før tidspension med 35 pct. refusion- tilkendtefterreglergældendefør1.januar200	419	0	670	0	-251
5.48.69.2 Før tidspension med 35 pct. refusion- tilkendtefterreglergældendefør1.januar200	0	147	0	368	221
5.48.70.1 Før tidspension med 35 pct. refusion- tilkendt efter regler gældende fra 1.	0	0	380	0	-380
5.57.72.1 Sociale formål	192	0	0	0	192
5.57.72.2 Sociale formål	0	96	0	18	-78
5.57.76.1 Boligydelse til pensionister	529.926	0	539.546	3.000	-6.620
5.57.76.2 Boligydelse til pensionister	0	388.495	0	385.575	-2.920
5.57.77.1 Boligsikring	326	0	153	0	173
5.57.77.2 Boligsikring	0	163	0	74	-89
I alt	628.715	440.409	638.169	439.774	-10.089

I alt

-10.089

Bevillingen udviser et samlet merforbrug på 10,1 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig primært til en tilbagebetaling af for meget hjemtaget refusion på boligydelse på 8,8 mio. kr. vedrørende tidligere år. Den resterende del af merforbruget kan henføres til boligydelse til pensionister, idet flere borgere end forudsat har fået tilkendt boligydelse.

Der er tale om et lovbundet område hvor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har indflydelse på aktiviteten.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	7	-1	-8
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	408	408
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrige	0	0	73	0	-73
7.55 Renter af langfristet gæld	10.685	0	6.879	0	3.806
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	1.241	0	-1.241
7.62 Tilskud og udligning	576.023	0	576.024	0	-1
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	278.016	0	-278.016
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.500	0	-156.463	0	165.963
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	49.183	0	29.504	0	19.679
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	18	0	-18
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	401	401
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	433	433
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	32.012	0	42.635	10.623
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	20.202	0	19.041	0	1.161
I alt	665.593	32.012	754.340	43.876	-76.883

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten -278.016

Afvigelsen udtrykker en merudgift på 278 mio. kr., som vedrører restafregningen på statsrefusionen i 2008. Afvigelsen er udtryk for forskellen mellem den statsrefusion, der er hjemtaget aconto i årets løb og den endelige statsrefusion opgjort på baggrund af de faktiske regnskabstal for 2008. I 2008 er der hjemtaget 278 mio. kr. for lidt. Beløbet er optaget som et tilgodehavende pr. 31/12 2008 og vil blive hjemtaget i forbindelse med restafregningen i april 2009.

- 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt 165.963**
Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 166 mio. kr., og er sammensat af en række poster.
Som følge af en ændret praksis vedr. opkrævning af salg af pladser, er der en mindreudgift på 55 mio. kr. Tidligere skete opkrævningen en gang årligt, men fra og med 2008 er praksis ændret, således at der nu opkræves kvartalsvis. Den ændrede praksis medfører således en mindreudgift på finansposterne på 55 mio. kr.
Herudover er der en mindreudgift på 18 mio. kr., som er udtryk for årets forskydning i skyldig medfinansiering for november og december til regionen. Endelig er der en mindreudgift på 92,9 mio. kr., som kan henføres til forskydninger i statsrefusionen på folkepension imellem årene.
- 8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender 19.679**
Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 19,7 mio. kr., som vedrører en periodeforskydning i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden for så vidt angår anlægsprojekter i Moderniseringsplanen i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.
Mindreudgiften på indskud i Landsbyggefonden på 19,7 mio. kr. er reelt udtryk for en tidsforskydning mellem det tidspunkt, hvor de skemagodkendelser, som danner grundlag for indbetalinger til Landsbyggefonden, foreligger, og det tidspunkt hvor Landsbyggefonden faktisk anmoder om indbetaling af indskuddet. Det har vist sig, at betalingerne i visse tilfælde først finder sted med 3 års forsinkelse, enkelte med mere end 10 års forsinkelse. Seneste eksempel herpå er Verahus, som blev opført i 1997, men hvor opkrævningen fra Landsbyggefonden først er modtaget 2008. Problemstillingen omkring tidsforskydningerne på indskud i Landsbyggefonden forventes at blive endnu mere udtalt i takt med udrolningen af Moderniseringsplanen.
- 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 10.623**
Afvigelsen udtrykker en merindtægt på 10,6 mio. kr., som er sammensat af flere poster. I afvigelsen indgår en merindtægt på 30,6 mio. kr. vedrørende forskydningen i henholdsvis leverandørgæld og øvrig kortfristet gæld. Heri er modregnet en mindreindtægt på årets forskydning i afsatte skyldige omkostninger på 20 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har pr. 31/12 2008 afsat skyldige omkostninger på i alt 48 mio. kr. omhandlende den skyldige restafregning på medfinansieringen for 2008, takstsagen samt skyldige omkostninger til Koncernservice.

Omkostningsbaseret regnskab

	Ultimo 2007	Primo 2008	Ultimo 2008
Grunde og bygninger	482.492	482.492	499.442
Tekniske anlæg	25.853	25.853	32.987
Inventar	3.938	3.938	2.717
Aktiver under opførelse	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	512.283	512.283	535.146
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	51.051	51.051	80.555
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver	51.051	51.051	80.555
Anlægsaktiver i alt	563.334	563.334	615.701
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	10.004	10.004	10.004
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-537.205	-537.205	-413.623
<i>-herunder tilgodehavender hos staten</i>	<i>-42.496</i>	<i>-42.496</i>	<i>235.519</i>
<i>-herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i>	<i>-494.708</i>	<i>-494.708</i>	<i>-649.142</i>
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0	0
Likvide beholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-527.201	-527.201	-403.619
AKTIVER I ALT	36.133	36.133	212.082

Egenkapital	-1.446.261	-1.762.795	-1.627.402
Hensatte forpligtigelser	437.299	375.651	386.515
<i>-herunder forpligtigelser til åremålsansatte</i>		<i>7.356</i>	<i>5.497</i>
Hensatte forpligtigelser	437.299	375.651	386.515
Langfristet gæld	475.079	475.079	450.525
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	7.525	7.525	6.196
Langfristede gældsforpligtigelser	482.605	482.605	456.721
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	2.479	2.479	2.862
Kassekredit	0	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0	433
Skyldige feriepenge	0	378.182	385.906
Kortfristet gæld i øvrigt	560.012	560.012	607.046
Kortfristede gældsforpligtigelser	560.012	938.194	993.386
Gæld i alt	1.045.096	1.423.278	1.452.968
PASSIVER I ALT	36.133	36.133	212.082

Kommentarer til balancen

Aktiver

De materielle anlægsaktiver er øget med 22,9 mio. kr., hvilket overvejende skyldes tilgang af grunde og bygninger med 17,0 mio. kr. og tekniske anlæg med 7,1 mio. kr. modsvaret af afskrivning og udtagning af inventar med i alt 1,2 mio.

Tilgodehavender hos staten:

Mellemværendet med staten er øget med 278,0 mio. kr. og udviser aktuelt et tilgodehavende på 235,5 mio. kr.

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

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt:

På de kortfristede tilgodehavender er en negativ saldo ultimo 2007 øget med 154,4 mio. kr. i 2008.

Skyldige omkostninger vedrørende medfinansiering til Regionerne er øget med 3,8 mio. kr.

Herudover indeholder posten et fald i tilgodehavender på 55 mio. kr., som vedrører forskydninger i opkrævninger til fremmede kommuner. Opkrævningerne er lagt ind i ny afregningsmodel, således at der i dag opkræves hvert kvartal. Der henstår derfor alene opkrævninger for 4. kvartal 2008.

Ny regnskabspraksis bevirker, at refusionsbeløbet for pensioner vedrørende januar 2009 er periodiseret i overensstemmelse med de autoriserede konterings- og periodiseringsregler jf. Velfærdsministeriet. Beløbet medfører et fald i tilgodehavendet svarende til 477,7 mio. kr.

Gennemgang af statsrefusionsområdet har betydet, at beløb midlertidigt placeret på funktion 8.17 har kunnet refusionsberigtiges i 2008. Virkningen under de kortfristede tilgodehavender har i den forbindelse ført til et fald i den negative saldo på 404,0 mio. kr.

Vipning mellem regnskabsår 2008 og 2009 er blevet mindre aktuelt som følge af ændret regnskabspraksis for kommunale likvidkonti. Afskrivning af en negativ restsum med 2,0 mio. kr. hidrørende fra Regionsdannelsen som på Økonomiforvaltningens foranledning er gennemført direkte på hovedkonto 9. Den resterende forskydning på 23,9 mio. kr. skal ses som en konsekvens heraf med et fald i kortfristede tilgodehavender som følge.

Finansielle anlægsaktiver:

De langfristede tilgodehavender er øget med 29,5 mio. kr. Korrektioner vedrørende boligindskudslån bevirker en reduktion med ca. 0,5 mio. kr. Indskud til Landsbyggefonden øges med 30,0 mio. kr. som følge af anlægsprojekter i moderniseringsplanen i SUF.

Passiver

Kortfristet gæld i øvrigt:

Kortfristet gæld i øvrigt er øget med 47,0 mio. kr.

Periodeforskydningen på pensionsudbetalinger der sker såvel forud- som bagudrettet bevirker følgende:

- at periodiserede pensionsudbetalinger i 2008 er øget med 58,5 mio. kr.
- at periodiseringen på PBS-afregningskontoen er øget med 15,7 mio. kr.

Leverandørgæld er faldet med 9,3 mio. kr.

Ultimo 2007 var der indregnet 21 mio. kr. i regnskabet, som ultimo 2008 er faldet med 10,8 mio. kr. Beløbet dækker skyldige omkostninger svarende til den forventede tilbagebetalingsforpligtelse som følge af den ministerielle afgørelse i sagen om takster for valgfrie ydelser på plejehjem.

Indeholdt A-skat ved regnskabsårets udgang er faldet i forhold til foregående regnskabsår med 13,8 mio. kr.

Restbeløbet, der (netto) udgør en øget gæld med 7,3 mio. kr., kan forklares med diverse mellemregningsforhold, som for en stor dels vedkommende består af periodiseringer henover årsskiftet.

Direkte posteringer på hovedkonto 9 udgør henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse af ældreboliger i De Gamles By er faldet med (netto) 0,6 mio. kr.

Langfristet gæld i øvrigt:

Langfristet gæld er faldet med 24,6 mio. kr., hvilket overvejende er et udtryk for Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede afdrag på den langfristede gæld i 2008.

I dette beløb er dog medregnet 5,5 mio. kr. posteret direkte på hovedkonto 9, hvoraf (netto) 0,9 mio. kr. reducerer gæld til Kommunekredit som følge af de afdragsandele, der for 2008 er opkrævet hos beboere og staten samt indeksregulering. Desuden korrigeres en fejlkontering på 4,6 mio. kr. fra regnskabsår 2005, ligeledes vedrørende gæld til Kommunekredit.

Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver er faldet med 1,3 mio. 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.

Socialudvalget

Socialudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	2.812.159	434.846	2.835.033	2.811.102	23.932
Stofafhængige	372.435	148.307	400.831	403.696	-2.866
Tværgående opgaver og administration	379.689	46.914	419.982	396.590	23.393
Handicappede	131.550	55.529	180.827	176.164	4.663
Voksne med særlige behov	781.353	58.732	722.318	746.286	-23.967
Børnefamilier med særlige behov	1.147.132	113.216	1.098.927	1.078.507	20.420
Hjemmepleje	0	12.148	12.148	9.859	2.289
Efterspørgselsstyrede serviceområder	1.411.663	117.422	1.323.967	1.365.039	-41.073
Voksne med særlige behov	64.752	-64.752	0	54	-54
Hjemmepleje	0	214.936	214.936	209.856	5.080
Handicappede	1.346.911	-32.762	1.109.031	1.155.129	-46.099
Rammebelagte områder, anlæg	83.618	-50.060	33.558	2.104	31.454
Voksne med særlige behov	45.388	-25.801	19.587	1.832	17.755
Handicappede	38.230	-19.498	18.732	282	18.450
Børnefamilier med særlige behov	0	-5.300	-5.300	0	-5.300
Stofafhængige	0	539	539	-10	549
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.727.925	1.382.549	1.724.311	1.554.234	170.078
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.727.925	1.382.549	1.724.311	1.554.234	170.078
Finansposter	4.086	800	4.886	172.998	-168.112
Finansposter	4.086	800	4.886	172.998	-168.112
I alt	6.039.451	1.885.557	5.921.755	5.905.477	16.279

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.	
0.25.11.1 Beboelse	1.500	0	2.333	145	-689
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	3.035	160	83	0	2.792
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	7.660	0	11.040	0	-3.380
5.25.18.1 Åbne pædagogiske tilbud, legesteder m.v.	0	0	150	0	-150
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	17.670	4.177	19.348	5.191	-664
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	27.398	0	26.953	2.094	2.539
5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	169.234	31.517	198.786	46.431	-14.638
5.38.42.2 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	66.392	0	75.316	8.924
5.38.44.1 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens §	38.042	0	44.641	29	-6.570
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142	177.012	14.805	190.147	34.903	6.962
5.38.45.2 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142	0	0	0	2.215	2.215
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	34.485	3.011	60.708	18.222	-11.012
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	14.037	0	20.539	6.801	300
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	8.179	0	19.942	10.268	-1.495
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	12.747	0	6.985	18	5.781
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	9.743	-151	3.820	144	6.219
I alt	520.742	119.911	605.475	201.777	-2.866

I alt	-2.866
På bevillingsområde Stofafhængiges samlede merforbrug på 2,9 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som er omfattet af flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på aktivitetsområder.	
Særligt dyre enkeltsager:	2.401
Regnskab 2008 er lukket med refusionen for særligt dyre enkeltsager. På bevillingsområde Stofafhængige er der hjemtaget 2,4 mio. kr. mere end budgetteret. Dette skyldes at der har været flere sager, hvor det har været muligt at hjemtage refusion fra staten end budgetteret.	
Støtte-kontaktpersonordningen:	300
Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget vedrører mindreforbrug på Støtte-kontaktpersoner på henholdsvis Rådgivningscentre og Socialcentre og skyldes lavere aktivitet. På aktiviteten er der 1,5 mio. kr., som vedrører satspuljeprojekter som hører under aktiviteten "Behandling af stofmisbrugere" herudover skulle der være flyttet budget på 0,4 mio. kr. vedr. koordination af SKP til bevillingsområde Stofafhængige.	
Stofmisbrugsbehandling	13.181
Der er et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. på stofmisbrugsbehandling.	
Mindreforbruget skyldes at en række konteringer for 4,6 mio. kr. skulle være foretaget på aktiviteten stofmisbrugsbehandling, men er foretaget på andre aktivitetsområder. Det drejer sig bl.a. om 2,6 mio. kr. vedrørende satspuljeprojekter og 1,5 mio. kr. vedrørende Sundhedsrummet. Sundhedsrummet er bogført under aktiviteten botilbud for personer med særlige sociale problemer.	
Herudover er der konteret for 7,0 mio. kr. vedrørende administrativt overhead for salg af pladser - som er konteret som en indtægt under denne aktivitet og tilsvarende modposteret på øvrige funktioner på bevillingsområdet Stofafhængige.	
På aktivitetsområdet er der mindreforbrug på den gamle Entrepulje på 6,0 mio. kr. Puljen er i 2008 erstattet af Misbrugspuljen som er sammensat af midler fra døgn- og omsorgsbehandlingen under alkoholbehandling og den gamle Entrepulje. Mindreforbruget skal således sættes i forhold til det merforbrug, som er på døgnomsorgsbehandlingen.	
Herudover er der mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. behandlingen på Rådgivningscentrene primært som følge af mindre udgifter til metadonbehandling.	
Dette opvejes af merforbrug på 2,6 mio. kr. på institutionsdriften primært merforbrug på tilskudsinstitutionerne på 1,5 mio. kr. som skyldes, at institutionerne har fået anvist 1,5 mio. kr. for meget i 2008. Institutionerne skal tilbagebetale dette i 2009, så i 2009 vil der således være et tilsvarende mindreforbrug på disse institutioner.	

Herudover forventes merforbrug på Hotelprojektet som følge af manglende indtægter, merforbrug på 2,9 mio. kr. på satspuljeprojekterne primært som følge af en bogføring af ejendomsudgifter på projektet Clean House samt et merforbrug på Rådgivningscentrenes administration på 0,8 mio. kr. Bogføringen af ejendomsudgifterne er under nærmere afklaring.

Alkoholbehandling og omsorg

Der er et merforbrug på aktivitetsområdet på 7,2 mio. kr.

-7.234

På aktivitetsområdet er der merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende E-huset, som skyldes merudgifter til løn til vikarer som følge af stor personaleomsætning samt mindreindtægt på opholdsbetaling.

Der er merforbrug på køb af botilbudspladser på Blå Kors på 7,0 mio. kr. Årsagen til merforbruget er, at der er anvendt ca. 4,0 mio. kr. til finansiering af merforbrug på handicapområdet (budget er flyttet). Merforbruget er således på 3,1 mio. kr. på køb af pladser. Herudover er der merforbrug på døgnbehandlingen på 1,6 mio. kr. som skyldes øget aktivitet.

Merforbruget modsvares af mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af overskydende midler til Ledsageprojektet samt mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på den ambulante alkoholbehandling.

Aktivitetsområdet forventer overførsler for 1,2 mio. kr. vedrørende alkoholprojekter.

Botilbud til personer med særlige sociale problemer

5.900

Merforbruget skyldes at en række konteringer skulle være foretaget på andre aktivitetsområder - det drejer sig om 1,5 mio. kr. vedr. Sundhedsrummet, 2,2 mio. kr. til administrativt overhead på salg af pladser samt 1,8 mio. kr. vedrørende cykelaftalen. Budgettet vedrørende cykelaftalen ligger på bevillingsområde Hjemmepleje. Herudover er der kontoret for 4,5 mio. kr. på aktiviteten Botilbud til midlertidigt ophold, som skulle være konteret på Botilbud til personer med særlige sociale problemer.

På institutionerne er der et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget forventes overført til 2009.

Herudover er der:

- Et reelt netto-merforbrug på Køb/salg af pladser på forsorghjem og kvindekrisecentre på i alt 13,2 mio. kr. Der er ikke afsat budget til køb af pladser på forsorghjem og kvindekrisecentre i andre kommuner, hvorfor det årlige nettoresultat alene afhænger af indtægten for Københavns solgte pladser i forhold til Københavns udgift til køb af pladser i andre kommuner. Problematikken skyldes, at der fra 2007 blev indført mellemkommunal afregning på området for forsorghjem og kvindekrisecentre. Området er kendetegnet ved selvmøderprincippet og at brugerne har ret til at være anonyme.

Således er der ikke tidligere foretaget opgørelser over københavnere på forsorghjem og kvindekrisecentre hos andre kommuner og amter. Bortset fra indførslen af mellemkommunal afregning er der ikke lavet om på lovgivningen. Socialforvaltningen har derfor ikke mulighed for at visitere til tilbudene udenfor kommunen, og der er ikke etableret et adviseringsystem blandt kommunerne, til hjælp for økonomistyringen.

- Et merforbrug på institutionsdriften på forsorghjemmene på 1,2 mio. kr. Merforbruget kan hovedsageligt tilskrives et merforbrug på Hørhuset på 0,7 mio. kr., merforbrug på KFUM på 0,5 mio. kr. Disse merforbrug skyldes manglende indtægter samt uopsættelige vedligeholdelsesarbejder, herunder indretning af flugtveje i Hørhuset. Merforbruget opvejes desuden af et mindreforbrug på Kirkens Korshærs Herberg.
- Et merforbrug på Kvindekrisecentrene på 0,6 mio. kr. vedrørende Garvergården. Merforbruget skyldes dels fejlbogføring af husleje, manglende logiindbetalinger samt udgifter til rengøring og tolke grundet manglende ansættelser.

Vedrørende statsrefusion er der merindtægter for 8,7 mio. kr. Merindtægten skyldes primært merforbruget på køb og salg af pladser på forsorghjem og kvindekrisecentre, da de er placeret på et område, som er dækket med 50 pct. statsrefusion.

Botilbud til midlertidigt ophold

-11.012

På aktivitetsområdet er der et merforbrug på 11,0 mio. kr.

Der er merforbrug på 1,1 mio. kr. på institutionsdriften, merforbrug på 0,8 mio. kr. på køb af pladser i andre kommuner samt merforbrug på 0,6 mio. kr. på central pulje som skyldes flytning af afsatte midler vedrørende Plejekollektivet, som blev flyttet til aktiviteten Øvrige sociale formål.

Herudover skyldes merforbruget for 3,5 mio. kr. vedkommende to satspuljeprojekter, hvor særtilskuddelen er bogført som forbrug i 2008, mens deres andel af særtilskuddet er overført til 2009 på en statuskonto for at undgå dobbeltbogføring på projekterne i forbindelse med regnskabsafslutningen. Overføres merforbruget vil det blive udlignet af de særtilskudsmidler, som ligger på statuskontoen.

Et merforbrug på 5,0 mio. kr. skyldes, at særtilskud fra Socialministeriet til satspuljeprojekter er konteret under aktiviteten behandling af stofmisbrugere og ikke på botilbud til midlertidigt ophold.

Aktivitets- og samværstilbud

Merforbruget på 1,5 mio. kr. skyldes, at der er konteret for 1,1 mio. kr. på en række aktiviteter, hvor budgettet er placeret på andre aktivitetsområder på bevillingsområdet. Herudover er der et merforbrug på 0,4 mio. kr. som skyldes, at der er blevet udbetalt flere midler til Sydhavnskompagniet i 2008 end budgetteret - midlerne forventes tilbagebetalt i 2009.

-1.495

Øvrige sociale formål	5.781
Mindreforbruget er sammensat af tre mindreforbrug:	
<ul style="list-style-type: none"> • 2,6 mio. kr. vedrørende indlogering af husvilde på hotel som følge af lavere aktivitet. • 0,5 mio. kr. vedrørende Nødboligerne, som hovedsagligt skyldes, at indtægterne fra de logerende overstiger udgifterne. • 2,5 mio. kr. fordi en række afsatte midler til konkrete projekter ikke er anvendt. 	
Andre faste ejendomme	2.792
Mindreforbruget på 2,8 mio. kr. skyldes at kontering af 0,7 mio. at Boligprojektgruppens midler (4x10 mio. kr.) er foretaget på et andet aktivitetsområde på bevillingsområde Stofafhængige.	
Herudover er mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende overskydende midler af flyttetilskud, mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af tomgangsleje og istandsættelse af almene boliger.	
Driftssikring af boligbyggeri	-3.380
Merforbruget vedrører den boligsociale anvisning. Pga. implementering af nyt IT-system har antallet af udlejede boliger været mindre end forudsat i budgettet.	
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.539
Mindreforbruget skyldes uforbrugte midler på boligsociale projekter på 0,5 mio. kr., mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende beboerrådgivere, som skyldes lavere aktivitet samt mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende flyttetilskud som følge af den lavere aktivitet.	
Herudover er der konteret for 0,7 mio. kr. på en række aktiviteter, hvor budgettet er placeret på andre aktivitetsområder på bevillingsområdet.	
Øvrige områder	-689
Herudover er der på øvrige områder et merforbrug på 0,7 mio. kr.	

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Boligsocial anvisning				
Antal	1	1	1	1
Enhedspris, kr.	693	1.334	83	1.251
Driftsikring af boligbyggeri				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.		7.660	11.040	-3.380
Alkoholplejehjem				
Antal	38	38	38	0
Enhedspris, kr.	449	340	363	-24
Alkoholplejehjem, salg af pladser				
Antal	6	6	6	6
Enhedspris, kr.	540	578	586	-9
Boligsocialt beredskab				
Antal	25	25	25	0
Enhedspris, kr.	378	492	471	21
Boligsociale projekter				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	11.621	11.664	11.664	0
Forsorgshjem				
Antal	360	369	362	7
Enhedspris, kr.	126	122	131	-9
Kvindekrisecentre				
Antal	184	193	189	4
Enhedspris, kr.	109	103	104	-1
Køb af omsorgsophold til alkoholikere				
Antal	35	31	42	-11
Enhedspris, kr.	379	333	420	-87
Lænkeambulatoriet				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	2.748	2.748	2.821	-73
Afholdsambulatoriet				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	1.810	1.810	1.810	0
Ambulant- og døgnbehandling				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	14.397	19.854	20.363	-509
Køb af private pladser				
Antal	113	104	83	21
Enhedspris, kr.	227	288	288	0
Behandling og rådgivning af stofafhængige				
Antal	2.275	2.266	2.246	20
Enhedspris, kr.	40	38	38	0

Specialinstitutioner for stofafhængige				
Antal	737	828	864	-36
Enhedspris, kr.	84	76	76	0
Specialydelser til stofafhængige				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	10.651	10.662	9.154	1.508
Indlogering af husvilde				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	6.027	9.528	6.862	2.666
Administrationsudgifter til drift af Rådgivningscentre				
Antal	2.275	2.266	2.246	20
Enhedspris, kr.	39	4	5	-1

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Alle, der ønsker behandling, skal have et behandlingstilbud inden 14 dage efter henvendelse. Resultatkravet er således 100 pct.	100 pct.	99 pct.	99 pct.
At 25 pct. af dem, der udskrives fra stoffri behandling, udskrives færdigbehandlede og stoffri.	25 pct.	36 pct.	100 pct.
Højst 33 pct. af dem, der udskrives færdigbehandlede og stoffri, indskrives i behandlingen inden for et år efter udskrivning.	Højst 33 pct.	19 pct.	100 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.	Mindst 33 pct.	40,3 pct.	100 pct.

Tværgående opgaver og administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.58.95.1 Redningsberedskab	88	0	69	0	19
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	4.298	2.520	-1.778
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	20.013	0	20.829	2.032	1.215
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	526	0	255	0	271
6.45.50.1 Administrationsbygninger	52.092	0	55.653	1.365	-2.196
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	353.884	6.621	335.822	14.421	25.862
I alt	426.603	6.621	416.926	20.338	23.393

I alt**23.393**

I bevillingsområde Tværgående opgaver og administrations samlede mindreforbrug på 23,4 mio. kr., indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder.

I mindreforbruget på 23,4 indgår et merforbrug på aktiviteten IT-systemer i ekstern drift på 6,5 mio. kr., som i regnskab 2008 er dækket af et tilsvarende mindreforbrug på aktiviteten fælles administration som følge af øgede integrationsindtægter i 2008.

Omsorgssystem i hjemmeplejen

5.633

Mindreforbruget vedr. Omsorgssystem i hjemmeplejen på 5,6 mio. kr. skyldes, at den indgåede kontrakt med CSC vedr. Omsorgssystemet først blev indgået i slutningen af 2008. Derfor skal kontrakten først betales i 2009, om end Socialforvaltningen har fået budget til det i 2008.

Elektronisk sagsbehandlings- og dokumenthåndteringssystem i lokalforvaltningen

2.373

Mindreforbrug vedr. ESDH (Elektronisk sagsbehandlings- og dokumenthåndteringssystem) i lokalforvaltningen på 2,4 mio. kr. skyldes, at der først endeligt er blevet afsat midler til investering i ESDH i lokalforvaltningen i forbindelse med budgetaftalen for 2009. Derfor har det ikke været muligt for Socialforvaltningen at igangsætte projektet før den endelige finansiering var faldet på plads.

Frivilligt socialt arbejde

1.245

Mindreforbrug vedr. frivilligt socialt arbejde for 1,2 mio. kr. skyldes, at frivillige organisationer sidst på året tilbagebetaler uforbrugte midler til Socialforvaltningen. Det er ikke muligt på forhånd at forudsige, hvor stor tilbagebetalingen vil være, hvorfor det heller ikke har været muligt at forbruge hele budgettet i 2008.

Administrationsbygninger Vedr. Socialforvaltningens administrationsbygninger er der et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr.	-2.169
Lokaladministration 2,8 mio. kr. vedr. lokaladministration. Socialcentrene har i 2008 været yderst tilbageholdende vedr. deres administrative udgifter for at dække et forventet merforbrug vedr. administrationsbygninger.	2.817
Fælles administration 3,6 mio. kr. vedr. fælles administration. Socialforvaltningen har meget sent på året modtaget midler til seniorordninger samt 3-parts midler, som det ikke har været muligt at nå at forbruge.	7.177
3,5 mio. kr. vedr. fælles administration. Midlerne har været reserveret til udgifter i 2008, som enten er bortfaldet eller reduceret - herunder midler til at dække et forventet merforbrug vedr. husleje. Socialforvaltningen modtog i december 2,0 mio. kr. vedrørende fejlagtig opkrævet husleje.	2.196
Ressourcecenter Nørrebro 2,2 mio. kr. vedr. projekt Ressourcecenter Nørrebro.	2.196
Fejlplaceringer af budget 4,1 mio. kr. vedr. fejlplacering af budget og forbrug mellem bevillingsområder. Fejlplaceringerne på bevillingsområdet dækker over engangsudgifter, der er afholdt på andre bevillingsområder og/eller funktioner, men hvor budgettet har været på bevillingsområde Administration. Det drejer sig om forbrugte 3-partsmidler til efteruddannelse på Handicapområdet, samt midler reserveret til at dække merforbrug vedr. administrationsbygninger. Det har ikke været muligt at flytte midlerne til de relevante bevillingsområder/funktioner i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer pr. oktober.	4.120

Handicappede		Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
		Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
3.22.17.1	Specialpædagogisk bistand til voksne	2.825	0	4.218	0	-1.393
3.38.72.1	Folkeoplysende voksenundervisning	708	0	645	0	63
5.28.20.1	Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.21.1	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0
5.28.23.1	Døgninstitutioner for børn og unge	-5	0	0	0	-5
5.32.30.1	Ældreboliger	529	0	217	0	312
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	50.678	0	55.967	2.861	-2.428
5.32.32.2	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	2.719	0	2.705	-14
5.32.33.1	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	3.370	0	2.412	0	958
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	7.319	3.532	9.455	-741	-6.409
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	19.100	0	0	0	19.100
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	14.839	0	21.586	1.410	-5.337
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	4.687	0	4.978	96	-195
5.58.80.1	Revalidering	38	0	31	0	7
6.45.50.1	Administrationsbygninger	15.057	0	16.319	200	-1.061
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	67.934	1	67.239	371	1.065
I alt		187.079	6.252	183.067	6.902	4.663

I alt

På bevillingsområde Handicappedes (rammebelagt drift) samlede

4.663

mindreforbrug på 4,7 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som er omfattet af flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på aktivitetsområder.

Andre tilbud til hjemmeboende voksne handicappede: 6.026
(Synskonsulenter/specialpædagogisk bistand, Ledsagerordning, Folkeoplysende voksenundervisning, Undersøgelse og rådgivningsforløb, Handicapbefordring)

På andre tilbud til hjemmeboende voksne handicappede er der et samlet mindreforbrug på 6,0 mio. kr. som et sammensat af en række mer- og mindreforbrug:

Merforbrug udgør i alt 13,1 mio. kr. Heraf skyldes 6,7 mio. kr. øgede følgeudgifter i forbindelse med køb af ydelser udenfor kommunen. Udgifterne til borgere udenfor kommunen er generelt steget på handicapområdet, hvilket også kommer til udtryk i forbindelse med følgeudgifterne til køb af pladser udenfor kommunen. Det drejer sig om 1,4 mio. kr. til følgeudgifter ved køb af specialpædagogisk bistand samt synskonsulentordninger, og 5,3 mio. kr. som følge af følgeudgifter til kontakt- og ledsageordningen.

6,4 mio. kr. til rådgivning og rådgivningsinstitutioner omhandler øgede udgifter til objektiv finansiering i forbindelse med bl.a. Kofoedsminde, Refsnæs og Filadelfia. Heraf drejer 4,5 mio. kr. sig om budgetmidler til objektiv finansiering, som tilføres området i 2009.

Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på 19,1 mio. kr. på botilbud som følge af at budget er placeret på rammebelagt drift, men skulle være placeret på det efterspørgselsstyrede serviceområde, hvor forbruget vedr. disse botilbud konteres.

Handicaphjælperordningen -2.442
Der er et merforbrug på 2,4 mio. kr. på handicaphjælperordningen.

Merforbruget skyldes et forkert konteret forbrug til driften af københavnske borgere på Blindeinstituttet på 3,8 mio. kr., som skulle være konteret på det efterspørgselsstyrede serviceområde. Dette modsvares af et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. til handicaphjælperordningen.

Mindreforbruget på handicaphjælperordningen skal ses i lyset af en budgettilførsel på 18,5 mio. i efteråret 2008. Økonomiske handleplaner har været iværksat, men de umiddelbare vurderinger af dette er, at der ikke er store besparelspotentialer. Enhedsprisen er steget fra 2007 til 2008, da brugerne af handicaphjælperordningen generelt har behov for øget hjælp. I sammenligning med øvrige storkommuner har København få brugere på ordningen, og de tildelte timer er mindre pr. bruger end i disse kommuner.

Aktivitets- og samværstilbud og klubber for handicappede

763

Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på aktivitets- og samværstilbud og klubber for handicappede.

Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på 0,2 mio. kr. til aktivitets- og samværstilbud, som modsvares af et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af lukning af Buffistordningen og Seniorklubben under Dansk Handicap Forbund.

Administration og ældreboliger

316

Der er et mindreforbrug samlet set på Administration og ældreboliger på 0,3 mio. kr., som skyldes et mindreforbrug på handicapområdets udgifter til ældreboliger på 0,3 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Synskonsulentordningen</i>				
Antal	-	79	93	14
Enhedspris, kr.	-	19.030	19.030	0
<i>Handicaphjælperordningen</i>				
Antal	47,0	36,6	51,4	14,8
Enhedspris, kr.	876.204	876.204	935.700	58.020
<i>Aktiviteten angives som helårspersoner med én decimal.</i>				
<i>Ledsagerordningen</i>				
Antal	218	218	362	144
Enhedspris, kr.	19.110	19.142	12.395	-6.747
<i>Aktiviteten viser antal visiterede som kan variere en del år til år, da ikke alle visiterede borgere gør brug af ordningen hvert år.</i>				

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.	
3.30.44.1 Produktionsskoler	12.525	0	11.988	0	537
3.38.72.1 Folkeoplysende voksenundervisning	0	0	310	0	-310
3.38.77.1 Daghøjskoler	0	0	0	0	0
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	113.547	0	109.247	0	4.300
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	30.622	0	43.639	0	-13.017
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	8.488	0	4.235	0	4.253
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	576	0	3.124	1.808	-740
5.38.42.1 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	0	290	290	0
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	430.313	66.455	444.342	84.218	3.735
5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	41.726	0	29.081	-12.645
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	71.603	1.363	105.037	26.521	-8.276
5.38.52.2 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	2.814	0	1.145	-1.669
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	10.746	0	7.590	0	3.156
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	6.083	0	8.357	0	-2.274
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	53.452	2.723	61.724	8.133	-2.863
5.38.59.2 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	2.794	0	1.653	-1.141
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	68	0	49	0	20
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	102.062	-108	101.574	2.371	2.967
I alt	840.085	117.767	901.506	155.220	-23.967

I alt -23.967

Bevillingsområde Voksne med særlige behov (rammebelagt drift) udviser et samlet merforbrug på 24,0 mio. kr. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på aktivitetsområder.

Døgntilbud til psykisk syge -4.541

Døgntilbud til psykisk syge udviser et merforbrug på 4,5 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, som forklares nedenfor:

Støtte til personer i bofællesskaber og solistboliger udviser et merforbrug på 4,4 mio. kr. Merforbruget skyldes en øget efterspørgsel efter støtte og genoptræning for personer, som bor enten i bofællesskaber eller solistboliger. Modsatrettet udviser ydelsen "Udegående indsats til borgere i eget" hjem et mindreforbrug på 4,3 mio. kr., jfr. forklaringen under denne aktivitet.

Gaderummet udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr. som skyldes manglende indtægt fra Velfærdsministeriet i 2008 som følge af manglende indsendt regnskab til Velfærdsministeriet. Regnskabet indsendes i 2009, hvorefter forvaltningen vil modtage det manglende tilskud i 2009.

Huslejeindtægter fra beboere på bocentrene udviser en mindreindtægt på 2,6 mio. kr. Mindreindtægten skyldes dels bortfald af servicebetalingen pr. 1. juli 2008, samt huslejetab under Sundbygård som følge af ombygning.

Projekterne under psykiatriaftalen udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr. Afvigelsen på rammen skyldes mindreindtægter vedrørende Velfærdsministeriets andel af udgifterne til projekterne under psykiatriaftalen og satspuljerne. Den manglende indtægt modtages i regnskab 2009.

Driftsmidlerne under Tryghedsplanen udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at en række planlagte projekter ikke er blevet igangsat som forventet som følge af udsatte byggerier. Mindreforbruget er med til at finansiere de manglende huslejeindtægter fra beboerne.

Udbygningsplanen på psykiatriområdet udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at et planlagt metodeudviklingsprojekt på psykiatriområdet ikke er igangsat i 2008 som forudsat. Undervisningen forventes at påbegyndes i 2009.

Bocenterområdet udviser samlet set et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Et mindreforbrug svarende til 1,5 mio. kr. kan henføres til mindrebelægning/tomgang på Ringbo og Sundbygård. Det resterende mindreforbrug på 0,8 mio. kr. skyldes endnu ikke afholdte udgifter til husleje, el, gas og vand under Lygten. Udgifterne afholdes i regnskabsår 2009.

Køb og salg af pladser udviser samlet set for døgntilbud et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et øget salg af pladser.

Udegående indsats til borgere i eget hjem: 3.546
 Aktiviteten "udegående indsats til borgere i eget hjem" udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Kontaktperson- og ledsagerordninger udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes en øget efterspørgsel til kontaktpersoner for psykisk syge. Dette merforbrug modsvarer af et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. til personer som modtager støtte og aflastning i egen bolig. Mindreforbruget kompenserer et merforbrug til støtte og genoptræning i bofællesskaber og solistboliger, jfr. forklaring under aktiviteten "døgntilbud til psykisk syge"

Særligt dyre enkeltsager -15.455
 Refusion efter den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager) udviser et samlet merforbrug på 15,5 mio. kr. Der er samlet på bevillingsområdet hjemtaget 15,5 mio. kr. mindre end budgetteret, hvilket skyldes, at der på bevillingsområdet ikke har været mange særligt dyre sager, som berettiger til refusion efter den centrale refusionsordning. Indtægten er tilfaldet andre bevillingsområder.

Værestedstilbud: 1.480
 Værestederne udviser et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Værestedet på Østerbro udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som skyldes forsinket opstart. Værestedet på Østerbro forventes taget i brug omkring 1. april 2009. Midlerne skal overføres til kommunekassen, jfr. BR-mødet 2. oktober 2008 (2008-49447).

De øvrige lokalt forankrede væresteder udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som primært skyldes, at håndværkerregninger for udbedring af svampeangreb først modtages i 2009.

Dette samlede mindreforbrug modsvarer delvist af et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget fordeler sig med et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende Idrætshuset, hvor indtægten fra Velfærdsministeriet ikke som forventet er modtaget i 2008. Midlerne forventes modtaget i 2009. Herudover udviser tilskuddet til Idrætshuset, Ottilia og Pinta et merforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes manglende tilskud fra Sikringsstyrelsen. Tilskuddet forventes modtaget i 2009.

Dagtilbud: -3.058
 Dagtilbud udviser samlet set et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Køb og salg af pladser udviser et merforbrug på 2,9 mio. kr. Et merforbrug svarende til 1,3 mio. kr. skyldes afholdte følgeudgifter for købte pladser på

botilbud efter SEL § 108, længerevarende boophold. Herudover udviser køb af pladser et merforbrug på 1,6 mio. kr., som skyldes betaling af regninger som vedrører 2007, bl.a. til køb af pladser på Hans Knudsens Institutet.

VUS-kontakten udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr. VUS-kontakten blev lukket med udgangen af 2007, men der har i 2008 været afholdt en række lønudgifter i opsigelsesperioden, samt øvrige udgifter i forbindelse med lukningen af uddannelsesstilbuddet.

Folkeoplysende voksenundervisning udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merudgiften skyldes en stigende aktivitet til betaling af udgifter til Københavnerne, der modtager folkeoplysende voksenundervisning i andre kommuner i forbindelse med et boophold.

Produktionsskolerne udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører kommunens taxametertilskud for 2008 til produktionsskolerne. Dette er en følge af en lavere gennemsnitsalder blandt eleverne, da der er en lavere takst for unge under 18 år.

Sluttelig udviser OPUS-puljen et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldes, at en række projekter mod forventning ikke blev igangsat i 2008.

Sundhedsudgifter:

-8.717

Sundhedsudgifter, som dækker forvaltningens udgifter til indlagte og færdigbehandlede patienter, udviser et merforbrug på 8,7 mio. kr.

Udgifterne vedrørende færdigbehandlede patienter udviser et merforbrug på 13,0 mio. kr. Udgiften omfatter den faste dagstakst på 1.701 kr. som afregnes med Region Hovedstaden for færdigbehandlede psykiatriske patienter, der venter på et socialt tilbud.

Merforbruget skyldes, at Socialforvaltningen i 2008-regnskabet har betalt for efterreguleringen for 2007 og for efterreguleringen for 2008. Efterreguleringen lød på ca. 17,9 mio. kr. og var først forventet at skulle afregnes i marts måned 2009. At efterreguleringen for 2008 allerede er faldet i regnskab 2008, og ikke 2009 som forventet, skyldes en ændret afregningsform for de patienter, der har været indlagt hele året.

Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende betalingen til Sundhedsstyrelsen for indlagte patienter for 2008. Mindreforbruget skyldes primært, at Socialforvaltningen har modtaget en indtægt på 5,6 mio. kr. fra Sundhedsforvaltningen vedrørende en efterregulering fra 2007.

Administration:

2.967

Administration udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

De lokale centre udviser et merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes

primært merudgifter under lokalcentrenes Voksenteam og Service/modtagelsesteam på 1,1 mio. kr. Merforbruget kompenserer et tilsvarende mindreforbrug til centrenes Administrationsenheder under bevillingsområdet Administration. Det resterende merforbrug på 0,6 mio. kr. skyldes afholdelse af lønudgifter til medarbejder tilknyttet værestedet på Østerbro.

Herudover udviser forbruget til arbejdsskadesforsikringer et merforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af højere aktivitet.

Dette merforbrug på aktiviteten administration modsvarer af merindtægter på 3,4 mio. kr. vedrørende administrativt overhead i taksterne ved salg af pladser. Denne merindtægt modsvarer en tilsvarende nedskrivning af indtægten vedrørende salg af pladser under botilbuddene.

Centralt afholdte udgifter til tolke på institutionsområdet udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af lavere aktivitet.

Projekt "Få råd til uddannelse" under VUS-kontakten udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at projektmidlerne fra Det Lokale Beskæftigelsesråd først er modtaget i regnskab 2008, mens udgifterne er afholdt i regnskab 2007.

Øvrige områder:

På de øvrige områder på bevillingen er der et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr.

