

Halvårsregnskab

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Vedtaget budget 2015	Forventet regnskab 2015	Forventet afvigelse 2015*
<i>Service</i>	9.749,8	9.699,7	50,1
Dagtilbud til børn og unge	4.562,4	4.493,2	69,2
Dagtilbud til børn og unge	292,5	268,2	24,3
Undervisning	3.381,4	3.465,8	-84,4
Specialundervisning	927,6	890,7	36,9
Sundhed	277,9	273,6	4,3
Administration	286,4	293,2	-6,8
Undervisning	21,6	15,0	6,6
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	726,2	243,3	482,9
Anlægsudgifter	726,2	243,3	482,9
<i>Anlægsindtægter</i>	0,0	0,0	0,0
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	12,2	11,9	0,3
Efterspørgselsstyrede overførsler	12,2	11,9	0,3
<i>Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)</i>	0,1	0,3	-0,2
Renter m.v.	0,1	0,3	-0,2
Tilskud, udligning og skatter	0,0	0,0	0,0
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	1,4	10,0	-8,6
Langfristede balanceposter**	1,4	10,0	-8,6
Andre balance-forskydninger	0,0	0,0	0,0
<i>I alt</i>	10.489,6	9.965,2	524,4

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn.

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55.

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	4.562,4	4.493,2	69,2

Vedttaget budget på bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge er på 4.562,4 mio. kr., mens forventet regnskab er 4.493,2 mio. kr. I forhold til vedtaget budget forventes dermed et mindreforbrug på 69,2 mio. kr.

Som følge af den reviderede pris- og lønfremskrivning er forbruget nedskrevet med 36,9 mio. kr., da udgifterne bliver lavere end forventet ved årets start.

Hertil kommer, at dagtilbuddene forventer at øge deres decentral opsparring med 12 mio. kr. i 2015 samt at det forventes at tilføre 23,8 mio. kr. til undervisningsrammen for at skabe balance på rammerne.

De resterende 3,5 mio. kr. er mindre udsving i forhold til vedtaget budget i begge retninger fx tildelinger vedr. husleje og nedskrivninger af budgettet på 1,6 mio. kr. vedr. overførsel af eksterne midler, lov- og kontraktbundne midler samt midler i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, special	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		292,5	268,2

Vedtaget budget på bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, special er på 292,5 mio. kr., mens forventet regnskab er 268,2 mio. kr. I forhold til vedtaget budget forventes dermed et mindreforbrug på 24,3 mio. kr.

Den primære årsag til mindreforbruget er, at der i lighed med de tidligere år, er et etableringsefterslæb på pladser på specialområdet, som i 2. prognose er opgjort til 16,2 mio. kr.

Hertil kommer, at forbruget nedskrevet med 1,7 mio. kr. som følge af ny prisfremskrivning, hvor lønudgifterne på tilbuddene bliver lavere end forventet ved årets start.

Desuden er budgettet nedskrevet med 3,2 mio. kr. i 1. sag om bevillingsmæssige ændringer og 2 mio. kr. i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, som følge af diverse tilpasninger, som forbruget også følger og som dermed bidrager til forklaring af mindreforbruget.

De resterende 1,2 mio. kr. er mindre udsving i forhold til vedtaget budget.

Bevillingsområde Undervisning, demografireguleret	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		3.381,4	3.465,8

Vedtaget budget på bevillingsområde Undervisning, demografireguleret er på 3.381,4 mio. kr., mens forventet regnskab er 3.465,8 mio. kr. I forhold til vedtaget budget forventes dermed et merforbrug på 84,4 mio. kr.

I korrigeret budget er bevillingsområdet Undervisning blevet tildelt følgende midler, som også forventes forbrugt og dermed sammenholdt med vedtaget budget giver sig udtryk som et merforbrug.

- 1,5 mio. kr. til eftermiddagsmad
- 1,0 mio. kr. til mad på alle skoler, hvor det er muligt
- 2,1 mio. kr. i opstartsmidler til Europaskolen
- 12,3 mio. kr. i overførte midler til eksternt finansierede projekter
- 5 mio. kr. fra A.P. Møllerfonden til vikardækning ved kompetenceudvikling af lærere
- 11,7 mio. kr. fra 1. sag om bevillingsmæssige ændringer som primært vedrører alternative tilbud til

elever, som før gik i dagbehandling men nu inkluderes. Derfor er budgettet rykket fra specialundervisning til normalundervisning og forbruget dermed også.

- 34,3 mio. kr. i decentral opsparring, som skolerne forventer at bruge på nær 0,9 mio. kr. dvs. at den decentrale opsparring kan forklare 33,4 mio. kr. af merforbruget

Omvendt er forbruget nedskrevet med 18,5 mio. kr. som følge af ny prisfremskrivning, hvor lønudgifterne på skolerne bliver lavere end forventet ved årets start.

Endelig forventes der at tilføre undervisningsrammen 33,2 mio. kr. fra andre bevillingsområder for at skabe balance på rammerne.

De resterende 2,7 mio. kr. er diverse afvigelser fra vedtaget budget

Bevillingsområde Specialundervisning	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	927,6	890,7	36,9

Vedtaget budget på bevillingsområde Specialundervisning er på 927,6 mio. kr., mens forventet regnskab er 890,7 mio. kr. I forhold til vedtaget budget forventes dermed et mindreforbrug på 36,9 mio. kr.

