

Bilag 1: Uddybning af budget 2014 med aktivitetsmængder og priser for hver bevilling

Indhold

Undervisning	2
Specialundervisning	5
Dagtilbud	7
Specialdagtilbud.....	11
Sundhed	14
Administration	14

I dette bilag gennemgås budgettet for de enkelte bevillingsområder i detaljer. Det er ikke formålet at lave denne udførlige gennemgang af alle de forskellige aktiviteter og tilhørende budgetposter i forbindelse med hver regnskabsprognose. Det ville blive et alt for omfattende materiale, der ikke giver det overordnede styringsredskab, som budgettet gerne skulle være.

I stedet vil rapporteringen af de enkelte bevillingsområder være koncentreret om få overordnede budgetter med tilhørende priser og mængder. Forvaltningen vil til gengæld fremhæve områder med afvigelser i løbet af året i de kvartalsvise regnskabsprognoser og behandle dem tilstrækkeligt detaljeret, så fokus holdes på usikkerheder og væsentlige afvigelser i økonomien.

Som nævnt i indstillingen vil der altid være en forskel mellem udvalgets samlede budgettramme og budgetudmeldingen til skoler, institutioner og øvrige enheder, som også vil ændre sig i løbet af året. Den nuværende forskel mellem budgettrammen og den forventede budgetudmelding optræder under hvert bevillingsområdes største budgetkategori med benævnelsen ”aktivitetsudsving”.

Det skal understreges, at de angivne priser 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 det helt centralt at fordele fællesudgifter, så man får den ”rigtige” pris til f.eks. børnehaver, selvom en meget stor del af børnehavebørnene går i aldersintegrerede institutioner.

Brugen af enhedspriser til at holde styr på økonomien har derimod et helt andet sigte. Her er det dels afgørende at identificere de dele af økonomien, som har betydning for evt. afvigelser, dels nødvendigt at hele økonomien er omfattet.

For hvert område gælder det endvidere, at kategorien Decentral opsparing viser, hvor meget de decentrale enheder forventer at opspare i 2014. Det er først efter regnskabsafslutningen for 2013, at vi kender den decentrale opsparing, og den vil derfor først blive budgetteret i forbindelse med 1. regnskabsprognose 2014. De decentrale enheder har mulighed for at overføre 4 % procent af deres budget til året efter, mens opsparing over 4 % bliver konverteret til anlægsmidler, som skoler og institutioner kan anvende til anlægsprojekter året efter.

Undervisning

Det samlede budget til undervisning udgør 3.241,0 mio. kr., som fordeler sig således på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 1. Undervisning – oversigt over budget 2014

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i 1000 kr.)
Egne skoler:			
Elevpriser	34.271	36.957	1.266.567
Husleje			395.226
Øvrige bevillinger			563.039
Egne skoler i alt	34.271	64.918	2.224.832
Privat- og efterskoler	13.655	31.914	435.792
Øvrige kernetilbud	514	87.230	44.860
Øvrige tilbud			342.274
Understøttende aktiviteter			158.061
Øvrige aktiviteter			35.156
Undervisning i alt	48.441	66.906	3.240.976

Der er mængder og priser knyttet til de 83% af budgettet, som er budgettet til kommunens egne skoler, privat- og efterskoler samt øvrige kernetilbud. De øvrige kernetilbud er frit skolevalg og udgifter til anbragte børn. Her er budgetteret med et køb af 1.352 pladser og et salg af 838 pladser.

Herunder er budgettet opdelt i mere detaljerede budgetposter for at give en dybere indsigt i budgettildelingsmodellen for de almene folkeskoler og de øvrige aktiviteter og tilbud under bevillingsområdet Undervisning.

