



Til Børne- og Ungdomsudvalget

20-01-2015

Sagsnr.
2015-0017792

Dokumentnr.
2015-0017792-1

Sagsbehandler
Mads Hyuk Jørgensen

Bilag 1: Uddybning af budget 2015 med aktivitetsmængder og priser for hver bevilling

Indhold

Dagtilbud	1
Specialdagtilbud	6
Undervisning	9
Specialundervisning	12
Sundhed	15
Administration	16

Dette bilag gennemgår budget 2015 for de enkelte bevillingsområder i detaljer. Budgettet giver et overordnet styringsredskab i forhold til de kvartalsmæssige regnskabsprognoser. I Regnskabsprognoserne vil rapporteringen af de enkelte bevillingsområder være koncentreret om få overordnede budgetter med tilhørende priser og mængder.

Forvaltningen vil i regnskabsprognoserne fremhæve områder med afvigelser i løbet af året og behandle dem tilstrækkeligt detaljeret, så fokus holdes på usikkerheder og væsentlige afvigelser i økonomien.

Der vil der altid være en forskel mellem udvalgets samlede budgetramme og budgetudmeldingen til skoler, institutioner og øvrige enheder, som også vil ændre sig i løbet af året. Den nuværende forskel mellem budgetrammen og den forventede budgetudmelding optræder under hvert bevillingsområde, under kategorien ”aktivitetsudsving”.

De angivne enhedspriser kan kun benyttes til at forklare afvigelser i budgettet. Dvs. det ikke er muligt at anvende priserne direkte til sammenligning med andre kommuner eller til at følge udviklingen i serviceniveau i København. Til de formål er der udarbejdet andre enhedspriser i tilknytning til Københavns Kommunes samlede budget eller specifikke sammenlignelige nøgletal som f.eks. 6-by nøgletallene. Disse enhedspriser tager typisk udgangspunkt i udvalgte dele af økonomien, som det er muligt at sammenligne på tværs. Derudover er fællesudgifter fordelt, så man får en samlet pris til f.eks.

Center for Policy

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

E-mail
CL63@buf.kk.dk

børnehaver, selvom en meget stor del af børnehavebørnene går i aldersintegrerede institutioner.

Kategorien Decentral opsparing viser, hvor meget de decentrale enheder forventer at opspare i 2015. Det er først efter regnskabsafslutningen for 2014, at forvaltningen kender den decentrale opsparing, og den vil derfor først blive budgetteret i forbindelse med 1. regnskabsprognose 2015. De decentrale enheder har mulighed for at overføre 4 % procent af deres budget til året efter, mens opsparing over 4 % bliver konverteret til anlægsmidler, som skoler og institutioner kan anvende til anlægsprojekter året efter.

Dagtilbud

Det samlede budget til dagtilbud udgør 4.569,1 mio. kr., som fordeler sig jf. tabel 1 på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 1. Dagtilbud – oversigt over budget 2015

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i 1000 kr.)
Egne skoler og institutioner:			
Elevpriser	61.923	53.541	3.315.431
Husleje			461.978
Øvrige bevillinger			1.077.368
Egne skoler og institutioner i alt	61.923	77.886	4.854.777
Privat- og efterskoler	4.007	10.575	42.377
Øvrige kernetilbud	3.497	90.499	316.473
Øvrige tilbud			109.649
Understøttende aktiviteter			139.829
Øvrige aktiviteter			36.295
Forældrebetaling og fripladser	58.823	-15.815	-930.286
Dagtilbud i alt	69.427	65.812	4.569.113

Der er mængder og priser knyttet til de 94 procent af budgettet, som er budgettet til kommunens egne institutioner, SFO knyttet til privatskoler, øvrige kernetilbud samt forældrebetaling og fripladser. De øvrige kernetilbud er Dagplejen, private institutioner, privat børnepasning, pasning af eget barn, puljeinstitutioner samt køb og salg af institutionspladser.

Herunder i tabel 2 er budgettet i tabel 1 opdelt i mere detaljerede budgetposter for at give en dybere indsigt i budgettildelingsmodellen for dagtilbud og de øvrige aktiviteter og tilbud under bevillingsområdet Dagtilbud.

