



SKABELON 1

Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. april 2012 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2012	Korrigeret budget 20112	Forventet regnskab 2012	Forventet afvigelse 2012 i kr.*	Forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*	Forventede overførsler til 2013
<i>Service</i>							
Dagtilbud til Børn og unge	4,5	4,5	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Dagtilbud til børn og unge, special	3,2	3,2	2,7	0,5	0,4	1,0	1,0
Undervisning	23,9	23,9	22,6	1,2	0,0	1,2	1,2
Administration	329,9	323,9	349,7	-25,7	24,2	-1,5	-1,5
Dagtilbud til børn og unge, demografireg.	4138,5	4143,1	4281,1	-138,0	116,1	-21,9	-21,9
Dagtilbud til børn og unge, special, demografireg.	289,5	289,5	267,4	22,1	0,1	22,2	22,2
Undervisning, demografireg.	2992,7	3001,0	2897,2	103,8	-42,6	61,2	61,2
Specialundervisning, demografireg.	811,7	810,8	912,9	-102,1	104,1	2,0	2,0
Sundhed, demografireg.	258,1	257,4	254,7	2,6	2,5	5,1	5,1
<i>Overførsler mv.</i>							
Erhvervsgrunduddannelser	5,2	5,2	5,2	0	0	0	0
<i>Anlæg</i>							
Anlæg	1.085,80	941,3	396	545,3	-545,3	0	0
<i>Finansposter**</i>							
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	1,2	1,2	1,2	0	0	0	0
Langfristede balanceposter **	1,4	1,4	1,4	0	0	0	0
Andre balance-forskydninger	0	0	0	0	0	0	0
I alt	9.945,6	9.806,4	9396,6	409,7	340,5	69,3	69,3

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

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Det samlede forventede regnskab

Det forventes, at Børne- og Ungdomsforvaltningens overordnede driftsramme overholdes i 2012 med et samlet forventet mindreforbrug på 69,3 mio. kr. på driftssiden.

Tabel 2. Prognose for 2012

Bevillingsområde (t.kr.)	Forventet korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Dagtilbud til børn og Unge	4.263.718	4.285.600	-21.882
Dagtilbud til børn og Unge - spec.	293.225	270.093	23.132
Undervisning	2.982.311	2.919.866	62.445
Specialundervisning	914.890	912.872	2.018
Sundhed	259.830	254.741	5.089
Administration	348.184	349.670	-1.486
I alt	9.062.158	8.992.843	69.316

Det samlede mindreforbrug er et nettoresultat.

Der forventes merforbrug på dagtilbud til børn og unge på 21,9 mio. kr. samt administrationsområdet, mens der på de resterende områder forventes et generelt mindreforbrug.

I forventningen til 2012 er indregnet forventede omplaceringer i forbindelse med bevillingmæssige ændringer, der er desuden indregnet forventninger om korrektionerne i forbindelse med overførselssagen fra 2011 til 2012, demografireguleringer både fejlen i 2012 samt sommerreguleringen som følge af den nye befolkningsprognose marts 2012. mv.

Der vil i de kommende prognoser blive foretaget budgetomplaceringer, så der vil blive balance på de enkelte bevillingsområder.

Forventningen om et samlet mindreforbrug på 69,3 mio. kr. kan opdeles i 6 hovedforklaringer.

- Decentrale enheder
- Køb og salg poster
- Øvrige poster
- Puljer og budgetposter
- Aktivitet
- Budgetomflytning

Mer- og mindreforbruget fordelt på bevillingsområder ses af tabel 3.

Tabel 3: Hovedforklaringer til forventet regnskab 2012 på tværs for bevillingsområder.

Tabel 3: Hovedforklaringer til forventet regnskab 2012.

Forventede afvigelser - regnskab 2012 (t. kr.)							
Bevillingsområde	Decentrale enheder - forventet regnskab	Køb og salg	Puljer og budgetposter	Aktivitet - decentrale enheder	Øvrige	Omflytning	I alt
Dagtilbud til børn og unge	37.833	0	2.000	0	-61.715	0	-
Dagtilbud til børn og unge – special	6.855	0	1.096	0	15.181	0	23.132
Undervisning	19.302	0	6.968	0	36.175	0	62.445

Specialundervisning	7.887	0	539	0	-6.408	0	2.018
Sundhed	545	0	0	0	4.544	0	5.089
Administration	0	0	3.314	0	-4.800	0	-1.486
Drift i alt	72.422	0	13.917	0	-17.023	0	69.316

Det skal bemærkes, at kategorien Omflytning omfatter de midler, som der er afsat på rammen til at dække forventede merforbrug på de enkelte bevillingsområder. I denne 1. Regnskabsprognose er der endnu ikke fortaget omflytninger. Vurderingen er, at datagrundlaget endnu er for usikkert til at foretage store budgetomplaceringer. Dette vil ske i de kommende regnskabsprognoser.

I afsnittene nedenfor uddybes forklaringerne indenfor de enkelte hovedforklaringer.

Decentrale enheders forventede regnskab 2012 – mindreforbrug 72,4 mio. kr.

Forventninger til de decentrale enheders regnskab 2012 ses af tabel 4.

Tabel 4: Decentrale enheders forventede regnskab 2012 – t. kr.

Bevillingsområde	Enhedernes eget resultat 2011	Gældssaneringsmidler 2011	Nettoresultat 2011	Enhedernes egen forventning 2012	Korrektion - BuR	Forventet resultat 2012	Forskel
Dagtilbud til børn og unge, demo	29.938	7.895	37.833	27.863	9.970	37.833	0
Dagtilbud til børn og unge, special, demo	5.155	1.700	6.855	5.248	1.607	6.855	0
Specialundervisning, demo	7.887	0	7.887	4.029	3.858	7.887	0
Sundhed, demo	545	0	545	0	545	545	0
Undervisning, demo	-13.545	32.847	19.302	8.181	11.121	19.302	0
Hovedtotal	29.980	42.442	72.422	45.321	27.101	72.422	0

I forhold til den decentrale opsparing forventes et mindreforbrug på 72,4 mio. kr. Et beløb som svarer til det samme niveau som var i 2011.

Forventningerne i 1. Regnskabsprognose til de decentrale opsparing baserer sig på enhedernes egne kvalitetssikrede prognoser kombineret med en central vurdering af de indberettede bidrag.

Samlet set er der dog en hvis usikkerhed forbundet med den decentrale opsparing. Det er generelt meget afgørende for adfærden på enheder med opsparing, at der ikke skabes usikkerhed om overførselsadgangen eller enhedernes råderet over opsparingen.

Der er tale om et nettobeløb, som kan relateres til de enkelte enheders eget regnskabsresultat samt afsatte gældssaneringsmidler.