-189

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Produktionsskoler, Grundtilskud				
Antal	5	5	5	0
Enhedspris, kr.	412.000	414.000	423.000	-9.000
Produktionsskoler, Aktivitet				
Antal	328	248,9	248,9	0
Enhedspris, kr.	41.105	42.000	39.650	2.350
Betaling for indlagte patienter				
Antal	36.557	36.986	35.585	1.401
Enhedspris, kr.	2.946	3.070	3.070	0
Andre sundhedsudgifter				
Antal	21	61	72	-11
Enhedspris, kr.	602.250	620.500	620.865	-365
Støtte og aflastning i egen bolig				
Antal	-	477	477	0
Enhedspris, kr.	-	17.790	8.878	8.912
Botilbud til sindslidende (længerevarende)				
Antal	748	774	761	13
Enhedspris, kr.	384.000	478.300	473.222	5.078
Botilbud til sindslidende (midlertidige)				
Antal	129	154	145	9
Enhedspris, kr.	285.000	294.558	371.448	-76.890
Støtte i bofællesskaber og solistboliger				
Antal	-	221	201	20
Enhedspris, kr.	-	138.244	159.010	-20.766
Kontaktperson- og ledsagerordninger				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	7.543.000	10.746.000	7.590.000	3.156
Beskyttet beskæftigelse				
Antal	58	60	74,5	-14,5
Enhedspris, kr.	92.248	101.383	112.092	-10.709
Aktivitets- og samværstilbud				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	51.481.000	50.729.000	53.592.000	-2.863.000
Administration på socialcentre, service/modtagelsesteam				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	54.447.000	55.186.000	56.091.000	-905.000
Administration på socialcentre, voksenteam				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	44.494.000	43.999.000	44.804.000	-805.000

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.	57,7 pct.	95 pct

Forklaring på afvigelse: Opgørelsen omfatter psykisk syge, der i løbet af 2008 har fået tilbudt en bolig indenfor Københavns Kommunes egne institutioner. I takt med at Tryghedsplan I og II implementeres vil ventetiden afkortes og målopfyldelse forventes øget i 2009.

Børnefamilier med særlige behov

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.25.10.1 Fælles formål	5.957	0	0	0	5.957
5.25.11.1 Dagpleje	0	0	93	0	-93
5.25.12.1 Vuggestuer	0	0	301	0	-301
5.25.13.1 Børnehaver	0	0	433	0	-433
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	0	0	2.375	0	-2.375
5.25.15.1 Fritidshjem	0	0	784	0	-784
5.25.16.1 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	0	0	351	0	-351
5.25.19.1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, pr	0	0	2	0	-2
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	383.990	30.362	388.389	31.597	-3.165
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	30.760	0	27.375	-3.385
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	287.681	1.813	272.714	15.355	28.509
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	5.911	0	6.578	667
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	384.017	18.087	420.465	38.396	-16.139
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	45.757	0	54.853	9.096
5.28.24.1 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	37.821	24.114	45.512	29.378	-2.427
5.28.24.2 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	0	354	0	234	-120
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	41.320	4.379	42.659	6.362	644
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	12.094	0	11.617	1	478
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	600	0	600	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	106.868	-116	102.759	418	4.644
I alt	1.260.348	161.421	1.289.054	210.547	20.420

I alt **20.420**

På bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov udviser regnskab 2008 et samlet mindreforbrug på 20,4 mio. kr. Afvigelserne bliver for overskuelighedens skyld forklaret for de enkelte ydelser nedenfor.

Socialcentrenes ydelsesbudget -19.698

Socialcentrenes regnskab 2008 på børneområdet viser et samlet merforbrug på 19,7 mio. kr. Dette er et fald i forbruget sammenlignet med regnskab 2007 på samlet 47,3 mio. kr.

På de enkelte foranstaltningstyper har centrene samlet haft en række mer- og mindreforbrug. De beskrives nedenfor. Det skal dog bemærkes, at socialcentre har budgetfleksibilitet mellem de enkelte ydelsestyper i budgettet, og at Socialforvaltningen derfor kun stiller krav om budgetoverholdelse på det samlede ydelsesbudget.

Socialpædagogiske fripladser

For frikøb af socialpædagogiske pladser har der været et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Plejefamilier og opholdssteder

For ydelsen plejefamilier og opholdssteder er der merudgifter for 25,9 mio. kr. Denne type indeholder ydelserne Plejefamilier, Netværksplejefamilier, Socialpædagogiske opholdssteder, Eget værelse samt Kost- og efterskole. Socialcentre oplyser om stigende enhedsomkostninger i sager, hvor det har været nødvendigt at erstatte sammenbrudte anbringelser i plejefamilier med dyrere socialpædagogiske opholdssteder. Desuden er der et stigende antal meget behandlingskrævende og udgiftstunge unge, som må anbringes på opholdssteder. For budget til anbringelse i plejefamilier har der været en merudgift på 4,7 mio. kr.

Socialpædagogiske opholdssteder

På anbringelse på socialpædagogiske opholdssteder er der merudgifter for 14,0 mio. kr. Merudgiften skyldes både højere aktivitet og enhedspris end budgetteret.

Eget værelse

På køb af Eget værelse er der en merudgift på 4,9 mio. kr., hvilket primært kan henføres til at eget værelse er blevet brugt mere end tidligere.

Kost- og efterskoler

Vedrørende kost- og efterskoler er der en merudgift på 0,9 mio. kr.

Refusionsudgiftssager

Merudgiften på 2,5 mio. kr. skyldes, at der har været flere refusionsforpligtende udgifter end budgetteret. Dette skyldes højere aktivitet, som kun delvist modsvares af en lavere enhedspris. Sammenlignet

med 2007 er udgifterne faldet 0,6 mio. kr. Dvs. at aktivitetsstigningen mere end modsvares af et fald i enhedsprisen.

Advokatbistand, tolkebistand, bidrag fra bidragssystemet, og statsrefusion vedr. uledsagede flygtningebørn

Refusionsudgiftsbudgettet var fra årets start for højt for disse ydelser. Budgettet blev derfor reduceret med 18,7 mio. kr., som blev holdt i centrale puljer til dækning af eventuelt merforbrug. Der er samlede mindreindtægter på 0,1 mio. kr. i 2008.

Forebyggende foranstaltninger

Regnskab 2008 udviser et mindreforbrug på 18,5 mio. kr. Demografimidler tildelt bevillingsområdet på 33,1 mio. kr. blev alle placeret på socialcentrenes budget til forebyggende foranstaltninger, og dermed er ikke alle midler blevet brugt.

Køb af pladser på egne dag- og døgninstitutioner

For køb af pladser på egne dag- og døgninstitutioner er der et merforbrug på 12,2 mio. kr. Det skyldes et større behov for pladser og længere ophold på akutinstitutioner, hvor prisen generelt er højere end for øvrige døgninstitutionspladser. Socialcentrene har generelt merforbrug på anbringelser, fordi det tager længere tid at gennemføre den økonomiske genopretningsplan på anbringelsesområdet sammenlignet med forebyggende foranstaltninger.

Socialcentrenes børnefamilieteam

Administrationsudgifter viser mindreudgifter på 4,9 mio. kr., sammensat af mindreudgifter på 5,0 mio. kr. vedr. omkontering af administrativt overhead, som ikke blev indregnet i budgettet i overensstemmelse med konteringen, samt merudgifter vedr. øvrige budgetposter på 0,1 mio. kr.

Bidrag til plejeforeninger

Merforbrug på 0,7 mio. kr. Der er blevet fokuseret på at anbringe flere i familiepleje og netværksplejefamilier i socialcentrenes BFT. Forbruget til tilsyn med plejefamilier stiger derfor også.

Ungerådgivninger, tidsbegrænsede projekter og tilskud

Mindreudgifter på 0,8 mio. kr.

Servicebutikker

Mindreudgifter på 0,7 mio. kr. Den væsentligt lavere realiserede aktivitet end budgetteret og realiseret i 2008 skyldes primært, at to servicebutikker ikke har været i drift pga. manglende lokaler i den første halvdel af året

Døgninstitutioner

Afvigelse på forbruget vedrørende døgninstitutionerne udgør i regnskab 2008 merudgifter for 21,5 mio. kr. Der forventes overførsler til 2009 på 2,1 mio. kr. jf. døgninstitutionernes overførselsret. Efter overførsler udviser

-21.480

regnskab 2008 et merforbrug på 19,4 mio.kr. vedrørende døgninstitutioner. Det omhandler primært 4 institutioner - nemlig Sønderbro - Åbne afdelinger, Frederiksholm, Donekrogen og Egelundshuset som forklarer 19 mio. kr. i merudgifter.

11 institutioner har herudover mindre afvigelser i deres budgetter efter overførsler til 2009 på samlet merudgifter på 0,4 mio. kr.

Sønderbro

Merforbrug på 7,5 mio. kr. for Sønderbro, Åbne afdelinger skyldes bl.a. at institutionen afholder udgifter til husleje til både den åbne og den sikrede institution Sønderbro, men at de har hver sit budget. Det vedrører 3,2 mio. kr. (skønnet). Merforbrug på 3,9 mio. kr. skyldes mindreindtægter ved salg af sanktionspladser end budgetteret.

Egelundshuset

Egelundshuset har merforbrug på 5,7 mio. kr., som primært skyldes manglende tilpasning til den budgetmodel, som blev gennemført i 2006. Driftsoverenskomsten mellem Socialforvaltningen og den selvejende institution Egelundshuset er fra d. 30. september 2008 på den baggrund blevet opsagt. Sekundært skyldes merforbruget, at institutionen som følge af opsigelse af driftsoverenskomsten ikke længere vil have indtægter ved salg af pladser. Der er endnu ikke indgået aftale om boopgørelse og det forventes, at dette først får effekt i 2009. Der kan således allerede nu forventes merforbrug i 2009 til afviklingen af institutionen.

Donekrogen.

For Donekrogen skyldes merforbrug på 4,5 mio. kr. primært vigende belægning.

Frederiksholm

Merforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af mangeårig praksis med at ansætte medarbejdere i faste stillinger, som følge af den konstante overbelægning. Merforbruget er opstået som følge af, at overbelægningen i 2008 ikke har været så konstant, som i tidligere år.

Køb/salg af døgn- og dagbehandlingsinstitutionspladser 3.893

Merindtægter for 3,9 mio. kr. Der er solgt flere pladser end forventet i 2008 på døgn- og behandling, og samtidig er der købt mindre behandling. Der er især fravalgt dagbehandling, hvor Socialforvaltningen hjemtog mange fra private tilbud i løbet af 2008 til egne tilbud og tilbud i Børne-Ungeforvaltningen.

Refusionsindtægter -117
Mindre indtægter på 0,1 mio. kr.

Sikrede institutioner -793
Regnskabet for sikrede institutioner udviser mindre udgifter på 0,8 mio. kr.

Den sikrede institution Sønderbro udviser alene merudgifter på 2,4 mio. kr. Herudover er der merindtægter og mindre udgifter til objektiv finansiering.

For institutionen Sønderbro (sikrede) er der omkonteret 2,8 mio. kr. til Administration vedr. administrativt overhead i taksterne, hvilket gør merudgifterne tilsvarende mindre. Budgettet er ikke blevet tilrettet denne nye praksis. Herudover skal huslejudgifter - afholdt af Sønderbro - Åbne afd. tillægges. Korrigeres de 2,4 mio. kr. for omkonteringen på 2,8 mio. kr. og korrektionen på 3,2 mio. kr. fås et merforbrug på 2,8 mio. kr. Merforbruget skyldes merforbrug på Sønderbro, Sikrede afdelings ordinære drift. Institutionen afslutter 2008 med en belægningsprocent på 107 pct. og en del af denne aktivitet skyldes bl.a. pædagogisk observationsforløb med en række særligt vanskelige unge. Og da institutionen er objektivt finansieret giver en højere belægningsprocent sig udslag i højere udgifter.

Centrale puljer

52.058

På centrale puljer er der tilbageholdt budget til at dække eventuelt merforbrug på Socialcentrenes ydelsesbudgetter. Bl.a. blev der i starten af året tilbageholdt en bufferpulje på 5 pct. af Socialcentrenes foranstaltningsbudget til fordeling til de centre som udviste de mest markante merforbrug i 2007. Budgettet til refusionsindtægter blev ligeledes reduceret med 23,3 mio. kr. og tilbageholdt til eventuelt merforbrug på Socialcentrenes foranstaltningsbudget. Herudover er budgetområdet blevet tilført 3,0 mio. kr. til forventet dækning af merforbrug efter regnskabsprognose pr. oktober og 6,7 mio. kr. fra Københavns Kommunes samlede sparede lønmidler fra forårets overenskomststrejke og dækning af merforbrug i sagen om bevillingsmæssige ændringer pr. oktober.

Der var fra starten af året budgetteret med 10,0 mio. kr. til forventede centrale udgifter, som vedrører institutioner.

Sanktionspladser

2.828

Sanktionspladseres regnskab er et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. - hvor der ved prognose pr. oktober forventes mindreforbrug på 7,3 mio. kr.

Primære årsager er, at:

Udgifter til ungdomssanktionens 2. fase afholdes centralt i 2008. Socialforvaltningen har endvidere formået at bruge Akademiet i mange af sagerne - disse anbringelser er væsentlig billigere end de dyre opholdssteder.

En del af ungdomssanktionerne ophører i slutningen af året. I sager, hvor unge i ungdomssanktion begår ny kriminalitet, sker det ofte, at dommen omstødes, og sanktionen ophæves.

I nogle sager har Børnefamilieteamene ikke været tilstrækkelig opmærksom på at gøre opmærksom på opstart af ungdomssanktioner. Det gør sig gældende for både på Akademiet og på private opholdssteder, hvilket har

medført, at disse har været inkluderet i regnskabet, og at der dermed er blevet fremsendt flere regninger ved årets udgang end forventet. Årsagen er bl.a., at der har været udskiftning blandt ungdomssanktions-koordinatorerne, hvilket betyder, at sagsbehandlerne ikke har været klar over at betalingen for fase 2 ligger centralt i Socialforvaltningen.

Siden oktober har der været en stigning af idømte ungdomssanktioner. Årsager til, at dette ikke har været forudset, skal findes i, at det er Domstolene, der idømmer ungdomssanktion, og at behandlingstiden for sager kan være langstrakte. Dette vanskeliggør at forudsige, hvornår udgifter til ungdomssanktion skal afholdes. I 2009 er budgettet til ungdomssanktionens 2. fase lagt på budget til de enkelte Socialcentres Børnefamilieteam.

Central refusion	-5.296
Merforbruget på 5,3 mio. kr. på central refusion skyldes, at der har været flere og dyrere sager, som er blevet indleveret sent på året. Tabt sag i Ankestyrelsen har ligeledes medført udgifter på 2,3 mio. kr. mere end forventet.	
Statsrefusion for særligt dyre enkeltsager	6.348
På bevillingsområdet er der hjemtaget 6,3 mio. kr. mere i refusion for særligt dyre enkeltsager end budgetteret.	

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Socialpædagogiske fripladser				
Antal	800	745	723	81
Enhedspris, kr.	7.980	8.000	5.994	-2.006
Plejefamilier				
Antal	485	468	462	-6
Enhedspris, kr.	356.335	334.211	348.706	14.495
Netværksplejefamilier				
Antal	26	35	47	12
Enhedspris, kr.	105.965	112.191	96.887	-15.304
Socialpædagogiske opholdssteder				
Antal	154	123	136	13
Enhedspris, kr.	774.739	739.622	772.180	32.558
Eget værelse				
Antal	175	157	168	11
Enhedspris, kr.	171.712	169.801	187.776	17.975
Kost- og efterskole				
Antal	61	46	63	17
Enhedspris, kr.	295.835	286.870	224.432	-62.438
Refusionsindtægter				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	-33.492.959	-27.162.000	-26.882.995	279.005
Refusionsudgiftssager				
Antal	151	146	169	13
Enhedspris, kr.	397.424	391.128	352.783	-38.343
Advokatbistand, tolkebistand, bidrag fra bidragssystemet og statsrefusion vedr. uledsagede flygtningebørn				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	-6.071.974	1.955.000	-21.612.510	-21.383.866
Forebyggende foranstaltninger i Socialcentrene				
Antal	6.578	7.359	5.933	-1.426
Enhedspris, kr.	36.492	32.692	35.457	2.765
Refusionsudgiftssager				
Antal	52	35	56	21
Enhedspris, kr.	73.382	105.771	120.714	14.943
Socialcentrenes børnefamilieteam				
Antal	8.836	9.675	7.348	-2.327
Enhedspris, kr.	10.658	10.563	13.141	2.578
Bidrag til plejeforeninger				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	7.553.296	4.788.000	5.461.000	673.000

Ungerådgivninger, tidsbegrænsede projekter og tilskud				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	10.816.543	5.414.630	4.633.208	-781.422
Servicebutikker				
Antal	21.295	21.000	12.597	-8.403
Enhedspris, kr.	268	260	379	119
Egne døgninstitutionspladser				
Antal	444	443	438	-5
Enhedspris, kr.	745.999	623.422	685.853	62.431
Egne dagbehandlingsinstitutioner				
Antal	136	125	127	2
Enhedspris, kr.	313.835	361.786	389.696	27.910
Køb af døgninstitutionspladser i andre kommuner				
Antal	17	22	12	-10
Enhedspris, kr.	779.125	546.455	978.667	432.212
Salg af egne døgninstitutionspladser til andre kommuner				
Antal	25,4	20	33	13
Enhedspris, kr.	-931.102	-821.600	-777.561	44.039
Refusionsindtægter				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	-3.326.260	-1.704.000	-1.317.729	386.271
Sikrede døgninstitutioner for børn og unge, Objektiv finansiering				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	11.582.000	12.195.000	14.698.000	2.503.000
Sikrede døgninstitutioner for børn og unge, Pædagogisk observation				
Antal	1	1	1	0
Enhedspris, kr.	1.919.000	1.158.000	1.079.000	-79.000

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Inden der træffes afgørelse om iværksættelse af en anbringelsesforanstaltning efter servicelovens § 52, 58 eller 76 skal der udarbejdes en handleplan.	90 pct.	70 pct.	Der er sket en væsentlig positiv udvikling for anbringelsessagerne de sidste 12 måneder. Ultimo 2007 var resultatet 58 pct.
Inden der træffes afgørelse om iværksættelse af en forebyggelsesforanstaltning efter servicelovens § 52, 58 eller 76 skal der udarbejdes en handleplan.	90 pct.	67 pct.	Ligeledes er der sket en positiv udvikling for de forebyggende sager. Ultimo 2007 var 51 pct. af handleplanerne udarbejdet før foranstaltningens start. Der er således sket en fremgang på 16 procentpoint.
Gennemførelsen af en § 50-undersøgelse må maksimalt vare 4 måneder.	100 pct.	75 pct.	Der er fortsat § 50-undersøgelsessagersager, der varer mere end 4 måneder. Målopfyldelse er dog forbedret siden udgangen af 2007, hvor den lå på 66 pct.
<p><i>Øvrige bemærkninger: Trods fremgang det seneste år skal ovenstående resultater fortsat forbedres. I december 2008 tog Socialudvalget derfor en plan for forbedring af målopfyldelse til efterretning.</i></p> <p><i>Arbejdet med LEAN spiller en stor rolle i denne plan eftersom den forbedrede målopfyldelse i 2008 særligt har fundet sted i de teams, der har arbejdet målrettet med LEAN.</i></p> <p><i>Planen indeholder derfor en revitalisering af de grundlæggende elementer i LEAN i tre teams, der ikke har fået implementeret LEAN fuldt ud. Desuden sikres et løbende forbedringsfokus på sagsbehandlingsprocessen i de teams, der allerede har implementeret og arbejder med LEAN.</i></p> <p><i>I forlængelse af ovenstående er der taget initiativ til at etablere et netværk for de medarbejdere, der har en tovholderfunktion i forbindelse med LEAN, således at der skabes et forum for idé- og erfaringsudveksling.</i></p> <p><i>Af øvrige initiativer kan fremhæves, at der er udarbejdet en pjece målrettet teamcheferne med 10 gode råd til bedre målopfyldelse. Ligeledes er der planlagt undervisning i brug af forvaltningens ledelsesinformationssystem. Dette med henblik på at understøtte, at alle sagsbehandlere modtager lister med frister for sagsbehandlingstiden for deres sager.</i></p> <p><i>Nogle socialcentre oplyser, at den ringe målopfyldelse primært skyldes manglende registreringer. Det er vanskeligt at vurdere, i hvor høj grad dette gør sig gældende, men det er forvaltningens vurdering, at et væsentligt skridt i retning af forbedret målopfyldelse ligger i fornyelse af sagsbehandlernes IT-system.</i></p>			

Hjemmepleje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	12.148	0	9.859	0	2.289
I alt	12.148	0	9.859	0	2.289

I alt**2.289**

På bevillingsområde Hjemmepleje (rammebelagt drift) er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

På bevillingsområdet Handicappede er der konteret 0,5 mio. kr. som skulle være konteret på bevillingsområde Hjemmepleje. Korrigeres mindreforbruget for denne kontering udviser bevillingsområdet et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Hjemmeplejeadministration				
Antal		3.432	3.593	161
Enhedspris, kr.		3.540	2.888	-652
<i>Grundet omstruktureringer og datagenopretning er der ikke sammenlignelige tal for regnskab 2007 og budget 2008. Tallene for budget 2008 er beregnet ud fra aprilprognosen.</i>				

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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	46	0	-46
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	4	4
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	12	0	-12
I alt	0	0	58	4	-54

Hjemmepleje

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	304	0	-304
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	268.342	0	289.719	16.689	-4.688
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	53.406	0	63.629	10.223
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	0	151	0	-151
I alt	268.342	53.406	290.174	80.318	5.080

I alt

5.080

På bevillingsområde Hjemmepleje (efterspørgselsstyrede serviceområder) er der et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., der omfatter afvigelser på flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelse på bevillingsområdet derfor samlet nedenfor på ydelsesområder.

Særligt dyre enkeltsager:

10.223

Regnskab 2008 er lukket med refusionen for særligt dyre enkeltsager. På bevillingsområde Hjemmepleje (rammebelagt drift) er der hjemtaget 10,2 mio. kr. mere end budgetteret. Dette skyldes at der har været flere sager,

hvor det har været muligt at hjemtage refusion fra staten end forudsat i budgettet.

Hjemmehjælp:

-6.943

Merforbruget på 6,9 mio. kr. skyldes primært at der har været en fortsat aktivitetsstigning på området.

Antallet af modtagere af hjemmehjælp er således steget med 5,5 pct. mens antallet af visiterede timer er steget med 10,9 pct. Stigningen viser sig hos borgere med privat leverandør og de særlige hjælperordninger (§ 94 og 95), mens antallet af borgere som har valgt den kommunale leverandør er nogenlunde konstant. Antallet af timer pr. borger er stigende og der har været en stigning i antallet af særligt dyre enkeltsager, hvilket afspejler sig i en stigning i enhedsprisen på 7.000 kr. Blandt de væsentligste faktorer til den fortsatte aktivitetsstigning kan nævnes:

- Der er et begrænset udbud af botilbud til Socialforvaltningens målgrupper. Borgere der visiteres til Socialforvaltningens botilbud må sædvanligvis forvente en lang ventetid og i ventetiden må der leveres massiv hjælp med udgangspunkt i eget hjem.
- Der er en række indikationer, der peger på at en større andel af en årgang får behov for hjemmehjælp inden det fyldte 65 år. Der er en forventelig stigning i antallet af unge mennesker med ADHD, Autisme og Aspergers Syndrom
- Den stigende specialisering indenfor handicapområderne giver et stigende forventningspres, ikke mindst via det målrettede arbejde der gøres af Patientforeningerne.
- Fritvalgslovgivningen giver en række muligheder for at få den visiterede hjælp leveret på netop den måde den enkelte borger måtte ønske. I forlængelse heraf er der et stigende krav om at få ansat en slægtning til at passe en borger med funktionsnedsættelse.

Herudover bidrager den kommunale udførerenhed til merforbruget ved effektivitetsproblemer som følge af rekrutteringsproblemer og et højt sygefravær - især i aftenhjemmeplejen. Endelig er udførerenheden ansvarlig for sygeplejen, hvor der opleves et tilsvarende aktivitetspres som i hjemmehjælpen.

I 2009 arbejdes der videre med handleplanerne for 2008. Socialudvalget har bevilliget 10,0 mio. kr. ekstra som følge af de fortsatte økonomiske udfordringer på området.

Øvrige områder:

1.800

Bevillingsområdet mangler en udgift på 1,8 mio. kr. til cykelværkstedet, som er konteret på bevillingsområde Stofafhængige.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Hjemmepleje				
Antal		3.432	3.593	161
Enhedspris, kr.		69.202	76.116	6.914
<i>Grundet omstruktureringer og datagenopretning er der ikke sammenlignelige tal for regnskab 2007 og budget 2008. Tallene for budget 2008 er beregnet ud fra aprilprognosen.</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.	
5.25.10.1 Fælles formål	2.192	0	4.827	0	-2.635
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	45.474	0	57.866	2.096	-10.296
5.28.20.2 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	0	3.956	0	6.889	2.933
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	43.251	0	40.834	16	2.432
5.28.21.2 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	2.341	0	2.410	69
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	128.819	0	136.590	247	-7.524
5.28.23.2 Døgninstitutioner for børn og unge	0	13.743	0	23.992	10.249
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	-2	0	965	69	-898
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	5.372	0	6.355	0	-983
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	118.280	5.399	114.809	982	-946
5.32.35.2 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0	12	0	80	68
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i e	0	0	352	0	-352
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	711.009	102.076	797.779	107.323	-81.523
5.38.50.2 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	70.722	0	108.939	38.217
5.38.52.1 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	107.573	0	115.597	11.172	3.147
5.38.52.2 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	391	0	2.341	1.950

5.38.58.1	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	42.083	0	48.074	1.253	-4.737
5.38.58.2	Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	0	4	0	89	85
5.38.59.1	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	110.098	0	134.401	22.612	-1.691
5.38.59.2	Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	6.474	0	4.531	-1.943
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	0	0	-8.279	0	8.279
I alt		1.314.149	205.118	1.450.170	295.041	-46.099

I alt **-46.099**

På bevillingsområde Handicappedes (efterspørgselsstyrede serviceområder) samlede merforbrug på 46,1 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som er omfattet af flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på aktivitetsområder.

-983

Socialpædagogisk bistand

Socialpædagogisk bistand udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr. Merforbruget skyldes at aktiviteten på området er større end det budgetlagte.

Hjælpe midler

På hjælpe midler er der et merforbrug på 0,9 mio. kr.

-946

Afvigelsen dækker over et merforbrug på personlige og tekniske hjælpe midler på 2,1 mio. kr. og et mindreforbrug på invalidebiler på 1,2 mio. kr. Merforbruget på personlige og tekniske hjælpe midler kan forklares med, at udviklingen på området giver bedre, men også dyrere hjælpe midler.

Tilbud til handicappede børn

Tilbud til handicappede børn omfatter døgninstitutioner, plejefamilier, aflastning, forebyggende foranstaltninger og socialpædagogiske fripladser. Samlet udviser området et merforbrug på 18,0 mio. kr.

-18.023

Merforbruget fordeler sig over flere af tilbudene på børnehandicapområdet. 10,3 mio. kr. vedrører plejefamilier og opholdssteder, og skyldes bl.a. forsinkelse af en institution til handicappede børn, hvorfor flere børn er placeret i plejefamilier. Dette modsvarer ikke af tilsvarende mindreforbrug på drift af institutioner, da midlerne her er blevet brugt til køb af pladser i andre kommuner. Drift af institutioner udviser et merforbrug på 12,0 mio. kr., og dette kan primært henføres til to institutioner, og skyldes væsentligst dårlig økonomistyring. Endelig har området afholdt udgifter til taxakørsel af børn til basisinstitutioner for ca. 2,6 mio. kr.

I modsat retning trækker et mindreforbrug på køb og salg af pladser på 4,5 mio. kr. og 2,4 mio. kr. på Forebyggende foranstaltninger for børn og unge. Sidstnævnte skal ses i lyset af at området i løbet af året er tilført 17,6 mio. kr. til dækning af merforbruget. Handicapcentret har i relation til foranstaltningerne i løbet af året oplevet en massiv tilgang til dagbehandling.

Bo- og dagtilbud til voksne handicappede

-76.525

Bo- og dagtilbud dækker over to store områder: Drift af tilbud og Køb og salg af pladser. Samlet er der et merforbrug på 76,5 mio. kr. Bevillingsområdet skal korrigeres for 19,1 mio. kr. til botilbud, som følge af at budgettet er placeret på rammebelagt drift, men skulle være placeret på det efterspørgselsstyrede serviceområde, hvor forbruget vedr. botilbud konteres. Herefter er merforbruget 57,4 mio. kr.

Køb og salg af pladser udviser et samlet merforbrug på 37,4 mio. kr. Køb af pladser er stort set uændret på aktivitetssiden i forhold til 2007, men priserne på pladserne er steget. Prisstigningen skyldes dels at de borgere, der købes pladser til, er blevet flyttet til dyrere pladser. Dels at afgang i købte pladser er sket på relativt billige pladser.

Drift af bo- og dagtilbud udviser et samlet merforbrug på 20,0 mio. kr. Heraf vedrører 4,5 mio. kr. afskrivninger af aktiviteter fra tidligere år. Det resterende merforbrug kan henføres til flere forskellige bo- og dagtilbud, og skyldes primært dårlig økonomistyring.

Øvrige områder

-1.250

Øvrige områder dækker primært over et forbrug på huslejudgifter til hjemmeplejebase før omstruktureringen i Socialforvaltningen

Særligt dyre enkeltsager

51.628

Regnskab 2008 er lukket med refusionen for særligt dyre enkeltsager. På bevillingsområde Handicappede (Efterspørgselsstyrede serviceområder) er der hjemtaget 51,6 mio. kr. mere end budgetteret. Dette skyldes at der har været flere sager, hvor det har været muligt at hjemtage refusion fra staten end forudsat i budgettet.

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Socialpædagogiske fripladser				
Antal	440	520	570	50
Enhedspris, kr.	5.532	4.200	4.235	35
Dagtilbud				
Antal	237	179	281	102
Enhedspris, kr.	164.452	206.300	145.317	-60.983
<i>Aktiviteten er alene beregnet på baggrund af Handicapcentrets aktivitet på området</i>				
Døgninstitutioner for børn og unge				
Antal	118	110	178	68
Enhedspris, kr.	840.109	1.054.800	725.229	-329.571
<i>Antal beregnes som egne pladser + købte pladser ÷ solgte pladser</i>				
Modtagere af hjælpemidler				
Antal	12.744	12.740	15.990	3.250
Enhedspris, kr.	8.714	8.900	7.119	1.781
Botilbud til længerevarende ophold				
Antal	937	937	968	31
Enhedspris, kr.	656.640	649.875	713.281	63.406
<i>Antal beregnes som egne pladser + købte pladser ÷ solgte pladser</i>				
Botilbud til midlertidigt ophold				
Antal	321	321	330	9
Enhedspris, kr.	351.352	335.118	370.379	35.261
<i>Antal beregnes som egne pladser + købte pladser ÷ solgte pladser</i>				
Beskyttet beskæftigelse (§ 103)				
Antal	325	325	331	6
Enhedspris, kr.	123.721	129.486	133.900	4.414
<i>Antal beregnes som egne pladser + købte pladser ÷ solgte pladser</i>				
Aktivitets- og samværstilbud				
Antal	750	750	754	4
Enhedspris, kr.	149.864	146.797	145.609	-1.188
<i>Antal beregnes som egne pladser + købte pladser ÷ solgte pladser</i>				

Voksne med særlige behov

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	3.800	0	0	0	3.800
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	15.748	0	1.832	0	13.916
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	39	0	0	0	39
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	0	0	0	0
I alt	19.587	0	1.832	0	17.755

I alt**17.755**

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 17,8 mio. kr. hvoraf 17,7 mio. kr. søges overført til 2009. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen samlet nedenfor på aktiviteter.

Driftssikring af boligbyggeri udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at byggeriet på Bogfinkevej af 21 almene boliger til særligt udsatte grupper er påbegyndt, men betalingen af servicearealer først finder sted i 2009. 3.800

Tryghedsplan II udviser et mindreforbrug på 10,9 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til forsinket iværksættelse af projekter bl.a. som følge af manglende grunde til nybyggeri. Der forventes derfor en betydeligt højere aktivitet i 2009. 11.442

Tryghedsplan I udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et endnu ikke igangsat projekt. Projektet forventes igangsat i 2009.

Herudover udviser modernisering af Sundbyvang et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at moderniseringen først forventes påbegyndt i 2010. 2.474

Handicappede

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.28.21.3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	2.000	0	0	0	2.000
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	1.000	0	0	0	1.000
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	15.732	0	282	0	15.450
I alt	18.732	0	282	0	18.450

I alt**18.450**

På bevillingens samlede mindreforbrug på 18,5 mio. 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 18,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes for:

- 2,0 mio. kr., forsinkelse i ombygning / modernisering af døgntilbud til børn og unge på handicapområdet. Procesopstart primo 2009. Midler anmodes overført til 2009.
- 1,0 mio. kr. skyldes forsinkelse af ombygning / modernisering af børneinstitution (Nærumgård). Institution ibrugtages i 2009, hvorfor midler anmodes overført.
- 15,4 mio. kr. som kan henføres til aktiviteterne Tryghedsplan I for 8,3 mio. kr. og Tryghedsplan II for 7,1 mio. kr.

Mindreforbruget på Tryghedsplan I skyldes, at en række indstillinger vedrørende køb af servicearealer endnu ikke er forelagt Borgerrepræsentationen.

Midlerne vil blive anvendt til dette formål, så snart indstillingerne er godkendt, og midlerne ønskes derfor overført.

Mindreforbruget på Tryghedsplan II kan henføres til forsinket iværksættelse af projekter bl.a. som følge af manglende grunde til nybyggeri. Der forventes derfor en betydeligt højere aktivitet i 2009, og midler søges derfor overført.

Børnefamilier med særlige behov

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge	-5.300	0	0	0	-5.300
I alt	-5.300	0	0	0	-5.300

I alt **-5.300**

På bevillingen er der et merforbrug på 5,3 mio. kr.

Merforbruget skal korrigeres for, at 5,3 mio. kr. skulle være tilført bevillingen i budget. Herved udviser området balance.

Stofafhængige

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.38.45.3 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	39	0	2.990	3.000	49
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	500	0	0	0	500
I alt	539	0	2.990	3.000	549

I alt **549**

På bevillingen er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Korrigeres for fejlkonteringer på 0,5 mio. kr. går anlæg i balance. Fejlkonteringen vedrører anlægsudgifter til anlæggelsen af værestedet på Indre Nørrebro, hvor anlægsudgiften er konteret på drift.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	3	0	-3
3.38.77.1 Daghøjskoler	18.995	0	17.749	0	1.246
5.46.61.1 Introduktionsydelse	2.319	0	505	0	1.814
5.46.61.2 Introduktionsydelse	0	1.289	0	260	-1.029
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	42.522	0	40.661	0	1.861
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	21.905	0	20.806	-1.099
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion	441.230	0	460.565	2.956	-16.378
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	215.373	0	223.992	8.619
5.48.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendtefterreglergældendefør1.januar200	631.300	0	638.269	2.361	-4.608
5.48.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendtefterreglergældendefør1.januar200	0	217.962	0	219.103	1.141
5.48.70.1 Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendt efter regler gældende fra 1.	1.029.100	0	793.061	32.513	268.553
5.48.70.2 Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendt efter regler gældende fra 1.	0	357.192	0	265.420	-91.772
5.57.72.1 Sociale formål	302.212	11.371	317.517	0	-26.676
5.57.72.2 Sociale formål	0	146.561	0	158.464	11.903
5.57.73.1 Kontanthjælp	0	0	317	45	-272
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	0	0	-9	-9
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	371	0	-371
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	371	371
5.57.76.1 Boligyldelse til pensionister	226.976	3.429	219.318	674	4.903
5.57.76.2 Boligyldelse til pensionister	0	167.660	0	169.050	1.390
5.57.77.1 Boligsikring	346.595	22.498	305.967	0	18.130
5.57.77.2 Boligsikring	0	162.048	0	153.022	-9.026
5.58.80.1 Revalidering	69.225	58.875	65.721	56.760	1.390
I alt	3.110.474	1.386.163	2.860.024	1.305.788	170.078

I alt**170.078**

På bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler er der et samlet mindreforbrug på 170,1 mio. kr. Afvigelseerne i forhold til budgettet omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder.

Førtidspensioner:

165.555

Mindreforbruget skyldes først og fremmest et mindreforbrug på førtidspensionsområdet på netto 165,6 mio. kr. Et mindreforbrug som altovervejende skyldes en tilgang af nye førtidspensioner som ligger væsentligt under det budgetterede. I budgettet var det forudsat, at der har været en tilgang på ca. 1.400 nye pensioner i løbet af 2008. I løbet af 2008 har tilgangen dog kun været på ca. 600 pensioner, svarende til 800 færre pensioner end forudsat i budgettet.

Boligstøtte:	15.397
<p>På boligstøtteområdet er der et mindreforbrug på i alt 15,4 mio. kr. En væsentlig forklaring herpå er, at der har været større indtægter fra tilbagebetalinger og efterreguleringer af støtte set i forhold til det budgetterede. På boligydelse har der været et større antal modtagere af ydelsen end budgetteret. Dette skyldes, at afgangenen af modtagere har været lavere end budgetteret. Det er kun "gamle" førtidspensionister (pensioner tilkendt før 1/1 2003) der kan modtage boligydelse, hvorfor der vil være et faldende antal modtagere. På boligsikring har der 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.</p>	
Dagtilbud:	2.636
<p>På dagtilbudsområdet har der været et mindreforbrug på i alt 2,6 mio. kr., fordelt med 1,4 mio. kr. på revalideringsområdet (Blindeinstituttet) og 1,2 mio. kr. på daghøjskolerne. Mindreforbruget på Blindeinstituttet skyldes, at der i budgettet er tilført midler til huslejekompensation. Da taksterne på solgte ydelser også indeholder huslejeudgifter, er Blindeinstituttet blevet overkompenseret for huslejeudgifter. Mindreforbruget på daghøjskolerne skyldes tilbagebetalt taxametertilskud for 2007 for ikke afholdt aktivitet på enkelte daghøjskoler. Da aktivitetsniveauet svarer til det budgetterede, er enhedsprisen lavere end den budgetterede.</p>	
Personlige tillæg:	762
<p>Der har været et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på personlige tillæg, der skyldes en lavere gennemsnitlig udbetalt ydelse i forhold til det budgetterede. Der har været et lidt større antal helårsmodtagere af personlige tillæg end budgetteret. Det større antal skyldes, at afgangenen af modtagere (førtidspension med pension tilkendt før 1/1 2003) har været lavere end forudsat i budgettet.</p>	
Sociale formål:	-14.773
<p>På Sociale formål er der et merforbrug på 14,8 mio. kr. Merforbruget på denne funktion skyldes først og fremmest merforbrug på områderne Hjælp til tabt arbejdsfortjeneste samt Enkeltudgifter og særlig støtte.</p>	
Øvrige områder:	501
<p>På de øvrige områder på bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr.</p>	

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Daghøjskoler				
Antal	268	284	289	5
Enhedspris, kr.	74.260	66.884	61.415	-5.469
Introduktionsydelse				
Antal	228	228	104	-124
Enhedspris, kr.	480	4.518	2.356	-2.162
Personlige tillæg, Helårsmodtagere				
Antal	5.901	5.346	5.391	45
Enhedspris, kr.	3.681	3.857	3.683	-174
Førtidspension med 50 pct., Helårsmodtagere				
Antal	3.474	3.087	3.176	89
Enhedspris, kr.	73.941	73.164	73.557	393
Førtidspension med 35 pct. Helårsmodtagere				
Antal	4.330	4.149	4.005	-144
Enhedspris, kr.	101.924	99.624	104.071	4.448
Førtidspension med 35 pct. tilkendt efter 1.1.2003) Helårsmodtagere				
Antal	3.911	5.927	4.520	-1.407
Enhedspris, kr.	110.845	113.364	109.542	-3.822
Enkeltudgifter og særlig støtte – antal udbetalinger				
Antal	25.154	26.619	26.209	-410
Enhedspris, kr.	1.938	1.741	2.003	262
Merudgiftsydelse ved forsørgelse i forbindelse med pasning af børn med nedsat funktionsevne - antal helårsmodtagere				
Antal	1.682	1.692	1.672	-20
Enhedspris, kr.	24.802	23.918	25.319	1.401
Merudgiftsydelse for voksne med nedsat funktionsevne - antal helårsmodtagere				
Antal	1.145	1.166	1.365	199
Enhedspris, kr.	13.535	15.251	12.127	-3.124
Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste - antal helårsmodtagere				
Antal	585	442	633	191
Enhedspris, kr.	84.638	105.459	83.476	-21.984
Boligyldelse pensionister, Helårsmodtagere				
Antal	10.004	8.543	8.985	442
Enhedspris, kr.	6.175	6.542	5.520	-1.022
Boligsikring, Helårsmodtagere				
Antal	25.866	26.139	25.471	-668
Enhedspris, kr.	6.127	6.200	6.005	-195

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	105	0	-105
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	370	9	572	193
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	424	0	240	-184
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	200	0	145	0	55
7.55 Renter af langfristet gæld	1.635	0	1.555	0	80
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	95.283	0	-95.283
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	70.223	0	-70.223
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	800	0	14.622	0	-13.822
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-1.893	0	1.893
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-1.402	-1.402
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-2.187	-2.187
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	3.045	0	-9.826	2	12.873
I alt	5.680	794	170.223	-2.775	-168.112

8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-95.283
	Heraf vedrører:	
	En positiv udgift på 97,7 mio.kr. vedrørende statsrefusion - refusionstilgodehavender hos staten	
	En negativ udgift på 2,4 mio.kr. vedrørende beboerindskudslån - tilgodehavender hos staten	
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-70.223
	Heraf vedrører:	
	En positiv udgift på 1,7 mio.kr. - en stigning i tilgodehavender - regninger udsendt i KØR Debitor	
	En positiv udgift på 10,3 mio.kr. - en stigning i tilgodehavender vedrørende boligsikring/boligyldelse	
	En positiv udgift på 2,9 mio.kr. - en stigning i tilgodehavender vedrørende løndebitorer	
	En positiv udgift på 43,9 mio.kr. - en stigning i mellemregning mellem regnskabsår vedrørende forudbetalt boligsikring/boligyldelse	
	En positiv udgift på 11,3 mio.kr. - en stigning vedrørende selvejende institutioners tilgodehavender	
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-13.822
	Heraf vedrører:	
	En positiv udgift på 14,8 mio.kr. - en stigning i udlån til selvejende institutioner	
	En negativ udgift på 0,2 mio.kr. - en stigning vedrørende udlån til beboerindskud	
	En negativ udgift på 0,8 mio.kr. - en stigning vedr. indskud i Landsbyggefonden	
8.55	Forskydninger i langfristet gæld	12.873
	Heraf vedrører:	
	En positiv indtægt på 12,9 mio.kr. - en stigning i selvejende institutioners prioritetsgæld	

Omkostningsbaseret regnskab

Socialudvalget	Primo korrigeret	Ultimo
Grunde og bygninger	0	83.058.873
Tekniske anlæg	33.637.764	30.286.798
Inventar	12.560.575	8.528.735
Aktiver under opførelse	0	0
Materielle anlægsaktiver	46.198.339	121.874.406
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	55.157.080	69.778.835
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	55.157.080	69.778.835
Anlægsaktiver i alt	101.355.419	191.653.241
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	111.048.354	276.554.169
- herunder tilgodehavender hos staten	27.101.499	122.384.255
- herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	83.946.855	154.169.914
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	111.048.354	276.554.169
AKTIVER I ALT	212.403.773	468.207.410

Egenkapital	-785.369.487	-587.812.408
Hensatte forpligtigelser	1.074.201.473	1.111.430.160
- herunder forpligtigelser til åremålsansatte	4.273.658	5.015.054
Hensatte forpligtigelser	1.074.201.473	1.111.430.160
Langfristet gæld	33.170.334	42.997.354
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	0	0
Langfristede gældsforpligtigelser	33.170.334	42.997.354
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	1.859.746	2.350.927
Kassekredit	0	0
Kortfristet gæld til staten	9	9
Skyldige feriepenge	318.857.104	332.125.333
Kortfristet gæld i øvrigt	-430.315.407	-432.883.965
Kortfristede gældsforpligtigelser	-111.458.294	-100.758.623
Gæld i alt	-78.287.960	-57.761.269
PASSIVER I ALT	212.403.773	468.207.410

Kommentar til balancen.