Tabel 2. Dagtilbud – detaljbudget 2015

Dagtilbud - budget 2015	Mængde	Pris	Budget
Egne skoler og institutioner			
Vuggestue	13.607	109.538	1.490.519
Småbørn	86	92.555	7.960
Børnehave	18.125	58.895	1.067.475
Fritidshjem	16.595	28.281	469.325
Fritidsklub	6.256	17.225	107.759
Juniorklub	3.914	16.364	64.044
Ungdomsklub	3.100	16.670	51.673
Basisinstitutioner	240	236.147	56.675
Pladspriser i alt	61.923	53.541	3.315.431
Husleje	-	-	461.978
Frokostordning	27.558	7.200	198.415
Rengøring	-	-	182.518
Grundbevilling	-	-	110.984

Dagtilbud - budget 2015	Mængde	Pris	Budget
Gårdmænd	-	-	86.059
Social normering	-	-	78.969
Kompensationsordninger	-	-	76.311
Udflytterkørsel	-	-	77.331
Energiudgifter	-	-	67.739
Vedligeholdelse	-	-	40.886
Administrationsbidrag selvejende	-	-	31.313
Tidlig opstart i pavillioner - Drift	-	-	20.974
Aktivitetspulje, klubber	-	-	23.184
Andre busordninger	-	-	21.244
Morgenåbent	-	-	7.441
Budgetgaranti 6 uger i nye grupper/institutioner	-	-	6.213
Nødinstitutioner mm.	-	-	4.554
Øvrige særbevillinger	-	-	11.398
Aktivitetsudsving	-	-	31.834
Øvrige bevillinger i alt	-	-	1.077.368
Skoler og institutioner Total	61.923	78.400	4.854.777
Privat- og efterskoler			
SFO - privatskoler	4.007	10.575	42.377
Privat- og efterskoler Total	4.007	10.575	42.377
Øvrige kernetilbud			
Dagplejen	870	161.448	140.460
Private institutioner	1.074	92.951	99.830
Privat børnepasning	830	75.355	62.544
Pasning af eget barn	301	84.017	25.289
Puljeinstitutioner	134	74.499	9.983
Køb af daginstitutionspladser	1.145	53.275	61.000
Salg af daginstitutionspladser	-1.517	67.897	-103.000
Køb af SFOpladser	660	30.860	20.367
Øvrige kernetilbud Total	3.497	90.499	316.473
Øvrige tilbud			
Støttepædagoger	-	-	63.880
Tosprogsområdet	-	-	28.203
Tidlig indskrivning i fritidshjem	-	-	10.500
Udvidet åbningstid - juniorklub	-	-	4.176
Kattingeværk koloni	-	-	2.889
Øvrige tilbud Total	-	-	109.649
Understøttende aktiviteter			
PAU (pædagogisk assistent uddannelse af elever)	-	-	32.290
Praktikanter	-	-	31.134
Pædagogiske konsulenter	-	-	19.858
Kompetenceudvikling	-	-	8.498
Bufferpulje	-	-	10.121
Strukturpuljen - FSR	-	-	17.927
Digitale daginstitutioner	-	-	13.565
Øvrige Understøttende aktiviteter	-	-	6.437
Understøttende aktiviteter Total	-	-	139.829
Øvrige aktiviteter			
Øvrige aktiviteter	-	-	36.295

Dagtilbud - budget 2015	Mængde	Pris	Budget
Øvrige aktiviteter Total	-	-	36.295
Forældrebetaling			
Forældrebetaling	58.823	-22.865	-1.344.980
Økonomiske fripladser	15.435	19.993	308.603
Søskendetilskud	3.594	28.508	102.459
Øvrige fripladser	235	15.438	3.632
Forældrebetaling Total	58.823	-15.815	-930.286
Hovedtotal	69.427	65.812	4.569.113

Egne skoler og institutioner

På dagtilbudsområdet er der en række forskellige tilbud som er knyttet til børnenes alder. Mængden udgøres af det forventede antal børn i vuggestuer, børnehaver, fritidshjem, fritidsklubber, junior klubber og ungdomsklubber samt basisinstitutioner. Den gennemsnitlige pris for disse tilbud er 78.400 kr., hvor en vuggestueplads er langt dyrere end ungdomsklubben.

72 procent af de tildelte budgetter er direkte børnetalsafhængige. Direkte børnetalsafhængige budgetter vil sige, at hvis en institution har flere eller færre børn elever i løbet af året justeres budgetudmeldingen tilsvarende. De resterende 24 procent af budgetudmeldingen er for langt størstedelens vedkommende knyttet til antallet af institutioner. Det er f.eks. udgifter til husleje eller grundbevilling til hver institution.

