

Bilag 2 - Detaljeret gennemgang af Regnskab 2006

Bevillingsområde Dagtilbud

Bevillingsområde: Dagtilbud	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift			
3.11.1 Specialpædagogisk bistand	2.331	2.738	407
5.10.1 Fælles formål	280.487	269.410	-11.077
5.11.1 Dagpleje	107.432	112.532	5.101
5.12.1 – 5.16.1 Daginstitutioner	2.180.625	2.124.343	-56.283
5.19.1 Tilskud til puljeordninger og privatinstitutioner	44.397	27.399	-16.998
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	2.615.272	2.536.422	-78.851
Rammestyrede områder, drift			
0.13.1 Andre faste ejendomme	6.076	11.320	5.244
0.21.1 Parker og legepladser	31.507	32.635	1.128
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.	0	-1.167	-1.167
Rammestyrede områder i alt	37.583	42.789	5.206
Sum	2.652.855	2.579.210	-73.645

	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	2.615,3	-78,9
3.11.1 Specialpædagogisk bistand	2,3	0,4
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger		
5.10.1 Fælles formål	280,5	-11,1
Funktionen udviser et mindreforbrug på i alt ca. 11 mill. kr., som er sammensat af følgende faktorer.		
Fælles formål, tilskudsordninger		
Der er en merudgift på det kommunale tilskud på 19,0 mill.kr. i forhold til de budgetterede indtægter på andre funktioner. Det kommunale tilskud er en teknisk kontrol af, at kommunen ikke opkræver mere end 25 pct. af bruttodriftsudgifterne på 0-2 årspladser i forældrebetaling og 30 pct. på øvrige pladser. Det kommunale tilskud er således en residualpost efter fradrag af faktisk forældrebetaling samt lovbestemte tilskud. Det kommunale tilskud bogføres som en udgift på funktionen 5.10 og indtægt under de relevante funktioner.		
Det kommunale tilskud påvirkes således af de lavere udgifter til søskenderabat og fripladser, og at der i Børneplanen er sket forskydninger fra børnehavpladser til vuggestuepladser samt at indtægtsbudgetterne er beregnet ud fra en forventet belægning på 100 pct.		
Der er mindreudgifter til fripladser og søskenderabat på ca. 24 mill. kr. Mindreudgifterne skyldes blandt andet et højere indtægtsgrundlag i kommunen, flere tomme pladser samt en tidlig indskrivning af vuggestuebørn i børnehaver.		

<p>Fælles formål, privat børnepasning Der forventes at være 266 pladser i privat børnepasning i 2006, hvilket er 87 pladser flere end budgetteret.</p> <p>Budgetforlig 2006 indebærer, at bevillingen til Privat Børnepasning er reduceret med 24,7 mill. kr. som følge af en forventet nedgang i de private ordninger. Nedgangen har dog ikke vist sig som forventet, hvorfor der samlet set er et merforbrug på 7 mill. kr. i 2006. Der er orienteret om dette allerede i forbindelse med budgetprocessen 2006.</p> <p>Fælles formål, køb/ salg af pladser Der forventes en netto merindtægt på køb og salg af udenkommunale pladser på ca. 12,5 mill. kr. Mindreforbruget kan tilskrives problemer med elektronisk afregning, som har betydet at kommunerne ikke har fået afsendt alle regninger for køb af pladser i 2006.</p>			
Aktivitetstal	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
Privat Børnepasning	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal pladser 0-2 årige, antal	243	101	178
Antal pladser 0-2 årige, enhedspris	83,6	85.607	86.142
Antal pladser 3-5 årige, antal	149	78	88
Antal pladser 3-5 årige, enhedspris	55,9	57.187	62.027
Aktivitetstal og enhedspriser	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
Køb og salg af pladser	Realiseret	Budget	Realiseret
Købte pladser 0-2 årige, antal	147	140	134
Købte pladser 0-2 årige, enhedspris i 1.000 kr.	99	103,7	103,063
Solgte pladser 0-2 årige, antal	284	215	298
Solgte pladser 0-2 årige, enhedspris i 1.000 kr.	129,6	131,3	133,341
Købte pladser 3-5 årige, antal	157	100	182
Købte pladser 3-5 årige, enhedspris i 1.000 kr.	49,9	63,8	51,352
Solgte pladser 3-5 årige, antal	253	230	256
Solgte pladser 3-5 årige, enhedspris i 1.000 kr.	82,6	81,1	83,482
Solgte pladser 6-9 årige, antal		16	24
Solgte pladser 6-9 årige, enhedspris i 1.000 kr.		51,3	55,802
Solgte pladser 10-13 årige, antal			9
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
5.11.1 Dagpleje		107,4	5,1
<p>Dagplejen udviser et merforbrug på 5,1 mill. kr.</p> <p>Traditionelle pladser Dagplejens merforbrug kan tilskrives flere etablerede pladser i den private dagpleje end budgetteret. Merudgiften til pladserne på 8,6 mill. kr. modsvares af en merindtægt på forældrebetalingen på 3,5 mill. kr.</p> <p>Som følge af budgetforlig 2006 er antallet af budgetterede pladser i den private dagpleje reduceret med 202 sammenlignet med 2005. Forventningen ved budgetforlig 2006 var, at i forbindelse med opnåelse af pasningsgaranti ville efterspørgslen efter private ordninger falde. Faldet har dog ikke vist sig at være så stort som forventet. Der er orienteret om dette allerede i forbindelse med budgetprocessen 2006.</p>			

	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
Børneplanens fleksible dagplejeordninger			
Vedrørende Børneplanens dagplejepladser forventes iværksat 109 helårspladser i Børneplanen, hvilket svarer til det budgetterede. Disse pladser dækker over pladstyperne flerbørnsdagpleje og gæstedagpleje.			
	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
Dagpleje			
Antal	1.185	1.012	1.123
Enhedspris i kr.	111,5	113.335	114.268
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
5.12.1 – 5.16.1 Daginstitutioner		2.180,6	-56,3
Funktionerne 5.12.1 - 5.16.1 udviser samlet set et mindreforbrug på 56,3 mill. kr. i 2006. Det dækker over følgende bevægelser:			
Der er konteret refusionsindtægter på 5.14.1 på ca. 5 mill. kr. som vedrører forvaltningens øvrige bevillingsområder.			
Der er på funktionen et mindreforbrug på ca. 38 mill. kr. i form af opsparing i daginstitutionerne. Mindreforbruget er steget i forhold til oktoberprognosen som følge af en udmelding om opbremsning i forbruget.			
Børneplanen			
Der er et mindreforbrug på Børneplanen i 2006 på 13,3 mill. kr. dels som følge af forbrugsopbremsning på puljer dels som følge af ikke-etablerede pasningsordninger.			
	2005	2006	2006
	(2005 PL)	(2006 PL)	(2006 PL)
	Realiseret	Budget	Realiseret
Vuggestue			
Antal	10.279	10.406	10.362
Enhedspris i 1.000 kr.	101.100	105.620	110.379
Børnehave			
Antal	16.635	17.131	16.067
Enhedspris i 1.000 kr.	60.800	66.920	70.258
Fritidshjem			
Antal	2.168	2.234	2.142
Enhedspris i 1.000 kr.	47.200	41,1	53.710
Klub			
Antal	1.347	1.315	1.332
Enhedspris i 1.000 kr.	23.500	23,9	27.697
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			

