

Bilag 2 - Regnskab 2010

Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge

Bevillingsområde: Dagtilbud til børn og unge	Korrigeret budget for 2010	Regnskab for 2010	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
0.32.31.1 Stadions, idrætsanlæg m.v.	703	108	595
3.22.05.1 Skolefritidsordninger	54.812	70.185	-15.373
3.22.09.1 Sprogstimulering for tosprogede	22.563	12.268	10.295
3.22.10.1 Bidrag til statslige/private skoler	33.816	33.004	812
5.25.10.1 Fælles formål	159.455	153.900	5.555
5.25.11.1 Dagpleje	140.625	130.802	9.823
5.25.12.1 Vuggestuer	498.343	724.866	-226.523
5.25.13.1 Børnehaver	559.895	581.620	-21.725
5.25.14.1 Integrerede daginstitutioner	2.237.490	1.942.620	294.870
5.25.15.1 Fritidshjem	185.346	214.234	-28.888
5.25.16.1 Klubber og andre socialpæd.	109.410	108.835	575
5.25.19.1 Tilskud til puljeordninger m.v.	29.799	33.069	-3.270
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	4.032.257	4.005.511	26.746
Rammestyrede områder, drift			
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	4.898	4.579	319
0.28.20.1 Grønne områder og naturpladser	545	378	167
Rammestyrede områder i alt	5.443	4.957	486
Sum	4.037.700	4.010.468	27.232

På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge er der et samlet mindreforbrug på 27,2 mio. kr. som er fordelt med 26,7 mio. kr. i mindreforbrug på det efterspørgselsstyrede område og 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på det rammestyrede område.

På det efterspørgselsstyrede område udgør mindreforbruget 26,7 mio. kr.

Der er et samlet merforbrug på den decentrale opsparring på normalinstitutionerne på ca. 81,4 mio. kr. -81.394
 Der resterer ca. 51,0 mio. kr. i forhold til endnu ikke indfrieede gældssaneringsmidler. 50.985
 Der er et mindreforbrug på ca. 54,0 mio. kr. vedrørende økonomiske og sociale fripladser. Det skyldes, at forældrenes indkomst i København ikke er faldet så meget som forventet. Havde indkomsterne udviklet sig parallelt med forrige år, ville der ikke have været et mindreforbrug. Reelt er posten ikke styrbar. Reglerne for tildeling af friplads er endvidere ændret, derfor var budgetestimatet mere usikkert. 53.958

I forbindelse med den tidligere godkendte sammenlægning af bevillingsområdet Fritidshjem og klubber med Dagtilbud til børn og unge er der fejlagtigt trukket ca. 12,7 mio. kr. på rammen til Dagtilbud til børn og unge i stedet for på Dagtilbud til børn og unge - special. Det medfører et mindreforbrug på 12,7 mio. kr. på Dagtilbud til børn og unge - special og et tilsvarende merforbrug på Dagtilbud til børn og unge. -12.707

Afregningen af pladser for de tre sidste måneder i 2010 finder først sted i 2011, som tidligere år. På grund af forsinkede byggeprojekter skal der afsættes væsentlige midler til pladsafregningen i 2011 svarende til et mindreforbrug i 2010 på ca. 20,1 mio. kr. 20.689

Der er et merforbrug i forhold til de pædagogiske konsulenter på ca. 1,6 mio. kr., som stort set kan relateres til højere lønudgifter end budgetteret i forhold til de omkring 21 stillinger. -1.571

Der er et netto merforbrug i forhold til køb og salg af daginstitutionspladser på ca. 1,9 mio. kr. Stigningen i forhold til hovedsageligt skolefritidsordninger skyldes primært, at flere elever gør brug af det frie skolevalg og antallet af anbragte elever er steget. -1.892

Der er en mindreindtægt på ca. 33,0 mio. kr. i forhold til forældrebetalingen, hvilket skyldes, at der er budgetteret med flere børn, end der har været. Der er budgetteret med en indtægt på omkring 1,1 mia. kr., så der er således "kun" tale om en afvigelse på ca. 3 procent. Inkluderet i mindreindtægten er også udgifter til fripladstilskud på privatinstitutioner og en afskrivning af tilgodehavender hos forældre, som ikke kan betale. -32.959