I forhold til den samlede økonomi, så er det reelt næsten hele budgettet, der er børnetalsafhængigt. Det skyldes, at der på dagområdet er en meget tæt sammenhæng mellem kapacitetsomkostninger og Aktivitetsomkostninger. Der skal således ikke mange flere børn til, før der er nødvendigt med en ny daginstitution, og der bygges og åbnes hele tiden ekstra kapacitet. Den største usikkerhed i budgettet til institutioner er så absolut børnetallet og udviklingen i forældrenes søgemønstre. En anden usikkerhed er også, hvornår den planlagte nye kapacitet reelt tages i brug, da det har afledte effekter på driftsøkonomien.

Privat- og efterskoler

Under Privat- og efterskoler indgår udgifterne til SFO'er tilknyttet privatskoler. Mængden angiver det forventede antal børn i private SFO'er. Da størstedelen af afregningsmængden opgøres pr. 5/9-2014, er der kun en meget lille usikkerhed forbundet med udgifterne. Det endelige regnskab for 2015 vil derfor ende med at være meget tæt på de budgetterede udgifter.

Øvrige kernetilbud

På dagtilbud udgør dagplejen, private institutioner/børnepasning samt ordningerne med pasning af eget barn den største del af budgettet. Derudover indgår køb af institutionspladser i andre kommuner samt salg af institutionspladser til andre kommuner også i denne kategori.

Mængden udgøres af det forventede antal børn i dagplejen, private institutioner, privat børnepasning, puljeinstitutioner, samt køb og salg af pladser.

Øvrige tilbud

De øvrige tilbud dækker over en række øvrige tilbud og ydelser til børn og unge, som ikke direkte er en del af kernetilbuddene på dagtilbud. Det er f.eks. støttepædagoger, støtte til tosprogede børn og Kattingeværk Koloni.

Understøttende aktiviteter

De understøttende aktiviteter på dagtilbud udgøres især af udgifter til medarbejdere, som understøtter arbejdet i dagtilbuddene eller er i praktik. Det er f.eks. pædagogiske konsulenter, tolke, pædagogpraktikanter og elever under uddannelse som Pædagogiske Assistentter (PAU). Kategorien indeholder også f.eks. kompetenceudvikling og diverse pædagogiskfaglige projekter.

Øvrige aktiviteter

De øvrige aktiviteter på Dagtilbud indeholder aktiviteter og ydelser, som har en indirekte effekt på de forskellige dagtilbud. I lighed med de øvrige bevillingsområder indeholder denne kategori puljen til medarbejdere med arbejdsskader, diverse IT-udgifter og forsikring. Derudover er udgifter til frikøb af fællestillidsrepræsentanter, og udgifterne til opfyldelse af yndighedskrav/energibesparende tiltag også placeret her.

Forældrebetaling og fripladser

Forældrebetaling og fripladser viser, hvor meget forældrebetaling, der forventes at komme i 2015. Kategorien dækker over indtægten fra Forældrebetaling samt udgiften til fripladser og søskenderabatter. Mængden angiver antallet af betalende børn og prisen angiver den gennemsnitlige nettoindtægt pr. barn.

Specialdagtilbud

Det samlede budget til dagtilbud udgør 288,7 mio. kr., som fordeler sig således på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 3. Specialdagtilbud – oversigt over budget 2015

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i 1000 kr.)
Egne skoler og institutioner:			
Elevpriser	1.309	172.112	225.352

Husleje			12.544
Øvrige bevillinger			51.141
Egne skoler og institutioner i alt	1.309	220.751	289.036
Øvrige kernetilbud	-68	216.517	-14.723
Øvrige tilbud			-1.140
Understøttende aktiviteter			1.793
Øvrige aktiviteter			15.667
Forældrebetaling og fripladser	903	-2.131	-1.924
Specialdagtilbud i alt	1.241	232.579	288.708

Der er mængder og priser knyttet til de 94 procent af budgettet, som er budgettet til kommunens egne institutioner, øvrige kernetilbud samt forældrebetaling og fripladser. De øvrige kernetilbud er køb og salg af institutionspladser, hvor forvaltningen budgetterer med køb af 66 pladser og salg af 134 pladser.