Mål	Resultat	Faktisk resultat	Målopfyldelse
Målet i børneplanen er at øge kapacitet på dagpasningsområdet således, at Københavns Kommune kan imødekomme alle forældres behov	100 pct.	Gennemsnitligt antal dage mellem behovsdato og tilbud om plads er 40 dage. Til sammenligning viser kommunens akutventeliste, at der pr. 26. juni ikke var nogen aktuelt søgende børn med aktuelt behov. Alle børn, der har været opskrevet på akutventelisten	Gennemsnitlig forventes en ventetid på 10 dage fra behovsdato til tilbudsdato
Kilde: KMD-institution; opgjort pr. august 2006.			
Som led i bestræbelserne på integration forøges antallet af indvandrer- og flygtningebørn, der benytter sig af dagtilbud fra 60 pct. til 75 pct.	75 pct.	81 procent af de 1-5-årige indvandrer- og flygtningebørn er indmeldt i et dagtilbud	108 pct.
Kilde: KMD-institution og Folkeregistret; opgjort pr. december 2006.			
<p>5.19.1 Tilskud til puljeordninger og privatinstitutioner</p> <p>Funktionen udviser samlet set et mindreforbrug på 17 mill. kr. Mindreforbruget dækker over dels et mindreforbrug på puljeordninger, dels et mindreforbrug på privatinstitutioner.</p> <p>Puljeordninger</p> <p>Der er et mindreforbrug på puljeordninger på 14,4 mill. kr., som dels skyldes færre etablerede pladser end budgetteret, dels at tilskuddet for januar blev bogført i december 2005.</p> <p>Derudover er den gennemsnitlige pladspris for vuggestuepladser højere end budgetteret som følge af særlige forhold omkring institutionen Barnets Hus. Pladsprisen er tilpasset i budget 2007.</p> <p>Mindreforbruget modsvarer et merforbrug på de private ordninger på funktion 5.10.1 og 5.11.1 og kan derfor bidrage til den manglende finansiering af besparelsen på private ordninger i budgetforlig 2006.</p> <p>I 2007 er driften til pladser i puljeinstitutioner reduceret i overensstemmelse med udviklingen i 2006.</p> <p>Privatinstitutioner</p> <p>Den nye institutionsform Privatinstitutioner er budgetmæssigt placeret under denne funktion. Der er afsat 2,3 mill. kr. i DUT-midler til nye institutioner, hvorunder administration af ordningen skal dækkes.</p> <p>Tre storordninger i Privat Børnepasning er blevet omdannet til privatinstitutioner i 2006, hvorfor budgettet til institutionerne er omplaceret fra 5.10.1 Fælles formål.</p> <p>Ordningen udviser et lille mindreforbrug på ca. 2,4 mill. kr.</p>		<p>44,4</p>	<p>-17,0</p>

	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
Puljeinstitutioner	Realiseret	Budget	Realiseret
0-2 år, antal pladser	164	197	164
0-2 år, enhedspris i kr.	80,7	87.555	102.903
3-5 år, antal pladser	252	192	168
3-5 år, enhedspris i 1000 kr.	48,3	58.924	44.425
Køb af puljeinstitutioner i andre kommuner			
0-2 år, antal pladser		50	30
0-2 år, enhedspris i 1000 kr.		87,5	79,3
3-5 år, antal pladser		80	67
3-5 år, enhedspris i 1000 kr.		32,5	39,7
Privatinstitutioner			
0-2 år, antal pladser		47	47
0-2 år, enhedspris i kr.		85.607	85.555
3-5 år, antal pladser		23	25
3-5 år, enhedspris i kr.		57.187	50.550
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
		Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammestyrede områder i alt		37,6	5,2
0.13.1 Andre faste ejendomme		6,1	5,2
Funktionen udviser et merforbrug på 5,2 mill. kr. som vedrører udgifter til 3. mandshusleje. Københavns Ejendomme (KEjd) har fra 2006 overtaget kommunens huslejeopkrævninger. I december sendte KEjd opkrævninger til forvaltningerne og heriblandt var der regninger, der ikke umiddelbart kunne placeres på korrekte funktioner. Disse regninger blev derfor konteret under denne funktion og forvaltningen vil i 2007 udrede den korrekte placering af udgifterne. Usikkerheden om placeringen gør det ikke muligt at anvise et konkret tilsvarende mindreforbrug, men samtlige udgiftsstigninger til husleje burde være kompenseret af Økonomiforvaltningen, således der samlet set på huslejekonti ikke er merudgifter.			
0.21.1 Parker og legepladser		31,5	1,1
Merforbruget på 1,1 mill. kr. vedrører hovedsageligt nødvendige ombygningsudgifter.			
5.60.1 Introduktionsprogram m.v.		0,0	-1,2
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger			

Bevillingsområde Dagtilbud - special

Bevillingsområde: Dagtilbud - special	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift			
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	78.669	72.154	-6.515
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	78.669	72.154	-6.515
Rammestyrede områder, drift			
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber	48	0	-48
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger	18.215	0	-18.215
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.715	2.910	195
Rammestyrede områder i alt	20.978	2.910	-18.067
Sum	99.646	75.064	-24.582

	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	78,7	-6,5
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber Funktionen udviser et mindreforbrug på i alt 6,5 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 5 mill. kr., som skyldes, at institutionerne har sparet mere op end forventet, og et mindreforbrug på 1,5 mill. kr., som vedrører manglende opkrævning af husleje til den nyetablerede institution Hvalen. Der forventes at KEjd vil opkræve huslejen for 2006 i regnskabsår 2007.	78,7	-6,5
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006
	Realiseret	Budget
Antal	192	233
Enhedspris, kr.	316.000	326.583
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.		
	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammestyrede områder i alt	21,0	-18,1
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlige klubber Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	0,0	0,0

5.21.1 Forebyggende foranstaltninger	18,2	-18,2
Mindreforbruget skyldes primært en fejl i kontoplanen, som betyder at forbruget ikke er bogført på bevillingsområde Dagtilbud - special. Forbruget vedrørende projektet ABA/Doman er i stedet for bogført på Specialundervisningsområdet. Heraf er 13,5 mill. kr. konteret på fkt. 5.21.1, og 1,2 mill. kr. er konteret på fkt. 304. Bevillings- område Specialundervisning viser derfor et merforbrug.		
Herudover skyldes det resterende mindreforbrug manglende omkontering af udgifter der var forudsat afholdt af ABA/Doman projektet.		
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2,7	0,2
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.		

Bevillingsområde Fritidshjem og klubber

Bevillingsområde: Fritidshjem og klubber	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift			
0.31.1 Stadion og idrætsanlæg	659	26	-633
3.05.1 Skolefritidsordninger	30.135	45.985	15.849
3.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	24.959	24.964	4
3.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0	-230	-230
5.10.1 Fælles formål	110.251	90.895	-19.355
5.14.1 Integrerede institutioner	292.136	319.625	27.489
5.15.1 Fritidshjem	135.252	142.740	7.488
5.16.1 Klubber	99.296	113.497	14.201
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge	0	-88	-88
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	692.689	737.414	44.725

	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	692,7	44,7
0.31.1 Stadion og idrætsanlæg	0,7	-0,6
Mindreforbruget på funktionen Stadion og Idrætsanlæg er en følge af, at lønudgifter til to pædagoger er bogført på funktion 5.16.1 Klubber.		

