

Bevillingsområde Dagtilbud

Bevillingsområde: Dagtilbud	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
5.10.1 Fælles formål	166.155	155.353	-10.802
5.11.1 Dagpleje	65.409	68.077	2.668
5.12.1 – 5.14.1 Daginstitutioner	1.282.721	1.206.268	-76.453
5.15.1 - 5.16.1 Fritidshjem, klubber mv.	0	-82	-82
5.19.1 Tilskud til puljeordninger	22.311	1.513	-20.798
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	1.536.595	1.431.129	-105.466
Rammestyrede områder, drift			
0.13.1 Andre faste ejendomme	3.197	0	-3.197
0.21.1 Parker og legepladser	15.873	14.649	-1.224
Rammestyrede områder i alt	19.070	14.649	-4.421
Sum	1.555.665	1.445.779	-109.887

Der er samlet set et mindreforbrug på bevillingsområdet Dagtilbud. Mindreforbruget skyldes dels 3. mands husleje på kommunale daginstitutioner, hvor udgiften modsat tidligere år først falder i 4. kvartal, dels tilbageholdenhed med forbruget på centrale og decentrale puljer som følge af manglende udmelding og manglende opskrivning af institutionernes budgetter. Derudover er der en merindtægt på solgte pladser og mindreudgifter på søskenderabat og socialpædagogiske fripladser.

	Akt. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	1.536,6	-105,5
Fælles formål (5.10) Funktionen udviser et mindreforbrug på 10,8 mill. kr. Mindreforbruget dækker dels over et merforbrug på 16 mill. kr. som kan tilskrives, at forbruget vedrørende 5.19 Tilskud til puljeordninger og privatinstitutioner er konteret på 5.10 Fælles formål pga. manglende kontoplan. Dels dækker det over et mindreforbrug på 26,8 mill. kr. som følge af en merindtægt på solgte pladser og en mindreudgift på søskenderabat og socialpædagogiske fripladser.	166,2	-10,8
Aktivitetstal	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)
Privat Børnepasning	Realiseret	Budget
Antal pladser 0-2 årige, antal	243	148
		2006 (2006 PL)
		Realiseret
		213

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

Antal pladser 0-2 årige, enhedspris	83,6	85,6	91,1
Antal pladser 3-5 årige, antal	149	101	101
Antal pladser 3-5 årige, enhedspris	55,9	57,2	65,1
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
	(2005 PL)	(2006 PL)	(2006 PL)
Køb og salg af pladser	Realiseret	Budget	Realiseret
Købte pladser 0-2 årige, antal	147	140	146
Købte pladser 0-2 årige, enhedspris i 1.000 kr.	99	103,7	103,3
Solgte pladser 0-2 årige, antal	284	215	318
Solgte pladser 0-2 årige, enhedspris i 1.000 kr.	129,6	131,3	133,2
Købte pladser 3-5 årige, antal	157	100	186
Købte pladser 3-5 årige, enhedspris i 1.000 kr.	49,9	63,8	51,7
Solgte pladser 3-5 årige, antal	253	230	278
Solgte pladser 3-5 årige, enhedspris i 1.000 kr.	82,6	81,1	83,5
Solgte pladser 6-9 årige, antal		16	24
Solgte pladser 6-9 årige, enhedspris i 1.000 kr.		51,3	56,5
Solgte pladser 10-13 årige, antal			8
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
Dagpleje (5.11)		65,4	2,7
Funktionen udviser et merforbrug på 2,7 mill. kr. som følge af, at dagplejerne har været forkert indplaceret i KMD-lønssystemet. Fejlen er nu rettet, og arbejdet med opkrævning af for meget udbetalt løn er påbegyndt.			
	2005	2006	2006
Dagpleje	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal	1.185	1.080	1.121
Enhedspris i 1.000 kr.	111,5	113,4	113,4
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
Vuggestuer, Børnehaver og Integrerede daginstitutioner (5.12-5.14)		1.282,7	-76,5
Vuggestue, børnehaver og integrerede institutioner udviser et mindreforbrug på 76,5 mill. kr.			
Mindreforbruget kan tilskrives 3. mandshusleje, hvor udgiften, som følge af nye forretningsgange, først falder i 4. kvartal. Der foreligger endnu ikke en endelig opgørelse af udgifterne, men Børne- og Ungdomsforvaltningen vurderer dem til knap 40 mill. kr. i årets første syv måneder baseret på sidste års forbrug i samme periode. Trediemandshusleje er for nærværende en statuskonto i Københavns Ejendomme og vil blive omkonteret til Børne- og Ungdomsforvaltningens driftskonti.			