Tabel 4. Specialdagtilbud – detaljebudget

Specialdagtilbud - budget 2015	Mængde	Pris	Budget (1.000 kr.)
Skoler og institutioner			
Spec. Fritidshjemspadser	1.083	150.320	162.797
Spec. Dagpladser	171	305.626	52.364
18+ års spec. Pladser	55	22.365	1.230
Fysio-/ergoterapeut	171	52.403	8.961
Pladspriser i alt	1.309	172.112	225.352
Husleje	-	-	12.544
Befordring	-	-	14.042
Grundbevilling	-	-	10.461
Rengøring	-	-	8.170
Morgenåbent	-	-	7.640
Frokostordning	171	17.431	2.981
Energiudgifter	-	-	1.836
Gårdmænd	-	-	1.510
Administrationsbidrag selvejende	-	-	1.650
Ordinær vedligeholdelse	-	-	1.117
Øvrige særbevillinger	-	-	261
Aktivitetsudsving	-	-	1.474
Øvrige bevillinger i alt	-	-	51.141
Skoler og institutioner Total	1.309	220.751	289.036
Øvrige kernetilbud			
Køb: Specialfritidshjem/SFO/klub	61	238.359	14.540
Salg: Specialfritidshjem/SFO/klub	-111	179.661	-19.942
Køb: Specialbørnehave	5	531.408	2.657
Salg: Specialbørnehave	-23	520.767	-11.978
Øvrige kernetilbud Total	-68	216.517	-14.723
Øvrige tilbud			
Børneklubben	-	-	-1.140

Specialdagtilbud - budget 2015	Mængde	Pris	Budget (1.000 kr.)
Øvrige tilbud Total	-	-	-1.140
Understøttende aktiviteter			
Øvrige Understøttende aktiviteter	-	-	1.793
Understøttende aktiviteter Total	-	-	1.793
Øvrige aktiviteter			
Øvrige aktiviteter	-	-	15.667
Øvrige aktiviteter Total	-	-	15.667
Forældrebetaling			
Forældrebetaling	810	-7.040	-5.272
Økonomiske fripladser	381	6.985	2.391
Sociale fripladser	120	6.214	629
Søskendetilskud	25	12.983	328
Forældrebetaling Total	810	-2.426	-1.924
Hovedtotal	1.241	232.579	288.708

Egne skoler og institutioner

Specialdagtilbuddene er specialbørnehaver, fritidshjem/KKFO og specialklubber, som tildeles budgetter i henhold til budgettildelingsmodellen for specialbørnehaver, -fritidshjem, -KKFO'er og -klubber. Mængden er lig antallet af børn i disse tilbud. 79 procent af de tildelte budgetter er direkte børnetalsafhængige. Direkte børnetalsafhængige budgetter vil sige, at hvis en institution får flere eller færre børn i løbet af året justeres budgetudmeldingen tilsvarende. De resterende 21 procent af budgetudmeldingen er for langt størstedelens vedkommende knyttet til antallet af institutioner. Det er f.eks. udgifter til husleje eller grundbevilling til hver institution.

Antallet af børn i specialdagtilbud er i højere grad styrbar og kendt end antallet af børn i almene dagtilbud. Det skyldes, at antallet af børn, der modtager specialdagtilbud, afgøres af visitationen til området. Målsætningen på specialområdet er, at udviklingen i antal børn der modtager specialtilbud skal følge den demografiske udvikling, således at der ikke sker en stigning i andelen af børn, der modtager specialtilbud.

Øvrige kernetilbud

Denne kategori dækker over de specialtilbud, der i type svarer til kommunens egne. På Specialdagtilbud sælges der flere pladser, end der købes i andre kommuner, hvorfor mængden og budgettet er negativt. Mængden dækker over et køb af 66 pladser i andre kommuner, mens der sælges 134 pladser, hvilket primært sker på fritids- og klubområdet. Den gennemsnitlige pris på disse relativt forskellige tilbud er 216.517 kr.

Øvrige tilbud

Denne kategori indeholder kategorien bevillingen og den eksterne finansiering af Børneklinikken, der er en landsdækkende rådgivningsinstitution, der drives af Københavns Kommune.

Understøttende aktiviteter

Denne kategori indeholder aktiviteter som fx tolkning og oversættelse, praktikanter og kompetencecentre.

Øvrige aktiviteter.

Denne kategori indeholder det administrative overhead i forbindelse med takstberegning. I lighed med de øvrige bevillingsområder indeholder denne kategori puljen til medarbejdere med arbejdsskader, diverse IT-udgifter og forsikring.

Forældrebetaling og fripladser

Forældrebetaling og fripladser viser, hvor meget forældrebetaling, der forventes at komme i 2015. Kategorien dækker over indtægten fra forældrebetaling samt udgiften til fripladser og søskenderabatter. I Københavns Kommune er det vedtaget, at specialbørnehaver er fritaget for forældrebetaling og andelen af økonomiske og sociale fripladser er højere end på del almindelige dagområde.