3.05.1 Skolefritidsordninger	30,1	15,8
<p>Funktionen viser et samlet merforbrug på 15,8 mill. kr. Merforbruget dækker over følgende faktorer:</p> <p>Et merforbrug på 6 mill. kr., som skyldes at huslejudgiften til Kildevældsskolen fejlagtigt er konteret på bevillingsområdet Fritidshjem- og klubber i stedet for bevillingsområdet Undervisning fkt. 3.01.1.</p> <p>Merforbrug på 3,7 mill. kr., som skyldes manglende bevillingsdækning til udgifter vedrørende anbragte børn.</p> <p>Der er et netto merforbrug på 3,4 mill. kr. på forældrebetaling, hvoraf vedrører 1,5 mill. kr. tilbagebetaling af for meget opkrævet fritidshjemtakst i 2006.</p> <p>På institutionsniveau er der på funktionen et samlet merforbrug på 2,7 mill. kr., herunder manglende budgetdækning for institutionernes opsparede midler i 2005 - genbevilget i 2006 (1,3 mill. kr.) - samt et merforbrug i 2006 (1,4 mill. kr.).</p>		
3.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	25,0	0,0
<p>Der er ingen afvigelser i forhold til budgettet.</p>		
3.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	0,0	-0,2
<p>Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.</p>		
5.10.1 Fælles formål	110,3	-19,4
<p>Udgifterne til søskenderabat og fripladser er reduceret med netto 13,2 mill. kr. Tilbagebetalingen af fritidshjemtaksterne udgør 15,7 mill. kr.</p> <p>Herudover er der et mindreforbrug på i alt 6,2 mill. kr. som vedrører højere indtægter på salg af pladser end budgetteret.</p>		
5.14.1 - 5.16.1 Integrerede institutioner, Fritidshjem og klubber	526,7	49,2
<p>Funktionerne viser et samlet merforbrug på 49,2 mill. kr. Merforbruget dækker over følgende faktorer:</p> <p>Forældreopkrævning på funktionerne udviser et merforbrug på netto 25,4 mill. kr., heraf udgør tilbagebetaling af fritidshjemtaksterne i alt 32,7 mill. kr.</p> <p>Et merforbrug på 6,5 mill. kr. som vedrører akkumulerede it-udgifter fra tidligere år, herunder klubsystemet, som er driftført i 2006.</p> <p>Et merforbrug på 3 mill. kr. til dækning af udgifter til hævværk. Budgettet til udgifterne er fra 2006 overflyttet til KEjd.</p> <p>I forbindelse med sagen vedrørende serviceudgifter blev der overført 4,0 mill. kr. til 2007 på baggrund af forventede indtægter. Men forventningen viste sig ikke at være realistisk, hvorfor resultatet er forringet med samme beløb.</p> <p>Endelig er der et samlet merforbrug på 9,3 mill. kr som primært kan forklares med at der er etableret for mange pladser i 2006. Her skal bemærkes, at der på institutioner med minimumsnormering ikke afregnes for tomme pladser samt at klubberne med den nye klubmodel kun afregnes for 70 % af lønudgiften i tilfælde af tomme pladser.</p>		

På institutionsniveau er der på funktionerne et samlet merforbrug på 1,0 mill.kr, herunder manglende budgetdækning for institutionernes opsparede midler i 2005 - genbevilget i 2006 (4,7 mill. kr.) - samt et mindreforbrug i 2006 (3,7 mill, kr.)			
	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
	Realiseret	Budget	Realiseret
KKFO			
Antal	1.052		
Enhedspris i 1.000 kr.	29,5		
Statslige og private skoler			
Antal	2.814	2.781	2.781
Enhedspris i 1.000 kr.	8,9	9,0	9,0
Integrerede institutioner og fritidshjem			
Antal	4.590		
Enhedspris i 1.000 kr.	34,3		
Fritidsklub(10-13 år)			
Antal	2.350		
Enhedspris i 1.000 kr.	26,2		
Ungdomsklub(14-17 år)			
Antal	1.827		
Enhedspris i 1.000 kr.	26,2		
Fritidshjem			
Antal		11.014	10.481
Enhedspris i 1.000 kr.		34,3	38,1
Klubber			
Antal		11.437	11.376
Enhedspris i 1.000 kr.		21,4	22,8
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
Tallene for 2006 er udarbejdet i henhold til sagen om bevillingsmæssige ændringer, som fremlægges samtidig med nærværende prognose. Tallene for 2005 er baseret på regnskab 2005.			
5.23.1 Døgninstitutioner for børn og unge		0,0	-0,1
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger			

Bevillingsområde Fritidshjem og klubber - special

Bevillingsområde: Fritidshjem og klubber - special	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift			
3.05.1 Skolefritidsordninger	60.424	69.342	8.918
5.10.1 Fælles formål	944	1.675	731
5.14.1 Integrerede institutioner	9	11	2
5.15.1 Fritidshjem	42.888	25.536	-17.352
5.16.1 Klubber	4.803	8.082	3.279
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	109.068	104.646	-4.422

		Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt		109,1	-4,4
3.05.1 – 5.16.1 Skolefritidsordn., Fritidshjem- og klubber		108,1	-5,2
<p>Funktionerne 3.05.1, 5.15.1 og 5.16.1 viser samlet set et mindreforbrug på i alt 5,2 mill. kr., som er sammensat af følgende faktorer.</p> <p>Der er på funktionen et mindreforbrug på ca. 7,4 mill. kr. i form af opsparing i institutionerne. Mindreforbruget er steget i forhold til oktoberprognosen som følge af en udmelding om opbremsning i forbruget.</p> <p>Herudover er der et mindreforbrug på ca. 2,1 mill. kr. som skyldes indtægter vedr. salg af pladser som berører andre områder.</p> <p>Et merforbrug på 4,3 mill. kr. vedrører en fejl i kontoplan på to nyetablerede institutioner, som betyder at forbruget er bogført på bevillingsområde Fritidshjem- og Klubber - special i stedet for bevillingsområde Fritidshjem- og Klubber.</p>			
5.10.1 Fælles formål		0,9	0,7
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			
	2005 (2005 PL)	2006 (2006 PL)	2006 (2006 PL)
	Realiseret	Budget	Realiseret
KKFO - special			
Antal	250	285	272
Enhedspris i 1.000 kr.	170,8	230,6	239,1
Fritidshjem - special			
Antal	284	315	296
Enhedspris i 1.000 kr.	140,1	117,2	93,4
Klubber - special			
Antal	ikke opgivet	28	28
Enhedspris i 1.000 kr.	ikke opgivet	212,5	288,6
<p>Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen. Tallene for 2006 er udarbejdet i henhold til sagen om bevillingsmæssige ændringer, som fremlægges samtidig med nærværende prognose. Tallene for 2005 er baseret på regnskab 2005.</p>			

Bevillingsområde Undervisning

Bevillingsområde: Undervisning	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift			
3.01.1 Folkeskoler	1.992.410	1.967.053	-25.357
3.02.1 Serviceforanstaltninger	12.772	13.271	499
3.03.1 Syge- og hjemmeundervisning	6.524	5.146	-1.378
3.04.1 Skolepsykolog	0	109	109
3.06.1 Amtscentraler	29.483	29.108	-374
3.07.1 Undervisning af børn med vidtgå	276	-1.351	-1.627
3.10.1 Bidrag til statslige og private	305.388	305.490	102
3.12.1 Efterskoler og ungdomskostskole	19.368	20.788	1.420
3.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning	36.589	35.495	-1.095
3.49.1 Befordring af elever	11.151	14.069	2.918
3.63. Musikarrangementer	11.816	14.775	2.959
3.76.1 Ungdomsskolevirksomhed	54.519	65.538	11.019
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger f	0	-13	-13
5.60.1 Introduktionsprogrammer mv.	500	506	6
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	8	8
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	2.480.794	2.469.991	-10.804

	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	2.480,8	-10,8
Aktivitetstal	2005	2006
	Realiseret	Budget
Antal Undervisning	43.385	44.393
Enhedspris Undervisning	-	47.507
Antal Ungdommens Uddannelsesvejledning	-	47.957
Enhedspris Ungdommens Uddannelsesvejledning	-	921
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen. Bemærk: ydelsen Undervisning er oprettet i 2006, derfor er der ingen enhedspris for 2005.		
Det budgetterede antal i ydelsen Undervisning er korrigeret for det forventede fald i befolkningsprognose. Den mængdemæssige korrektion er på 280 elever, budgettet er samlet korrigeret for faldende aktivitet med 11,6 mill. kr. (BR 681/06)		
Den budgetterede pris i ydelsen Undervisning er ikke korrigeret for Ny huslejemodel. Budgettet er tilført 231,7 mill. kr. til betaling af husleje (BR 664/06). Samlet er der tilført ydelsen Undervisning, hvad der svarer til 5.218 kr. pr. elev til husleje.		

