



SKABELON 1

Det forventede regnskab

1. Det forventede regnskab pr. juli 2011 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedttaget budget 2011	Korrigeret budget 2011	Periodiseret budget pr. juli	Periode-regnskab pr. juli	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse 2011 i kr.*	Forventet afvigelse 2011 i pct.	Forventede korrektiler	Forventet afvigelse efter forventede korrektiler*	Forventede overførsler til 2012
<i>Rammebelagt drift</i>										
Dagtilbud til børn og unge	4,6	4,8	2,4	3,9	4,4	0,4	8,3	-0,4	0,0	0,0
Dagtilbud til børn og unge special	3,2	3,7	-3,5	6,6	3,3	0,4	10,8	-0,4	0,0	0,0
Undervisning	19,0	19,0	19,0	1,9	19,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administration	385,1	345,7	152,9	153,8	347,9	-2,2	-0,6	2,2	0,0	0,0
<i>Efterspørgselsstyret service</i>										
Dagtilbud til børn og unge	3.980,8	4.034,2	2.107,7	1.872,2	4.068,9	-34,7	-0,9	34,7	0,0	0,0
Dagtilbud til børn og unge special	276,9	279,6	135,9	121,8	249,4	30,2	10,8	-30,2	0,0	0,0
Undervisning	2.877,6	2.894,8	1.210,7	1.189,9	2.872,4	22,4	0,8	-14,7	7,7	7,7
Specialundervisning	791,0	806,0	376,2	374,1	821,7	-15,7	-1,9	15,7	0,0	0,0
Sundhed	244,4	255,4	129,3	115,0	249,3	6,1	2,4	-6,1	0,0	0,0
<i>Drift i alt</i>	<i>8.582,5</i>	<i>8.643,2</i>	<i>4.130,6</i>	<i>3.839,2</i>	<i>8.636,2</i>	<i>7,0</i>	<i>0,1</i>	<i>0,7</i>	<i>7,7</i>	<i>7,7</i>
<i>Anlæg</i>										
Anlæg	878,2	689,5	69,8	70,4	158,7	530,8	77,0	-530,8	0,0	0,0
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>										
Efterspørgselsstyrede overførsler	13,1	15,7	7,9	8,0	15,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Bevilling	Vedtage t budget 2011	Korrigeret t budget 2011	Periodise ret budget pr. juli	Periode- regnskab pr. juli	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse 2011 i kr.*	Forventet afvigelse 2011 i pct.	Forvente de korrektio ner	Forventet afvigelse efter forventede korrektio ner*	Forvente de overførsler til 2012
<i>Finansposter**</i>										
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	1,2	1,2	0,0	0,0	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede balanceposter **	1,4	1,4	0,0	-0,1	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre balance- forskydninger	-0,5	-0,5	2,0	736,4	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	9.475,9	9.350,5	4.210,3	4.653,9	8.812,7	537,8	5,8	-530,1	7,7	7,7

* 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 2011 med et samlet **forventet mindreforbrug på ca. 7,7 mio. kr.** Det skal dog pointeres, at forventningen er behæftet med en vis usikkerhed og vil blive kvalificeret frem mod næste prognose.

Tabel: Prognose for 2011.

Bevillingsområde (t.kr.)	Forventet korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Dagtilbud til børn og Unge	4.073.286	4.073.286	0
Dagtilbud til børn og Unge - spec.	252.687	252.687	0
Undervisning	2.899.152	2.891.428	7.724
Specialundervisning	821.705	821.705	0
Sundhed	249.270	249.270	0
Administration	347.870	347.870	0
I alt	8.643.970	8.636.246	7.724

I forventningerne til 2011 er indregnet forventede omflytninger i 3. fejebakkesag. Som varslet i forbindelse med 2. regnskabsprognose foreslår forvaltningen, at der i 3. fejebakkesag omflyttes budgetmidler i mellem bevillingsområderne, så der er budgetmæssig dækning for de forventede udgifter på de enkelte bevillingsområder. Det medfører, at alle bevillingsområder nu forventes at balancere. Samlet forventes et mindreforbrug på 7,7 mio. kr., som er placeret på Undervisningsområdet. Det skal bemærkes, at der i forventningerne er indlagt en række antagelser og forudsætninger.

Forventningen om et samlet mindreforbrug på ca. 7,7 mio. kr. kan opdeles i fire brutto hovedforklaringer:

1. Decentrale enheder - merforbrug på 13,5 mio. kr.
2. Øvrige poster - merforbrug på 32,2 mio. kr.
3. Puljer og budgetposter - mindreforbrug på 14,0 mio. kr.
4. Budgetdækning - mindreforbrug på 39,5 mio. kr.

Tabel: Hovedforklaringer til forventet regnskab 2011.

Bevillingsområde (t.kr.)	Dec. enheder	Køb og salg	Puljer og budgetposter	Aktivitet - dec. enheder	Øvrige	Omflytning	I alt
Dagtilbud til børn og Unge	-17.125	0	5.845	0	-13.800	25.080	0
Dagtilbud til børn og Unge - special	1.000	0	696	0	0	-1.696	0
Undervisning	-2.146	0	7.539	0	-4.000	6.331	7.724
Specialundervisning	4.753	0	-99	0	-14.400	9.746	0
Sundhed	0	0	0	0	0	0	0
Administration	0	0	0	0	0	0	0
I alt	-13.518	0	13.981	0	-32.200	39.461	7.724

Tallene i den næstsidsste kolonne "Omflytning" omfatter de midler, som er afsat på rammen til at dække forventede merudgifter. F.eks. er der, før omflytningen medregnes, samlet et nettomerforbrug på Dagtilbud til børn og unge på 25.080 t. kr. Derfor er der omflyttet i alt 25.080 t. kr. til dækning af disse merudgifter, jf. budgetomflytninger i 3. fejebakkesag.

I afsnittene herunder uddybes forklaringerne på de forventede afvigelser.

Decentrale enheders forventede regnskab 2011 – merforbrug 13,5 mio. kr.

Forventningerne til de decentrale enheders regnskab 2011 er opstillet i tabellen herunder.

Tabel 3 – decentrale enheders forventede regnskab 2011 – t. kr.

Bevillingsområde	Enhedernes eget resultat 2010, inkl. refusioner 2010 lønkørt i 2011	Gældssaneringsmidler 2010	Nettoresultat 2010	Forventet resultat 2011	Forskel
ES - Dagtilbud	-60.115	38.815	-21.300	-17.125	4.175
ES - Dagtilbud special	-1.860	2.300	440	1.000	560
ES - Specialundervisning	5.981	0	5.981	4.753	-1.228
ES - Sundhed	832	0	832	0	-832
ES - Undervisning	-49.159	44.360	-4.799	-2.146	2.653

Bevillingsområde	Enhedernes eget resultat 2010, inkl. refusioner 2010 lønkørt i 2011	Gældssane- ringsmidler 2010	Nettoresultat 2010	Forventet resultat 2011	Forskel
RS - Dagtilbud special	74	0	74	0	-74
Hovedtotal	-104.247	85.475	-18.772	-13.518	5.254

Som det fremgår af tabellen forventes et merforbrug på 13,5 mio. kr., hvilket svarer til en forbedring af nettoresultatet i 2010 med 5,3 mio. kr. I 1. regnskabsprognose forventedes alene en forbedring på 0,6 mio. kr. Forventningerne i 2. prognose til den decentrale økonomi baserer sig til forskel fra 1. prognose på enhedernes egne kvalitetssikrede regnskabsprognoser kombineret med en central vurdering af omfanget af refusionsindtægter.

