

Bevillingsområde Dagtilbud

Bevillingsområde: Dagtilbud	August					
	Vedtaget budget 2006	Korrigeret budget 2006	Forventet regnskab 2006	Forventet teknisk afvigelse	Overførsel af serviceudgifter	Forventede afvigelse 2006
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift	2.480.485	2.620.171	2.520.113	-100.058	101.178	1.120
Rammestyrede områder, drift	29.590	33.653	33.653	0	0	0
Sum	2.510.075	2.653.824	2.553.766	-100.058	101.178	1.120

På bevillingsområdet Dagtilbud forventes et merforbrug på 1,1 mill. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde i 2006 efter reduktion af serviceudgifterne, mens det rammestyrede område forventes at balancere. Merforbruget på det efterspørgselsstyrede serviceområde dækker over mindredgifter på ca. 1,9 mill. kr. og merudgifter på ca. 3 mill. kr. Der forventes mindredgifter til puljeinstitutioner på ca. 0,7 mill. kr. som følge af færre iværksatte pladser. Derudover forventes en merindtægt på Fælles formål: køb og salg af pladser på 4,0 mill. kr., mindredgifter på 1,5 mill. kr. på lovbestedte tilskud. Der er forventede merudgifter på ca. 4,3 mill. kr. på grund af en forskydning mellem 0-2 års pladser og 3-5 års pladser i Privat Børnepasning i forhold til budgetteret. Derudover forventes flere dagplejepladser end budgetteret, hvilket medfører et merforbrug på ca. 3 mill. kr., når der tages højde for overførslen fra 2005. Merforbruget på ordningerne 5.10 Fælles formål, Privat Børnepasning og 5.11 Dagpleje afspejler, at nedgangen i de private ordninger ikke er så stor som forventet ved budgetforlig 2006.

	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	2.620,2	1,1
Fælles formål (5.10) Der forventes et mindreforbrug på i alt ca. 1,2 mill. kr. Mindreforbruget dækker blandt andet over følgende afvigelser: Vedrørende fripladser og søskenderabat forventes et mindreforbrug på ca. 1,5 mill. kr. som følge af primært lavere udgifter end budgetteret til søskenderabat og fripladser på grund af en øget tidlig indskrivning af vuggestuebørn i børnehaver. I 2006 er der en lovbestedt nedsættelse af vuggestuetaksten fra 30 til 25 pct. Det er samtidig besluttet, at forældre, der havde friplads i 2005, fortsat i 2006 skal kompenseres efter 30 pct. Denne såkaldte overgangsordning forventes at give en merudgift på ca. 3 mill. kr. i 2006. Merudgiften er et skøn på baggrund af udgiften i 1. halvår 2006. DUT-forhandlingerne er endnu ikke afsluttet, men merudgiften forventes kompenseret af DUT-midlerne.	298,0	-1,2

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

<p>Fælles formål, privat børnepasning</p> <p>Der forventes at være 255 pladser i privat børnepasning i 2006, hvilket stort set svarer til det budgetterede. Dog forventes der væsentligt flere vuggestuepladser og færre børnehavepladser end budgetteret, som følge af ændringer i efterspørgselsmønstret.</p> <p>Budgetforlig 2006 indebærer, at bevillingen til Privat Børnepasning er reduceret med 24,7 mill. kr. som følge af en forventet nedgang i de private ordninger. Nedgangen har dog ikke vist sig som forventet, hvorfor der samlet set forventes et merforbrug på 4,3 mill. kr. i 2006. Manglende erfaringer med udviklingen i private ordninger sammenholdt med, at aktiviteten alene styres af forældrenes efterspørgsel gør, at der er stor usikkerhed om merforbrugets størrelse. Der synes dog at være en opadgående tendens i efterspørgslen efter private ordninger.</p> <p>Fælles formål, køb/ salg af pladser</p> <p>Der forventes en netto merindtægt på køb og salg af udenkommunale pladser på ca. 4,0 mill. kr.</p>			
Aktivitetstal	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
Privat Børnepasning	Realiseret	Budget	Forventet
Antal pladser 0-2 årige, antal	243	148	190
Antal pladser 0-2 årige, enhedspris i 1000 kr.	83,6	85,6	96,0
Antal pladser 3-5 årige, antal	149	101	65
Antal pladser 3-5 årige, enhedspris i 1000 kr.	55,9	57,2	70,0
Aktivitetstal og enhedspriser	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
Køb og salg af pladser	Realiseret	Budget	Forventet
Købte pladser 0-2 årige, antal	147	140	149
Købte pladser 0-2 årige, enhedspris i 1.000 kr.	99	103,7	104,9
Solgte pladser 0-2 årige, antal	284	215	323
Solgte pladser 0-2 årige, enhedspris i 1.000 kr.	129,6	131,3	133,4
Købte pladser 3-5 årige, antal	157	100	191
Købte pladser 3-5 årige, enhedspris i 1.000 kr.	49,9	63,8	52,8
Solgte pladser 3-5 årige, antal	253	230	279
Solgte pladser 3-5 årige, enhedspris i 1.000 kr.	82,6	81,1	85,7
Solgte pladser 6-9 årige, antal		16	28
Solgte pladser 6-9 årige, enhedspris i 1.000 kr.		51,3	43
Solgte pladser 10-13 årige, antal			8
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
Dagpleje (5.11)		112,3	3,0
<p>På Dagpleje forventes et lille merforbrug på 3,0 mill. kr. i 2006. Merforbruget kan tilskrives en reduktion af budgettet til privat dagpleje i Budgetforlig 2006, som følge af en forventet nedgang i de private ordninger, som ikke har vist sig at være så stor som først antaget.</p>			