<p>3.01.1 Folkeskoler</p> <p>Budgettet på funktionen er tilført 41,2 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).</p> <p>Forklaring af mindreforbrug: Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på funktion 3.01.1: Folkeskoler på bevillingsområdet Specialundervisning. Afvigelsen drejer sig om tale/høreområdet. Budgettet er placeret på denne funktion, men forbruget er konteret under bevillingsområdet Specialundervisning.</p> <p>Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på funktion 3.76.1: Ungdomsskolevirksomhed. Den selvstændige skole Grupperne er i 2006 overgået til at være folkeskole og udskilt fra Københavns Kommunes Ungdomsskole, hvilket har betydet at forbruget er konteret på funktion 3.76.1: Ungdomsskolevirksomhed, men budgettet er placeret på denne funktion.</p> <p>En del af mindreforbruget skyldes, at ca. 6,0 mill. kr. er fejlagtigt bogført under funktion 3.05.1: Skolefritidsordninger på bevillingsområdet Fritidshjem og Klubber. Det drejer sig om en fejlkontering af huslejudgifter.</p> <p>Der er i 2006 en merindtægt på 3,4 mill. kr. vedrørende salg af pladser til frit skolevalg og fortsat skolegang. Det svarer til en stigning i fht. budgettet på 65 elever. Forklaring af merforbrug: Udkontering af fejl vedrørende 2004/2005 9,7 mill. kr.</p> <p>Der er i 2006 en merudgift vedr. køb af pladser på 26,5 mill. kr. Samlet er der købt 399 pladser mere end forventet.</p> <p>Budgettet vedrørende Kalvebod Naturskole er flyttet til bevillingsområdet Miljø, mens forbruget stadig konteres på denne funktion.</p> <p>Kommunens 67 folkeskoler forventes at have et samlet merforbrug på 35,5 mill. kr. Beløbet dækker over 41 skoler med merforbrug på 59,5 mill. kr. og 26 skoler med mindreforbrug på 24,1 mill. kr.</p> <p>En undersøgelse af læreroverenskomsterne viste, at lønstigningen for lærerne fra 2003 til 2004 var ca. 7 pct., mens der kun var bevillingmæssig dækning for en lønfremskrivning på 3,6 pct. Den resterende stigning svarende til ca. 10,0 mill. kr. kan ikke afholdes indenfor rammen i 2006.</p>	<p>1.992,4</p>	<p>-25,4</p>																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Aktivitetstal</th> <th>2005</th> <th>2006</th> <th>2006</th> </tr> <tr> <th><i>Folkeskolen</i></th> <th>Realiseret</th> <th>Budget</th> <th>Realiseret</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Antal i normalklasser i alt</td> <td style="text-align: right;">30.263</td> <td style="text-align: right;">31.291</td> <td style="text-align: right;">30.219</td> </tr> <tr> <td>Antal i §20.1-undervisning</td> <td style="text-align: right;">572</td> <td style="text-align: right;">623</td> <td style="text-align: right;">555</td> </tr> <tr> <td>Tosprogsundervisning i modtagerklasser</td> <td style="text-align: right;">253</td> <td style="text-align: right;">317</td> <td style="text-align: right;">217</td> </tr> <tr> <td>Antal anbragte børn 3.01</td> <td style="text-align: right;">553</td> <td style="text-align: right;">497</td> <td style="text-align: right;">519</td> </tr> <tr> <td>Antal i målgruppen</td> <td style="text-align: right;">31.641</td> <td style="text-align: right;">32.728</td> <td style="text-align: right;">31.510</td> </tr> </tbody> </table>	Aktivitetstal	2005	2006	2006	<i>Folkeskolen</i>	Realiseret	Budget	Realiseret	Antal i normalklasser i alt	30.263	31.291	30.219	Antal i §20.1-undervisning	572	623	555	Tosprogsundervisning i modtagerklasser	253	317	217	Antal anbragte børn 3.01	553	497	519	Antal i målgruppen	31.641	32.728	31.510		
Aktivitetstal	2005	2006	2006																											
<i>Folkeskolen</i>	Realiseret	Budget	Realiseret																											
Antal i normalklasser i alt	30.263	31.291	30.219																											
Antal i §20.1-undervisning	572	623	555																											
Tosprogsundervisning i modtagerklasser	253	317	217																											
Antal anbragte børn 3.01	553	497	519																											
Antal i målgruppen	31.641	32.728	31.510																											
<p>Budget 2006: Aktivitetstilpasningen er indarbejdet i antallet.</p> <p>3.02.1 Serviceforanstaltninger</p> <p>Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.</p>	<p>12,8</p>	<p>0,5</p>																												

3.03.1 Syge- og hjemmeundervisning Der er i alt merindtægter for 3,0 mill. kr. vedrørende syge-hjemmeundervisning. Heraf er indtægter for 1,6 mill. kr. konteret på funktion 3.07.1: Undervisning af børn med vidtgående handicap.		6,5	-1,4
3.04.1 Skolepsykolog Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.		0,0	0,1
3.06.1 Amtscentraler Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.		29,5	-0,4
3.07.1 Undervisning af børn med vidtgå Mindreforbruget relaterer sig til funktion 3.03.1: Syge- og hjemmeundervisning.		0,3	-1,6
3.10.1 Bidrag til statslige og private Budgettet på funktion 3.10.1: Bidrag til statslige og private skoler er korrigeret for faldende aktivitet 2,1 mill. kr. (BR 681/06) samt tilført 7,4 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06). I 2006 er der 286 elever flere elever i aktiviteten end budgetteret i det aktivitetstilpassede budget.		305,4	0,1
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
<i>Privatskoler</i>	10.446	10.421	10.707
3.12.1 Efterskoler og ungdomskostskole Budgettet på funktion 3.12.1: Efterskoler og ungdomskostskoler er korrigeret for faldende aktivitet 0,1 mill. kr. (BR 681/06). I 2006 er der 39 elever mere end budgetteret i det aktivitetstilpassede budget. Merforbruget på 1,4 mill. kr. skyldes dels stigende aktivitet (1,1 mill. kr.) dels at gennemsnitsprisen ligger 415 kr. over den budgetterede (0,3 mill. kr.)		19,4	1,4
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
<i>Efterskoler</i>	621	671	710
3.14.1 Ungdommens Uddannelsesvejledning Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.		36,6	-1,1
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal Ungdommens Uddannelsesvejledning	-	47.957	47.213
Enhedspris Ungdommens Uddannelsesvejledning	-	921	874
Bemærk: ydelsen er oprettet i 2006 derfor er der ingen enhedspriser i 2005			
3.49.1 Befordring af elever Budgettet på funktion 3.49.1: Befordring af elever er korrigeret 3,3 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).		11,2	2,9
3.63. Musikarrangementer Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.		11,8	3,0