Undervisning

Det samlede budget til undervisning udgør 3.426,7 mio. kr., som fordeler sig således på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 5. Undervisning – oversigt over budget 2015

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i 1000 kr.)
Egne skoler:			
Elevpriser	35.177	40.134	1.411.787.684
Husleje			405.259.028
Øvrige bevillinger			564.733.303
Egne skoler i alt	35.177	67.709	2.381.780.015
Privat- og efterskoler	14.213	32.429	460.917.210
Øvrige kernetilbud	659	76.142	50.177.834
Øvrige tilbud			318.592.283
Understøttende aktiviteter			156.612.128
Øvrige aktiviteter			54.719.151
Undervisning i alt	50.049	68.467	3.426.664.852

Der er mængder og priser knyttet til 85 procent af budgettet, som er budgettet til kommunens egne skoler, privat- og efterskoler samt øvrige kernetilbud. De øvrige kernetilbud er primært frit skolevalg og udgifter til anbragte børn.

Herunder er budgettet opdelt i mere detaljerede budgetposter for at give en dybere indsigt i budgettodelingsmodellen for de almene folkeskoler og de øvrige aktiviteter og tilbud under bevillingsområdet Undervisning.

Tabel 6. Undervisning – detaljebudget 2015

Skoler og institutioner	Mængde	Pris	Budget
0.-9. normalklasser	34.238	39.360	1.347.598.828
10. normalklasser + EUD	562	55.899	31.443.050
Husleje	-	-	405.259.028
Grundbevilling	-	-	118.032.271
Sociale kriterier - 1.-9. normalklasser	29.646	3.379	100.188.317
Rengøring	-	-	107.877.416
Tosprogede elever	10.501	8.513	89.393.578
Energiudgifter	-	-	72.780.029
EAT	-	-	48.356.665
Modtagelsesklasser	376	87.090	32.745.807
Lektiehjælp	-	-	24.099.979
Garantibevilling	-	-	4.773.825
Befordring	-	-	6.751.953
Øvrige særbevillinger	-	-	21.656.799
Aktivitetsudsving	-	-	-25.311.298
Skoler og institutioner Total	35.177	67.819	2.385.646.246
Privat- og efterskoler			
Privatskoler	13.088	32.317	422.966.967
Efterskoler	1.125	33.734	37.950.243
Privat- og efterskoler Total	14.213	32.429	460.917.210
Øvrige kernetilbud			
Køb - frit skolevalg og anbragte børn	1.453	71.759	104.266.215
Salg - frit skolevalg og anbragte børn	-794	68.121	-54.088.381
Øvrige kernetilbud Total	659	76.142	50.177.834
Øvrige tilbud			
Ungdommens Uddannelsesvejledning	-	-	70.904.081
Ungdomsskolen	-	-	66.297.069
Tale-høreområdet	-	-	29.935.871
Heldagsskoler	-	-	18.065.794
Profilskoler	-	-	17.108.436
Erhvervsgrunduddannelse	-	-	2.994.674
Produktionsskoler	-	-	14.964.869
Salg: 10. klasser EUD og heldagsskole	-	-	-5.425.359
Tosprogede lærere - anden undervisning	-	-	14.165.927
Sangskolen	-	-	11.348.624
Musikskolen	-	-	12.897.414
kolonier (KLF og Gabriel Jensen)	-	-	12.825.883
Svømmeundervisning	-	-	10.303.690
Modersmålsundervisning	-	-	9.271.653
Billedskolen	-	-	6.202.808
Europaskolen	-	-	2.801.494

Skoler og institutioner	Mængde	Pris	Budget
Øvrige	-	-	23.929.356
Øvrige tilbud Total			318.592.283
Understøttende aktiviteter			
Pædagogisk IT	-	-	59.286.890
Kompetenceudvikling	-	-	29.444.019
Københavnmodel for integration	-	-	11.048.191
Øvrige Understøttende aktiviteter	-	-	56.833.028
Understøttende aktiviteter Total			156.612.128
Øvrige aktiviteter			
Øvrige aktiviteter	-	-	54.719.151
Øvrige aktiviteter Total			54.719.151
Hovedtotal	50.049	68.467	3.426.664.852

Egne skoler og institutioner

Budgettet til egne skoler er på 2.381,8 mio. kr. Langt hovedparten af budgettet til skolerne tildeles via budgettodelingsmodellen for almene folkeskoler. 67 procent af de tildelte budgetter er direkte elevtalsafhængige. Direkte elevtalsafhængige budgetter vil sige, at hvis en skole får flere eller færre elever i løbet af året, justeres budgetudmeldingen tilsvarende. Der er angivet mængder i tabellen ved de direkte elevtalsafhængige bevillinger, som er elevsatserne til 0.-10. normalklasser og modtagelsesklasser, tildeling efter sociale kriterier og tildeling til tosprogsundervisning, som gives efter antallet af tosprogede elever.