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

<p>De selvejende institutioners rater er ikke opskrevet siden februar, og der findes ingen opgørelser, der viser, hvor stor en del af mindreforbruget kan tilskrives dette forhold. Ligeledes er der et udestående i forhold til udmelding af puljer til distrikter og centrale kontorer, hvorfor der har været stor tilbageholdenhed med forbruget på disse puljer.</p> <p>Derudover står løn til gårdmænd på en fejlkonto. Lønforbruget skønnes til at være 16,5 mill. kr.</p>					
	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)		
	Realiseret	Budget	Realiseret		
Vuggestue					
Antal	10.279	10.338	10.521		
Enhedspris i 1.000 kr.	101,1	105,6	104,0		
Børnehave					
Antal	16.635	17.428	16.505		
Enhedspris i 1.000 kr.	60,8	66,4	64,6		
Fritidshjem					
Antal	2.168	2.234	2.144		
Enhedspris i 1.000 kr.	47,2	41,1	49,9		
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 mål- opfyldelse		
Målet i børneplanen er at øge kapacitet på dagpasningsområdet således, at Københavns Kommune kan imødekomme alle forældres behov	100 pct.	Gennemsnitligt antal dage mellem behovsdato og tilbud om plads er -40 dage. Til sammenligning viser kommunens akutventeliste, at der pr. 26. juni ikke var nogen aktuelt søgende børn med aktuelt behov. Alle børn, der har været opskrevet på akutventelisten	Gennemsnitlig forventes en ventetid på 10 dage fra behovsdato til tilbudsdato		
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.					

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

Fritidshjem, klubber mv. (5.15-5.16) Ingen nævneværdig afvigelse.		0,0	-0,1
Tilskud til puljeordninger og privatinstitutioner (5.19) Der er et mindreforbrug på funktionen på 20,8 mill. kr. som følge af manglende kontoplan. Forbruget er konteret på 5.10 Fælles formål, Privat Børnepasning.		22,3	-20,8
	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
Puljeinstitutioner	Realiseret	Budget	Realiseret
0-2 år, antal pladser	164	197	148
0-2 år, enhedspris i 1000 kr.	80,7	85,8	98,5
3-5 år, antal pladser	252	192	198
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	79,2
3-5 år, antal pladser		80	70
3-5 år, enhedspris i 1000 kr.		32,5	39,4
Privatinstitutioner			
0-2 år, antal pladser			35
0-2 år, enhedspris i 1000 kr.			98,4
3-5 år, antal pladser			0
3-5 år, enhedspris i 1000 kr.			55,3
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
		Akt. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Rammestyrede områder i alt		19,1	-4,4
Andre faste ejendomme (0.13) Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet set over året som helhed.		3,2	-3,2
Bemandede legepladser (0.21) Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet set over året som helhed.		15,9	-1,2

Bevillingsområde Dagtilbud - special

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	48.476	46.749	-1.727
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	48.476	46.749	-1.727
Rammestyrede områder, drift			
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	11.903	0	-11.903
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger	11.792	0	-11.792
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	1.636	1.321	-314
Rammestyrede områder i alt	25.331	1.321	-24.009
Sum	73.807	48.070	-25.736

Bevillingsområdet Dagtilbud - special viser et mindreforbrug på ca. 25,7 mill. kr. Forbruget i KØR er ikke korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti.

	Akt. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	48,5	-1,7
Særlige dagtilbud og særlige klubber (5.17)	48,5	-1,7
Funktionen viser et mindreforbrug på ca. 1,7 mill.kr.		
Mindreforbruget består af et merforbrug på 4,2 mill. kr. vedrørende manglende opkrævning af indtægter for salg af pladser og et mindreforbrug på 5,9 mill. kr., som vedrører institutionernes drift og kan tilskrives en forskydning i forhold til det periodiserede budget.		
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006
	Realiseret	Budget
Antal	192	233
Enhedspris, kr.	316.000	328.373

	Akt. Budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammestyrede serviceområder i alt	25,3	-24,0

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

Særlige dagtilbud og særlige klubber (5.17)	11,9	-11,9
Funktionen viser et mindreforbrug på 11,9 mill. kr. Funktionen indeholder lønudgifter til støttepædagoger, som i den tidligere FAF var administreret af Handicapcentrene. Forbruget er fra 2006 under Dagtilbud. Budgettet omplaceres i fejebakkesagen.		
Forebyggende foranstaltninger (5.21)	11,8	-11,8
Forebyggende foranstaltninger viser et mindreforbrug på 11,8 mill. kr. Mindreforbruget skyldes manglende kontoplan.		
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (5.46)	1,6	-0,3
Funktionen viser et mindreforbrug på 0,3 mill. kr. Funktionen viser et mindreforbrug på løn på 4,7 mill. vedrørende medarbejdere konteret på en fejlkonto, et mindreforbrug på 0,9 mill. kr. på vedrørende diverse varekøb og tjenesteydelser samt en mindre indtægt ved salg af pladser på 5,3 mill. kr., som skyldes at opkrævningerne til kommuner endnu ikke er udsendt.		

