



07-02-2017

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Sagsnr.
2017-0010424

Bilag 1 Uddybning af budget 2017

Dokumentnr.
2017-0010424-2

Udvalgets budgetramme for 2017 er genereret af det vedtagne budget 2016, som tillægges ændringer som følge af budgetprocessen. Den forventede korrigerede budgetramme udgør 10.230 mio. kr. i 2017. Budgetrammen er fordelt på syv forskellige bevillingsområder, jf. tabel 1. Denne opdeling af budgettet vil gå igen i den rapportering, som udvalget modtager i de kvartalsvise regnskabsprognoser og andre økonomiske indstillinger om den overordnede økonomi.

Sagsbehandler
Stine Grangaard

Tabel 1: Børne- og Ungdomsforvaltningens driftsbudget 2017 fordelt på bevillingsområder (mio.kr.)

Bevillingsområde	Budget 2017 (mio.kr.)
Dagtilbud	4.685,7
Undervisning	3.718,0
Specialundervisning	918,8
Specialdagtilbud	316,7
Sundhed	291,0
Administration	297,8
Efterspørgselsstyrede overførsler	2,4
I alt	10.230,4

Budgettet opdeles endvidere i budgetkategorier, der går på tværs af bevillingsområderne jf. tabel 2. Den største budgetkategori er egne skoler og institutioner med et samlet budget på 8,4 mia. kr.

Tabel 2: Børne- og Ungdomsforvaltningens driftsbudget 2017 fordelt på budgetkategorier (mio. kr.)

Budgetkategori	Budget 2017 (mio.kr.)
Egne skoler og institutioner	8.421,2
Privat- og efterskoler	522,7
Øvrige kernetilbud	907,3
Øvrige tilbud	576,3
Understøttende aktiviteter	312,7
Øvrige aktiviteter	463,6
Forældrebetaling og fripladser	-973,5
I alt	10.230,4

Budgettet giver et overordnet styringsredskab i forhold til de kvartalsmæssige regnskabsprognoser, hvor rapporteringen af de enkelte bevillingsområder vil være koncentreret om få overordnede budgetter med tilhørende priser og mængder. Forvaltningen vil i

regnskabsprognoserne fremhæve områder med afvigelser, så fokus holdes på usikkerheder og væsentlige afvigelser i økonomien.

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

1. Bevillingsområde Dagtilbud

Det samlede budget til dagtilbud udgør 4.685,7 mio. kr., som fordeler sig jf. tabel 3 på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 3: Dagtilbud – oversigt over budget 2017

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i mio. kr.)
Egne skoler og institutioner:			
Elevpriser	62.665	53.059	3.325,0
Husleje			510,7
Øvrige bevillinger			1.146,8
Egne skoler og institutioner i alt	62.665	79.509	4.982,4
Privat- og efterskoler	4.222	8.909	37,6
Øvrige kernetilbud	3.145	102.938	323,7
Øvrige tilbud			97,5
Understøttende aktiviteter			171,8
Øvrige aktiviteter			44,2
Forældrebetaling og fripladser	60.036	-16.002	-971,5
Dagtilbud i alt	70.032	66.908	4.685,7

Der er mængder og priser knyttet til de 95 procent af budgettet, som er budgettet til kommunens egne institutioner, SFO knyttet til privatskoler, øvrige kernetilbud samt forældrebetaling og fripladser. De øvrige kernetilbud er Daglejen, private institutioner, privat børnepasning, pasning af eget barn, puljeinstitutioner samt køb og salg af institutionspladser.

1.1 Egne skoler og institutioner

På dagtilbudsområdet er der en række forskellige tilbud, som er knyttet til børnenes alder. Mængden udgøres af det forventede antal børn i vuggestuer, børnehaver, fritidshjem, fritidsklubber, juniorklubber og ungdomsklubber samt basisinstitutioner. Den gennemsnitlige pris for disse tilbud er 79.847 kr., hvor en vuggestueplads er langt dyrere end ungdomsklubben.