3.76.1 Ungdomsskolevirksomhed Budgettet på funktion 3.76.1: Ungdomsskolevirksomhed er korrigeret for faldende aktivitet 0,3 mill. kr. (BR 681/06). Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 3.01.1: Folkeskoler. Den selvstændige skole Grupperne er i 2006 overgået til at være en folkeskole og budgetmæssigt udskilt fra Københavns Kommunes Ungdomsskole, hvilket har betydet at budgettet er flyttet til funktion 3.01.1: Folkeskoler, men forbruget er konteret på denne funktion. I 2006 er der 138 elever mere end budgetteret i det aktivitetstilpassede budget.	54,5	11,0	
Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
<i>Ungdomsskolen – heltidsundervisning</i>	677	566	704
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	0,0	0,0	
5.60.1 Introduktionsprogrammer mv. Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	0,5	0,0	
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.	0,0	0,0	

Bevillingsområde Specialundervisning

Bevillingsområde: Specialundervisning	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
<i>Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift</i>			
3.01.1 Folkeskoler	0	11.287	11.287
3.04.1 Skolepsykologer	52.899	58.843	5.944
3.07.1 Vidtgående specialundervisning	254.622	260.311	5.689
3.08.1 Observationskolonier	27.932	31.831	3.899
3.11.1 Specialpæd. bistand til børn	35.191	22.959	-12.232
3.49.1 Befordring af elever	22.056	23.745	1.689
5.20.1 Døgnpleje	11.184	7.861	-3.324
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger	39.995	70.686	30.691
5.23.1 Døgninstitutioner	58.560	60.431	1.871
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	8.260	26	-8.234
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	510.700	547.980	37.279

		Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt		510,7	37,3
Aktivitetstal	2005	2006	2006
Specialundervisning	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal	1.653	1.659	1.716
Enhedspris	-	271.090	319.335
<p>Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.</p> <p>Bemærk: ydelsen Specialundervisning er oprettet i 2006, derfor er der ingen enhedspris for 2005. Budget 2006: Aktivitetstilpasningen er indarbejdet i antallet. Realiseret 2006: forventet regnskab 2006/realiseret antal.</p> <p>Det budgetterede antale i ydelsen Specialundervisning er korrigeret for det forventede faldende befolkningsgrundlag i befolkningsprognose. Den mængdemæssige korrektion er på 11 elever, budgettet er samlet korrigeret for faldende aktivitet med 1,6 mill. kr. (BR 681/06) .</p> <p>Den budgetterede pris i ydelsen Specialundervisning er ikke korrigeret for Ny huslejemodel. Der er tilført 21,1 mill. kr. til betaling af husleje (BR 664/06). Samlet er der tilført ydelsen Specialundervisning, hvad der svarer til 12.702 kr. pr. elev til husleje.</p>			
3.01.1 Folkeskoler		0,0	11,3
<p>Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 3.01.1: Folkeskoler på bevillingsområdet Undervisning. Afvigelsen drejer sig om tale/høreområdet. Budgettet på 11,3 mill. kr. til denne aktivitet ligger på bevillingsområdet Undervisning funktion 3.01.1: Folkeskoler, men forbruget er ført på denne funktion.</p>			
3.04.1 Skolepsykologer		52,9	5,9
<p>Budgettet på funktion 3.04.1: Skolepsykologer er korrigeret for faldende aktivitet 0,2 mill. kr. (BR 681/06) samt tilført 11,4 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).</p> <p>Bistand til tegnsprogstolkning til gymnasie- og hf-elever, PPR har oplevet en stor vækst i antallet af elever der modtager tolkning. 0,2 mill. kr. vedrører 2005.</p> <p>Der er konstateret en række fejlkonteringer på funktionen. 0,5 mill. kr. vedrører funktion 3.11.1: Specialpædagogisk bistand til børn og 1,2 mill. kr. drejer sig om fejlkonteringer i fht. ABA-projektet som burde være konteret på funktion 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger under det rammebelagte bevillingsområde Dagtilbud - special.</p>			

3.07.1 Vidtgående specialundervisning		254,6	5,7
Budgettet på funktion 3.07.1: Vidtgående specialundervisning er korrigeret for faldende aktivitet 1,3 mill. kr. (BR 681/06) samt tilført 22,4 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).			
Budgettet vedrørende fysio- og ergoterapeuter er budgetmæssigt placeret på bevillingsområdet Sundhed funktion 3.07.1: Vidtgående specialundervisning. Forbruget på 6,2 mill. kr. er konteret på dette bevillingsområde.			
Kommunens specialskoler forventes at have et samlet mindreforbrug på 16,0 mill. kr. Specialskolerne forventes at overføre i gennemsnit 2,0 mill. kr. pr. skole.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
Vidtgående specialundervisning	Realiseret	Budget	Realiseret
Københavnske elever i §20.2-klasser	763	753	773
Enkeltintegrerede elever	142	110	156
Egne specialskoler og klasserækker	905	863	929
Anbragte børn: 3.07	58	43	65
Vidtgående specialundervisning i alt	963	906	994
Budget 2006: Aktivitetstilpasningen er indarbejdet i antallet.			
3.08.1 Observationskolonier		27,9	3,9
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			
3.11.1 Specialpæd. bistand til børn		35,2	-12,2
Budgettet på funktion 3.11.1: Specialpædagogisk bistand til børn er korrigeret for faldende aktivitet 0,4 mill. kr. (BR 681/06).			
Der er konstateret en række fejlkonteringer på funktion 3.04.1: Skolepsykologer 0,5 mill. kr. vedrører funktion 3.11.1: Specialpædagogisk bistand til børn.			
Der har været merindtægter på 1,3 mill. kr. på funktionen.			
3.49.1 Befordring af elever		22,1	1,7
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			
5.20.1 Døgnpleje		11,2	-3,3
Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med udgifterne på 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger. I det tilbudene på de to funktioner dækker den samme målgruppe. Merforbruget på 17,3 mill. kr. forklares samlet under funktion 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
Dag- og døgnanbringelse	Realiseret	Budget	Realiseret
Anbragte børn: 5.20, 5.21, 5.23	690	753	722
Anbragte børn: 5.20, 5.21, 5.23	690	753	722

<p>5.21.1 Forebyggende foranstaltninger Budgettet på børnenes og ungdoms forebyggende foranstaltninger er tilført 5,4 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).</p> <p>Merforbruget skyldes at forbruget vedrørende ABA-Doman projektet er udgiftført på dette bevillingsområde, men budgettet er placeret på det rammestyrede bevillingsområde Dagtilbud - special.</p> <p>Det resterende merforbrug på 17,3 mill. kr. Skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 5.20.1: Døgnpleje. I det tilbudene på de to funktioner dækker den samme målgruppe. I alt er der et merforbrug på 14,0 mill. kr. vedrørende dag- og døgnanbringelserne på funktionerne.</p> <p>I 2006 er der konteret udgifter vedrørende tidligere år for 2,1 mill. kr.</p>	40,0	30,7
<p>5.23.1 Døgninstitutioner Der er ikke afsat midler til PPR-betjening af eleverne på Socialforvaltningens døgninstitutioner i Børne- og Ungdomsforvaltningens budget. Det drejer sig om en aktivitet på 2,2 mill. kr.</p> <p>Der er i 2006 en merindtægt på 1,1 mill. kr. vedrørende salg af pladser på Skolen på Kastelsvej.</p>	58,6	1,9
<p>5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på funktion 5.80.1: Kommunal sundhedstjeneste på bevillingsområdet Sundhed. Forbruget på 8,2 mill. kr. ligger på bevillingsområdet Sundhed, men budgettet ligger på dette bevillingsområde.</p>	8,3	-8,2