Risikoanalyse

Samlet set er der en vis usikkerhed forbundet med den decentrale økonomi. Et worst case scenarium i forhold til budgetoverholdelse er, hvis de decentrale enheder med gæld ikke nedbringer gælden i 2011, mens enheder med opsparing bruger af deres opsparing.

Skoler og institutioner med opsparing overfører en samlet opsparing på ca. 65 mio. kr. fra 2010 til 2011. Hvis disse enheder bruger hele deres positive opsparing i 2011, så resulterer det i et merforbrug, som efter al sandsynlighed også medfører et betydeligt nettomerforbrug, da det er svært at forestille sig, at decentrale enheder med gæld vil reducere gælden i denne størrelsesorden.

Det er meget afgørende for adfærden på enheder med opsparing, at der ikke skabes usikkerhed om overførselsadgang eller enhedernes råderet over opsparingen. Hvis enhederne mister tiltroen til dette, så vil de selvsagt have incitament til at bruge af opsparingen i 2011. Det er forvaltningens vurdering, at der pt. er relativ stor tillid til overførselsadgangen og enhedernes råderet over opsparingen, og der er derfor kun begrænset risiko for, at enheder med positiv opsparing generelt nedsparer i 2011.

Der er igangsat og implementeret en række initiativer for at sikre, at de decentrale enheder ikke opbygger ny gæld og afdrager på eksisterende gæld. Her kan bl.a. nævnes forskellige gældssaneringsordninger, hvor de decentrale enheder selv skal bidrage med reduktion i gælden, dialogbaseret ledelse, herunder politik om økonomistyring og ledelsesansvar, udarbejdelse af økonomiske handleplaner og task force indsats i forhold til konkrete skoler og institutioner. Man må alt andet lige forvente, at disse initiativer bidrager positivt til at nedbringe gælden. På den anden side kan implementering af de besluttede besparelser i 2011 på de decentrale enheder betyde, at det er vanskeligt for dem at nedbringe gæld i 2011.

Køb og salg – 0,0 mio. kr.

Det samlede køb- og salgsområde forventes at balance, jf. tabellen herunder.

Tabel 4. Køb og Salg – forventet resultat

Bevillingsområde	Forventet afvigelse 2. prognose – t. kr.	Forventet afvigelse 1. prognose – t. kr.	Forskel
Dagtilbud til børn og Unge	0	-157	157
Dagtilbud til børn og Unge - special	0	6.535	-6.535
Undervisning	0	3.559	-3.559
Specialundervisning	0	-21.140	21.140
I alt	0	-11.203	11.203

Som det fremgår af tabellen forventedes et merforbrug på 11,2 mio. kr. i 1. regnskabsprognose. Der er derfor umiddelbart en væsentlig forbedring i det forventede resultat. Det er dog ikke tilfældet. Faktisk er der kun sket småjusteringer i det forventede forbrug.

Forbedringen i det forventede resultat skyldes derimod omflytningerne i 3. fejebakkesag. Som nævnt i 1. regnskabsprognose burde det forventede forbrug være budgetteret i udvalgets korrigerede budget. Med omflytningerne i 3. fejebakkesag skabes derfor nu et budgetmæssigt nulpunkt for køb- og salgsområdet. Derfor er budget og forventet forbrug i 2. prognose lig hinanden.

Tabellen herunder viser de budgetterede priser og mængder på køb- og salgsområdet, som vil være udgangspunktet for kommende afvigelsesforklaringer.

Tabel 5. Køb og Salg – priser og mængder

Aktivitet - Køb og salg	Forventet budget			Forventet forbrug			Forventet afvigelse		
	Mængde	Pris	Budget (t. kr.)	Mængde	Pris	Forventet forbrug (t. kr.)	Mængde	Pris	Regnskabsresultat (t. kr.)
Dagtilbud:									
Private SFO'er	3.434	10.105	34.701	3.434	10.105	34.701	0	0	0
Køb af pladser	1.167	62.388	72.780	1.167	62.388	72.780	0	0	0
Salg af pladser	1.133	-82.259	-93.158	1.133	-82.259	-93.158	0	0	0
Anbragte børn	-	-	8.089	-	-	8.089	-	-	0
Dagtilbud i alt	-	-	22.412	-	-	22.412	-	-	0
Dagtilbud - special:									
Salg af pladser	180	-159.805	-28.765	180	-159.805	-28.765	0	0	0
Køb af pladser	73	184.928	13.500	73	184.928	13.500	0	0	0
Børneklivnikken	-	-	-12.348	-	-	-12.348	-	-	0
Dagtilbud - special i alt	-	-	-27.613	-	-	-27.613	-	-	0
Undervisning:									
Privat- og efterskoler	12.826	31.940	409.662	12.826	31.940	409.662	0	0	0
Køb - frit skolevalg mv.	1.329	67.761	90.061	1.329	67.761	90.061	0	0	0
Salg - frit skolevalg mv.	729	-69.296	-50.496	729	-69.296	-50.496	0	0	0
Køb - hospitalsundervisning	-	-	1.299	-	-	1.299			0
Salg - hospitalsundervisning	-	-	-8.713	-	-	-8.713			0
Undervisning i alt:	-	-	441.813	-	-	441.813	-	-	0
Specialundervisning:									
Salg - kommunal undervisning	43	542.447	-23.325	43	542.447	-23.325	0	0	0
Køb - kommunal undervisning	137	360.416	49.377	137	360.416	49.377	0	0	0
Salg - regional undervisning	31	766.359	-23.757	31	766.359	-23.757	0	0	0
Køb - regional undervisning	56	113.335	6.381	56	113.335	6.381	0	0	0
Salg - STU	4	500.000	-2.000	4	500.000	-2.000	0	0	0
Køb - STU	326	256.945	83.764	326	256.945	83.764	0	0	0
Salg - dag- og døgnområdet	11	-592.083	-6.513	11	-592.083	-6.513	0	0	0
Køb - dag- og døgnområdet	787	226.777	178.428	787	226.777	178.428	0	0	0
Specialundervisning i alt:	-	-	262.355	-	-	262.355	-	-	0
BUU i alt	-	-	698.967	-	-	698.967	-	-	0

Risikoanalyse

Der har de senere år været betydelige merforbrug på køb- og salgsområdet. Senest var der merforbrug i regnskab 2010 på 45,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldtes udgifter vedrørende tidligere år. Forvaltningen har specielt i løbet af 2010 gjort en stor indsats for at indhente regninger fra andre kommuner og dermed sikre, at vi er helt opdaterede med betalingerne. Der er derfor kun en meget begrænset risiko for uventede merudgifter som følge af regninger vedrørende tidligere år.