Tabel 2. Undervisning – detaljbudget 2014

Undervisning – Budget 2014	Mængde	Pris	Budget (1.000 kr.)
Egne skoler og institutioner:			
0.-9. normalklasser	33.017	36.522	1.206.224
10. normalklasser + EUD	950	33.138	31.495
Modtagelsesklasser	304	95.026	28.848
Elevpriser i alt	34.271	36.957	1.266.567
Husleje	-	-	395.226
Grundbevilling			114.737
Sociale kriterier - 1.-9. normalklasser	28.603	3.509	100.358
Rengøring			99.767
Tosprogede elever	8.480	10.524	89.245
Energiudgifter			62.342
EAT			40.326
Lektiehjælp			9.406
Garantibeving			7.616
Befordring			6.423
Øvrige særbevillinger			20.903
Aktivitetsudsving			11.916
Øvrige bevillinger i alt	-	-	563.039
Skoler og institutioner Total	34.271	64.918	2.224.832
Privat- og efterskoler:			
Privatskoler	12.559	31.810	399.485
Efterskoler	1.097	33.102	36.307

Undervisning – Budget 2014	Mængde	Pris	Budget (1.000 kr.)
Privat- og efterskoler Total	13.655	31.914	435.792
Øvrige kernetilbud:			
Køb - frit skolevalg og anbragte børn	1.352	73.311	99.103
Salg - frit skolevalg og anbragte børn	-838	64.765	-54.243
Øvrige kernetilbud Total	514	87.230	44.860
Øvrige tilbud:			
Ungdommens Uddannelsesvejledning	-	-	66.976
Ungdomsskolen	-	-	64.018
Tale-høreområdet	-	-	30.886
Produktionsskoler	-	-	24.135
Heldagsskoler	-	-	22.996
Profilskoler	-	-	18.616
Erhvervsgrunduddannelse	-	-	17.152
Tosprogede lærere - anden undervisning	-	-	13.907
Sangskolen	-	-	12.983
Musikskolen	-	-	11.882
kolonier (KLF og Gabriel Jensen)	-	-	11.636
Svømmeundervisning	-	-	10.673
Modersmålsundervisning	-	-	9.100
Billedskolen	-	-	7.020
Øvrige	-	-	20.293
Øvrige tilbud Total	-	-	342.274
Understøttende aktiviteter:			
Pædagogisk IT	-	-	60.634
Kompetenceudvikling	-	-	29.380
Københavnmodel for integration	-	-	15.257
Øvrige	-	-	52.790
Understøttende aktiviteter Total	-	-	158.061
Øvrige aktiviteter:			
Øvrige	-	-	35.156
Øvrige aktiviteter Total	-	-	35.156
Hovedtotal	48.441	66.906	3.240.976

Egne skoler og institutioner

Budgettet til egne skoler er på 2.224,8 mio. kr. Det er fordelt på 58 almene folkeskoler, hvilket giver en gennemsnitlig bevilling pr. skole på ca. 38 mio. kr. Mængden er lig antallet af elever i 0-10. normalklasser og modtagelsesklasser i de københavnske almene folkeskoler. Der er budgetteret med 34.271 helårselever til en samlet gennemsnitlig pris på 64.918 kr.

Langt hovedparten af budgettet til skolerne tildeles via budgettildelingsmodellen for almene folkeskoler. 66% 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% af budgetudmeldingen er for langt størstedelens vedkommende knyttet til antallet af skoler. Her er den største enkeltpost husleje, som udgør ca. 18% af den samlede udmelding. Det svarer til en årlig huslejeudgift pr. skole på ca. 7 mio. kr. Skolerne kompenseres 100% for huslejeudgiften, 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.

Privat- og efterskoler

Privat- og efterskoler dækker over de kommunale bidrag til staten for privat- og efterskoler. Mængden angiver antallet af københavnerebørn, der går på private skoler eller efterskole i skoleåret 2013/14, mens prisen viser hvor meget det koster pr. barn. Da størstedelen af afregningsmængden opgøres pr. 5/9-2013, er der kun en meget lille usikkerhed forbundet med udgifterne. Det endelige regnskab for 2014 vil derfor ende med at være meget tæt på de budgetterede udgifter.

Øvrige kernetilbud

Øvrige kernetilbud på Undervisningsområdet er mellemkommunal afregning af pladser til frit skolevalg og anbragte børn. Der er budgetteret med et køb af 1.352 pladser og et salg af 838 pladser, og der er således flere københavnerebørn, der går i skole i en anden kommune, end der er børn fra andre kommuner med skolegang i københavnske folkeskoler.