Den primære årsag til mindreforbruget er, at der i lighed med de tidligere år, er et etableringsefterslæb på pladser på specialområdet, som i 2. prognose er opgjort til 20,3 mio. kr.

Hertil kommer, at specialundervisningstilbuddene forventer, at øge den decentrale opsparring med 5,5 mio. kr. i 2015 samt at det forventes at tilføre 9,4 mio. kr. til undervisningsrammen for at skabe balance på rammerne.

I korrigeret budget er bevillingsområdet Specialundervisning blevet tildelt følgende midler, som også forventes forbrugt og dermed sammenholdt med vedtaget budget giver sig udtryk som et merforbrug.

- 1,9 mio. kr. vedr. huslejetilpasninger
- 1,6 mio. kr. vedr. eksterne midler til Frejaskolen
- 2,0 mio. kr. tilført budget i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer til brug for fritidstilbud på Lundehusskolen.
- Desuden forventes det, at bruge 4 mio. kr. til montering af udvidelsen på Lundehusskolen.

Omvendt er der også korrektioner af budgettet på bevillingsområdet Specialundervisning, som trækker i retning af mindreforbrug:

- Budget og forventet forbruget er nedskrevet med 4,6 mio. kr. som følge af ny prisfremskrivning, hvor lønudgifterne på skolerne bliver lavere end forventet ved årets start
- Desuden er budgettet nedskrevet med 9,3 mio. kr. fra 1. sag om bevillingsmæssige ændringer som primært vedrører alternative tilbud til elever, som før gik i dagbehandling men nu inkluderes. Derfor er budgettet rykket fra specialundervisning til normalundervisning og forbruget dermed

også.

De resterende 2,7 mio. kr. er mindre udsving i forhold til vedtaget budget.

Bevillingsområde Administration	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	286,4	293,2	-6,8

Vedtaget budget på bevillingsområde Administration er på 286,4 mio. kr., mens forventet regnskab er 293,2 mio. kr. I forhold til vedtaget budget forventes dermed et merforbrug på 6,8 mio. kr.

I korrigeret budget er bevillingsområdet Administration blevet tildelt følgende midler, som også forventes forbrugt og dermed sammenholdt med vedtaget budget giver sig udtryk som et merforbrug.

- 0,6 mio. kr. vedr. ændring i husleje i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer 2014
- 4,7 mio. kr. vedr. konkret placering af tværgående effektiviseringer
- 1,6 mio. kr. i overførte midler fra SUF vedr. indsatsen Øget Sundhed for Børn
- 0,6 mio. kr. vedr. justering i udmøntning af besparelser og tiltag i pl-beregningen til 2015
- 0,7 mio. kr. vedr. tilpasning af administrativt overhead jf. takstberegninger for 2015
- 0,8 mio. kr. ifm. justering af indtægts- og udgiftsbudget vedr. finansiering af Børneklubben
- 0,3 mio. kr. vedr. genberegning af deponeringsforpligtigelse for lejemålet Lyongade 21-25

Desuden er der følgende negative korrektioner på bevillingsområdet Administration:

- -0,1 mio. kr. vedr. ændret opkrævning for KMD Indkomst i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2014
- -2,0 mio. kr. som følge af ny PL-fremskrivning

De resterende 0,4 mio. kr. er mindre udsving i forhold til vedtaget budget.

I 2015 forventes der balance på bevillingsområdet Administration for året som helhed.

Bevillingsområde Undervisning	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	21,6	15,0	6,6

Vedtaget budget på bevillingsområde Undervisning er på 21,6 mio. kr., mens forventet regnskab er 15 mio. kr. I forhold til vedtaget budget forventes dermed et mindreforbrug på 6,6 mio. kr.

Det skyldes hovedsageligt, at reglerne for visitationen er blevet ændret på produktionsskolerne, hvilket medfører et lavere antal elever end budgetteret og dermed et mindreforbrug på 6,6 mio. kr. Budgettet vil blive tilrettet i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer 2015.

Bevillingsområde Anlægsudgifter	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	726,2	243,3	482,9

Der er en betydelig afvigelse mellem det vedtagne anlægsbudget på 726,2 mio. kr. og det forventede regnskab på 243,3 mio. kr. Det korrigerede anlægsbudget svarer imidlertid til det forventede regnskab.

Den store difference mellem det vedtagne budget og det korrigerede budget skyldes, at budgettet nedskrives i løbet af året i takt med, at der overføres anlægsbevillinger til Byggeri København. Anlægsbudgettet justeres desuden i forbindelse med periodiseringerne i de 4 årlige anlægsoversigter.

Det er målsætningen, at anlægsbudgettet periodiseres så præcist, at ultimo budgettet svarer til forbruget.

Bevillingsområde Finansposter - Balanceforskydninger	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	1,4	10,0	-8,6

Der forventes et merforbrug på ca. 8,6 mio. kr. på balanceforskydninger. Afvigelsen skyldes deponeringer på 8,6, som er en del af 2. fejebakkesag vedr. anlægssager. Samlet set forventes posten at balancere.