Bevillingsområde Ungdomsuddannelse

Bevillingsområde: Ungdomsuddannelse	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
<i>Rammestyrede områder, drift</i>			
3.41.1 Gymnasier og HF-kurser	365.919	378.861	12.943
3.42.1 Bidrag til private og statslige	69.057	68.999	-58
3.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	10.816	10.634	-182
3.46.1 Social- og sundhedsuddannelser	33.084	12.995	-20.089
3.48.1 Pædagogisk grunduddannelse	6.375	4.783	-1.593
3.49.1 Befordring af elever	3.372	3.487	114
3.63.1 Musikarrangementer	0	5	5
4.01.1 Somatiske sygehuse	9.059	4.274	-4.785
5.32.1 Pleje og omsorg m.v. af ældre	54.098	77.784	23.686
5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold	0	1.587	1.587
5.98.1 Beskæftigelsesordninger	0	-38	-38
Rammestyrede områder i alt	551.781	563.372	11.591

	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.	
Rammestyrede områder i alt	551,8	11,6	
3.41.1 Gymnasier og Hf-kurser	365,9	12,9	
<p>Budgettet på funktion 3.41.1: Gymnasier og HF-kurser er tilført 11,3 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).</p> <p>Merforbruget skyldes det stigende elevtal. I 2006 er der 361 flere elever i gymnasier og på HF-kurser end året før. Den samlede merudgift er 28,2 mill. kr.</p> <p>Netto er udgifterne vedrørende køb og salg 3,0 mill. kr. højere end 2005. I forhold til det budgetterede er der i 2006 et netto merforbrug vedrørende køb og salg på 9,6 mill. kr.</p> <p>Kommunens 9 gymnasier forventes at have et samlet merforbrug på 3,7 mill. kr. Beløbet dækker over 6 gymnasier med merforbrug på 9,0 mill. kr. og 3 gymnasier med mindreforbrug på 5,3 mill. kr.</p> <p>Gymnasierne overgår pr. 1. Januar 2007 til selveje under staten. Forvaltningen har kunnet konstatere at gymnasierne har brugt af opsparede midler fx er der købt for 7,0 mill. kr. flere undervisningsmidler i 2006 end året før - en stor del af investeringen ligger i december.</p>			
Aktivitetstal	2005	2006	Faktisk
Gymnasier og HF	Realiseret	Realiseret	afvigelse
Gymnasium og HF	3.997	4.318	321
Køb	1.879	1.954	75
Salg	-1.396	-1.431	-35
Gymnasium og HF i alt	4.480	4.841	361
Enhedspris	2005	2006	Faktisk
Gymnasier og HF	Realiseret	Forventet realiseret	afvigelse
(pl-2006)			
Gymnasium og HF	82.701	78.254	-4.447
3.42.1 Bidrag til staten		69,1	-0,1
<p>Budgettet på funktion 3.42.1: Bidrag til staten er tilført 14,2 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).</p> <p>Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.</p>			
Aktivitetstal	2005	2006	Faktisk
Private og statslige gymnasier og HF i alt	Realiseret	Realiseret	afvigelse
Bidrag til private gymnasier	608	615	8
Bidrag til private HF	107	100	-7
Bidrag til enkeltfagskursister	351	489	138
Private og statslige gymnasier og HF i alt	1.065	1.203	139

3.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	10,8	-0,2
Budgettet på funktion 3.45.1: Erhvervsgrunduddannelser er tilført 1,6 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).		
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.		
3.46.1 Social- og sundhedsuddannelser	33,1	-20,1
Budgettet på funktion 3.46.1: Social- og Sundhedsuddannelser er tilført 5,8 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).		
De fire funktioner 3.46.1: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01.1: Somatiske sygehuse, 5.50.1: Botilbud til længerevarende ophold og 5.32.1: Pleje og omsorg m.v. skal ses i sammenhæng idet de tre funktioner dækker Social- og Sundhedsskolens uddannelser. Samlet har funktionerne merforbrug på 0,4 mill. kr.		
3.48.1 Pædagogisk grunduddannelse	6,4	-1,6
Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i AER-refusioner.		
3.49.1 Befordring af elever - unge	3,4	0,1
Budgettet på funktion 3.49.1: Befordring af elever er tilført 2,0 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).		
Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.		
3.63.1 Musikarrangementer	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.		
4.01.1 Somatiske sygehuse	9,1	-4,8
Budgettet på funktion 4.01.1: Somatiske sygehuse er tilført 3,3 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).		
De fire funktioner 3.46.1: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01.1: Somatiske sygehuse, 5.50.1: Botilbud til længerevarende ophold og 5.32.1: Pleje og omsorg m.v. skal ses i sammenhæng idet de tre funktioner dækker Social- og Sundhedsskolens uddannelser. Samlet har funktionerne merforbrug på 0,4 mill. kr.		
5.32.1 Pleje og omsorg m.v.	54,1	23,7
Budgettet på funktion 5.32.1: Pleje og omsorg m.v. er tilført 20,8 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).		
De fire funktioner 3.46.1: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01.1: Somatiske sygehuse, 5.50.1: Botilbud til længerevarende ophold og 5.32.1: Pleje og omsorg m.v. skal ses i sammenhæng idet de tre funktioner dækker Social- og Sundhedsskolens uddannelser. Samlet har funktionerne merforbrug på 0,4 mill. kr.		

5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold	0,0	1,6
De fire funktioner 3.46.1: Social- og Sundheduddannelser, 4.01.1: Somatiske sygehuse, 5.50.1: Botilbud til længerevarende ophold og 5.32.1: Pleje og omsorg m.v. skal ses i sammenhæng idet de tre funktioner dækker Social- og Sundhedsskolens uddannelser. Samlet har funktionerne merforbrug på 0,4 mill. kr.		
5.98.1 Beskæftigelsesordninger	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.		

Bevillingsområde Voksenuddannelse

Bevillingsområde: Voksenuddannelse	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Rammestyrede områder, drift			
3.11.1 Specialundervisning for voksen	74.301	73.847	-454
3.13.1 Læsekurser for voksne	927	-861	-1.788
3.37.1 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning	150.793	146.828	-3.965
3.49.1 Befordring af elever	3.097	3.503	406
3.70.1 Fælles formål	0	12	12
Rammestyrede områder i alt	229.118	223.329	-5.789

	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammestyrede områder i alt	229,1	-5,8
3.11.1 Specialundervisning for voksen Budgettet på funktion 3.11.1: Specialundervisning for voksne er tilført 9,6 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06). Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.	74,3	-0,5
Aktivitet - UIU	2005	2006
<i>Ungdomsskolen i Utterslev</i>	Realiseret	Realiseret
Antal	73	79
3.13.1 Læsekurser for voksne Mindreforbruget skyldes indtægter i form af amtsslige refusioner for 2003 og 2004 vedrørende voksenundervisning.	0,9	-1,8

<p>3.37.1 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning Budgettet på funktion 3.37.1: Prøveforberedende enkeltfagsundervisning er tilført 35,3 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).</p> <p>Mindreforbruget skyldes som udgangspunkt øgede indtægter i form af tilskud fra staten til prøveforberedende enkeltfagsundervisning samt et øget antal af solgte pladser. Der har dog også været et øget køb af pladser. Der har været en nedskrivning af rammen fra 2005 til 2006, hvor den korrigerede budgetramme for 2005 var ca. 5,8 mill. kr. højere end årets budgetramme.</p> <p>Forbruget belastes desuden også af en bogføringsfejl vedrørende Efterslægten i 2005 på ca. 2,3 mill. kr. Gældsaneringen gør dog, at det samlede regnskabsresultat for funktion 3.37.1 ender på et</p>	150,8	-4,0	
Aktivitetstal	2005	2006	Faktisk
<i>Enkeltfagsundervisning</i>	Realiseret	Realiseret	afvigelse
Hf-enkeltfag - årselever	1.517	1.539	22
Almen voksenuddannelse - årselever	630	588	-42
Enkeltfagsundervisning i alt	2.147	2.127	-20
<p>3.49.1 Befordring af elever Budgettet på funktion 3.49.1: Befordring af elever er tilført 2,0 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).</p> <p>Merforbruget skyldes en markant stigning i udgifterne til befordring af elever til voksenspecialundervisning.</p>		3,1	0,4
<p>3.70.1 Fælles formål Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.</p>		0,0	0,0