Øvrige tilbud

På Undervisningsområdet er der en stor og varieret mængde af øvrige tilbud. Der er 24 øvrige tilbud med et samlet budget på 342,3 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 styremæssigt er forskellige. Nogle tilbud er f.eks. lovpligtige, mens andre ikke er det, og nogle er ramkestyrede og andre aktivitetsstyrede. Særligt skiller tilskud til produktionsskoler og erhvervsgrunduddannelserne sig ud fra resten, da de ikke er en del af forvaltningens kerne skoletilbud.

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 københavneremodellen for integration, hvor budgetterne tilsammen udgør 105 mio. kr., svarende til 62% af de samlede budgetter til understøttende aktiviteter. 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.

Øvrige aktiviteter

På Undervisning indeholder denne kategori diverse aktiviteter, som kun indirekte understøtter tilbuddene. Det kan f.eks. være resultatløns til skoleledere, IT-udgifter til fagsystemer, forsikringer og tilskud til foreningen "Brug folkeskolen".

Specialundervisning

Det samlede budget til specialundervisning udgør 899,2 mio. kr., som fordeler sig således på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 3. Specialundervisning – oversigt over budget 2014

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i 1000 kr.)
Egne skoler:			
Elevpriser	1.613	207.679	334.959
Husleje			30.914
Øvrige bevillinger			116.866
Egne skoler i alt	1.613	299.305	482.739
Øvrige kernetilbud	1.099	239.324	263.122
Øvrige tilbud			146.425
Understøttende aktiviteter			4.065
Øvrige aktiviteter			2.851
Specialundervisning i alt	2.712	331.527	899.201

Der er mængder og priser knyttet til de 83% af budgettet, som er budgettet til kommunens egne skoler samt øvrige kernetilbud. Herunder er budgettet opdelt i mere detaljerede budgetposter for at give en dybere indsigt i budgettildelingsmodellen de specialskoler og specialklasserækker og de øvrige aktiviteter og tilbud under bevillingsområdet Undervisning.

Tabel 4. Specialundervisning – detaljebudget 2014

Specialundervisning - budget 2014	Mængde	Pris	Budget
Skoler og institutioner			
Specialundervisning	983	227.697	223.826
Specialklasser	518	153.177	79.414
STU	111	284.682	31.718
Elevpriser i alt	1.613	207.679	334.959
Husleje	-	-	30.914
Befordring	-	-	34.296
Personlig assistance	-	-	14.452
Grundbevilling	-	-	10.583
Rengøring	-	-	7.944
Energiudgifter	-	-	4.755
Tosprogede elever	281	5.092	1.431
Lektiehjælp	-	-	1.122
EAT	-	-	425
Øvrige særbevillinger	-	-	6.191
Aktivitetsudsving	-	-	35.667
Øvrige bevillinger i alt			116.866
Skoler og institutioner Total	1.613	299.305	482.739
Øvrige kernetilbud			
Køb: Dag- døgnanbragte børn	726	207.298	150.498
Køb: STU	281	294.886	82.903
Salg: STU	-8	517.435	-4.139
Køb: Specialundervisning	130	329.445	42.663
Salg: Specialundervisning	-47	375.594	-17.803
Køb: Regionale tilbud	10	844.044	8.609
Salg: Regionale tilbud	-23	748.478	-17.215

Specialundervisning - budget 2014	Mængde	Pris	Budget
SPK (Skolen på Kastelsvej)	31	567.921	17.606
Øvrige kernetilbud Total	1.099	239.324	263.122
Øvrige tilbud			
PPR	-	-	49.697
CSV	-	-	41.829
Børnecenter København	-	-	37.471
Familiekurserne	-	-	12.385
Øvrige	-	-	5.042
Øvrige tilbud Total	-	-	146.425
Understøttende aktiviteter			
Kompetenceudvikling	-	-	2.191
Øvrige Understøttende aktiviteter	-	-	1.873
Understøttende aktiviteter Total	-	-	4.065
Øvrige aktiviteter			
Øvrige aktiviteter	-	-	2.851
Øvrige aktiviteter Total	-	-	2.851
Hovedtotal	2.712	331.527	899.201

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). 75% af de tildelte budgetter er direkte elevtalsafhængige. Direkte elevtalsafhængige budgetter vil sige, at hvis en skole normeres til flere eller færre elever i løbet af året justeres budgetudmeldingen tilsvarende. De resterende 25% af budgetudmeldingen er for langt størstedelens vedkommende knyttet til antallet af skoler. Det er f.eks. udgifter til husleje eller grundbevilling til hver skole.