De resterende 33 procent af budgetudmeldingen er for langt størstedelens vedkommende knyttet til antallet af skoler. Her er den største enkeltpost husleje, som udgør ca. 17 procent af den samlede udmelding. Skolerne kompenseres 100 procent for huslejudgiften, da den kan variere meget fra skole til skole og ikke nødvendigvis flugter med elevtallet. Derudover er de største poster grundbevillingen pr. skole, bevillingen til rengøring, som tildeles efter konkret opmåling af rengøringsarealer, samt energiudgifterne, som baserer sig på det historiske forbrug.

Den største usikkerhed i tildelingen til skolerne er elevtallet, som skolerne får budgetter efter. Elevtallet opgøres én gang årligt 5. september, og skolernes budgetter vil i den forbindelse blive reguleret.

Privat- og efterskoler

Privat- og efterskoler dækker over de kommunale bidrag til staten for privat- og efterskoler. Mængden angiver antallet af københavnere, der går på private skoler eller efterskole i skoleåret 2014/15, mens prisen viser, hvor meget det koster pr. barn. Da størstedelen af afregningsmængden opgøres pr. 5/9-2014, er der kun en meget lille

usikkerhed forbundet med udgifterne. Det endelige regnskab for 2015 vil derfor ende med at være meget tæt på de budgetterede udgifter.

Øvrige kernetilbud

Øvrige kernetilbud på Undervisningsområdet er primært mellemkommunal afregning af pladser til frit skolevalg og anbragte børn. Der er budgetteret med et køb af 1.453 pladser og et salg af 794 pladser, og der er således flere københavnerebørn, der går i skole i en anden kommune, end der er børn fra andre kommuner med skolegang i københavnske folkeskoler.

Øvrige tilbud

På Undervisningsområdet er der en stor og varieret mængde af øvrige tilbud. Der er 24 øvrige tilbud med et samlet budget på 318,6 mio. kr., som spænder fra store tunge tilbud som Ungdommens Uddannelsesvejledning og Ungdomsskolen over mellemstore tilbud som Sangskolen til økonomisk begrænsede tilbud som Naturskolen og skolehaverne. Det er en bred palet, som også styringsmæssigt er forskellige. Nogle tilbud er f.eks. lovpligtige, mens andre ikke er det, og nogle er rammestyrede og andre aktivitetsstyrede.

Understøttende aktiviteter

Her er placeret budgettet til aktiviteter, som understøtter tilbuddene med f.eks. efteruddannelse af lærere, Pædagogisk IT, skolekonsulenter og diverse pædagogisk faglige udviklingsprojekter. Styringen sker typisk i de centrale kontorer og områder, som har ansvaret for aktiviteterne. De største poster er Pædagogisk IT, kompetenceudvikling og københavnnermodellen for integration, hvor budgetterne tilsammen udgør 100 mio. kr., svarende til 64 procent af de samlede budgetter til understøttende aktiviteter. De øvrige understøttende aktiviteter er f.eks. budgetter til konkrete medarbejdere som skolekonsulenter og læringsagenter til implementering af folkeskolen samt forskellige faglige projekter og initiativer.

Øvrige aktiviteter

På Undervisning indeholder denne kategori diverse aktiviteter, som kun indirekte understøtter tilbuddene. Det kan f.eks. være resultatløn til skoleledere, IT-udgifter til fagsystemer og forsikringer.

Specialundervisning

Det samlede budget til specialundervisning udgør 920,2 mio. kr., som fordeler sig således på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 7. Specialundervisning – oversigt over budget 2015

Budgetkategori	Mængde	Pris	Budget
Egne skoler:			
Elevpriser	1.572	222.673	350.146.187
Husleje			31.996.199

Øvrige bevillinger			104.584.147
Egne skoler i alt			486.726.533
Øvrige kernetilbud	1.091	257.177	280.582.591
Øvrige tilbud			145.856.036
Understøttende aktiviteter			3.974.436
Øvrige aktiviteter			3.059.116
Specialundervisning i alt	2.663	345.488	920.198.712

Der er mængder og priser knyttet til de 83 procent af budgettet, som er budgettet til kommunens egne skoler samt øvrige kernetilbud. Herunder er budgettet opdelt i mere detaljerede budgetposter for at give en dybere indsigt i budgettildelingsmodellen de specialskoler og specialklasserækker og de øvrige aktiviteter og tilbud under bevillingsområdet Specialundervisning.