Mht. det forventede forbrug knyttet til aktiviteten i 2011, så er det intet, der tilsiger, at der sker betydelige ændringer i forhold til det pt. forventede forbrug. Det skal også bemærkes, at et evt. merforbrug til privatskoler og –SFO'er, efterskoler, frit valg mv. vil medføre mindreforbrug på egne skoler og institutioner.

Puljer og budgetposter – mindreforbrug 14,0 mio. kr.

Det er pt. forventningen, at der vil være et mindreforbrug på centrale budgetposter og puljer i størrelsesordenen 14,0 mio. kr., jf. tabellen herunder.

Tabel 6. Puljer og budgetposter

Bevillingsområde	Forventet afvigelse 2. prognose – t. kr.	Forventet afvigelse 1. prognose – t. kr.	Forskel
Dagtilbud til børn og Unge	5.845	21.940	-16.095
Dagtilbud til børn og Unge - special	696	0	696
Undervisning	7.539	5.491	2.048
Specialundervisning	-99	0	-99
I alt	13.981	27.431	-13.450

Forventningen baserer sig i modsætning til 1. prognose på de budgetansvarlige enheders egne forventninger til resultatet. Det forklarer forskellen til forventningen i 1. prognose, som var skønnet på baseret på erfaringer fra de seneste års mindreforbrug på puljer og budgetposter.

Det forventede mindreforbrug på 14,0 mio. kr. kan først og fremmest forklares med netto mindreforbrug på følgende budgetposter:

- Videreuddannelse, klippekort til pædagoger o.lign. – 7,2 mio. kr.
- EAT skolemadsordning, inkl. projekt skolemad til fattige børn – 2,0 mio. kr.
- Diverse Faglighedspuljer – 1,2 mio. kr.
- Modersmålsundervisning – 1,1 mio. kr.
- Øvrige – 2,5 mio. kr.

Risikoanalyse

I regnskab 2010 var der et samlet mindreforbrug på centrale puljer og budgetposter på 78,7 mio. kr., og det er bestemt ikke urealistisk at forudsætte et mindreforbrug på 14,0 mio. kr. i 2011. Det endelige mindreforbrug kan afvige fra forventningen pt., men risikoen for merforbrug må anses som minimal.

Forvaltningen vil sikre en tæt opfølgning i 2011 og er meget opmærksom på, at særligt midlerne til efter- og videreuddannelse så vidt muligt udnyttes fuldt ud. Forvaltningen vil derfor analysere nærmere på årsagerne til mindreaktiviteten og eventuelt foreslå en omprioritering af midlerne.

Aktivitet – decentrale enheder – 0,0 mio. kr.

Budgettet til aktiviteten på egne decentrale enheder inkl. forældrebetaling forventes at balancere, jf. tabellen herunder.

Tabel 7. Aktivitet – decentrale enheder

Bevillingsområde	Forventet afvigelse 2. prognose – t. kr.	Forventet afvigelse 1. prognose – t. kr.	Forskel
Dagtilbud til børn og Unge	0	-30.702	30.702
Dagtilbud til børn og Unge - special	0	17.394	-17.394
Undervisning	0	24.851	-24.851
Specialundervisning	0	14.875	-14.875
Sundhed	0	5.518	-5.518
I alt	0	31.936	-31.936

Som det fremgår af tabellen forventedes et mindreforbrug på 31,9 mio. kr. i 1. regnskabsprognose. Der er derfor umiddelbart en væsentlig forværring i det forventede resultat. Det er dog ikke tilfældet. Faktisk er der kun sket småjusteringer i det forventede forbrug.

Ændringen i det forventede resultat skyldes derimod omflytningerne i 3. fejebakkesag, hvor der ligesom på køb- og salgsområdet skabes et budgetmæssigt nulpunkt. Derfor er budget og forventet forbrug i 2. prognose lig hinanden.

Tabellen herunder viser de budgetterede priser og mængder, som vil være udgangspunktet for kommende afvigelsesforklaringer. 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 8. 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	12.738	143.242	1.824.563	12.738	143.242	1.824.563	0	0	0
2-3 år småbørnspladser	188	146.591	27.548	188	146.591	27.548	0	0	0
3-5 år børnehavepladser	17.000	89.846	1.527.343	17.000	89.846	1.527.343	0	0	0
6-9 år fritidshjemspladser	13.832	46.115	637.847	13.832	46.115	637.847	0	0	0
10-11 år klubpladser	5.392	26.828	144.651	5.392	26.828	144.651	0	0	0
12-13 år klubpladser	3.347	26.136	87.483	3.347	26.136	87.483	0	0	0
14-17 år klubpladser	3.064	22.002	67.422	3.064	22.002	67.422	0	0	0
Daginstitutioner i alt	55.560	77.697	4.316.857	55.560	77.697	4.316.857	0	0	0
Dagplejen	1.179	134.126	158.135	1.179	134.126	158.135	0	0	0
Private pasningsordninger	1.757	79.738	140.100	1.757	79.738	140.100	0	0	0
Forældrebetalingssindtægt i alt	-	-	-1.252.431	-	-	-1.252.431	-	-	0
Dagtilbud i alt	-	-	3.362.661	-	-	3.362.661	-	-	0
Dagtilbud - special:									
Specialbørnehaver	172	517.190	88.957	172	517.190	88.957	0	0	0
Specialfritidshjem niveau 2	224	114.150	25.570	224	114.150	25.570	0	0	0
Specialfritidshjem niveau 3	504	231.488	116.554	504	231.488	116.554	0	0	0
Specialklubber	239	132.327	31.560	239	132.327	31.560	0	0	0
Dagtilbud special i alt	-	-	262.640	-	-	262.640	-	-	0
Undervisning:									
0. normalklasser	3.819	48.645	185.798	3.819	48.645	185.798	0	0	0
1.-9. normalklasser	26.381	57.157	1.507.880	26.381	57.157	1.507.880	0	0	0
10. normalklasser	748	56.345	42.144	748	56.345	42.144	0	0	0
Tosprogede elever	9.088	13.448	122.210	9.088	13.448	122.210	0	0	0
Specialskoler og -klasser	710	182.265	129.332	710	182.265	129.332	0	0	0
Bydækkende institutioner	-	-	155.892	-	-	155.892	-	-	0
Undervisning i alt	-	-	2.143.256	-	-	2.143.256	-	-	0
Specialundervisning:									
Kommunal undervisning	903	286.856	259.031	903	286.856	259.031	0	0	0
Regional undervisning	42	762.181	32.012	42	762.181	32.012	0	0	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.)
STU	112	330.122	36.974	112	330.122	36.974	0	0	0
Bydækkende institutioner	-	-	90.814	-	-	90.814	-	-	0
Specialundervisning i alt	-	-	418.830	-	-	418.830	-	-	0
Sundhed:									
Børne- og Ungdomstandpleje	-	-	152.597	-	-	152.597	-	-	0
Sundhed i alt	-	-	152.597	-	-	152.597	-	-	0
BUU i alt	-	-	6.339.984	-	-	6.339.984	-	-	0

Risikoanalyse

Forventningerne til aktiviteten bygger på prognosetal, og der er derfor naturligt en vis usikkerhed forbundet med det forventede forbrug. På undervisningsområdet vedrører usikkerheden primært 5/9-elevtallene, som vil påvirke budgetudmeldingen med 5/12-dels effekt i 2011. På dagområdet vedrører usikkerheden primært pladsafregningen og udbygningen af pladser. Hvis institutionerne tager et ændret antal børn ind i pladsafregningen end forventet, bliver pladsafregningen dyrere eller billigere, og hvis udbygningen af nye pladser sker i en anden takt end forventet, vil det naturligt påvirke udgiftsniveauet. Endelige er der en begrænset risiko på alle bevillingsområder for, at der kan ske ændringer i prisen, f.eks. som følge af uventede reguleringer af huslejebetaling til KEjd eller voldsomme udsving i energipriser.