Køb og salg - balance

Der forventes på nuværende tidspunkt balance på det samlede køb- og salgsområde jf. tabel 5.

Tabel 5: Køb og Salg – forventet resultat

Bevillingsområde	Forventet afvigelse – t. kr.
Dagtilbud til børn og Unge	0
Dagtilbud til børn og Unge - special	0
Undervisning	0
Specialundervisning	0
I alt	0

Nedenstående tabel viser de budgetterede priser og mængder på køb- og salgsområdet sammenholdt med forventningerne i 1. regnskabsprognose.

Tabel 6. Køb og sal – priser og mængder.

Aktivitet - Køb og salg	Forventet budget			Forventet forbrug			Forventet afvigelse		
	Mæng-de	Pris	Budget (t. kr.)	Mæng-de	Pris	Forventet forbrug (t. kr.)	Mæng-de	Pris	Regnskabsresultat (t. kr.)
Dagtilbud:									
Køb af specialpladser	491	21.562	10.582.251	491	21.562	10.582.251	0	0	0
Køb af private SFO pladser	3.576	10.285	36.778.087	3.576	10.285	36.778.087	0	0	0
Salg af almenpladser	1.137	-80.515	-91.545.000	1.137	-80.515	-91.545.000	0	0	0
Køb af almenpladser	1.232	58.657	72.265.000	1.232	58.657	72.265.000	0	0	0
Køb af pladser til anbragte børn	5	10.285	51.424	5	10.285	51.424	0	0	0
Dagtilbud i alt	-	-	28.131.762	-	-	28.131.762	-	-	0
Dagtilbud - special:									
Salg af pladser	148	-168.658	-24.910.675	148	-168.658	-24.910.675	0	0	0
Køb af pladser	94	164.560	15.517.973	94	164.560	15.517.973	0	0	0
Børneklivnikken	-	-	-12.227.208	-	-	-12.227.208	-	-	0
Dagtilbud - special i alt	-	-	-21.619.910	-	-	-21.619.910	-	-	0
Undervisning:									
Privat- og efterskoler	13.101	32.344	423.738.064	13.101	32.344	423.738.064	0	0	0
Køb - frit skolevalg mv.	1.473	71.290	105.000.960	1.473	71.290	105.000.960	0	0	0
Salg - frit skolevalg mv.	-70.980	706	-50.100.179	-70.980	706	-50.100.179	0	0	0
Køb - hospitalsundervisning	1.927	669	1.288.268	1.927	669	1.288.268	0	0	0
Salg - hospitalsundervisning	12.496	-563	-7.035.248	12.496	-563	-7.035.248	0	0	0
Undervisning i alt:	-	-	472.891.865	-	-	472.891.865	-	-	0
Specialundervisning:									
Salg - kommunal undervisning	36	-386.430	-13.749.183	36	-386.430	-13.749.183	0	0	0
Køb - kommunal undervisning	-	-	52.836.619	-	-	52.836.619	-	-	0
Salg - regional undervisning	32	-529.866	-16.980.515	32	-529.866	-16.980.515	0	0	0
Køb - regional undervisning	23	394.394	9.133.254	23	394.394	9.133.254	0	0	0
Salg – STU	6	-478.023	-2.868.137	6	-478.023	-2.868.137	0	0	0
Køb – STU	315	259.590	81.770.832	315	259.590	81.770.832	0	0	0
Salg - dag- og døgnområdet	4	-1.851.019	-7.348.546	4	-1.851.019	-7.348.546	0	0	0

Aktivitet - Køb og salg	Forventet budget			Forventet forbrug			Forventet afvigelse		
	Mæng-de	Pris	Budget (t. kr.)	Mæng-de	Pris	Forventet forbrug (t. kr.)	Mæng-de	Pris	Regnskabsresultat (t. kr.)
Køb - dag- og døgnområdet	754	219.944	165.799.449	754	219.944	165.799.449	0	0	0
Specialundervisning i alt:	-	-	268.593.773	-	-	268.593.773	-	-	0
BUU i alt	-	-	747.997.490	-	-	747.997.490	-	-	0

Puljer og budgetposter – mindreforbrug på 13,9 mio. kr.

Mindreforbruget på puljer og budgetposter fordeles sig på følgende bevillingsområder jf. tabel 7.

Tabel 7. Puljer og budgetposter

Bevillingsområde	Forventet afvigelse – t. kr.
Dagtilbud til børn og unge	2.000
Dagtilbud til børn og unge - special	1.096
Undervisning	6.968
Specialundervisning	539
Administration	3.314
I alt	13.917

Der er dog på nuværende tidspunkt relativ stor usikkerhed forbundet med mindreforbrugene.

Puljer betegner de midler, der i sidste ende udmeldes som budgetter til skoler og institutioner, hvor de tilhørende udgifter konteres.

Et helt centralt element i forhold til puljer er at sikre at puljerne udmeldes så tidligt som muligt. For puljemidler specielt på skolerne er status for udmeldingen af midler især relevant i forbindelse med de frister for udmelding af midlerne, som er fastlagt i budgetinstruksen nemlig primo januar i budgetåret for det indeværende skoleår samt primo marts for midler vedrørende de kommende skoleår.

Dog skal der i vurderingen af status i udmeldingen tages højde for, at ikke alle puljemidler kan udmeldes så tidligt som muligt. Dette gælder for eksempel buffermidler, og det kan ofte også være fornuftigt at tilbageholde midler til enkeltintegration med henblik på at kunne agere i forhold til klagesager, akutte behov mv.

Det ses på det er specielt på undervisning og administration, hvor der er de største mindreforbrug. Mindreforbrugene skyldes hovedsagligt mindreforbrug på enkelte mindre budgetposter. Der henvises til forklaringerne på bevillingsniveau for uddybende forklaringer.

Aktivitet – decentrale enheder – balance.

Der forventes på nuværende tidspunkt balance vedrørende aktiviteten på egne decentrale enheder.

Tabel 8: Aktivitet – decentrale enheder

Bevillingsområde	Forventet afvigelse – t. kr.
Dagtilbud til børn og Unge, demo	0
Dagtilbud til børn og Unge – special, demo	0
Undervisning, demo	0
Specialundervisning, demo	0
Sundhed, demo	0
I alt	0

Tabellen herunder viser de budgetterede og faktisk forventede priser og mængder. Det er væsentligt at bemærke, at priserne er ekskl. puljemidler og centrale budgetposter. Priserne er derfor ikke et udtryk for det samlede serviceniveau, og de kan alene benyttes til at forklare afvigelser i regnskabet.

Tabel 9. Aktivitet – decentrale enheder – priser og mængder.