Bevillingsområde fritidshjem og klubber

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
0.31.1 Stadion og idrætsanlæg	403	94	-309
3.02.1 Serviceforanstaltninger	0	501	501
3.05.1 Skolefritidsordninger	25.834	18.365	-7.469
3.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	23.959	0	-23.959
5.10.1 Fælles formål	39.579	72.351	32.772
5.14.1 Integrerede institutioner	208.931	167.119	-41.812
5.15.1 Fritidshjem	44.622	71.160	26.538
5.16.1 Klubber	66.918	65.669	-1.249
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	410.248	395.260	-14.987

Bevillingsområdet Fritidshjem og klubber udviser et mindreforbrug på 15 mill. kr. Regnskabet fra KØR er ikke korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti og fejlkonteringer mellem bevillingsområder.

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	410,2	-15,0
Stadion og idrætsanlæg (0.31)	0,4	-0,3

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

Mindreforbruget på funktionen stadion og idrætsanlæg dækker primært over, at udgifter til løn bliver konteret på funktion 5.16			
Serviceforanstaltninger (3.02)		0	0,5
Udgifterne vedrører bevillingsområde Undervisning. Fejlen vil blive rettet ved en kontoændring.			
Skolefritidsordninger (3.05)		25,8	-7,5
Skolefritidsordninger udviser et mindreforbrug på 7,5 mill.kr. Mindreforbruget skyldes primært indtægter til forældrebetaling på 3,4 mill. kr., som vedrører bevillingsområde Fritidshjem og klubber -special. Forbruget vil blive omkonteret. Herudover er der et mindreforbrug på 2,6 mill. kr., som skyldes en periodeforskydning til 3. kvartal.			
Bidrag til statslige og private skoler (3.10)		24,0	-24,0
Mindreforbruget på funktionen skyldes en periodeforskydning til 3. kvartal. Regning fra Undervisningsministeriet fremkommer først i august.			
5.10. Fælles formål		39,6	32,8
Funktionen udviser et merforbrug på 32,8 mill. kr. Merforbruget vedrører primært betaling af regning for køb af pladser på 16,1 mill. kr. 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. Et merforbrug på 10,2 mill. kr. kan tilskrives en periodeforskydning til 3. og 4. kvartal, samt at der vil blive foretaget en bevillingsmæssig omflytning fra 5.14-5.16 Integreerede institutioner, Fritidshjem og klubber på 6,5 mill. kr. vedrørende økonomiske fripladser.			
Integreerede institutioner, Fritidshjem og Klubber (5.14-5.16)		320,4	-16,5
Funktionerne udviser et mindreforbrug 16,5 mill. kr. Mindreforbruget dækker over, at der skal overføres 2,1 mill. kr. fra bevillingsområdet Fritidshjem og klubber – special vedrørende basispladser, der skal overføres 6,5 mill. kr. til funktion 5.10, og der mangler at blive bogført udgifter til 3. mandshuseje, lønudgifter på fejlkontoen samt indtægter fra dagpenge- og barselsrefusioner.			
	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

	Realiseret	Budget	Realiseret
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		
Integrerede institutioner og Fritidshjem			
Antal	4.590		
Enhedspris i 1.000 kr.	34.336		
Fritidsklub(10-13 år)			
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	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
3.05.1 Skolefritidsordninger	33.458	33.216	-242
5.10.1 Fælles formål	1.204	0	-1.204
5.14.1 Integrerede institutioner	2.251	0	-2.251
5.15.1 Fritidshjem	20.577	18.073	-2.505
5.16.1 Klubber	3.651	3.354	-296
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	61.141	54.643	-6.498

Bevillingsområdet Dagtilbud - special viser et mindreforbrug på ca. 6,5 mill. kr. Forbruget i KØR er ikke korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti.

	Akt. Budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	61,1	-6,5
Skolefritidsordninger (3.05)	33,5	-0,2
Skolefritidsordninger udviser et mindreforbrug på 0,2 mill.kr.		

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

Fælles formål (5.10)		1,2	-1,2
Funktionen viser et mindreforbrug på 1,2 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at udgifter til lovbestemte tilskud er konteret under bevillingsområdet Fritidshjem og klubber. Forbruget vil blive omkonteret.			
Integrerede institutioner (5.14)		2,2	-2,3
Integrerede institutioner viser et mindreforbrug på 2,3 mill. kr. Budgettet bliver tilbageført til budgetområdet Fritidshjem og klubber.			
Fritidshjem (5.15)		20,6	-2,5
Fritidshjem viser et mindreforbrug på 2,5 mill. kr. Af mindreforbrug bliver 1,5 mill. kr. tilbageført til budgetområdet Fritidshjem og klubber.			
Klubber (5.16)		3,6	-0,3
Funktionen viser et mindreforbrug på 0,3 mill. kr.			
	2005	2006	2006
	(2005 PL)	(2006 PL)	(2006 PL)
	Realiseret	Budget	Realiseret
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	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
--------------------------------	---------------------------------	---------------------------	-----------