Øvrige – merforbrug 32,2 mio. kr.

Der er et forventet merforbrug på 32,2 mio. kr. vedrørende øvrige forhold, som det fremgår af tabellen herunder.

Tabel 7. Øvrige

Bevillingsområde	Forventet afvigelse
Dagtilbud til børn og Unge	-13.800
Undervisning	-4.000
Specialundervisning	-14.400
I alt	-32.200

Merforbruget kan henføres til investeringer på specialområdet (14,4 mio. kr.), fleksibel frokostordning (7,8 mio. kr.) på dagområdet samt merudgifter som resultat af skybruddet (10,0 mio. kr.)

Finansieringsbehov til fleksibel frokostordning udgør 7,8 mio. kr. Der er tale om et udefra givet finansieringsbehov som følge af, at flere forældre vælger frokost, end hvad der gives DUT midler til. Overførselssagen dækkede halvdelen af det oprindelige behov på 15,6 mio. kr. Der er i prognosen afsat 14,4 mio.

kr. til investeringer på dagområdet som følge af specialanalysen og de efterfølgende politiske forhandlinger om tiltag på området. Endelig er der reserveret 10,0 mio. kr. til følgeudgifter efter skybruddet. Midlerne kan benyttes til dækning af selvrisko og skader, der ikke er dækket af forsikringsordningen.

På bevillingsområdet **Administration** forventes balance.

På bevillingsområdet **Efterspørgselsstyrede Overførsler** forventes balance.

Derudover forventes det, at bevillingsområdet **Anlæg** samt **Finansposter** balancerer for 2011 som helhed.

Bevillingsmæssige ændringer

Det korrigerede budget 2011 forventes at blive nedskrevet med netto ca. -530,2 mio. kr. i forbindelse med 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011 samt øvrige forventede korrektioner i den resterende del af 2011. Beløbet kan dog opdeles i en nedskrivning på anlægsrammen med ca. -530,9 mio. kr. og en positiv opskrivning på de samlede driftsrammer med ca. 0,7 mio. kr.

De enkelte hovedelementer fremgår af nedenstående oversigt.

Aktivitet (t.kr.)	Anlæg	Drift	Samlet
3. sag vedrørende bevillingsmæssige ændringer til budget 2011	-132.325	712	-131.613
Forventet periodisering i forbindelse med 2. anlægsoversigt	-189.071	0	-189.071
Forventede overførsler i den resterende del af 2011 (KEjd, tidlig overførsel)	-209.474	0	-209.474
Samlet forventet tilførsel	-530.870	712	-530.158

Forventede overførsler til 2012

Inklusiv de forventede bevillingsmæssige ændringer i 2011 på ca. -530,2 mio. kr. forventes der samlet set et mindreforbrug på ca. 7,7 mio. kr. for året som helhed, hvorfor der også samlet set forventes at blive overført ca. 7,7 mio. kr. til 2012. Dette gælder både i forhold til drifts- og anlægsrammen.

Opfølgning på servicemåltal

Det forventes, at Børne- og Ungdomsforvaltningens serviceloft overholdes i 2011 med et samlet **forventet mindreforbrug på ca. 7,7 mio. kr.** Der er i denne forventning taget højde for samtlige forventede bevillingsmæssige korrektioner i forhold til 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011. Det skal dog pointeres, at forventningen er behæftet med en vis usikkerhed og vil blive kvalificeret frem mod næste prognose.

I nedenstående oversigt fremgår en forventet positiv afvigelse på ca. 7,0 mio. kr. Heri er ikke indregnet 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011, hvor måltallet forventes opskrevet med 0,7 mio. kr. og den forventede afvigelse justeres til ca. 7,7 mio. kr. og der forventes dermed samlet set balance.

Tabel: Opfølgning på servicemåltal for 2011.

(mio. kr.)	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Børne- og Ungdomsudvalget	8.643,3	8.636,2	7,0

Tabel 3. Specifikation af forventede korrektioner

Bevilling (t.kr.)	Forventede korrektioner i alt	Opdeling af korrektion*		
		3. sag vedrørende bevillingsmæssige ændringer til budget 2011	Forventet periodisering i forbindelse med 2. anlægsoversigt	Forventede overførsler i den resterende del af 2011 (KEjd, tidlig overførsel)
<i>Rammebelagt drift</i>				
Dagtilbud til børn og unge	-448	-448	0	0
Dagtilbud til børn og unge special	-438	-438	0	0
Undervisning	0	0	0	0
Administration	2.190	2.190	0	0
<i>Efterspørgsels-styret service</i>				
Dagtilbud til børn og unge	34.707	34.707	0	0
Dagtilbud til børn og unge special	-30.180	-30.180	0	0
Undervisning	-14.664	-14.664	0	0
Specialundervisning	15.659	15.659	0	0
Sundhed	-6.114	-6.114	0	0
<i>Drift i alt</i>	<i>712</i>	<i>712</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Anlæg</i>				
Anlæg	-530.870	-132.325	-189.071	-209.474

<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>				
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	0	0	0
<i>Finansposter</i>				
-	-	-	-	-
I alt	-530.158	-131.613	-189.071	-209.474

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Efterspørgselsstyrede serviceområder	7,7
Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, total	0,0
<p>På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge forventes samlet set balance.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Budgetdækning - mindreforbrug på 25,1 mio. kr. Der er afsat ca. 25,1 mio. kr. på ”rammen” til dækning af forventede merudgifter. • Puljer og budgetposter - mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Der forventes et samlet mindreforbrug på ca. 5,8 mio. kr. i forhold til de samlede pulje- og budgetposter. • Fleksibel frokostordning - merforbrug på 7,8 mio. kr. Finansieringsbehov til fleksibel frokostordning udgør 7,8 mio kr. Der er tale om et udefra givet finansieringsbehov som følge af at flere forældre vælger frokost end hvad der gives DUT midler til. Overførselssagen dækkede halvdelen af det oprindelige behov på 15,6 mio. kr. • Skybrud - merforbrug på 6,0 mio. kr. Der forventes et samlet merforbrug på ca. 6,0 mio. kr. i forhold 	