Grunde og bygninger er i 2008 steget fra 0 til 83 millioner kr. Socialforvaltningen kom ved en fejl til at overføre værdier af grunde og bygninger vedrørende selvejende institutioner til Københavns Ejendomme i forbindelse med aflæggelse af regnskab 2007. Fejlen er nu rettet, hvorefter grunde og bygninger til selvejende institutioner igen indgår i forvaltningens omkostningsbaserede regnskab.

Tekniske anlæg er i 2008 faldet med 3,4 million kr. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2008 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

Inventar er over året faldet fra 12,6 million kr. til 8,5 million kr. Beløbet er udtryk for nettoværdien af anskaffelser i 2008 fratrukket afskrivninger i løbet af året.

Andre langfristede tilgodehavender er steget fra 55,1 million kr. i begyndelsen af 2008 til 69,8 million kr. i slutningen af året. Det skyldes en stigning i udlån til selvejende institutioner på 14,8 million kr., samt et fald vedrørende udlån til beboerindskud på 0,2 million kr.

Tilgodehavender under omsætningsaktiver er i 2008 samlet set steget med 165,5 million kr. til 276,6 million kr. Stigningen er sammensat af tilgodehavender hos staten og kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

Tilgodehavender hos staten indeholder en stigning på 97,7 million kr. vedrørende statsrefusion samt et fald på 2,4 million kr. angående beboerindskudslån (netto 95,3 million kr.).

Kortfristede tilgodehavender i øvrigt er sammensat af fem delposter:

- En stigning i tilgodehavender på 1,7 million kr. grundet udsendte regninger via KØR-debitor;
- En stigning på 10,3 million kr. til ydelserne boligsikring / boligydelse;
- En stigning i løn - tilgodehavender på 2,9 million kr.
- En stigning på 43,9 million kr. i mellemregning for så vidt angår forudbetalt boligsikring / boligydelse
- Endelig er der en stigning på 11,3 million kr., der angår selvejende institutioners tilgodehavender (netto 70,2 million kr.).

Bevægelser på *egenkapital* forklares af Økonomiforvaltningen under ét. Den enkelte forvaltning skal dog kommentere bevægelser, hvor der er bogført direkte på hovedkonto 9. Socialforvaltningen har foretaget to posteringer vedrørende forvaltningens tab på beboerindskudslån i 2007 ifølge oplysninger fra den fælles inddrivelsesmyndighed under Kultur- og Fritidsforvaltningen (plus 0,8 million kr. samt minus 1,86 million kr.). I forbindelse med projekt statuskonti har det været nødvendigt at afskrive knap 0,02 million kr. Endelig har oprydning i selvejende institutioners regnskaber ført til et plus på 0,7 million kr. Socialforvaltningen har på KØR funktion 097999 i alt foretaget korrektioner for 0,38 million kr.

Bevægelser i *hensatte forpligtelser* vedrørende ændringer til tjenestemandforpligtelser, åremålsansættelser eller feriepenge forklares af Økonomiforvaltningen under ét.

Socialforvaltningen har anvendt den overordnede regnskabspraksis for det omkostningsbaserede regnskab i Københavns Kommune.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	751.315	42.708	794.023	706.203	87.819
Ordinær drift	568.886	17.517	586.403	589.405	-3.003
Ydelsesstøtte, byfornyelse	184.956	8.506	193.462	165.157	28.305
Takstfinansieret drift	-2.527	16.685	14.158	-48.359	62.517
Rammebelagte områder, anlæg	569.245	11.197	580.442	717.746	-137.304
Ordinær anlæg	424.952	387.864	812.816	673.503	139.313
Byfornyelse, anlæg	144.293	-385.039	-240.746	37.496	-278.242
Takstfinansieret anlæg	0	8.372	8.372	6.747	1.625
Finansposter	82.869	25.000	107.869	29.707	78.162
Finansposter	82.869	25.000	107.869	29.707	78.162
I alt	1.403.429	78.905	1.482.334	1.453.656	28.677

Ordinær drift

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.1 Fælles formål	19.197	350	20.578	573	-1.158
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	89.217	2.503	127.482	6.270	-34.498
0.35.40.1 Kirkegårde	88.181	37.500	87.583	37.003	101
0.48.71.1 Vedligeholdelse af vandløb	10.816	0	11.740	1.453	529
0.52.80.1 Fælles formål	43.782	4.526	31.739	5.986	13.503
0.52.81.1 Jordforurening	7.670	1.600	6.708	-399	-1.037
0.52.87.1 Miljøtilsyn-virksomheder	6.184	125	12.524	283	-6.182
0.52.89.1 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.	26.942	559	24.636	-542	1.205
0.55.91.1 Skadedyrsbekæmpelse	10.049	9.537	10.547	10.628	593
2.22.01.1 Fælles formål	58.021	-4.752	61.908	140.190	141.055
2.22.03.1 Arbejder for fremmed regning	17.146	47.210	1.481	41.909	10.364
2.22.07.1 Parkering	154.837	543.767	150.579	418.032	-121.477
2.28.11.1 Vejvedligeholdelse	220.655	37.283	256.998	79.172	5.546
2.28.12.1 Belægnings mv.	50.652	0	36.364	296	14.584
2.28.14.1 Vintertjeneste	36.812	0	23.173	0	13.639
3.35.64.1 Andre kulturelle opgaver	1.000	0	467	0	533
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	496	0	954	0	-458
6.45.50.1 Administrationsbygninger	35.402	0	65.695	0	-30.293
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	453.056	84.491	504.241	99.477	-36.199
6.45.55.1 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	34.452	12.966	19.561	23.400	25.325
6.48.60 Indtægter efter forskellige love	0	500	0	1.822	1.322
I alt	1.364.567	778.165	1.454.958	865.553	-3.003

I alt

-3.003

Samlet set udviser den ordinære drift et nettomerforbrug på 3 mio. kr.

Afvigelserne er forklaret ud fra aktivitetsområder. Dette er i overensstemmelse med kravene i kommunens regnskabscirkulære. Det betyder, at der ikke er en direkte sammenhæng mellem afvigelse på de enkelte funktioner, og forklaringerne på afvigelse på aktivitetsområder som de er beskrevet herunder.

Administration - samlet afvigelse på

-17.745

Aktiviteterne på området er sekretariatsfunktioner og forvaltningsudgifter, administrationsbygninger og byggesagsbehandling med videre.

Området Administration udviser et merforbrug på 17,2 mio. kr., hvilket primært kan henføres til ekstraordinære afskrivninger på 25,6 mio. i forbindelse med oprydningssporet i projektet "God Økonomistyring". Afskrivningerne vedrører hovedsageligt, at der i forvaltningen er identificeret en række tilgodehavender, mellemregninger med videre, som er blevet skønnet uløselige. Forvaltningen skønner at ressourcerne til videre udredning ikke står mål med det mulige udbytte.

Der er merindtægter på 8,6 mio. kr. under byggesagsområdet, hvoraf 8,1 mio. kr. kommer fra ibrugtagningstilladelser. Den primære post er afslutningen af DR byens segment 2 med en gebyrindtægt på 7,6 mio. kr. i 2008.

Der er øvrige mindreudgifter på 5,1 mio. kr. på byggesagsområdet, der primært skyldes vakante stillinger, og at projektet SEGIS2 ikke som forventet kunne færdiggøres i 2008.

Der er merudgifter på 3,5 mio. kr. på grund af lønudgifter på anlægsprojekter, der fejlagtigt er bogført på drift i stedet for anlæg.

Der er merudgifter på 4 mio. kr. på vejområdet. Det er udgifter, som burde have været ført som en faglig driftsudgift.

Mindreudgifter på 4 mio. kr. skyldes forskydninger på forskellige delprojekter under TMF-huset.

Merudgifter på 1,7 mio. kr. på husleje, der skyldes en fejlkontering fra Københavns Ejendomme. Udgiften skulle have været bogført under Økonomiudvalget.

Bydesign - samlet afvigelse på

12.604

Området omfatter aktiviteter indenfor faste ejendomme, vejvedligeholdelse og andre kulturelle formål.

Der er et mindreforbrug på 12,6 mio. kr. som primært er på grund af en fejlpostering på 9,8 mio. kr. vedrørende statsrefusioner. Refusionen skulle have været foretaget på bevillingen Byfornyelse anlæg.

Herudover er der merindtægter på 1,8 mio. kr., idet indtægter fra Bispebjerg hjemmet i 2007 er driftsbogført i 2008. Desuden indgår en række promillegebyrer allerede i regnskabet for 2008. Herudover er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., på grund af en fejlpostering vedrørende Kulturhus Nørrebro. Posteringen er foretaget under bevillingen Byfornyelse anlæg, men burde være ført på bevillingen Ordinær drift.

Endelig er der øvrigt mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende en række mindre poster.

Miljø - samlet afvigelse på

925

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

Forskelligt mindreforbrug på en række projekter på i alt 3,7 mio. kr., der skyldes, at dele af projekterne er udskudte eller forsinkede.

Hertil kommer merindtægter på 1,3 mio. kr. vedrørende LIFE-projektet. Afvigelsen kan henføres til refusioner af udgifter afholdt i tidligere år.

Mindreindtægter på 1,6 mio. kr. vedrørende områdeklassifikation af forurenet jord. Afvigelsen kan henføres til en manglende ompostering fra det takstfinansierede område.

Merforbrug på 2,3 mio.kr. vedrørende Klimaadfærd i København. Afvigelsen skyldes at driftsbudget for Klimaadfærd i København fejlagtigt er blevet omposteret til anlæg.

Parkering - samlet afvigelse på

14.808

Aktiviteten omfatter regulering af og udstedelse af parkeringsafgifter.

Afvigelsen er primært på grund af flere P-afgifter og omlægning af regnskabspraksis.

Der er mindreudgifter til løn på 1,6 mio. kr., som skyldes strejken blandt P-vagterne i foråret.

Korrigeres der for strejken er der et reelt mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

For parkeringsafgifter er der merindtægter på 13,4 mio. kr. Det er primært på grund af at der er udskrevet betydeligt flere P-afgifter end budgetteret, cirka 74.000 stk. Til gengæld er parkeringsindtægterne er reduceret med 10,4 mio. kr. på grund af strejken i foråret.

Der er i 2008 foretaget en gennemgang af alle ikke betalte P-afgifter, hovedsageligt afgifter pålagt udenlandske indregistreret biler. I den forbindelse er regnskabspraksis blevet omlagt således, at alle afgifter straks bogføres og derefter udlignes efterhånden som de enten betales eller må erklæres uerholdelige. Omlægningen indebærer, at afgifter pålagt udenlandske biler indregnes tidligere i regnskabet end tidligere.

Merindtægterne vedrørende parkeringsindtægterne skal tilbageføres til kommunens kasse i overensstemmelse med aftalen om P-strategien (BR 398/05).

Øvrig merforbrug på 0,2 mio. kr.

Parker og grønne områder - samlet afvigelse på

-15.976

Der er et merforbrug på 7,6 mio. kr. på løn på parkområdet. Afvigelsen skyldes at aktivitetsniveauet og opgavevaretagelsen i forbindelse med nedlæggelse af KTK ikke er tilpasset Den Ny Driftsstrategi. Der er i 2008 ikke gennemført kapacitetstilpasning på området, da der som følge af problemer med den systemmæssige understøttelse af økonomiopfølgningen på Den Nye Driftsstrategi, ikke har været tilstrækkelig sikkerhed om kapacitet og omkostninger til at foretage tilstrækkelige tilpasninger.

Øvrige afvigelser.

Merudgifter på 1,2 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter.

Merudgifter på 2,0 mio. kr. vedrørende udskiftning arbejdstøj i forbindelse nedlæggelsen af KTK.

Merudgifter på 4,6 mio. kr. vedrørende materielvedligeholdelse. Afvigelsen kan primært henføres til ekstraudgifter på 3,0 mio. kr. vedrørende fremskudt frikøb af leasingaftaler.

Mindreindtægter vedrørende administrationsindtægter fra Grønne Gårde på 0,6 mio. kr.

Vejområdet - samlet afvigelse på

1.821

Vejområdet omfatter flere centre i forvaltningen. Området indeholder alle aktiviteter, som kan henføres til vejarealet. Overordnet drejer det sig om aktiviteter som:

Vejvedligeholdelse og reparation, renholdelse af veje og fortove, drift og vedligehold af vejbelysning og afgifter i forbindelse med råden over vejarealet, både i forbindelse med kortvarig brug såvel som i forbindelse med parkeringsstrategien.

Der er et merforbrug på 6 mio. kr. på grund af fremskudte frikøb af leasingaftaler.

Der er et merforbrug på 3,5 mio. kr., idet lønudgifterne ved en fejl ikke er blevet overført til anlæg.

Der er merudgifter på 2,5 mio. kr., på grund af en forventet overførsel fra KTK i forbindelse med renoveringen af ejendommen på Strømmen, ikke blev realiseret.

Mindreindtægter på arbejder for fremmed regning på 5 mio. kr.

Merforbrug på 4,9 mio. kr. vedrørende renholdelsesudgifter. Afvigelsen skyldes, at der i forbindelse med en arealudvidelse af renhold for private grundejere i forbindelse med renholdelsesstrategien, var usikkerhed om, hvorvidt opgaven kunne løftes tilstrækkeligt, og der derfor ikke blev opkrævet indtægter i de første 3 måneder, efter ordningen var trådt i kraft. Fra juli 2008 har ordningen fungeret som forudsat i strategien.

Merforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende ekstra renhold i forbindelse med arrangementer i Parken.

Mindreudgifter på vintertjeneste på 12 mio. kr.

Mindreudgifter på 4,4 mio. kr. vedr. miljøzonepuljen. Puljen er optaget på

forvaltningens anlægsramme for 2009.

Mindreforbrug på 10,8 mio. kr. vedrørende parkeringsstrategien. Afvigelsen skyldes at nedlæggelsen af parkeringspladser og drift af parkeringsstrategien har afventet en revision af strategien. Af mindreudgiften vedrører 8,0 mio. kr. nedlæggelse af parkeringspladser, som tilbageføres til kommunekassen.

Øvrigt mer- og mindreforbrug -560

Udover de ovenfor nævnte aktivitetsområder er der øvrigt mer- og mindreforbrug på en række poster på i alt 0,6 mio. kr.

Ydelsesstøtte, byfornyelse

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.11.1 Beboelse	150	0	26.811	47.450	20.789
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	2.182	0	1.815	0	367
0.25.15.1 Byfornyelse	154.313	0	152.208	0	2.105
0.25.18.1 Driftssikring af boligbyggeri	40.817	0	37.933	0	2.884
0.25.18.2 Driftssikring af boligbyggeri	0	4.000	0	7.800	3.800
5.57.77.1 Boligsikring	0	0	4.311	0	-4.311
5.57.77.2 Boligsikring	0	0	0	2.671	2.671
I alt	197.462	4.000	223.078	57.921	28.305

I alt 28.305

Samlet set er der et mindreforbrug på 28,3 mio. kr. på bevillingen ydelsesstøtte, byfornyelse i 2008. Afvigelsen kan henføres til merudgifter på 25,6 mio. kr. og merindtægter på 53,9 mio. kr.

Beboelse 20.789

Der er et mindreforbrug på 20,8 mio. kr. vedrørende beboelse. Afvigelsen skyldes merindtægter 26,8 mio. kr. og merudgifter på 47,5 mio. kr. vedrørende kommunalt ejede ejendomme i 2008.

Erkendelsen af, at der ville komme posteringer på området kom så sent på året, at der ikke var muligt at budgettere med udgifter og indtægter vedrørende de kommunalt ejede ejendomme.

Andre faste ejendomme 367

Mindreudgiften på 0,4 mio. kr. kan henføres til tidsmæssig forskydning af udbetalinger til Den Byøkologisk Fond. Udbetalingerne vil finde sted, når der er modtaget regnskaber fra tilskudsmodtagerne.

Byfornyelse drift	2.105
<p>Der er budgetteret med udgifter på 154,3 mio. kr. på Byfornyelse drift i 2008, og der er udbetalt 152,2 mio. kr., der er således et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i 2008. Afvigelsen skyldes primært manglende afregning af martsterminen, som på baggrund af den forholdsmæssige lille beløbsmæssige størrelse og manglende personalemæssige ressourcer er blevet nedprioriteret til fordel for postering af juni- og decemberterminen.</p>	
Driftssikring af boligbyggeri.	6.684
<p>Det samlede mindreforbrug på driftssikring af boligbyggeri udgør 6,7 mio. kr. i 2008.</p> <p>Der er en mindreudgift vedrørende støttet byggeri (almene boliger, andelsboliger, ungdomsboliger) på 2,9 mio. kr., som skyldes manglende afregning af martsterminen, og der er merindtægter på 3,8 mio. kr. vedrørende refusioner fra staten. Afvigelsen kan henføres til postering af statsrefusion til det støttede byggeri vedrørende regnskabsåret 2007.</p>	
Boligsikring/indfasningsstøtte	-1.640
<p>Der er i 2008 registreret udgifter og indtægter vedrørende boligsikring (indfasningsstøtte) på henholdsvis 4,3 mio. kr. og 2,6 mio. kr. I tidligere regnskabsår hørte denne aktivitet under bevillingen Byfornyelse anlæg. Fra regnskabsår 2008 er aktiviteten flyttet til denne bevilling, men der har fejlagtigt ikke været budgetteret med denne aktivitet i 2008. Teknik- og Miljøforvaltningen afholder udgifter til indfasningsstøtte, hvortil staten yder et tilskud på 50 pct. Når indtægtsbeløbet er større end 50 pct. af udgiftsbeløbet skyldes det, at der er hjemtaget refusion i 2008 fra tidligere regnskabsår.</p>	

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.	
1.38.60.1 Fælles formål	445.005	439.967	410.193	470.430	65.275
1.38.61.1 Ordninger for dagrenovation - restaffald	-1.199	0	2.722	515	-3.406
1.38.62.1 Ordninger for storskrald og haveaffald	-560	0	785	-24	-1.369
1.38.63.1 Ordninger for glas, papir og pap	-301	0	421	6.352	5.630
1.38.64.1 Ordninger for farligt affald	7.963	7.794	2.973	2.842	38
1.38.66.1 Øvrige ordninger og anlæg	125.330	114.319	110.326	95.664	-3.651
I alt	576.238	562.080	527.420	575.779	62.517

I alt

62.517

Samlet set udviser det takstfinansierede driftsområde et mindreforbrug på 62,5 mio. kr. fordelt med 48,8 mio. kr. i mindreudgifter og 13,7 mio. kr. i merindtægter. Beløbet søges overført til 2009.

Det takstfinansierede driftsområde er delt op i to hovedaktiviteter, Affaldsområdet, som inkluderer affaldsindsamlingen, genbrugsstationer og ordningerne for storskrald, haveaffald, glas, papir og pap samt farligt affald samt Kalvebod Miljøcenter (KMC). Området følger "Hvile i sig selv" princippet, hvor udgifter og indtægter skal balancere over en årrække.

Affaldsområdet

66.168

På affaldsområdet udgør det samlede mindreforbrug 66,2 mio. kr., og det er fordelt med 33,8 mio. kr. i mindreudgifter og 32,4 mio. kr. i merindtægter.

Mindreforbruget kan henføres til følgende forhold:

- Mindreudgift på 17,9 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling fra Vestforbrænding af a conto betalinger for genbrugsstationer.
- Mindreudgift på 3,0 mio. kr. vedrørende periodeforskydning af betalinger for udviklingen af Affaldssystem København (ASK). Udgiften er budgetteret i 2008, regning kommer i 2009.
- Mindreudgift på 3,4 mio. kr. vedrørende information. Aktiviteten forventes afholdt i 2009
- Mindreudgift på 13,0 mio. kr. vedrørende overført gebyrbalance fra 2007, til dækning af eventuelle merudgifter i forbindelse med EU

udbuddet af affaldsindsamlingen.

- Merindtægt på 32,4 mio. kr. der kan henføres til højere renteindtægter, højere fakturaindtægter og flere indtægter end budgetteret fra forbrændingsgebyr samt gebyr for området for glas, pap og papir.
- Merudgift på 3,4 mio. kr. i forbindelse med forudbetaling af gebyr vedr. genbrugsstationer samt mindre afvigelser for så vidt angår ordningerne.

Kalvebod Miljøcenter (KMC)

-3.651

Regnskabet for Kalvebod Miljøcenter udviser et samlet merforbrug på 3,7 mio. kr. Merforbruget kan henføres til det forhold, at der i 2008 har været færre indtægter bl.a. som følge af en nedsættelse af taksten for modtagelse af forurennet jord. Dette sammen med færre udgifter giver et nettoresultat med en samlet merforbrug på 3,7 mio. kr. fordelt med 15,0 mio. kr. i mindreudgifter og 18,7 mio. kr. i mindreindtægter.

I de tidlige overførsler blev der overført 66,7 mio. kr. fra KMCs det rullende overskud.

Ordinær anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.10.3 Fælles formål	13.400	0	12.906	97	591
0.28.20.3 Grønneområder og naturpladser	58.591	1.200	47.140	210	10.461
0.52.81.3 Jordforurening	4.000	0	4.001	0	-1
0.52.89.3 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.	10.555	0	5.056	0	5.499
2.22.01.3 Fælles formål	35.217	0	28.058	185	7.344
2.28.22.3 Vejanlæg	52.263	0	3.461	0	48.802
2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer	639.690	2.500	565.449	666	72.407
6.45.50.3 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	2.800	0	8.590	0	-5.790
I alt	816.516	3.700	674.661	1.158	139.313

I alt

139.313

Samlet set udviser Ordinær anlæg et mindreforbrug på 139,3 mio. kr. i 2008, som kan henføres til mindreudgifter på 141,8 mio. kr. og mindreindtægter på 2,5 mio. kr.

Parkeringsstrategien

50.564

Mindreudgift i forbindelse med køb af 2 P-anlæg (BR 27/11-2008, pkt. 45) på 52,2 mio. kr. i 2008. Afvigelsen kan henføres til dels det forhold, at det efter forhandling med sælger ikke var muligt at købe begge anlæg, dels at det andet anlæg blev billigere end oprindeligt forudsat. De 52,2 mio. kr. tilbageføres til kassen.

Merudgifter på 2,3 mio. kr. vedrørende etablering af tre p-anlæg inkl. bygherreorganisation (BR 466/07 og BR 467/07). Afvigelsen kan henføres til periodeforskydninger, som følge af, at anlægsarbejdet er gået nemmere og dermed hurtigere på Nørre Allé. Der er bevilling til merudgifterne i 2009 og merforbruget søges overført hertil.

Mindreudgifter på 0,7 mio. kr. vedrørende servicemarkering af 10 meter reglen (BR 461/07). Arbejdet med identificering og markering af kryds hvor 10 meter reglen gælder, har været mere omstændeligt end forventet, hvilket har forsinket gennemførelsen af arbejdet. Mindreforbruget søges overført til 2009.

Cykelprojekter

21.582

Projekter under Cykelpakke I (BR 343/06) udviser et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i 2008, som primært skyldes, at forbruget på cykelbanen på Jarmers Plads ved en fejl er blevet bogført under trafiksikkerhedsprojekter 2007- 2008, da de to projekter blev udført under et. Dette giver et mindreforbrug på projektet på 1,7 mio. kr. Derudover er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på cykelstier på Carl Jacobsensvej, som blev fremrykket i september 2008 (BR 18/9 2008 pkt. 12) men senere udskudt til 2010, hvorfor projektet blev stillet i bero. Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på andre projekter under cykelpakke I.

For projekter under cykelpakke II (BR 253/07) er der et samlet mindreforbrug på 10,8 mio. kr. Heraf udgør 5,0 mio. kr. mindreforbrug på cykelparkeringsprojekter. Det skyldes primært, at cykelstativerne blev væsentligt billigere end forventet efter et rammeudbud. Derudover blev en række af disse projekter annulleret i budget 2009, hvorfor man måtte stoppe dem, når det var mest hensigtsmæssigt. På cykelrute langs søerne er der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i 2008, som kan forklares med, at projektet blev ændret og derfor billigere end forventet. For Cykelpakke II's resterende cykelsti- og rute projekter er der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som kan henføres til, at projekterne blev udskudt til 2010, og derfor sat i bero i 2008. Det resterende mindreforbrug skyldes mindre afvigelser på andre projekter under cykelpakke II.

Cykelpakke III (BR 371/07) projekter har et samlet mindreforbrug på 8,4 mio. kr. i 2008. Heraf vedrører de 6,0 mio. kr. større krydsombygninger, der blev fremrykket i september (BR 18/9 2008 pkt. 12) mens 1,5 mio. kr. vedrører cykelstier og -ruter. Alle mindreforbrug skyldes, at projekternes resterende midler blev udskudt til 2010, og da de ikke kunne færdiggøres i 2008, blev de ikke fysisk igangsat.

Nørrebro cykelrute projekterne (BR 510/04, BR 379/05, BR 630/05, BR 136/06, BR 367/06 og BR 694/06) havde et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr. i 2008, mens der er mindreforbrug på cykelstier i hhv. Enghavevej (BR 649/06 og BR 107/08), Frederiksborgvej (BR 318/08) og Teglmmsgade (BR 189/07) på i alt 0,8 mio. kr. Alle disse kan forklares med almindelige forskydninger i projekterne.

Ombygning af veje og pladser

15.955

På Artillerivej (BR 2008-86014 og BR 2008-110310) er der et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. Det var forventet, at projektet kunne igangsættes i 2008, da der viste sig at være ledigt måltal, men det var ikke muligt alligevel. Dertil kommer, at grundejerne i området har indbetalt 3 mio. kr.

På Folke Bernadottes Allé (BR 533/05, BR 164/08 og BR 2008-110310) er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i 2008 som skyldes, at projektet ikke kunne færdiggøres i 2009, da en midlertidig lukning af vejen ikke blev

godkendt af politiet, og projektet derfor blev forsinket.

Havnegade (BR 164/07) udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i 2008 primært på grund af fejl i prioritering af anlægsudgifter i budget 2008 i maj og august.

For Metropolzonen (BR 269/08) er der et mindreforbrug på 4,3 mio. kr., som kan forklares med forskydning af projektudviklingen af de enkelte projekter herunder.

Thomas Koppels Allé udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som primært kan forklares med, at man ved en fejl fik prioriteret budget til projektet i to forvaltninger.

Enkelt og billigt projekterne (BR 456/06 og BR 401/07) udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i 2008, som skyldes, at de vedtagne projekter herunder blev annulleret, og derfor stoppet i utide.

For trafiksikkerhedsplan 2009-2010 er mindreforbruget på 0,8 mio. kr., og her er forklaringen, at projektet blev udskudt til 2010, og derfor er projektet ikke igangsat, og midlerne ikke søgt frigivet.

Tinglev og Utterslevhuse (BR 386/06 og BR 38/08) har et merforbrug på 8,1 mio. kr. i 2008. Projektet udføres af eksterne, og var først forventet færdiggjort, overdraget og afregnet i 2009, hvor der er bevilling til projektet.

Grøndals Parkvej (BR 460/06) udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr., da det var færdiggjort inden prioriteringen af anlægsudgifter i 2008 i maj, og derfor blev glemt i indmeldingen. Midlerne er således skudt til 2009.

Der er desuden merforbrug på 1,5 mio. kr. på Øster Allé (BR 16/06, BR 269/07 og BR 2008-109114), da entreprenøropgaver kunne igangsættes allerede i 2008 i stedet for i 2009, som oprindeligt planlagt.

Herudover er der en lang række mindre afvigelser på projekter indenfor området, som samlet giver et mindreforbrug på 4,6 mio. kr., og alle kan forklares med mindre forskydninger i projekterne.

Nordhavnsvejen

15.605

Krydsombygningen Sundkrogsgade/Kalkbrænderihavnsvej (BR 620/07 og BR 165/08) udviser et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som primært kan forklares med, at en ekspropriation blev billigere end forventet.

For selve Nordhavnsvejen (BR 624/06, BR 233/07, BR 620/07 og BR 2008-465279) er der et mindreforbrug på 11,4 mio. kr., da en planlagt ekspropriation ikke blev gennemført i 2008. Mindreforbrugene søges overført til 2009.

Nordhavnsvejens budget, som i 2008 var på 48,4 mio. kr., er placeret på funktion 2.28.22.3:Vejanlæg, men forbruget, bortset fra lønudgifterne, har ved en fejl været konteret på funktion 2.28.23.3:Standardforbedringer af færdselsarealer. Fejlkonteringen er forklaringen på den store afvigelse på funktion 2.28.22.3:Vejanlæg.

Parker og fritidsområder

5.480

Der er et mindreforbrug på BaNanna Park (BR 2008-110599) på 3,9 mio. kr. i 2008, som primært skyldes, at projektet først blev udskudt til 2010 og senere refinansieret, hvorfor projektet ikke blev igangsat efter oprindelig tidsplan.

Det samme gælder for Kvarterpark NV (BR 166/07 og BR 2008-98396), med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., der først blev annulleret og herefter refinansieret.

Minikunstgræsbaner (BR 154/08) udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Projektet er gennemført, men er blevet bogført på driften.

Under Parkhardware (BR 28/8 2008, pkt. 30) er der et merforbrug på 3,9 mio. kr., som er forårsaget af forceret tidsplan, da der var måltal i 2008 til aktiviteterne. Der er bevilling til merforbruget i 2009.

På byens grønne puls (BR 139/08) er der et merforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes, at budgettet er placeret under Sundheds- og Omsorgsudvalget, men da projektet ikke er helt afsluttet, er den endelige afregning med Sundheds- og Omsorgsudvalget ikke foretaget.

Amager Strandpark har et merforbrug på 1,8 mio. kr. i 2008.

På græsboldbaner (BR 417/07) er der et mindreforbrug på 1 mio. kr., mens det for Superkilen (BR 30/10 2008, pkt. 30) er på 1,0 mio. kr. og ligesom for resten af projekterne på dette område, der udviser mindre afvigelser, som tilsammen giver et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., skyldes de almindelige forskydninger.

Budgettet for badested i Svanemøllebugten og Superkilen, som i 2008 var på i alt 3,9 mio. kr., er placeret på funktion 0.28.20.3:Grønne områder og naturpladser, men forbruget har ved en fejl været konteret på funktion 2.28.23.3:Standardforbedringer af færdselsarealer. Fejlkonteringen er forklaringen på en del af afvigelsen på disse funktioner.

Broer

2.864

Der er et mindreforbrug på stibro fra Amerika Plads til Østbanegade (BR 571/07) på 0,8 mio. kr., som skyldes, at projektets midler for 2009 blev udskudt til 2010, og derfor undlod man at igangsætte og frigive midler til projektet i 2008.

Derudover er der et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på Bryggebroen (BR 338/04, BR 368/05 og BR 379/06), stibro over inderhavnen (BR 11-12-2008 pkt. 17) og vejbro mellem Sluseholmen og Teglholmen (BR 773/05 og BR 268/08), som alle skyldes mindre forskydninger i projekterne.

Stibro over inderhavnen og vejbro mellem Sluseholmen og Teglholmen har budgetmidler (4,1 mio. kr.) på funktion 2.28.22.3:Vejanlæg, men forbruget har ved en fejl været konteret på funktion 2.28.23.3:Standardforbedringer af færdselsarealer. Fejlkonteringen er derfor forklaring på noget af afvigelsen på disse funktioner.

Legepladser

1.795

Projekterne under Plads til leg (BR 160/08) udviser et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i 2008, der kan forklares med en opbremsning i de projekter der var igangsat, men blev udskudt til 2010 i budget 2009.

Projekterne under Legepladsrenovering 2006-2008 (BR 364/06, BR 421/07 og BR 508/07) udviser en samlet afvigelse på 0,2 mio. kr.

Kollektiv trafik

1.538

For busfremkommelighedsprojekter 2007 og 2008 (BR 319/07 og BR 130/08) er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i 2008, som primært skyldes forsinkelse i punkt- og strækingsprojekter samt ombygning af havnebussens anløbssteder.

Etablering af stoppesteder til citybussen (BR 250/08) udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr. i 2008, da fremdriften i projektet blev bedre end forventet i anlægsprioriteringen i august.

På servicebusruterne (BR 9/08, BR 273/08 og BR 274/08) er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes, at der ved en fejl er blevet prioriteret flere midler, end der er bevilget til projekterne i 2008.

Diverse projekter

23.930

Klimaindsats - energibesparelse (BR 271/08), klimarigtige køretøjer (BR 252/08) og bæredygtig byudvikling (BR 327/08) - udviser et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr., forårsaget af en forsinket igangsættelse af projekterne. Klimaprojekternes budget og forbrug er på funktion 0.52.89.3:Øvrig planlægning og her er den resterende afvigelse forårsaget af, at der ved en fejl er blevet omplaceret budget på 2,4 mio. kr. fra ordinær drift hertil.

For P-billetautomater - indkøb og opstilling (BR 191/06 og BR 272/08), udvidelse af p-zoner (BR 255/07) og hærværkssikring (BR 18/9 2008, pkt. 19) - er der et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Det skyldes dels tilbagehold pga. fejl og mangler ved automaterne, og dels forsinkelse i vejovertagelserne i zoneudvidelsen, der har afventet kendelse i Overtaksationskommissionen.

Der er et mindreforbrug af Miljøzonenmidlerne (BR 253/08, BR 334/08 og BR 2008-112937) på 1,7 mio. kr. som skyldes, at projekterne herunder blev udskudt til 2010, og det har givet mindre aktivitet på nogle områder i slutningen af 2008.

Under Toilethandlingsplanen (BR 629/05 og BR 40/08) er der et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. i 2008, som skyldes en mindre forskydning i opstillingen af automatiske toiletter.

For ny aflønningsmodel i Center for Anlæg og Udbud (11/6 2008, pkt. 26) er der et merforbrug på 3,8 mio. kr., som skyldes, at lønninger blev flyttet til anlæg fra drift med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2008. Aflønningsmodellen (konteringspraksis), der blev vedtaget af BR 11. juni 2008, skulle gælde fra 1. juli 2008. Det betyder, at et halvt års løn er blevet konteret på anlæg i stedet for på drift. Aflønningsmodellens forbrug er på funktion 6.45.51.3: Sekretariat og forvaltninger, men ved en fejl er kun 2,8 mio. kr. af budgettet på i alt 4,8 mio. kr. blevet placeret på denne funktion. Resten af budgettet er placeret på 2.28.23.3: Standardforbedringer af færdselsarealer.

Desuden har prioritering af anlægsudgifter i budget 2008 i maj og august samt tillægsbevillinger givet i løbet af året, givet anledning til, at der har været flere midler end Teknik- og Miljøudvalget måtte bruge, på grund af loftet over anlægsudgifter. Denne pulje udgør ved årets slutning 10,8 mio. kr. Hovedproblemet er, at Teknik- og Miljøudvalgets bevilling på ordinær anlæg blev tilrettet efter tildelte måltal i majprioriteringen. Midlerne er egentligt rådighedsbevilling for projekter på udvalgets investeringsplan.

Herudover er der en række mindre afvigelser, som tilsammen giver et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., på projekterne øget tryghed i København, tryghedsskabende foranstaltninger på DSB-arealet, reorganisering af p-pladser i gaderne, renholdelsesstrategi, projektudviklingskontoen og ITS, som dels skyldes forskydninger i projekterne dels besparelser på projekterne.

Byfornyelse, anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.15.3 Byfornyelse	283.738	524.484	284.523	247.027	-278.242
I alt	283.738	524.484	284.523	247.027	-278.242

I alt **-278.242**
 Samlet set udviser Byfornyelsesområdet, Anlæg en afvigelse på 278,2 mio. kr.

Afvigelsen kan primært henføres til manglende nedskrivning af indtægter på i alt 145,6 mio. kr. i 2008 i forbindelse med prioritering af anlægsudgifterne i budget 2008 (BR 281/08). Herudover er der afvigelse vedrørende salg af rådeover-ejendomme. Desuden er det regnskabsmæssige grundlag for refusionerne fra staten afsluttet så sent at de først kan hjemtages i 2009. Nedenfor forklares afvigelsen mere specifikt på aktivitetsområder under bevillingen Byfornyelse, anlæg:

Udgifter - Bygningsfornyelse og Kvarterløft, Områdefornyelsen og Områdeløft -9.586

Aktiviteterne vedrørende bygningsfornyelsen og Kvarterløft, Områdefornyelsen og Områdeløft er budgetteret med 245,5 mio. kr. i 2008. Der er et forbrug på disse aktiviteter på 255 mio. kr. i 2008. Merforbruget på 9,6 mio. kr. i 2008 kan henføres til fejlbudgettering. Budgettet burde være på 254,1 mio. kr. jævnfør prioritering af anlægsudgifterne i budget 2008 (BR 281/08). Dette viser et reelt merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet at en postering på 0,5 mio. kr. vedrørende Kulturhus Nørrebro, burde være foretaget under bevillingen Ordinær drift.

Indtægter - bygningsfornyelse og Kvarterløft, Områdefornyelsen og Områdeløft -247.898

Indtægtsbudgettet for bygningsfornyelsen og Kvarterløft, Områdefornyelsen og Områdeløft udgør 481,8 mio. kr. i 2008. Merforbruget på 247,9 mio. kr. kan blandt andet henføres til prioriteringen af anlægsudgifterne i budget 2008 (BR 281/08), hvor der ikke blev foretaget en nedskrivning af indtægter på 125,8 mio. kr. i budget 2008, som følge af at udgifterne blev flyttet til 2010. Indtægterne på 125,8 er i budget 2009 allerede lagt ind i rammerne og skal derfor tilbageføres til kassen. Derudover vedrører 6,3 mio. kr. en nettoafvigelse mellem regnskab 2007 og de ordinære overførsler fra 2007 til 2008, som der rettes op på ved også at tilbageføre disse til kassen. Dette giver et reelt indtægtsbudget på 349,7 mio. kr. i 2008.

Der er i 2008 indhentet indtægter vedrørende bygningsfornyelsen og Kvarterløft, Områdefornyelsen og Områdeløft på 233,9 mio. kr.

Den faktiske afvigelse er således en afvigelse på 115,8 mio. kr. i 2008. Afvigelsen skyldes blandt andet:

- Budgettering af salg vedrørende rådeover-ejendomme (Ahornsgade 15-19 og Istedgade 43) på 39,8 mio. kr., som ikke blev solgt.
- En postering på 12,5 mio. kr. vedrørende tilgodehavende statsrefusion ultimo 2006 fra finansposter (beløbet er først identificeret i forbindelse med regnskabsafslutning 2008), en budgettering med indtægter fra staten vedrørende statsrefusion på 6,8 mio. kr. i 2008.
- En forsinkelsesfaktor på statsrefusioner på i alt 29,9 mio. kr. i 2008.
- Fejlpostering på 9,8 mio. kr. vedrørende tilgodehavender på Områdeløft 2008 (posteringen er foretaget under bevillingen Ordinær drift)
- Manglende hjemtagning af statsrefusion vedrørende Kvarterløft og Områdefornyelsen i 2006 og 2007.
- Herudover udestår der endnu en afklaring vedrørende overførslen af kvarterløftsøkonomien fra Økonomiforvaltningen til Teknik- og Miljøforvaltningen i 2006.

Udgifter vedr. Grønne gårde

8.801

Aktiviteterne vedrørende Grønne gårde er udgiftsbudgetteret med 38,3 mio. kr. i 2008. Der findes et forbrug på disse aktiviteter på 29,5 mio. kr. i 2008. Mindreforbruget på 8,8 mio. kr. i 2008 skyldes primært annulleringen af midlerne i 2009 og 2010. Projekter fremrykket i indstillingen om "Ekstra anlægs- og vedligeholdelsesarbejder i 2008" BR 18/9 2008 pkt. 12 (2008-11 031) blev derfor ikke igangsat, da de ikke kunne færdiggøres i 2008.

Indtægter vedr. Grønne gårde

-29.558

Indtægtsbudgettet for Grønne gårde er 42,7 mio. kr. i 2008. Der findes indtægter på Grønne gårde på 13,1 mio. kr. i 2008. Merforbruget på 29,6 mio. kr. skyldes primært manglende nedskrivning af indtægter i forbindelse med prioritering af anlægsudgifterne i budget 2008 (BR 281/08) på 16,6 mio. kr. og 3,2 mio. kr. i manglende opskrivning af indtægter i forbindelse med fremrykning af anlægsprojekter (BR 18/9 2008 pkt. 12). Disse indtægter på i alt 13,5 mio. kr. er i budget 2009 lagt ind i rammerne og skal derfor tilbageføres til kassen. Dette giver et reelt indtægtsbudget på 29,2 mio. kr. i 2008. Der er således en afvigelse på 16,1 mio. kr., som skyldes manglende indhentning af refusioner fra staten, da det regnskabsmæssige grundlag for refusionerne først er færdigt så hjemtagning kan ske i 2009.

Takstfinansieret anlæg

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
1.38.66.3 Øvrige ordninger og anlæg	8.372	0	6.747	0	1.625
I alt	8.372	0	6.747	0	1.625

I alt **1.625**
 Ingen bemærkninger.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	1	21	20
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	787	787
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	352	352
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	6.369	0	9.251	0	-2.882
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	40	0	-40
7.55 Renter af langfristet gæld	0	0	4.428	0	-4.428
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	500	0	-2.825	-3.325
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-16.599	0	16.599
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	22.000	0	33.290	0	-11.290
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	21.000	0	111.238	0	-90.238
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater mv.	0	0	0	44.994	44.994
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	94.942	94.942
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	59.000	0	1.379	-24.950	32.671
I alt	108.369	500	143.028	113.321	78.162

7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder -2.882
 Merforbruget kan til dels henføres til et større udlæg end budgetteret med samt en opregulering af den interne rentesats.