Aktivitet - decentrale enheder	Forventet budget			Forventet forbrug			Forventet afvigelse		
	Mængde	Pris	Budget (t. kr.)	Mængde	Pris	Forventet forbrug (t. kr.)	Mængde	Pris	Regnskabsresultat (t. kr.)
Dagtilbud:									
0-2 år vuggestuepladser	13.222	143.304	1.894.714	13.222	143.304	1.894.714	0	0	0
2-3 år småbørnspladser	209	143.309	29.990	209	143.309	29.990	0	0	0
3-5 år børnehavepladser	17.773	88.804	1.578.300	17.773	88.804	1.578.300	0	0	0
6-9 år fritidshjempladser	13.707	47.091	645.456	13.707	47.091	645.456	0	0	0
10-11 år klubpladser	5.977	26.733	159.789	5.977	26.733	159.789	0	0	0
12-13 år klubpladser	3.301	26.610	87.839	3.301	26.610	87.839	0	0	0
14-17 år klubpladser	3.002	22.289	66.903	3.002	22.289	66.903	0	0	0
Daginstitutioner i alt	57.190		4.462.991	57.190		4.462.991	0	0	0
Dagplejen	969	152.365	147.642	969	152.365	147.642	0	0	0
Private pasningsordninger	2.240	81.734	183.085	2.240	81.734	183.085	0	0	0
Forældrebetalingssindtægt i alt	-	-	-1.259.656	-	-	-1.259.656	-	-	0
Dagtilbud i alt	-	-	3.479.814	-	-	3.493.817	-	-	0
Dagtilbud - special:									
Specialbørnehaver	176	522.184	91.705	176	522.184	91.705	0	0	0
Specialfritidshjem niveau 2	225	122.568	27.532	225	122.568	27.532	0	0	0
Specialfritidshjem niveau 3	543	227.736	123.693	543	227.736	123.693	0	0	0
Spezialklubber	244	132.468	32.338	244	132.468	32.338	0	0	0
Dagtilbud special i alt	-	-	275.268	-	-	275.268	-	-	0
Undervisning:									
0. normalklasser	3.830	50.533	193.540	3.830	50.533	193.540	0	0	0
1.-9. Normalklasser	27.047	59.318	1.604.338	27.047	59.318	1.604.338	0	0	0
10. normalklasser	861	53.660	46.220	861	53.660	46.220	0	0	0
Tosprogede elever	8.971	13.545	121.522	8.971	13.545	121.522	0	0	0
Bydækkende institutioner	-	-	167.468	-	-	167.468	-	-	0
Undervisning i alt	-	-	2.133.088	-	-	2.133.088	-	-	0

Aktivitet - decentrale enheder	Forventet budget			Forventet forbrug			Forventet afvigelse		
	Mængde	Pris	Budget (t. kr.)	Mængde	Pris	Forventet forbrug (t. kr.)	Mængde	Pris	Regnskabsresultat (t. kr.)
Specialundervisning:									
Kommunal undervisning	1.656	223.652	370.478	1.656	223.652	370.478	0	0	0
Regional undervisning	49	474.150	23.352	49	474.150	23.352	0	0	0
STU	114	332.547	37.827	114	332.547	37.827	0	0	0
Bydækkende institutioner	-	-	88.850	-	-	88.850	-	-	0
Specialundervisning i alt	-	-	520.508	-	-	520.508	-	-	0
Sundhed:									
Børne- og Ungdomstandpleje	-	-	152.597	-	-	152.597	-	-	0
Sundhed i alt	-	-	152.597	-	-	152.597	-	-	0
BUU i alt	-	-	6.615.522	-	-	6.615.522	-	-	0

Øvrige - merforbrug 17,0 mio. kr.

Der er et forventet merforbrug på 17,0 mio. kr. vedrørende øvrige forhold, som det fremgår af tabellen. Et mindreforbrug som dækker over store forskelle de bevillingsområder imellem.

Tabel 10: Øvrige

Bevillingsområde	Forventet afvigelse – t. kr.
Dagtilbud til børn og unge, demo	-61.715
Dagtilbud til børn og unge, Special, demo	15.181
Undervisning, demo	36.175
Specialundervisning, demo	-6.408
Sundhed, demo	4.544
Administration	-4.800
I alt	-17.023

Det samlede merforbrug under kategorien øvrige skyldes flere forskelle forhold, hvor der henvises til forklaringer på de enkelte bevillingsområder. Men et meget afgørende forhold er, at der i forbindelse med 1. regnskabsprognose er foretaget en rebudgettering af flere poster på de enkelte bevillingsområder. Budgettet er altså blevet tilpasset i forhold til det forventede forbrug i 2012. De derved opståede mer- eller mindreforbrug er derved budgetteknisk flyttet til kategorien Øvrige.

Som det fremgår af tabellen, så forventes der relativt store ”øvrige” afvigelser på de enkelte bevillingsområder, selvom Børne- og Ungdomsudvalgets regnskab samlet set forventes at balance. Forvaltningen vil derfor i en af de kommende sager om bevillingsmæssige ændringer sørge for at omflytte budget til/fra de enkelte områder og dermed skabe større overensstemmelse mellem budgettet og det forventede forbrug.

Opfølgning på servicemåltal

Det forventes, at Børne- og Ungdomsforvaltningen serviceloft overholdes i 2012 med et samlet forventet mindreforbrug på 69, 3 mio.kr. Der er i denne sag taget højde for bevillingsmæssige ændringer i forhold til 1. sag vedr. bevillingsmæssige ændringer til 2012. Derudover er der taget højde for overførselssagen fra 2011 til 2012 samt demografireguleringer.

I nedenstående tabel fremgår en negativ afvigelse på 134.961 mio. kr. De korrigerede budget mangler endnu at blive justeret i forhold til 1. Sag om bevillingsmæssige ændringer, overførselssagen fra 2011 til 2012 samt demografireguleringer mv. Samlet set korrektioner på i alt 204,8 mio. kr. hvilket medfører en afvigelse på 69,3 mio. kr. som svarer til 1. Regnskabsprognoses resultat.

Tabel 11. Opfølgning på servicemåltal (mio. kr.)

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Børne- og Ungdomsudvalget	8.857.282	8.992.843	-134.961

Note: Gældende måltal kan findes på økonomiportalen under service- og anlægsloft.

Tabel 12. Specifikation af forventede korrektioner (1.000 kr.)