<p>til engangsudgifter som følge af Skybruddet. Midlerne er til dækning af selvrisiko og ikke-forsikringsdækkede skader.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Decentral opsparing – merforbrug på 17,1 mio. kr. Der forventes en samlet decentral gæld på ca. 17,1 mio. kr. 	
Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge special, total	0,0
<p>På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge - special forventes samlet set balance.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Budgetdækning - merforbrug på 1,7 mio. kr. Der er trukket ca. 1,7 mio. kr. på ”rammen” til dækning af forventede merudgifter. • Puljer og budgetposter - mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Der forventes et samlet mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr. i forhold til de samlede pulje- og budgetposter. • Decentral opsparing – mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Der forventes en samlet decentral opsparing på ca. 1,0 mio. kr. 	
Bevillingsområde Undervisning, total	7,7
<p>På bevillingsområdet Undervisning forventes et samlet mindreforbrug på ca. 7,7 mio. kr.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Budgetdækning - mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Der er afsat ca. 1,0 mio. kr. på ”rammen” til dækning af forventede merudgifter. • Puljer og budgetposter - mindreforbrug på 7,5 mio. kr. Der forventes et samlet mindreforbrug på ca. 7,5 mio. kr. i forhold til de samlede pulje- og budgetposter. 	

<ul style="list-style-type: none"> • Skybrud - merforbrug på 4,0 mio. kr. Der forventes et samlet merforbrug på ca. 4,0 mio. kr. i forhold til engangsudgifter som følge af Skybruddet. Midlerne er til dækning af selvrisiko og ikke-forsikringsdækkede skader. • Decentral opsparing – merforbrug på 2,1 mio. kr. Der forventes en samlet decentral gæld på ca. 2,1 mio. kr. • Øvrig afvigelse - mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Der er ikke disponerede midler for ca. 5,3 mio. kr. på undervisningsrammen. 	
Bevillingsområde Specialundervisning, total	0,0
<p>På bevillingsområdet Specialundervisning forventes samlet set balance.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Budgetdækning - mindreforbrug på 9,7 mio. kr. Der er afsat ca. 9,7 mio. kr. på ”rammen” til dækning af forventede merudgifter. • Puljer og budgetposter - merforbrug på 0,1 mio. kr. Der forventes et samlet merforbrug på ca. 0,1 mio. kr. i forhold til de samlede pulje- og budgetposter. • Decentral opsparing – mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Der forventes en samlet decentral opsparing på ca. 4,8 mio. kr. • Specialområde - merforbrug på 14,4 mio. kr. Der er afsat 14,4 mio. kr. på det samlede specialområde til investeringer i 2011 som følge af forventet kommende politisk forlig om specialområdet. Det forventes, at investeringerne primært vil vedrører specialundervisning, og derfor er den samlede udgift på 14,4mio. kr. placeret under specialundervisning. Når den endelige udgiftsprofil er kendt, 	

vil der blive omflyttet budgetmidler.	
Bevillingsområde Sundhed, total	0,0
På bevillingsområdet Sundhed forventes samlet set balance.	

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Rammestyrede serviceområder	0,0
Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, total	0,0
Bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge forventes at balancere.	
Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge special, total	0,0
Bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge special forventes at balancere.	
Bevillingsområde Undervisning, total	0,0
Bevillingsområdet Undervisning forventes at balancere.	
Bevillingsområde Administration, total	0,0
Bevillingsområdet Administration forventes at balancere.	

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Efterspørgselsstyrede Overførsler	0,0
Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede Overførsler, total	0,0
Bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler forventes stort set at balance med et mindreforbrug på ca. 34 t.kr.	

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Anlæg	0,0
Bevillingsområde Anlæg, total	0,0
Bevillingsområdet Anlæg forventes at balance.	

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Finansposter	0,0
Bevillingsområde Finansposter, total	0,0
Bevillingsområdet Finansposter forventes at balance.	

Skabelon 2: Mål og resultater

Mål	Resultatkrav	Forventet årsresultat	Forventet målopfyldelse ved årets udgang
1. Gabet mellem et- og tosprogede elevers karaktergennemsnit ved Folkeskolens Afgangsprøve i København	Gabet skal gå mod 0	6,4	100 pct.
2. Andel daginstitutioner i København, hvor andelen af indvandrere/efterkommere svarer til den gennemsnitlige andel af indvandrere/efterkommere i bydelens daginstitutioner	Andel skal gå mod 100 %	65,3 pct.	100 pct.
3. Andel indvandrere/efterkommere der er indmeldt i børnehave i København	Andel skal stige	82 pct.	100 pct.
4. Andel børn indmeldt på 1. klassetrin i de københavnske folkeskoler	Andel skal stige	73 pct.	100 pct.
5. Antallet af børn, der starter i 0. klasse på skoler med tosprogede børn som målgruppe	Antal skal falde	185 børn	100 pct.
6. Andel børnehaveklasser i København, hvori mere end halvdelen er tosprogede elever	Andel skal gå mod 0	9,2	100 pct.
7. Andel folkeskoler i København med mindre end 25 % tosprogede elever	Andel skal falde	40,2 pct.	100 pct.
8. Andel tosprogede elever i København, der er i gang med en ungdomsuddannelse	Andel skal stige	83 pct.	100 pct.

Skabelon 2: Mål og resultater

Mål	Resultatkrav	Forventet årsresultat	Forventet målopfyldelse ved årets udgang
9. Københavns placering på listen over 40 kommuners uddannelses- og beskæftigelsesfrekvenser for 16-29-årige indvandrere/efterkommere	Placering skal stige til en top 10 placering	-	-

* Bemærk, at det forventede årsresultat på nuværende tidspunkt er sat lig resultatet for 2010.

Skabelon 3: Serviceudgifter

	Vedtaget Budget			Korrigeret Budget			Forventet regnskab		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
Hovedkonto 0-6	10.132.824	1.537.236	8.595.588	10.196.058	1.537.107	8.658.951	10.189.013	1.537.107	8.651.906
Heraf 4.62.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering			0			0			0
Hovedkonto 1			0			0			0
3.30.45 Erhvervsgrunduddannelser	13.765	699	13.066	16.392	699	15.693	16.358	699	15.659
3.38.77 Daghøjskoler			0			0			0
5.46.60 Introduktionsprogram mv.			0			0			0
5.46.61 Introduktionsydelse			0			0			0
5.46.65 Repatriering			0			0			0
5.48.67 Personlige tillæg mv.			0			0			0
5.48.68 Førtidspension 50 %			0			0			0
5.48.69 Førtidspension 35 % før 1. januar 2003			0			0			0
5.48.70 Førtidspension 35 % efter 1. januar 2003			0			0			0
5.57.71 Sygedagpenge			0			0			0
5.57.72 Sociale formål			0			0			0
5.57.73 Kontanthjælp			0			0			0
5.57.74 Kontanthjælp, vedr. visse grupper			0			0			0
flygtninge			0			0			0
5.57.75 Aktiverede kontanthjælpsmodt.			0			0			0
5.57.76 Boligyldelse til pensionister			0			0			0
5.57.77 Boligsikring			0			0			0
5.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige			0			0			0
5.58.80 Revalidering undtagen dr. 1 grp. 004 og 005			0			0			0
Heraf dr. 1 grp 004 løn til personer i fleksjob på revalideringsinstitutioner			0			0			0
Heraf dr. 1 grp 005 løn til personer i løntilskudsjob			0			0			0
5.58.81 Løntilskud til personer i fleksjob m.v.			0			0			0
5.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats			0			0			0
5.68.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige			0			0			0
5.68.97 Seniorjob til personer over 55 år			0			0			0
5.68.98 Beskæftigelsesordninger			0			0			0
6.52.72 Tjenestemandspensioner			0			0			0