Tabel 8. Specialundervisning – detaljebudget 2015

Skoler og institutioner	Mængde	Pris	Budget
Specialundervisning	972	250.525	243.409.956
Specialklasser	491	155.402	76.224.908
STU	110	276.455	30.511.323
Husleje	-	-	31.996.199
Befordring	-	-	36.328.788
Personlig assistance	-	-	15.181.291
Grundbevilling	-	-	10.810.415
Rengøring	-	-	8.335.110
Energiudgifter	-	-	4.899.342
Tosprogede elever	145	8.768	1.271.416
Lektiehjælp	-	-	2.940.488
EAT	-	-	1.071.635
Øvrige særbevillinger	-	-	5.673.106
Aktivitetstilpasning	-	-	18.072.556
Skoler og institutioner Total	1.572	309.531	486.726.533
Øvrige kernetilbud			
Køb: Dag- døgnanbragte børn	694	243.287	168.892.349
Køb: STU	287	268.426	76.936.210
Salg: STU	-7	505.161	-3.536.129
Køb: Specialundervisning	121	335.431	40.640.823
Salg: Specialundervisning	-26	560.997	-14.632.660
Køb: Regionale tilbud	14	688.398	9.649.967
Salg: Regionale tilbud	-17	792.086	-13.399.453
SPK (Skolen på Kastelsvej)	25	641.259	16.031.484
Øvrige kernetilbud Total	1.091	257.177	280.582.591
Øvrige tilbud			
PPR	-	-	51.711.197

Skoler og institutioner	Mængde	Pris	Budget
CSV	-	-	43.204.383
Børnecenter København	-	-	36.155.202
Ungdommens Uddannelsesvejledning	-	-	0
Familiekurserne	-	-	10.387.486
Tosprogede lærere - anden undervisning	-	-	1.752.753
Modersmålsundervisning	-	-	640.614
Øvrige	-	-	2.004.401
Øvrige tilbud Total			145.856.036
Understøttende aktiviteter			
Kompetenceudvikling	-	-	1.376.863
Øvrige Understøttende aktiviteter	-	-	2.597.573
Understøttende aktiviteter Total			3.974.436
Øvrige aktiviteter			
Øvrige aktiviteter	-	-	3.059.116
Øvrige aktiviteter Total			3.059.116
Hovedtotal	2.663	345.488	920.198.712

Egne skoler og institutioner

Specialundervisningen på de københavnske skoler foregår på specialskoler eller i specialklasserækker, som tildeles budgetter i henhold til budgettildelingsmodellen for specialskoler og specialklasserækker. Mængden er lig antallet af elever i specialskoler og specialklasserækker, herunder unge i Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU). Ca. 72 procent af de tildelte budgetter er direkte elevtalsafhængige. Direkte elevtalsafhængige budgetter vil sige, at hvis en skole normeres til flere eller færre elever i løbet af året justeres budgetudmeldingen tilsvarende. De resterende 28 procent af budgetudmeldingen er for langt størstedelens vedkommende knyttet til antallet af skoler. Det er f.eks. udgifter til husleje eller grundbevilling til hver skole.

Antallet af elever i specialundervisning er i højere grad forudsigeligt end antallet af elever i den almene undervisning. Det skyldes, at antallet af børn, der modtager specialundervisningen, afgøres af visitationen til området.

På specialundervisningsområdet er der et økonomisk efterslæb på etablering af nye pladser på ca. 18 mio. kr. svarende til ca. 73 pladser. De er placeret under budgetposten ”Aktivitetsudsving”.

Øvrige kernetilbud

De øvrige kernetilbud er specialundervisningstilbud, der i type svarer til tilbuddene på forvaltningens egne skoler, men som af forskellige grunde foregår i regi af Socialforvaltningen, private dagbehandlingstilbud, andre kommuner eller regioner. Alle disse

pladser købes og er for en stor dels vedkommende karakteriseret ved, at det ikke er Børne- og Ungdomsforvaltningen, der visiterer til pladsen. Ligeledes indgår i denne kategori indtægterne fra de pladser på kommunens egne skoler, som sælges til andre kommuner. Endelig indgår bevillingen til SPK (Skolen på Kastelsvej), som er en skole for hørehæmmede børn fra alle kommuner øst for Storebælt, som drives af Københavns Kommune.