7.55 Renter af langfristet gæld -4.428
 Afvigelsen udgør primært prioritetsrenter på indfrielse af prioritetsgælden i forbindelse med salg af råde-over-egenheder. Beløbet var, i lighed med 2007, ikke medtaget i budget, da det tidligere var forudsat som en del af byfornyelsesudgiften under anlæg. En del af renterne er budgetteret under 'Forskydning i langfristet gæld' og modsvares dermed af en del af mindreforbruget på denne post.

7.58	Kurstab og kursgevinster	-3.325
	Merindtægter vedr. kursgevinster i forbindelse med salg af andele af to ejendomme.	2.207
	Mindreindtægten kan henføres til kurstab som resultat med indfrielse af prioritetsgæld i forbindelse med salg af råde-over-ejendomme.	-5.534
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	16.599
	Mindreudgiften skyldes, at der i slutningen af år 2007 blev afholdt anlægsudgifter til fællesgårdanlæg, hvor statsrefusionen først blev hjemtaget i 2008, og derfor resulterede i et reduceret tilgodehavende.	3.009
	Merudgifter grundet endnu ikke modtagne refusioner på byfornyelse.	-3.440
	Mindreudgiften kan henføres til en reduktion i tilgodehavende af statsrefusionere på byfornyelsesområdet. Grundet et mindre aktivitetsniveau på anlægsområdet (anlægsudgift) har kommunen indtægtsført færre statsrefusioner (anlægsindtægt), med modpost tilgodehavender, end forventet for perioden.	17.030
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-11.290
	Merudgifter primært som konsekvens af at inddrivelses af tilgodehavender for P-afgifter er overgået til SKAT, som ikke har inddrevet det antal tilgodehavender som forventet	-15.937
	Merudgifter grundet posteringer af ikke-bogførte tilgodehavender for P-afgifter. Modposteret som driftsindtægt.	-7.000
	Merudgifter i Center for Bydesign som kan henføres til en forøgelse af tilgodehavender grundet ydelsesstøttens decembertermin 2007 blev betalt i 2008.	-75.828
	Merudgifter grundet refusioner vedr. kvarterløft	-9.816
	Nettomerudgifter grundet Ydelsesstøttetermin marts 2008	-8.206
	Merudgifter grundet salget af Istedsgade 44-46 (afregning ikke afsluttet)	-10.955
	Udb. til SBS vedr. helhedsorienteret byfornyelse i Tingbjerg	-4.574
	Merudgifter grundet indfrielse af lån i Hedebygade 5-7	-10.000
	Merudgifter skyldes et forøgelse af tilgodehavende i LBF grundet indbetaling vedr. et støttet byggeri, som blev udsat til 2009	-7.000
	Merudgifter grundet modtagne refusioner i 2007 vedr. Eskildsgade 24-26 og 28-30, som er udgiftsført på funktion 0.25.15.3:Byfornyelse i 2008	-16.200
	Mindreudgifter afledt af tilgodehavender i KTK, som var bogført (nedskrevet) i Navision men ikke i KØR.	113.361
	Mellemregninger med foregående år, hvor reduktion af tilgodehavender primært kan henføres til indtægter i 2007	57.813
	Merudgifter kan henføres til flere periodeforskydninger	-16.948
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-90.238
	Merudgifter kan henføres til registrering tilgodehavende på 157,3 mio. kr. hos Landsbyggefonden (hidrørende fra opløsningen af Hovedstadsrådet).	-157.300
	Et merforbrug på 14,4 mio. kr. kan henføres til afskrivninger af pantebreve.	14.435
	Lånedokumenterne har ikke kunne forefindes og er dermed - jf. forsigtighedshensyn - afskrevet.	

	Der indbetalt 15,5 mio. kr. til landsbyggefonden mod forventet 20,0 mio. kr. hvilket giver et mindreudgifter på 4,5 mio. kr.	4.500
	Kommunen har overtaget tilgodehavender i forbindelse med gamle sanerings-sager i form af frivilligt forlig med borgere for i alt 7,0 mio. kr. Disse er afskrevet, hvilket fremstår som et mindreudgifter.	7.038
	Mindreudgifter grundet periodeforskydninger, grundet fakturerede ydelser til grundejere, hvor udgiften falder i 2009.	18.985
	Mindreudgifter skyldes midlertidig omkontering af 6,9 mio. kr. til kortfristet tilgodehavender, -1,6 mio. kr. er bogføring af afstemnings-difference pr. 31/12 2006 ("indtægtsført" under afskrivningsposter på balancen) og 14,1 mio. kr. er indbetalinger fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Socialforvaltningen, som ikke var modtaget og/eller posteret pr. 31/12-07	19.400
	Dækker mange mindre periodeforskydninger på tilgodehavender på primært Almennyttige boliger	2.704
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater mv.	44.994
	Merindtægter på ca. 45,0 mio. kr. grundet ændret konteringspraksis for indbetalinger af tilskudsdeklarationsmidler.	
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	94.942
	Samlekonto for udposterings over balancen i forbindelse med ombrydningen/omorganisering i forvaltningen. Består hovedsagligt af modpost for registrering af tilgodehavende på 157,3 mio. kr. hos Landsbyggefonden (hidrørende fra opløsningen af Hovedstadsrådet) samt diverse afskrivninger af tilgodehavender (se ovenfor) og udposterings fra fejlkonti (17,3 mio. kr.)	140.160
	Mindreindtægten skyldes periodeforskydninger i forbindelse med leverandørgæld på byfornyelsesområdet.	-29.569
	Mindreindtægten kan henføres til nedskrivninger på balancen af leverandørgæld i forbindelse med ikke bogførte navisionposterings i KØR.	-48.303
	Merindtægten skyldes generelle periodeforskydninger af leverandørgæld i forvaltningen.	32.654
8.55	Forskydninger i langfristet gæld	32.671
	Mindreudgiften kan henføres til at der i budgettet var forudsat afdrag og indfrielse af prioriteringsgæld på 59,0 mio. kr. i forbindelse med salg af råde over ejendomme. Der er kun indfriet 34,3 mio. kr. En del af afvigelsen kan dog henføres til dels at rentedelen er posteret under Renter af langfristet gæld.	24.627
	Optagelse af værdiforøgende lån i GI i ejendom Vesterfælledvej	8.000

Omkostningsbaseret regnskab

Teknik- og Miljøudvalget	Ultimo 2007	Primo 2008	Ultimo 2008
Grunde og bygninger	438.890	438.890	281.586
Tekniske anlæg	70.647	70.647	95.661
Inventar	1.225	1.225	1.578
Aktiver under opførelse	79.547	79.547	79.547
Materielle anlægsaktiver	590.310	590.310	458.372
Immaterielle anlægsaktiver	2.025	2.025	478
Immaterielle anlægsaktiver	2.025	2.025	478
Aktier og andelsbeviser m.v.	2.673.323	2.673.323	2.611.010
Andre langfristede tilgodehavender	881.646	881.646	1.007.925
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-154.180	-154.180	-195.792
Finansielle anlægsaktiver	3.400.790	3.400.790	3.423.142
Anlægsaktiver i alt	3.993.125	3.993.125	3.881.993
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	2.942	2.942	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	320.616	320.616	333.027
- herunder tilgodehavender hos staten	42.349	42.349	25.750
- herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	278.267	278.267	307.277
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	60.762	60.762	45.077
Likvide beholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	384.320	384.320	378.104
AKTIVER I ALT	4.377.444	4.377.444	4.260.097

Egenkapital	2.855.810	2.682.076	2.429.913
Hensatte forpligtigelser	677.773	735.288	761.444
- herunder forpligtigelser til åremålsansatte	0	4.682	2.187
Hensatte forpligtigelser	677.773	735.288	761.444
Langfristet gæld	314.878	314.878	288.549
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	15.173	15.173	6.222
Langfristede gældsforpligtigelser	330.051	330.051	294.771
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	3.093	3.093	48.087
Kassekredit	0	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0	0
Skyldige feriepenge	0	116.220	124.503
Kortfristet gæld i øvrigt	510.717	510.717	601.379
Kortfristede gældsforpligtigelser	510.717	626.937	725.882
Gæld i alt	843.861	960.081	1.068.740
PASSIVER I ALT	4.377.444	4.377.444	4.260.097

Kommentar til balancen

Aktiver

Materielle Anlægsaktiver

Et fald i Materielle Anlægsaktiver på 131,9 mio. kr. kan primært henføres til et fald i værdien af grunde og bygninger på 157,3 mio. kr., som skyldes salg af istandsatte byfornyelsesejendomme (126,5 mio. kr.) samt et afskrivninger på aktivet (30,8). En manglende omkontering af aktiver under udførelse til Tekniske aktiver på 79,6 mio. kr. i forbindelse med opsætning af de nye billetautomater på parkeringsområdet er neutral på balancen. En forøgelse i Teknisk aktiver på ca. 25 mio. kr. kan henføres til ny billetautomater for ca. 10 mio. kr., samt flere mindre investeringer i bilparken samt investering i solcelleanlæg (KMC).

Finansielle anlægsaktiver

En forøgelse i finansielle anlægsaktiver på 22,4 mio. kr. kan henføres til flere forskydninger.

I forbindelse med registrering af de interne værdier i selskaber er der sket enkelte fejlposterings som har reduceret Aktier og Andelsbeviser med 62,3 mio. kr. Det vedrøre primært Lynnette selskaberne I/S og vil blive korrigeret.

En forøgelse af de langfristede tilgodehavender skyldes en postering i forbindelse med opløsningen af Hovedstadsrådet, hvor kommunens andel i tilgodehavender beløbet sig til 157,3 mio. kr., kommunen har dertil indskudt yderligere 15,5 mio. kr. i Landsbyggefonden. Omvendt er langfristet tilgodehavender reduceret med 7,0 mio.kr, da Kommunen har overtaget tilgodehavender i forbindelse med gamle saneringssager i form af frivilligt forlig med borgere. Disse er afskrevet. Dertil kommer en reduktion af tilgodehavender på i alt 19,4 mio. kr. grundet midlertidig omkontering af 6,9 mio. kr. til kortfristet tilgodehavender, -1,6 mio. kr. bogføring af afstemningsdifference pr. 31/12 2006 ("indtægtsført" under afskrivningsposter på balancen) samt 14,1 mio. kr. indbetalinger fra SUF og SOF, som ikke var modtaget og/eller posteret pr. 31/12-07. Dertil kommer en reduktion af tilgodehavender på 20,1 mio. kr., som primært skyldes periodisering, hvor fakturerede ydelser til grundejere, hvor udgiften falder i 2009.

Endeligt er tilgodehavender i udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheds blevet reduceret med 41,6 mio. kr. på, hvor der har været flere indtægter end udgifter på affaldsområdet. Ordningen skal være udgiftsneutral og disse merindtægter er dermed en forøgelse af kommunens forpligtigelser (negativ tilgodehavende), som nedbringes ved at taksterne holdes stabile.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver er faldet netto med 6,1 mio. kr., og kan henføres til flere modsatrettede forskydninger.

Varebeholdningen er faldet med 2,9 mio. kr. grundet en omorganisering (nydriftsstrategi), hvor varelageret er omfordelt, og udviklingen ikke er registreret i regnskabet. Det reelle fald på ca. 0,9 mio. kr.

Reduktionen i tilgodehavender hos staten kan primært henføres til et mindre aktivitetsniveau på byfornyelsesområdet, og dermed har kommunen færre refusioner/indtægter tilgode hos staten.

En forøgelse af kortfristede tilgodehavender på 29 mio. kr. kan henføres til en forøgelse 22,9 mio. kr. i P-afgift tilgodehavender, grundet at inddrivelse af tilgodehavender for P-afgifter er overgået til SKAT, som ikke har inddrevet som forventet, samt postering af ikke-bogførte tilgodehavender for P-afgifter. Desuden er tilgodehavender i øget med 75,8 mio. kr. grundet ydelsesstøttens decembertermin 2007 blev betalt i 2008. Omvendt er der reducerede tilgodehavender i KTK, som var bogført (nedskrevet) i Navision men ikke i KØR (113,4 mio. kr.). Den resterende bruttoforøgelse på 43,7 mio. kr. skyldes flere mindre periodeforskydninger.

Reduktion værdipapirer på 15,7 mio. kr. kan primært henføre til at lånedokumenterne i form af i pantebreve ikke har kunnet forefindes og er dermed - jf. forsigtighedshensyn - afskrevet.

Passiver

Hensatte forpligtigelser er forøget med 26,2 mio. kr. og kan tilskrives tjenestemandspensioner.

Langfristet gæld er netto reduceret med 26,2 mio. kr. grundet afdrag og indfrielse af prioriteringsgæld på 34,3 mio. kr. i forbindelse med salg af råde over ejendomme og optagelse af værdiforøgende lån i GI i ejendom Vesterfælledvej på 8 mio. kr.

Gæld vedr. finansielt leasede aktiver er reduceret med 9 mio. kr. grund et aktivt indsats for at reducere finansiell leasing samt afviklingen af KTK.

Forøget feriepenge forpligtigelse (8,3 mio. kr.) kan henføres til flere lønudgifter i 2008

Den Kortfristede gæld er reduceret med 90,7 mio. kr., hvilket kan henføres til afskrivninger på balancen af gæld (140,2 mio. kr.), en forøgelse af gælden på 29,6 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger i forbindelse med leverandørgæld på byfornyelsesområdet og den resterende reduktion (19,9 mio.kr.) skyldes dels afskrevet gæld og dels periodeforskydninger.

Anvendt regnskabspraksis

Teknik og Miljøudvalget anvender kommunens regnskabspraksis.

Det tilknyttede selskabers værdierne er optaget med indre værdi baseret på selskabernes aflagte regnskaber for 2007. 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 blev afsluttet i 2008. Dette har i lighed med 2007 betydet at anlægskartoteket ikke er fuldt opdateret med hensyn til erhvervede aktiver eller de eksisterende og deres tilhørsforhold.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2008 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2008 netto 1.000 kr.	Regnskab 2008 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	645.242	-8.146	637.096	613.669	23.426
Beskæftigelsesindsatsen	452.652	-13.720	438.932	414.414	24.518
Integrationsindsats	41.955	-10.660	31.295	17.066	14.229
Administration	150.635	16.234	166.869	182.189	-15.321
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.716.459	43.850	2.760.309	2.561.125	199.184
Efterspørgselsstyret indsats	356.038	53.956	409.994	209.549	200.445
Efterspørgselsstyrede overførsler	2.360.421	-10.106	2.350.315	2.351.576	-1.261
Finansposter	0	0	0	-3.747	3.747
Finansposter	0	0	0	-3.747	3.747
I alt	3.361.701	35.704	3.397.405	3.171.047	226.357

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Beskæftigelsesindsats						
Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
0.25.12.1 Erhvervsjendomme	0	0	0	0	0	
5.57.71.1 Sygedagpenge	0	0	0	0	0	
5.57.73.1 Kontanthjælp	0	0	0	0	0	
5.68.93.1 Jobcentre	-82	0	0	0	-82	
5.68.95.1 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	252.771	1.239	87.121	1.661	166.072	
5.68.95.2 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	0	223.341	0	68.050	-155.291	
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	0	440	440	0	
6.45.50.1 Administrationsbygninger	34.765	0	44.317	5.042	-4.509	
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	132.675	0	108.897	5.730	29.508	
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	243.383	0	260.793	6.230	-11.180	
I alt	663.512	224.580	501.568	87.153	24.518	

I alt

24.518

Der er på området et samlet mindreforbrug på 24,5 mio. kr., som skyldes flere forhold:

10.781

Løntilskud til dagpengemodtagere

Mindreforbruget på 10,8 mio. kr. til løntilskud til dagpengemodtagere skyldes at staten i jobcenteret ikke udnytter de pladser kommunen stiller til rådighed. Dels på grund af den lave ledighed i 2008, og dels på grund af at de pladser kommunen stiller til rådighed ikke altid matcher de lediges behov og kvalifikationer.

Københavns Kommune budgetterede oprindeligt med 1.100 helårspladser, men budgettet er i løbet af året nedskrevet. Kommunen er forpligtet til at stille pladser til rådighed i denne størrelsesorden, og selv om der ved årets start ikke var forventet den store udnyttelse af pladserne, skete korrektionen af budgettet først i oktober måned i den tidlige overførselsag, hvor budgettet blev nedskrevet med 25,7 mio. kr.

<p>Kontaktforløb (jobcentrenes drift)</p> <p>På jobcentrenes drift har der i 2008 været et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Det reelle mindreforbrug er 0,6 mio. kr, idet 3,1 mill kr anvendt til vedligeholdelsesudgifter på jobcentrene er afholdt på administrationsrammen. Mindreforbruget på de 0,6 mio. kr skyldes et lavere antal kontanthjælpsmodtagere end budgetteret, besparelsen herved er dels anvendt til en intensiveret indsats overfor kontanthjælpsmodtagere, hvilke har forøget enhedsprisen.</p>	3.693
<p>Sygedagpengeopfølgningen</p> <p>På sygedagpengeopfølgningen har der i 2008 været et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. En del af mindreforbruget på 1,6 mio. kr. er dog ikke reelt, men skyldes en fejlkontering, så udgifterne fejlagtigt er på bevillingen efterspørgselsstyret indsats. Det reelle mindreforbrug er på 1,1 mio. kr. Københavns Kommune har ligesom resten af landet oplevet et stigende antal sygedagpengemodtagere i 2008, og der er derfor løbende blevet flyttet midler fra andre områder til at finansiere det øgede antal modtagere. Budgettet er således henover 2008 øget med 7,3 mio. kr. gennem interne omprioriteringer</p>	2.675
<p>Fleksjob</p> <p>På indsats for personer i fleksjob og på ledighedsydelse er der i 2008 et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels et lavere antal visiterede til fleksjob end budgetteret og dels en lavere enhedspris. Det lavere antal visiterede skal ses i sammenhæng med indsatsen på sygedagpenge, hvor det endnu ikke er lykkedes at få nedbragt antallet af sager, og en del af disse sygedagpengemodtagere forventes at blive visiteret til fleksjob. Derudover er der en sagspukkel vedrørende førtidspensionsansøgninger, som ligeledes er med til at formindske antallet af visiterede til fleksjob. Den lavere enhedspris skyldes, at tilbudet om 2. aktør efter 18 mdr. på ledighedsydelse ikke bliver benyttet af borgerne, og midlerne hertil bliver derfor ikke benyttet.</p>	3.873
<p>Ydelsesadministration</p> <p>På ydelsesadministrationen har der i 2008 været et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at antallet af kontanthjælpsmodtagere er lavere end forventet. Mindreforbruget skyldes endvidere, at investeringen i nyt IT-system til omkonteringer er udskudt til 2009. Forvaltningen vil søge IT-systemet finansieret gennem overførsel af en del af mindreforbruget.</p>	3.496

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Løntilskud til dagpengemodtagere				
Antal	312	575	350	225
Enhedspris, kr.	80.317	49.027	49.743	-716
<i>Den realiserede enhedspris i 2007 er ikke sammenlignelig med den realiserede enhedspris i 2008 pga. særlig refusionshjemtagelse i 2007 som hævede enhedsprisen med ca. 36.000 kr.</i>				
Ydelsesadministration af sygedagpenge				
Antal	37.921	41.588	36.766	4.822
Enhedspris, kr.	650	833	915	-82
<i>Pga. en ændret opgørelsesmetode kan budgettallet for 2008 ikke sammenlignes med det realiserede antal i 2008.</i>				
Indsats for personer på ledighedsydelse og fleksjob				
Antal	3.406	4.182	3.559	623
Enhedspris, kr.	3.516	3.907	3.480	427
Kontaktforløb for kontanthjælpsmodtagere og revalidender				
Antal	29.091	31.140	28.640	2.500
Enhedspris, kr.	6.311	6.458	6.892	-434
Opfølgning på sygedagpengemodtagere				
Antal	37.921	16.425	22.590	-6.165
Enhedspris, kr.	1.742	4.423	3.098	1.325
<i>Pga. en ændret opgørelsesmetode kan tallene ikke umiddelbart sammenlignes.</i>				

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Antallet af ledige i arbejdskraftsreserven skal i 2008 nedbringes med mindst 15 pct.	-15 pct.	-16 pct.	107 pct.
<i>Det antages at de 15 pct. skal ses i forhold til udgangspunktet ultimo 2007. Fra december 2007 til november 2008 er antallet af ledige i arbejdskraftsreserven faldet med 16 pct. ifølge "Ministerens mål" på jobindsats.dk. På landsplan er antallet af ledige i arbejdskraftsreserven faldet med 22 pct.</i>			
Antallet af ledige fra 'Ny chance til alle' målgruppen, der er i uddannelse eller job, skal stige med mindst 18 pct.	18 pct.	11 pct.	61 pct.
<i>Ifølge tal fra "Ministerens mål" på jobindsats.dk har der fra 4. kvartal 2007 til 2. kvartal 2008 været en stigning fra 1.731 til 1.929 personer i Ny chance-målgruppen, som er kommet i job eller uddannelse. Ny Chance løb indtil juni 2008 og det betyder, at Københavns Kommune ikke opfyldte målet.</i>			

Integrationsindsats

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	31.295	0	17.295	229	14.229
I alt	31.295	0	17.295	229	14.229

I alt

14.229

Der er på området et samlet mindreforbrug på 14,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes flere forhold:

Et mindreforbrug vedrørende integrationsindtægter til disposition på 10,5 mio. kr. Midlerne har sammenhæng med de hjemtagne integrationstilskud fra staten. Der var i budget 2008 afsat ca. 12,6 mio. kr. Fremadrettet er midlerne afsat til specifikke formål.

Et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som skyldes, at udgifterne er bogført på andre driftsbevillinger, det vedrører tolkeudgifter på 1,6 mio. kr. (indgår i kontaktførløb) og løn til centrale projektmedarbejder på 0,3 mio. kr. (centrale administrationsudgifter)

Et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrørende udmøntede midler, som ikke er benyttet. Det drejer sig om 0,8 mio. kr. til 'Vi københavnere' hvor fire projekter trak sig, 0,4 mio. kr. vedrørende en ligestillingskonference, som først er afholdt i januar 2009, og endelig 0,6 mio. kr. vedrørende 'Hotspotprojektet', som først er kommet senere i gang.

Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	273	0	88	0	185
6.45.50.1 Administrationsbygninger	8.890	0	9.780	0	-890
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	157.706	0	184.200	15.635	-10.859
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	0	0	38.751	34.994	-3.757
I alt	166.869	0	232.819	50.629	-15.321

I alt **-15.321**

På den samlede administrationsbevilling er der et merforbrug på 15,3 mio. kr. Merforbruget stammer primært fra et merforbrug i centralforvaltningen og tværgående projekter.

Centralforvaltningen og tværgående aktiviteter. -10.859

Merforbruget på 10,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt to forhold. For det første, at IT-udgifter vedrørende beskæftigelsescentrene på 6,9 mio. kr. ved en fejl er konteret på denne bevilling frem for under bevillingen efterspørgselsstyret indsats. For det andet er der afholdt 6,1 mio. kr. i udgifter til vedligeholdelse og flytteudgifter for job- og beskæftigelsescentre, som burde være afholdt under beskæftigelses- og efterspørgselsstyret indsats. På centralforvaltningen er der således et reelt mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 2,2 mio. kr. skyldes flere modsatrettede forhold. Reserverede midler til ESDH 2 (elektronisk sags- og dokumenthåndtering i decentrale enheder) på 4,5 mio. kr. er ikke anvendt, et mindreforbrug vedr. elektronisk visitationsværktøj på 2,2 mio. kr., øvrigt mindreforbrug på 1,2 mio. kr. og et merforbrug på 5,7 mio. kr. vedr. IT - herunder merudgifter til KMD-Opera, KMD-sag, Microsoft-licenser mm.

De reserverede midler til ESDH 2 er midler, der har afventet et tværgående initiativ i kommunen. Forvaltningen forudsætter midlerne overført til 2009. ESDH 2 vurderes at kunne give store gevinster for sagsbehandlingen, især i Ydelsesservice. Et projekt forventes igangsat medio 2009

Jobkonsulenter og KIA-projektet. -3.757

Aktivitetområdet viser et merforbrug på 3,8 mill kr. Merforbruget på 3,8 mio. kr stammer primært fra KIA-projektet der er et projekt, der retter sig mod sygemeldte borgere, der har lettere psykiske helbredsproblemer. Projektet finansieres delvis af Forebyggelsesfonden.

Efterspørgselsstyret indsats

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.12.1 Erhvervsejendomme	0	0	0	0	0
5.46.60.1 Introduktionsprogram m.v.	173.586	106.168	150.624	124.755	41.549
5.46.60.2 Introduktionsprogram m.v.	0	66.621	0	63.229	3.392
5.46.65.1 Repatriering	405	0	697	0	-292
5.46.65.2 Repatriering	0	306	0	1.109	803
5.58.80.1 Revalidering	142.748	0	74.423	0	68.325
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	496.545	36.720	425.724	56.850	90.951
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	193.475	0	195.981	-2.506
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	0	0	779	0	-779
6.45.53.1 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	0	0	-774	0	-774
I alt	813.284	403.290	651.473	441.924	200.669

I alt

200.669

I det samlede mindreforbrug på 200,5 mio. kr. indgår afvigelser på flere funktioner, jvf. ovenstående oversigt. Afvigelserne vil ikke blive forklaret på dette niveau, afvigelserne vil blive forklaret på aktivitetsområder, og de enkelte aktivitetsområder kan omfatte flere funktioner, (eller dele af funktioner)

Danskundervisning til selvforsørgende og Introduktionsprogrammer

22.148

Aktivitetsområdet viser et mindreforbrug på 22,2 mio. kr. hvoraf de 21,1 mio. kr. vedrører danskundervisning til selvforsørgende. Mindreforbruget skyldes dels mindre efterspørgsel efter moduler end budgetteret, og dels har efterspørgselen vedrørt billigere moduler. Af mindreforbruget på 22,1 mio. kr. skyldes ca. 6,5 mio. kr. manglende afregning til sprogcentre og andre kommuner for moduler afholdt i 2008. Disse moduler er ikke medregnet i antal moduler. I henhold til lov om danskundervisning har alle herboende udlændinge ret til danskundervisning, og kommunen skal stille denne ydelse til rådighed.

Grund- og resultattilskud for integrationsudlændinge

16.009

Der er merindtægter vedrørende grundtilskud for integrationsudlændinge for 4 mio. kr. Kommunen modtager i en tre-årig periode et tilskud pr. integrationsudlænding. Tilskuddet pr. integrationsudlænding har i 2008

været lidt højere end forventet, og samtidigt er der kommet lidt flere integrationsudlændinge til København end budgetteret.

Derudover har kommunen hjemtaget 12 mio. kr. mere i resultattilskud end budgetteret. Denne merindtægt skyldes bedre datatilgang, som dels har gjort det muligt at hjemtage midlerne tidligere end normalt, og dels givet mulighed for at hjemtage beskæftigelsesresultattilskud for flere integrationsudlændinge. Socialforvaltningens andel af disse merindtægter udgør 8 mio. kr.

Repatriering

511

Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til repatriering. Mindreforbruget skyldes, at statsrefusionen for 2007 først er hjemtaget i 2008. Generelt har der i 2008 været stigende udgifter til repatriering.

Beskæftigelsestilbud

161.782

Under beskæftigelsestilbud ligger dels beskæftigelsestilbud til kontanthjælps-modtagere og revalidender og dels tilbud til sygedagpengemodtagere. Der er en samlet afvigelse på 161,8 mio. kr. på beskæftigelsestilbud.

Det samlede mindreforbrug fordeler sig med ca. 8 mio. kr. på tilbud til sygedagpengemodtagere og med ca. 63 mio. kr. på revalidender i uddannelse og ca. 90 mio. kr. på beskæftigelsestilbud og danskundervisning til kontanthjælpsmodtagere.

Tilbud til sygedagpengemodtagere

Afvigelsen på 8,2 mio. kr. på tilbud til sygedagpengemodtagere skyldes et mindreforbrug på køb af tilbud til sygedagpengemodtagere.

Køb af ordinær uddannelse

Køb af ordinær uddannelse til især revalidender bidrager med et mindreforbrug på 62,9 mio. kr.

I 2007 blev der indført en ny ordning, hvor kommunerne skal betale for ordinære uddannelsesforløb der iværksættes for personer der er berettiget til revalideringsydelse.

Mindreforbruget skyldes, at uddannelsesinstitutionerne i 2007 og 2008 ikke har opkrævet deres tilgodehavender hos jobcentrene. Fra 2007 til 2008 er der overført et mindreforbrug på 34,2 mio. kr. til området af samme årsag.

En gennemgang af jobcentrenes revalideringssager viser, at uddannelsesinstitutionerne skønnet har ca. 80 mio. kr. til gode, hvilket er ca. 17 mio. kr. højere end mindreforbruget på området. Der er således disponeret over den fulde bevilling.

Beskæftigelsestilbud til matchgruppe 1-3

På beskæftigelsestilbud til matchgruppe 1-3 er der et mindreforbrug på 9,9 mio. kr., som skyldes, at udgifter til IT på beskæftigelsescentrene på 6,9

mio. kr. samt udgifter på 3 mio. kr. vedr. vedligeholdelse af beskæftigelsescentre ved en fejl er konteret under bevillingen Administration på Driftsrammen.

Beskæftigelsestilbud til matchgruppe 4-5

På køb af tilbud til kontanthjælpsmodtagere i matchgruppe 4 og 5 har der i 2008 været et samlet mindreforbrug på 71,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes bl.a., at jobcentrene i starten af 2008 har været tilbageholdende med forbruget som følge forbrugsstoppet på området i efteråret 2007. Dertil kommer, at der har været flere end budgetteret, der har været fritaget for aktivering.

I mindreforbruget indgår et nettomerforbrug på 14 mio. kr. på kommunens beskæftigelsescentre, som pga. af jobcentrenes lave forbrug på køb af tilbud til matchgruppe 4-5 har haft en mindreindtægt på 14,0 mio. kr.

Danskundervisning til kontanthjælpsmodtagere

På danskundervisning til kontanthjælpsmodtagere er der i 2008 et samlet mindreforbrug på 8,6 mio. kr., hvilket skyldes et faldende behov

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Integrationsudlændinge (integrationsprogrammer)				
Antal	1.382	1.563	1.647	-84
Enhedspris, kr.	1.993	13.694	12.938	756
<i>Enhedspris for 2007 og 2008 kan ikke sammenlignes. I 2007 blev der givet et tilskud pr. integrationsudlænding i program, mens der i 2008 gives 50 pct. statsrefusion på udgiften</i>				
Danskundervisning, selvforsørgende (moduler)				
Antal	4.653	6.874	5.940	934
Enhedspris, kr.	7.915	9.690	7.500	2.190
Grundtilskud integrationsudlændinge				
Antal	1.382	1.630	1.647	-17
Enhedspris, kr.	-45.092	-40.446	-42.840	2.394
Resultattilskud integrationsudlændinge				
Antal	1.382	1.630	1.647	-17
Enhedspris, kr.	-7.105	-12.835	-19.611	6.766
Repatriering				
Antal	21	11	18	-7
Enhedspris, kr.	28.167	9.981	-22.888	-12.907
<i>Enhedspriserne i 2007 og 2008 er påvirket af at refusionen for 2007 er hjemtaget i 2008.</i>				
Beskæftigelsesforløb for kontanthjælpsmodtagere og revalidender				
Antal	29.091	31.140	28.640	2.500
Enhedspris, kr.	7.157	12.800	8.104	4.696
Beskæftigelsesforløb for sygedagpengemodtagere				
Antal	37.921	16.425	22.590	-6.165
Enhedspris, kr.	725	1.426	673	753
<i>Antallet af berørte sygedagpengemodtagere i 2007 og 2008 kan ikke sammenlignes, da antallet af berørte i 2008 opgøres med en varighed over 4 uger. Tallet for 2007 inkluderer alle varigheder.</i>				

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Aktiveringsgraden for ledige fra "Ny chance til alle" målgruppen bør om muligt ligge på 40 pct.	40 pct.	25 pct.	62,5 pct.
<i>Ifølge de seneste tal fra Ministeriets mål på jobindsats.dk er antallet af personer i målgruppen steget med 7 pct. fra december 2007 til november 2008. I kraft af stigende ledighed i december 2008 er det ikke realistisk at målet bliver nået.</i>			

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Efterspørgselsstyrede overførsler

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.46.61.1 Introduktionsydelse	6.743	0	4.073	0	2.670
5.46.61.2 Introduktionsydelse	0	3.353	0	2.023	-1.330
5.57.71.1 Sygedagpenge	1.120.659	7.522	1.183.306	961	-69.207
5.57.71.2 Sygedagpenge	0	352.420	0	372.803	20.383
5.57.72.2 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.73.1 Kontanthjælp	1.235.510	33.961	1.490.385	829	-288.007
5.57.73.2 Kontanthjælp	0	413.525	0	520.608	107.083
5.57.74.1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	39	0	-39
5.57.74.2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	0	0	62	62
5.57.75.1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	1.124.533	0	671.656	0	452.877
5.57.75.2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	0	727.493	0	421.821	-305.672
5.58.80.1 Revalidering	421.878	0	282.656	0	139.222
5.58.80.2 Revalidering	0	270.781	0	182.231	-88.550
5.58.81.1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstilling	507.253	0	472.362	0	34.891
5.58.81.2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i lønstilskudsstilling	0	265.754	0	254.247	-11.507
5.68.97.1 Seniorjob til personer over 55 år	7.920	0	67	0	7.853
5.68.97.2 Seniorjob til personer over 55 år	0	2.900	0	0	-2.900
5.68.98.1 Beskæftigelsesordninger	7.054	0	4.098	0	2.956
5.68.98.2 Beskæftigelsesordninger	0	3.526	0	1.480	-2.046
I alt	4.431.550	2.081.235	4.108.642	1.757.065	-1.261

I alt

-1.261

Området omfatter Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets samlede udgifter til forsørgelsesydelse og tillægsydelse, hvor de største udgiftsposter er kontanthjælp og sygedagpenge. Der er et merforbrug på den samlede bevilling på -1,3 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 0,1 pct.

Forbruget er højere end det var forventet i løbet af året, hvilket i særlig grad skyldes, at tilgangen af kontanthjælpsmodtagere er steget hen mod slutningen af 2008, hvilket skyldes den generelt stigende ledighed. Både antallet af ledige og antallet af arbejdsmarkedssparate kontanthjælpsmodtagere er således steget med 7-8% fra september til december 2008.

Afvigelserne er knyttet til flere ydelsesområder, der forklares nedenfor. Sidst i afsnittet er der et aktivitetsoversigt med antal og enhedspriser på de forskellige ydelser

Introduktionsydelse 1.340
Introduktionsydelse gives til ikke-selvforsørgende integrationsudlændinge i den tre årige introduktionsperiode.

Kun ca. 2 pct. af integrationsudlændingene var i 2008 ikke-selvforsørgende, hvilke var lavere end budgetteret. Det har medført et mindreforbrug på ca. 40 pct. af budgettet. Samtidig har enhedsprisen været lidt lavere.

Sygedagpenge -48.824
Sygedagpenge er en ydelse som gives til borgere til erstatning for tabt arbejdsfortjeneste som følge af sygdom

Ydelsen udviser et merforbrug på 48,8 mio. kr. Merforbruget skyldes at antallet af sygedagpengemodtagere er 16 pct. højere end budgetteret. Antallet af sygedagpenge-modtagere er i de senere år steget i København såvel som i hele landet

Ifølge en nyere opsamlende analyse på området har der bl.a. været følgende årsager til det stigende sygefravær:

- Flere personer er kommet i arbejde og er blevet berettiget til sygedagpenge.
- Der er blevet mere travlt på arbejdspladserne, hvilket øger påvirkningerne fra arbejdsmiljøet og giver mere sygefravær.
- Flere får sygefravær som følge af det psykiske arbejdsmiljø på arbejdspladsen.
- Lovændringer inden for de senere år har betydet, at flere får forlænget deres sygedagpenge ud over 52 uger, og at færre overgår til førtidspension. Dermed opholder flere sig i sygedagpengesystemet i længere tid.

Det er karakteristisk, at de senere års stigning i sygefraværet primært er trukket af, at de personer, der bliver syge, er sygemeldte i længere perioder. Der er således flere, der sygemeldes, og de sygemeldes i længere tid ad gangen.

Det er især de korte sager mellem 4-52 ugers sagsvarighed, hvor antallet er væsentligt over budgettet.

Kontanthjælp m.m.

16.953

Ydelsen omfatter forsørgelses- og tillægsydelse til personer, der er ude beskæftigelse og som står til rådighed for arbejdsmarkedet. Ydelsen indeholder kontanthjælp, revalideringsydelse, starthjælp og introduktionsydelse. Samlet vedr. kontanthjælp og revalidering er der et mindreforbrug på 17,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at antallet af kontanthjælpsmodtagere i 2008 var 1.167 lavere end budgetteret. Faldet skyldes de gunstige forhold på arbejdsmarkedet i 2008. Mindreforbruget er dog mindre end forventet, hvilket skyldes, at antallet af kontanthjælpsmodtagere er steget i det sidste kvartal i takt med den generelt stigende ledighed.

Derudover har året været præget af stigende enhedspriser. Det skyldes, at færre har været i aktivering end forventet. Der ydes 65 pct. statsrefusion på ydelser udbetalt til personer, der er i beskæftigelsestilbud og 35 pct. refusion på ydelse til personer, der ikke er i tilbud.

Den lavere aktiveringsgrad skyldes primært tre forhold:

- Færre ansøgninger til revalidering end budgetteret og en nedgang i forhold til tidligere år med 36 pct. (2006-2008)
- Færre personer i løntilskud end budgetteret. Der er i en to-årig periode (2008 og 2009) indført en særlig løntilskudsordning, hvor kontanthjælpsmodtagerne selv har mulighed for at finde deres løntilskudsplads. Denne ordning var i lovforslaget forudsat at give 700 ekstra helårspersoner i løntilskud. Ordningen har endnu ikke givet den forudsatte effekt. I 2009 er der givet flere incitamentter til jobcentre, og tilbud til at hjælpe de ledige med en placering, hvilket kan have en positiv indvirkning fremadrettet.
- En lav aktiveringsgrad i starten af året, hvilket har indflydelse på, hvor meget statsrefusion der kan hjemtages på udgiften. Aktiveringsgraden har været stigende over kalenderåret.

Løntilskud m.v. til personer i fleksjob, skånejob samt personer på ledighedsydelse.

23.384

Ydelsen omfatter løntilskud til personer i fleksjob, skånejob og ledighedsydelse. Løntilskud ydes til de virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob eller i skånejob. I den periode, hvor borgeren er visiteret til et fleksjob, men endnu afventer ansættelse, modtager borgeren ledighedsydelse. Samlet set udviser ydelsen et mindreforbrug netto på 23,4 mio. kr., svarende til 9,7 pct. af budgettet.

Mindreforbruget skyldes primært, at færre er blevet visiteret til fleksjob (15 pct.) i forhold til det budgetterede, men dette er delvis opvejet af stigende enhedspriser. (5,3 pct.).

Der er flere årsager til, at færre visiteres til fleksjob. De to væsentligste er dels opstramning i lovgivningen, som sandsynligvis har haft større effekt end budgetteret, og dels at der formentlig er en gruppe, der er berettiget, men som mangler afklaring ift. en førtidspensionsansøgning. Der er i 2009 således iværksat en særlig indsats for at afklare en sagspukkel på 1.700 førtidspensionsansøgninger.

De stigende enhedspriser, især på ledighedsydelsesområdet, skyldes, at andelen af modtagere, der har været på ledighedsydelse mere end 18 måneder er steget. Kommunen kan fra 2008 ikke hjemtage statsrefusion for sager med en varighed over 18 måneder.

Seniorjob til personer over 55 år

4.953

Ydelsen omfatter løn til borgere, der har fået ansættelse i kommunen i et seniorjob. Kommunerne har siden 1. januar 2008 ansvar for at give alle borgere over 55 år, hvis dagpengerebet står for at udløbe, et tilbud om job i kommunen, såfremt borgeren ønsker det.

I budget 2008 var der afsat 5 mio. kr. til seniorjob svarende til 61 helårsmodtagere. Reelt var der kun 1 da året var omme. Mindreforbruget skyldes, at ordningen er ny (startet den 1. januar 2008), samt at målgruppen er formindsket på grund af de gunstige forhold på arbejdsmarkedet. Med en forventet stigende ledighed i 2009 kan der blive større efterspørgsel efter ordningen.

Beskæftigelsesordninger

910

Ydelsen omfatter udbetalinger af orlovsydelse til modtagere af ledighedsydelse og kontanthjælp samt godtgørelse til særlig udsatte unge under 18 år i virksomhedspraktik. Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., svarende til 25,8 pct. af budgettet.

Det er i særlig grad godtgørelsen til udsatte unge, der er prioriteret mere end forventet som led i det forebyggende arbejde, for at unge ikke starter et arbejdsliv på kontanthjælp..