	Vedtaget Budget			Korrigeret Budget			Forventet regnskab			Gældende måltal	Difference
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto		
Heraf gr. 001 udbetaling af tjenestemandspesioner, forsyningsvirksomhed			0			0			0		
Heraf gr. 002 udbetaling af tjenestemandspesioner, tidligere kommunale forsyningsvirksomheder			0			0			0		
Serviceudgifter	10.119.059	1.536.537	8.582.522	10.179.666	1.536.408	8.643.258	10.172.655	1.536.408	8.636.247	8.643.258	7.011

Der er en samlet positiv overholdelse af "måltallet" på ca. 7,0 mio. kr. Det korrigerede budget 2011 mangler endnu at blive justeret i forhold til 3. sag om bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011. Der forventes samlet set en korrektion i måltallet med ca. +0,7 mio. kr., hvilket øger den forventede afvigelse til ca. 7,7 mio. kr. og der forventes dermed samlet set balance.

Skabelon 4: Bruttoficeret budget, regnskab og afvigelse

	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
--	-----------------	--------------------	-------------------	--------------------	-----------

	Udgift	Indtæ	Netto	Udgi	Indtæ	Netto	Udgift	Indtæ	Netto	Udgift	Indtæ	Netto	Udgi	Indtæ	Netto
	er	gter		fter	gter		er	gter		er	gter		fter	gter	
Rammebelagt drift	429.53	17.65	411.8	42.65	-	38.65	386.87	13.65	373.2	388.17	13.65	374.5	-	0	1.304
	0	2	78	6	4.000	6	4	2	22	8	2	26	1.304	0	1.304
Dagtilbud	9.007	4.398	4.609	3.775	4.000	225	5.232	398	4.834	4.784	398	4.386	448	0	448
002820 - Grønne områder og naturpladser	-56	0	-56	56	0	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0
052514 - Integrerede daginstitutioner	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
064551 - Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
002513 - Andre faste ejendomme	9.063	4.398	4.665	3.831	4.000	169	5.232	398	4.834	4.784	398	4.386	448	0	448
033044 - Produktionsskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
054660 - Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		10.31						10.31			10.31				
Dagtilbud special	13.497	8	3.179	550	0	550	14.047	8	3.729	13.609	8	3.291	438	0	438
052517 - Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		10.31						10.31			10.31				
053540 - Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	13.497	8	3.179	550	0	550	14.047	8	3.729	13.609	8	3.291	438	0	438
052821 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fritidshjem og Klubber	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
002820 - Grønne områder og naturpladser	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fritidshjem og klubber, Special	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
052821 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			18.97						18.97			18.97			
Specialundervisning	18.979	0	9	0	0	0	18.979	0	9	18.979	0	9	0	0	0
			18.97						18.97			18.97			
033044 - Produktionsskoler	18.979	0	9	0	0	0	18.979	0	9	18.979	0	9	0	0	0
	388.04		385.1	39.43		39.43	348.61		345.6	350.80		347.8			-
Administration	7	2.936	11	1	0	1	6	2.936	80	6	2.936	70	2.190	0	2.190
064242 - Kommissioner, råd og nævn	323	0	323	0	0	0	323	0	323	307	0	307	16	0	16
			25.51						24.03			32.36			-
064550 - Administrationsbygninger	25.513	0	3	1.477	0	1.477	24.036	0	6	32.366	0	6	8.330	0	8.330
	361.05		358.1	37.95		37.95	323.10		320.1	317.09		314.1			
064551 - Sekretariat og forvaltninger	6	2.936	20	4	0	4	2	2.936	66	5	2.936	59	6.007	0	6.007
064241 - Kommunalbestyrelsesmedlemmer	1.155	0	1.155	0	0	0	1.155	0	1.155	1.038	0	1.038	117	0	117
064243 - Valg m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Efterspørgselsstyret service	9.689.	1.518.	8.170.	103.2		99.39	9.792.	1.522.	8.270.	9.784.	1.522.	8.261.			
	529	885	644	63	3.871	2	792	756	036	477	756	721	8.315	0	8.315

	Vedtaget budget			Tillægsbevillinger			Korrigeret budget			Forventet regnskab			Afvigelse		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
Dagtilbud	5.347.	1.367.	3.980.	57.27		53.40	5.405.	1.371.	4.034.	5.439.	1.371.	4.068.	34.70		34.70
003231 - Stadion og idrætsanlæg	942	155	787	7	3.871	6	219	026	193	927	026	901	8	0	8
	725	418	307	-725	-418	-307	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		18.21	53.18					18.21	55.85		18.21	60.71	-		-
032205 - Skolefritidsordninger	71.393	0	3	2.670	0	2.670	74.063	0	3	78.928	0	8	4.865	0	4.865
				-		-									
			25.12	25.12		25.12									
032209 - Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	25.126	0	6	6	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			34.63						34.63			34.78			
032210 - Bidrag til statslige og private skoler	34.631	0	1	0	0	0	34.631	0	1	34.788	0	8	-157	0	-157
052510 - Fælles formål	274.55	92.40	182.1	27.30		23.29	301.85	96.42	205.4	301.85	96.42	205.4			
	5	7	48	4	4.014	0	9	1	38	9	1	38	0	0	0
				-		-									
052511 - Dagpleje	190.07	44.53	145.5	17.44		17.44	172.62	44.53	128.0	176.05	44.53	131.5	-		-
	0	9	31	5	0	5	5	9	86	4	9	15	3.429	0	3.429
				-		-									
052512 - Vuggestuer	707.93	221.9	485.9	24.70	-	22.08	683.23	219.3	463.8	943.23	219.3	723.8	260.0		260.0
	1	80	51	0	2.619	1	1	61	70	1	61	70	00	0	00
				-		-									
052513 - Børnehaver	769.62	243.5	526.0	-		11.18	761.06	246.2	514.8	821.28	246.2	575.0	60.21		60.21
	7	94	33	8.561	2.619	0	6	13	53	0	13	67	4	0	4
052514 - Integrerede daginstitutioner	2.872.	670.9	2.201.	108.8		108.5	2.981.	671.2	2.310.	2.656.	671.2	1.985.	324.8		324.8
	837	78	859	64	275	89	701	53	448	802	53	549	99	0	99
				-		-									
052515 - Fritidshjem	238.84	59.88	178.9				244.77	59.88	184.8	274.77	59.88	214.8	30.00		30.00
	3	9	54	5.932	0	5.932	5	9	86	5	9	86	0	0	0
				-		-									
052516 - Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	131.08	15.14	115.9	14.68		14.68	116.39	15.14	101.2	117.99	15.14	102.8	-		-
	5	0	45	6	0	6	9	0	59	9	0	59	1.600	0	1.600
052519 - Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger			31.11						34.86			34.21			
	31.119	0	9	3.750	0	3.750	34.869	0	9	34.211	0	1	658	0	658
Dagtilbud special	317.63	40.70	276.9				320.28	40.70	279.5	290.10	40.70	249.3	30.18		30.18
	1	5	26	2.650	0	2.650	1	5	76	1	5	96	0	0	0
	317.63	40.70	276.9				320.28	40.70	279.5	290.10	40.70	249.3	30.18		30.18
052517 - Særlige dagtilbud og særlige klubber	1	5	26	2.650	0	2.650	1	5	76	1	5	96	0	0	0
	2.923.	46.27	2.877.	17.26		17.26	2.941.	46.27	2.894.	2.918.	46.27	2.872.	22.38		22.38
Undervisning	848	6	572	5	0	5	113	6	837	725	6	449	8	0	8
032201 - Folkeskoler	2.317.	28.65	2.288.	15.80	0	15.80	2.333.	28.65	2.304.	2.278.	28.65	2.249.	54.96	0	54.96