73 procent af de tildelte budgetter er direkte børnetalsafhængige. Direkte børnetalsafhængige budgetter vil sige, at hvis en institution har flere eller færre børn elever i løbet af året, justeres budgetudmeldingen tilsvarende. De resterende 27 procent af budgetudmeldingen er for langt størstedelens vedkommende knyttet til antallet af institutioner. Det er f.eks. udgifter til husleje eller grundbevilling til hver institution.

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

1.2 Privat- og efterskoler

Under privat- og efterskoler indgår udgifterne til SFO'er tilknyttet privatskoler. Mængden angiver det forventede antal børn i private SFO'er. Da størstedelen af afregningsmængden opgøres pr. 5/9-2016, er der kun en meget lille usikkerhed forbundet med udgifterne. Det endelige regnskab for 2017 vil derfor ende med at være meget tæt på de budgetterede udgifter.

1.3 Øvrige kernetilbud

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

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

1.4 Øvrige tilbud

De øvrige tilbud dækker over en række øvrige tilbud og ydelser til børn og unge, som ikke direkte er en del af kernetilbuddene på

dagtilbud. Det er f.eks. støttepædagoger, støtte til tosprogede børn og Kattingeværk Koloni.

1.5 Understøttende aktiviteter

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

1.6 Øvrige aktiviteter

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

1.7 Forældrebetaling og fripladser

Forældrebetaling og fripladser viser, hvor meget forældrebetaling, der forventes at komme i 2017. Kategorien dækker over indtægten fra forældrebetaling samt udgiften til fripladser og søskenderabatter. Mængden angiver antallet af betalende børn og prisen angiver den gennemsnitlige nettoindtægt pr. barn.

2. Bevillingsområde Specialdagtilbud

Det samlede budget til specialdagtilbud udgør 316,7 mio. kr., som fordeler jf. tabel 4 på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 4: Specialdagtilbud – oversigt over budget 2017

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i mio. kr.)
Egne skoler og institutioner:			
Elevpriser	1.428	169.631	242,2
Husleje			15,2
Øvrige bevillinger			48,6
Egne skoler og institutioner i alt	1.428	214.324	306,0
Øvrige kernetilbud	-44	238.596	-10,5
Øvrige tilbud			4,8
Understøttende aktiviteter			1,6
Øvrige aktiviteter			16,8
Forældrebetaling og fripladser			-2,0
Specialdagtilbud i alt	1.384	228.834	316,7

Der er mængder og priser knyttet til de 96 procent af budgettet, som er budgettet til kommunens egne institutioner, øvrige kernetilbud samt forældrebetaling og fripladser. De øvrige kernetilbud er køb og salg af

institutionspladser, hvor forvaltningen budgetterer med køb af 77 pladser og salg af 123 pladser.

2.1 Egne skoler og institutioner

Specialdagtilbuddene er specialbørnehaver, fritidshjem/KKFO og specialklubber, som tildeles budgetter i henhold til budgettildelingsmodellen for specialbørnehaver, -fritidshjem, -KKFO'er og -klubber. Mængden er lig antallet af børn i disse tilbud. 75 procent af de tildelte budgetter er direkte børnetalsafhængige. Direkte børnetalsafhængige budgetter vil sige, at hvis en institution får flere eller færre børn i løbet af året justeres budgetudmeldingen tilsvarende. De resterende 25 procent af budgetudmeldingen er for langt størstedelens vedkommende knyttet til antallet af institutioner. Det er f.eks. udgifter til husleje eller grundbevilling til hver institution.

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

2.2 Øvrige kernetilbud

Denne kategori dækker over de specialtilbud, der i type svarer til kommunens egne. På Specialdagtilbud sælges der flere pladser, end der købes i andre kommuner, hvorfor mængden og budgettet er negativt. Mængden dækker over et køb af 77 pladser i andre kommuner, mens der sælges 123 pladser, hvilket primært sker på fritids- og klubområdet. Den gennemsnitlige pris på disse relativt forskellige tilbud er 238.596 kr.