<p>Traditionelle pladser Som følge af budgetforlig 2006 er antallet af budgetterede pladser i den private dagpleje reduceret med 200 sammenlignet med 2005. Der forventes 964 helårspladser i 2006, hvilket medfører et merforbrug på 7,9 mill. kr. Merforbruget modsvares af et engangsbeløb på 5,0 mill. kr. afsat i Børneplanen i 2005 til dækning af merforbruget på de eksisterende dagplejepladser, jf. FAU 523/2004.</p>			
<p>Børneplanens fleksible dagplejeordninger Vedrørende Børneplanens dagplejepladser forventes iværksat 109 af de budgetterede 177 helårspladser i Børneplanen. Disse pladser dækker over pladstyperne flerbørnsdagpleje og gæstedagpleje. Forskellen mellem budgetterede og forventede antal iværksatte pladser kan tilskrives, at ordningerne kommunal hjemmepasning og deltidsdagpleje ikke er blevet oprettet, samt at opstarten af to flerbørnsdagplejer først sker i 2007.</p> <p>Børneplanens bevilling dækker etablering af budgettet til ordningerne deltidsdagpleje (2,0 mill. kr. svarende til 20 pladser) og kommunal hjemmepasning (4,8 mill. kr. svarende til 25 pladser) anmodes med indstillingen om bevillingsmæssige ændringer flyttet varigt til Børneplanens samlede pulje på 5.12-5.14, og forventes budgetoverført til Børneplanens aktiviteter i 2007, herunder etablering af specialpladser. Mindreforbruget på flerbørnsdagplejen på 3,0 mill. kr. anmodes om flyttet i 2006 til Børneplanens samlede pulje.</p>			
	2005	2006	2006
Dagpleje	Realiseret	Budget	Forventet
Antal	1.185	1.080	1.069
Enhedspris i 1.000 kr.	111,5	113,4	113,4
<p>Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.</p> <p>Vuggestuer, Børnehaver og Integrerede daginstitutioner (5.12-5.14)</p> <p>Funktionerne forventes samlet set at balancere i 2006.</p> <p>På området for dagtilbud til 0-6 årige er der i 2006 indført en ny pladsafregningsmodel til budgetudmelding til daginstitutionerne. Modellen indebærer, at daginstitutionerne får udmeldt budget efter sidste års belægning, hvor det tidligere år er blevet udmeldt efter institutionernes pladsnormering. Med den nye afregningsmodel er budgettet på funktionerne 5.12.1-5.14.1 Vuggestue, Børnehave og Integrerede daginstitutioner reduceret med 14,6 mill. kr.</p> <p>På grund af forskydning i efterspørgselsmønstret forventes der etableret færre nye børnehavepladser og flere nye vuggestuepladser end budgetteret.</p> <p>Den forventede pladsafvigelse giver et forventet netto mindreforbrug, som modsvares af, at DUT-kompensationen til den nye institutionstype "Privatinstitutioner" er placeret på området. Midlerne bliver flyttet til funktion 5.19.1. Tilskud til puljeordninger og privatinstitutioner i sagen om bevillingsmæssige ændringer.</p>			
		2.173,1	0,0

<p>Det forudsættes, at der med afregningsmodellen afsættes midler til manglende forældreindtægter på ca. 12 mill. kr. i 2006. Derudover forventes merindskrivning i institutioner i bydele med behov for pladser, institutioner med tomme pladser og afregning for børnehavebørn under 3 år svarende til ca. 21 mill. kr.</p> <p>Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at forudsige, hvorvidt den forventede effekt af afregningsmodellen holder stik. En opgørelse over merindskrivningen år til dato viser stort set balance.</p> <p>Det skal endvidere bemærkes, at forbruget er beregnet med udgangspunkt i enhedspriser, som varierer afhængig af pladstype, jf. nedenstående tabel over aktivitetstal og enhedspriser. I den forbindelse er der forskel på enhedspriser til almindelige pladser og enhedspriser til udgiftstunge pladser til småbørn og/eller børn med særlige behov (basispladser).</p> <p>Børneplanen Børneplanens midler ligger på funktionerne 5.12 – 5.14. Børneplanens aktiviteter dækker dog hele bevillingsområdet. Børneplanen ekskl. budgetforlig 2006 forudsiger et mindreforbrug på driften i 2006. Mindreforbruget indgår i budgetforlig 2006 som en besparelse på funktionerne 5.10 og 5.11 baseret på en forventet nedgang i de private ordninger efter målsætningen om pasning ved behov er opnået. Manglende erfaringer med udviklingen i private ordninger sammenholdt med, at aktiviteten alene styres af forældrenes efterspørgsel medfører, at der er stor usikkerhed om det samlede resultat i Børneplanen.</p> <p>Bevillingsmæssige omplaceringer mellem Dagtilbud og øvrige bevillingsområder I Børneplanen er der i 2006 oprettet en ny specialinstitution. Budgettet på 5.12-5.14 reduceres derfor med ca. 12,2 mill. kr., som vil blive søgt flyttet til 5.17 på bevillingsområde Dagtilbud - special med sagen om bevillingsmæssige ændringer, som fremlægges samtidig med nærværende prognose.</p> <p>Der er tidlig indskrivning af 1330 børnehavebørn i fritidshjem i op til 4 måneder svarende til en udgift på 17,5 mill. kr. Midlerne vil blive søgt flyttet til bevillingsområde Fritidshjem og klubber.</p> <p>Der vil endvidere blive søgt omplaceret 19,4 mill. kr. fra bevillingsområde Dagtilbud - special vedrørende støttepædagoger, hvor aktiviteten ligger på bevillingsområde Dagtilbud.</p> <p>Regulering af serviceudgifterne Der forventes i alt overførsler for 101,2 mill. kr. til 2007. Heraf vedrører 60 mill. kr. daginstitutionernes opsparing. Vurderingen er baseret på niveauet for overførsler fra 2005 til 2006.</p>			
	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
	Realiseret	Budget	Forventet
Vuggestue			
Antal	10.279	10.338	10.518
Enhedspris i 1.000 kr.	101,1	105,6	105,9
Børnehave			
Antal	16.635	17.428	16.563
Enhedspris i 1.000 kr.	60,8	66,4	66,5
Fritidshjem			

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

Antal		2.168	2.234	2.144
Enhedspris i 1.000 kr.		47,2	41,1	51,9
Klub				
Antal		1.347	1.315	1.335
Enhedspris i 1.000 kr.		23,5	23,9	23,5
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.				
Mål	Resultatkrav	Forventet resultat	Forventet målopfylde- se	
Målet i Børneplanen er at øge kapaciteten på dagpasningsområdet således, at Københavns Kommune kan imødekomme alle forældres behov.	100 pct.	Gennemsnitligt antal dage mellem behovsdate og tilbud om plads er -40 dage. Til sammenligning viser kommunens akutventeliste, at der pr. 30. juni ikke var nogen aktuelt søgende børn med aktuelt behov. Alle børn, der har været opskrevet på akutventelisten i 2006 har fået tilbudt plads inden for to måneder.	Gennemsnitlig forventes en ventetid på 10 dage fra behovsdate til tilbudsdate	
Kilde: KMD-institution; opgjort pr. august 2006.				
Som led i bestræbelserne på integration forøges antallet af indvandrer- og flygtningebørn, der benytter sig af dagtilbud fra 60 pct. til 75 pct.	75 pct.	80 procent af de 1-5-årige indvandrer- og flygtningebørn er indmeldt i et dagtilbud	80 procent af de 1-5-årige indvandrer- og flygtningebørn er indmeldt i et dagtilbud	
Kilde: KMD-institution og Folkeregistret; opgjort pr. april 2006.				
Tilskud til puljeordninger og privatinstitutioner (5.19)			36,7	-0,7
<p>Der forventes et lille mindreforbrug, som primært skyldes, at der forventes færre etablerede pladser end budgetteret. Derudover er den gennemsnitlige pladspris for vuggestuepladser højere end budgetteret som følge af særlige forhold omkring institutionen Barnets Hus. Pladsprisen er tilpasset i budgetforslag 2007.</p> <p>I budgettet til puljeinstitutioner er der afsat 1,7 mill. kr., som vedrører Børneplanens institutioner (Mælkevejen og Convivendi), samt midler til opskrivning af tilskud for alle puljeinstitutioner fra 90 til 100 pct. Der forventes et merforbrug på Børneplanen på 2,5 mill. kr., som dog dækkes af et mindreforbrug på det samlede område.</p> <p>Det skal bemærkes, at Børneplanens puljepladser er budgetteret som vuggestuepladser, men er fleksible i den betydning, at pladserne kan oprettes som vuggestue- eller børnehavepladser efter behov.</p> <p>Den nye institutionsform Privatinstitutioner er budgetmæssigt placeret under denne funktion. Der er afsat 2 mill. kr. i DUT-midler til nye institutioner. Midlerne er fejlagtigt blevet lagt på 5.14, men søges omplaceret med fremlæggelsen af sagen om bevillingsmæssige omplaceringer som fremlægges sideløbende med regnskabsprognosen. Der forventes 42 vuggestuepladser og 29 børnehavepladser i privatinstitutioner i 2006, hvilket samlet giver et forventet forbrug på 5,7 mill. kr. Forbruget er opgjort på baggrund af allerede kendte privatinstitutioner.</p>				