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Aktivitetsoversigt	2007	2008	2008	2008
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Introduktionsydelse				
Antal	74	74	52	22
Enhedspris, kr.	19.803	45.811	39.423	6.388
Sygedagpenge over 52 uger				
Antal	2.112	2.281	2.355	-74
Enhedspris, kr.	173.697	175.825	172.714	3.111
Sygedagpenge 5-52 uger				
Antal	4.524	4.110	5.075	-965
Enhedspris, kr.	93.700	87.509	79.370	8.139
Kontanthjælp til passive				
Antal	11.956	9.748	11.166	-1.418
Enhedspris, kr.	85.699	76.486	83.454	-6.968
Kontanthjælp til personer over 60 år				
Antal	222	235	205	30
Enhedspris, kr.	58.290	50.353	57.990	-7.637
Enkeltudgifter og særlig støtte				
Antal	3.487	3.400	3.841	-441
Enhedspris, kr.	7.629	10.462	7.910	2.552
Kontanthjælp til aktive				
Antal	6.166	7.603	6.527	1.076
Enhedspris, kr.	33.300	40.643	32.171	8.472
Kontanthjælp under forrevalidering				
Antal	253	350	162	188
Enhedspris, kr.	41.170	41.172	39.178	1.994
Løntilskud				
Antal	130	778	127	651
Enhedspris, kr.	50.674	49.567	46.066	3.501
Aktiveringsgodtgørelse				
Antal	2.942	3.100	3.029	71
Enhedspris, kr.	8.360	9.706	7.428	2.278
Revalidering				
Antal	1.891	2.200	1.560	640
Enhedspris, kr.	62.851	63.466	61.069	2.397
Følgeudgifter ved revalidering				
Antal	442	600	221	379
Enhedspris, kr.	17.271	19.110	23.339	-4.229
Løntilskud til personer i fleksjob og skånejob				
Antal	2.240	2.440	2.256	-184
Enhedspris, kr.	56.240	55.951	59.104	-3.153
Ledighedsydelse				
Antal	682	800	569	231
Enhedspris, kr.	128.880	131.226	148.991	-17.765

Orlovsydelse				
Antal	35	61	28	33
Enhedspris, kr.	54.772	57.358	52.862	4.496
Godtgørelse til særlig udsatte unge under 18 år i virksomhedspraktik				
Antal	0	0	32	-32
Enhedspris, kr.	0	0	35.546	-35.546

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Selvforsørgelsesgraden for ledige fra "Ny chance til alle" målgruppen skal stige med mindst 10 pct.	10 pct.	23 pct.	230 pct.
<i>Ifølge tal fra "Ministerens mål" på jobindsats.dk har der fra 4. kvartal 2007 til 2. kvartal 2008 været en stigning fra 9 til 11 pct. Dette giver en stigning på 23 pct. og da Ny chance løb indtil juni 2008 betyder det, at Københavns Kommune har opfyldt målet.</i>			
Antallet af unge under 30 år, der modtager kontantjælp, starthjælp introduktionsydelse eller dagpenge, skal nedbringes med mindst 15 pct. i forhold til året før.	-15 pct.	7 pct.	-46,7 pct.
<i>De 15 pct. skal ses i forhold til udgangspunktet ultimo 2007. Ifølge de seneste tal fra Ministerens mål på jobindsats.dk er antallet af personer i målgruppen steget med 7 pct. fra december 2007 til november 2008. I kraft af stigende ledighed i december 2008 er det ikke realistisk at nå målet.</i>			
Jobcenter København skal som minimum bruge de midler, som beskæftigelsesregionen har meldt ud til jobcentret, herunder bl.a. til iværksættelse af særligt tilrettelagte flaskehalsforløb.	100 pct.	101 pct.	101 pct.
For at modvirke mangel på arbejdskraft vil Jobcenter København iværksætte 200 voksenlærlingeforløb med ledige kontanthjælpsmodtagere og dagpengemodtagere.	200 voksenlærlingeforløb	89 voksen lærlingeforløb	44 pct.
<i>De 89 voksenlærlingeforløb rummer både forløb for kontanthjælpsmodtagere og dagpengemodtagere.</i>			

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	56	56
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	1	0	-1
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	67.597	0	-67.597
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	28.713	0	-28.713
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	0	-5	0	5
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	99.998	99.998
I alt	0	0	96.306	100.053	3.747

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten -67.597

Forskydninger i tilgodehavende hos staten vedrører statslige refusionsordninger og andre tilgodehavender hos staten. På de statslige refusionsordninger er der en opskrivning af tilgodehavende statsrefusion på 56,3 mio. kr., så det samlede tilgodehavende på statsrefusion nu er 26,8 mio. kr. Ultimo 2007 skyldte kommunen staten 29,5 mio. kr. Nu har kommunen 26,8 mio. kr. til gode hos staten. Statsrefusionen hjemtages kvartalsvis, og ved regnskabs afslutning opgøres forskellen mellem det faktisk hjemtagne, og det der burde være hjemtaget. Forskellen posteres som et tilgodehavende, samtidig med at driftsregnskabet pålignes de endnu ikke hjemtagne refusioner. På de andre tilgodehavender hos staten har der været en opskrivning af tilgodehavende på 11,3 mio. kr., så det samlede tilgodehavende er 19,6 mio. kr. Disse øvrige tilgodehavender vedrører statslige tilskudsmidler hovedsageligt integrationstilskud, og ligesom på refusionsområdet opgøres disse ved årsregnskabet.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -28.713

Et fald i de kortfristede tilgodehavender på 28,7 mio. kr. Den væsentligste årsag er forskydninger mellem indeværende og efterfølgende regnskabsår med 42,1 mio. kr., samt at kommunens tilgodehavender hos blandt andet sprogcentre er faldet med ca. 13,4 mio. kr.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 99.998

Forskydningen i den kortfristede gæld er sammensat af flere forskydninger. Leverandørgæld er steget med 25,6 mio. kr. Anden kortfristet gæld er steget med 8,8 mio. kr. Mellemlregninger er steget med 83,2 mio. kr.

Den samlede forskydning betyder, at kommunen skylder næsten 100 mio. kr. mere væk ultimo 2008 end ultimo 2007. Grunden hertil er især en stigning i mellemregninger som kan opdeles i:

Mellemregning i forhold til kontanthjælp	19,9 mio. kr.
Mellemregning vedrørende A-skat	64,4 mio. kr.
Mellemregning vedrørende ATP	23,4 mio. kr.
Mellemregning vedr. statsrefusion	-24,5 mio. kr.

Mellemregninger vedrørende kontanthjælp, A-skat og ATP afregnes løbende og påvirker kommunens likviditet. Stigningen i 2008 er alene et udtryk for ændret betalingsmønster.

Mellemregning vedrørende statsrefusion vedrører afregning med andre forvaltninger, og påvirker derfor ikke kommunens likviditet. Der er tilsvarende mellemregningsposter med modsat fortegn i andre udvalg.

Stigningen i leverandørgæld på 25,6 mio. kr. betyder, at der i regnskab 2008 er driftsbogført udgifter, hvor betalingen rent fysisk først sker i 2009, og at dette beløb er større end ved årsafslutningen i 2007.

Omkostningsbaseret regnskab

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Ultimo 2007	Primo 2008	Ultimo 2008
Grunde og bygninger	9.992	9.992	10.980
Tekniske anlæg	6.319	6.319	5.639
Inventar	7.134	7.134	5.484
Aktiver under opførelse	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	23.445	23.445	22.104
Immaterielle anlægsaktiver	626	626	328
Immaterielle anlægsaktiver	626	626	328
Aktier og andelsbeviser m.v.	0	0	0
Andre langfristede tilgodehavender	2.947	2.947	2.942
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver	2.947	2.947	2.942
Anlægsaktiver i alt	27.019	27.019	25.374
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	0	0	0
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	-219.540	-219.540	-123.230
- herunder tilgodehavender hos staten	-21.204	-21.204	46.393
- herunder kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-198.335	-198.335	-169.623
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	0	0	0
Likvide beholdninger	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	-219.540	-219.540	-123.230
AKTIVER I ALT	-192.521	-192.521	-97.855

Egenkapital	-544.333	-635.148	-658.837
Hensatte forpligtigelser	290.648	295.903	307.686
-herunder forpligtigelser til åremålsansatte	0	3.419	5.077
Hensatte forpligtigelser	290.648	295.903	307.686
Langfristet gæld	0	0	0
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	212	212	75
Langfristede gældsforpligtigelser	212	212	75
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	0	0	0
Kassekredit	0	0	0
Kortfristet gæld til staten	0	0	0
Skyldige feriepenge	0	85.560	92.271
Kortfristet gæld i øvrigt	60.952	60.952	160.950
Kortfristede gældsforpligtigelser	60.952	146.512	253.221
Gæld i alt	61.164	146.724	506.442
PASSIVER I ALT	-192.521	-192.521	-97.855

Kommentarer til balancen.

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne i BIF er faldet med kr. 1,7 mio. kr. hvilken primært skyldes nedskrivning af inventar.

Omsætningsaktiver:

Omsætningsaktiverne har en negativ værdi på 123,2 mill kr. ved årets udgang. I forhold til ultimo 2007 er gælden faldet med 96,3 mio. kr, hvilket hovedsageligt skyldes en ændring i tilgodehavender hos staten på 67,6 mio. kr. vedrørende statsrefusion og statstilskud. Kommunen har nu 46,4 mio. kr. til gode hos staten. Ændringen på de sidste 28,7 mio. kr. skyldes en ændring i forskydninger mellem regnskabsårene.

Hensatte forpligtelser

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

Langfristede gældsforpligtelser:

Er faldet med 137.000 kr. som følge af mindre gæld til finansielt leasede aktiviteter.

Kortfristede gældsforpligtelser:

Kortfristede gældsforpligtelser er steget med ca. 107 mill i løbet af 2008.

Heraf udgør stigningen i gældsforpligtelser vedrørende feriepenge 6,7 mio. kr.

Den resterende stigning på ca. 100 mio. kr. er sammensat af flere forskydninger.

Mellemregninger vedrørende kontanthjælp er steget med 19,9 mio. kr. A-skat er steget med 64,4 mio. kr. og ATP er steget 23,4 mio. kr.. Disse beløb afregnes løbende og stigning i 2008 er alene udtryk for en ændret betalingsmønster.

Obligatoriske oversigter

SWAP og andre finansielle instrumenter	220
Omkostningskalkulationer	222
Tilskudsmidler	232
Låneberettigede udgifter	236
Leasing	238
Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser	239
Deponering og indgåede lejeaftaler i 2008	241
Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2008	242
Anlægsregnskaber	245
Personaleoversigt	256
Selskabsdeltagelse.....	263

SWAP og finansielle instrumenter

Københavns Kommune har indgået følgende aftaler vedr. swap og finansielle instrumenter

Opgjort pr. 31-12-2008:

Finansielt instrument	Modpart	Restgæld	Valuta	Rente	Udløb
Udløb 2009					
Oprindeligt lån: 4,5 % City of Copenhagen 582 mio. kr.	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
Resterende ydelser herefter		0		0	
Udløb 2010					
Oprindeligt lån: 1,81 % City of Copenhagen 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
Resterende ydelser herefter		0		0	
Udløb 2011					
Oprindeligt lån: 4,6925 % Kommune Kredit Indgået: november 2001 - 93/01 I	Paying agent: Kommune Kredit	82 mio.	DKK	FAST 4,6925 %	14/11 2011
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: januar 2005	Nykredit Bank A/S	-82 mio.	DKK	-FAST 4,6925 %	14/11 2011
Resterende ydelser herefter		0		0	

SWAP og finansielle instrumenter

Finansielt instrument	Modpart	Restgæld	Valuta	Rente	Udløb
Udløb 2014					
Oprindeligt lån: 2,75 % City of Copenhagen 100 mio. CHF Indgået: 2004	Paying agent: BNP Paribas	100 mio.	CHF	FAST 2,75 %	22/10 2014
Swap / deposit, rentebetalinger samt hovedstol til nutidsværdi Indgået: August 2007	Nykredit Bank A/S	-100 mio.	CHF	-FAST 2,75 %	22/10 2014
Resterende ydelser herefter		0		0	

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Notat om beregning af timepriser – på baggrund af regnskab 2007 – til frit valg i hjemmeplejen.

Efter indførelse af frit valg på hjemmeplejeområdet skal der hvert år udregnes timepriser. Formålet med dette notat er at beskrive de arbejdsmetoder, som er brugt ved udregning af timepriserne til private leverandører af personlig og praktisk hjælp.

- Notatet redegør for arbejdsmetoden for efterkalkulationen af timepriser på baggrund af regnskabet for 2007 (endelig udregning af priser).

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.

Omkostningskalkulation

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. juni 2007 og de efterudregnede priser på baggrund af regnskab 2007. Alle priser er i 2007 niveau.

Priser til private leverandører:

Priskrav	Udmeldt pr. 14. maj 2007	Efterkalkulation på baggrund af regnskab 2007
Praktisk hjælp	286	295
Personlig hjælp, hverdag	309	318
Personlig hjælp, øvrig tid	529	557

Priserne til private leverandører indeholder samtlige omkostninger forbundet med leveringen af de forskellige ydelser. Det vil sige udgifter konteret hos den kommunale hjemmepleje og udgifter til øvrige støttefunktioner, som er lønanvisning, Arbejds miljø København, tjenestemandspensioner, KOS afskrivning og konsulentbistand. Endvidere indeholder priserne udgifter til centrale konteringer, som vedrører hjemmeplejeområdet. Det drejer sig om udgifter til barselsfond, koncernservice og AES.

Priserne til private leverandører kan derfor ikke sammenlignes direkte med priser udregnet og udmeldt til kommunale leverandører blandt andet fordi priser til kommunale leverandører **ikke** indeholder udgifter til øvrige støttefunktioner og udgifter til centrale konteringer.

Beregningsmetoden

Det overordnede princip i beregningsmetoden er, at de gennemsnitlige langsigtede omkostninger i 2007 sammenholdes med de leverede timer hos borgerne i 2007. Herefter fremskrives prisen til 2008.

Formlen for beregningen fremgår af nedenstående brøk:

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger for 2007}}{\text{Samlede leverede timer i 2007}}$$

I forbindelse med prisberegningen er følgende forudsætninger taget:

Vedr. samlede omkostninger for 2007 (tæller):

- Som beregningsgrundlag er anvendt de samlede omkostninger og timer for regnskabsåret 2007 vedr. den kommunale hjemmepleje.
- De samlede omkostninger i 2007 er gennemgået konto for konto med henblik på at rense kontiene, således at samtlige konti alene vedrører udgifter til frit valg. På områderne

Omkostningskalkulation

administration, kørsel og ejendom er der omkonteret 17,8% til dækning af udgifter til sygeplejeområdet (idet sygepleje er undtaget fra prisberegningen)

- Døgnbasen er udeladt af beregningerne. Baggrunden for at holde Døgnbasen udenfor beregningen er, at det er vurderet, at Døgnbasens primære funktioner er at fungere som beredskab, idet alle nødkald varetages af Døgnbasen. Herudover varetages planlagte sygeplejeopgaver om natten. Disse funktioner er ikke omfattet af frit valgs lovgivningen.
- Områdenummer 1195 til registrering af indtægter fra P/O kontorerne er udeladt for at få et samlet overblik over bruttoudgifter.
- Lønudgifter under ekstraordinære bevillinger er henført til de respektive områdenumre.
- Da private leverandører skal ansøge om midler til fleksjob efter samme regler som kommunale leverandører, er udgifter hertil udeladt af beregningerne.
- I henhold til prisvejledningen skal tillæg for arbejde på øvrige tider identificeres og isoleres før opdelingen. Tillæggene er identificerede via en forbrugsrapport fra LBN systemet (lønsystemet), hvor de forskellige tillæg for at arbejde på "ubekvemme" tidspunkter fremgår via TF koder (tillægs-/fradragskoder) opdelt på områdenumre. Beløbene er herefter tillagt personlig tid, øvrig tid.
- Omkostninger til centrale konteringer vedr. hjemmeplejeområdet er medtaget i beregningen.
- Omkostninger til øvrige støttefunktioner er medtaget i prisberegningen. Udgifter til overhead er de samme, som er brugt i forbindelse med oprettelse af Borgerservice i 2006, fremskrevet til 2007. For så vidt angår udgifter til lønanvisning er disse udgifter opgjort efter antal fuldtidsansatte indenfor frit valgsoområdet i forhold til de samlede udgifter for alle fuldtidsansatte i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.
- Sundheds- og Omsorgsudvalget har godkendt, at der afsættes budget til anskaffelse af uniformer til det udegående personale. Udgifter hertil er ikke med i beregningerne, idet udgifter til beklædningsgodtgørelse er inkluderet i priserne.
- Sundheds- og Omsorgsudvalget har godkendt, at der afsættes en pulje til arbejdsmiljøforbedringer i hjemmeplejen. En del af denne pulje er brugt til indkøb af redskaber og diverse materiale til brug for rengøring med fiberklude i borgernes hjem. Udgifterne hertil er ikke med i opgørelsen, idet den afsatte pulje til arbejdsmiljø er et projekt, som ikke er forbundet med frit valgs området. Til orientering kan det oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke stiller krav til private leverandører om brug af fiberklude.
- De udregnede priser på baggrund af regnskab 2007 er ved udmelding fremskrevet til 2008 niveau.
- I forbindelse med opgørelse af de gennemsnitlige langsigtede omkostninger, skal afskrivninger indgå. Da hjemmeplejeenhederne bor til leje, er det undladt at medregne afskrivninger på bygningerne. Hjemmeplejen anvender leasede biler. Udgiften hertil fremgår af regnskabet og er som følge heraf indeholdt i timeprisberegningen. Derfor er afskrivninger på biler også undladt.
- Af Budget- og Regnskabssystem for kommuner fremgår blandt andet, at der i de kommunale

regnskaber skal medtages aktiver, hvor aktivet forventes at have en levetid på mere end ét regnskabsår og endvidere skal aktivet have en økonomisk værdi på over 100.000 kr. Københavns Kommune har valgt at grænsen for registrering af aktiver er 50.000 kr. Imidlertid er der ikke på hjemmeplejeområdet i 2007 anskaffet aktiver til en værdi, der overstiger dette beløb. Dog er medtaget en afskrivning på indkøbt it-software til registrering af aktivitetsdata. Det indkøbte software er afskrevet lineært over 10 år.

- Det er vurderet, at de samlede udgifter til it-software er fordelt ligeligt mellem myndighed og udførerdel, idet systemet er et nødvendigt arbejdsredskab for såvel myndighed som udførerdel.
- Forrentning af driftskapital er ikke medregnet, idet det er vurderet, at hovedparten af udgifter i hjemmeplejen er til løn og for private leverandørers vedkommende dækkes udgifterne hertil fra timeprisbetalingerne, som afregnes månedsvis.
- Den løbende 'gråzoneafregning' mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Socialforvaltningen er ikke medtaget, idet det samlede antal timer for borgere, der serviceres af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er brugt i prisberegningen. Borgere under 65 år, som serviceres af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indgår således i beregningen, mens borgere over 65 år, som serviceres af den nuværende Socialforvaltning ikke er medtaget.
- Priser til private leverandører er korrigeret for, at disse p.t. ikke uddanner elever. Data hertil er indhentet fra HR-stabens undersøgelse om uddannelsesforbrug i hjemmeplejen i 2005 og fremskrevet til 2007 niveau. Forbruget er opgjort i timer, som er ganget på en gennemsnitsløn inklusiv udgifter til overhead. Dette beløb er holdt uden for prisen til private leverandører.

Vedr. samlede leverede timer i 2007 (nævner):

- I den udregnede pris er der for så vidt angår opgørelse af aktiviteter taget udgangspunkt i de timer, som er oplyst i Sundheds- og Omsorgsforvaltningens årsrapport 2007 (tabel M27).
- På baggrund af data fra årsrapporten er de visiterede timer til frit valg korrigeret i forhold til realiseringsprocenter. Realiseringsprocenterne er beregnet som leverede timer i procent af visiterede timer og er således et udtryk for leverede timer. Det kan oplyses, at ved afregning mellem private leverandører og den kommunale myndighed afregnes der på baggrund af visiterede timer og ikke på baggrund af realiserede timer. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder på at private leverandører også bliver tilknyttet et registreringssystem, således at den faktuelle tid hos borgeren bliver registreret.
- I KOS afregningsrapporter tages ikke hensyn til skæve helligdage, hvorfor der efterfølgende er foretaget en manuel korrektion. I 2007 er optalt 10,5 skæve helligdage. Timerne er flyttet fra hverdagstimer til øvrig tid timer.

Yderligere specifikation af forudsætningerne til beregningsmetoden for år 2007

De samlede omkostninger for den valgte periode er defineret i forhold til, om det er

- direkte omkostninger
- decentrale fælles omkostninger
- omkostninger til øvrige støttefunktioner
- eller centrale konteringer vedrørende hjemmeplejen.

Omkostningskalkulation

De direkte omkostninger er omkostninger, som alene knytter sig til hjemmeplejeenhederne. Disse omkostninger (udgifter) fremgår af rapport udtrukket fra KK DataWarehouse. Rapporten er afgrænset på lokalstyringselement, område og kontonumre vedrørende hjemmeplejeområdet. Samtlige kontonumre er gennemgået.

Decentrale fælles omkostninger er omkostninger, der ikke direkte kan henføres til priskravene - selvom udgifterne bogføres hos den kommunale hjemmepleje. Det vil sige områderne til registrering af administrative udgifter, kørselsudgifter og huslejeudgifter. Samtlige kontonumre er gennemgået.

Omkostninger til øvrige støttefunktioner er omkostninger, som er afledt af hjemmeplejen, og som er organisatorisk oprettet **udenfor** den enkelte hjemmepleje. Det vil som hovedregel være udgifter afholdt centralt, hvoraf en andel af disse udgifter vil relatere sig til frit valg af hjemmehjælp..

Centrale konteringer vedr. hjemmeplejen er omkostninger der er konteret centralt, men hvor udgifter helt eller delvist kan henføres til frit valg af hjemmehjælp. Vedrørende udgifter til barselsfond, kan det oplyses, at der i Københavns Kommune er oprettet en central barselsfond, som dækker de udgifter til barsel, som ikke kompenseres af dagpengeindtægter. Barselsfonden blev oprettet i 1998, hvor alle forvaltninger afgav 0,7% af lønbudgettet til fonden. For at kompensere for dette økonomiske tilskud er der i prisberegningsgrundlaget tillagt 0,7% af lønforbruget til timepriserne.

På frit valg af hjemmehjælp er oprettet en standardkontoplan, som består af følgende områdenumre: område 1000 (administration), område 1050 (ejendom), område 1080 (ejendom), område 1200 (hjemmehjælp, dag), område 1300 (hjemmehjælp, aften), og område 9000 (ekstraordinære bevillinger).

Kontoplanen følger på nuværende tidspunkt således ikke de priskategorier, som Velfærdsministeriet stiller krav om. Som årsag hertil kan det oplyses, at i praksis arbejder ingen personalegrupper i den kommunale hjemmepleje alene med praktisk hjælp. Det betyder, at de registrerede udgifter på de enkelte områdenumre for nogles vedkommende kan henføres direkte til en priskategori, mens andre områder skal fordeles ud på flere priskategorier.

Eksempelvis skal område 1200, hjemmehjælp, dag fordeles til såvel praktisk hjælp, personlig hjælp, hverdag og personlig hjælp, øvrig tid.

Som fordelingsnøgle anvendes de leverede timer til de specifikke priskategorier henholdsvis praktisk hjælp, personlig hjælp, hverdagstimer samt personlig hjælp, øvrige tider, jf. nedenstående tabel.

Frit valg	Praktisk hjælp	Personlig hjælp, hverdag	Personlig hjælp, øvrig tid	I alt
Leverede timer	356.856	810.850	613.541	1.781.247
Procentfordeling ml. priskrav	20,03	45,52	34,44	100,00
Procentfordeling ml. hverdag og øvrig tid		56,93	43,07	100,00
Procentfordeling ml. praktisk hjælp og personlig hjælp, hverdag	30,56	69,44		100,00

Omkostningskalkulation

Det er vurderet, at denne fordelingsnøgle giver den mest retvisende fordeling, idet den afspejler den tid, som bruges på de respektive priskrav.

For så vidt angår udregningen af prisen til praktisk hjælp, er der korrigeret for lønforskelle i gennemsnitslønnen mellem medarbejdere, der udfører praktisk hjælp og medarbejdere, der udfører personlig hjælp. Denne faktor er beregnet på baggrund af data fra LBN systemet.

Socialforvaltningen

Socialudvalgets omkostningskalkulation ved kommunal leverandørvirksomhed af personlig og praktisk hjælp, Regnskab 2008

Socialforvaltningen har i henhold til fritvalgslovgivningen udregnet timepriser for personlig og praktisk hjælp, jf. § 83. Prisfastsættelsen er sket i henhold til:

- 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 2008

I overensstemmelse med lovkravet er der udregnet timepriser for følgende priskategorier:

- Personlig pleje, hverdage
- Personlig pleje, øvrig tid (aften, nat, weekend og helligdage)
- Praktisk hjælp, herunder tøjvaske- og indkøbsordning

Socialforvaltningens timepriser for 2008 blev beregnet primo 2008 og har været gældende fra 1. marts 2008. Som følge af omstruktureringer i hjemmeplejen og genoprettelse af aktivitetstal og kontoplan er genberegningen af timepriser udskudt til marts 2009. Timepriserne for 2008 fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Priskrav til private leverandører vedr. personlig og praktisk hjælp (kr.)

Priskategori	Timepriser (gældende fra 1. marts 2008)
Personlig hjælp, hverdage	353
Personlig hjælp, øvrig tid	312
Praktisk hjælp	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. Beregningen er baseret på regnskab 2006, men der er

Omkostningskalkulation

korrigeret for forbruget i 2007 og de afledte effektiviseringskrav til 2008. Således er sammenhængen:

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2006 inkl. effektiviseringskrav}}{\text{Samlet antal leverede timer til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2006}}$$

Beregningsmetoden tager udgangspunkt i følgende trin:

1. Identificering af fordelingsnøgler
2. Opgørelse af de samlede omkostninger
3. Fordeling af omkostningerne til priskategorierne
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 2008 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.

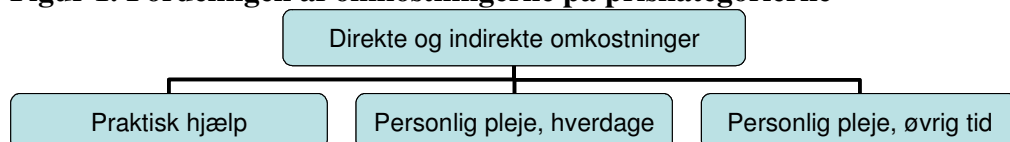
I opgørelsen af de direkte omkostninger er der taget højde for den faktiske konteringspraksis, således at der via fordelingsnøgler er isoleret de udgifter, der alene relaterer sig til personlig og praktisk hjælp.

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 handicapcentre.

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 opgjort 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
I alt	133.178	371.279

I de samlede omkostninger indgår både de direkte og indirekte omkostninger. De direkte omkostninger består af følgende:

- Lønudgifter
- Udgifter vedr. betaling fra offentlige myndigheder
- Transportudgifter (leasing, reparation af biler, benzin samt taxakørsel)
- Huslejudgifter samt vagt og telefonforbrug vedr. hjemmeplejens baser
- Låsesmed
- Kontorhold, annoncering, kursusudgifter samt beklædning

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.

Socialforvaltningen genberegner priserne for 2008 i marts 2009 og vil på den baggrund gennemføre efterbetaling for perioden 1.1 2008 til 31.3 2009.

Tilskudsmidler

(1.000 Kr.)

Økonomiudvalget

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
Metropolzonen	Realdania og samt aktører	Nej	2.188	6.45.51.1	250	2006-2008

Kultur- og Fritidsudvalget

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
Kunst og Kultur						
Publikation terrakotter	Augustinusfonden	Nej	200	3.35.60.1	Nej	2008
Facaderenovering	Realdaniafonden	Nej	1.700	3.35.60.1	Nej	2008
Brevcenter	Veluxfonden	Nej	800	3.35.60.1	Nej	2008
Meddelelser 2008	Ny Carlsbergfondet	Nej	215	3.35.60.1	Nej	2008
Forskningsprojekt afstøbninger	Veluxfonden	Nej	312	3.35.60.1	250	2008
Kvinde program	Integrationsministeriet	Nej	700	0.32.35.1	375	2008
Københavns Biblioteker						
Det digitale Lydbogsbibliotek - Netlydbog.dk	Biblioteksstyrelsen	Nej	433	3.32.50.1	Nej	Flere år (2006-08)
Dotbot	Biblioteksstyrelsen	Nej	230	3.32.50.1	Nej	2008
Bogbidder	Biblioteksstyrelsen	Nej	371	3.32.50.1	Nej	Flere år (2007-08)
Det nye internet	Biblioteksstyrelsen	Nej	219	3.32.50.1	Nej	Flere år (2008/09)
København læser	Biblioteksstyrelsen	Nej	709	3.32.50.1	Nej	2008
Nørrebro Bibliotek & Medborgercenter (NBMC)	Biblioteksstyrelsen/BUF/ Integrationsmin.	Nej	200	3.32.50.1	Nej	Flere år (2008/11)
Lektiehjælp	Biblioteksstyrelsen/ Integrationsmin.	Nej	228	3.32.50.1	Nej	Flere år (2007/08/09)

Børne- og Ungdomsudvalget

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
SAFA Integrationsprojekt	Integrationsministeriet	Nej	1.500	3.22.14.1	Nej	2007-2009
DR Integrationsprojekt	DR	Nej	2.850	3.22.14.1	236	2007-2008
Cirius Leonardo Da vinci projektet Lifetime Learning, vidensdeling	Cirius	Nej	3	3.22.01.1	9	2008-2010
Cirius Leonardo Da vinci projektet Lifetime Learning, vidensdeling	Cirius	Nej	112	3.22.01.1	Nej	2008-2009
Cirius Leonardo Da vinci projektet Lifetime Learning, vidensdeling	Cirius	Nej	261	3.22.01.1	Nej	2008-2010
EMPH Etniske minoriteter på højskole	Højskolernes Satspulje projekt	Nej	980	3.22.01.1	Nej	2007-2009
Fars legestue	Sundhedsstyrelsen	Nej	459	4.62.89.1	18	2006-2008
Integration ved. Idræt	Integrationsministeriet	Nej	848	3.22.01.1	133	2006-2008
Poetiske øjeblikke	Velfærdsministeriet	Nej	1.673	3.22.01.1	125	2007-2009
Buret	Fond	Nej	10	5.25.14.1	Nej	2008
Projekt for tidligt fødte	Velfærdsministeriet	Nej	410	5.25.10.1	2.300	2008-2010
Sankt Anne Gymnasium	Undervisningsministeriet	Nej	35.904	3.22.02.1	Nej	2008
Indretning af grøn skolegård	Nordea Fond	Nej	25	3.22.01.1	Nej	2008
Diverse småprojekter - fastelavn, udsmykning samt koncert	DCF					
Beskæftigelsesprojekt for ledige og udsatte indvandrere i f.m. produktionskøkken	(Det Classenske Fideicommiss)	Nej	30	3.22.01.1	Nej	2008
Det lille mirakel i Valby - fravær/nærvær	Lokale beskæftigelsesråd	Nej	73	3.22.01.1	Nej	2008
Rigtige mænd arbejder med børn	Forebyggelsesfonden	Nej	115	5.25.14.1	215	2008
Minerva	KL og FOA	Nej	25	5.25.14.1	Nej	2008
	Institut Municipal D'Edugacio	Nej	60	3.22.02.1	Nej	2007-2009

Tilskudsmidler

(1.000 Kr.)

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
De sunde borger i Indre By/Østerbro	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	131	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Kost og motion for ældre kvinder	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	175	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Fremme beboernes livskvalitet Dortheagården	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	54	5.32.32.1	Nej	2008
Klinisk vejleder- Supervision	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	146	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Mere udeliv- i al slags vejr	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	64	5.32.32.1	Nej	2008
Selvvagte og fleksible arbejdstider	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	64	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Lifestyle Redesign	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	160	5.32.32.1	Nej	2008
En værdig livsafslutning	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	11	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Bevar dig vel- og glad	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	44	5.32.32.1	Nej	2008/2009
grafisk Bykort	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	119	5.32.32.1	Nej	2008
Uddannelse af specialteam	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	125	5.32.32.1	Nej	2008
Ture ud af huset	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	45	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Overdækning af gårdhave	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	58	5.32.32.1	Nej	2008
Den gode aftenvag	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	48	5.32.32.1	Nej	2008
Kvalitetssikring af medicinadministration	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	36	5.32.32.1	Nej	2008
Sanseshave	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	21	5.32.32.1	Nej	2008
Træning i udadvendt aktivitet	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	136	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Trykke beboere	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	60	5.32.32.1	Nej	2008
Højtaler anlæg til banko,quiz,oplæsning	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	20	5.32.32.1	Nej	2008
Tilbud om udadvendt aktivitet til borgerne	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	137	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Nær-teraphaver	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	76	5.32.32.1	Nej	2008
Nær-teraphaver	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	76	5.32.32.1	Nej	2008
Seniorprojekt- minder giver motion	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	76	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Nær-teraphaver	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	76	5.32.32.1	Nej	2008
Ældredagen 2008	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	59	5.32.32.1	Nej	2008
Ernæringsterapi på plejehjem	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	296	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Plads til forskellighed	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	77	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Plads til forskellighed	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	77	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Forebygge uhensigtsmæssiger indlæggelser	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	483	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Ernæringsterapi på plejehjem	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	296	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Akvariefisk- en glæde i hverdagen	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	43	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Sanseshave	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	60	5.32.32.1	Nej	2008
Nær-teraphaver	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	76	5.32.32.1	Nej	2008
Terrasse	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	54	5.32.32.1	Nej	2008
Mændenes Dag 2008	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	115	5.32.32.1	Nej	2008
Efteruddannelse og kompetenceudvikling	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	95	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Mere tværfagligt samarbejde	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	141	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Efteruddannelse og kompetenceudvikling	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	38	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Sansoplevelser i et skærmet havemiljø	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	77	5.32.32.1	Nej	2008
Efteruddannelse og kompetenceudvikling	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	38	5.32.32.1	Nej	2008/2009
en duftene have	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	54	5.32.32.1	Nej	2008
På juleudstilling i bus	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	31	5.32.32.1	Nej	2008
Læsemaskine til blinde- og svagtseende beboere	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	20	5.32.32.1	Nej	2008
Teleslynge modtager/hovedtelefon	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	5	5.32.32.1	Nej	2008
Ensomhed blandt ældre	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	67	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Robot sælen, et teknologisk hjælpemiddel	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	20	5.32.32.1	Nej	2008
Den forebyggende indsats i hjemmeplejen	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	804	5.32.32.1	Nej	2008
Styrk din mandeidentitet	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	15	5.32.32.1	Nej	2008/2009
I et med naturen	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	183	5.32.32.1	Nej	2008
Liv og sikkerhed på terrassen	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	74	5.32.32.1	Nej	2008
Kunst som udtryksform	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	17	5.32.32.1	Nej	2007/2008
mulighed for mere mad i maven	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	200	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Styr på sovsen skaber appetit	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	26	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Kvalitet i de sene eftermiddags	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	35	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Teamudvikling for at fremme	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	300	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Småspisende beboere...	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	757	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Udvikling af daghjemstilbud	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	65	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Etnisk mangfoldighed i ældrepleje	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	200	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Styr på sovsen skaber appetit	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	453	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Forbedring af arbejdsmiljø for....	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	301	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Vedligeholdende træning i bor....	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	163	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Styr på sovsen skaber appetit	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	24	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Beskyttet sanseshave med dyr	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	54	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Nærvær og trivsel- nytter det	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	50	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Der er brug for dig	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	265	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Genkendelsens glæde	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	60	5.32.32.1	Nej	2007/2008
At få noget smukt at se på	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	4	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Styr på sovsen skaber appetit	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	60	5.32.32.1	Nej	2008
Styr på sovsen skaber appetit	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	69	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Kvalitet i måltidet på plejehjem	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	42	5.32.32.1	Nej	2007/2008
På cykeltur med Norgens Minde	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	1	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Sociale kompetencer som nø....	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	155	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Brugerudflugt	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	22	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Ud af huset- ud i det fri	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	106	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Vedligeholdende ældrehold	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	36	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Fokus på borgeres livskvalitet	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	50	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Det gode Ældre- brugere-	Erhvervs-og Byggebestyrelsen	Nej	5.310	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Gang i Danmark (2 projekter)	Indenrigs-ogSundhedsmin.	Nej	300	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Udendørs træning for mænd	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	60	5.32.32.1	Nej	2008
Benchmarking	Indenrigs-ogSundhedsmin.	Nej	524	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Tobakpuljen	Sundhedsstyrelsen/CFF	Nej	591	5.32.32.1	Nej	2007/2008/2009
Faldforebyggelsesprojekt i SBN	Sundhedsstyrelsen/CFF	Nej	171	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Kost- og motionsfaglig Koordination	Sundhedsstyrelsen/CFF	Nej	603	5.32.32.1	Nej	2007/2008
STOP linien, statstilskud	Sundhedsstyrelsen/CFF	Nej	720	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Lighed i sundhed	Sundhedsstyrelsen/CFF	Nej	6.999	5.32.32.1	Nej	2007/2008/2009
Udvikling af ældreplejen med....	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	200	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Ældre etniske mænd i almene....	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	537	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Forskningsprojekt	VIFAB	Nej	263	5.32.32.1	Nej	2008
Udvikling og udbygning af sam....	Sundheds & forbyggelse	Nej	1.470	5.32.32.1	Nej	2008/2009
Borgere med komplekse problemer	Forebyggelsesfonden	Nej	1.133	5.32.32.1	Nej	2008/2009/2010
Aktivitetssdag-alt mellem hin...	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	3	5.32.32.1	Nej	2007/2008
Mobil teknologi i hjemmeplejen	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	1.907	5.32.32.1	Nej	2007/2008
"Liv og død på plejehjem"	det kommunale Momsfond	Nej	287	5.32.32.1	Nej	2007/2008/2009
Festival på Kildevæld	Socialmin. (Velfærdsmin.)	Nej	47	5.32.32.1	Nej	2007/2008

Tilskudsmidler

(1.000 Kr.)

Socialudvalget

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbetøb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
Pårønderarbejde	Socialministeriet	Nej	662	5.38.45.1	Nej	2006-2009
Tilbud til hash- og kokainmisbrugere	Socialministeriet	Nej	3.007	5.38.45.1	Nej	2006-2009
Rådgivning af somaliere	Socialministeriet	Nej	1.164	5.38.45.1	Nej	2006-2009
Kvalificering af væresteder	Socialministeriet	Nej	585	5.38.45.1	Nej	2006-2009
Socialpædagogisk Grønlandsindsats (16)	Socialministeriet	Nej	390	6.45.51.1	Nej	afsluttes 2008
Tværkommunal grønlandsindsats (17)	Socialministeriet	Nej	423	6.45.51.1	Nej	-2007
Pilotprojekt advancementsmentor (18)	Socialministeriet	Nej	413	6.45.51.1	Nej	-2007
Konsulentbistand Qiperog (19)	Socialministeriet	Nej	579	6.45.51.1	Nej	afsluttes 2008
Netværksdannende supervisionstilbud (20)	Socialministeriet	Nej	154	6.45.51.1	Nej	-2007
Vidensudveksling Grønland (21)	Socialministeriet	Nej	106	6.45.51.1	Nej	-2007
Clean House/kriss-Danmark	Socialministeriet	Nej	6.200	5.38.45.1	3.410	permanentgøres
Kirkens Korshærs kontaktcenter - Udvidelse af åbningstid	Socialministeriet	Nej	425	5.38.59.1	255	permanentgøres
Kirkens Korshærs varmestue - Hotel Jens	Socialministeriet	Nej	125	5.38.59.1	81	permanentgøres
Alkoholbehandling af grønlandere - Frederiksbergcentret	Socialministeriet	Nej	1.000	5.38.59.1	633	permanentgøres
Bostøtte til Metodistkirkens hjemløsekollektiver	Socialministeriet	Nej	110	5.38.52.1	66	permanentgøres
Retssikkerhedsprojektet og SKP-ordning for hjemløse	Socialministeriet	Nej	6.700	5.38.53.1	4.243	permanentgøres
Kirkens Korshærs Natcafé i Nordvestkvarteret (Hillerødgade) - 50 % refusion	Socialministeriet	Nej	5.000	5.38.52.1	1.167	permanentgøres
Brobyggerprojekt med thailandske prostituerede og lokalforvaltningen	Socialministeriet	Nej	163	6.45.51.1	106	permanentgøres
SVOB-projektet	Socialministeriet	Nej	1.000	5.38.53.1	617	permanentgøres
Plekehjemslign. tilbud, alkoholelemente stofmisbrugere (Sundholm)	Socialministeriet	Nej	5.640	5.38.52.1	2.850	permanentgøres
Botilbud til psykisk syge stofmisbrugere	Socialministeriet	Nej	3.100	5.38.52.1	1.447	permanentgøres
Plejekollektiv til ældre selvhjulpne stofmisbrugere (Støren, kommende Forchhammersvej)	Socialministeriet	Nej	1.280	5.38.45.1	1.280	permanentgøres
KFUM's skæve boliger	Socialministeriet	Nej	570	5.38.42.1	228	permanentgøres
Bofællesskaber til grønlandske kvinder (grønlandsk talende vicevært) - Miteq (Koføeds Skole)	Socialministeriet	Nej	350	5.38.52.1	210	permanentgøres
Bofællesskab til socialt udsatte grønlandere "illu"	Socialministeriet	Nej	350	5.38.52.1	350	permanentgøres
Skæve boliger - opgangsfællesskaber	Socialministeriet	Nej	350	5.38.52.1	140	permanentgøres
Kgs. Enghave	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	1.021	2004-2008
Projektbasen i Holmbladsgade	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	987	2004-2008
Boligsocial indsats på Bispebjerg	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	Nej	2004-2008
Projekt Rabarberland	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	987	2004-2008
Jagtvejkskvarteret	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	793	2004-2008
Lundtoftegadekvarteret	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	726	2004-2008
Mjølnerparken	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	659	2004-2008
Tingbjerg-Utterslevhuse	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	1.098	2004-2008
Remisevænget, Dyveke-vænget, Hørgården	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	1.098	2004-2008
Basis 37	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	823	2004-2008
Akacieparken	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	1.008	2004-2008
Gyldenrisparken	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	303	2004-2008
Sjælør Boulevard	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	377	2004-2008
SAB Ældreboliger	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	246	2004-2008
AKB Ældreboliger	Landsbyggefonden	Nej	-	5.72.99.1	112	2004-2008
Socialt udsatte på Christiania	Velfærdsministeriet	Nej	1.891	6.45.51.1	Nej	2008-2011
Gaderummet (et midlertidigt botilbud for unge med psykosociale problemer) (org. 68279)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Nej	3.875	5.38.52.1	Nej	Permanentgjort
Værestedet Ottilia (org. 68301)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Nej	2.233	5.38.59.1	267	Permanentgjort
Værestedet Pinta (org. 68302)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Nej	2.307	5.38.59.1	193	Permanentgjort
Idræts huset for psykisk syge (org. 68300)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Nej	1.328	5.38.59.1	1.172	Permanentgjort
Lindebakken (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 64712)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Nej	2.750	5.38.52.1	Nej	Permanentgjort
Borgervænget (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 62003)	Velfærdsministeriet (satspuljemidler)	Nej	5.020	5.38.52.1	Nej	Permanentgjort
Mette Mariehjemmet (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 64725)	Velfærdsministeriet (psykiatrafaltalen 2007)	Nej	2.500	5.38.52.1	2.500	Udløber 2010
Hedelund Satellit (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 64711)	Velfærdsministeriet (psykiatrafaltalen 2007)	Nej	250	5.38.52.1	250	Udløber 2010
Tingbjerg - Arkaderne (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 68172)	Velfærdsministeriet (psykiatrafaltalen 2007)	Nej	500	5.38.52.1	500	Udløber 2010
Lindegården - Lindedalen (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 64712)	Velfærdsministeriet (psykiatrafaltalen 2007)	Nej	725	5.38.52.1	725	Udløber 2010
Bofællesskabet Portugalsgade (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 68578)	Velfærdsministeriet (psykiatrafaltalen 2007)	Nej	550	5.38.52.1	550	Udløber 2010
Sundbygård - 2 rumsboliger (et botilbud til længerevarende ophold) (org. 64715)	Velfærdsministeriet (psykiatrafaltalen 2007)	Nej	3.500	5.38.50.1	3.500	Udløber 2010
Sct. Annæ (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 68184)	Velfærdsministeriet (psykiatrafaltalen 2007)	Nej	2.000	5.38.52.1	2.000	Udløber 2010
Sundbygård - satellit (et botilbud til midlertidigt ophold) (org. 64711)	Velfærdsministeriet	Nej	1.050	5.38.52.1	1.050	Udløber 2010
Telemarkens Helte	Integrationsministeriet	Nej	300	5.35.40.1	Nej	Udløber 2008
Familien i Centrum	Velfærdsministeriet	Nej	9.000	5.28.21.1	Ja	2006-2009
Tværægaglig indsats i børnehøjde	Velfærdsministeriet	Nej	250	5.28.21	Nej	2005-2008
Koordinatorprojekt	Velfærdsministeriet	Nej	300	5.28.23	Nej	2005-2008
Støtte til psykisk syge børn og unge på døgninstitution	Velfærdsministeriet	Nej	2.700	5.28.23	Nej	2007-2011
Social aktivering/Grundlæggerne	Velfærdsministeriet	Nej	1.535	5.38.59	Nej	Udløber 31.12.2008
FA-II: Flere kompetencer og beskæftigelsesrettede aktiviteter til brugere og styrket faglighed blandt medarbejdere og frivillig i væresteder	Velfærdsministeriet	Nej	7.936	5.38.59	Nej	Udløber 31.5.2011
FA-II: Samarbejde mellem værested og private virksomheder	Velfærdsministeriet	Nej	582	5.38.59	Nej	Udløber 31.5.2011
FAII: Udsatteteam på herberger	Velfærdsministeriet	Nej	1.436		Nej	Udløber 31.3.2012
Evaluerings af Familien i Centrum	Velfærdsministeriet	Nej	333	6.45.51	Nej	Udløber 31.3.2009
Hverdagens Helte	Beskæftigelses- og Integrationsministeriet	Nej	800	5.35.40.1	Nej	2006-2008
Syværkstedet	Bikubenfonden	Nej	245		Nej	Afsluttet 30/9-2008
Udvikling og afprøvning af ny honoreringsmodel for plejefamilier	Velfærdsministeriet	Nej	750	6.45.51.1.	Nej	2008-2010

Tilskudsmidler

(1.000 Kr.)