2.3 Øvrige tilbud

Denne kategori indeholder bevillingen til og den eksterne finansiering af Børneklinikken, der indtil 31.12.16 var en landsdækkende rådgivningsinstitution, der blev drevet af Københavns Kommune. Børneklinikken er lukket som følge af at Socialstyrelsen, som Børneklinikken har haft kontrakt med, satte opgaven, som Børneklinikken har løst hidtil, i udbud i august 2016. Børneklinikken (Københavns Kommune) bød på opgaven, men tabte udbuddet til Region Midtjylland/Institut for Kommunikation og Handicap, der fra d. 1.1.2017 varetager opgaven. De 4,8 mio. kr. er de estimerede udgifter til lukning af Børneklinikken i 2017, hvilket primært er husleje og lønninger pga. opsigelsesvarsler og fratrædelsesaftaler. Alle medarbejdere er blevet omplaceret, bortset fra to, som der er indgået fratrædelsesaftaler med, og en enkelt der er afskediget. Blandt de øvrige medarbejdere blev 9 omplaceret til andre stillinger i BUF. 3 psykologer og 3 pædagoger blev overdraget til Region Midtjylland med forkortede opsigelsesvarsler, så de kunne påbegynde arbejdet pr.

1. januar 2017. Forvaltningen forventer at kunne orientere om den endelige regnskabsafslutning for Børneklinikken i forbindelse med 1. regnskabsprognose.

2.4 Understøttende aktiviteter

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

2.5 Øvrige aktiviteter

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

2.6 Forældrebetaling og fripladser

Forældrebetaling og fripladser viser, hvor meget forældrebetaling, der forventes at komme i 2017. Kategorien dækker over indtægten fra forældrebetaling samt udgiften til fripladser og søskenderabatter. I Københavns Kommune er det vedtaget, at specialbørnehaver er fritaget for forældrebetaling, og andelen af økonomiske og sociale fripladser er højere end på det almindelige dagområde.

3. Bevillingsområde Undervisning

Det samlede budget til undervisning udgør 3.718,0 mio. kr., som fordeler sig jf. tabel 5 på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 5: Undervisning – oversigt over budget 2017

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i mio. kr.)
Egne skoler:			
Elevpriser	37.074	41.598	1.542,2
Husleje			453,3
Øvrige bevillinger			616,3
Egne skoler i alt	37.074	70.452	2.612,0
Privat- og efterskoler	14.653	34.489	505,4
Øvrige kernetilbud	2.456	25.019	61,4
Øvrige tilbud			316,9
Understøttende aktiviteter			126,0
Øvrige aktiviteter			96,3
Undervisning i alt	54.183	68.620	3.718,0

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

Herunder er budgettet beskrevet for hver kategori.

1.1 Egne skoler og institutioner

Budgettet til egne skoler er på 2.612,0 mio. kr. Langt hovedparten af budgettet til skolerne tildeles via budgettildelingsmodellen for almene folkeskoler. 66 procent af de tildelte budgetter er direkte elevtalsafhængige. Direkte elevtalsafhængige budgetter vil sige, at hvis en skole får flere eller færre elever i løbet af året, justeres budgetudmeldingen tilsvarende. Der er angivet mængder i tabellen ved de direkte elevtalsafhængige bevillinger, som er elevsatserne til 0.-10. normalklasser og modtagelsesklasser, tildeling efter sociale kriterier og tildeling til tosprogsundervisning, som gives efter antallet af tosprogede elever.

De resterende 34 procent af budgetudmeldingen er for langt størstedelens vedkommende knyttet til antallet af skoler. Her er den største enkeltpost husleje, som udgør ca. 16 procent af den samlede udmelding. Skolerne kompenseres 100 procent for huslejudgiften, da den kan variere meget fra skole til skole og ikke nødvendigvis flugter med elevtallet. Derudover er de største poster grundbevillingen pr. skole, bevillingen til rengøring, som tildeles efter konkret opmåling af rengøringsarealer, samt energiudgifterne, som baserer sig på det historiske forbrug.