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

Det er endnu ikke muligt at forudsige omfanget af privatinstitutioner i 2006, men et evt. merforbrug vil kunne dækkes af overførslerne fra 2005.			
	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
Puljeinstitutioner	Realiseret	Budget	Forventet
0-2 år, antal pladser	164	197	135
0-2 år, enhedspris i 1000 kr.	80,7	85,8	98,5
3-5 år, antal pladser	252	192	182
3-5 år, enhedspris i 1000 kr.	48,3	57,5	52,5
Køb af puljeinstitutioner i andre kommuner			
0-2 år, antal pladser		50	31
0-2 år, enhedspris i 1000 kr.		87,5	108,1
3-5 år, antal pladser		80	70
3-5 år, enhedspris i 1000 kr.		32,5	58,7
Privatinstitutioner			
0-2 år, antal pladser			42
0-2 år, enhedspris i 1000 kr.			98,4
3-5 år, antal pladser			29
3-5 år, enhedspris i 1000 kr.			55,3

Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.

	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Rammestyrede områder i alt	33,7	0,0
Andre faste ejendomme (0.13) Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet.	2,2	0,0
Bemandede legepladser (0.21) Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet.	31,5	0,0

Bevillingsområde Dagtilbud - special

Bevillingsområde	August					
	Vedtaget budget 2006	Korrigeret budget 2006	Forventet regnskab 2006	Forventet teknisk afvi- gelse	Overførsel af serviceudgif- ter	Forventede afvigelse 2006
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Rammestyrede områder, drift	41.874	42.290	40.290	-2.000	2.000	0
Efterspørgselsstyrede service- områder, drift	63.195	66.619	63.414	-3.205	3.205	0

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

Sum	105.069	108.909	103.704	-5.205	5.205	0
-----	---------	---------	---------	--------	-------	---

På bevillingsområdet Dagtilbud - special forventes et teknisk mindreforbrug på 2 mill. kr. på det rammestyrede område i 2006 og 3,2 mill. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde.

Der forventes på det rammestyrede område, at midler øremærket til evaluering af forsøgsprojekt ABA/Doman ikke bliver brugt, og at mindreforbruget vil blive søgt overført til evaluering af projektet i 2007.

	Korr. Budget	Afvigelse
	mill. kr.	mill. kr.
Rammestyrede områder i alt	42,3	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber (5.17) Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet.	19,4	0
Forebyggende foranstaltninger (5.21) Der forventes et teknisk mindreforbrug på 2 mill. kr. vedr. evaluering af ABA, Doman - forsøg med nye behandlingsformer. I budgettet er der afsat 2,5 mill. kr. øremærket til evaluering, hvoraf kun 0,5 mill. kr. forventes brugt i 2006. Mindreforbruget vil blive søgt overført til evaluering af projektet i 2007. ABA, Doman er finansieret via Børneplanen og er målrettet til børn i alderen 0-6 år. Det skal bemærkes, at der i prognosen ikke er indregnet en mindreudgift ved, at 4 børn indskrevet i forsøget begynder i skole pr. 1. august 2006.	20,2	0
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (5.46) Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet.	2,7	0

	Korr. Budget	Afvigelse
	mill.kr	mill.kr
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	66,6	0
Særlige dagtilbud og særlige klubber (5.17) Der forventes et teknisk mindreforbrug på 3,2 mill. kr. vedr. institutionernes forventede opsparing i 2006. Budgettet til serviceudgifter vil blive reduceret med et tilsvarende beløb. Det skal bemærkes, at der i Børneplanen for 2006 er afsat midler til den nye specialinstitution Hvalen. Budgettet forhøjes derfor med ca. 12,2 mill. kr., som vil blive søgt flyttet fra 5.12-5.14 bevillingsområde Dagtilbud med sagen om bevillingsmæssige ændringer.	66,6	0

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

Aktivitetstal	2005	2006	2006
	(2005 PL)	(2006 PL)	(2006 PL)
	Realiseret	Budget	Forventet
Antal	192	233	233
Enhedspris, kr.	316.000	328.373	328.373

Bevillingsområde Fritidshjem og klubber

Bevillingsområde Fritidshjem og Klubber	August					
	Vedtaget budget 2006	Korrigeret budget 2006	Forventet regnskab 2006	Forventet teknisk afvigelse	Overførsel af service-udgifter	Forventede afvigelse 2006
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift	622.681	630.094	630.094	0	0	0
Sum	622.681	630.094	630.094	0	0	0

Bevillingsområde Fritidshjem og klubber forventes at balancere.

Merforbruget på 16,1 mill. kr. til betaling af regning for køb af pladser for anbragte børns brug af fritidstilbud i perioden 2000-2005 kompenseres af en merindtægt på 17,5 mill. kr. Indtægten vedrørende indskrivning af børnehavebørn vil blive flyttet fra bevillingsområde Dagtilbud.

Herudover forventes et merforbrug på tilskud til statslige og private skoler på 1 mill. kr. Merforbruget er baseret på forbruget i 2005.

Der forventes flyttet 5 mill. kr. til bevillingsområde Fritidshjem og klubber - special, som skyldes en skæv fordeling af budgettet af bevillingsområderne Fritidshjem og klubber og Fritidshjem og klubber - special.