	Vedtaget budget			Tillægsbevillinger			Korrigeret budget			Forventet regnskab			Afvigelse		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
	205	6	549	4		4	009	6	353	045	6	389	4		4
			29.81	-		-			21.60			46.58	24.98		24.98
032202 - Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	37.316	7.499	7	8.215	0	8.215	29.101	7.499	2	54.085	7.499	6	4	0	4
032203 - Syge- og hjemmeundervisning	8.481	3.682	4.799	0	0	0	8.481	3.682	4.799	6.135	3.682	2.453	2.346	0	2.346
			15.84						15.84			16.71			
032206 - Befordring af elever i grundskolen	16.292	443	9	0	0	0	16.292	443	9	17.157	443	4	-865	0	-865
032209 - Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	-4	0	-4	0	0	0	-4	0	-4	0	0	0	-4	0	-4
			64.35						69.66			73.61			
032214 - Ungdommens Uddannelsesvejledning	64.359	0	9	5.302	0	5.302	69.661	0	1	73.614	0	4	3.953	0	3.953
			10.86						10.86			11.60			
033563 - Musikarrangementer	16.858	5.996	2	0	0	0	16.858	5.996	2	17.599	5.996	3	-741	0	-741
			63.29						64.37			62.42			
033876 - Ungdomsskolevirksomhed	63.296	0	6	1.080	0	1.080	64.376	0	6	62.428	0	8	1.948	0	1.948
	373.37		373.3				375.02		375.0	377.33		377.3			
032210 - Bidrag til statslige og private skoler	5	0	75	1.647	0	1.647	2	0	22	2	0	32	2.310	0	2.310
			26.67						28.31			32.33			
032212 - Efterskoler og ungdomskostskoler	26.670	0	0	1.647	0	1.647	28.317	0	7	32.330	0	0	4.013	0	4.013
	855.64	64.67	790.9	15.08		15.08	870.72	64.67	806.0	886.38	64.67	821.7	15.65		15.65
Specialundervisning	0	7	63	3	0	3	3	7	46	2	7	05	9	0	9
			43.45						45.01			52.40			
032204 - Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	43.458	0	8	1.555	0	1.555	45.013	0	3	52.407	0	7	7.394	0	7.394
			35.63						35.63			43.30			
032206 - Befordring af elever i grundskolen	39.623	3.988	5	0	0	0	39.623	3.988	5	47.294	3.988	6	7.671	0	7.671
		49.00	10.48						49.00		49.00				
032207 - Specialundervisning i regionale tilbud	59.482	1	1	-172	0	-172	59.310	1	9	57.250	1	8.249	2.060	0	2.060
032208 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	386.96		386.1				395.34		394.5	348.56		347.7	46.78		46.78
	2	811	51	8.386	0	8.386	8	811	37	3	811	52	5	0	5
032216 - Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	5.330	3.575	1.755	0	0	0	5.330	3.575	1.755	3.602	3.575	27	1.728	0	1.728
			39.49						40.74			43.01			
032217 - Specialpædagogisk bistand til voksne	39.494	0	4	1.252	0	1.252	40.746	0	6	43.011	0	1	2.265	0	2.265
	106.35		106.3				106.64		106.5	116.26		116.2			
033046 - Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	9	53	06	288	0	288	7	53	94	1	53	08	9.614	0	9.614
			29.04						30.95			30.36			
046289 - Kommunal sundhedstjeneste	29.041	0	1	1.916	0	1.916	30.957	0	7	30.368	0	8	589	0	589
			56.52						56.52			86.86	30.34		30.34
052821 - Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	56.526	0	6	0	0	0	56.526	0	6	86.868	0	8	2	0	2

	Vedtaget budget			Tillægsbevillinger			Korrigeret budget			Forventet regnskab			Afvigelse		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
052823 - Døgninstitutioner for børn og unge	76.480	7.249	69.231	1.858	0	1.858	78.338	7.249	71.089	73.865	7.249	66.616	4.473	0	4.473
052820 - Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	12.885	0	12.885	0	0	0	12.885	0	12.885	26.893	0	26.893	14.00	0	14.00
Sundhed	244.46	8	244.38	10.98	0	10.98	255.45	72	255.33	249.34	72	249.27	6.114	0	6.114
032207 - Specialundervisning i regionale tilbud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032208 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	463	0	463	0	0	0	463	0	463	2	0	2	461	0	461
046285 - Kommunal tandpleje	161.95	72	161.83	2.254	0	2.254	164.21	72	164.14	154.03	72	153.96	10.17	0	10.17
046289 - Kommunal sundhedstjeneste	82.049	0	82.049	8.734	0	8.734	90.783	0	90.783	95.307	0	95.307	4.524	0	4.524
Anlæg	878.17	0	878.17	188.6	0	188.6	689.54	0	689.54	158.67	0	158.67	530.8	0	530.8
Anlæg	878.17	0	878.17	188.6	0	188.6	689.54	0	689.54	158.67	0	158.67	530.8	0	530.8
032201 - Folkeskoler	125.63	4	125.67	77.82	5	77.82	47.809	0	47.809	34.300	0	34.300	13.50	0	13.50
032205 - Skolefritidsordninger	-6.631	0	-6.631	19.12	1	19.12	25.752	0	25.752	5.426	0	5.426	31.17	8	31.17
032207 - Specialundervisning i regionale tilbud	31.896	0	31.896	0	0	0	31.896	0	31.896	31.896	0	31.896	0	0	0
032208 - Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	0	0	0	4.331	0	4.331	-4.331	0	4.331	0	0	0	4.331	0	4.331
033563 - Musikarrangementer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
052511 - Dagpleje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
052512 - Vuggestuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
052513 - Børnehaver	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
052514 - Integrerede daginstitutioner	647.75	9	647.84	89.59	2	89.59	558.16	7	558.13	63.844	0	63.844	494.3	0	494.3
052515 - Fritidshjem	56.209	0	56.209	955	0	955	57.164	0	57.164	9.329	0	9.329	47.83	5	47.83