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift			
3.01.1 Folkeskoler	1.016.363	1.017.457	1.093
3.02.1 Serviceforanstaltninger	6.990	3.474	-3.516
3.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	3.854	4.118	263
3.06.1 Amtscentraler	18.084	12.732	-5.352
3.07.1 Vidtgående specialundervisning	0	186	186
3.08.1 Observationskolonier	0	12	12
3.10.1 Bidrag til statslige og private	297.951	658	-297.293
3.12.1 Efterskoler og ungdomskostskole	19.351	20.097	746
3.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	16.989	18.707	1.718
3.49.1 Befordring af elever	1.340	7.350	6.009
3.63. Musikarrangementer	7.432	6.966	-466
3.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	37.126	36.745	-381
5.60.1 Introduktionsprogrammer mv.	0	506	506
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	15	15
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	1.425.481	1.129.022	-296.459

Bevillingsområdet Undervisning viser et mindreforbrug på ca. 296,5 mill. kr. Forbruget i KØR er ikke korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti.

Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt		Akt. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Undervisning		1.425,5	-296,5
<p>På bevillingsområdet Undervisning er der et mindreforbrug i forhold til det periodiserede budget på 296,5 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at regningen på 303,7 mill. kr. vedrørende bidrag til statslige og private skoler ikke er betalt i juli som forudsat i periodiseringen.</p>			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret*
Undervisning			
Antal i målgruppen	43.519	44.673	43.470
Enhedspris Undervisning	-	48.753	48.972
<p>Bemærk: ydelsen Undervisning er oprettet i 2006, derfor er der ingen enhedspris for 2005. * På baggrund af budget antal og korrigeret budget</p>			
3.01.1 Folkeskoler		1.016,4	1,1

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

<p>Et forbrug på ca. 30 mill. kr. forventes omkonteret til andre bevil- lingsområder. Det skyldes, at skoler fx deler bygningsudgifter og gårdmænd med KKFO'er og 8 skoler har normalundervisningen og klasserækker, hvor eleverne undervises efter folkeskolelovens §20.2 (vidtgående specialundervisning). Disse udgifter deles ikke mellem funktionerne i første omgang. Skolerne oplyser i forbindelse med regnskabsafslutningen, hvor meget der skal omkonteres.</p> <p>Det forventes, at der skal betales husleje samt skatter for ca. 22,4 mill. kr. vedrørende 2006. Normalt er størstedelen af denne udgift i første halvår, men i år er denne udgift endnu ikke forfaldet.</p>			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realise-	Budget	Realise-
Folkeskoler	ret		ret*
<i>Normalklasser i alt</i>	30.470	31.498	30.287
<i>§20.1</i>	572	627	553
<i>Tosprogsundervisning i modtagerklasser</i>	253	318	238
<i>Anbragte børn 3.01</i>	557	497	570
Antal i målgruppen	31.852	32.940	31.648
3.02.1 Serviceforanstaltninger		7,0	-3,5
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.			
3.03.1 Syge- og hjemmeundervisning		3,9	0,3
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.			
3.06.1 Amtscentraler		18,1	-5,4
Amtscentralerne har haft et lavere forbrug end forudsat i det perio- diserede budget. Det skyldes, at Center for Informatik først i løbet af sommeren har fået en kontoplan.			
Det forventes, at amtscentralerne overholder deres rammer samlet set for hele året.			
3.10.1 Bidrag til statslige og private		298,0	-297,3
Forvaltningen har modtaget regningen fra staten, men den er endnu ikke bogført i KØR som forudsat i periodiseringen. Regningen udgør 303,7 mill. kr.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realise-	Budget	Realise-
Privatskoler	ret		ret*
<i>Privatskoler</i>	10.446	10.487	10.645
Antal i målgruppen	10.446	10.487	10.645

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

3.12.1 Efterskoler og ungdomskostskole		19,4	0,7
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realise-	Budget	Realise-
	ret		ret*
<i>Efterskoler</i>	621	676	705
Antal i målgruppen	621	676	705
Bemærk: elevtallet opgøres sommer 2006. Realiseret er sat til budgetteret elevtal.			
3.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning		17,0	1,7
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.			
3.49.1 Befordring af elever		1,3	6,0
Merforbruget dækker over stigende forbrug til befordring af elever. Forvaltningen vil foretage en analyse af budgettets fordeling mellem kørsel til normalundervisningen og specialundervisningen. Budgetterne mellem de to områder blev delt i forbindelse med den ny bevillingsstruktur. Der forventes et merforbrug til kørsel til normal- og specialundervisningen.			
3.63. Musikarrangementer		7,4	-0,5
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.			
3.76.1 Ungdomsskolevirksomhed		37,1	-0,4
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realise-	Budget	Realise-
	ret		ret*
<i>Ungdomsskolen – heltidsundervisning</i>	600	569	501
Antal i målgruppen	600	569	501