Bevilling	Forventede korrektioner i alt	Opdeling af korrektion*					
		Bevillingsmæssige ændringer – (1. fejrbakkesag) BR dato	Anlægsperiodisering BR dato	Overførsler fra 2011+demografi	Tidlige overførsler til 2013	Øvrige sager	Modpost
<i>Service</i>							
Dagtilbud til børn og unge	0	0	0	0	0	0	
Dagtilbud til børn og unge, special	410	0	0	410		0	0
Undervisning	0	0	0	0		0	0
Administration	24.246	17.220	0	-37		7.063	1.800
Dagtilbud til børn og unge. Demografireg.	116.124	7.044	0	89.076		20.004	30.042
Dagtilbud til børn og unge, special, demografireg.	109	-8.639	0	8.711		37	0
Undervisning, demografireg.	-42.603	-99.510	0	42.832		14.074	0
Specialundervisning, demografireg.	104.136	95.664	0	20.590		-12.118	0
Sundhed, demografireg.	2.454	3.835	0	3.571		-4.952	0
<i>Overførsler mv.</i>							
Erhvervsgrunduddannelser.	0	0	0		0	0	0
<i>Anlæg</i>							
Anlæg	-545.331	-9.532	-418.142	60.425	0	-178.083	-178.083
<i>Finansposter</i>							
Finansposter	0	0	0		0	0	0

I alt	-340.455	6.082	-418.142	150.412	0	153.975	-	146.241
-------	----------	-------	----------	---------	---	---------	---	---------

Forklaringer på bevillingsniveau.

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, demografireguleret, total	138,0
På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge forventes et merforbrug på 138 mio. kr. som følge af endnu ikke opskrevet budget.	
Forventede korrektioner	116,1
<ul style="list-style-type: none"> Der er forventede korrektioner på 116,1 mio. kr. Korrektioner består af 1. Fejebakkesag (7,0 mio. kr.), overførselssagen (66,6 mio. kr.), demografimidler(25,9 mio. kr.) samt øvrige kommende korrektioner (16,5 mio. kr.). 	
Decentral opsparing	37,8
<ul style="list-style-type: none"> Decentral opsparing – mindreforbrug inklusiv gældssaneringsmidler på 37,8 mio. kr. Et niveau som svarer til 2011 niveauet. Forvaltningen har taget udgangspunkt i institutionernes bidrag og herefter korrigeret i forhold til makrobetragtninger. Hvis der udelukkende var set på institutionernes bidrag ville niveauet have været væsentligt lavere. 	
Pulje og budgetposter	2,0
<ul style="list-style-type: none"> Pulje – og budgetposter – mindreforbrug på 2 mio. kr. Et mindreforbrug på puljer som gruppelevsfor sikring (0,8 mio.kr.), monteringsudgift til garantipladser(0,7 mio. kr.), merindskrivning til basispladser (0,7 mio. kr.), TR i klubber (0,6 mio. kr.), Tidlig indskrivning i fritidshjem (06 mio. kr.), vikardækning til garantipladser((0,6 mio.kr.) samt øvrige (0,9 mio. kr.). Der forventes merforbrug ved KMD Klubsystemet (1,2 mio. kr.) og centrale aftaler (0,8 mio.kr.) Det generelle mindreforbrug på puljerne skyldes en lavere aktivitet end budgetteret og at niveauet på enkelt puljer kan være sat for højt som udgangspunkt. 	
Øvrigt	-61,7
<ul style="list-style-type: none"> Øvrigt merforbrug 61,7 mio. kr. <p>Der forventes en øvrig afvigelse under det samlede normal dagtilbudsområde på ca. 61,7 mio. kr. De ca. 61,7 mio. kr. kan opsplittes i følgende hovedforklaringer: Der er indarbejdet et beløb på ca. 11,7 mio. kr. som kan relateres til overførselssagen fra 2011 til 2012, hvor forvaltningen fik tildelt</p>	

<p>midler til en tilbageførsel af beslutningen omkring sommerlukket i institutionerne. I den forbindelse var der ikke i udgangspunktet dækning i forhold til det samlede servicemåltal i kommunen, hvorfor forvaltningen har ”deponeret” et beløb i kassen under Økonomiforvaltningen. Som det ser ud lige nu, forventes der i 2012 et højere antal købte private SFO-pladser, mens antallet af solgte almen-pladser vurderes som værende lavere. Det betyder netto et merforbrug på ca. 9,7 mio. kr. Der forventes en mindreindtægt i forhold til den samlede forældrebetaling på ca. 11,8 mio. kr., som i udgangspunktet skyldes en privatisering af flere institutioner og en stigning i privat børnepasning. Der er en generel højere aktivitet i forhold til det samlede dagtilbudsområde på ca. 28,5 mio. kr. En del af merforbruget vil i en af de kommende sager om bevillingsmæssige ændringer søges dækket via omplacering fra områder med forventet mindreforbrug.</p>	
Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, total	-21,9

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområdet dagtilbud til børn og unge, special, demografireguleret, total	22,1
På bevillingsområdet dagtilbud til børn og unge, special forventes et mindreforbrug 22,1 mio. kr. før korrektioner som følge af endnu ikke opskrevet budget.	
Forventede korrektioner	0,1
<ul style="list-style-type: none"> Der er forventede korrektioner på 0,1 mio. kr. Korrektioner består af 1. Fejebakkesag (-8,6 mio. kr.), overførselssagen (6,3 mio. kr.), demografimidler(2,3 mio. kr.) samt øvrige kommende korrektioner på (0,1) mio. kr. 	
Decentral opsparing	6,5
<ul style="list-style-type: none"> Decentral opsparing – mindreforbrug på 6,4 mio. kr. inklusiv midler til gældssanering. Der forventes samme niveau som i 2011. Forvaltningen har taget udgangspunkt i institutionernes og skolernes bidrag og herefter korrigeret i forhold til makrobetragtninger. Hvis der udelukkende var set på institutionernes bidrag, ville niveauet have været væsentligt lavere. 	
Pulje og budgetposter	1,1
<ul style="list-style-type: none"> Puljer og budgetposter - mindreforbrug på ca. 1,1 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt skyldes, at der ikke forventes forbrug på puljen til Centrale aftaler på 0,9 mio. kr. Der er tale om en pulje til uforudsete udgifter. I 2011 var der intet brug, og dette niveau antages også i 2012. 	
Øvrigt	14,6

<ul style="list-style-type: none"> • Øvrigt mindreforbrug på 14,6 mio. kr. <p>Afvigelsen skyldes hovedsageligt en generel lavere aktivitet i forhold til det samlede område. En del af mindreforbruget vil i en af de kommende sager om bevillingsmæssige ændringer søges omplaceret til områder med forventet merforbrug.</p>	
Bevillingsområde dagtilbud til børn og unge, special, total	22,2