Bevillingsområde Miljø

Bevillingsområde: Miljø	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
<i>Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift</i>			
3.01.1 Folkeskoler	6.599	7.943	1.344
5.14.1 Int. institutioner	954	0	-954
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	7.553	7.943	390

		Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt		7,6	0,4
Aktivitetstal	2005	2006	2006
Natur- og Miljøtilbud	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal	-	45.149	47.213
Enhedspris	-	166	168
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
Bemærk: ydelsen Natur- og Miljøtilbud og er oprettet i 2006, derfor er der ingen data for 2005. Budget 2006: Aktivitetstilpasningen er indarbejdet i antallet.			
3.01.1 Folkeskoler		6,6	1,3
Budgettet vedrørende Kalvebod Naturskole ligger på denne funktion, men forbruget er konteret på bevillingsområdet Undervisning på funktion 3.01.1: Folkeskoler.			
Merforbruget skyldes bl.a. udgifter på ca. 1,1 mill. kr. i forhold til den fælles arbejdsskadepulje, hvor der ikke har været afsat et budget.			
5.14.1 Int. institutioner		1,0	-1,0
Der er afsat en pulje på ca. 1,0 mill. kr. til Miljøskoletjenesten. Forbruget er dog bogført på et andet område, hvorfor der er en afvigelse på hele puljen.			

Bevillingsområde Sundhed

Bevillingsområde: Sundhed	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift			
3.01.1 Folkeskoler	0	1.570	1.570
3.07.1 Vidtgående specialundervisning	6.219	162	-6.057
3.49.1 Befordring af elever	0	4	4
5.10.1 Fælles formål	0	997	997
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	54.289	79.441	25.152
5.83.1 Kommunal tandpleje	128.707	131.576	2.869
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	189.215	213.751	24.536
Rammestyrede områder, drift			
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	7.459	-525	-7.984
Rammestyrede områder i alt	7.459	-525	-7.984
Sum	196.674	213.226	16.552

	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	189,2	24,5

3.01.1 Folkeskoler		0,0	1,6
Merforbruget skyldes, at forbruget skulle have været bogført under undervisningsområdet.			
3.07.1 Vidtgående specialundervisning		6,2	-6,1
Mindreforbruget skyldes, at forbruget vedrørende fysio- og ergoterapeuter fejlagtigt er bogført under bevillingsområdet Specialundervisning i stedet for efterspørgselsstyret Sundhed.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
Sundhedstilbud til skoleelever	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal	-	45.149	47.213
Enhedspris	-	138	3
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
Bemærk: ydelsen Sundhedstilbud til skoleelever er oprettet i 2006, derfor er der ingen data for 2005. Budget 2006: Aktivitetstilpasningen er indarbejdet i antallet.			
3.49.1 Befordring af elever		0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			
5.10.1 Fælles formål		0,0	1,0
Der er bogført en regning vedrørende Børnejournalen, som skulle have været under 5.80.1 Derfor en afvigelse på ca. 1,0 mill. kr.			
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste		54,3	25,2
Budgettet på funktion 5.80.1: Kommunal sundhedstjeneste er korrigeret med 11,0 mill. kr. for overførsel af serviceudgifter fra 2006 til 2007 (BR 726/06).			
Børnejournalsystemet er konteret på funktion 5.10.1: Fælles formål, budgettet ligger på funktion 5.80.1: Kommunale sundhedstjeneste.			
Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 5.80.1: Kommunal sundhedstjeneste.			
Skolesundhedstjenesten er udgiftsført på den funktion. Budgettet til aktiviteten ligger på det rammestryrede område. Det drejer sig om ca. 7,7 mill. kr.			
Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 5.80.1: Kommunal sundhedstjeneste på bevillingsområdet Specialundervisning. Forbruget vedrørende Skolepsykiatrisk Center er udgiftsført på dette bevillingsområde, men budgettet ligger på Specialundervisning. Det drejer sig om ca. 8,2 mill. kr.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
Sundhedsplejen	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal	-	87.415	85.920
Enhedspris	-	725	925
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
Bemærk: ydelsen Sundhedsplejen er oprettet i 2006, derfor er der ingen data for 2005. Budget 2006: Aktivitetstilpasningen er indarbejdet i antallet.			

Mål	Resultat	Faktisk resultat	Bemærkninger
Tilbud om besøg til gravide	Hvor mange procent af de gravide har fået tilbud om besøg? 100% (23% modtager besøg)	23% besøg. Tilbud til 100%	Alle gravide får tilbud om graviditetsbesøg og barselsbesøg via information hos læge/fødested.
Tilbud om besøg til kvinder der føder hjemme, ambulante eller udskrives tidligt efter fødsel.	Hvor mange procent af de kvinder, der føder hjemme, ambulante eller udskrives tidligt har fået tilbud om besøg? 99% har fået besøg	99%	
3-5 besøg i barnets første leveår	Hvor mange besøg er der i gennemsnit tilbudt til børn mellem 0-1 år? 6,9 besøg (100%)	100%	
1 tilbud/hjemmebesøg når barnet er 1½ og 3 år.	Hvor mange besøg er der i gennemsnit tilbudt til børn på 1½ år? 80% har fået besøg eller afslået besøg	80%	Tilbud om 1½ og 3 årsbesøg gives til 100%, idet det er et stående tilbud fra Sundhedsplejen
	Hvor mange besøg er der i gennemsnit tilbudt til børn på 3 år? 67% har fået besøg eller afslået tilbud om besøg	67%	Ikke 100% af børnene får besøg ved 1½ og 3 år, idet Sundhedsplejen er et tilbud, som familierne ikke er forpligtet til at tage imod. Det skønnes at det lave tal til dels skyldes usikkerhed ved den manuelle registrering. Med fuld implementering af elektronisk børnejournal 2007 forventes en mere valid registrering de kommende år.
5.83.1 Kommunal tandpleje		128,7	2,9
Merforbruget skyldes højere lønudgifter end budgetteret på ca. 2,5 mill. kr.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
Børne- og Ungdomstandplejen	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal	-	87.415	85.920
Enhedspris	-	1.348	1.531
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen.			
Bemærk: ydelsen Børne- og Ungdomstandplejen er oprettet i 2006, derfor er der ingen data for 2005. Budget 2006: Aktivitetstilpasningen er indarbejdet i antallet.			