Bevillingsområde Specialundervisning

Bevillingsområde: Specialundervisning	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift</i>			
3.01.1 Folkeskoler	0	258	258
3.04.1 Skolepsykologer	22.946	55.736	32.790
3.07.1 Vidtgående specialundervisning	134.577	129.882	-4.694
3.08.1 Observationskolonier	15.753	17.999	2.246
3.11.1 Specialpæd. bistand til børn	20.945	906	-20.038

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

3.49.1 Befordring af elever	11.440	11.349	-92
5.20.1 Døgnpleje	6.524	3.941	-2.583
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger	20.180	26.465	6.285
5.23.1 Døgninstitutioner	34.197	4.906	-29.291
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	4.890	0	-4.890
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	271.452	251.443	-20.010

Bevillingsområdet Specialundervisning viser et mindreforbrug på ca. 20 mill. kr. Forbruget i KØR er ikke korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti.

Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	Akt. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Specialundervisning	271,5	-20,0
3.01.1 Folkeskoler 7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.	0,0	0,3
3.04.1 Skolepsykologer Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 3.11: Specialpædagogisk bistand til børn og unge. Samlet set er merforbruget på 12,8 mill. kr. i 7/12-regnskabet. Forbruget forklares samlet på denne funktion. Derudover konteres en del af lønudgifterne vedrørende Kontoret for Støtte og Rådgivnings aktiviteter på funktion 3.07: Vidtgående specialundervisning på denne funktion. Det drejer sig om 3,4 mill. kr. vedrørende de første syv måneder af året.	22,9	32,8
3.07.1 Vidtgående specialundervisning Nogle skoler har forbrug der både dækker 3.01: Folkeskoler og 3.07: Vidtgående specialundervisning. Praksis er, at forbruget konteres på funktion 3.01: Folkeskoler, og omkonteres når regnskabet afsluttes. Det forventes, at der omkonteres forbrug på ca. 27 mill. kr. fra funktion 3.01: Folkeskoler vedrørende de første syv måneder. Det forventes, at der skal betales husleje samt skatter for ca. 2,7 mill. kr. vedrørende 2006. Normalt er størstedelen af denne udgift i første halvår, men i år er denne udgift endnu ikke forfaldet. Kontoret for Støtte og Rådgivning oplyser, at der vedrørende 7/12-regnskabet er manglende indtægter på 25,7 mill. kr.	134,6	-4,7

<p>Derudover konteres en del af lønudgifterne vedrørende Kontoret for Støtte og Rådgivnings aktiviteter på funktion 3.07: Vidtgående specialundervisning og på funktion 3.04: Skolepsykologer. Dette sker pga. manglende muligheder for at registrere korrekt på personalets stamkort. Det drejer sig om 3,4 mill. kr. vedrørende de første syv måneder af året.</p>		
<p>3.08.1 Observationskolonier Merforbruget på 2,2 mill. kr. skyldes højere lønudgifter end forventet.</p>	15,8	2,2
<p>3.11.1 Specialpæd. bistand til børn Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på funktion 3.04: Skolepsykologer. Samlet set er der et merforbrug på 12,8 mill. kr. i 7/12-regnskabet. Merforbruget forklares samlet på funktion 3.04: Skolepsykologer.</p>	20,9	-20,0
<p>3.49.1 Befordring af elever Merforbruget dækker over stigende forbrug til befordring af elever. Forvaltningen vil foretage en analyse af, om budgettet til kørsel er fordelt korrekt mellem den kørsel, der er til normalundervisningen og specialundervisningen. Budgetterne mellem de to områder blev delt i forbindelse med den nye bevillingsstruktur. Samlet for kørsel forventes et merforbrug i 2006</p>	11,4	-0,1
<p>5.20.1 Døgnpleje Forbruget på funktion 5.20: Døgnpleje, 5.21: Forbyggende foranstaltninger samt 5.23: Døgninstitutioner skal ses i sammenhæng. Afvigelsen dækker over højere priser og øget aktivitet. Samlet for 2006 forventes et merforbrug på 15,5 mill. kr.</p>	6,5	-2,6
<p>5.21.1 Forebyggende foranstaltninger Forbruget på funktion 5.20: Døgnpleje, 5.21: Forbyggende foranstaltninger samt 5.23: Døgninstitutioner skal ses i sammenhæng. Afvigelsen dækker over højere priser og øget aktivitet. Samlet for 2006 forventes et merforbrug på 15,5 mill. kr.</p>	20,2	6,3
<p>5.23.1 Døgninstitutioner Forbruget på funktion 5.20: Døgnpleje, 5.21: Forbyggende foranstaltninger samt 5.23: Døgninstitutioner skal ses i sammenhæng. Afvigelsen dækker over højere priser og øget aktivitet. Samlet for 2006 forventes et merforbrug på 15,5 mill. kr. Forbruget på dette område drejer sig hovedsageligt om den undervisning, BUF betaler for på SOFs døgninstitutioner. Regningen er i år kommet senere end normalt.</p>	34,2	-29,3