Antallet af elever i specialundervisning er i højere grad forudsigeligt end antallet af elever i den almene undervisning. Det skyldes, at antallet af børn, der modtager specialundervisningen, 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.

På specialundervisningsområdet er der et økonomisk efterslæb på etablering af nye pladser på ca. 36 mio. kr. svarende til ca. 145 pladser. De er placeret under budgetposten ”Aktivitetsudsving”.

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. 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 (726 pladser) og STU (273 pladser). Derudover er der køb og salg af specialskolepladser i andre kommuner og regioner og antallet af børn på SPK. Den gennemsnitlige pris på disse relativt forskellige tilbud er 239.324 kr.

Der er en vis usikkerhed knyttet til udviklingen i mængder og priser i 2014 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.

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 psykologydelse, specialundervisning for voksne på CSV, Familiekurserne og Børnecenter København.

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.

Øvrige aktiviteter

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

Dagtilbud

Det samlede budget til dagtilbud udgør 4.502,1 mio. kr., som fordeler sig således på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 5. Dagtilbud – oversigt over budget 2014

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i 1000 kr.)
Egne skoler og institutioner:			
Elevpriser	61.441	54.402	3.342.528
Husleje	-	-	425.861
Øvrige bevillinger	-	-	1.033.378
Egne skoler og institutioner i alt	61.441	78.153	4.801.766
Privat- og efterskoler	3.784	10.474	39.633
Øvrige kernetilbud	3.493	97.012	338.864
Øvrige tilbud	-	-	115.720
Understøttende aktiviteter	-	-	106.646
Øvrige aktiviteter	-	-	38.711
Forældrebetaling og fripladser	58.845	-15.961	-939.217
Dagtilbud i alt	68.718	65.516	4.502.123

Der er mængder og priser knyttet til de 94% 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.

Herunder er budgettet opdelt i mere detaljerede budgetposter for at give en dybere indsigt i budgettildelingsmodellen for dagtilbud og de øvrige aktiviteter og tilbud under bevillingsområdet Dagtilbud.

Tabel 6. Dagtilbud – detaljebudget 2014

Dagtilbud - budget 2014	Mængde	Pris	Budget
Egne skoler og institutioner			
Vuggestue	13.490	108.548	1.464.272
Småbørn	118	91.831	10.799
Børnehave	18.181	58.117	1.056.596
Fritidshjem	15.943	32.288	514.763
Fritidsklub	6.274	18.757	117.689
Juniorklub	3.907	18.029	70.430
Ungdomsklub	3.270	15.382	50.300
Basisinstitutioner	259	222.696	57.678
Pladspriser i alt	61.441	54.402	3.342.528
Husleje	-	-	425.861
Frokostordning	29.331	6.667	195.537
Rengøring	-	-	182.469
Grundbevilling	-	-	109.792
Gårdmænd	-	-	88.132
Social normering	-	-	79.068
Kompensationsordninger	-	-	76.709
Udflytterkørsel	-	-	67.083
Energiudgifter	-	-	65.515
Vedligeholdelse	-	-	39.930
Administrationsbidrag selvejende	-	-	32.190
Tidlig opstart i pavillioner - Drift	-	-	19.613
Aktivitetspulje, klubber	-	-	22.761
Andre busordninger	-	-	17.769
Morgenåbent	-	-	6.340
Budgetgaranti 6 uger i nye grupper/institutioner	-	-	6.927
Nødinstitutioner mm.	-	-	4.502
Øvrige særbevillinger	-	-	18.633
Aktivitetsudsving	-	-	410
Øvrige bevillinger i alt	-	-	1.033.378
Skoler og institutioner Total	61.441	78.153	4.801.766
Privat- og efterskoler			
SFO - privatskoler	3.784	10.474	39.633
Privat- og efterskoler Total	3.784	10.474	39.633
Øvrige kernetilbud			
Dagplejen	938	163.740	153.507
Private institutioner	995	92.600	92.168
Privat børnepasning	892	78.068	69.637
Pasning af eget barn	415	88.693	36.808
Puljeinstitutioner	94	76.189	7.174
Køb af daginstitutionspladser	1.131	56.971	64.435
Salg af daginstitutionspladser	-1.328	73.940	-98.193
Køb af SFOpladser	356	37.440	13.328
Øvrige kernetilbud Total	3.493	97.012	338.864
Øvrige tilbud			
Støttepædagoger	-	-	66.630
Tosprogsområdet	-	-	27.875
Døgn og weekendåben	-	-	7.456
Tidlig indskrivning i fritidshjem	-	-	6.568
Udvidet åbningstid - juniorklub	-	-	4.068