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Undervisning, demografireguleret, total	103,8
På bevillingsområdet undervisning forventes et mindreforbrug 103,8 mio. kr. før korrektioner som følge af endnu ikke opskrevet budget.	
Forventede korrektioner	-42,6
<ul style="list-style-type: none"> • Der er forventede korrektioner på -42,6 mio. kr. Korrektioner består af 1. Fejebakkesag (-99,5 mio.kr.), overførselssagen (6,1 mio. kr.), demografimidler(38,1 mio. kr.) samt øvrige kommende korrektioner(12,7 mio. kr.). 	
Decentral opsparing	19,3
<ul style="list-style-type: none"> • Decentral opsparing – mindreforbrug inklusiv gældssaneringsmidler på 19,3 mio. kr. Et niveau som svarer til 2011 niveauet. Forvaltningen har taget udgangspunkt i skolernes bidrag og herefter korrigeret i forhold til makrobetragtninger. Hvis der udelukkende var set på institutionernes bidrag ville niveauet have været væsentligt lavere. 	
Pulje og budgetposter	6,9
<ul style="list-style-type: none"> • Puljer og budgetposter - forventet mindreforbrug på ca. 7,0 mio. kr. Der er på nuværende tidspunkt af året relativ stor usikkerhed forbundet med det forventede regnskab da det er stadig er relativt tidligt på året og ikke alle puljer er udmeldt på nuværende tidspunkt. Men p.t. forventes mindreforbrug på følgende poster: Diverse efter- og videreuddannelse (2,8 mio. kr.), Modersmålsundervisning og tosprogede lærere (1,3 mio. kr.), profilskoler (1,1 mio. kr.), Undervisningsdifferentiering (0,8 mio. kr.), Kvalitetsudvikling af folkeskolen (0,8 mio. kr.), Kompensation til tidligere skoleledere (0,4 mio. kr.) og øvrige poster (0,4 mio. kr.). Der forventes endvidere merforbrug vedrørende udgifter til KMD Elev-systemet (0,4 mio. kr.) samt skolemadsordningen EAT (0,5 mio. kr.). <p>Det generelle mindreforbrug på puljerne skyldes en lavere aktivitet end budgetteret, og at niveauet på enkelt puljer kan være sat for højt som udgangspunkt.</p>	

Øvrigt	35,0
<ul style="list-style-type: none"> Øvrigt mindreforbrug 35 mio. kr. på ikke disponerede midler. <p>Afvigelsen skyldes hovedsageligt en generel lavere aktivitet i forhold til de samlede normalskoler. En del af mindreforbruget vil i en af de kommende sager om bevillingsmæssige ændringer søges omplaceret til områder med forventet merforbrug.</p>	
Bevillingsområde Undervisning, total	61,2

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Specialundervisning, demografireguleret, total	-102,1
På bevillingsområdet Specialundervisning forventes et merforbrug på 102,1 mio. kr. før forventede korrektioner som følge af endnu ikke opskrevet budget.	
Forventede korrektioner	104,1
<ul style="list-style-type: none"> Der er forventede korrektioner på 104,1 mio. kr. Korrektioner består af 1. Fejebakkesag (95,6 mio. kr.), overførselssagen (14,6 mio. kr.), demografimidler (6,0 mio. kr.) samt øvrige kommende korrektioner (-12,1 mio. kr.). 	
Decentral opsparing	7,9
<ul style="list-style-type: none"> Decentral opsparing – mindreforbrug inklusiv gældssaneringsmidler på 7,9 mio. kr. til specialskoler og bydækkende enheder. Forvaltningen har taget udgangspunkt i specialskolernes bidrag og herefter korrigeret i forhold til makrobetragtninger. Hvis der udelukkende var set på institutionernes bidrag ville niveauet have været væsentligt lavere. 	
Pulje og budgetposter	0,5
<ul style="list-style-type: none"> Puljer og budgetposter - forventet mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. som hovedsagligt skyldes mindreforbrug på puljer til efter- og videreuddannelse samt puljer til tosprogede lærere. <p>Det generelle mindreforbrug på puljerne skyldes en lavere aktivitet end budgetteret, og at niveauet på enkelt puljer kan være sat for højt som udgangspunkt.</p>	
Øvrigt	-6,4
<ul style="list-style-type: none"> Øvrigt merforbrug på 6,4 mio. kr. <p>Der forventes en øvrig afvigelse under det samlede specialområde på ca. 6,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt en højere</p>	

aktivitet i forhold til de samlede specialskoler. En del af merforbruget vil i en af de kommende sager om bevillingsmæssige ændringer søges dækket via omplacering fra områder med forventet mindreforbrug.	
Bevillingsområde Specialundervisning, total	2,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Sundhed, demografireguleret, total	2,6
På bevillingsområdet Sundhed er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. før forventede korrektioner som følge af endnu ikke opskrevet budget.	
Forventede korrektioner	2,5
<ul style="list-style-type: none"> Der er forventede korrektioner på 2,5 mio. kr. Korrektioner består af 1. Fejebakkesag (3,8 mio. kr.), overførselssagen (0,9 mio. kr.), demografimidler(2,8 mio. kr.) samt øvrige kommende korrektioner(-5,0 mio. kr.). 	
Decentral opsparing	0,5
<ul style="list-style-type: none"> Decentral opsparing – mindreforbrug på 0,5 mio. kr. 	
Øvrigt	6,4
<ul style="list-style-type: none"> Øvrigt merforbrug på 4,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt en generel lavere aktivitet i forhold til den kommunale sundhedspleje. En del af mindreforbruget vil i en af de kommende sager om bevillingsmæssige ændringer søges omplaceret til områder med forventet merforbrug. 	
Bevillingsområde sundhed, total	2,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Administration, total	-25,7
På bevillingsområdet Administration forventes et merforbrug på 25,7 mio. kr. før forventede korrektioner som følge af endnu ikke opskrevet budget.	
Forventede korrektioner	24,2
<ul style="list-style-type: none"> Der er forventede korrektioner på 24,2 mio. kr. Korrektioner består af 1. Fejebakkesag (17,2 mio. kr.), overførselssagen (-0,1 mio. kr. samt øvrige kommende korrektioner (7,1 mio. kr.). 	
Pulje og budgetposter	3,3
<ul style="list-style-type: none"> Puljer og budgetposter - Mindreforbrug på 3,3 mio.kr. som skyldes mindreforbrug på Direktionens råderum, kontorhold og 	