5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste Skolepsykiatrisk Center har en afvigelse svarende til hele budgettet. Afvigelsen skyldes manglende kontoplan.	4,9	-4,9
--	------------	-------------

Bevillingsområde Ungdomsuddannelse

Bevillingsområde: Ungdomsuddannelse	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Rammestyrede områder, drift			
3.41.1 Gymnasier og Hf-kurser	191.734	203.671	11.937
3.42.1 Bidrag til staten	54.817	593	-54.224
3.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	4.870	5.572	703
3.46.1 Social- og sundhedsuddannelser	15.290	101.210	85.920
3.48.1 Pædagogisk grunduddannelse	2.104	3.588	1.484
3.49.1 Befordring af elever - unge	826	2.318	1.492
4.01.1 Somatiske sygehuse	3.370	0	-3.370
5.32.1 Pleje og omsorg m.v.	20.099	0	-20.099
Rammestyrede områder i alt	293.109	316.952	23.843

Bevillingsområdet Ungdomsuddannelse viser et merforbrug på ca. 23,8 mill. kr. Forbruget i KØR er ikke korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti.

	Akt. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Rammestyrede områder i alt		
Ungdomsuddannelse	293,1	23,8
3.41.1 Gymnasier og Hf-kurser	191,7	11,9
Merforbruget dækker dels over et forventet merforbrug for året som helhed dels over periodeforskydninger vedrørende køb og salg af pladser.		
3.42.1 Bidrag til staten	54,8	-54,2
Forvaltningen har modtaget regningen fra staten, men den er endnu ikke bogført i KØR, som forudsat i periodiseringen. Regningen udgør 68,5 mill. kr. Der forventes et merforbrug på 13,7 mill. kr. på denne funktion.		
3.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	4,9	0,7
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.		
3.46.1 Social- og sundhedsuddannelser	15,3	85,9

<p>De tre funktioner 3.46: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01: Somatiske sygehuse og 5.32: Pleje og omsorg m.v. drejer sig om de aktiviteter, Social- og Sundhedsskolen tager sig af. Derfor forklares de tre funktioner samlet under denne funktion.</p> <p>Der har på de tre funktioner været et merforbrug på 62,5 mill. kr. i forhold til de periodiserede budgetter.</p> <p>Det forventede merforbrug skyldes udkontering af fejl på statuskonti vedrørende regnskabet for 2004. Det drejer sig om ca. 23,8 mill. kr.</p> <p>SoSu-skolen har indhentet færre indtægter på AER og praktikrefusioner, men skolen forventer at indhente refusionerne efter sommerferien.</p> <p>Merforbruget dækker over et forventet merforbrug for 2006 som helhed.</p>		
<p>3.48.1 Pædagogisk grunduddannelse</p> <p>7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.</p>	2,1	1,5
<p>3.49.1 Befordring af elever - unge</p> <p>Merforbruget dækker over et forventet merforbrug for året som helhed. I 2006 forventes et merforbrug på 3 mill. kr. til kørsel til Ungdomsuddannelserne.</p>	0,8	1,5
<p>4.01.1 Somatiske sygehuse</p> <p>De tre funktioner 3.46: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01: Somatiske sygehuse og 5.32: Pleje og omsorg m.v. drejer sig om de aktiviteter, Social- og Sundhedsskolen tager sig af. Derfor forklares de tre funktioner samlet under funktion 3.46: Social- og Sundhedsuddannelser.</p>	3,4	-3,4
<p>5.32.1 Pleje og omsorg m.v.</p> <p>De tre funktioner 3.46: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01: Somatiske sygehuse og 5.32: Pleje og omsorg m.v. drejer sig om de aktiviteter, Social- og Sundhedsskolen tager sig af. Derfor forklares de tre funktioner samlet under funktion 3.46: Social- og Sundhedsuddannelser.</p>	20,1	-20,1

Bevillingsområde Voksenuddannelse

Bevillingsområde: Voksenuddannelse	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
<i>Rammestyrede områder, drift</i>			
3.11.1 Specialundervisning for voksen	35.532	40.529	4.997
3.13.1 Læsekurser for voksne	542	-7.562	-8.104
3.37.1 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning	50.063	94.356	44.294

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

3.49.1 Befordring af elever	664	1.960	1.296
3.70.1 Fælles formål	0	6	6
3.77.1 Daghøjskoler	0	15.345	15.345
Rammestyrede områder i alt	86.801	144.634	57.834

Bevillingsområdet Voksenuddannelse viser et merforbrug på ca. 57,8 mill. kr. Forbruget i KØR er ikke korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti.