Institutionerne har samlet set sparet 17,8 mill. kr. op i 2005, som skulle have været overført til 2006. Den tidligere Uddannelses- og Ungdomsforvaltning var ikke i stand til at overføre opsparede midler på institutionsniveau fra 2005 til 2006 grundet et generelt merforbrug, hvorfor der er manglende dækning for institutionernes opsparring. Forventet regnskab er således under forudsætning af, at institutionerne samlet set overfører samme beløb til 2007.

	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	630,1	0,0
Stadion og idrætsanlæg (0.31) Det forventede mindreforbrug på Stadion og idrætsanlæg skyldes, at lønudgifter til to pædagoger ligger på 5.16 Klubber	0,7	-0,6
Skolefritidsordninger (3.05) Der forventes et mindreforbrug på 6,3 mill. kr. på skolefritidsordninger. Mindreforbruget dækker over et mindreforbrug vedrørende merindtægter på forældrebetaling på 1,9 mill. kr. Derudover forventes der flyttet 4,4 mill. kr. til bevillingsområde Fritidshjem og klubber – special.	43,8	-1,9

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

<p>Bidrag til statslige og private skoler (3.10)</p> <p>Der forventes et merforbrug på tilskud til statslige og private skoler på 1 mill. kr. baseret på forbruget i 2005. Udgiften er ufravigelig, da der er frit valg mellem private og kommunale institutioner.</p>	24,0	1,0	
<p>Fælles formål (5.10)</p> <p>Der forventes et merforbrug på 16,1 mill. kr. Merforbruget vedrører betaling af regning for køb af pladser for anbragte børns brug af fritidstilbud i anbringelseskommunen ifølge aftale med Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen. Beløbet vedrører afregning for perioden 2004 og 2005 og er en engangsudgift.</p> <p>Der forventes et merforbrug på 23,7 mill. kr., som kan tilskrives højere forventede udgifter til økonomiske fripladser. Merforbruget bliver kompenseret af en merindtægt vedrørende tidlig indskrivning af 1330 børnehavebørn i fritidshjem i op til 4 måneder svarende til 12,5 mill. kr. i forhold til de budgetterede 5 mill. kr. Der vil blive flyttet 17,5 mill. kr. fra bevillingsområde Dagtilbud med sagen om bevillingsmæssige ændringer, som fremlægges samtidig med nærværende prognose.</p> <p>Derudover forventes 11,2 mill. kr. flyttet fra 5.14.1-5.16.1 Fritidshjem, Klubber og Integreerede institutioner.</p>	67,5	16,1	
<p>Fritidshjem, Klubber og Integreerede daginstitutioner (5.14-5.16)</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 14,6 mill. kr., som kan tilskrives merindtægter på forældrebetaling på 15,2 mill. kr. og et merforbrug på 0,6 mill. kr. Merforbruget skyldes at bevillingen til lønudgifter til to pædagoger ligger på funktion 0.31 Stadion og idrætsanlæg.</p> <p>Derudover forventes der flyttet 11,2 mill. kr. til 5.10 Fælles formål og 0,6 mill. kr. til bevillingsområde Fritidshjem og klubber - special.</p> <p>Institutionerne har samlet set opsparet 17,8 mill. kr. i 2005, som skulle have været overført til 2006. Den forventede afvigelse er under forudsætning af, at institutionerne samlet set overfører samme beløb til 2007.</p>	494,2	-14,6	
	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
	Realiseret	Budget	Forventet
KKFO			
Antal	1.052		
Enhedspris i 1.000 kr.	29,5		
Statslige og private skoler			
Antal	2.814		
Enhedspris i 1.000 kr.	8,9		
Integreerede institutioner og Fritidshjem			
Antal	4.590		
Enhedspris i 1.000 kr.	34.336		
Fritidsklub(10-13 år)			

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

Antal	2.350		
Enhedspris i 1.000 kr.	26,2		
Ungdomsklub(14-17 år)			
Antal	1.827		
Enhedspris i 1.000 kr.	26,2		
Fritidshjem og klubber i alt			
Antal		24.984	24.984
Enhedspris i 1.000 kr.		25,9	25,9

Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Tallene for 2006 er udarbejdet i henhold til den nye budgetmodel

(ydelseskatalog for budget 2006). Tallene for 2005 er baseret på regnskab 2005.

Bevillingsområde Fritidshjem og klubber - special

Bevillingsområde: Fritidshjem og klubber - special	August					
	Vedttaget budget 2006	Korrigeret budget 2006	Forventet regnskab 2006	Forventet teknisk afvigelse	Overførsel af serviceudgifter	Forventede afvigelse 2006
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift	101.934	102.806	102.806	0	0	0
Sum	101.934	102.806	102.806	0	0	0

Der forventes ingen afvigelse på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber - special.

På bevillingsområdet forventes tilført 5 mill. kr. fra bevillingsområdet Fritidshjem og klubber.

Dette skyldes en skæv fordeling af budgettet af bevillingsområderne Fritidshjem og klubber og Fritidshjem og klubber - special.

Institutionerne har samlet set opsparet 3,6 mill kr. i 2005, som skulle have været overført til 2006. Den tidligere Uddannelses- og Ungdomsforvaltning var ikke i stand til at overføre opsparede midler på institutionsniveau fra 2005 til 2006 grundet et generelt merforbrug, hvorfor der er manglende dækning for institutionernes opsparring. Forventet regnskab er således under forudsætning af, at institutionerne samlet set overfører samme beløb til 2007.

	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	102,8	0,0
Skolefritidsordninger (3.05)	56,1	-1,3
Der forventes et mindreforbrug på 1,3 mill. kr. som følge af mindreudgifter til køb af pladser.		
Institutionerne har samlet set opsparet 2,1 mill kr. i 2005, som skulle have været overført til 2006. Den forventede afvigelse er under forudsætning af, at institutionerne samlet set overfører samme beløb til 2007.		

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

Fælles formål (5.10) Funktionen forventes at balancere.		2,1	0,0
Fritidshjem, klubber og integrerede daginstitutioner (5.14-5.16) Der forventes et merforbrug på 1,3 mill. kr., som kan tilskrives regninger for køb af pladser i andre kommuner fra tidligere år. Der forventes tilført 5 mill. kr. fra bevillingsområdet Fritidshjem og klubber, som følge af fejlagtig fordeling i det ombrudte budget. Institutionerne har samlet set opsparet 1,5 mill. kr. i 2005, som skulle have været overført til 2006. Den forventede afvigelse er under forudsætning af, at institutionerne samlet set overfører samme beløb til 2007.		44,6	1,3
	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
	Realiseret	Budget	Forventet
KKFO			
Antal	250		
Enhedspris i 1.000 kr.	170.842		
Integrerede institutioner og Fritidshjem			
Antal	284		
Enhedspris i 1.000 kr.	140.080		
Fritidsklub(10-13 år)			
Fritidshjem og klubber - special i alt			
Antal		629	629
Enhedspris i 1.000 kr.		160.881	160.881

Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Tallene for 2006 er udarbejdet i henhold til den nye budgetmodel

(ydelseskatalog for budget 2006). Tallene for 2005 er baseret på regnskab 2005.