Teknik- og Miljøudvalget

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
Life Dogme	EU	Nej	554	0.52.80.1	Nej	Ult. 2008
Dogme økologi	Fødevarerdirektoratet	Nej	950	0.52.80.1	Nej	Primo 2009

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Hvilke aktiviteter	Tilskudsgiver	Anlæg	Tilskudsbeløb	IM konto	Med-finansiering	Løbetid
Rekruteringscentret	Ministeriet for Flytninge, Indvandrere og Integration	Nej	2.000	5.68.98.1	Nej	2007-2008
Job og kompetancer	EU Socialfond	Nej	1.341	5.68.98.2	671	slut afregning
						Tilskuddet gives kun pr. år på nuværende tidspunkt ingen slutdato.
Flaskehalsindsats	Det lokale Beskæftigelsesråd	Nej	12.107	5.68.98.1	Nej	Slut 2008
Resultattilskud 'En ny chance til alle'	Arbejdsmarkedsstyrelsen	Nej	819	6.45.51.1	Nej og Ja*	Slut 2008
Tilskud til indsats 'En ny chance til alle'	Arbejdsmarkedsstyrelsen	Nej	20.855	5.68.98.1	Ja	Slut 2008
Administration til indsats 'En ny chance til alle'	Arbejdsmarkedsstyrelsen	Nej	4.989	6.45.53.1	Nej	Slut 2008
						Tilskuddet gives kun pr. år på nuværende tidspunkt ingen slutdato.
LBR tidl. koordinationsudvalg	Det lokale Beskæftigelsesråd	Nej	14.199	6.45.51.1	Nej	2007-2010
Opsøgende jobkonsulenter	Arbejdsmarkedsstyrelsen	Nej	33.994	6.45.53.1	6.799	Tilskuddet gives udfra konkrete initiativer, hvor der anmodes om finansiering.
Projekt KIA	Forebyggelsesfonden	Nej	1.000	6.45.51.1	500	afsluttet
Equal	EU-projekt	Nej	1	5.68.98.2	292	

* Årsagen til at der anføres ja og nej er at det er tilfældet i forskellige situationer. Man får en tilskud på 25.000 pr aktiveret og den gennemsnitlige aktiveringsudgift overstiger 25.000

Låneberettigede udgifter

Kultur- og Fritidsudvalget

Funktion	Dranst	Tekst	§ 2 pkt.	Udgifter, hele 1.000 kr. (ekskl. moms)
06.45.50.	3	Energibesparende foranstaltninger	8	12.000
06.45.50.	1	Energibesparende foranstaltninger	8	3.700
06.45.50.	1	Energibesparende foranstaltninger	8	1.125
06.45.50.	1	Energibesparende foranstaltninger	8	4.175
08.32.25.	5	Lån til betaling af pensionisters ejendomsskatter	18	44.777

Børne- og Ungdomsudvalget

Funktion	Dranst	Tekst	§ 2 pkt.	Udgifter, hele 1.000 kr. (ekskl. moms)
6.45.51.1	1	El	8b	1
3.22.01.1	1	El	8b	385
3.22.01.1	1	Varme	9	22
3.22.01.1	1	Vand	8b	11
3.22.01.1	1	Andet	8b	50
3.22.05.1	1	El	8b	5
3.22.05.1	1	Vand	8b	32
3.22.05.1	1	Andet	8b	20
3.22.07.1	1	El	8b	20
3.22.07.1	1	Vand	8b	5
3.22.07.1	1	Andet	8b	10
3.22.08.1	1	El	8b	25
5.25.12.1	1	El	8b	85
5.25.12.1	1	Varme	9	130
5.25.12.1	1	Vand	8b	37
5.25.12.1	1	Andet	8b	21
5.25.13.1	1	El	8b	193
5.25.13.1	1	Varme	9	142
5.25.13.1	1	Vand	8b	83
5.25.13.1	1	Andet	8b	3
5.25.14.1	1	El	8b	1.055
5.25.14.1	1	Varme	9	220
5.25.14.1	1	Vand	8b	356
5.25.14.1	1	Andet	8b	153
5.25.15.1	1	El	8b	31
5.25.15.1	1	Varme	9	1
5.25.15.1	1	Vand	8b	5
5.25.16.1	1	El	8b	59
5.25.16.1	1	Varme	9	75
5.25.16.1	1	Vand	8b	7
5.25.17.1	1	El	8b	4
5.25.17.1	1	Varme	9	2
5.25.17.1	1	Vand	8b	1
5.25.17.1	1	Andet	8b	1

Låneberettigede udgifter

Socialudvalget

Funktion	Dranst	Tekst	§ 2 pkt.	Udgifter, hele 1.000 kr. (ekskl. moms)
5.38.50	3	Lygten	14	848
5.38.50	3	Tranehavegård	14	57
5.38.50	3	Sundbygård	14	908
5.38.50	3	Skolegade	14	134
5.38.50	3	Ringergården	14	148

Teknik- og Miljøudvalget

Funktion	Dranst	Tekst	§ 2 pkt.	Udgifter, hele 1.000 kr. (ekskl. moms)
1.38.66	3	Øvrige ordninger og anlæg	6	6.747
0.25.15.3	3	Byfornyelse		139.689

Leasing 2008

(1.000 Kr.)

Sundheds- og Omsorgsudvalget

	Beløb	Tidshorisont	BR-sag
Hjemmeplejen Amager, Skoda fabia	134	46	-
Hjemmeplejen Amager, Skoda fabia	134	46	-
Hjemmeplejen Amager, Skoda fabia	134	47	-
Hjemmeplejen Amager, Skoda fabia	134	47	-
Hjemmeplejen Valby, Skoda fabia	134	46	-
Hjemmeplejen Valby, Skoda fabia	134	46	-
Hjemmeplejen Valby, Skoda fabia	134	48	-
Hjemmeplejen Valby, Skoda fabia	134	46	-
Hjemmeplejen Valby, Skoda fabia	134	46	-
Hjemmeplejen Valby, Skoda fabia	134	46	-
Hjemmeplejen Indre Nørrebro, Suzuki Splash	131	44	-
Hjemmeplejen Indre Nørrebro, Suzuki Splash	131	44	-
Hjemmeplejen Indre Nørrebro, Suzuki Splash	131	44	-
Hjemmeplejen Indre Nørrebro, Suzuki Splash	131	44	-
Hjemmeplejen Indre Østerbro, Toyota Yaris	120	46	-
Hjemmeplejen Indre Østerbro, Toyota Yaris	120	46	-
Hjemmeplejen Indre Østerbro, Toyota Yaris	120	46	-
Hjemmeplejen Indre Østerbro, Toyota Yaris	120	46	-
Hjemmeplejen VBH Suzuki Splash	124	44	-
Hjemmeplejen VBH Suzuki Splash	124	44	-
Hjemmeplejen VBH Suzuki Splash	124	44	-
Hjemmeplejen VBH Suzuki Splash	124	44	-

Note: Leasing af biler er med virkning i 2008 overgået fra finansiel leasing til operationel leasing.

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser

(i kr.)

Økonomiforvaltningen

Garantier for øvrige lån	Oprindeligt lån	Restgæld	Bemærkninger
Arealudviklingsselskabet I/S	-	7.866.840	
Metroselskabet I/S	-	223.700	
KE Varmeforsyning Holding P/S	500.000	500.000	
KE Forsyning Holding P/S	5.375.318	5.375.318	
Movia I/S	-	114.464	Andel af kort og langgæld
Tilbagekøb		Beløb	Bemærkninger
Eventualrettighed			
Tilbagekøbsværdien af udenbys grunde*		1.500.000	Værdien af tilbagekøbsrettighederne for indenbys, er optaget i balancen

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Garantier for øvrige lån	Oprindeligt lån	Restgæld	Bemærkninger
Vandrerhjemmet Bellahøj	100	100	
Lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Lejeaftaler hos Københavns Ejendomme	322	199.186	

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner	Antal	Bemærkninger
Institutioner	277	29 vuggestuer 104 børnehaver 100 integrerede institutioner 22 fritidshjem 17 klubber 1 specialbørnehave 2 specialfritidshjem 2 specialklubber

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner	Oprindeligt lån	Eventualrettighed	Bemærkninger
Peder Lykke Centret, Renoveringslån 1997	10.058	4.375	Afskrives lineært over 20 år
Peder Lykke Centret, Lån til indskud	Hovedstol kendes ikke	2.230	Tidsbestemt

Socialudvalget

Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner	Antal	Bemærkninger
5.28.21 – Forebyggende institutioner	2	
5.28.23 – Døgninstitutioner for børn og unge	13	Heraf er to opsagt til afvikling i 2009
Underskudsgarantier		Garantibeløb Bemærkninger
5.28.23 – Døgninstitutioner for børn og unge		11.684 Garantibeløbet svarer til underskudsdekningen på 3 institutioner, som i 2008 udviser merforbrug. Beløbet finansieres via tilsvarende mindreforbrug på øvrige institutioner.
Lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje Bemærkninger
5.20	4	545
5.21	6	1.447
5.23	53	16.332
5.24	1	2.191
5.45	1	815
5.40	3	1.078
6.51	2	354

Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser

(i kr.)

teknik- og Miljøudvalget

Garantier, støttet byggeri		Restgæld	Bemærkninger	
Ungdomsboliginstitutioner		106.425.605	På baggrund af oversigten over garantier/regaratier vedr. Byggestøtte er restgælden opgjort som restgæld 2006 fratrukket differencen mellem noterede beløb og afnoterede beløb i henholdsvis 2007 og 2008 opgjort efter boligtype	
Ældreboliginstitutioner		580.591.203		
Kollegier		226.418.355		
Alment Byggeri i øvrigt		2.618.719.572		
Andelsboligforening		253.633.350		
Garantier, sanering og byfornyelse		Oprindeligt lån	Restgæld	Bemærkninger
Byggelån			287.068.000	På baggrund af oversigten over garantier/regaratier vedr. Byfornyelse er restgælden opgjort som restgæld 2006 fratrukket differencen mellem noterede beløb og afnoterede beløb
Almindelige garantier			548.577.085	
Regaratier			2.329.906.000	
Byfornyelsesselskabet København s.m.b.a			13.274.000	
Garantier for øvrige lån		Oprindeligt lån	Restgæld	Bemærkninger
	0		0	KK andel ift. indbyggertal
	0		0	KK andel ift. indbyggertal
	0		0	KK andel ift. indbyggertal
	0		0	KK andel ift. indbyggertal
Driftsoverenskomster m. selvejende institutioner		Antal		Bemærkninger
Miljøpunkter (tidl. Agenda 21 centre)		8 Miljøpunkter (tidl. Agenda 21 centre)		Driftsaftalen er uopsigelig fra den selvejende institutions side. Der er vedtaget en permanent driftsbevilling til de 8 Miljøpunkter, hvoraf de 5 var etableret i forvejen og 3 nye er etableret i 2008. De tidligere satellitter er nedlagt.
Lejeaftaler		Antal lejemål	Årlig leje	
Vasbygade 26, DSV		1	719.872.000	12 mdr. opsigelse

Deponering og indgåede lejeaftaler i 2008

(1.000 kr.)

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen

Nye eller forbedrede lejemål hos eksterne udlejere i 2008	BR sags nr. eller udvalg og sags nr.	Deponeringsbeløb	Finansiering af deponeringsbeløbet
Lejeaftale Kopimaskine (3.SaL)	-	28	-
Aftale Nr. RNIN-7M8CSL	-	4	-

Socialudvalget

Nye eller forbedrede lejemål hos eksterne udlejere i 2008	BR sags nr. eller udvalg og sags nr.	Deponeringsbeløb	Finansiering af deponeringsbeløbet
Thoravej 29	BR 15/1-09 pkt. 16	46.322	Note 1
Thorsgade 61	BR 11/12-08 pkt. 51	36.800	træk på lånerammen
Sct. Hans	BR 11/12-08 2008-141524	2.000	træk på lånerammen

Note 1

Valdemarsgade 8	5.769.121
Østerfælled Torv 13	33.260.552
Hans Knudsens Plads 1, par.	3.046.490
Høffdingsvej 75	1.050.719
Korsgade 56	3.195.597
	46.322.479

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2008

(1.000 kr.)

Økonomiforvaltningen

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningska lkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Region Hovedstaden	Tjenesteydelser	Ambulancetjeneste	Ja	134.160	128.574	134.210	Note 1
	Tjenesteydelser og varekøb	Mundering	Nej	-	-	658	-
Gentofte Brandvæsen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	930	-
Slots- og Ejendomsstyrelsen	Tjenesteydelser	Patienttransport	Nej	-	-	693	-
Landssygehuset Thorshavn	Tjenesteydelser	Patienttransport	Nej	-	-	12	-
Klaksvig Sygehus	Tjenesteydelser	Patienttransport	Nej	-	-	18	-
Suderø Sygehus	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	142	-
Nationalmuseet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	12	-
Valby-Hallen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	15	-
Rigspolitichefens	Tjenesteydelser	Mundering	Nej	-	-	87	-
Aalborg Kaserne, byg. 42	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	12	-
Karens Minde Kulturhus	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	43	-
Landssjúkrahúsíd	Tjenesteydelser	Patienttransport	Nej	-	-	24	-
IT Højskolen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	47	-
Marinestation København	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	100	-
Statens Serum Institut	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	33	-
Københavns Universitet	Tjenesteydelser	Mundering	Nej	-	-	18	-
Lægeambulancen Århus	Tjenesteydelser	Mundering	Nej	-	-	661	-
Århus Brandvæsen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	15	-
Miljøstyrelsen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	48	-
Skat	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	19	-
Skolen for Klinikassistenter og Tandplejere	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	-	-
Bioanalytikeruddannelsen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	14	-
Kgl.Bibliotek	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	34	-
Thorvaldsens Museum	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	16	-
Det Danske Kunstinstitut	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	13	-
Odsherred Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	137	-
BYG-DTU	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	54	-
Holmens Kirkegårdskontor	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	18	-
Panum Institutet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	81	-
Ebeltoft Brandvæsen	Varekøb	Mundering	Nej	-	-	13	-
Rødovre Kommune	Varekøb	Mundering	Nej	-	-	122	-
Frederiksberg Kommune	Varekøb	Mundering	Nej	-	-	59	-
Beredskabsstyrelsen	Varekøb	Mundering	Nej	-	-	15	-
Kunstakademiets Arkitektskole	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	36	-
Ørestad Gymnasium	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	60	-
Københavns Universitet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	27	-
Rigshospitalet	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	142	-
Københavns Universitet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	36	-
Regionshospitalet Randers	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	15	-
Nordsjællands Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	33	-
Parkerings Hillerød	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	11	-
Danmarks Natur- og Lægevidenskabelige Bi Center for ligebehandling af	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	15	-
Københavns Universitet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	14	-
Danmarks Designskole	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	12	-
Rigspolitiet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	13	-
Bispebjerg Sogns Menighedsråd	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	18	-
Jyske Dragonregiment	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	19	-
IT- og Telestyrelsen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	21	-
Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	19	-
Københavns Universitet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	49	-
Københavns Universitet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	13	-
Udlændingestyrelsen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	23	-
Københavns Universitet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	29	-
Uddannelsescentret for	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	20	-
Tønder Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	13	-
Inst. f. folkesundhedsvidensk.	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	34	-
Kulturministeriets Administrationscenter	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	21	-
Skive Kaserne	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	13	-
Hvidovre Kommune	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	170	-
Politiets Efterretnings-	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	31	-
Epilepsihospitalet	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	44	-
Hotel- og Restaurantskolen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	13	-
Antvorskov Kaserne	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	20	-
Almegårds Kaserne	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	23	-
Greve Kommune	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	30	-
Københavns Politi	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	53	-
DR Byen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	289	-
Københavns Universitet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	13	-
Skuespilhuset	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	25	-
Amager Hospital	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	26	-
Statsforvaltningen Hovedstaden	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	22	-
Taastrup Realskole	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	20	-
THI CompetenceCenter	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	13	-
Vordingborg Kommune	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	27	-
Jobcenter Greve	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	23	-
SKAT	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	30	-
Oksbøllejren	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	20	-
Københavns Universitet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	13	-
Høvelte Kaserne	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	51	-
Region Hovedstaden	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	14	-
Regionshospitalet Horsens mv.	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	11	-
Forsvarets Personaletjeneste	Varekøb	Mundering	Nej	-	-	29	-
Københavns Vestegns Politi	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	57	-
Albertslund Brand og Redning	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	13	-
Dansk Inst. f/Med. Simulation	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	80	-

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2008

(1.000 kr.)

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Økonomiforvaltningen forsæt							
Lægebilenhed Region Sjælland	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	25	-
Ishøj Kommune	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	12	-
Parkeringservice	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	13	-
Varde kaserne	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	16	-
Slagelse Brand og Redning	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	39	-
Flådestation Frederikshavn	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	12	-
Hillerød Hospital	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	24	-
Portocentralen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	35	-
Vordingborg Kaserne	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	56	-
Lægeambulancen	Varekøb	Brændstof	Nej	-	-	101	-
Dragør Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	54	-
Lejre Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	20	-
Parkeringsvagt Tórshavn	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	24	-
Sygehus Nord	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	25	-
Vestegnens Brandvæsen	Tjenesteydelser	Brand- og regningstjeneste	Nej	-	-	1.090	-
Hvidovre Hospital	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	705	-
VIBORG BRANDVÆSEN	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	12	-
Rudersdal Hørsholm Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	17	-
Slagelse Brand og Redning	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	24	-
Roskilde Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	14	-
Statens Museum for Kunst	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	50	-
H.S Lægeambulance	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	29	-
Det Kongelige Bibliotek	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	93	-
Slagelse Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	25	-
Flyvestation Karup	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	11	-
Vestre Fængsel	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	23	-
Folketinget Christiansborg	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	38	-
Falck Redningskorps Korsør	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	13	-
Vejdirektoratet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	18	-
Det Kongelige Teater	Tjenesteydelser	Sikkerhedsvagter	Nej	-	-	1.386	-
Bispebjerg Kirkegård	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	23	-
Det Ny Teater	Tjenesteydelser	Sikkerhedsvagter	Nej	-	-	237	-
Folketeatret	Tjenesteydelser	Sikkerhedsvagter	Nej	-	-	183	-
Halnæs Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	33	-
Nørrebros Teater	Tjenesteydelser	Sikkerhedsvagter	Nej	-	-	25	-
Helligåndskirken	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	19	-
Danmarks Nationalbank	Tjenesteydelser	Vægteropgaver	Nej	-	-	155	-
Tøjhusmuseet	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	17	-
Ny Carlsberg Glyptoteket	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	28	-
Davids Samling	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	35	-
Københavns Kirkegårde	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	83	-
Det Kongelige Bibliotek	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	20	-
Østre Gasværk teater	Tjenesteydelser	Sikkerhedsvagter	Nej	-	-	200	-
Sorø Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	11	-
Rigspolitiet	Tjenesteydelser	Alarmcentralen	Nej	-	-	10.149	-
Erhvervsskolen Nordsjælland	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	59	-
Næstved Kommune	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	11	-
Frederiksberg Brandvæsen	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	1.065	-
Fredensborg Kommune	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	14	-
Benløse Frivillige Brandværn	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	10	-
TV-Byen	Tjenesteydelser	Brandalarmer	Nej	-	-	12	-
Jægerkorpset	Tjenesteydelser	-	Nej	-	-	14	-

Note 1

Mindreforbruget på 5,6 mio. kr. kan forklares ved at en evt. bod på op til 1,2 mio. kr. ikke er opkrævet, der er reduceret i de kørehold, der udfører sygetransporttjeneste med 1,4 mio. kr., forsikringspenge vedr. køretøj på 0,5 mio. kr. er udbetalt og der er ikke indkøbt køretøjer for 2,3 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Tårnby og Dragør Kommuner	Tjenesteydelse	Ambulant genoptræning efter Sundhedsloven	Nej	-	-	1.687	-

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder i 2008

(1.000 kr.)

Teknik- og Miljøudvalget

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningska- lkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
<i>Center for Byggeri</i>							
Trafikstyrelsen for Jernbane og Færger	Tjenesteydelse	Digitalt kort ved Kulbanevej	Nej	-	-	39	-
Arealudviklingselskabet I/S	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 931 og 942 SO.	Nej	-	-	47	-
Universitets- og Bygningsstyrelsen	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 100 EM.	Nej	-	-	32	-
Arealudviklingselskabet I/S	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 919 SO.	Nej	-	-	382	-
Freja Ejendomme	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 394 VV.	Nej	-	-	54	-
Arealudviklingselskabet	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 514 KE.	Nej	-	-	62	-
Arealudviklingselskabet I/S	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 517 KE.	Nej	-	-	51	-
Arealudviklingselskabet I/S	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 516 KE.	Nej	-	-	53	-
Arealudviklingselskabet By og Havn	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 1012 SO.	Nej	-	-	38	-
By og Havn I/S	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 490 og 491 KE.	Nej	-	-	50	-
Ørestadsselskabet I/S	Tjenesteydelse	Ekspropriation matr.nr. 170 EK.	Nej	-	-	69	-
Trafikstyrelsen for Jernbane og Færger	Tjenesteydelse	Digitalt kort i Vigerslev og Kalvebod Fælled.	Nej	-	-	56	-
Universitets- og Bygningsstyrelsen	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 439 CH.	Nej	-	-	28	-
Arealudviklingselskabet I/S	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 408, 558 og 559 KE.	Nej	-	-	44	-
Arealudviklingselskabet By & Havn	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 966 SO.	Nej	-	-	30	-
Arealudviklingselskabet By og Havn	Tjenesteydelse	Udstykning af matr.nr. 965 SO.	Nej	-	-	32	-
<i>Center for Trafik</i>							
Drift af Storkøbenhavn							
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Trafiksikkerhedsråds sekretariat	-	-	-	280	-
Frederiksberg kommune	Tjenesteydelse	Færdselstællinger	-	-	-	47	-
Amager Strandpark I/S	Tjenesteydelse	Færdselstællinger	-	-	-	30	-
Vejdirektoratet	Forvaltnings- aftale	Gadesignalanlæg	-	-	-	70	-
<i>Center for Parkering</i>							
Frederiksbergs kommune	Tjenesteydelse	Tømning af p-automater jan-dec 09	-	-	-	180	-
Næstved Kommune	Undervisning	Grundkursus for P-vagter	-	-	-	18	-
Vordingborg Kommune	Undervisning	Grundkursus for P-vagter	-	-	-	9	-
Horsens Kommune	Undervisning	Grundkursus for P-vagter	-	-	-	6	-
Randers Kommune	Undervisning	Grundkursus for P-vagter	-	-	-	3	-
Gribskov Kommune	Undervisning	Grundkursus for P-vagter	-	-	-	3	-
Bornholms Kommune	Undervisning	Grundkursus for P-vagter	-	-	-	9	-
Viborgs Kommune	Undervisning	Grundkursus for P-vagter	-	-	-	9	-
Horsens Kommune	Undervisning	Grundkursus for P-vagter	-	-	-	9	-
Helsingør Kommune	Tjenesteydelse	P-afgiftssys vedr -08	-	-	-	26	-
Randers Kommune	Tjenesteydelse	P-afgiftssys vedr -08	-	-	-	4	-
Vordingborg Kommune	Tjenesteydelse	P-afgiftssys vedr -08	-	-	-	6	-
Næstved Kommune	Tjenesteydelse	P-afgiftssys vedr -08	-	-	-	12	-
Holbæk Kommune	Tjenesteydelse	P-afgiftssys vedr -08	-	-	-	9	-
Bornholms Kommune	Tjenesteydelse	P-vejledning * 2	-	-	-	5	-
<i>Center for Park og Natur</i>							
Roskilde Kommune	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	73	-
Glostrup Kommune	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	48	-
Amager Strandpark I/S	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	46	-
Brøndby Kommune	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	37	-
Hørsholm Kommune	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	26	-
Hirschspungske samling	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	17	-
Høje-Taastrup Kommune	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	17	-
Albertslund Kommune	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	17	-
Kildevældskirken	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	11	-
Nationalmuseet	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	10	-
Børnehaven Tjørnerækken	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	9	-
David Sogns Børnehave	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	8	-
Frederikssund Kirkegård	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	6	-
Vor Frue Sogns Menighed	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	5	-
Halsnæs Kommune	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	5	-
Solvang Kirke	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	3	-
DSB	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	2	-
Børnehuset Columbus	Tjenesteydelse	Gartnerarbejde	Nej	-	-	1	-
<i>Center for Renhold</i>							
Det Kongelige Bibliotek, Diamanten	Tjenesteydelse	Renholdelse	-	-	-	216	-
Tøjhusmuseet	Tjenesteydelse	Renholdelse	-	-	-	60	-
Nikolaj Kirke	Tjenesteydelse	Renholdelse	-	-	-	36	-
Kultur og Fritidsforvaltningen, København	Tjenesteydelse	Renholdelse	-	-	-	54	-
Kultur- & Fritidsforvaltning	Tjenesteydelse	Renholdelse	-	-	-	88	-
By og Havn I/S, Langebro og Knippelsbro	Tjenesteydelse	Renholdelse	-	-	-	48	-

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Økonomiforvaltningen	6.848	-79.990	318.096	252.001	
Økonomisk Forvaltning, anlæg	138.479	127.318	153.683	123.653	
0.22.05.3 Ubestemte formål	33580	31950	33580	31950	
Byggeret - Teglholmen	5.580	3.950	5.580	3.950	2009
Køb af DSB-areale (Sluseholmen)	28.000	28.000	28.000	28.000	2008
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	104.899	95.368	120.103	91.703	
Boligplanen (2004)	2.326	0	0	0	-
Fisketorvsbroen - indtægter	-1.330	-1.330	-17.500	-5.510	2015
Ekstern konsulentbistand	400	430	1.000	430	2009
Partnerskabsområdet Tingbjerg	2.990	3.000	2.990	3.000	2008
Kickstartpuljen	2.311	1.386		1.386	2009
Kløvermarken - konsulentbistand	2.953	1.262	5.653	1.262	2009
Byudvikling - Tingbjerg/Utterslev	1.300	1.362	0	1.362	2008
Projekter vedr. Urban Task Force	117	0	117	0	2009
Fremme af attraktive friarealer	2.950	2.950	2.950	2.950	2008
Ørestad bibliotek og idræt ved gymnasiet	40	29	40	29	2010
Udviklingsplan for roklubområdet	500	438	500	438	2009
Overdækning af kunsthø v. Gl. Strand	150	150	150	150	2008
Styrket borgerdialog	1.000	297	4.000	297	2010
Metro Cityring - projekterings- og anlægslø	1.064	1.064	12.000	2.241	2017
Ressourcer og proces til Vurdering af Virkninger på Miljøet (VVM) i forbin	2.000	1.835	3.480	1.835	2009
Etableringen af Real Time Copenhagen (anlægget)	2.800	2.749	2.800	2.749	2009
Bynet 2018 - anlæg	600	391	0	391	2009
Mimersgadeprojektet (sekretariatsbistand og moms)	1.300	972	0	0	2010
Superkilen (del af Mimersgadeprojektet)	0	112	500	112	2010
Nørrebrohallen (del af Mimersgadeprojektet)	0	383	0	0	2010
Aktivitetspark på DSB-areale	500	508	4.000	508	2009
Valby Idrætspark - anlæg	500	650	500	650	2008
Copenhagen X - udstillingsaktiviteter	2.000	2.000	4.000	2.000	2010
Helhedsorienteret byudvikling i nye områder	2.100	0	0	0	-
Indtægter fra Eksempelprojektet	-4.340	-4.340	-23.478	-4.340	2009
Bæredygtig byudvikling	1.000	1.040	1.000	1.040	2009
Køb af indretning af Bastbygningen	3.174	3.174	3.174	3.174	2008
Renovering af udearealer ved Københavns Madhus	2.000	2.000	2.000	2.000	2008
Bavnehøjsprojektet	2.000	1.037	2.000	1.037	2009
Serverkonsolidering	39.800	37.922	39.800	37.922	2009
IT-leverancer og IT-understøttelse:	9.000	0	9.000	0	-
Altiris	0	3.147	0	3.147	2009
Budgetkonti	0	1.494	0	1.494	2009
Workflow	0	734	0	734	2008
Selvbetjeningsløsninger	0	683	0	683	2009
Trådløs Netværk	0	1.027	0	1.027	2008
Pc-indkøb	0	3.374	0	3.374	2008
Nyt budgetmodul	3.000	2.917	12.800	2.917	2010
Fælles LIS	8.658	8.604	15.722	9.297	2009
Single Sign On	750	749	12.000	749	2010
6. Borgerservicecenter	200	204	6.100	204	2009
Forbedringer vedr. borgerservicecentre	1.743	1.888	1.743	1.888	2008
Digitalisering af borgerbetjening	1.900	1.665	1.900	1.665	2008
Ombygning af Valby Lokaludvalg	563	563	563	563	2008
Nyt kk.dk	2.800	2.858	2.800	2.858	2008
Oprødering af it-netværket på rådhuset	3.000	2.822	3.000	2.822	2008
København Erhvervsservice, etablering	1.080	1.168	2.799	1.168	2010
Fælles anlægspuljer	10.560	4.195	0	0	
0.22.05.3 Ubestemte formål	10.560	4.195	0	0	
Jordkøbspuljen (4501)	10.560	4.195	-	-	-
Salg af rettigheder m.v.	-251.690	-311.378	39.710	32.140	
0.22.05.3 Ubestemte formål	-284.818	-338.388	6.582	5.120	
Kløvermarksprojektet - Salg af ejendomme m.v. (2022)	1.502	1.585	2.600	2.683	2009
Salg af ejendomme mv.	-291.400	-343.508	0	0	-
Salg af ejendomme - udgifter	5.080	3.535	5.080	3.535	2008
0.25.10.3 Fælles formål	27.500	21.411	27.500	21.411	
Salg af rettigheder m.v. - indtægter	0	-8	0	0	-
Salg af rettigheder m.v. - udgifter	0	-1	0	0	-
Køb af Aflidsgården	27.500	21.411	27.500	21.411	2009
0.52.81.3 Jordforening	5.628	5.609	5.628	5.609	
DGI-Byen, Miljømæssige afværgeforanstaltninger (5015)	1.900	1.900	1.900	1.900	2008
Miljømæssig oprensning, Karens Minde	3.728	3.709	3.728	3.709	2008
Københavns Brandvæsen, anlæg	4.600	4.506	4.600	4.506	
0.58.95.3 Redningsberedskab	4.600	4.506	4.600	4.506	
Kommandocentral	2.000	1.992	2.000	1.992	2009
Humanitært støttecenter	600	577	600	577	2008
SINE	2.000	1.937	2.000	1.937	2009

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Kultur- og Fritidsforvaltningen	987.633	924.059	3.492.369	2.670.714	
Københavns Ejendomme	967.433	918.234	3.472.169	2.664.889	
Faste ejendomme	4.744	0	26.613	26.627	
0.25.12.3 Erhvervsjendomme, Anlæg	5.550	0	0	0	
Fælles	5.550	0	5.550	0	-
0.25.13.3 Andre faste ejendomme	-806	0	26.613	26.627	
Kastelsvej 60, renovering (355053039)	-806	0	26.613	26.627	2008
Fritidsfaciliteter	266.052	307.631	743.187	601.831	
0.32.31.3 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	259.672	302.013	743.187	601.831	
Nyt vandkulturhus i, se særskilt mappe (355053011)	-12.945	2.810	2.129	4.466	2011
Helgoland nyetablering + nedrivning og genhusning (355053013)	-5.063	8.670	21.079	19.736	2009
Pavillon på Kulbænevej (355053014)	17.616	58	788	58	2008
Ildræts- og Kulturhus indre Nørrebro (355053015)	-110.470	571	63.116	71.771	2009
Opgradering af Østerbro stadion (355053016)	18.510	18.626	27.572	24.628	2009
Frankrigsgade Svømmehal - renovering (355053017)	400	0	2.611	234	2009
Grøndals Centret - renovering af tag (355053020)	10.385	0	10.385	0	2009
Sundby Idrætspark - Stadionforbedringer (355053021)	145	0	8.704	8.482	2009
Opgradering af skolefodboldbaner (355053022)	-23	0	1.835	1.835	2008
Ildræts og Kulturhus Holmbladsgade (355053023)	-19.911	7	60.841	61.070	2008
Sundby Bad - renovering (355053024)	836	0	3.135	3.472	2008
Svanemøllehallen, Østerbrogade 240 (355053025)	-11.441	66	13.796	14.099	2009
Emdrup Bad, Bredelandsvej 20 (355053026)	-3.659	1.151	19.759	19.144	2008
Hyltebjerghallen (355053028)	350	0	4.950	0	2009
Østerbro Skøjtehal (355053029)	281.178	0	3.922	1	2009
Minikunståræsbaner i 6 københavnske byområder (355053030)	-5.057	8.496	8.671	22.074	2008
Bellahøj Svømmehal (355053032)	-41.179	121.923	237.000	192.173	2009
Genopretning af Idrætsanlæg (355053000)	97.220	0	97.220	0	2009
Copenhagen Skaterpark (355053150)	1.231	0	763	20	2009
Emdrup Idrætspark (355053151)	3.539	5.072	8.700	5.548	2009
Emdrup Svømmehal (355053152)	-8.607	-488	10.800	7.215	2009
Grøndalscentret (355053153)	5.321	1.845	17.338	4.110	2009
Hekla Park (355053154)	-2	-35	103	73	2009
Hillerødgade Bad og Hotel (355053155)	-34	2.626	16.944	4.211	2009
Husum Idrætspark (355053156)	2.245	1.432	2.400	1.592	2009
Idræts huset v/Østerbro (355053157)	10.864	12.939	11.315	13.405	2009
Nørrebrohallen (355053158)	9.022	15.834	10.700	17.567	2009
P.H. Lings Alle 10 (355053159)	591	605	600	614	2008
Remisen Blegdamsvej 132 (355053160)	450	3.726	3.100	3.777	2009
Ryparkens Idrætsanlæg (355053161)	6.265	7.956	12.218	8.375	2009
Skøjtebanen Blågårds Plads (355053162)	242	261	320	341	2009
Skøjtebanen Genforeningspladsen (355053163)	151	210	540	612	2009
Skøjtebanen Kgs. Nytorv (355053164)	-3.337	513	1.062	1.115	2009
Sportsgulve (355053165)	15	718	3.000	733	2009
Sundby Idrætspark (355053166)	141	1.251	141	1.251	2009
Sundbyøster Idrætsanlæg (355053167)	6.629	8.894	11.577	9.135	2009
Svanemøllehallen (355053168)	801	0	813	12	2009
Valby Idrætspark (355053169)	2.340	1.694	13.100	1.859	2009
Vanløse Idrætspark (355053170)	1.231	1.845	4.050	1.864	2009
Grøndalscentret Kunstgræsbaner (355053171)	8.043	5.583	5.600	6.009	2009
Vanløse Idrætspark Kunstgræsbaner (355053172)	4.744	4.479	1.800	4.563	2009
Sundby Svømmehal (355053173)	-4.966	780	17.457	871	2009
Tingbjerg Idrætspark (355053174)	133	0	400	276	2009
Københavns Havnebad (355053176)	20	227	1.125	593	2009
Københavns Havnebad (355053177)	93	319	750	481	2009
Valby Idrætspark, terræn (355053178)	9.318	8.348	12.500	9.362	2009
Bellahøj Hallerne (355053217)	-14.954	3.417	-14.954	3.417	2009
Bellahøjbadet (355053218)	3.385	4.272	3.385	4.272	2009
Frankrigsgade Svømmehal (355053019)	0	18	0	18	2009
Fælledparkens Friluftsbad (355053220)	0	481	0	481	2009
Genforeningspladsens Idrætsanlæg (355053221)	423	445	423	445	2009
Kløvermarkens Idrætsanlæg (355053223)	0	504	0	504	2009
Valby Hallen (355053224)	1.150	248	1.150	248	2009
Vesterbro Svømmehal (355053225)	0	1.352	0	1.352	2009
Vigerslevparken (355053226)	700	198	700	198	2009
Øbro Hallen (355053227)	0	30	0	30	2009
Svanemølleanlægget (355053228)	0	2.222	0	2.222	2009
Bellahøj Idrætsskole (355053230)	0	5.029	0	5.029	2009
Ryparken Skøjtehal midlertidig mobil (355053231)	-25.346	13.657	-25.346	13.657	2009
StreetMekka på Bavnehøj (355053234)	-13.905	2.397	-13.905	2.397	2009
Bavnehøj Friluftsbad (355053235)	-11.206	5.698	-11.206	5.698	2009
AFUK, Enghavevej 80-82 (355053236)	2.325	2.378	2.325	2.378	2009
Østerbro Skøjtehal, nedrivning (355053237)	3.986	2.328	3.986	2.328	2009
Skøjtehal i Ryparken (355053238)	34.755	3.070	34.755	3.070	2009
Vibenhushallen, Fælledklub (355053299)	0	186	0	186	2009
Bavnehøjhallen, renovering (355053305)	0	4.869	0	4.869	2009
Status 2008, GOPI 2010 (355053314)	0	187	0	187	2010
Parkeringshus Nørrebro (355053019)	4.984	18	5.146	18	2008
0.32.35.3 Andre fritidsfaciliteter	6.380	5.618			
Fælles 0.32.35	9.079	0	9.079	0	
Multikulturhus i Utterslev, Stavkirke (355053010)	737	80	4.181	612	2008
Beauvaisgrunden udvidelse af Lyngbyvej 97 (355053012)	-4.495	138	512	138	2008
Pladsen ved Kulturhuset indre by, omlægning (355053031)	5.059	5.252	4.194	5.298	2008
Valby Medborgerhus (355053191)	-4.000	0	-4.000	0	2008
Energibesparelser i kommunale bygninger (355053284)	0	147	0	147	2009