Dagtilbud - budget 2014	Mængde	Pris	Budget
Kattingeværk koloni	-	-	2.981
Reservebedsteordning	-	-	142
Øvrige tilbud Total	-	-	115.720
Understøttende aktiviteter			
PAU (pædagogisk assistent uddannelse af elever)	-	-	22.801
Praktikanter	-	-	22.364
Pædagogiske konsulenter	-	-	19.420
Kompetenceudvikling	-	-	11.350
Bufferpulje	-	-	9.856
Strukturpuljen - FSR	-	-	7.402
Digitale daginstitutioner	-	-	6.604
Øvrige Understøttende aktiviteter	-	-	6.847
Understøttende aktiviteter Total	-	-	106.646
Øvrige aktiviteter			
Øvrige aktiviteter	-	-	38.711
Øvrige aktiviteter Total	-	-	38.711
Forældrebetaling			
Forældrebetaling	58.845	-22.968	-1.351.554
Økonomiske fripladser	15.375	19.950	306.727
Søskendetilskud	5.096	19.905	101.437
Øvrige fripladser	303	13.774	4.173
Forældrebetaling Total	58.845	-15.961	-939.217
Hovedtotal	68.718	65.516	4.502.123

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 78.153 kr., hvor en vuggestueplads er langt dyrere end ungdomsklubben.

76% 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 24% 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.

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. 5/9-2013, er der kun en meget lille usikkerhed forbundet med udgifterne. Det endelige regnskab for 2014 vil derfor ende med at være meget tæt på de budgetterede udgifter.

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.

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, Kattingeværk Koloni og døgn/weekendåbent i institutioner.

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 Assistentter (PAU). Kategorien indeholder også f.eks. kompetenceudvikling og diverse pædagogiskfaglige projekter.

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 yndighedskrav/energibesparende tiltag også placeret her.

Forældrebetaling og fripladser

Forældrebetaling og fripladser viser, hvor meget forældrebetaling, der forventes at komme i 2014. 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.

Specialdagtilbud

Det samlede budget til dagtilbud udgør 296,1 mio. kr., som fordeler sig således på de overordnede budgetkategorier:

Tabel 7. Specialdagtilbud – oversigt over budget 2014

Budgetkategori	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i 1000 kr.)
Egne skoler og institutioner:			
Elevpriser	1.282	168.948	216.591
Husleje	-	-	12.061
Øvrige bevillinger	-	-	60.875
Egne skoler og institutioner i alt	1.282	225.840	289.526
Øvrige kernetilbud	-78	129.190	-10.122
Øvrige tilbud	-	-	1.215
Understøttende aktiviteter	-	-	1.527
Øvrige aktiviteter	-	-	15.950
Forældrebetaling og fripladser	810	-2.426	-1.965
Specialdagtilbud i alt	1.204	246.027	296.131

Der er mængder og priser knyttet til de 94% 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 vi budgetterer med køb af 69 pladser og salg af 148 pladser.

Tabel 8. Specialdagtilbud – detaljebudget 2014

Specialdagtilbud - budget 2014	Mængde	Pris	Budget (1.000 kr.)
Skoler og institutioner			
Spec. Fritidshjemspladser	1.037	144.242	149.579
Spec. Dagpladser	186	301.544	56.087
18+ års spec. Pladser	59	22.113	1.305
Fysio-/ergoterapeut	186	51.724	9.621
Pladspriser i alt	1.282	168.948	216.591
Husleje	-	-	12.061
Befordring	-	-	19.794
Grundbevilling	-	-	10.060
Rengøring	-	-	8.446
Morgenåbent	-	-	7.313
Frokostordning	186	27.255	5.069
Energiudgifter	-	-	1.957
Gårdmænd	-	-	1.623
Administrationsbidrag selvejende	-	-	1.494
Ordinær vedligeholdelse	-	-	1.115
Øvrige særbevillinger	-	-	19
Aktivitetsudsving	-	-	3.984
Øvrige bevillinger i alt	-	-	60.875
Skoler og institutioner Total	1.282	225.840	289.526
Øvrige kernetilbud			
Køb: Specialfritidshjem/SFO/klub	62	213.949	13.286
Salg: Specialfritidshjem/SFO/klub	-127	121.854	-15.427
Køb: Specialbørnehave	7	342.319	2.362
Salg: Specialbørnehave	-21	498.485	-10.344