Bevillingsområde Undervisning

Bevillingsområde Undervisning	August					
	Vedtaget budget 2006	Korrigeret budget 2006	Forventet regnskab 2006	Forventet teknisk afvigelse	Overførsel af serviceudgifter	Forventet afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift	2.176.239	2.187.710	2.190.259	2.549	0	2.549
Sum	2.176.239	2.187.710	2.190.259	2.549	0	2.549

På bevillingsområdet Undervisning forventes et merforbrug på 2,5 mill. kr. på driftsbudgettet i 2006.

Det samlede merforbrug dækker dels over et forventet mindreforbrug på 3.01 Folkeskoler og merforbrug på funktion 3.10 Bidrag til statslige og private skoler, 3.12 Efterskoler og ungdomskostskoler, 3.14 Ungdommens Uddannelsesvejledning og 3.49 Befordring af elever.

Bidragene til statslige og private skoler samt efterskoler udgør et merforbrug på 5,7 mill. kr. Stigningen i forhold til seneste prognose i april skyldes hovedsageligt den negative tillægsbevilling vedrørende aktivitetstilpasningen.

Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt		Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Undervisning		2.190,3	2,5
Aktivitetstal	2005	2006	2006
<i>Undervisning</i>	Realiseret	Budget	Realiseret*
Antal i målgruppen	43.519	44.673	43.470
Enhedspris Undervisning	-	48.753	48.972
Bemærk: ydelsen Undervisning er oprettet i 2006, derfor er der ingen enhedspris for 2005. * På baggrund af budget antal og korrigeret budget			
3.01.1 Folkeskoler		1.716,8	-8,0
Der forventes et mindreforbrug på ca. 8,0 mill. kr.			
De faktiske elevtal på området er endnu ikke kendt. Når elevtallene er endeligt opgjort, vil forvaltningen lave en analyse af det faktiske elevtal for 2006 målt op imod de præmisser, der er i "Ny Budgetmodel".			
I forventningen er der taget højde for en korrektion af budgettet på 1,4 mill. kr., som skulle have været pålagt bevillingsområdet Sundhed. Beløbet vil blive flyttet i den kommende overførselssag.			
Bevillingsmæssige ændringer, der endnu ikke er tiltrådt af Borgerrepræsentationen, er indarbejdet i forbruget. Det drejer sig om en budgetomflytning på 6,5 mill. kr. som omflyttes til funktion 3.14: Ungdommens Uddannelsesvejledning vedrørende erhvervspraktik og brobygning. Derudover 0,2 mill. kr. som overføres fra Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrørende leje af lokaler på Kirsebærhavens Skole.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
<i>Folkeskoler</i>	Realiseret	Budget	Realiseret*
Normalklasser i alt	30.470	31.498	30.287
§20.1	572	627	553
Tosprogsundervisning i modtagerklasser	253	318	238
Anbragte børn 3.01	557	497	570
Antal i målgruppen	31.852	32.940	31.648
* Aktivitet vedr. skoleåret 2005/06, som udgør 7/12 af regnskabsåret.			

3.02.1 Serviceforanstaltninger		12,8	0,0
Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.			
3.03.1 Syge- og hjemmeundervisning		6,5	0,0
Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.			
De faktiske elevtal på området er endnu ikke kendt. Når elevtallene er endeligt opgjort, vil forvaltningen lave en analyse af det faktiske elevtal for 2006 målt op imod de præmisser, der er i "Ny Budgetmodel".			
3.06.1 Amtscentraler		29,4	0,0
Der forventes ingen væsentlige forbrugsafvigelser i forhold til budgettet.			
3.10.1 Bidrag til statslige og private		298,0	5,7
Der forventes et merforbrug på Bidrag til statslige og private skoler på 5,7 mill. kr. som følge af væsentlig flere elever i friskoler og private grundskoler end budgetteret. Forventningen afspejler den faktiske opkrævning fra Undervisningsministeriet for 2006.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
<i>Privatskoler</i>	10.446	10.487	10.645
Antal i målgruppen	10.446	10.487	10.645
3.12.1 Efterskoler og ungdomskostskole		19,4	0,9
Forvaltningen kender allerede antallet af elever på efterskoler samt afregningstaksten og forventer derfor et merforbrug på ca. 0,9 mill. kr.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
<i>Efterskoler</i>	621	676	705
Antal i målgruppen	621	676	705
3.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning		29,4	-0,4
Ungdommens Uddannelsesvejledning København (UUK) forventer stort set balance i 2006.			
I forventningen er der taget højde for bevillingsmæssige ændringer, der endnu ikke er tiltrådt af Borgerrepræsentationen. Det drejer sig om en budgetomflytning på 0,6 mill. kr. som omflyttes fra bevillingsområdet Ungdomsuddannelser funktion 3.41 Gymnasieskoler vedrørende vejledning af gymnasieelever samt omflytninger fra funktion 3.01 Folkeskoler på 6,5 mill. kr. vedrørende brobygning og erhvervspraktik.			
3.49.1 Befordring af elever		2,3	4,4
Merforbruget relaterer sig til mindreforbruget på kørsel under bevillingsområdet Specialundervisning. I forbindelse med regnskabsafslutningen vil der ske en vurdering af, om budgetfordelingen af kørsel mellem Undervisning og Specialundervisning er korrekt. Der forventes samlet set merudgifter på 6,9 mill. kr. til befordring af elever til normal- og specialundervisningen.			
Efter første halvår er forbruget til befordring af elever på 4,7 mill. kr., hvilket er 2,4 mill. kr. mere, end der er budgetteret med på området.			

Børne- og Ungdomsforvaltningen

Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

Der omflyttes, i forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer, et beløb på 5,4 mill. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalgets pulje til uforudsete udgifter. Beløbet er indarbejdet i afvigelsen. Forvaltningen vil derudover foretage en nærmere analyse af området.			
3.63.1 Musikarrangementer		10,5	0,0
Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.			
3.76.1 Ungdomsskolevirksomhed		62,7	0,0
Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet. I forventningen er der taget højde for bevillingsmæssige ændringer, der endnu ikke er tiltrådt af Borgerrepræsentationen. Det drejer sig om en budgetomflytning på 10,0 mill. kr., som omflyttes til funktion 3.01 vedrørende etablering af Grupperne som selvstændig folkeskole.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret*
<i>Ungdomsskolen - heltidsundervisning</i>	600	569	501
Antal i målgruppen	600	569	501

* Aktivitet vedr. skoleåret 2005/06, som udgør 7/12 af regnskabsåret.