	Akt. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Rammestyrede områder i alt		
Voksenuddannelse	86,8	57,8
3.11.1 Specialundervisning for voksen	35,5	5,0
<p>Merforbruget skyldes dels ændringer i indtægtsmønstret i forhold til periodiseringen. Dels stigende udgifter til løn i forhold til periodiseringen.</p> <p>Specielt fra maj har der været merforbrug til lønningerne.</p> <p>Den aktivitet Københavns VUC foretager ligger dels på denne funktion og dels på funktion 3.37: Prøveforberedende enkeltfagsundervisning. Der forventes omkonteret forbrug på ca. 4 mill. kr. i forbindelse med regnskabsafslutningen.</p>		
3.13.1 Læsekurser for voksne	0,5	-8,1
<p>Mindreforbruget dækker over markant højere indtægter end tidligere.</p>		
3.37.1 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning	50,1	44,3
<p>Merforbruget dækker over et forventet merforbrug for året som helhed.</p> <p>Der er et vedvarende merforbrug til lønudgifter. Lønudgifterne ligger over niveauet for 2005. Forvaltningen vil nærmere undersøge, hvad der ligger bag denne udvikling.</p> <p>Den aktivitet Københavns VUC foretager ligger dels på denne funktion og dels på funktion 3.11: Specialundervisning for voksne. Der forventes omkonteret forbrug på ca. 4 mill. kr. til funktion 3.11. Derudover har KVUC haft udbetaling af overtid samt sommerhold, hvilket har betydet øgede lønomkostninger i juni og juli, uden der er taget hensyn til dette i periodiseringen.</p> <p>På denne funktion er der periodeforskydninger vedrørende køb og salg på ca. 20 mill. kr.</p>		
3.49.1 Befordring af elever	0,7	1,3

Merforbruget dækker over et forventet merforbrug for året som helhed. I 2006 forventes et merforbrug på 2,6 mill. kr. til kørsel til voksenuddannelserne.		
3.70.1 Fælles formål	0,0	0,0
Området er overgået til et andet udvalg i forbindelse med forvaltningsreformen pr. 1. januar 2006.		
3.77.1 Daghøjskoler	0,0	15,3
Området er overgået til et andet udvalg i forbindelse med forvaltningsreformen pr. 1. januar 2006, men der konteres fortsat på disse konti.		

Bevillingsområde Miljø

Bevillingsområde: Miljø	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift</i>			
3.01.1 Folkeskoler	3.879	20.737	16.857
5.14.1 Int. institutioner	557	3	-554
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	4.436	20.739	16.304

Bevillingsområdet Miljø viser et merforbrug på ca. 16,3 mill. kr. Forbruget i KØR er ikke korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti.

	Akt. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt		
Miljø	4,4	16,3
3.01.1 Folkeskoler	3,9	16,9
Merforbruget skyldes bidraget til den fælles kommunale arbejdsskadepulje.		
5.14.1 Int. institutioner	0,6	-0,6
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.		

Bevillingsområde Sundhed

Bevillingsområde: Sundhed	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift</i>			
3.01.1 Folkeskoler	0	287	287
3.07.1 Vidtgående specialundervisning	3.409	23	-3.385
3.49.1 Befordring af elever	0	1	1
5.10.1 Fælles formål	0	28	28
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	38.524	37.679	-845
5.83.1 Kommunal tandpleje	74.542	64.875	-9.667
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	116.475	102.893	-13.581
<i>Rammestyrede områder, drift</i>			
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	4.328	0	-4.328
Rammestyrede områder i alt	4.328	0	-4.328
Sum	120.803	102.893	-17.910

Bevillingsområdet Sundhed viser et mindreforbrug på ca. 17,9 mill. kr. Forbruget i KØR er ikke korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti.

	Akt. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt		
Sundhed	116,5	-13,6
3.07.1 Vidtgående specialundervisning	3,4	-3,4
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.		
3.49.1 Befordring af elever	0,0	0,0
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.		
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	38,5	-0,8
7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.		
5.83.1 Kommunal tandpleje	74,5	-9,7
Mindreforbruget dækker over periodeforskydninger.		

	Akt. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Rammestyrede områder i alt		
Sundhed	4,3	-4,3
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	4,3	-4,3
Kommunallægeordningen har en afvigelse svarende til hele budgettet. Afvigelsen skyldes manglende kontoplan.		

Bevillingsområde Administration

Bevillingsområde: Administration	Aktuelt budget januar-juli 2006	Regnskab januar-juli 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
<i>Rammestyrede områder, drift</i>			
6.41.1 Kommunalbestyrelsen	112	383	272
6.42.1 Kommissioner, råd & nævn	352	144	-209
6.43.1 Valg m.v.	171	502	330
6.50.1 Administrationslokaler	11	0	-11
6.51.1 Sekretariat & forvaltninger	145.664	121.563	-24.101
Rammestyrede områder i alt	146.310	122.592	-23.718

Bevillingsområdet Administration viser et mindreforbrug på ca. 23,7 mill. kr. Forbruget i KØR er ikke korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti.