<p>repræsentation (1,1 mio. kr.), Børne- og Ungdomsudvalget og Borgmesteren – herunder udvalgets studietur (0,6 mio. kr.), betaling for PBS og udsendelse af Girokort (0,5 mio. kr.), betaling til KMD på løn- og personaleområdet (0,5 mio. kr.), diverse efter- og videreuddannelse af administrativt personale (0,2 mio. kr.), diverse kommunikationsopgaver (0,2 mio. kr.) samt øvrige poster (0,2 mio. kr.).</p> <p>Det generelle mindreforbrug på puljerne skyldes en lavere aktivitet end budgetteret, og at niveauet på enkelt puljer kan være sat for højt som udgangspunkt.</p>	
Øvrigt	-4,8
<ul style="list-style-type: none"> • Øvrigt merforbrug på 4,8 mio. kr. Årsagen er diverse IT-udgifter (3,0 mio. kr.), der kan henføres til, at det ikke har været muligt at implementere en stor del af rammebesparelsen på It, som er besluttet i den tværgående effektivisering fra 2011 ”Færre IT-udgifter i KK”, som har en stigende profil i 2012. Derudover er der stigende udgifter til betaling til KS og KMD (0,5 mio. kr.) samt 1,4 mio. kr. vedr. en række mindre IT-systemer som f.eks. tidsregistreringssystemet, opgradering af ledelsesinformationssystemet mv. Dette primært som følge af stigende priser på området. • Der er derudover på området sket en rebudgettering, hvor budget er blevet tilpasset det forventede forbrug i 2012. De derved opståede mer- eller mindreforbrug er derved budgetteknisk flyttet til denne kategori. <p>Der er ikke tale om et risikoområde.</p>	
Bevillingsområde Administration, total	-1,5

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge,	0,0
På bevillingsområdet dagtilbud til børn og unge forventes balance.	
Forventede korrektioner	0,0
Der forventes ingen korrektioner på området	
Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, total	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, special	0,5
På bevillingsområdet dagtilbud til børn og unge, special forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. før forventede korrektioner som følge af endnu ikke opskrevet budget.	
Forventede korrektioner	0,4
<ul style="list-style-type: none"> • Der er forventede korrektioner på 0,4 mio. kr. Korrektionen består af overførselssagen (0,4 mio. kr.) 	

Decentral opsparing	0,4
<ul style="list-style-type: none"> Decentral opsparing – mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som svarer til 2011 niveauet. Et niveau som forvaltningen har vurderet er retvisende. 	
Øvrigt	0,5
<ul style="list-style-type: none"> Øvrigt mindreforbrug på 0,5 mio. kr. der kan henføres til et merforbrug på aktiviteten og et mindreforbrug på den objektive finansiering. 	
Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, special, total	1,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Undervisning	1,2
<ul style="list-style-type: none"> På bevillingsområdet undervisning forventes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. før forventede korrektioner som følge af endnu ikke opskrevet budget. 	
Forventede korrektioner	
Der er ingen korrektioner	0
Øvrigt	
<ul style="list-style-type: none"> Øvrigt merforbrug på 1,2 mio.kr. som skyldes en mindre aktivitet på produktionsskolerne. 	
Bevillingsområde Undervisning, total	1,2

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler	0,0
På bevillingsområdet efterspørgselsstyrede overførsler forventes balance.	
Forventede korrektioner	0,0
<ul style="list-style-type: none"> Der er ingen korrektioner. 	
Bevillingsområde Undervisning, total	0,0

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Finansposter, total	0,0
Der forventes balance.	
Forventede korrektioner	0,0
Opgave- og aktivitetsområde Hovedkonto 7	

Bevillingsområde Finansposter, total	0,0
---	------------

Skabelon 2: Bruttoficeret budget, regnskab og afvigelse

Elevtype	Forsøgsnr.	Elevnr.	VEJFASSET		PERSONALET		TILGÆFSER/UNDSÆR		KORREKTUR		FOLKELIG PERIODE 1-3		KOMMUNALE FORSKUD		AFVIGELSE/MALETT KORRIGERT				
			Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Netto	
003211 - Stadion og afrejsning	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
003205 - Skolefritidsordninger	1 - Drift	-28.785	101.588	72.823	-7.156	24.996	17.799	0	0	-28.785	101.588	72.823	-7.156	14.935	105.028	76.843	2.883	0	
003209 - Sportsformering for turspørgede børn i forskolealderen	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
003210 - Bedrag til statslige og private scener	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
003510 - Fælles formål	1 - Drift	0	35.628	35.628	0	1.907	1.907	0	0	0	35.628	35.628	0	0	35.628	35.628	0	0	
003511 - Dagpleje	1 - Drift	-98.504	312.433	218.929	0	67.413	67.413	0	-200	98.504	315.233	218.929	-366	57.515	57.159	-88.504	314.807	216.003	356
003512 - Vuggestuer	1 - Drift	-49.857	176.624	135.767	-10.214	43.311	31.107	0	0	-40.857	176.624	135.767	-9.714	47.654	40.857	-185.171	124.204	-500	187
003513 - Børnehaver	1 - Drift	-231.008	811.065	579.997	-57.775	214.451	156.676	0	1.200	1.200	331.058	812.295	-41.745	185.090	-231.066	812.232	581.424	-16.030	29.361
003514 - Integrerede daginstitutioner	1 - Drift	-116.635	693.881	477.236	-54.164	191.378	137.214	0	0	-216.635	693.881	477.236	-31.892	165.084	-216.655	702.331	485.876	-22.271	26.294
003515 - Fritidshjem	1 - Drift	-711.389	3.005.509	2.289.120	-377.847	800.790	622.942	0	4.150	-711.389	3.009.659	2.293.170	-312.236	850.091	-711.389	3.072.201	2.360.912	34.898	-49.201
003516 - Klubber og andre sociale aktiviteter	1 - Drift	-55.109	240.046	174.740	-13.827	63.352	49.526	0	0	-55.109	240.046	174.740	-15.723	66.890	-55.109	243.020	187.711	1.095	-3.328
003517 - Særlige dagtilbud og særlige klubber	1 - Drift	-16.023	146.318	130.295	-4.006	39.545	35.540	0	-500	-16.023	145.818	129.795	-3.890	43.500	-16.023	129.965	113.972	-115	-6.645
003518 - Andre børn og unge	1 - Drift	0	35.364	35.364	0	8.991	8.991	0	0	0	35.364	35.364	0	0	35.364	35.364	0	0	0
003519 - Særlige dagtilbud og særlige klubber	1 - Drift	-1.398.620	5.337.000	4.138.449	-325.029	1.451.543	1.126.514	0	4.500	-1.398.620	5.341.500	4.142.959	-325.029	2.437.825	-3.330.420	5.426.325	4.262.925	1.404	-3.550
003520 - Grønne områder og naturrørelser	1 - Drift	37.643	322.137	289.494	8.161	79.353	71.123	0	0	37.643	322.137	289.494	1.089	73.986	322.643	300.965	207.021	-7.072	5.798
003521 - Andre børn og unge	1 - Drift	-407	4.882	4.475	-102	1.720	1.119	0	0	-407	4.832	4.475	0	1.022	-407	4.882	4.475	-102	199
003522 - Grønne områder og naturrørelser	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003523 - Særlige dagtilbud og særlige klubber	1 - Drift	-407	4.882	4.475	-102	1.720	1.119	0	0	-407	4.832	4.475	0	1.022	-407	4.882	4.475	-102	199
003524 - Både børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003525 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003526 - Både børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003527 - Særlige dagtilbud og særlige klubber	1 - Drift	-10.335	13.747	3.212	0	3.400	3.400	0	0	-10.335	13.747	3.212	-11	3.693	-10.335	13.207	2.672	11	-54
003528 - Både børn og unge	1 - Drift	-10.335	13.747	3.212	0	3.400	3.400	0	0	-10.335	13.747	3.212	-11	3.693	-10.335	13.207	2.672	11	-54
003529 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	-60.195	2.371.945	1.519.750	-15.049	508.379	493.330	0	-2.829	-60.195	2.371.116	1.516.921	-1.399	506.366	-60.195	2.318.026	1.518.410	-13.300	2.013
003530 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	-60.195	2.371.945	1.519.750	-15.049	508.379	493.330	0	-2.829	-60.195	2.371.116	1.516.921	-1.399	506.366	-60.195	2.318.026	1.518.410	-13.300	2.013
003531 - Fællesudgifter for kommunens samlede skolebørn	1 - Drift	529	48.074	47.545	-132	11.892	11.760	0	0	529	48.074	47.545	-132	7.000	-529	48.744	46.214	18.641	-13.881
003532 - Fællesudgifter for kommunens samlede skolebørn	1 - Drift	529	48.074	47.545	-132	11.892	11.760	0	0	529	48.074	47.545	-132	7.000	-529	48.744	46.214	18.641	-13.881
003533 - Særlige dagtilbud og særlige klubber	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003534 - Både børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003535 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003536 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003537 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003538 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003539 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003540 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003541 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003542 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003543 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003544 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003545 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003546 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003547 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003548 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003549 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003550 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003551 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003552 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003553 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003554 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003555 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003556 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003557 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003558 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003559 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003560 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003561 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003562 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003563 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003564 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003565 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003566 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003567 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003568 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003569 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1 - Drift																		