Der er et samlet merforbrug vedrørende de private pasningsordninger inklusiv tilskud på ca. 32,6 mio. kr. Det skyldes primært opstart af "pasning af eget barn", som er en relativ ny ordning i Københavns Kommune. Pasning af eget barn er indlagt med 459 børn i regnskabet. Der har derudover været en vækst i privat børnepasning, hvor 523 børn er dyre børn mellem ½-2 år. -32.572

Der er et mindreforbrug på puljer relateret til kompetenceudvikling og uddannelsesaktivitet i BUF-akademi samt trepartsmidler på ca. 10,6 mio. kr. Dette skyldes både usikkerheden om ledelsesstrukturen på institutionsområdet og at en stor del af lederne nu har gennemført grunduddannelsen for ledere i Børne- og Ungdomsforvaltningen, som er de første to moduler på diplomuddannelsen i ledelse. Der forventes større aktivitet i 2011, da yderligere moduler tilrettelægges specielt for ledere i forvaltningen. 10.618

En række pulje- og budgetposter har et større mindreforbrug. Dette udgør i alt 20,6 mio. kr. Dette gælder i forhold til Pædagogisk Assistent elevuddannelsen på 6,1 mio. kr., puljen til budgetgaranti 6 uger ved nye grupper på 2,6 mio. kr., øvrig driftpuljen på 2,5 mio. kr., merindskrivning i basisgrupper på 2,2 mio. kr., implementering af dagtilbudsloven på 1,6 mio. kr., sprogstimulering på 1,5 mio. kr., støttepædagogpuljen på 1,5 mio. kr., gårdmandskorps på 1,5 mio. kr. og praktikanter på 1,1 mio. kr. 20.602

Derudover er der desuden et netto mindreforbrug på en række af øvrige pulje- og budgetposter, som samlet set udgør ca. 12,2 mio. kr. Her er tale om puljer til fx IT-systemer, bufferpulje, tolkning, etniske forældres inddragelse og sprogstimulering. 12.218

Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 20,8 mio. kr. i forhold til decentrale enheder. 20.771

På det rammestyrede område udgør mindreforbruget 0,5 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr. i forhold til andre faste ejendomme, som skyldes, at der er nødinstitutioner, som er omlagt til almindelige daginstitutioner. 319

Der er et merforbrug på ca. 0,9 mio. kr. i forhold til grønne områder. Der er et merforbrug på ca. 0,9 mio. kr. i forhold til grønne områder. -914
 Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 1,1 mio. kr. i forhold til centrale enheder. 1.081

Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge - special

Bevillingsområde: Dagtilbud til børn og unge - special	Korrigeret budget for 2010	Regnskab for 2010	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
5.25.17.1 Særlige dagtilbud og klubber	265.932	236.668	29.264

5.25.17.2 Særlige dagtilbud og klubber	-3.487	-1.364	-2.123
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	262.445	235.304	27.141
Rammestyrede områder, drift			
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinst.	3.191	-2.103	5.294
Rammestyrede områder i alt	3.191	-2.103	5.294
Sum	265.636	233.201	32.435

På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge - special er der et samlet mindreforbrug på 32,4 mio. kr. som er fordelt med 27,1 mio. kr. i mindreforbrug på det efterspørgselsstyrede område og 5,3 mio. kr. i merforbrug på det rammestyrede område.

På det efterspørgselsstyrede område udgør mindreforbruget 27,1 mio. kr.

Der er et samlet merforbrug på den decentrale opsparing på specialinstitutionerne på ca. 4,4 mio. kr.	-4.415
Der resterer ca. 1,6 mio. kr. i forhold til endnu ikke indfrie gældssaneringsmidler.	1.634
Huslejebetaling til Københavns Ejendomme vedrørende Skolen på Kastelsvej er fejlagtigt trukket på rammen til Dagtilbud til børn og unge - special i stedet for på Specialundervisning. Det medfører et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på Specialundervisning og et tilsvarende merforbrug på Dagtilbud til børn og unge - special.	-6.500
I forbindelse med den tidligere godkendte sammenlægning af bevillingsområdet Fritidshjem og klubber med Dagtilbud til børn og unge er der fejlagtigt trukket ca. 12,7 mio. kr. på rammen til Dagtilbud til børn og unge i stedet for på Dagtilbud til børn og unge - special. Det samme gør sig gældende med ca. 2,0 mio. kr. i forhold til anlægsrammen. Det medfører et samlet mindreforbrug på 14,7 mio. kr. på Dagtilbud til børn og unge - special og et tilsvarende merforbrug på Dagtilbud til børn og unge og anlægsrammen.	14.709
Der er et samlet øvrigt mindreforbrug på diverse aktiviteter på ca. 5,3 mio. kr. Dette er primært ikke forbrugte pulje- og budgetmidler.	5.342
Der er et netto mindreforbrug på Køb og Salg på ca. 2,6 mio. kr.	2.632
Endelig er der et større mindreforbrug som kan relateres til endnu ikke etableret kapacitet på ca. 11,9 mio. kr.	11.908
Der er indtægtsført refusioner for ca. 1,8 mio. kr. i forhold til decentrale enheder.	1.831