Bevillingsområde Specialundervisning

Bevillingsområde Specialundervisning	August					
	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet teknisk afvigelse	Overførsel af serviceudgifter	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift	447.132	450.268	465.027	14.759	0	14.759
Sum	447.132	450.268	465.027	14.759	0	14.759

På bevillingsområdet Specialundervisning forventes et merforbrug på 14,7 mill. kr. på driftsbudgettet i 2006.

Merforbruget består dels af et forventet mindreforbrug til kørsel, dels et forventet merforbrug på funktion 3.08 Observationsskoler samt anbringelsesområdet på funktionerne 5.20 Døgnpleje, 5.21 Forebyggende foranstaltninger og 5.23 Døgninstitutioner.

Det forventede merforbrug drejer sig altovervejende om udgifter til anbringelserne, hvor der forventes et merforbrug i 2006 på 15,5 mill. kr. Merforbruget dækker over, at Kontoret for støtte og rådgivning forventer, at udgifterne til den nuværende elevgruppe betyder et merforbrug på 7,1 mill. kr., en række nyindskrivninger o.l. som beløber sig til 5,6 mill. kr. for resten af året samt øgede udgifter i forhold til budgettet til PPR-betjening o.l. på 2,8 mill. kr.

Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	Korr. budget	Afvigelse
	mill.kr	mill.kr

ES Specialundervisning	450,3	14,7
<p>3.04.1 Skolepsykologer Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.</p>	39,4	0,0
<p>3.07.1 Vidtgående specialundervisning Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.</p> <p>Bevillingsmæssige ændringer, der endnu ikke er tiltrådt af Borgerrepræsentationen, er indarbejdet i forbruget. Det drejer sig om 0,46 mill. kr. til bevillingsområdet Sundhed vedrørende fysio- og ergoterapeuter.</p> <p>De faktiske elevtal på området er endnu ikke kendt. Når elevtallene er endeligt opgjort, vil forvaltningen foretage en analyse af det faktiske elevtal for 2006 målt op imod de præmisser, der er i "Ny Budgetmodel".</p> <p>Erfaringen siger dog, at dækningsgraden på specialområdet er stigende, således den negativ aktivitetstilpasning skaber et finansieringsproblem. Sagen vil blive fremlagt så snart, der foreligger opgørelser over det faktiske antal elever for det nye skoleår.</p>	213,9	0,0
<p>3.08.1 Observationskolonier Det forventede merforbrug på 2,2 mill. kr. skyldes højere lønudgifter end forventet.</p>	26,9	2,2
<p>3.11.1 Specialpæd. bistand til børn Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.</p>	35,5	0,0
<p>3.49.1 Befordring af elever Mindreforbruget relaterer sig til merforbruget på kørsel under bevillingsområdet Undervisning. I forbindelse med regnskabsafslutningen vil der ske en vurdering af, om budgetfordelingen af kørsel mellem Undervisning og Specialundervisning er korrekt.</p>	22,0	-2,9
<p>5.20.1 Døgnpleje</p> <p>Funktionerne 5.20: Døgnpleje, 5.21: Forebyggende foranstaltninger og 5.23 Døgninstitutioner drejer sig om aktiviteter vedrørende anbragte børn. Afvigelsen forklares derfor samlet under denne funktion.</p> <p>Det forventede samlede merforbrug på funktionerne 5.20: Døgnpleje, 5.21: Forebyggende foranstaltninger og 5.23 Døgninstitutioner er på 15,5 mill. kr.</p> <p>Merforbruget dækker over forventningerne fra Kontoret for støtte og rådgivning. For det første betyder udgifterne til den nuværende elevgruppe resten af året et merforbrug på 7,1 mill. kr., en række nyindskrivninger o.l. forventes at beløbe sig til yderligere 5,6 mill. kr. og derudover er der øgede udgifter i forhold til budgettet til PPR-betjening o.l. på 2,8 mill. kr.</p>	11,2	-3,7
<p>5.21.1 Forebyggende foranstaltninger</p> <p>Funktionerne 5.20: Døgnpleje, 5.21: Forebyggende foranstaltninger og 5.23 Døgninstitutioner drejer sig om aktiviteter vedrørende anbragte børn. Afvigelsen forklares derfor samlet under funktion 5.20: Døgnpleje.</p>	34,6	16,3

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

5.23.1 Døgninstitutioner	58,5	2,8
Funktionerne 5.20: Døgnpleje, 5.21: Forebyggende foranstaltninger og 5.23 Døgninstitutioner drejer sig om aktiviteter vedrørende anbragte børn. Afvigelsen forklares derfor samlet under funktion 5.20: Døgnpleje.		
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	8,2	0,0
Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.		

Bevillingsområde Ungdomsuddannelse

Bevillingsområde Ungdomsuddannelser	August					
	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet teknisk afvigelse	Overførsel af serviceudgifter	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Rammestyrede områder, drift	468.228	471.666	526.322	54.656	0	54.656
Sum	468.228	471.666	526.322	54.656	0	54.656

På bevillingsområdet Ungdomsuddannelse forventes et merforbrug på 54,7 mill. kr. på driftsbudgettet i 2006.

Det forventede merforbrug fordeler sig med et forventet samlet merforbrug på 26,7 mill. kr. på de grundlæggende social- og sundhedsuddannelser og et forventet merforbrug til befordring af elever på 3,0 mill. kr.

På gymnasieområdet forventes et samlet merforbrug på 24,9 mill. kr. 11,3 mill. kr. drejer sig om funktion 3.41 Gymnasier og Hf-kurser og 13,7 mill. kr. i forøgede bidrag til staten for elever i private skoler mv.