032203 - Syge- og hjemmehjælpning	1 - Drift	-11.939	11.191	746	7	2.124	2.131	-11.939	16.788	4.849	-7	6,00	6,00	0	5.597	5.597	
032206 - Befordring af elever i grundskolen	1 - Drift	0	17.195	17.195	0	2.812	2.812	0	9.425	9.425	0	1.487	1.487	0	7.770	7.770	
032208 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolovens § 20, stk. 2 og pkt. 5	1 - Drift	0	40.910	40.910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40.910	40.910	
5315 - Uddannelses- og forskningsudvalget	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032209 - Sprøgstimulering for rasprogede børn i forskolealderen	1 - Drift	0	390.310	390.310	0	296	296	0	393.377	393.377	0	-290	-290	0	-3.067	3.067	
032210 - Bidrag til sociale og pædagogiske aktiviteter	1 - Drift	0	390.310	390.310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032212 - Efter-skoler og ungdomskolekøber	1 - Drift	0	3.175	3.175	0	459	459	0	30.361	30.361	0	-459	-459	0	1.814	1.814	
032214 - Ungdommens Lædelæringsvejledning	1 - Drift	0	70.271	70.271	0	11.203	11.203	0	81.474	81.474	-8	19.807	19.799	0	16.152	16.152	
032208 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolovens § 20, stk. 2 og pkt. 5	1 - Drift	2.979	-20.547	17.568	-745	5.041	4.297	0	-2.979	-20.547	-1.186	5.463	4.272	-2.979	19.956	18.977	
032208 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolovens § 20, stk. 2 og pkt. 5	1 - Drift	-5.590	0	-5.590	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032208 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolovens § 20, stk. 2 og pkt. 5	1 - Drift	0	63.784	63.784	0	15.530	15.530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5315 - Uddannelses- og forskningsudvalget	1 - Drift	41.232	3.075.902	2.692.670	-35.906	574.895	559.010	0	8.374	8.374	-8.232	3.002.276	3.002.276	41.232	2.278.451	2.278.451	
032201 - Folkeskoler	1 - Drift	0	49.867	49.867	0	12.845	12.845	0	2.600	2.600	0	52.267	52.267	0	107.613	107.613	
032204 - Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	1 - Drift	0	50.685	50.685	0	12.087	12.087	-1.334	0	49.351	49.351	-29	12.500	12.500	0	57.233	57.233
032208 - Befordring af elever i grundskolen	1 - Drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032207 - Specialundervisning regional tilbud	1 - Drift	-25.795	39.491	7.796	-6.426	8.265	1.839	0	25.795	33.491	7.784	-1.903	7.797	5.894	25.795	20.829	
032208 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolovens § 20, stk. 2 og pkt. 5	1 - Drift	-10.531	52.463	941.872	2.633	118.046	111.414	0	-2.603	-2.603	468	133.859	133.858	-10.531	395.451	384.924	
032216 - Specialpædagogisk bistand til børn i forskolealderen	1 - Drift	0	441	441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	441	441	
5317 - Specialundervisningsudvalget	1 - Drift	487	44.761	47.494	-231	10.898	10.667	-96	0	44.337	43.164	-982	11.031	10.530	-923	45.974	45.051
032208 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolovens § 20, stk. 2 og pkt. 5	1 - Drift	0	174.135	174.135	0	21.331	21.331	0	0	174.135	174.135	-269	38.484	38.165	0	136.961	136.692
042205 - Kommunal sundhedsseks	1 - Drift	0	31.841	31.841	0	7.902	7.902	0	409	32.250	32.250	0	6.331	6.331	0	33.469	33.469