På det rammestyrede område udgør mindreforbruget 5,3 mio. kr.

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på specialinstitutionerne på ca. 0,5 mio. kr.	498
Der er et samlet mindreforbrug på ca. 4,5 mio. kr., som skyldes en justering af den objektive finansiering fra andre kommuner vedrørende Børneklivnikken. Justeringen skyldes både et højere huslejeniveau samt en regulering af regnskabet for 2009.	4.458
Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 0,3 mio. kr. opdelt med ca. 74 t. kr. i forhold til decentrale enheder og ca. 264 t. kr. i forhold til centrale enheder.	338

Bevillingsområde Undervisning

Bevillingsområde: Undervisning	Korrigeret budget for 2010	Regnskab for 2010	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
3.22.01.1 Folkeskoler	2.273.649	2.237.975	35.674
3.22.02.1 Fællesudgifter for skolevæsen	46.792	42.815	3.977
3.22.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	-367	1.162	-1.529
3.22.06.1 Befordring af elever i gr.skolen	15.915	12.697	3.218
3.22.10.1 Bidrag til statslige/private skoler	351.385	368.502	-17.117
3.22.12.1 Efterskoler og ungdomsskoler	27.317	31.807	-4.490
3.22.14.1 Ungdommens Uddannelsesvej.	64.550	62.181	2.369
3.35.63.1 Musikarrangementer (dranst 1 og dranst 2)	11.259	12.598	-1.339
3.38.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	59.886	61.448	-1.562
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	2.850.386	2.831.186	19.200

På bevillingsområdet Undervisning er der et samlet mindreforbrug på 19,2 mio. kr.

Der er et samlet merforbrug på den decentrale opsparing på normalskolerne på ca. 71,8 mio. kr.	-71.788
Der resterer ca. 42,1 mio. kr. i forhold til endnu ikke indfrie gældssaneringsmidler.	42.116
Der er et merforbrug på 5,3 mio. kr. vedrørende bidrag til privat- og efterskoler, som skyldes en højere aktivitet end budgetteret. Merforbruget skal ses i sammenhæng med en tilsvarende mindreaktivitet på de københavnske almene folkeskoler.	-5.259
I forbindelse med opgørelsen af budgetbehovet i økonomi i balance blev der fejlagtigt medtaget et budgetbehov på 4,0 mio. kr. til miljøledelse, og der er derfor et tilsvarende mindreforbrug.	4.000
Der er et netto mindreforbrug på ca. 22,3 mio. kr. på diverse centrale budgetposter og puljer. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug vedrørende Faglighed For Alle på 10,2 mio. kr., efter- og videreuddannelsesmidler på 5,3 mio. kr., skolemadsordningen EAT på 1,7 mio. kr. samt trepartsmidler på 1,0 mio. kr.	22.296
Der er et mindreforbrug vedrørende undervisning i de almene københavnske folkeskoler, som primært skyldes mindre aktivitet end budgetteret. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget til privat- og efterskoler.	9.621
Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 18,2 mio. kr. i forhold til decentrale enheder.	18.214

Bevillingsområde Specialundervisning

Bevillingsområde: Specialundervisning	Korrigeret budget for 2010	Regnskab for 2010	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
3.22.04.1 Pæd. psykologisk rådgivning	45.084	49.663	-4.579
3.22.06.1 Befordring af elever i gr.skolen	36.709	42.267	-5.558
3.22.07.1 Specialundervisning i reg. tilbud	10.714	20.086	-9.372
3.22.08.1 Kommunale specialskeoler	372.256	318.696	53.560
3.22.16.1 Specialpæd. bistand til børn	201	13	188
3.22.17.1 Specialpæd. bistand til voksne	41.337	42.687	-1.350

3.30.46.1 Ungdomsuddannelse for unge	88.393	105.520	-17.127
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	26.341	26.926	-585
5.28.20.1 Plejefamilier og opholdssteder	12.666	28.180	-15.514
5.28.21.1 Forebyggende foranstaltninger	55.624	85.122	-29.498
5.28.23.1 Døgninstitutioner for børn/unge	64.699	67.457	-2.758
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	754.024	786.619	-32.595

På bevillingsområdet **Specialundervisning** er der et samlet merforbrug på 32,6 mio. kr.