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

1.2 Privat- og efterskoler

Privat- og efterskoler dækker over de kommunale bidrag til staten for privat- og efterskoler. Mængden angiver antallet af københavnere, der går på private skoler eller efterskole i skoleåret 2016/17, mens prisen viser, hvor meget det koster pr. barn. Da størstedelen af afregningsmængden opgøres pr. 5/9-2016, er der kun en meget lille usikkerhed forbundet med udgifterne. Det endelige regnskab for 2017 vil derfor ende med at være meget tæt på de budgetterede udgifter.

3.3 Øvrige kernetilbud

Øvrige kernetilbud på Undervisningsområdet er primært mellemkommunal afregning af pladser til frit skolevalg og anbragte børn. Der er budgetteret med et køb af 1.551 pladser og et salg af 905 pladser, og der er således flere københavnere, der går i skole i en anden kommune, end der er børn fra andre kommuner med skolegang i københavnske folkeskoler.

3.4 Øvrige tilbud

På Undervisningsområdet er der en stor og varieret mængde af øvrige tilbud. Der er 24 øvrige tilbud med et samlet budget på 316,9 mio. kr., som spænder fra store tunge tilbud som Ungdommens Uddannelsesvejledning og Ungdomsskolen over mellemstore tilbud som Sangskolen til økonomisk begrænsede tilbud som Naturskolen og

skolehaverne. Det er en bred palet, som også styringsmæssigt er forskellige. Nogle tilbud er f.eks. lovpligtige, mens andre ikke er det, og nogle er rammestyrede og andre aktivitetsstyrede.

3.5 Understøttende aktiviteter

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

3.6 Øvrige aktiviteter

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

4. Bevillingsområde Specialundervisning

Det samlede budget til specialundervisning udgør 918,8 mio. kr., som jf. tabel 6 fordeles på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 6: Specialundervisning – oversigt over budget 2017

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i mio. kr.)
Egne skoler:			
Elevpriser	1.731	207.885	359,9
Husleje			33,3
Øvrige bevillinger			102,9
Egne skoler i alt			496,0
Øvrige kernetilbud	1.121	240.574	269,7
Øvrige tilbud			146,7
Understøttende aktiviteter			3,2
Øvrige aktiviteter			3,3
Specialundervisning i alt			918,8

Der er mængder og priser knyttet til de 83 procent af budgettet, som er budgettet til kommunens egne skoler samt øvrige kernetilbud. Herunder er budgettet beskrevet for hver kategori.

4.1 Egne skoler og institutioner

Specialundervisningen på de københavnske skoler foregår på specialskoler eller i specialklasserækker, som tildeles budgetter i

henhold til budgettildelingsmodellen for specialskoler og specialklasserækker. Mængden er lig antallet af elever i specialskoler og specialklasserækker, herunder unge i Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU). Ca. 73 procent af de tildelte budgetter er direkte elevtalsafhængige. Direkte elevtalsafhængige budgetter vil sige, at hvis en skole normeres til flere eller færre elever justeres budgetudmeldingen efter afregningsreglerne i budgetmodellen. De resterende 27 procent af budgetudmeldingen er for langt størstedelens vedkommende knyttet til antallet af skoler. Det er f.eks. udgifter til husleje eller grundbevilling til hver skole.

På specialundervisningsområdet udvides der mere end demografien tilsiger fra 2016 til 2017. Det svarer ca. til en udvidelse på 6,4 mio. kr. Dette er sammensat en udvidelse ud over demografien på 2,7 mio. kr. til 11 specialskolepladser, -0,8 mio. kr. på specialklasserækker svarende til -7 pladser samt en udvidelse på 4,3 mio. kr. på STU svarende til 12 pladser. Udvidelsen på STU kommunale tilbud skal dog ses i sammenhæng med hvor mange STU-pladser, der købes hos private tilbud.