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Kultur- og Fritidsforvaltningen forsæt					
Folkeskolen m.m.	252.671	299.456	1.739.155	1.494.737	
3.22.01.3 Folkeskoler, anlæg	249.892	281.699	1.520.630	1.312.482	
Fælles 3.22.01	251.672	0	251.672	387	-
Pulje til ekstrarbejder, folkeskoler (355053001)	-154	-127	-154	-127	2009
Pulje til afhjælpende foranstaltninger, folkeskoler (355053002)	-300	-336	-300	-336	2009
Nyboder Skole / Fritidshjem (355053036)	-154.227	20.273	69.822	74.247	2009
Islands Brygge, Skolen på Islands Brygge (355053060)	20.212	152	84.356	103.049	2009
Strandvejsskolen/Fritidshjem (355053061)	-22.062	10.200	61.810	62.237	2009
Nyboder Skole multihal (355053062)	-3.545	3	17.979	22.240	2009
Vanløse Skole helhedsplan (355053063)	33.354	31.817	61.916	77.849	2009
Vesterbro, Ny skole (355053064)	-12.815	1.234	25.828	27.377	2009
Utterslev Skole / Klub (355053066)	579	10	62.775	60.783	2009
Heibergskolen / KKFO (355053067)	3.740	2.204	117.066	112.983	2009
Gerbrandtskolen, tandklinik (355053073)	211	3.873	5.831	9.606	2009
Gasværksvejens Skole / KKFO (355053074)	646	5.244	31.882	19.493	2009
Sortedamskolen (355053082)	-5.001	452	30.425	29.684	2009
Sølvgades Skole projektforslag (355053083)	32.486	2.560	36.268	6.460	2009
Kirsebærhavens Skole (355053085)	-2.346	31	23.951	25.017	2009
Oehlenschlägergades Skole (355053086)	14.683	17.922	19.915	21.247	2009
Randersgade Skole, projektering (355053087)	-7.440	741	17.248	18.510	2009
Lundehusskolen, projektering (355053088)	12.879	8.747	12.275	10.074	2009
Hanssted Skole moderniseringspulje (355053089)	-234	0	-234	0	2009
Grøndalsvængets Skole (355053090)	-649	0	5.561	6.451	2009
Langelinieskolen moderniseringspulje (355053091)	-400	0	-400	0	2009
Sundbøster Skole moderniseringspulje (355053092)	-286	0	-286	0	2009
Frederiksgård Skole moderniseringspulje (355053093)	78	0	78	0	2009
Kildevældsskolen - 4 etape projektering (355053094)	7.146	990	87.693	89.236	2009
Musikskolen i Brune kødby (355053102)	-7.910	119	42.507	57.059	2009
Gerbrandtskolen helhedsplan (355053103)	112	1.020	30.552	30.841	2009
Brønshøj Skole, Etape 4 (355053105)	13	-22	13	-22	2009
Korsager Skole / KKFO (355053111)	-4.751	0	11.739	10	2009
Lundehusskolen / KKFO (355053112)	-1.709	71	76.744	76.963	2009
Sydhavnen, Ny skole (355053113)	1	0	1.597	2.066	2011
Valby Skole / KKFO, ovnhallen (355053117)	143	51	128.844	131.750	2009
Prøvehallen, Idræts- og kulturhus (355053118)	-1.578	819	21.323	24.049	2008
Prøvehallen, Solcelleprojekt (355053119)	-2.907	1.213	3.694	6.771	2008
Den Classenske Legatskole (355053135)	-1.303	0	1.076	1.346	2009
Strandvejsskolen REVA (355053139)	-1.453	0	-1.453	1.501	2008
Guldberg Skole, helhedsplan (355053140)	-14.175	1.760	21.200	8.730	2009
Bellahøj Idrætsskole (355053141)	5.304	4.963	7.150	6.869	2009
Islands Brygge Skole, 4.spør, 3.etape, KKFO (355053147)	6.519	34.330	4.700	38.446	2008
Amager Fælled Skole (355053182)	-61	1.244	240	1.555	2009
Grøndalsvængets Skole (355053183)	69	60	70	61	2009
Kirsebærhavens Skole udvendigt annulleret (355053184)	388	0	4.000	1.918	2009
Kirsebærhavens Skole (355053185)	1.478	2.675	1.500	2.698	2009
Grundtvigskolen (355053186)	4	159	1.100	1.292	2009
Sønderbro Skole (355053187)	150	2.422	6.300	7.221	2009
Vesterbro, Ny skole (355053188)	14.919	1.719	14.673	2.002	2009
Bispebjerg Skole (355053189)	-1.388	0	200	3	2009
Ellebjerg Skole (355053190)	1.153	1.292	1.800	1.319	2009
Hillerødgade Skole (355053192)	8.532	7.934	29.031	9.906	2009
Klostervænget Skole (355053193)	2.463	2.411	20.656	2.827	2009
Nyboder Skole (355053194)	6.804	2.383	12.999	2.584	2009
Hyltebjerg Skole (355053195)	197	3	200	6	2009
Kort låse system (355053196)	-1.298	0	2.000	31	2009
Sankt Annæ Gymnasium (355053197)	197	177	200	181	2009
El-inst. Generelt 3/3 3.klasse (355053198)	5.185	0	1.000	15	2009
Kildevældsskolen (355053199)	770	969	782	982	2009
Guldberg Skole (355053200)	34.989	6.316	18.803	6.900	2009
Vanløse Skole (3550253201)	-1.169	4.308	8.521	9.300	2009
Gasværksvejens Skole (355053202)	8.569	0	485	502	2009
Diverse skoler, klump 1 (355053203)	33.762	2.126	33.762	2.670	2009
Diverse skoler, klump 2 (355053204)	1.854	3.255	1.854	3.727	2009
Ørestadsskole, Midlertidig etablering (355053232)	-7.520	506	-7.520	506	2009
Blågårds / Hellig Kors Skole Sammenlægning	0	966	0	966	2009
Blågårds/Hellig Kors Skole sammenlægning (355053241)	0	422	0	422	2009
Brønshøj Skole (355053242)	0	85	0	85	2009
Christianshavns Skole (355053243)	0	1	0	1	2009
Den Classenske Legatskole (355053244)	0	1	0	1	2009
Gerbrandtskolen (355053245)	0	49	0	49	2009
Husum Skole (355053246)	0	78	0	78	2009
Højdevangens Skole (355053247)	0	307	0	307	2009
Kildevældsskolen GOP (355053248)	0	66	0	66	2009
Lykkebo Skole (355053249)	0	55	0	55	2009
Matthæusgade Skole (355053250)	0	350	0	350	2009
Oehlenschlägergades Skole (355053251)	9.100	870	9.100	870	2009
Peder Lykke Skolen (355053252)	0	44	0	44	2009
Rådmandsgades Skole (355053254)	0	258	0	258	2009
Skolen ved Sundet (355053255)	0	123	0	123	2009
Sundpark/Østrigsgades Skole (355053256)	0	1.141	0	1.141	2009
Tingbjerg Skole (355053257)	0	959	0	959	2009
Vibenshus Skole (355053258)	0	74	0	74	2009
Vigerslev Alle Skole (355053259)	0	397	0	397	2009
Øster Farimagsgade Skole (355053260)	0	98	0	98	2009
Ålholm Skole (355053261)	0	428	0	428	2009
Fælles Ejendom (355053262)	0	1.459	0	1.459	2009
Kildevældsskolen, Flytning af specialklasser og fritidshjem (355053282)	-1.896	1.485	-1.896	1.485	2009
Energiudsparelses i kommunale bygninger (355053284)	-4.419	1.939	-4.419	1.939	2009
Utterslev Skole retablering bygning 3 (355053289)	-22.678	942	-22.678	942	2009
Utterslev Skole genhusnings af tandlægestol (355053290)	-3.619	576	-3.619	576	2009
Sundparken / Østrigsgade Skolesammenlægning (355053291)	0	2.834	0	2.834	2009
Enghave Pl. / Matthæusgade Skolesammenlægning (355053292)	0	3.110	0	3.110	2009
Blågård / Hellig Kors Skolesammenlægning (355053293)	0	3.124	0	3.124	2009
Bispebjerg / Grundtvig Skolesammenlægning (355053294)	-645	5.523	-645	5.523	2009
Jagtvejen / Havremarken Skolesammenlægning (355053295)	-2.800	3.925	-2.800	3.925	2009
Pulje til ekstraordinær genopretning (355053296)	0	46.239	0	46.239	2009
Gasværksvejens Skole, madskole (355053297)	0	226	0	226	2009

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Kultur- og Fritidsforvaltningen forsæt					
Puljen til Skolebode (355053298)	4.575	724	4.575	724	2009
Intern afregning projekt (355053319)	0	11.611	0	11.611	2009
Utterslev Skole, Den gule gård (355053321)	2.487	938	2.487	938	2009
Folkeskole, genopretning	15.207	0	15.207	0	2009
3.22.05.3 Skolefritidsordninger, anlæg	30.504	110	106.557	70.943	
Fælles 3.22.05	1.394	0	1.394	0	
Heibergskolen / KKFO (355053067)	2.813	0	23.179	168	2008
Gasværksvejens Skole KKFO (355053074)	416	0	7.877	6.003	2009
Peder Vedelsgade specialskole (355053078)	62	0	2.734	2.424	2008
Sortedamskolen (355053082)	3.623	0	6.684	2.550	2009
Kildevældsskolen, 4. etape projektering (355053094)	-126	0	1.958	2.117	2008
Frejaskolen, Ny specialskole i Valby (355053107)	-1.518	0	11.604	10.604	2009
Korsager Skole / KKFO (355053111)	1.728	0	1.768	0	2009
Lundehusskolen / KKFO etape 2-+3 (355053112)	-2.626	0	9.423	12.092	2008
Charlottgården, Skolen i? (355053114)	-188	0	-188	0	
Valby Skole / KKFO, ovnhallen (355053117)	-893	0	25.124	26.869	2009
Fensmarkskolen Specialskole fase 1 / KKFO (355053143)	1.248	48	6.950	5.938	2009
Islands Brygge Skole, 4. spor, 3. etape, KKFO (355053147)	18.862	0	2.000	1.764	2009
Fensmarksskolen, Specialskole fase 2 / KKFO (355053148)	5.709	62	6.050	414	2009
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud, anlæg	-12.923	941	51.760	38.415	
Fælles 3.22.07	9.229	0	9.229	0	
Pulje til afhjælpende foranstaltninger, specialskoler (355053005)	-1.322	-1.322	-1.322	-1.322	2009
Kastelsvej, Skolen på Kastelsvej (355053065)	-308	12	-308	12	2009
Peder Vedelsgade specialskole (355053078)	-20.645	2.140	23.502	20.225	2009
Gl. Kalkbrænderivej 7, dagobservation og forurening (355053080)	11	19	11	19	2009
Ryparken - tandundersøgelsesklinikk (355053095)	2.355	87	1.673	658	2009
Frejaskolen, Ny specialskole i Valby (355053107)	-1.524	0	19.694	18.817	2009
Charlottgården, Skolen i? (355053114)	-31	0	-31	0	2009
Øresundsskolen, ny filial og klub (355053120)	-688	5	-688	5	2009
3.22.08.3 Kommunale specialskoler, anlæg	-12.325	16.706	22.440	28.896	
Fensmarkskolen Specialskole fase 1 / KKFO (355053143)	-9.535	2.840	9.590	10.975	2009
Hejrevej 6-10 Istandsættelse (355053146)	300	298	4.500	3.866	2009
Fensmarksskolen Specialskole (355053148)	-3.090	13.569	8.350	14.055	2009
3.22.09.3 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen, anlæg	-1.324	0	-1.324	0	
Fælles 03.22.09.3.1	-1.324	0	-1.324	0	
3.22.14.3 Ungdommens Uddannelsesvejledning, anlæg	578	0	578	0	
Fælles 03.22.14.3.1	578	0	578	0	
3.22.16.3 Specialpædagogisk bistand til voksne, anlæg	-1.731	0	38.514	44.001	
Ungdomsskolen i Utterslev (355053116)	-1.731	0	38.514	44.001	2008
Kulturel virksomhed	3.634	3.114	15.535	15.592	
3.35.60.3 Museer, anlæg	1	0	1	0	
Thorvaldsens Museum (355053018)	1	0	1	0	2009
3.35.63.3 Musikarrangementer, anlæg	-1.277	83	10.624	12.561	
Københavns Ejendomme - A	-1.277	0	-1.277	0	2009
Øvelokaler bygning 68, brune kodby (355053101)	0	83	11.901	12.561	2008
3.35.64.3 Andre kulturelle opgaver	4.910	3.032	4.910	3.032	
Nyt Ungdomshus (355053000)	4.910	0	4.910	0	2009
Dortheavej Ungdomshus vedligehold (355053285)	0	1.347	0	1.347	2009
Dortheavej Kulturhus udflytning (355053286)	0	598	0	598	2009
Dortheavej / Rentemestervej nyt bibliotek (355053287)	0	556	0	556	2009
Bispebjerg Kapel, Dans i Nordvest (355053288)	0	531	0	531	2009
Sundhedsudgifter m.v.	1.792	1.472	1.792	1.243	
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	1.570	1.318	1.570	1.318	
Tietgensgade Nakoset	1.570	1.318	1.570	1.318	2009
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	222	154	222	-75	
Tranevej 27A og B (355053033)	222	154	222	-75	2009
Dagtilbud til børn og unge	133.427	95.773	231.838	164.377	
5.25.12.3 Vuggestuer, anlæg	-33	6.143	2.200	6.177	
Vejlands Alle / Irlandsvej (letbyggeri) (355053099)	0	220	0	220	2009
Carl Nielsens Alle 2, tagrenovering (355053181)	-33	5.923	2.200	5.957	2009
5.25.13.3 Børnehaver, anlæg	-26	3.431			
Gerbrandsvej 5A og B, Tagrenovering (355053179)	-26	3.431	1.750	3.458	2008

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Kultur og fritidsforvaltningen forsæt					
5.25.14.3 Integreerede institutioner, anlæg	117.474	84.945	187.469	130.736	
Fælles 5.25.14	48.625	26	48.625	57	-
Tietgensgade 31C (355053040)	0	-13	0	-13	2009
Tøndergade 10 - køb af ejerlejlighedsparti (355053041)	-829	0	-829	0	2009
Sluseholmen 15-17 - køb af ejerlejlighedsparti (355053042)	21.981	21.720	23.346	22.000	2009
Edvard Thomsens Vej 37, Ørestad City (355053043)	1.152	583	15.889	15.210	2009
Artillerivej 67, ny legeplads (355053044)	-98	0	-98	0	2009
Tuborgvej 7 (355053046)	-69	0	-69	0	2009
Enghavevej 88 (355053047)	10	0	10	0	2009
Ribegade 21 (355053048)	-10	0	-10	0	2009
Skelmosevej 3 (355053049)	-12	0	-12	0	2009
Sjællandsgade 15, Nørretoppen (355053053)	-40	0	-40	0	2009
Artillerivej 75 (355053055)	-33	1.612	25.209	24.085	2009
Randersgade 24 (355053056)	0	253	0	253	2009
Tom Kristensensvej 8, Fælledhaven (355053057)	624	0	624	0	2009
Skanderborggade 7-13 / Krausesvej 17 (355053059)	-1	0	-1	0	2009
Tranemosevej 27, Stenurten (355053069)	19	19	4.738	26	2009
Bymosevej 2, Isbjørnen (355053070)	5	0	5	0	2009
Rymarksvej - Karlsvognen (355053072)	316	44	1.614	245	2008
Prinsesse Charlottes Gade 59, Jagtvejens Asyl (355053076)	-1	0	335	249	2008
Snorresgade 14 (355053096)	-10	0	-10	0	2009
Carl Nielsens Alle 27 (355053097)	-16	0	-16	0	2009
Vigerslev Alle 10, let byggeri (355053098)	-11	0	-11	0	2009
Næstvedgade 3 (355053100)	-78	18	3.621	3.610	2008
Snorresgade 24-26 (355053138)	3.592	19.776	20.146	21.889	2009
Islands Brygge 35 (355053144)	9.139	12.184	9.835	13.027	2009
Frederikssundsvej 22 (355053145)	45	59	1.225	1.259	2009
Amerikavej 6 (355053175)	1.380	1.214	1.550	1.390	2008
Tranehavevej 19 (355053207)	0	3.749	0	3.749	2009
Valbygårdsvej 64 (355053208)	0	1.395	0	1.395	2009
Amagerbrogade 92 (355053209)	1.810	1.259	1.810	1.259	2009
Skodsborgvej 400 (355053210)	0	449	0	449	2009
Persillehaven 44 (355053211)	0	17	0	17	2009
Åkandevej 43	0	1.680	0	1.680	2009
Vindingevej 20	0	450	0	450	2009
Sandbjergghus, Udflytterbørnehave (355053229)	35.459	3.667	35.459	3.667	2009
Guldregn Specialbørnehave (355053263)	0	392	0	392	2009
Gammeltoftsgade 13 (355053264)	0	55	0	55	2009
Oehlschlægersgade 21A og 21B (355053265)	0	32	0	32	2009
Absalonsgade 10 (355053266)	0	34	0	34	2009
Wiinbladsgade 1 og Hørdumsgade 51 (355053267)	0	16	0	16	2009
Estlandsgade 4 (355053268)	0	105	0	105	2009
Ringkøbinggade 2-4 (355053269)	0	54	0	54	2009
Stolemagerstien 21-23 (355053270)	0	285	0	285	2009
Geislergade 32 (355053272)	0	14	0	14	2009
Ålekistevej 14 (355053273)	0	42	0	42	2009
Klitmøllervej 71-73 (355053273)	0	58	0	58	2009
Strødamvej 28 (355053274)	0	30	0	30	2009
Baldersgade 5-7 (355053275)	0	470	0	470	2009
Rådmandsgade 38 og 41 (355053276)	0	36	0	36	2009
Rådmandsgade 1 og 11 (355053277)	0	67	0	67	2009
Vigerslev Allé 177 (355053278)	0	31	0	31	2009
Frilandsalle 2 (355053279)	0	17	0	17	2009
Gårdstedet 25 (355053280)	0	46	0	46	2009
Institutionssammenlægninger, Projektering (355053283)	-9.392	5.011	-9.392	5.011	2009
Puljen til 6 daginstitutioner (355053302)	0	935	0	935	2009
Ørestad City, Ny skole i Ørestaden (355053303)	0	0	0	0	2009
Slien 2 og Sønder Boulevard 120 (355053306)	0	21	0	21	2009
Oehlschlægersgade 33 og 35 (355053307)	0	15	0	15	2009
Hjortegade 3 og 10 (355053308)	0	28	0	28	2009
Oliebladsgade 9	0	66	0	66	2009
Amagerfælledvej 38 (355053310)	0	21	0	21	2009
Ved Bellahøj 6 og Frederikssundsvej 123 E (355053311)	0	13	0	13	2009
Arlidsgård 11 (355053312)	0	22	0	22	2009
Thyregodsvej 14 (355053313)	0	24	0	24	2009
Moselgade 21, Ønskeøen (355053315)	3.366	102	3.366	102	2009
Jens Warmings Vej 50 (355053322)	536	183	536	183	2009
Kagerup Stationsvej 35, Hvidekilde Udflytterbørnehave (355053323)	0	163	0	163	2009
Vedligeholdpulje rest 25 mio. kr. (355053324)	0	6.400	0	6.400	2009
Gullfossgade 2 (355053045)	-20	0	-20	0	2009
Øster Voldgade 4B (355053050)	6	0	6	0	2009
Borgbjergsvej 30A (355053052)	2	0	2	0	2009
Yderholmsvej 25 / Mosevtinget 1, Jersie (355053054)	27	0	27	0	2009
5.25.15.3 Fritidshjem, anlæg	24.107	4.263	39.304	24.441	
Fælles 5.25.15	11.795	0	11.795	0	
Pulje til afhjælpende forstaltninger, fritidshjem (355053003)	42	42	42	42	2009
Nyboder Skole / Fritidshjem (355053036)	1.368	39	213	3.004	2009
Strandvejsskolen/Fritidshjem, etablering ny bygning mv. (355053061)	1.548	0	8.942	7.349	2009
Vanløse Skole helhedsplan (355053063)	-2.459	97	472	2.729	2009
Rughavevej 10 - etablering af specialklub (355053075)	0	6	0	6	2009
Gl. Kalkbrænderivej 9, fritidshjem (355053081)	-140	19	6.445	6.026	2009
Prinsessegade 74-76, Bodenhoff (355053109)	-121	0	-121	0	2009
Dannebrogsgade 49 (355053110)	8.078	126	8.078	126	2009
Artillerivej 69, Thorshave, Flytning og permanetgørelse (355053115)	754	0	754	0	2009
Meinungsgade 13, Udvidelse af fritidshjemmet Universet	3.331	2.271	800	3.265	2009
Gerbrandsvej 5A og B, Tagrenovering (355053179)	-223	1.371	1.750	1.602	2009
Oehlschlægersg. Sk. Fritidshjem Pavillion (355053281)	-566	278	-566	278	2009
Sundholmsvej 89-93, flytning af institution (355053316)	700	15	700	15	2009

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Kultur og fritidsforvaltningen forsæt					
5.25.16.3 Klubber og andre socialpedagogiske fritidstilbud, anlæg	-5.547	-416			
Fælles 5.25.16	1.026	0	1.026	0	-
Pulje til adfjælpende forstaltninger, klubber (355053004)	23	-962	23	-962	2008
Utterslev Skole / Klub (355053066)	-468	0	4.352	4.876	2008
Maritimt Ungdomshus, Amager Strand Sejlklub (355053068)	465	0	10.607	8.878	2008
Frejaskolen, Ny specialskole i Valby (355053107)	2.313	0	2.554	2.328	2008
Dannebrogsgade 49 (355053110)	-10.302	0	-10.302	0	2008
Ungdomsskolen i Utterslev (355053116)	-232	0	3.345	74	2008
Øresundsskolen, ny filial og klub (355053120)	-885	0	-885	0	2008
Alhambra Park Idræts	2.513	546	2.513	546	2009
5.25.17.3 Særlige dagtilbud og særlige klubber, anlæg	-2.548	-2.592	2.864	3.022	
Primulavej 2, Frederikshøj (355053130)	-2.548	-2.592	2.864	3.022	2008
Tilbud til børn og unge med særlige behov	15.025	14.812	15.025	14.812	
5.28.23.3 Døgninstitutioner for børn og unge, anlæg	15.025	14.812	15.025	14.812	
Fælles 5.28.23	27.067	0	27.067	0	-
Fensmarkgade 65-67, 3 og 4.sal (355053216)	-9.000	8.054	-9.000	8.054	2009
Rungsted Strandvej 320A, behandlingshjem Kokkedal (355053239)	9.500	926	9.500	926	2009
Nærumgård (355053300)	-12.542	2.841	-12.542	2.841	2009
Solhuset, ombygning (355053304)	0	2.991	0	2.991	2009
Tilbud til ældre og handicappede	-107	364	2.431	364	
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, anlæg	0	364	0	364	
Fælles 5.32.32	7.000	0	7.000	0	-
Energibesparelser i kommunale bygninger (355053284)	-7.000	364	-7.000	364	2008
5.32.34.3 Plejehjem og beskyttede boliger, anlæg	-107	0	2.431	0	
Sølund, etablering af forskningsenhed (355053149)	-69	0	-69	0	2009
Bystævneparken, Renovering af elevatorer (355053180)	-38	0	2.500	0	2009
Tilbud voksne med særlige behov	34.319	35.580	75.894	63.406	
5.38.42.3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer, anlæg	-664	20	6.950	5.933	
Boserupvej 7 - Lindegården (355053129)	21	0	21	0	2009
Borgervænget 3, 4.sal, Hans Knudsens Plads (355053132)	0	20	7.614	5.933	2009
Tranehavegård 14, Tranehavegård (355053149)	-685	0	-685	0	2008
5.38.45.3 Behandling af stofmisbrugere, anlæg	5.510	3.833	5.510	3.833	
Fælles 5.38.45	5.510	0	5.510	0	-
Sundhedsrum i bygn. 81/78, og 59 (355053215)	0	3.833	0	3.833	2009
5.38.50.3 Botilbud til længerevarende ophold, anlæg	24.969	30.892	48.967	49.806	
Fælles 5.38.50	140	0	140	0	-
Ringergården 3, Ringergården (355053122)	18	0	5.712	903	2009
Persillevej 2, Sundbyvang (355053124)	230	44	16.715	16.176	2008
Sundbygård, blok B (355053205)	24.581	24.054	26.400	25.933	2009
Vedligeholdpulje rest 25 mio. kr. (355053324)	0	6.794	0	6.794	
5.38.52.3 Botilbud til midlertidigt ophold, anlæg	2.444	66	12.407	3.066	
Granvej 14, Ringbo (355053125)	4.962	0	4.962	0	2008
Borgervænget 3, 3.sal, clean home kollegium (355053127)	284	0	284	0	2008
Sundholm bygn. 10 N, og 1.sal, Plejekollektiv (355053131)	-2.802	66	7.161	3.066	2008
5.38.59.3 Aktivitets- og samværstilbud, anlæg	2.060	769	2.060	769	
5.38.59.3 Fælles	2.060	0	2.060	0	-
Svendborggade 3, Samværs- og aktivitetssted (355053301)	0	769	0	769	2009
Administrativ organisation	255.876	160.031	620.699	281.900	
6.45.50.3 Administrationsbygninger, anlæg	190.627	129.593	504.749	205.576	
Fælles 6.45.50	287.258	0	287.258	0	-
Parkeringshus Nørrebro (355053019)	3.477	8.579	3.611	8.635	2008
Hans Nansens Gård Ombygning (355053133)	-74.525	60.882	139.090	135.125	2010
Njalsgården, Ombygning (355053136)	-28.083	55.605	72.290	57.289	2011
Hovedkassen, Istandsættelse (355053233)	2.500	2.158	2.500	2.158	2008
Energibesparelser i kommunale bygninger (355053284)	0	830	0	830	2009
Rådhuset, Udvalgsværelse A, B, og F	0	1.540	0	1.540	2009
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger, anlæg	65.249	30.438	115.950	76.324	
Fælles 6.45.51.3	2.294	500	2.294	32	-
Triangeln, borgerservicecenter (355053008)	-1.362	-231	2.148	2.117	2009
Jarmers Plads, Vanløse Torv, Amagercentret, Borgerservice (355053009)	-615	24	818	837	2009
Ragnhildgade 1 - Rømning (355053121)	70.424	30.036	110.220	71.466	2009
Tomatvej 11, Handicapcentret Irlandsvej (355053126)	-83	0	-83	0	-
Musvågevej 15, etablering af jobcenter (355053134)	1.839	-18	7.800	1.744	2009
Energibesparelser i kommunale bygninger (355053284)	-7.248	127	-7.248	127	2009
Kultur og Fritid	20.200	5.825	20.200	5.825	
Idrætsplanen for Østerbro	11.742	0	11.742	0	2010-2011
Idrætsefterskolen	2.000	1.953	2.000	1.953	2009
Genopretning af Holmen	1.250	0	1.250	0	2010
016 Opgradering af Østerbro Stadion, bestillerenhed	270	0	270	0	2009
231 Ryparken Skøjtehal, Midlertidig mobil, bestillerenhed	91	91	91	91	2009
234 StreetMekka på Bavnehøj, bestillerenhed	105	105	105	105	2009
235 Bavnehøj Friluftbad, bestillerenhed	126	126	126	126	2009
236 AFUK, Enghavevej 80-82, bestillerenhed	175	0	175	0	2009
237 Østerbro Skøjtehal, nedrivning af, bestillerenhed	70	70	70	70	2009
238 Skøjtehal i Ryparkens Idrætsanlæg, Ny, bestillerenhed	245	0	245	0	2009
000 Kultur og Fritid, bestillerenhed	73	-129	73	-129	2009
000 Kultur og Fritid,	40	0	40	0	2008
000 Kultur og Fritid, Thorvaldsens Museum	13	0	13	0	2008
000 Kultur og Fritid, Valby Kulturhus	4.000	3.609	4.000	3.609	2009

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Børne- og Ungdomsforvaltningen	246.316	146.522	0	163.024	
3.22.01.3 Folkeskoler Rådighedsbevilling	-71.258	0	0	0	
3.22.01.3 Folkeskoler	43.235	59.966	67.439	71.884	
Projektstyring	3.788	3.567	3.788	3.567	2008
Den Classenske Legatskole, udbygning	0	113	405	551	2010
Flytning af Faste Batteri	0	1.776	8.954	9.852	2009
Gasværksvejens Skole	1.000	2.272	1.000	2.272	2010
Grundkøb Teglhølm - BR 105/07	22.314	19.750	22.314	19.750	2009
Islands Brygge 35 - BR 516/07	842	576	842	576	2008
Kildevældsskolen - flytning af specialklasse og fh. - BR 332/08	656	439	656	439	2010
Midlertidige anlægsudgifter	0	13.016	0	13.016	2009
Modernisering af Vanløse Skole - BR 600/06	0	1.313	1.241	1.313	2009
Pulje til afhjælp foranstalt på folke- og specialskole 2007	0	1.531	3.152	4.115	2007
Pulje til afhjælp foranstalt skoleområdet 06	0	547	3.152	1.316	2006
Pulje til afhjælp foranstaltninger på folkeskole- og specialskoleomr.08 - 2007	3.152	2.309	3.152	2.309	2008
Pulje til diverse planlægningsopgaver og strukturanalyser på skoleomr.08 - 2	494	868	494	868	2008
Pulje til ekstrarbejder på folke- og specialskoler 2007	0	661	5.000	661	2007
Pulje til ekstrarbejder på folkeskole- og specialskoleområdet 08 - 2007-489	7.880	7.869	7.880	7.869	2008
Reetablering af Utterslev Skole - BR 261/08	0	16	0	16	2008
Skolemad - Etape 1 - 2008-61884	1.958	122	1.958	122	2010
Skolen på Islands Brygge - ny indskoling/KKFO - BR 277/08	105	324	105	324	2010
Ørestad Skole, opstart på SKIB - BR 214/08	1.025	202	1.025	202	2009
Ørestad, ny skole - konkurrence	21	581	21	581	2009
Øresundsskolen filial (afhjælpende foranst. på specialområdet) - 214/06	0	547	2.300	598	2008
Smyrnavej 7 - legeplads	0	98	0	98	2008
Kyringevej 1-3 - legeplads	0	300	0	300	2008
Kyringevej 1-3 - legeplads	0	450	0	450	2008
Øvrigt forbrug	0	718	0	718	
3.22.05.3 KKFO Rådighedsbevilling	-30.310	0	0	0	
3.22.05.3 KKFO	425	1.616	4.297	4.549	
Ny Specialskole Stevnsgade fase 1(Fenmarksskolen)	380	1.198	950	1.198	2009
Peter Vedels Gade, KKFO, projektering og indretning	0	280	3.302	3.212	2009
Skolen på Islands Brygge - ny indskoling/KKFO	45	139	45	139	2010
3.22.07.3 Specialundervisning Rådighedsbevilling	34.276	0	0	0	
3.22.07.3 Specialundervisning	790	5.671	3.820	5.671	
Det Kgl. Opfostringshus, familiekoloni	0	2.202	2.300	2.202	2008
Furesskolonien, flerefamilieskole	0	200	200	200	2008
Ny Specialskole Stevnsgade fase 1(Fenmarksskolen)	790	1.916	1.320	1.916	2009
Øresundsskolen filial (afhjælpende foranst. på specialområdet) - 214/06	0	1.353	0	1.353	2008
3.22.08.3 Specialskoler Rådighedsbevilling	-933	0	0	0	
3.22.08.3 Specialskoler	0	3.251	0	3.251	
Peter Vedels Gade, specialskole, projektering og indretning	0	3.251	0	3.251	2009
3.35.63.3 Musikarrangementer Rådighedsbevilling	615	0	0	0	
5.25.11.3 Dagpleje Rådighedsbevilling	-100	0	0	0	
5.25.12.3 Vuggestuer Rådighedsbevilling	129	0	0	0	
5.25.14.3 Interegede institutioner Rådighedsbevilling	252.897	0	0	0	
5.25.14.3 Interegede institutioner Rådighedsbevilling	68.323	67.867	74.418	67.589	
Amerikavej, flerbørnsdagpleje - BR 338/07	200	172	200	172	2008
Børneplanen-etablering og opnormering af inst.pladser - BR 03-160	0	494	0	494	2008
Etablering af 0-5 års pladser - Amagerbrogade 92 - BR 588/07	204	142	204	142	2008
Etablering af 0-5 års pladser - Skodsborgvej 400 - BR 588/07	395	194	395	194	2008
Etablering af 0-5 års pladser - Tranehavevej 19 - BR 588/07	580	329	580	329	2008
Etablering af 0-5 års pladser - Valbygårdsvej 64 - BR 588/07	222	142	222	142	2008
Etablering af 0-5 års pladser - Vindingevej 20 - BR 588/07	23	16	23	16	2008
Etablering af 0-5 års pladser - Åkandevvej 43 - BR 588/07	158	80	158	80	2008
Flerbørnsdagpleje på Jens Warningsvej 50 - 2008-73684	17	44	17	44	2009
Gullandsgade 8, Legeplads på Sundholm	0	475	400	475	2008
Gyldenrisparken - BR 705/06	0	888	1.000	888	2009
Gyldenrisparken - midlertidig genhusning i lejede pavilloner - BR 563/05	0	4.561	3.726	4.561	2009
Indkøb af 3 rumlepotter - 2008-110694	12.000	4.702	12.000	4.702	2008
Indretning af en flerbørnsdagpleje, Frederikssundsvej 226 - BR 252/07	0	161	167	161	2008
Islands Brygge 35	0	401	0	401	2008
Køb af 2 ejerlejligheder på Ørestads Boulevard - 2008-619036	6.132	4.630	6.132	4.630	2009
Køb af daginstitution - Ville Heise Park 49 - BR 205/08	8.300	8.166	8.300	8.166	2008
Køb af en ejendom på Sundbyvestervej - 2008-619036	5.635	5.600	5.635	5.600	2009
Køb af minibusser (9-prs.minibusser) 2008-110694	10.000	10.392	10.000	10.392	2009
Køb af sti IB 35 - BR 67/08	2.500	2.258	2.500	2.258	2009
Leje af Sandbjergshus, Sandbergvej - BR 143/08	157	129	157	129	2008
Lykkebovej, 6 specialpladser - BR 260/08	550	234	550	234	2009
Montering af nødinstitution på Rymarksvej 17 - 2008-72109	1.300	692	1.300	692	2008
Montering af nødinstitution på Sundholmsvej 38 - 2008-78109	2.200	1.662	2.200	1.662	2008
Moselgade 1, Amager - 2008-54227	50	35	50	35	2009
Omlægning af pladser i Valbyhøj, Thyregodsvej 14 - 2008-39921 Etape2	186	254	186	254	2009
Pulje til ekstrarbejder på daginstitutionsoverområdet 08 - 2007-489288	1.674	4.286	1.674	4.286	2008
Renovering af legepladser - 2008-3187	8.719	8.157	8.719	8.157	2008
Renovering af Skovsted og køb af 2 stk busser - 2008-110694	0	2.638	0	2.638	2009
Sammenlægning af Akaciehuset Carl Th.Dreyers Vej 192 og Frilands Allé 2	29	5	29	5	2009
Sammenlægning af Buegården 1 og 2, Oehlenschlägersgade 21A og 21B - 2C	238	123	238	123	2009
Sammenlægning af Børnejunglen og Rumraketten, Rådmandsgade 38 og 41	52	5	52	5	2009
Sammenlægning af Grøndalslund A og B, Ålekistevej 14 - 2008-3992	151	63	151	63	2009
Sammenlægning af Hudegården og Skydebanehaven, Absalonsgade 10 - 20C	163	166	163	166	2009
Sammenlægning af institutionerne på Strødamvej 28 - 2008-3992	227	23	227	23	2009
Sammenlægning af Jacob Holms Minde og Skovhytten, Geislersgade 32 - 2C	136	23	136	23	2009
Sammenlægning af Regnbuen og Sommerfuglen, Klitmøllevej 71 og 73 - 2C	220	81	220	81	2009

Børne- og Ungdomsforvaltningen fortsat

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Sammenlægning af Småfolket og Æsken, Estlandsgade 4 - 2008-3992	155	3	155	3	2009
Sammenlægning af Sommerfuglen og Deltidsbørnehaven, Oehlenschlägers	185	58	185	58	2009
Sammenlægning af Sophus Bagger og Vibereden, Hjortøgade 3 og 10 - 2008	60	54	60	54	2009
Sammenlægning af Stolemagerstien 21 og 23 - 2008-3992	117	50	117	50	2009
Sammenlægning af Ved Parken og Hvidtjørnen, Gårdstedet 57 - 2008-3992	174	33	174	33	2009
Saxolitten, midlertidig - BR 303/08	500	232	500	232	2009
Sejlhuset - BR 360/06	0	850	0	272	2008
Skabelse af midlertidige opnormeringer - 2008-110694	4.000	2.000	4.000	2.000	2009
Sluseholmen - BR 281/06	0	945	0	854	2008
Snorresgade 24-26, opf af daginst samt tillægsbev	559	797	1.310	1.346	2008
Strukturtilpasning - Gammeltoftsgade 13 - BR 544/07	155	13	206	28	2009
Udflytterbørnehaven Hvidekilde - 2008-73625	0	9	0	9	2009
Ålekistevej 95 - legeplads	0	225	0	225	2008
Øvrigt forbrug		173			
5.25.15.3 Fritidshjem Rådighedsbevilling	-16.142	0	0	0	
5.25.15.3 Fritidshjem	4.038	4.011	11.038	5.856	
Gasværksvejens Skole/indretning af midlertidig KKFO - BR 331/08	800	291	800	291	2009
Køb af pavilloner - 316/07	80	80	80	80	2008
Pulje til afhjælp foranstalt på fritidshjemområdet 2006	0	743	3.500	1.922	2008
Pulje til afhjælp foranstalt på fritidshjemområdet 2007	0	966	3.500	1.661	2008
Pulje til afhjælp foranstaltninger på fritidshjemområdet 08 - 2007-489288	2.758	1.621	2.758	1.621	2008
Sundholmsvej - flytning til Amager Skole - 2007-93447	300	100	300	100	2009
Udvidelse af fritidshjemmet Universet	100	179	100	179	2009
Øvrigt forbrug		29			
5.25.16.3 Fritidsklubber Rådighedsbevilling	77.142	0	0	0	
5.25.16.3 Fritidsklubber	3.428	4.139	4.928	4.224	
Kloden - genhusning af FK - 28/8 pkt.14	1.950	1.324	1.950	1.324	2008
Pulje til afhjælp foranstalt på klubområdet 2007	0	1.344	1.500	1.482	2008
Pulje til afhjælp foranstaltninger på fritidsklubområdet 08 - 2007-489288	1.478	1.419	1.478	1.419	2008
Øvrigt forbrug		53			

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	37.559	12.087	161.577	14.997	
<i>0.25.18.3 - Driftsikring af boligbyggeri</i>	<i>7.101</i>	<i>-6.452</i>	<i>108.654</i>	<i>-6.452</i>	
Moderniseringsplanen	7.101	-6.452	108.654	6.452	2014
<i>4.62.82.3 - Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning</i>	<i>3.609</i>	<i>760</i>	<i>5.274</i>	<i>760</i>	
Genoptræning	3.609	760	5.274	760	2009
<i>4.62.85.3 - Kommunal tandpleje</i>	<i>1.000</i>	<i>845</i>	<i>2.200</i>	<i>845</i>	
Tandpleje	1.000	845	2.200	845	2009
<i>4.62.88.3 - sundhedsfremme og forebyggelse</i>	<i>3.500</i>	<i>2.990</i>	<i>9.500</i>	<i>2.990</i>	
Sundhedscentre	1.700	1.534	7.700	1.534	2009
Folkesundhedsplan	1.800	1.456	1.800	1.456	2009
<i>5.32.32.3 - Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede</i>	<i>22.349</i>	<i>13.945</i>	<i>35.949</i>	<i>16.855</i>	
Demenscentre	3.400	2.433	9.800	4.855	2009
Forskningsenhed	1.800	1.337	3.000	1.825	2009
Hjemmeplejeplanen	7.746	2.946	7.746	2.946	2009
Brandsikring af beskyttede boliger	5.940	7.051	5.940	7.051	2009
Konvertering af beskyttede boliger	2.175	0	8.175	0	2009
Mindre anlægsarbejder og projekteringsudgifter	1.288	178	1.288	178	2008

Socialforvaltningen	15.723	2.103	26.708	12.513	
<i>5.38.50 Voksne med særlige behov</i>	<i>10187</i>	<i>1821</i>	<i>20270</i>	<i>11329</i>	
Lygten	5067	848	8000	3208	2009
Tranehavegård	2035	57	6870	4890	2009
Sundbygård	1000	908	1000	908	2008
Dannebrogsgade	2085	8	4400	2323	2009
<i>5.38.50 Handicapområdet</i>	<i>5536</i>	<i>282</i>	<i>6438</i>	<i>1184</i>	
Skolegade	208	134	208	134	2009
Ringergården	5328	148	6230	1050	2009

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Teknik- og Miljøforvaltningen	726.003	717.747	2.086.063	1.270.496	
Ordinær anlæg	812.816	673.504	1.990.541	1.258.710	
<i>0.25.10.3 Fælles formål</i>	<i>13.400</i>	<i>11.445</i>	<i>28.150</i>	<i>17.668</i>	
Toilethandlingsplan	13.400	11.445	28.150	17.668	2011
<i>0.28.20.3 Grønne områder og naturpladser</i>	<i>57.391</i>	<i>49.840</i>	<i>162.796</i>	<i>110.915</i>	
Amager Fælled - campingplads	450	-123	400	67	2011
Amager Fælled - jordflytning	2.231	1.215	2.000	1.215	2011
Amager Strandpark	0	1.820	0	1.820	2010
Badested i Svanemøllebugten	1.906	2.363	15.900	2.363	2011
BaNannapark	4.000	61	1.400	61	2010
Byens grønne puls	0	1.456	0	1.456	2009
Folkets Park	10.400	10.135	12.400	11.619	2009
Fælledparken	8.050	7.558	25.000	7.955	2013
Græsboldbaner	1.000	0	2.000	0	2010
Kvarterpark NV	2.657	918	5.000	1.916	2010
Legeplads Odinsgade	300	395	300	395	2009
Legepladsrenovering 2006	0	57	1.000	1.054	2009
Legepladsrenovering 2007, Vigerslevvej og Artillerivej	1.000	693	1.000	766	2010
Minikunstgræsbaner	3.021	0	3.600	0	2009
Nedlæggelse af dækningsgrave 2007	0	0	570	581	2009
Ny Nørrebro Park	0	404	23.650	24.513	2008
Opgradering af boldbaner i byens parker		0	1.000	807	2009
Parkhardware	4.000	7.887	7.000	7.887	2011
Plads til Leg	12.287	10.647	17.000	10.647	2011
Prags Boulevard	0	81	25.050	27.220	2009
Renovering af legeplads ml Rørsangervej og Nattergalevej	0	0	1.146	1.118	2008
Rødegårds Parken	4.450	3.805	6.180	6.206	2009
Sti til Kløvermarken	0	0	700	782	2009
Superkilen (50 mio)	1.439	431	8.500	431	2011
Thors Have	200	37	2.000	37	2011
<i>0.52.81.3 Jordforurening</i>	<i>4.000</i>	<i>4.001</i>	<i>12.400</i>	<i>13.394</i>	
Undersøgelse og oprensning af forurennet jord og grundvand (BR 469/06)	0	0	8.400	9.393	2008
Solcelleprojektet i Valby	4.000	4.001	4.000	4.001	2008
<i>0.52.89.3 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.</i>	<i>10.555</i>	<i>5.056</i>	<i>31.000</i>	<i>6.372</i>	
Biologisk mangfoldighed (Sovand)	4.180	4.223	5.000	5.539	2008
Energibesparelser	2.500	0	5.000	0	-
FEJL ompl. fra drift	2.375	0	0	0	2010
Klimaindsats: Klimarigtige køretøjer	0	69	13.000	69	2010
Klimatopmøde - bæredygtig byudvikling	1.500	765	8.000	765	2010
<i>2.22.01.3 Fælles formål</i>	<i>35.217</i>	<i>28.991</i>	<i>166.077</i>	<i>164.572</i>	
Billetautomater	3.000	1.959	3.000	1.959	2010
Byudviklingspuljen	711	962	43.503	46.389	2009
Hærværkssikring af P-billetautomater	4.000	1.642	4.000	1.642	2009
Køb og opstilling af P-billet automater	20.706	19.386	105.789	107.944	2009
Miljøzonepulje	6.300	4.625	8.785	6.221	2010
Øget tryk i København	500	417	1.000	417	2009
<i>2.28.22.3 Vejanlæg</i>	<i>53.298</i>	<i>35.074</i>	<i>117.948</i>	<i>43.960</i>	
Nordhavnsvejen	33.428	22.004	68.438	30.800	2018
Nordhavnsvejen - Sundkrogsgade/Kalkbrønderihavnsvej, krydsombygning	15.000	10.819	16.210	10.819	2012
Stibro mellem Amerika Plads og Østbanegade	750	0	0	0	2013
Stibro over inderhavnen	1.400	695	26.800	695	2013
Vejbro mellem Sluseholmen og Tegholmen	2.720	1.556	6.500	1.646	2012
<i>2.28.23.3 Standardforbedringer af færdselsarealer</i>	<i>634.190</i>	<i>530.500</i>	<i>1.459.650</i>	<i>892.967</i>	
AKTA		0	2.500	3.187	2009
Amagerbrogade, konceptudvikling	2.800	980	2.800	980	2010
Artillerivej Syd	200	0	0	0	2013
Artillerivej/Ørestad Boulevard/Islands Brygge	5000	-2.824	18.600	-2.824	2012
Balders Plads	0	-14	250	425	2009
Bannere til udendørs formidling		0	500	498	2009
Borgergade, P-anlæg		38	2.500	2.837	2010
Borups Plads	128	-25	3.200	2.981	2008
Bryggebroen	1.800	1.555	55.500	59.003	2010
BUS 07 - Hedegårdsvej (rammen)	405	670	1.800	670	2009
BUS 07/08 - Jagtvejslinien	500	94	500	94	2010
BUS 08 - Havnebus ombygning/anlægssteder	400	0	0	0	2011
BUS 08 - Husum st. busholdeplads	216	202	1.700	202	2009
BUS 08 - Stengade, bussluse (rammen)	900	1.330	1.200	1.330	2009
Busfremkommelighed 2006	0	43	6.750	6.402	2009
Busfremkommelighedspuljen 2007	4.500	2.838	8.300	3.736	2010
Busfremkommelighedspuljen 2008	1.400	1.432	5.400	1.432	2010
Busprioritering, projektudvikling		0	700	-345	2008
Bussluse, Stengade	0	0	3.500	5.429	2008
Citybussen	100	940	3.000	940	2009
Cykelpakke I	15.052	11.766	31.500	18.503	2011
Cykelpakke II	24.746	13.993	74.054	15.134	2011
Cykelpakke III	14.955	6.600	76.750	6.600	2011
Drikkefontæner	630	812	750	859	2008
DSB-areal, aktivitetspark	0	106	300	106	2012
DSB-areal, trykkeskabende foranstaltninger	1.835	939	1.835	939	2009
Enghavevej cykelstier etape 2	4.792	4.115	5.000	4.786	2009
Enkelt og billigt 2006	1.905	319	5.000	1.354	2009
Enkelt og billigt, Christians Brygge/Christians IV's Bro, kørebane	292	144	500	193	2009
Flintholm Station, cykelparkering		0	370	399	2008
Folke Bernadottes Allé	34.241	31.661	37.000	33.693	2009
Frederiksborgvej - cykelstier og træer	5.097	5.003	4.100	5.003	2010
Gammel Køge Landevej	0	78	2.500	-912	2008

Anlægsregnskaber

(1.000 kr.)