Der er et samlet mindreforbrug på den decentrale opsparing på specialskolerne på ca. 7,2 mio. kr.	7.206
Der resterer et negativt beløb på ca. 9,3 mio. kr. i forhold til endnu ikke indfrie gældssaneringsmidler.	-9.345
Der er et merforbrug på 23,3 mio. kr. vedrørende dag- og døgnområdet.	-23.272
Der er et merforbrug på 23,4 mio. kr. vedrørende øvrig køb og salg på specialområdet. Merforbruget skyldes først og fremmest udgifter vedrørende tidligere år.	-23.399
Huslejebetaling til Københavns Ejendomme vedrørende Skolen på Kastelsvej er fejlagtigt trukket på rammen til Dagtilbud til børn og unge - special i stedet for på Specialundervisning. Det medfører et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på Specialundervisning og et tilsvarende merforbrug på Dagtilbud til børn og unge - special.	6.500
Der er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på diverse centrale puljer og budgetposter, som først og fremmest kan henføres til ledige lønmidler på PPR-området pga. vakancer.	2.140
Der er et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som kan henføres til mindre aktivitet end budgetteret.	3.409
Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 4,2 mio. kr. i forhold til decentrale enheder.	4.166

Bevillingsområde Sundhed

Bevillingsområde: Sundhed	Korrigeret budget for 2010	Regnskab for 2010	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
3.22.08.1 Kommunale specialskoler	-145	33	-178
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	156.927	147.825	9.102
4.62.89.1 Kommunal sundhedstjeneste	91.417	92.939	-1.522
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	248.199	240.797	7.402

På bevillingsområdet **Sundhed** er der et samlet mindreforbrug på 7,4 mio. kr.

Der er et samlet mindreforbrug på de decentrale bydækkende enheder på ca. 0,6 mio. kr.	589
Der resterer ca. 0,1 mio. kr. i forhold til endnu ikke indfrie gældssaneringsmidler.	85
Det resterende mindreforbrug på 6,7 mio. kr. skyldes lavere aktivitet end budgetteret. Hovedårsagen til det er, at der ikke har været fuld sammenhæng i mellem den overordnede demografiregulering af budgetrammen og budgetmodellerne til udmelding af budgetter til tandplejen og sundhedsplejen	6.728

Bevillingsområde Administration

Bevillingsområde: Administration	Korrigeret budget for 2010	Regnskab for 2010	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Rammestyrede områder, drift			
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedl.	1.623	160	1.463
6.42.42.1 Kommissioner, råd og nævn	317	2.887	-2.570
6.45.50.1 Administrationsbygninger	23.644	30.228	-6.584
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	338.615	321.446	17.169
Rammestyrede områder i alt	364.199	354.720	9.479

På bevillingsområdet **Administration** er der et samlet mindreforbrug på 9,5 mio. kr.

Der er et merforbrug på 5,4 mio. kr., som skyldes, at Koncernservice fejlagtigt har opkrævet dobbeltbetaling vedrørende PC-abonnementer og server-baseline. Koncernservice har anerkendt fejlen, men det var ikke muligt at rette den inden lukningen af regnskab	-5.359
Der er et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. vedrørende udgifter til Borgmester og Udvalg samt Direktionens midler til analyser m.v.	4.299
Der er et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. vedrørende udgifter til administrativt personale. Det skyldes først og fremmest	5.275
Der er et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. af de afsatte midler til ekstraomkostninger i forbindelse med løntilskudsmedarbejdere. Mindreforbruget kan først og fremmest forklares med, at midlerne først har været til rådighed så sendt på året, at det ikke har været muligt at udarbejde de nødvendige procedurer til fordeling af midlerne.	3.075
Der er et mindreforbrug vedrørende efter- og videreuddannelse på 1,2 mio. kr., som primært skyldes et mindre træk på midlerne til diplomuddannelsen i ledelse.	1.206
Endeligt er der indtægtsført refusioner for ca. 1,0 mio. kr. i forhold til centrale enheder.	983

Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler

Bevillingsområde: Efterspørgselsstyrede overførsler	Korrigeret budget for 2010	Regnskab for 2010	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
3.30.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	14.686	11.994	2.692
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	14.686	11.994	2.692

På bevillingsområdet **Efterspørgselsstyrede Overførsler** er der et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Bevillingsområde Anlæg

Bevillingsområde: Anlæg	Korrigeret budget for 2010	Regnskab for 2010	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Rammestyrede områder, drift			
3.22.01.3 Folkeskoler	53.681	36.872	16.809
3.22.05.3 Skolefritidsordninger	6.308	398	5.910
3.22.07.3 Specialundervisning i regionale tilbud	11.440	134	11.306
3.22.08.3 Kommunale specialskoler	3.200	1.949	1.251
5.25.13.3 Børnehaver	0	69	-69
5.25.14.3 Integrerede institutioner	32.137	66.508	-34.371
5.25.15.3 Fritidshjem	4.065	11.411	-7.346
5.25.16.3 Klubber og andre socialpæd. fritidstilbud	6.823	2.583	4.240
Rammestyrede områder i alt	117.654	119.925	-2.272

På bevillingsområdet Anlæg er der et samlet merforbrug på 2,3 mio. kr.

I forbindelse med den tidligere godkendte sammenlægning af bevillingsområdet Fritidshjem og Klubber - special med Dagtilbud til børn og unge - special er der fejlagtigt trukket ca. 2,0 mio. kr. på anlægsrammen i stedet for på Dagtilbud til børn og unge - special. Det medfører et merforbrug på 2,0 mio. kr. på anlægsrammen og et tilsvarende mindreforbrug på Dagtilbud til børn og unge - special. Der er et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr., som er fordelt med mindre beløb på flere forskellige anlægsprojekter.

Bevillingsområde Finansposter

Bevillingsområde: Finansposter	Korrigeret budget for 2010	Regnskab for 2010	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Rammestyrede områder, drift			
7.28 Renter af kortfrist. tilgodehavender i øvrigt	-749	-110	-639
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	466	90	376
7.55 Renter af langfristet gæld	1.523	572	951
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodeh. i øvrigt	-509	-92.441	91.932
8.45 Forskydninger i passiver tilh. Fonds, legater m.v.	0	-72	72
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	-17.314	17.314
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	1.386	1.339	47
Rammestyrede områder i alt	2.117	-107.936	110.053

Bevillingsområdet Finansposter udviser et samlet mindreforbrug på ca. 110,1 mio. kr., som kan relateres til nedenstående.

7.28	Renteindtægter selvejende institutioner	-639
7.52	Renteudgifter selvejende institutioner	376
7.55	Renteudgifter selvejende institutioner	951
8.28	Aktiver selvejende institutioner	9.051
	Mellemkom. ikke udsendte regninger	-17.218
	Tilgodehavende Dagtilbud	5.952
	Tilgodehavende dagpenge 2009 (vedr.	63.105
	Lønrefusioner (vedr. 2009 som ikke var	19.465
	Overførsel af vareformidling (vedr. skole	6.976
	Løndebitorer	4.601
8.45	Skoletjenestens legat	72
8.52	Lønfejl	31.157
	Mellemværende med selvejende inst.	-13.843
8.55	Forskydninger i prioritetsgæld selvej. Inst.	47

Finansiell status

	Primo 2010	Forskydning via hk 09	Forskydning via hk 08	Ultimo 2010
Aktiver	1.967.519	0	0	1.967.519
Likvide aktiver	1.580.277	0	0	1.580.277
Tilgode hos staten	0	0	0	0
Kortfristede tilgodehavender	364.305	0	0	364.305
Langfristede tilgodehavender	22.937	0	0	22.937
Aktiver tilhørende fonds, legater mm	0	0	0	0
Passiver	-1.967.519	0	0	-1.967.519
Passiver tilhørende fonds, legater mm	-1.124	0	0	-1.124
Kortfristet gæld	-245.316	0	0	-245.316
Langfristet gæld	-15.200	0	0	-15.200
Balance	-1.705.879	0	0	-1.705.879