4.2 Øvrige kernetilbud

De øvrige kernetilbud er specialundervisningstilbud, der i type svarer til tilbuddene på forvaltningens egne skoler, men som af forskellige grunde foregår i regi af Socialforvaltningen, private dagbehandlingstilbud, andre kommuner eller regioner. Her indgår også den primære del af den fælles dagbehandlingsspulje som Børne- og Ungdomsforvaltningen har med Socialforvaltningen, da dette er en ydelse som begge forvaltninger bidrager til.

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

Mængden udgøres primært af køb af pladser til dag- og døgnanbragte børn (762 pladser) og STU (239 pladser). Derudover er der køb og salg af specialskolepladser i andre kommuner og regioner og antallet af børn på SPK.

Der er en vis usikkerhed knyttet til udviklingen i mængder og priser i 2016 på de øvrige kernetilbud. Det skyldes først og fremmest, at andre aktører som socialforvaltningen eller andre kommuner i høj grad er med til at bestemme niveauet.

4.3 Øvrige tilbud

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

4.4 Understøttende aktiviteter

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

4.5 Øvrige aktiviteter

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

5. Bevillingsområde Sundhed

Det samlede budget til sundhed udgør 291,0 mio. kr., som fordeler sig jf. tabel 7 på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 7: Sundhed – oversigt over budget 2017

Budgetkategori	Budget (i mio. kr.)
Øvrige kernetilbud	
Børne- og Ungdomstandplejen	163,3
Sundhedsplejen	119,0
Øvrige kernetilbud i alt	282,3
Understøttende aktiviteter	6,5
Øvrige aktiviteter	2,1
Sundhed i alt	291,0

Hovedparten af bevillingsområdet Sundhed er øvrige kernetilbud. Her ligger selve kernerdriften, som er Børne- og Ungdomstandplejen med et budget på 163,3 mio. kr. og Sundhedsplejen med et budget på 119,0 mio. kr.

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

6. Bevillingsområde Administration

Det samlede budget til Administration udgør 297,8 mio. kr., som herunder er fordelt på budgetposter. Den største post er administrativt personale med et budget på 200,7 mio. kr., svarende 65 procent af de

samlede administrationsomkostninger. Derudover er de største poster Fælles IT (14 %) og husleje (10 %). Der er en vis usikkerhed knyttet til særligt IT-udgifterne, da de i en vis grad er aktivitetsafhængige.

Tabel 8: Administration – Oversigt over budget 2017

Budgetkategori	Budget (i mio. kr.)
Administrativt overhead, takstberegning	-16,4
Administrativt personale	200,7
Facility Management	12,6
Fælles IT	41,0
Husleje	28,5
Kompetenceudvikling	4,5
Krisehjælp	4,5
Øvrige	22,3
Administration i alt	297,8

Administrativt overhead, takstberegning

Administrativt overhead beregnes ud fra forventninger til det samlede købs-/salgsbudget på visse pladser på specialområdet. Det genberegnes igen på det endelige regnskabsresultat i januar 2017.

Fælles IT

Kategorien Fælles IT dækker både over KS fællessystemer og BUF-systemer. KS fællessystemer står for hovedparten af budgettet til Fælles IT. BUF er derfor meget afhængig af KS' styring af området, og har selv begrænset indflydelse.

Øvrige

Kategorien Øvrige dækker over mange forskellige budgetposter, som ikke kan kategoriseres i en af de øvrige 7 kategorier. Eksempler er blandt budget til Børne- og Ungdomsudvalget og Borgmesteren (Studierejse, Repræsentation, Mødeforplejning, Drift af bil mv.). Derudover er 8,1 mio. kr. til tre investeringsforslag på børne- og ungeområdet til puljen for smarte investeringer i kernevelfærden (BR 28.04.16 Punkt 32.12) placeret under kategorien Øvrige.