	Vedtaget budget			Tillægsbevillinger			Korrigeret budget			Forventet regnskab			Afvigelse		
	Udgift er	Indtæ gter	Netto	Udgi fter	Indtæ gter	Netto	Udgift er	Indtæ gter	Netto	Udgift er	Indtæ gter	Netto	Udgi fter	Indtæ gter	Netto
052516 - Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	23.305	0	23.305	777	0	777	24.082	0	24.082	0	0	0	2	0	2
064551 - Sekretariat og forvaltninger	7	0	7	500	0	500	507	0	507	13.877	0	13.877	0	0	0
Bevilling 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf funktion x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	13.765	699	13.066	2.627	0	2.627	16.392	699	15.693	16.358	699	15.659	34	0	34
Efterspørgselsstyrede overførsler	13.765	699	13.066	2.627	0	2.627	16.392	699	15.693	16.358	699	15.659	34	0	34
033045 - Erhvervsgrunduddannelser	13.765	699	13.066	2.627	0	2.627	16.392	699	15.693	16.358	699	15.659	34	0	34
Finansposter	2.866	749	2.117	0	0	0	2.866	749	2.117	2.866	749	2.117	0	0	0
Finansposter	2.866	749	2.117	0	0	0	2.866	749	2.117	2.866	749	2.117	0	0	0
075261 - Selvejende institutioner med overenskomst	466	0	466	0	0	0	466	0	466	466	0	466	0	0	0
075563 - Selvejende institutioner med overenskomst	1.523	0	1.523	0	0	0	1.523	0	1.523	1.523	0	1.523	0	0	0
082817 - Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-2.546	0	-2.546	0	0	0	-2.546	0	-2.546	-2.546	0	-2.546	0	0	0
082819 - Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	2.037	0	2.037	0	0	0	2.037	0	2.037	2.037	0	2.037	0	0	0
085563 - Selvejende institutioner med overenskomst	1.386	0	1.386	0	0	0	1.386	0	1.386	1.386	0	1.386	0	0	0
072815 - Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	422	-422	0	0	0	0	422	-422	0	422	-422	0	0	0
072818 - Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	327	-327	0	0	0	0	327	-327	0	327	-327	0	0	0
Kassebevægelse	11.013	1.537	9.475	125	0	125	10.888	1.537	9.350	10.350	1.537	8.812	537	0	537
	.869	985	884	02	-129	74	.467	856	610	.551	856	695	15	0	15

Skabelon 5: Aktiveringer (t.kr.)

Børne- og Ungdomsudvalget

	OBR - Aktiveringer til dato	Forventede samlede OBR - Aktiveringer
Anlæg	0	
5.25.14.3		61.600
3.22.01.3		30.800
I alt	0	92.400

Skabelon 6: Forventede overførsler

Titel på overførsel	Forklaring på overførsel	Beløb (t.kr.)	Angiv bevilling
Rammebelagt drift			
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011 er foretaget en række interne omplaceringer, som udligner de forventede afvigelser og placerer residualen på bevillingsområdet Undervisning	0	Administration
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011 er foretaget en række interne omplaceringer, som udligner de forventede afvigelser og placerer residualen på bevillingsområdet Undervisning	0	Undervisning
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011 er foretaget en række interne omplaceringer, som udligner de forventede afvigelser og placerer residualen på bevillingsområdet Undervisning	0	Dagtilbud til børn og unge
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011 er foretaget en række interne omplaceringer, som udligner de forventede afvigelser og placerer residualen på bevillingsområdet Undervisning	0	Dagtilbud til børn og unge - Special
Efterspørgselsstyret service			
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011 er foretaget en række interne omplaceringer, som udligner de forventede afvigelser og placerer residualen på bevillingsområdet Undervisning	0	Dagtilbud til børn og unge
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011 er foretaget en række interne omplaceringer, som udligner de forventede afvigelser og placerer residualen på bevillingsområdet Undervisning	0	Dagtilbud til børn og unge - Special
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011 er foretaget en række interne omplaceringer, som udligner de forventede afvigelser og placerer residualen på bevillingsområdet Undervisning	7.723	Undervisning
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011 er foretaget en række interne omplaceringer, som udligner de forventede afvigelser og placerer residualen på bevillingsområdet Undervisning	0	Specialundervisning
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2011 er foretaget en række interne omplaceringer, som udligner de forventede afvigelser og placerer residualen på bevillingsområdet Undervisning	0	Sundhed
Rammebelagt anlæg			

Titel på overførsel	Forklaring på overførsel	Beløb (t.kr.)	Angiv bevilling
-	-	0	Anlæg
I alt		7.723	

Skabelon 7: Låneberettigede udgifter (t.kr.)

<i>Bevilling</i>	<i>Korrigeret budget</i>	<i>Forventet forbrug</i>	<i>Heraf låneberettigede udgifter</i>	<i>Beskrivelse</i>
ES - Dagtilbud	4.034.193	4.068.900	0	El, vand og varme
ES - Dagtilbud - special	279.576	249.396	0	El, vand og varme
ES - Undervisning	2.894.837	2.872.449	3.441	El, vand og varme
ES - Specialundervisning	806.046	821.705	0	El, vand og varme
ES - Sundhed	255.384	249.270	0	El, vand og varme
EO - Efterspørgselsstyrede overførsler	15.693	15.659	0	El, vand og varme
RS - Dagtilbud	4.834	4.386	0	El, vand og varme
RS - Dagtilbud - special	3.729	3.291	0	El, vand og varme
RS - Undervisning	18.979	18.979	0	El, vand og varme
RS - Administration	345.680	347.870	0	El, vand og varme

* BUF har til bilaget vedrørende de låneberettigede udgifter valgt at indsætte puljeniveaet.

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

Skabelon 8: Balanceforskydninger (t.kr.)

Hovedfunktion	Primosaldo 2011 (HK 8+9)	Balanceforskydninger på HK 8 i 2011	Bevægelser direkte på HK 9	Nuværende saldo (HK 8+9)	Forventet ultimo saldo (HK 8+9)	Forklaring af nuværende bevægelse og af forventningen til ultimosaldo 2011	Oversendt til SKAT
08.25	0	0	0	0	0		-
08.28	0	76.880	0	76.880	76.880	Tilgodehavender bl.a. forældrebetaling	-
08.45	0	-150	0	-150	-150	-	-
08.52	0	30.946	0	30.946	30.946	Mellemregninger med selvejende	-

Afskrivninger/forventede afskrivninger

Hovedfunktion	Bevilling (modpost)		Beløb
-	-	-	-

Skabelon 9: Indtægter fra den centrale refusionsordning (t.kr.)

Børne- og Ungdomsudvalget

	Vedtaget Budget			Korrigeret Budget			Forventet regnskab		
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto
Hovedkonto 5	0	940	-940	0	940	-940	0	901	-901

Der forventes en umiddelbar mindreindtægt på bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge Special funktion 5.25.17.2 på ca. 39 t.kr.