	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammestyrede områder i alt	7,5	-8,0
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste Afvigelsen skyldes, at ca. 7,7 mill. kr. er konteret på det efterspørgselsstyrede sundhedsområde i stedet for det rammestyrede.	7,5	-8,0

Bevillingsområde Administration

Bevillingsområde: Administration	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Rammestyrede områder, drift			
6.41.1 Kommunalbestyrelsen	191	656	465
6.42.1 Kommissioner, råd & nævn	606	230	-377
6.43.1 Valg m.v.	294	502	208
6.50.1 Administrationslokaler	7.597	3.743	-3.854
6.51.1 Sekretariat & forvaltninger	213.132	275.335	62.203
Rammestyrede områder i alt	221.821	280.466	58.645

	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammestyrede områder i alt	221,8	58,6
6.41.1 Kommunalbestyrelsen Direktionen har haft betydeligt flere udgifter end budgetteret, hvilket giver et merforbrug på ca. 0,5 mill. kr.	0,2	0,5
6.42.1 Kommissioner, råd & nævn Budgettet har fra årets begyndelse været sat for højt, hvilket giver et mindreforbrug på ca. 0,4 mill. kr.	0,6	-0,4
6.43.1 Valg m.v. Merforbruget på ca. 0,2 mill. kr. skyldes afregning i forhold til valg til Europa-Parlamentet den 13. juni 2004, som bl.a. på grund af skift i lønleverandør ikke blev afregnet rettidigt.	0,3	0,2
6.50.1 Administrationslokaler Mindreforbruget skyldes manglende huslejeopkrævning fra Københavns Ejendomme på forvaltningens administrationsejendomme. Det må formodes, at der i 2007 vil komme en huslejeopkrævning vedrørende 2006. Desuden skal der overføres 5,7 mill. kr. fra Socialforvaltningen, da en del af deres huslejeopkrævninger er blevet betalt af Børne- og Ungdomsforvaltningen.	7,6	-3,9

<p>6.51.1 Sekretariat & forvaltninger Budgettet på funktion 6.51.1: Sekretariat & Forvaltning er tilført 14,8 mill. kr. på baggrund af forventninger til regnskab 2006 (BR 683/06).</p> <p>Merforbruget på ca. 62,2 mill. kr. skyldes flere ting. For det første er der generelle merudgifter til aflønning af personale på ca. 17,7 mill. kr., hvoraf de ca. 1,5 mill. kr. skyldes lønfejl for 2004 og 2005 og de ca. 3,0 mill. kr. udbetaling af åremålstillæg til direktionen.</p> <p>Ikke budgetterede udgiftsposter i forhold til forvaltningens IT- og systemudgifter (KMD, ESDH m.v.) løber op i et merforbrug på ca. 34,6 mill. kr.</p> <p>Merudgifter som følge af omstruktureringen, herunder flytteudgifter og idriftsættelsesudgifter, af den ny Børne- og Ungdomsforvaltning lyder på ca. 4,1 mill. kr.</p> <p>Et merforbrug på ca. 3,8 mill. kr. drejer sig om en besparelse vedrørende aktiviteter under den tidligere Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning, som endnu ikke er udmøntet.</p> <p>I budgetforlig 2006 blev det besluttet, at forvaltningerne skal bidrage til en fælles arbejdsmiljøpulje. Der har ikke kunnet findes dækning for de ca. 2,0 mill. kr. indenfor rammen i 2006.</p>	213,1	62,2
--	--------------	-------------

Bevillingsområde Anlæg

Bevillingsområde: Anlæg	Korrigeret budget 2006	Regnskab 2006	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Rammestyrede områder			
3.01.3 Folkeskoler	74.458	59.468	-14.990
3.05.3 Skolefritidsordninger	7.880	9.261	1.381
3.07.3 Undervisning af børn m. vidtgående handicap	1.273	924	-349
3.11.3 Specialpædagogisk bistand til børn og voksne	283	-100	-383
3.37.3 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning	91.557	99.934	8.377
3.41.3 Gymnasier og Hf-kurser	-5.141	1	5.142
3.63.3 Musikarrangementer	4.518	3	-4.515
5.14.3 Integrerede institutioner	45.507	26.291	-19.217
5.15.3 Fritidshjem	-9.004	1.783	10.787
5.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske tilbud	14.236	917	-13.319
Rammestyrede områder i alt	225.567	198.481	-27.086

	Korrigeret budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammestyrede områder i alt	225,6	-27,1

3.01.3 Folkeskoler	74,5	-15,0
Funktionen viser et mindreforbrug på 15,0 mill. kr. Som led i Børneplan I er der afsat et samlet rammebudget til udbygning af skoleområdet i perioden 2003 – 2007. Mindreforbruget i 2006 vedrører kun i begrænset omfang konkrete projekter men indgår som en nødvendig del af finansieringen af den videre udbygning. Fra 1. januar 2006 har Københavns Ejendomme overtaget opgaven med at gennemføre de anlægsarbejder. Som konsekvens af dette er der i løbet af 2006 på funktion 3.01.3 overført budget på 136,1 mill. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget/Københavns		
3.05.3 Skolefritidsordninger	7,9	1,4
Funktionen viser et merforbrug på 1,4 mill. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktion 5.16.3, klubber, hvorfra der ikke er overflyttet tilstrækkeligt budget.		
3.07.3 Undervisning af børn m. vidtgående handicap	1,3	-0,3
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger		
3.11.3 Specialpædagogisk bistand til børn og voksne	0,3	-0,4
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger		
3.37.3 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning	91,6	8,4
Merforbruget på 8,4 mill. kr. vedrører indretning af Vognmagergade 8 til Sosu-skole og KVUC.		
3.41.3 Gymnasier og Hf-kurser	-5,1	5,1
Funktionen viser et merforbrug på 5,1 mill. kr. i forbindelse med overførelsen af Ørestad Gymnasium. Samtlige bevillinger til Ørestad Gymnasium er i 2006 overført til Kultur- og Fritidsforvaltningen/Københavns Ejendomme, der færdiggør projektet og overdrager det til staten. Merforbruget i 2006 skyldes, at Børne- og Ungdomsudvalgets budget til Ørestad Gymnasium ikke er prisfremskrevet i samme grad som bevillingerne. Dermed opstår der et merforbrug i Børne- og Ungdomsudvalget, når bevillingerne overføres til Københavns Ejendomme.		
Denne problemstilling har været kendt siden projektets start. Det er derfor aftalt med Økonomiforvaltningen og Københavns Ejendomme, at budgetproblemet løses ved, at merforbruget ikke overføres til 2007. Den manglende overførsel modsvares af, at Københavns Ejendomme undlader at overføre et tilsvarende mindreforbrug på 5,1 mill. kr. på funktion 3.41.3 til 2007.		
3.63.3 Musikarrangementer	4,5	-4,5
Mindreforbruget på 4,5 mill. kr. fremkommer efter, at der er overført 13,9 mill. kr. til Københavns Ejendomme til indretning af Musikskolens lokaler i Den Brune Kødby.		

<p>5.14.3 Integrerede institutioner Funktionen viser et mindreforbrug på 19,2 mill. kr. Som led i Børneplan I er der afsat et samlet rammebudget til udbygning af daginstitutionsområdet i perioden 2003 – 2007. Mindreforbruget i 2006 vedrører kun i begrænset omfang konkrete projekter men indgår som en nødvendig del af finansieringen af den videre</p>	<p>45,5</p>	<p>-19,2</p>
<p>5.15.3 Fritidshjem Funktionen viser et merforbrug på 10,8 mill. kr. Hovedparten af merforbruget forklares med, at en budgetoverførsel til Kultur- og Fritidsudvalget/Københavns Ejendomme på 6,9 mill. kr. vedrørende etablering af en specialklub på Rughavevej er taget fra 5.15.3, fritidshjem og ikke fra 5.16.3, fritidsklubber, som den burde. Det resterende merforbrug skyldes, at der ikke er omflyttet tilstrækkeligt budget fra 5.16.3, fritidsklubber.</p>	<p>-9,0</p>	<p>10,8</p>
<p>5.16.3 Klubber og andre socialpædagogiske tilbud Funktionen viser et mindreforbrug på 13,3 mill. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på 1,3 mill. kr. på 3.05.3, skolefritidsordninger og merforbruget på 10,8 mill. kr. på 5.15.3, fritidshjem.</p>	<p>14,2</p>	<p>-13,3</p>