Specialdagtilbud - budget 2014	Mængde	Pris	Budget (1.000 kr.)
Øvrige kernetilbud Total	-78	129.190	-10.122
Øvrige tilbud			
Børneklivnikken	-	-	1.215
Øvrige tilbud Total	-	-	1.215
Understøttende aktiviteter			
Øvrige Understøttende aktiviteter	-	-	1.527
Understøttende aktiviteter Total	-	-	1.527
Øvrige aktiviteter			
Øvrige aktiviteter	-	-	15.950
Øvrige aktiviteter Total	-	-	15.950
Forældrebetaling			
Forældrebetaling	810	-7.040	-5.702
Økonomiske fripladser	381	6.985	2.663
Sociale fripladser	120	6.214	743
Søskendetilskud	25	12.983	331
Forældrebetaling Total	810	-2.426	-1.965
Hovedtotal	1.204	246.027	296.131

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. 78% 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 22% 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 styrbar 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.

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 69 pladser i andre kommuner, mens der sælges 148 pladser, hvilket primært sker på fritids- og klubområdet. Den gennemsnitlige pris på disse relativt forskellige tilbud er 129.190 kr.

Øvrige tilbud

indeholder kategorien bevillingen og den objektive finansiering af Børneklivnikken, der er en landsdækkende rådgivningsinstitution, der drives af Københavns Kommune.

Understøttende aktiviteter

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

Øvrige aktiviteter

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

Forældrebetaling og fripladser

Forældrebetaling og fripladser viser, hvor meget forældrebetaling, der forventes at komme i 2014. 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 del almindelige dagområde.

Sundhed

Sundhed er det mindste bevillingsområde. Det samlede budget til Sundhed udgør 269,0 mio. kr., som fordeler sig således:

Tabel 9. Sundhed – budget 2014

Øvrige kernetilbud	Budget (1.000 kr.)
Børne- og Ungdomstandplejen	164.714
Sundhedsplejen	96.364
Øvrige kernetilbud Total	261.078
Understøttende aktiviteter	
Kompetenceudvikling	2.126
Øvrige Understøttende aktiviteter	2.775
Understøttende aktiviteter Total	4.901
Øvrige aktiviteter	
Øvrige aktiviteter	3.043
Øvrige aktiviteter Total	3.043
Hovedtotal	269.022

Hovedparten af bevillingsområdet Sundhed er øvrige kernetilbud. Her ligger selve kernerdriften, som er Børne- og Ungdomstandplejen med et budget på 164,7 mio. kr. og Sundhedsplejen med et budget på 96,4 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, arbejdsskadepuljen, tværgående arbejdsmiljøindsats og andre aktiviteter som fx elektronisk børnejournal.

Administration

Det samlede budget til Administration udgør 307,0 mio. kr., som herunder er fordelt på budgetposter. Den største post er administrativt personale med et budget på 201,1 mio. kr., svarende til 343 administrative årsværk og 66% af den samlede administrationsomkostninger. Derudover er de største poster Fælles IT, husleje og Facility Mangement. Der er en vis usikkerhed knyttet til særligt IT-udgifterne, da de i en vis grad er aktivitetsafhængige.

Tabel 10. Administration – budget 2014

Budgetpost	Mængde	Pris (kr.)	Budget (i 1000 kr.)
Administrativt personale	343	585.924	201.122
Fælles IT			48.699
Husleje			32.194
Facility Mangement			13.898
Kompetenceudvikling			4.831
Krisehjælp - SOS			5.403
Betaling til KMD			4.567
Administrativt overhead, takstberegning			-14.581
Øvrige			10.847
Administration i alt			306.980