	Bevilling året	Forbrug året	Bevilling i alt	Forbrug i alt	Afsluttet/ afsluttes år
Teknik- og Miljøforvaltningen forsæt					
Genopretning af veje, fortove og vejbrønde m.v.	28.946	28.014	31.500	28.014	2010
Grøndals Parkvej	0	3.918	6.800	7.952	2008
Hastighedsplan 2005-2006	0	0	6.000	5.888	2009
Hastighedszoner i indre by i Christianshavn	3.872	3.399	4.000	3.531	2009
Havnegade, etape 1 (35 mio)	6.623	1.564	2.573	3.256	2008
Indre By, P-anlæg	0	0	500	0	2010
Ingerslevsgade	0	0	3.250	3.108	2008
Israels Plads	4.568	3.841	8.000	4.479	2012
ITS	1.200	1.012	1.200	1.012	2009
Kongens Nytorv	0	9	50.000	47.168	2008
Kongens Nytorv og Lergravsparken, cykelparkering	0	0	350	25	2008
Købmagergade, Hauser Plads og Kultorvet	3.938	2.381	9.000	3.233	2012
Maria Kirkeplads (pissoir)	0	0	250	212	2008
Metro 4 Cityring	300	295	2.500	1.731	2010
Metropolzonen	5.900	1.600	8.000	1.600	2012
Midler uden måltal	10.774	0	0	0	-
Nordre Frihavsgade	0	0	4.500	4.999	2008
Ny Langeliniebro	0	206	25.000	29.102	2010
Nørrebro Cykelrute Valby	1.993	2.270	5.500	2.977	2011
Nørrebro Cykelrute Ågade - Jagtvej samt bro (cykelrute projektudvikling)	9.399	10.741	41.700	36.730	2011
Nørrebrogade (30+ mio)	5.595	5.399	8.500	6.197	2012
Nørreport Station (50+ mio)	2.000	1.658	5.500	1.658	2017
Opgradering af vejene til Operaen	0	0	12.000	14.187	2009
Oslo Plads, omlægning	0	8	6.300	12.357	2009
Projektudviklingskonto	3.473	1.785	3.173	1.785	2008
P-strategi - etablering af 3 P-anlæg inkl. bygherreorg.	255.184	257.489	520.952	277.933	2011
P-strategi - Køb af 2 p-anlæg	102.000	49.801	102.000	49.801	2009
P-strategi - Køb af p-anlæg i Rejsbygade	23.550	23.550	23.550	23.550	2008
P-strategi - Servicemarkering af 10 m reglen	2.325	1.655	2.700	2.043	2009
Renholdstrategi	700	520	5.000	4.188	2010
Reorganisering af P-pladser	390	251	500	365	2009
Ringbanen og Ny Ellebjerg Station	0	0	35.370	22.423	2009
Servicebusrute på Amager	480	197	320	197	2008
Servicebusrute på Østerbro	165	149	165	149	2008
Servicebusrute i Brønshøj-Husum, Bispebjerg og ydre Østerbro	340	0	340	0	2009
Sikre Skoleveje	2.500	1.783	2.500	1.783	2011
Sommerstedsgade lukning	259	831	1.700	1.958	2009
Stefansgade, forskønnelse	0	0	2.700	0	2010
Strandlodsvej, Krydsombygning	0	21	4.300	4.131	2008
Strandøre/Strandvænget	0	0	2.090	3.562	2008
Sønder Boulevard	0	13	20.700	25.088	2009
Tegholmegade, cykelstier	540	504	800	520	2011
Thomas Koppels Allé, ny vej	3.711	1.408	2.000	1.408	2012
Thorhavsgade, Reykjaviksgade og Vestmannagade, rafiksanering	0	-15	2.800	3.347	2009
Tilgængelighedsrute 1	5.611	5.493	6.200	6.270	2009
Tilgængelighedsrute 3	652	619	0	619	2010
Tingbjerg og Utterslevhuse	0	8.082	8.508	8.082	2009
Toftgårds Plads, midlertidig indretning	0	112	250	112	2009
Toftgårds Plads, omdannelse	1.807	1.431	1.750	1.784	2012
Torvehallerne	0	77	1.600	1.466	2009
Trafiksikkerhedsplan 2005-2006	0	0	21.300	21.084	2009
Trafiksikkerhedsplan 2007-2008	14.422	16.547	14.400	16.804	2009
Trafiksikkerhedsplan 2009-2010	800	0	0	0	2011
Valby Tingsted	200	951	5.800	6.436	2009
Øresundsvej	2.369	2.286	10.000	2.575	2011
Øresundsvej, Den grønne forbindelse	1.067	83	800	83	2010
Øster Allé	3.043	4.508	52.500	9.111	2010
Ålekistevej, træplantning	1.600	1.257	1.600	1.257	2008
6.45.50.3 Administrationsbygninger					
Frigørelse af Ragnhildgade	0	0	700	265	2009
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger					
Ny aflønningsmodel i Teknik- og Miljøforvaltningens	2.800	8.590	8.370	8.590	2010
Ny aflønningsmodel, projekterelaterede forundersøgelser	750	7	2.250	7	2010
Ny aflønningsmodel, uforudsigelige lønudgifter	1.215	0	1.200	0	2010
Byfornyelse anlæg					
0.25.15.3 Byfornyelse					
Byfornyelse og kvarterløft	-104.280	21.136	0	0	-
Gårdanlæg	9.095	16.360	0	0	-
Takstfinansieret. Anlæg					
1.38.66.3 Øvrige ordninger og anlæg					
Genbrugsstation ved Borups Alle/Bispeengbuen - tidligere Grøndalsvænge	0	0	3.500	0	-
Genbrugsstation på Borgervænget 27 (BR 74/06)	0	0	1.000	25	2009
Genbrugsstation på Borgervænget - støjværm (BR 595/06)	0	0	650	0	2009
Nyt depot til forurenede jord (BR 477/07)	8.372	6.747	90.372	11.761	2011

Personaleoversigt

	Kommunale						Selvejende					
	Lønudgift		Personale		Lønudgift		Personale		Lønudgift		Personale	
	Vedtaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedtaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab 1.000 kr.	Regnskab Årsværk	Vedtaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedtaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab 1.000 kr.	Regnskab Årsværk
Økonomiforvaltningen	638.091	661.912	1.485	1.476	673.253	1.561	0	0	0	0	0	0
Rammebelagt drift	638.091	661.912	1.485	1.476	673.253	1.561	0	0	0	0	0	0
<i>ØKF anlæg</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.616</i>	<i>2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>06.45.51.3 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.616</i>	<i>2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Koncernservice</i>	<i>123.255</i>	<i>151.628</i>	<i>325</i>	<i>325</i>	<i>148.621</i>	<i>325</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>06.45.51 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>123.255</i>	<i>151.628</i>	<i>325</i>	<i>325</i>	<i>148.621</i>	<i>325</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>ØKF drift</i>	<i>215.757</i>	<i>210.785</i>	<i>326</i>	<i>326</i>	<i>227.402</i>	<i>401</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>06.45.51 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>198.988</i>	<i>193.540</i>	<i>326</i>	<i>326</i>	<i>211.992</i>	<i>401</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>06.42.41 - Kommunalbestyrelsesmedlemmer</i>	<i>16.769</i>	<i>17.245</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15.215</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>02.32.31 - Busdrift</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>195</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kbh Brandvæsen</i>	<i>299.079</i>	<i>299.499</i>	<i>834</i>	<i>825</i>	<i>295.614</i>	<i>833</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>00.58.95 - Redningsberedskabet</i>	<i>299.079</i>	<i>299.499</i>	<i>834</i>	<i>825</i>	<i>295.614</i>	<i>833</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kultur- og Fritidsforvaltningen	638.791	643.296	1.734	1.735	704.948	1.827	0	0	0	0	0	0
Rammebelagt drift	638.791	643.296	1.734	1.735	704.948	1.827	0	0	0	0	0	0
<i>Kultur og Fritid</i>	<i>486.452</i>	<i>487.616</i>	<i>1.245</i>	<i>1.242</i>	<i>530.675</i>	<i>1.350</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>0.32.31 - Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller</i>	<i>126.159</i>	<i>112.239</i>	<i>304</i>	<i>270</i>	<i>103.764</i>	<i>326</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>0.32.35 - Andre fritidsfaciliteter</i>	<i>62.645</i>	<i>60.769</i>	<i>183</i>	<i>178</i>	<i>54.961</i>	<i>171</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.32.50 - Folkebiblioteker</i>	<i>132.857</i>	<i>132.534</i>	<i>385</i>	<i>384</i>	<i>138.206</i>	<i>399</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.35.60 - Museer</i>	<i>29.133</i>	<i>29.331</i>	<i>81</i>	<i>82</i>	<i>40.310</i>	<i>104</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.38.70 - fælles formåk</i>	<i>3.968</i>	<i>5.010</i>	<i>10</i>	<i>13</i>	<i>7.553</i>	<i>17</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.38.72 - folkeoplysende voksenundervisning</i>	<i>476</i>	<i>476</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>49.137</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.38.73 - Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde</i>	<i>795</i>	<i>795</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>877</i>	<i>2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.38.75 - Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-435</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.38.75 - Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven</i>	<i>1.608</i>	<i>1.608</i>	<i>4</i>	<i>4</i>	<i>462</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.68.95 - Løntilskud til ledige ansat i kommuner</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>32</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.42.42 - Kommissioner, råd og nævn</i>	<i>10.906</i>	<i>10.906</i>	<i>21</i>	<i>21</i>	<i>10.908</i>	<i>21</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.42.43 - valg m.v.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.50 - Administrationsbygninger</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>117.905</i>	<i>133.948</i>	<i>254</i>	<i>289</i>	<i>124.923</i>	<i>276</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.55 - Administration vedrørende miljøbeskyttelse</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kbhs Ejendomme</i>	<i>152.339</i>	<i>155.680</i>	<i>489</i>	<i>498</i>	<i>174.273</i>	<i>477</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Funktion 5.68.95</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.50 - Administrationsbygninger</i>	<i>89.906</i>	<i>89.906</i>	<i>325</i>	<i>325</i>	<i>93.962</i>	<i>280</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>62.433</i>	<i>65.774</i>	<i>164</i>	<i>173</i>	<i>80.311</i>	<i>194</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Personaleoversigt

	Kommunale						Selvejende					
	Lønudgift		Personale		Lønudgift		Personale		Lønudgift		Personale	
	Vedtaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedtaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab 1.000 kr.	Regnskab Årsværk	Vedtaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedtaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab 1.000 kr.	Regnskab Årsværk
Børne- og Ungdomsforvaltningen	4.918.815	4.943.761	13.116	13.116	4.748.630	13.379	1.153.815	1.153.815	3.662	3.662	1.130.140	3.479
Rammebelagt drift	273.484	270.982	546	546	202.334	467	0	0	0	0	0	0
<i>Dagtilbud</i>	<i>0</i>	<i>20.321</i>	<i>56</i>	<i>56</i>	<i>21.396</i>	<i>59</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>0.28.20 - Grønne områder og naturpladser</i>	<i>0</i>	<i>20.321</i>	<i>56</i>	<i>56</i>	<i>21.396</i>	<i>59</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Fritidshjem og klubber	20.321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>0.28.20 - Grønne områder og naturpladser</i>	<i>20.321</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Dagtilbud Special	9.442	7.098	22	22	9.576	21	0	0	0	0	0	0
<i>5.35.40 - Rådgivning og rådgivningsinstitutioner</i>	<i>9.442</i>	<i>7.098</i>	<i>22</i>	<i>22</i>	<i>9.576</i>	<i>21</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Administration	243.721	243.563	468	468	171.362	387	0	0	0	0	0	0
<i>3.22.01 - Folkeskoler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.505</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.42.42 - Kommissioner, råd og nævn</i>	<i>158</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.50 - Administrationsbygninger</i>	<i>1.650</i>	<i>1.650</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>241.913</i>	<i>241.913</i>	<i>468</i>	<i>468</i>	<i>169.857</i>	<i>387</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Efterspørgselsstyret service	4.640.411	4.667.854	12.559	12.559	4.536.863	12.912	1.153.815	1.153.815	3.662	3.662	1.130.140	3.479
<i>Dagtilbud</i>	<i>1.795.293</i>	<i>1.794.221</i>	<i>6.662</i>	<i>6.662</i>	<i>2.111.651</i>	<i>6.875</i>	<i>866.866</i>	<i>1.124.300</i>	<i>3.605</i>	<i>3.605</i>	<i>1.075.934</i>	<i>3.341</i>
<i>0.32.31 - Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller</i>	<i>0</i>	<i>917</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.22.05 - Skolefritidsordninger</i>	<i>0</i>	<i>34.862</i>	<i>96</i>	<i>96</i>	<i>46.373</i>	<i>132</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.22.09 - Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen</i>	<i>0</i>	<i>23.084</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4.845</i>	<i>9</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.25.10 - Fælles formål</i>	<i>12.442</i>	<i>11.653</i>	<i>17</i>	<i>17</i>	<i>3.686</i>	<i>7</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.25.11 - Dagpleje</i>	<i>154.750</i>	<i>146.668</i>	<i>490</i>	<i>490</i>	<i>141.874</i>	<i>566</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.25.12 - vuggestuer</i>	<i>444.002</i>	<i>442.498</i>	<i>1252</i>	<i>1252</i>	<i>440.391</i>	<i>1.409</i>	<i>166.394</i>	<i>166.394</i>	<i>471</i>	<i>471</i>	<i>164.191</i>	<i>518</i>
<i>5.25.13 - Børnehaver</i>	<i>188.813</i>	<i>185.460</i>	<i>627</i>	<i>627</i>	<i>213.685</i>	<i>687</i>	<i>338.989</i>	<i>338.989</i>	<i>1.147</i>	<i>1.147</i>	<i>294.750</i>	<i>929</i>
<i>5.25.14 - Integreerede daginstitutioner</i>	<i>995.286</i>	<i>1.216.740</i>	<i>3829</i>	<i>3829</i>	<i>1.125.783</i>	<i>3.653</i>	<i>361.483</i>	<i>492.947</i>	<i>1.642</i>	<i>1.642</i>	<i>507.600</i>	<i>1.575</i>
<i>5.25.15 - Fritidshjem</i>	<i>0</i>	<i>95.454</i>	<i>229</i>	<i>229</i>	<i>100.063</i>	<i>314</i>	<i>0</i>	<i>78.080</i>	<i>186</i>	<i>186</i>	<i>61.744</i>	<i>175</i>
<i>5.25.16 - Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</i>	<i>0</i>	<i>36.885</i>	<i>122</i>	<i>122</i>	<i>34.951</i>	<i>98</i>	<i>0</i>	<i>47.890</i>	<i>159</i>	<i>159</i>	<i>47.649</i>	<i>144</i>
Dagtilbud Special	74.530	79.488	174	174	54.369	158	24.016	24.016	57	57	22.655	73
<i>5.25.11 - Dagpleje</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-205</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.25.17 - Særlige dagtilbud og særlige klubber</i>	<i>74.530</i>	<i>79.488</i>	<i>174</i>	<i>174</i>	<i>54.574</i>	<i>158</i>	<i>24.016</i>	<i>24.016</i>	<i>57</i>	<i>57</i>	<i>22.655</i>	<i>73</i>
Fritidshjem og klubber	330.520	0	0	0	0	12	257.434	0	0	0	0	0
<i>0.32.31 - Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller</i>	<i>0</i>	<i>917</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.22.05 - Skolefritidsordninger</i>	<i>33.389</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.25.14 - Integreerede daginstitutioner</i>	<i>164.028</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9</i>	<i>131.464</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.25.15 - Fritidshjem</i>	<i>95.892</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>78.080</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.25.16 - Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</i>	<i>36.294</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>47.890</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Fritidshjem og klubber Special	97.032	106.732	256	256	91.054	269	0	0	0	0	22.589	65
<i>3.22.05 - Skolefritidsordninger</i>	<i>59.560</i>	<i>57.609</i>	<i>148</i>	<i>148</i>	<i>72.626</i>	<i>213</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.25.14 - Integreerede daginstitutioner</i>	<i>387</i>	<i>479</i>	<i>9</i>	<i>9</i>	<i>427</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.25.15 - Fritidshjem</i>	<i>31.572</i>	<i>38.590</i>	<i>86</i>	<i>86</i>	<i>10.016</i>	<i>29</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>22.589</i>	<i>65</i>
<i>5.25.16 - Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud</i>	<i>5.513</i>	<i>10.054</i>	<i>13</i>	<i>13</i>	<i>7.985</i>	<i>24</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Undervisning	1.742.923	1.728.506	4.164	4.164	1.720.124	4.355	5.499	5.499	0	0	8.962	0
<i>3.22.01 - Folkeskoler</i>	<i>1.620.979</i>	<i>1.601.378</i>	<i>3.890</i>	<i>3.890</i>	<i>1.566.542</i>	<i>3.958</i>	<i>5.499</i>	<i>5.499</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.22.02 - Fællesudgifter for kommunens samlede skolevesen</i>	<i>14.502</i>	<i>15.623</i>	<i>46</i>	<i>46</i>	<i>37.696</i>	<i>125</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8.962</i>	<i>0</i>
<i>3.22.03 - Syge- og hjemmeundervisning</i>	<i>5.556</i>	<i>6.702</i>	<i>18</i>	<i>18</i>	<i>7.888</i>	<i>17</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.22.06 - Befordring af elever i grundskolen</i>	<i>1.570</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.22.14 - Ungdommens uddannelsesvejledning</i>	<i>46.150</i>	<i>42.281</i>	<i>73</i>	<i>73</i>	<i>44.732</i>	<i>96</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.30.45 - Erhvervsgrunduddannelser</i>	<i>0</i>	<i>-645</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.35.63 - Musikarrangementer</i>	<i>15.593</i>	<i>11.683</i>	<i>31</i>	<i>31</i>	<i>16.010</i>	<i>41</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3.38.76 - Ungdomsskolevirksomhed</i>	<i>38.573</i>	<i>49.914</i>	<i>106</i>	<i>106</i>	<i>47.256</i>	<i>108</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Personaleoversigt

	Kommunale						Selvejende						
	Lønudgift		Personale		Lønudgift Regnskab 1.000 kr.	Personale Regnskab Årsværk	Lønudgift		Personale		Lønudgift Regnskab 1.000 kr.	Personale Regnskab Årsværk	
	Vedttaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedttaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk			Vedttaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedttaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk			
<i>Børne- og Ungdomsforvaltningen forsat</i>													
Specialundervisning	425.075	364.606	875	875	382.186	790	0	0	0	0	0	0	0
3.22.04 - Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	40.282	38.050	81	81	36.616	108	0	0	0	0	0	0	0
3.22.06 - Befordring af elever i grundskolen	5.293	5.293	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.22.07 - Specialundervisning i regionale tilbud	46.354	57.547	85	85	36.086	76	0	0	0	0	0	0	0
3.22.08 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	228.113	216.477	482	482	231.074	417	0	0	0	0	0	0	0
3.22.16 - Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	25.768	-8.293	47	47	493	6	0	0	0	0	0	0	0
3.22.17 - Specialpædagogisk bistand til voksne	61.072	36.110	0	0	33.046	144	0	0	0	0	0	0	0
3.30.46 - Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	0	0	16	16	28.784	0	0	0	0	0	0	0	0
4.62.89 - Kommunal sundhedstjeneste	8.050	8.104	135	135	7.091	14	0	0	0	0	0	0	0
5.28.21 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	19	19	1.342	4	0	0	0	0	0	0	0
5.28.23 - døgninstitutioner for børn og unge	10.143	11.318	10	10	7.654	21	0	0	0	0	0	0	0
Sundhed	171.872	187.710	421	421	171.134	439	0	0	0	0	0	0	0
3.22.07 - Specialundervisning i regionale tilbud	6.116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.22.08 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	6.200	0	0	6.891	18	0	0	0	0	0	0	0
4.62.85 - Kommunal tandpleje	92.599	105.956	242	242	96.528	258	0	0	0	0	0	0	0
4.62.89 - Kommunal sundhedstjeneste	73.157	75.554	179	179	67.715	163	0	0	0	0	0	0	0
Miljø	3.166	6.591	7	7	6.345	14	0	0	0	0	0	0	0
3.22.01 - Folkeskoler	3.166	6.591	7	7	6.345	14	0	0	0	0	0	0	0
<i>Børne- og Ungdomsforvaltningen forsat</i>													
Efterspørgselsstyrede Overførsler	4.920	4.925	11	11	5.982	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	<i>4.920</i>	<i>4.925</i>	<i>11</i>	<i>11</i>	<i>5.982</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3.30.45 - Erhvervsgrunduddannelser	4.920	4.925	11	11	5.982	0	0	0	0	0	0	0	0
Rammebelagt anlæg	0	0	0	0	3.451	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Anlæg</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3.451</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3.22.01 - Folkeskoler	0	0	0	0	3.451	0	0	0	0	0	0	0	0

Personaleoversigt

	Kommunale						Selvejende					
	Lønudgift		Personale		Lønudgift		Personale		Lønudgift		Personale	
	Vedttaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedttaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab 1.000 kr.	Regnskab Årsværk	Vedttaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedttaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab 1.000 kr.	Regnskab Årsværk
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	2.906.619	2.913.016	7.991	8.003	1.931.056	5.821	0	0	0	0	743.605	2.157
Rammebelagt drift	448.858	407.609	665	675	411.200	1.408	0	0	0	0	41.595	103
<i>Sundhed</i>	73.044	81.053	183	194	107.986	253	0	0	0	0	0	0
4.62.82 - Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	11.125	12.613	35	38	23.723	61	0	0	0	0	0	0
4.62.84 - vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut		180		0	116	0	0	0	0	0	0	0
4.62.85 - Kommunal tandpleje	12.132	12.189	27	27	13.335	32	0	0	0	0	0	0
4.62.88 - Sundhedsfremme og forebyggelse	43.475	47.915	108	113	63.296	142	0	0	0	0	0	0
5.35.40 - Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	3.228	3.244	6	6	2.974	7	0	0	0	0	0	0
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	3.084	4.912	7	11	4.541	10	0	0	0	0	0	0
<i>Pleje, service og boliger for ældre</i>	266.083	231.666	257	292	212.165	983	0	0	0	0	41.595	103
4.62.82 - Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	104	0	0	0	0	0	0	0
4.62.85 - Kommunal tandpleje	0	0	0	0	89	0	0	0	0	160	0	0
4.62.90 - Andre sundhedstjenester	0	4.130	0	10	4.116	10	0	0	0	0	0	0
5.32.32 - Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	224.933	185.921	169	192	160.401	862	0	0	0	40.973	101	0
5.32.33 - Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	1.000	2	2	2.947	6	0	0	0	0	0	0
5.32.34 - Plejehjem og beskyttede boliger	753	786	2	2	0	0	0	0	0	463	1	0
5.35.40 - Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	19.315	19.409	45	45	20.046	55	0	0	0	0	0	0
6.42.43 - Valg m.v.	0	0	0	0	45	0	0	0	0	0	0	0
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	21.082	20.420	41	41	24.418	50	0	0	0	0	0	0
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	109.731	94.890	225	189	91.049	172	0	0	0	0	0	0
<i>Administration</i>	109.731	94.890	225	189	91.049	172	0	0	0	0	0	0
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	109.731	94.890	225	189	91.049	172	0	0	0	0	0	0
Efterspørgselsstyret service	2.457.761	2.505.407	7.326	7.329	1.519.856	4.413	0	0	0	0	702.011	2.054
<i>Pleje, service og boliger for ældre (5204)</i>	2.457.761	2.505.407	7.326	7.329	1.519.856	4.413	0	0	0	0	702.011	2.054
4.62.82 - Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	30.413	31.336	76	78	35.588	100	0	0	0	687.186	2.014	0
5.32.32 - Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	2.239.372	2.281.185	6.829	6.820	1.305.689	3.855	0	0	0	5.214	12	0
5.32.33 - Forebyggende indsats for ældre og handicappede	37.322	40.443	61	74	25.778	66	0	0	0	9.611	28	0
5.32.34 - Plejehjem og beskyttede boliger	6.555	6.522	19	19	26.107	73	0	0	0	0	0	0
5.32.37 - Plejevederlag til pasning af døende	6.493	6.493	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.35.40 - Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12.138	12.196	17	17	14.249	36	0	0	0	0	0	0
6.45.50 - Administrationsbygninger	0	0	0	0	106	0	0	0	0	0	0	0
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	125.468	127.232	324	322	112.339	282	0	0	0	0	0	0

Personaleoversigt

	Kommunale						Selvejende					
	Personale		Personale		Personale		Personale		Personale		Personale	
	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift	Lønudgift
	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Regnskab
	1.000 kr.	1.000 kr.	Årsværk	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk	1.000 kr.	1.000 kr.	Årsværk	Årsværk	1.000 kr.	Årsværk
Socialforvaltningen	1.966.296	5.274	1.967.242	5.296	1.907.092	5.201	372.124	1.046	366.820	1.031	407.350	1.118
Rammebalaget drift	1.915.869	5.142	1.916.815	5.164	1.858.545	5.075	372.124	1.046	366.820	1.031	407.350	1.118
Børnefamilier med særlige behov	419.528	1.092	413.706	1.078	397.698	1.063	145.816	395	145.163	393	170.907	461
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	4.733	11	3935	9	2.606	6	0	0	0	0	0	0
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	38.733	96	37066	92	56.742	134	0	0	0	0	7.177	20
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	214.035	562	212969	559	178.274	494	145.816	395	145.163	393	163.730	441
5.28.24.1 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	21.156	51	21067	51	27.163	76	0	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	34.952	73	33733	71	35.298	80	0	0	0	0	0	0
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere	8.511	20	8831	21	7.986	19	0	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	97.408	279	96105	275	89.627	253	0	0	0	0	0	0
Hjemmepleje	160.428	511	0	0	141.648	418	0	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	149.601	482	0	0	132.963	395	0	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	10.827	29	0	0	8.685	23	0	0	0	0	0	0
Voksne med særlige behov	405.597	1.196	454.217	1.347	397.253	1.118	51.247	148	51.677	149	50.633	138
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	-253		52288	177	2.328	7	0	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	7.786	24	1990	7	3.974	11	0	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner					1.467	3	0	0	0	0	0	0
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold til personer med nedsat fysisk eller	239.559	705	244259	719	243.663	666	40.210	118	40.210	118	40.099	111
5.38.52.1 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige be	27.869	76	31755	88	29.811	84	0	0	0	0	0	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger	10.324	31	10985	33	6.939	19	0	0	0	0	0	0
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud	13.656	38	13326	37	15.569	42	11.037	30	11.467	31	10.534	27
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	106.656	322	99614	286	93.503	287	0	0	0	0	0	0
Stofafhængige	220.154	566	216.008	562	196.899	511	63.715	180	60.804	172	57.699	164
5.32.32.1 Pleje og omsorg	28.630	80	28574	80	14.310	39	0	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	517	1			10.764	26	0	0	0	0	0	0
5.38.42.1 Botilbud mv. til personer med særlige sociale problemer	56.654	151	53136	142	56.530	153	50.743	142	47.775	134	43.689	125
5.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	1.118	3			887	2	0	0	0	0	0	0
5.38.45.1 Behandling af stofmisbrugere	83.824	206	83314	205	81.142	207	0	0	0	0	0	0
5.38.52.1 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige be	16.417	44	17674	47	11.907	33	7.344	22	7.427	22	8.564	23
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger	14.852	40	14850	40	11.202	30	0	0	0	0	0	0
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud					444	0	5.628	16	5.602	16	5.446	16
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	12.215	28	11688	27	855	2	0	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	5.927	13	6772	21	8.859	19	0	0	0	0	0	0
Handicappede	512.978	1.367	636.951	1.767	534.964	1.553	111.346	323	109.176	317	128.111	355
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	4.402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	61.678	161	60706	158	58.726	153	5.297	14	5.217	14	12.385	36
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	-4.159		126778	408	7.797	22	0	0	0	0	0	0
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	3.336	9	3341	9	4.448	12	0	0	0	0	0	0
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold til personer med nedsat fysisk eller	271.719	715	264030	695	296.367	884	86.200	252	83.798	245	98.430	273
5.38.52.1 Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige be	71.919	199	72586	200	58.411	169	0	0	0	0	0	0
5.38.53.1 Kontaktperson- og ledsageordninger	933	3	928	3	4.977	16	0	0	0	0	0	0
5.38.58.1 Beskyttet beskæftigelse	8.519	24	7137	20	10.172	30	0	0	0	0	0	0
5.38.59.1 Aktivitets- og samværstilbud	37.495	101	38075	102	37.401	114	19.849	57	20.161	58	17.296	46
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	57.136	155	63370	172	56.665	153	0	0	0	0	0	0
Tværgående opgaver og administration	197.184	410	195.933	410	190.083	411	0	0	0	0	0	0
5.72.99.1 Øvrige sociale formål	951	2	951	2	2.868	4	0	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	196.233	408	194982	408	187.214	408	0	0	0	0	0	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	50.427	132	50.427	132	48.547	127	0	0	0	0	0	0
5.58.80.1 Revalidering	50.427	132	50427	132	48.547	127	0	0	0	0	0	0

Personaleoversigt

	Kommunale						Selvejende					
	Lønudgift		Personale		Lønudgift		Personale		Lønudgift		Personale	
	Vedtaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedtaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab 1.000 kr.	Regnskab Årsværk	Vedtaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedtaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab 1.000 kr.	Regnskab Årsværk
Teknik- og Miljøforvaltningen	637.365	620.516.489	1.778	1.760	734.378.403	1.872	0	0	0	0	2.308.754	5
Rammebelagt drift	626.680	620.497.504	1.748	1.730	734.350.088	1.856	0	0	0	0	2.308.754	5
<i>Ordinær drift</i>	<i>609.708</i>	<i>603.526</i>	<i>1.701</i>	<i>1.683</i>	<i>712.267</i>	<i>1.809</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2.309</i>	<i>5</i>
0.25.10 - Fælles formål		8.439	0	24	8.513	28	0	0	0	0	0	0
0.28.20 - Grønne områder og naturpladser	5.577	47.366	16	132	70.703	216	0	0	0	0	2.309	5
0.35.40 - Kirkegårde	56.819	59.611	159	166	59.155	167	0	0	0	0	0	0
0.48.71 - Vedligeholdelse af vandløb	428	-44	1	0		1	0	0	0	0	0	0
0.52.80 - Fælles formål	9.992	9.537	28	27	7.820	16	0	0	0	0	0	0
0.52.81 - Jordforurening	3.980	4.178	11	12	5.484	12	0	0	0	0	0	0
0.52.87 - Miljøtilsyn-virksomheder	3.903	3.903	11	11	8.638	23	0	0	0	0	0	0
0.52.89 - Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	10.819	13.488	30	38	7.617	15	0	0	0	0	0	0
0.55.91 - Skadedyrsbekæmpelse	4.864	4.864	14	14	5.198	15	0	0	0	0	0	0
2.22.01 - Fælles formål	75.554	8.830	211	25	10.851	35	0	0	0	0	0	0
2.22.03 - Arbejder for fremmed regning	161.138	28.790	450	80	1.257	0	0	0	0	0	0	0
2.22.07 - Parkering		67.932	0	189	67.176	201	0	0	0	0	0	0
2.28.11 - Vejvedligeholdelse m.v.	4.516	82.058	13	229	98.979	279	0	0	0	0	0	0
2.28.12 - Belægninger m.v.		4.600	0	13	16.719	46	0	0	0	0	0	0
2.28.14 - Vintertjeneste	2.337	3.097	7	9	5.191	15	0	0	0	0	0	0
3.35.64 - Andre kulturelle opgaver		600	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	250.160	236.656	698	660	323.129	708	0	0	0	0	0	0
6.45.55 - Administration vedrørende miljøbeskyttelse	19.622	19.622	55	55	15.837	30	0	0	0	0	0	0
Takstfinansieret drift	16.971	16.971	47	47	22.083	47	0	0	0	0	0	0
1.38.60 - Fælles formål			0	0	5.141	8	0	0	0	0	0	0
1.38.64 - Ordninger for farligt affald	363	363	1	1	315	1	0	0	0	0	0	0
1.38.66 - Øvrige ordninger og anlæg	16.608	16.608	46	46	16.626	38	0	0	0	0	0	0
Rammebelagt anlæg	10.685	18.985	30	30	28.315	16	0	0	0	0	0	0
<i>Byfornyelse, Anlæg</i>	<i>10.685</i>	<i>10.685</i>	<i>30</i>	<i>30</i>	<i>7.225</i>	<i>16</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
0.25.15.3 - Udgifter til byfornyelse	10.685	10.685	30	30	7.225	16	0	0	0	0	0	0
<i>Ordinær anlæg</i>	<i>0</i>	<i>8.300</i>	<i>0</i>	<i>23</i>	<i>21.090</i>	<i>44</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
0.22.82.3 - Standardforbedringer af færdselsarealer	0	5.500	0	15	0	0	0	0	0	0	0	0
0.25.10.3 - Fælles formål	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.28.20.3 - Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.52.81.3 - Jordforurening	0	0	0	0	303	1	0	0	0	0	0	0
0.52.89.3 - Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.22.01.3 - Fælles formål	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.28.22.3 - Vejanlæg	0	0	0	0	2.755	5	0	0	0	0	0	0
2.28.23.3 - Standardforbedringer af færdselsarealer	0	0	0	0	3.644	7	0	0	0	0	0	0
6.45.51.3 - Sekretariat og forvaltninger	0	2.800	0	8	14.389	32	0	0	0	0	0	0

Personaleoversigt

	Kommunale						Selvejende					
	Lønudgift		Personale		Lønudgift		Personale		Lønudgift		Personale	
	Vedtaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedtaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab 1.000 kr.	Regnskab Årsværk	Vedtaget budget 1.000 kr.	Korrigeret budget 1.000 kr.	Vedtaget budget Årsværk	Korrigeret budget Årsværk	Regnskab 1.000 kr.	Regnskab Årsværk
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	795.220	775.105	2.717	1.958	606.192	1.757	0	0	0	0	0	0
<i>Beskæftigelsesindsats</i>	<i>584.192</i>	<i>564.077</i>	<i>1.805</i>	<i>1.255</i>	<i>389.527</i>	<i>1.203</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.68.95 - Løntilskud til ledige ansat i kommuner</i>	<i>276.970</i>	<i>251.231</i>	<i>1.100</i>	<i>550</i>	<i>69.397</i>	<i>339</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>118.758</i>	<i>124.067</i>	<i>280</i>	<i>280</i>	<i>90.533</i>	<i>277</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.53 - Administration vedrørende naturbeskyttelse</i>	<i>188.464</i>	<i>188.779</i>	<i>425</i>	<i>425</i>	<i>229.597</i>	<i>587</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Administration</i>	<i>63.254</i>	<i>63.254</i>	<i>167</i>	<i>167</i>	<i>63.254</i>	<i>157</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>63.254</i>	<i>63.658</i>	<i>167</i>	<i>167</i>	<i>80.699</i>	<i>157</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Integration</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>209</i>	<i>0</i>	<i>370</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>209</i>	<i>0</i>	<i>370</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Efterspørg. Overførsler												
<i>Efterspørg. Indsats</i>	<i>147.774</i>	<i>147.774</i>	<i>536</i>	<i>536</i>	<i>153.041</i>	<i>396</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.68.98 - Beskæftigelsesordninger</i>	<i>0</i>	<i>144.371</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>137.589</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5.46.60 - Introduktionsprogram m.v.</i>	<i>0</i>	<i>3.403</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15.452</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Borgerrådgiveren	5.426	5.462	11	12	5.756	12	0	0	0	0	0	0
Rammebelagt drift	5.426	5.462	11	12	5.756	12	0	0	0	0	0	0
<i>6.45.51.1 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>5.426</i>	<i>5.462</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>5.756</i>	<i>12</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Revisionen	18.249	21.381	38	38	12.410	25	0	0	0	0	0	0
Rammebelagt drift	18.249	21.381	38	38	12.410	25	0	0	0	0	0	0
<i>6.45.51.1 - Sekretariat og forvaltninger</i>	<i>18.249</i>	<i>21.381</i>	<i>38</i>	<i>38</i>	<i>12.410</i>	<i>25</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Selskabsdeltagelse

Selskabets navn	Selskab sform	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
Økonomiforvaltningen										
Arealudviklingsselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	247.810	55%	730.667	401.867	55%	7.866.840	0	Anne Vang, Carl Christian Ebbesen og Carsten Koch
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	5.125.429	50%	10.099.660	5.049.830	50%	223.700	0	Camilla Burgwald, Jesper Christensen og Karin Storgaard
Kommunekemi A/S	A/S	Økonomiudvalget	465	15%	929.472	137.208	-	-	-	Hamid El Mousti
Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	16%	-51	-8	16%	114.464	-	Jesper Christensen
KE Varmeforsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.500.500	100%	4.249.069	4.249.069	-	500.000	-	Manu Sareen og Anne Vang
KE Varmeforsyning komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	526	526	-	-	-	Manu Sareen og Anne Vang
KE Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	540.000	100%	3.460.313	3.460.313	-	5.375.318	-	Manu Sareen og Anne Vang
KE Forsyning komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	506	506	-	-	-	Manu Sareen og Anne Vang
Komplementarselskabet Sluseholmen A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	2.983	1.492	-	-	-	Winnie Larsen-Jensen og Axel Thrige Lauersen
Byggemodningsselskabet Sluseholmen P/S	P/S	Økonomiudvalget	10.000	50%	31.912	15.956	-	-	-	Winnie Larsen-Jensen og Axel Thrige Lauersen
Komplementarselskabet Prøvestenen A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	396	198	-	-	-	Jan Salling Kristensen og Morten Kabell Lundberg
Udviklingsselskabet Prøvestenen P/S	P/S	Økonomiudvalget	3.000	50%	189.514	94.757	-	-	-	Jan Salling Kristensen og Anders Thomasen

Selskabsdeltagelse

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
Teknik- og Miljøforvaltningen										
Amager Strandpark I/S	I/S	Teknik- og Miljøudvalget	176.990	96%	7.903	7.555	0%	0	7.900	Anders Hjorth, Ikram Sarwar (A), Kresten Thomsen , Monica Thon (B)
Amagerforbrændning I/S	I/S §60	Teknik- og Miljøudvalget	26.216	63%	920.550	582.434	63%	33.436	0	Bestyrelsen: Signe Goldmann (F), Lars Rasmussen (A) Delegerede: Søren Pind (V), Karin Storgaard (O), Katrina Feilberg (B), Hamid El Mousti (S), Morten Kabell (Ø), Winnie Larsen-Jensen (U), Johannes Nymark (A), Bestyrelsesmedlemmernen er også delegerede
Byfornyelsesselskabet København s.m.b.a.	SMBA	Teknik- og Miljøudvalget	3.850	55%	70.111	38.561	0%	13.274	0	Winnie Larsen-Jensen (UP), Mikkel Warming(Ø), Karin Storgaard (O), Jesper Schou Hansen (V), Johannes Nymark (A), Camilla Burgwald (F), Monica Thon (B)
CTR I/S	I/S §60	Teknik- og Miljøudvalget	15.198	69%	1.493.763	1.030.696	69%	319.554	0	Klaus Bondam (B),Hamid El Mousti(A), Sven Milthers (F), Per Vilstrup Olesen Hamid El Mousti (A), Rikke Fog-Møller(Ø), Niels Magnus Knudsen, Sven Milthers (F), Bo Normander(B), Johannes Nymark(A), Peter Schlüter©
Lynettefællesskabet I/S	I/S §60	Teknik- og Miljøudvalget	0	68%	1.577.800	1.069.100	0%	0	0	Johannes Nymark (A)
Miljølaboratoriet I/S	I/S §60	Teknik- og Miljøudvalget	-	38%	4.027	1.524	0%	4.381	0	Hamid El Mousti (A), Johannes Nymark (A)
Smoka I/S	I/S §60	Teknik- og Miljøudvalget	754	46%	13.810	6.350	0%	0	0	Bestyrelsesmedlem: Anette Holst Christensen (A) Delegerede: Camilla Burgwald (F), Tina Bostrup (B), Hamid El Mousti (A), Morten Kabell (Ø), Bo Asmus Kjeldgaard (F), Peter Schlüter (C), Karin Storgaard (C) Lars Rasmussen (A), Bestyrelsesmedlemmernen er også delegerede
Vestforbrændning I/S	I/S §60	Teknik- og Miljøudvalget	200.000	19%	633.251	120.689	0%	242.133	0	

Selskabsdeltagelse

Selskabets navn	Ansvarligt udvalg	Indskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel	Andel af hæftelse	Eventualfor-pligtelser (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
-----------------	-------------------	--------------------------------	-----------	------------------------------------	--------------------	-------------------	------------------------------------	------------------------------------

Teknik- og Miljøforvaltningen

Renholdningsselskabet af 1898	Teknik- og Miljøudvalget	Fond	-	-	25.000	-	-	Bestyrelsesmedlemmer: Carl Christian Ebbesen (O), Jan Salling Kristensen Klaus Bondam (B) Repræsentantskabet: Carl Christian Ebbesen (O) Glen Mandsberg Klaus Bondam (B) Jan Salling Kristensen Stig Ekman (A) Sven Milthers (F) Karin Storgaard (O) Lisa Rosager Rikke Fog-Møller (Ø) Randi Sørensen Lise Thorsen (A) Helle Bak Andersen Camilla Burgwald (F)
-------------------------------	--------------------------	------	---	---	--------	---	---	---