	Korr. budget	Afvigelse
	mill.kr	mill.kr
Rammestyrede områder i alt		
RS Ungdomsuddannelse	471,7	54,7
3.41.1 Gymnasier og HF-kurser	327,6	11,3
Funktionen udviser et merforbrug på 11,3 mill. kr. Merforbruget dækker bl.a. over følgende afvigelser:		

<p>Stigende søgetal</p> <p>Flere og flere unge københavnere vælger at få en gymnasial uddannelse (ordinært gymnasium, hf-kurser, studenterkurser, etc.), hvilket har gjort det nødvendigt i de seneste år at overføre midler fra folkeskoleområdet til gymnasieområdet.</p> <p>Gymnasieområdet blev derfor i 2005 tilført i alt 11,1 mill. kr. for at dække udgifterne forbundet med de stigende søgetal til gymnasierne. Det er ikke muligt indenfor de nuværende budgetrammer at pege på en tilsvarende overførsel. Budgettet for 2006 er funderet på dækningsgrader og søgetal til de enkelte uddannelses typer for 2004 (den nye budgetmodel), hvilket bevirkede at rammen for 2006 allerede i efteråret 2005 blev beskåret med 15,5 mill. kr. På den baggrund fremstillede Uddannelses- og Ungdomsforvaltningen en sag for udvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen (BR 493/05), hvor det blev indstillet, at budgetrammen for 2006 skulle opskrives med 16 mill. kr. for at sikre en videreførelse af serviceniveauet i 2005. Indstillingen blev forkastet af Borgerrepræsentationen på mødet den 22. september 2005.</p> <p>Borgerrepræsentationen besluttede i 2005 at tilføre budgetrammen for gymnasierne 4,5 mill. kr. til elevstigninger. Da elevtallet for efteråret endnu ikke er endeligt opgjort, er det endnu for tidligt at vurdere om kompensati-onen har været tilstrækkelig.</p> <p>Som følge af aktivitetstilpasningen med den nye budgetmodel, er der ikke ledige midler på de efterspørgselsstyrede rammer, således at udgiftsstigningen fra 2004 til 2005 også kunne dækkes i 2006. Der må derfor – allerede inden det faktiske søgetal for 2006 er kendt – forventes merudgifter på dette område for 2006.</p> <p>Køb og salg</p> <p>I 2006 forventes der køb af pladser på andre amters gymnasier og hf-kurser for i alt 154,5 mill. kr., hvilket er en stigning på 2,1 mill. kr. fra 2005 (der købes 2 pladser færre).</p> <p>Samtidig forventes et salg af pladser til andre amter på Københavns Kommunes gymnasier og hf-kurser for i alt 105,4 mill. kr. Dette er en stigning på 2,5 mill. kr. fra 2005 (der sælges 35 pladser mere, hvorimod prisen er den samme).</p> <p>Konsekvens af kommunalreformen</p> <p>Området overdrages til staten den 1. januar 2007, og det er usikkert hvorledes opgørelsen af køb og salg af pladser i skoleåret 2006/2007 skal håndteres regnskabsmæssigt. BUF har ikke fået budget til at håndtere 2006-omhandlingen i 2006, som vurderes til en nettoudgift på 15-20 mill. kr.</p> <p>I forbindelse med overdragelse af området til staten, er der en risiko for, at en række af gymnasierne vælger at afvikle de såkaldte timebanker (lærerne underviser mere i efteråret end i foråret, hvorfor de principielt "udlåner" arbejdstid til det enkelte gymnasium).</p> <p>3.42.1 Bidrag til staten</p> <p>Der forventes et merforbrug på 13,7 mill. kr. Bidragenes størrelse er fastsat i Finansloven. Antal elever som afregnes i regnskabsåret 2006 er 991, hvilket er en stigning fra sidste år på 42 elever.</p>		
	54,8	13,7

<p>Mest markant er stigningen i forbruget til det bidrag forvaltningen afholder til kursister, hvor kurset har en varighed af under ét år. Forbruget er steget 7,5 mill. kr. fra 8,5 mill. kr. i 2005 til 16 mill. kr. i 2006. Der er sket en markant elevstigning fra 2005 til 2006. Forvaltningen gør i øjeblikket indsigelse overfor Undervisningsministeriet, idet det ikke stemmer overens mellem forvaltningens og Undervisningsministeriets godkendelser af antal kursister.</p>		
<p>3.44.1 Andre faglige uddannelser Budgettet overgår i løbet af 2006 til Socialforvaltningen.</p>	7,4	0,0
<p>3.45.1 Erhvervsgrunduddannelser Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.</p>	9,2	0,0
<p>3.46.1 Social- og sundhedsuddannelser Ifølge Social- og Sundhedsskolen forventes et merforbrug på 5,2 mill. kr.</p>	25,9	5,2
<p>3.48.1 Pædagogisk grunduddannelse Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.</p>	6,4	0,0
<p>3.49.1 Befordring af elever - unge Det forventede merforbrug på 3 mill. kr. skyldes en markant stigning i udgifterne til befordring af elever, da flere unge end budgetteret benytter deres ret til at søge og modtage tilskud til befordring mellem hjem og uddannelsessted. Pr. 1. august 2006 er årsbudgettet allerede overskredet med ca. 1 mill. kr.</p>	1,4	3,0
<p>4.01.1 Somatiske sygehuse Det forventede merforbrug skyldes udkontering af fejl på statuskonti vedrørende regnskabet for 2004 på ca. 3,3 mill. kr.</p>	5,7	2,8
<p>5.32.1 Pleje og omsorg m.v. Det forventede merforbrug skyldes udkontering af fejl på statuskonti vedrørende regnskabet for 2004 på ca. 20,5 mill. kr.</p> <p>Social- og Sundhedsskolen bogførte i regnskabet 2004 fejlagtigt et stort beløb i forventede indtægter. Da skolen ikke havde opkrævet refusioner fra Arbejdsgivernes Elevrefusion for andet halvår 2004, så skolen sig nødsaget til i januar måned 2005 at estimere de indtægter, der ville være tilfaldet skolen, hvis opkrævningen havde fundet sted. Desværre blev en faktor ved en fejl ganget med 2, hvorfor de estimerede indtægter blev fordoblet (med ca. 24 mio. kr.). Bogføringen blev foretaget for at gøre regnskabet for 2004 så retvisende som muligt.</p>	33,2	18,7

Bevillingsområde Voksenuddannelse

Bevillingsområde Voksenuddannelse	August
-----------------------------------	--------

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet teknisk afvigelse	Overførsel af serviceudgifter	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Rammestyrede områder, drift	170.931	173.027	181.704	8.677	0	8.677
Sum	170.931	173.027	181.704	8.677	0	8.677

På bevillingsområdet forventes et merforbrug på 8,7 mill. kr. på driftsbudgettet i 2006.

Merforbruget dækker dels over et merforbrug på 6,1 mill. kr. vedrørende køb og salg på funktion 3.37 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning og dels over et forventet merforbrug på 2,6 mill. kr. til befordring af elever til voksenspecialundervisning.

Forberedende voksenundervisning og prøveforberedende enkeltfagsundervisning overgår til staten ved kommunalreformen pr. 1. januar 2007. Som følge heraf forventes ingen overførsler fra 2006 til 2007.