	Akt. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
Rammestyrede serviceområder i alt		
Administration	146,3	-23,7
6.41.1 Kommunalbestyrelsen 7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.	0,1	0,3
6.42.1 Kommissioner, råd & nævn 7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.	0,4	-0,2
6.43.1 Valg m.v. 7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.	0,2	0,3
6.50.1 Administrationslokaler 7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.	0,0	0,0

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Regnskab for de første syv måneder 2006

Bilag 2

6.51.1 Sekretariat & forvaltninger	145,7	-24,1
<p>Der er lønudgifter på 7 mill. kr., der kan henføres til denne funktion, men beløbet er posteret på lønfejlkontoen. Der er uklarhed omkring periodiseringen af forvaltningens budgetter til betaling af IT-licenser ol. Da forvaltningen er nyoprettet, er der ikke fuldt overblik over, hvordan udgifterne falder i løbet af året.</p>		

Bevillingsområde Anlæg

Bevillingsområde: Administration	Aktuelt bud- get januar-juli 2006	Regnskab janu- ar-juli 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
<i>Rammestyrede områder, drift</i>			
3.01.3 Folkeskoler	90.886	3.516	-87.370
3.05.3 Skolefritidsordninger	0	14	14
3.07.3 Undervisning af børn m. vidtgående handicap	11.993	132	-11.861
3.11.3 Specialpædagogisk bistand til børn og voksne	0	456	456
3.37.3 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning	0	49.647	49.647
3.41.3 Gymnasier og HF-kurser	52.059	0	-52.059
3.63.3 Musikarrangementer	0	23	23
5.14.3 Integrerede institutioner	41.140	73	-41.067
5.15.3 Fritidshjem	2.711	346	-2.365
5.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske tilbud	15.943	545	-15.398
Rammestyrede områder i alt	214.732	54.752	-159.980

Bevillingsområdet Anlæg viser et mindreforbrug på 160 mill. kr. Regnskabsopgørelsen bærer præg af, at Ejendomsenheden altovervejende (bortset fra udgifterne til istandsættelse af Vognmagergade 8 til KVUC) bogfører udgifterne. Dette forhold var der ikke taget højde for i periodiseringen af budgetterne for anlægsområdet.

	Akt. bud- get mill.kr	Afvigelse mill.kr
Rammestyrede områder i alt		
Anlæg	214,7	-160,0
3.01.3 Folkeskoler 7/12-regnskabet skal ses på baggrund af, at forbruget bliver bogført under ejendomsenheden, hvorfor de forventede udgifter for Børne- og Ungdomsforvaltningen i år først vil falde mod årets slutning.	90,9	-87,4
3.05.3 Skolefritidsordninger 7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.	0,0	0,0

3.07.3 Undervisning af børn m. vidtgående handicap 7/12-regnskabet skal ses på baggrund af, at forbruget bliver bogført under ejendomsenheden, hvorfor de forventede udgifter for Børne- og Ungdomsforvaltningen i år først vil falde mod årets slutning.	12,0	-11,7
3.11.3 Specialpædagogisk bistand til børn og voksne 7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.	0,0	0,5
3.37.3 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning Merforbruget for de første 7 måneder vedrører ombygningen af Vognmagergade i forbindelse med indretning af KVUC.	0,0	49,7
3.41.3 Gymnasier og HF-kurser 7/12-regnskabet skal ses på baggrund af, at forbruget bliver bogført under ejendomsenheden, hvorfor de forventede udgifter for Børne- og Ungdomsforvaltningen i år først vil falde mod årets slutning.	52,1	-52,1
3.63.3 Musikarrangementer 7/12-regnskabet giver ikke anledning til bemærkninger.	0,0	0,0
5.14.3 Integrerede institutioner 7/12-regnskabet skal ses på baggrund af, at forbruget bliver bogført under ejendomsenheden, hvorfor de forventede udgifter for Børne- og Ungdomsforvaltningen i år først vil falde mod årets slutning.	41,1	-41,1
5.15.3 Fritidshjem 7/12-regnskabet skal ses på baggrund af, at forbruget bliver bogført under ejendomsenheden, hvorfor de forventede udgifter for Børne- og Ungdomsforvaltningen i år først vil falde mod årets slutning.	2,7	-2,4
5.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske tilbud 7/12-regnskabet skal ses på baggrund af, at forbruget bliver bogført under ejendomsenheden, hvorfor de forventede udgifter for Børne- og Ungdomsforvaltningen i år først vil falde mod årets slutning.	15,9	-15,4