Mængden udgøres primært af køb af pladser til dag- og døgnanbragte børn (694 pladser) og STU (287 pladser). Derudover er der køb og salg af specialskolepladser i andre kommuner og regioner og antallet af børn på SPK.

Der er en vis usikkerhed knyttet til udviklingen i mængder og priser i 2015 på de øvrige kernetilbud. Det skyldes først og fremmest, at andre aktører som socialforvaltningen eller andre kommuner i høj grad er med til at bestemme niveauet.

Øvrige tilbud

Under kategorien Øvrige tilbud findes en række tilbud og støttefunktioner, som dels har til formål direkte at understøtte elever i specialundervisning bedst muligt, og dels er selvstændige tilbud til f.eks. voksne med behov for specialundervisning. Eksempler på øvrige tilbud er PPR, som er psykologydelse, specialundervisning for voksne på CSV, Familiekurserne og Børnecenter København.

Understøttende aktiviteter

Denne kategori indeholder aktiviteter, som alle har det til fælles, at de direkte understøtter tilbuddene på specialundervisning. Det drejer sig f.eks. om kompetenceudvikling af speciallærere, tolkeydelser og kompensation for medarbejdere i fleksjob.

Øvrige aktiviteter

Øvrige aktiviteter dækker især over puljemidlerne til medarbejdere med arbejdsskader, men også diverse IT-systemer, forsikring og arbejdsmiljø findes under denne kategori.

Sundhed

Sundhed er det mindste bevillingsområde. Det samlede budget til Sundhed udgør 280,5 mio. kr., som fordeler sig således:

Tabel 9. Sundhed – budget 2015

Øvrige kernetilbud	Budget (1.000 kr.)
Børne- og Ungdomstandplejen	167.476
Sundhedsplejen	102.148
Øvrige kernetilbud Total	269.624
Understøttende aktiviteter	
Kompetenceudvikling	604

Øvrige Understøttende aktiviteter	2.353
Afstemning	5.681
Understøttende aktiviteter Total	8.638
Øvrige aktiviteter	
Øvrige aktiviteter	2.260
Øvrige aktiviteter Total	2.260
Hovedtotal	280.522

Hovedparten af bevillingsområdet Sundhed er øvrige kernetilbud. Her ligger selve kernedriften, som er Børne- og Ungdomstandplejen med et budget på 167,5 mio. kr. og Sundhedsplejen med et budget på 102,1 mio. kr.

De understøttende aktiviteter indeholder aktiviteter som f.eks. kompetenceudvikling, tolkning og oversættelse, metode og udvikling, praktikforløb og praktikelever. Under Øvrige aktiviteter ligger posteringer som fx AES, arbejdsskadepuljen, tværgående arbejdsmiljøindsats og andre aktiviteter som fx elektronisk børnejournal.

Administration

Det samlede budget til Administration udgør 290,4 mio. kr., som herunder er fordelt på budgetposter. Den største post er administrativt personale med et budget på 182,8 mio. kr., svarende til 319 administrative årsværk og 65 procent af den samlede administrationsomkostninger. Derudover er de største poster Fælles IT, husleje og Facility Management. Der er en vis usikkerhed knyttet til særligt IT-udgifterne, da de i en vis grad er aktivitetsafhængige.

Tabel 10. Administration – Oversigt over budget 2015

Budgetpost	Mængde	Pris (kr.)	Budget (mio. kr.)
Administrativt overhead, takstberegning			-14.030
Administrativt personale	319	573.296	182.882
Betaling til KMD			6.646
Facility Management			14.031
Fælles IT			48.026
Husleje			31.827
Kompetenceudvikling			4.780
Krisehjælp - SOS			4.446
Øvrige			11.813
Administration i alt	319	573.296	290.420

Administrativt overhead, takstberegning

Administrativt overhead beregnes ud fra forventninger til det samlede købs-/salgsbudget på visse pladser på specialområdet. Det genberegnes igen på det endelige regnskabsresultat i januar 2016.

Øvrige

Kategorien Øvrige dækker over mange forskellige budgetposter, som ikke kan kategoriseres i en af de øvrige 8 kategorier. Eksempler er blandt andet budgetposter på 4,1 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget (Studietur, Konferencer, Mødeforplejning mv.), Borgmesteren (Drift af bil, Repræsentation, Mødeforplejning mv.) og diverse poster under Direktionen.

Af andre væsentligt poster under Øvrige er Trivselsundersøgelsen, Betalinger til Koncernservice og Kontorelever.