	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Rammestyrede områder i alt		
RS Voksenuddannelse	173,0	8,7
3.11.1 Specialundervisning for voksen Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.	60,2	0,0
3.13.1 Læsekurser for voksne Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.	0,9	0,0
3.37.1 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning Afvigelsen skyldes forskydning i køb og salg af pladser. Der forventes netto en merudgift på 6,1 mill. kr. vedrørende køb-salg. Forvaltningen oplever både en stigning i salget på 1,5 mill. kr. og en stigning i købte pladser på 7,6 mill. kr. Forventningerne er baseret på faktiske oplysninger vedrørende køb-salg. Egen-aktiviteten på området har været den samme fra skoleåret 2004/2005 til skoleåret 2005/2006. Elevtallene for skoleåret 2006/2007 er endnu ikke kendte og kan have betydning for forventningerne til udgifterne. Området overdrages til staten 1. januar 2007. Det er usikkert hvorledes opgørelsen af køb og salg af pladser skal håndteres regnskabsmæssigt, når amterne er nedlagt. BUF har ikke fået budget til at håndtere 2006-omhandling i 2006, som vurderes til en nettoudgift på ca. 24 mill. kr.	110,8	6,1
3.49.1 Befordring af elever Det forventede merforbrug skyldes en markant stigning i udgifterne til befordring af elever til voksenspecialundervisning. Pr. 1. august 2006 er årsbudgettet allerede overskredet med ca. 1 mill. kr.	1,1	2,6
3.70.1 Fælles formål Der forventes ingen væsentlige ændringer i forhold til budgettet. Budgettet overdrages i løbet af 2006 til Kultur- og Fritidsforvaltningen.	0,0	0,0

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

3.77.1 Daghøjskoler	0,0	0,0
Der forventes ingen væsentlige ændringer i forhold til budgettet. Budgettet overdrages i løbet af 2006 til Socialforvaltningen.		

Bevillingsområde Sundhed

Bevillingsområde Sundhed	August					
	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet teknisk afvigelse	Overførsel af serviceudgifter	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift	188.955	197.945	197.515	-430	430	0
Rammestyrede områder, drift	6.638	7.441	7.441	0	0	0
Sum	195.593	205.386	204.956	-430	430	0

Der forventes ingen afvigelser på bevillingsområdet Sundhed.

	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	197,9	0,0
ES sundhed		
3.07.1 Vidtgående specialundervisning Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet. I forventningen er taget højde for bevillingsmæssige ændringer, der endnu ikke er tiltrådt af Borgerrepræsentationen, som er indarbejdet i forbruget. Det drejer sig om en budgetomflytning på 0,46 mill. kr. fra bevillingsområdet Specialundervisning vedrørende fysio- og ergoterapeuter.	5,8	0,0
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet. På funktionen vil der ske reduktioner i serviceudgifterne på 0,43 mill. kr. Beløbet vil blive overført til 2007 i forbindelse med sagen om serviceudgifter. Afvigelsen er inklusiv reduktionerne i serviceudgifter.	65,5	0,0
5.83.1 Kommunal tandpleje Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet. I forventningen er taget højde for en manglende korrektion i budgettet på 1,4 mill. kr. i forhold til aktivitetstilpasninger, som fejlagtigt er blevet trukket på bevillingsområdet Undervisning.	126,7	0,0

	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Rammestyrede områder i alt		
RS sundhed	7,4	0,0
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	7,4	0,0

Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.		
--	--	--

Bevillingsområde Miljø

Bevillingsområde Miljø	August					
	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet teknisk afvigelse	Overførsel af serviceudgifter	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift	7.515	7.564	7.564	0	0	0
Sum	7.515	7.564	7.564	0	0	0

På bevillingsområdet Miljø forventes ingen afvigelse i forhold til driftsbudgettet i 2006.

Resultatet dækker over, at der forventes en overførsel fra Socialudvalget på 7,5 mill. kr. vedrørende den fælles arbejdsskadepulje.

Derudover forventes 10,2 mill. kr. omplaceret fra Børne- og Ungdomsudvalgets bufferpulje til dækning af det resterende merforbrug som følge af etablering af den fælles arbejdsskadepulje.

	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt		
ES Miljø	7,6	0,0
3.01.1 Folkeskoler På funktionen forventes hverken mer- eller mindreforbrug. Dette er under forudsætning af, at Børne- og Ungdomsudvalget får tilført 7,5 mill. kr. fra Socialudvalget til dækning af merudgifter til den fælles arbejdsskadepulje. Der omflyttes i forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer et beløb på 10,2 mill. kr. af mindreforbruget, som er på Børne- og Ungdomsudvalgets pulje til uforudsete udgifter. Beløbet er indarbejdet i afvigelsen.	6,6	0,0
5.14.1 Integrerede daginstitutioner Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.	1,0	0,0

Bevillingsområde Administration

Bevillingsområde Administration	August					
	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet teknisk afvigelse	Overførsel af serviceudgifter	Afvigelse

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Forventet regnskab 2006 pr. august

Bilag 1

Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Rammestyrede områder, drift	370.276	378.805	372.240	-6.565	6.876	311
Sum	370.276	378.805	372.240	-6.565	6.876	311

Bevillingsområdet Administration forventes samlet set at udvise balance.

	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Rammestyrede områder i alt		
Administration	378,8	0,3
6.41.1 Kommunalbestyrelsen Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.	0,2	0,4
6.42.1 Kommissioner, råd & nævn Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.	0,6	-0,3
6.43.1 Valg m.v. Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet.	0,3	0,2
6.50.1 Administrationslokaler Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet. Der er taget højde for omplacering af 69,1 mill. kr. vedrørende huslejemodel, som fejlagtigt blevet placeret på funktion 6.51 Sekretariat & forvaltninger. Beløbet vil i næste fejebakkesag blive omflyttet til funktion 6.50 Administrationslokaler. Funktionen indeholder budgettet og forbruget til leje af de bygninger som forvaltningen selv bruger, jf. overførselen og omfordelingen af budgetterne fra Københavns Ejendomme (BR 604/05 - 03.11.05). I det omfang der overføres budgetter vedrørende tredjemandshuslejer osv., forventes det, at der overføres budget - svarende til det forbrug forvaltningen skal afholde.	103,4	0,0
6.51.1 Sekretariat & forvaltninger Der forventes ingen væsentlige afvigelser i forhold til budgettet. Forventningen dækker over, at udvalgets pulje til uforudsete udgifter anvendes til dækning af et merforbrug vedrørende etablering af en fælles arbejdsskadepulje samt et merforbrug på Undervisning vedrørende befordring af elever. Der er taget højde for omplacering af 69,1 mill. kr. vedrørende huslejemodel som fejlagtigt blevet placeret på funktion 6.51 Sekretariat & forvaltninger. Beløbet vil i næste fejebakkesag blive omflyttet til funktion 6.50 Administrationslokaler. På funktionen vil der ske reduktioner i serviceudgifterne på 6,876 mill. kr. i 2006. Forvaltningen er i gang med at identificere områder, hvor der kan anvises besparelser. Beløbet vil blive overført til 2007 i forbindelse med sagen om serviceudgifter.	274,3	0,0