1 - Driftsumme

05320 - Flgelfamilier og opfølgende mv. for børn 1 - Drift og unge	19.102	19.102	0	4.775	4.775	0	0	0	0	19.102	19.102	0	4.775	4.775	0	0	0	0	0	
05321 - Følgeligående foranstaltninger for børn og unge	74.849	74.849	0	18.712	18.712	0	0	0	0	74.849	74.849	0	18.712	18.712	0	0	0	0	0	
05322 - Diagnostikcenter for børn og unge	77.892	67.667	-1.556	19.421	16.865	0	0	0	0	77.892	67.667	-1.556	19.421	16.865	0	0	0	0	0	0
1317 - Specialundervisning - Demografiundersøgelser Total	47.238	818.967	811.679	11.846	230.991	218.545	96	429	435	47.238	818.967	811.679	11.846	230.991	218.545	96	429	435	0	
03304 - Produktionsloster	23.870	23.870	0	0	0	0	0	0	0	23.870	23.870	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Undervisning HS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
052821 - Følgeligående foranstaltninger for børn og unge	23.870	23.870	0	0	0	0	0	0	0	23.870	23.870	0	0	0	0	0	0	0	0	
1320 - Undervisning HS Total	0	23.870	23.870	0	0	0	0	0	0	23.870	23.870	0	0	0	0	0	0	0	0	
002020 - Gamle områder og naturbeskyttelse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
03201 - Følgeskole	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
03204 - Pædagogisk psykologisk rådgivning mv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032514 - Integrerede diagnostikcenter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
064241 - Kommunale børstestruktur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
064242 - Kommisioner, råd og nem	390	390	0	83	83	0	0	0	0	390	390	0	83	83	0	0	0	0	0	
064243 - "Lig m"	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
064550 - Administrationsbygninger	24.544	24.544	0	7.536	7.536	0	0	0	0	24.544	24.544	0	7.536	7.536	0	0	0	0	0	
064551 - Sekretariat og foreninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1321 - Administration Total	2.948	106.156	203.318	-740	60.990	60.411	-590	-5.992	-5.992	2.948	106.156	203.318	-740	60.990	60.411	-590	-5.992	-5.992	0	
032008 - Kommunale specialskoler, if folkestyrelsen § 20, stk 2 og stk 5	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
046285 - Kommunal Landpløj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
046289 - Kommunal sundhedscenter	85.745	85.745	0	24.053	24.053	0	0	0	0	85.745	85.745	0	24.053	24.053	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	238.146	758.075	63.813	2.422.311	63.822	0	63.822	63.822	63.822	238.146	758.075	63.813	2.422.311	63.822	0	63.822	63.822	63.822	63.822	
032021 - Folkeskoler	218.937	218.937	0	7.344	7.344	0	0	0	0	218.937	218.937	0	7.344	7.344	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	218.937	218.937	0	7.344	7.344	0	0	0	0	218.937	218.937	0	7.344	7.344	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032202 - Følgeskoler for kommunens område (Kvæstevæn)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032305 - Lokalfællesskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1330 - Sundhed - Demografiundersøgelser Total	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	0	
032021 - Folkeskoler	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0	0	0	159.403	159.403	0	39.539	39.539	0	0				

Skabelon 3: Forventede overførsler (t.kr.)

Børne- og Ungdomsudvalget

Titel på overførsel	Forklaring på overførsel	Beløb (t.kr.)	Angiv bevilling
Service			
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug.	-1.486	Administration
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug.	-21.882	Dagtilbud til børn og unge
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug.	23.132	Dagtilbud til børn og unge - Special
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug.	62.445	Undervisning
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug.	2.018	Specialundervisning
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug.	5.089	Sundhed
Rammebelagt anlæg			
-	-	0	Anlæg
I alt		69.316	

Skabelon 4: Låneberettigede udgifter (t.kr.)

Bevilling	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Heraf låneberettigede udgifter	Beskrivelse
ES - Dagtilbud	4.143.119	4.285.600	0	Ei, vand og varme
ES - Dagtilbud - special	289.494	267.422	0	Ei, vand og varme
ES - Undervisning	3.001.044	2.897.219	3.246	Ei, vand og varme
ES - Specialundervisning	810.754	912.872	0	Ei, vand og varme
ES - Sundhed	257.376	254.741	0	Ei, vand og varme
EO - Efterspørgselsstyrede overførsler	5.175	5.175	0	Ei, vand og varme
RS - Dagtilbud	4.475	4.475	0	Ei, vand og varme
RS - Dagtilbud - special	3.212	2.672	0	Ei, vand og varme
RS - Undervisning	23.870	22.647	0	Ei, vand og varme
RS - Administration	323.938	349.670	0	Ei, vand og varme

* BUF har til bilaget vedrørende de låneberettigede udgifter valgt at indsatte puljeniveauet.

Ei (sparepærer, energibesparende apparater/anlæg etc.)	Varme (isolering, energibesparende apparater/anlæg etc.)	Vand (armaturer, energibesparende apparater/anlæg etc.)

Skabelon 5. Kvartalsregnskaber og halvårsregnskab

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Vedtaget budget 2012	Forventet regnskab 2012	Forventet afvigelse 2012 i mio. kr.*	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afgivelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)
<i>Service</i>						
ES - Dagtilbud til børn og unge	4.138,5	4.281,1	-21,9	1.126,5	1.133,5	-7,0
RS - Dagtilbud til børn og unge	4,5	4,5	0,0	1,1	1,0	0,1
ES - Dagtilbud til børn og unge Special	289,5	267,4	22,2	71,1	72,9	-1,8
RS - Dagtilbud til børn og unge Special	3,2	2,7	1,0	3,4	3,5	-0,1
ES - Undervisning	2.992,7	2.897,2	61,2	559,0	558,2	0,8
RS - Undervisning	23,9	22,6	1,2	0,0	0,0	0,0
ES - Specialundervisning	811,7	912,9	2,0	218,5	218,7	-0,2
ES - Sundhed	258,1	254,7	5,1	63,6	63,4	0,2
RS - Administration	329,8	349,7	-1,5	77,3	78,3	-1,0
<i>Overførsler mv.</i>						
Efterspørgselsstyrede Overførsler	5,2	5,2	0,0	5,8	5,7	0,1
<i>Anlæg</i>						
Anlæg	1.085,8	396,0	0,0	14,5	14,5	0,0
<i>Finansposter**</i>						
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	1,2	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede balanceposter **	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre balanceforskydninger	0,0	0,0	0,0	0,0	402,7	-402,7
I alt	9.945,5	9.396,6	69,3	2.140,8	2.552,4	-411,6

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

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Table 2: Redegørelse for afvigelse ml. periodiseret budget og perioderegnskab

Bevillingsområde Service	Afvigelse i mio. kr. -9,0
Forklaring:	Der er et samlet merforbrug på ca. 9,0 mio. kr. for årets første kvartal på de samlede serviceområder. Det kommer af et samlet budget på ca. 2.120,5 mio. kr. og et samlet forbrug på ca. 2.129,5 mio. kr. Forskellen udgør derfor kun omkring 4 promille af det periodiserede budget og er derfor minimal.

Bevillingsområde Finansposter	Afvigelse i mio. kr. -402,7
Forklaring:	Der er et merforbrug på de samlede finansposter på ca. 402,7 mio. kr., hvilket udelukkende skyldes tekniske forhold og kan henføres til eksempelvis indskud i pengeinstitutter, tilgodehavender, mellemregninger, kortfristet gæld samt selvejende institutioner.