



## SKABELON 1

## Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. april 2010 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtage i budget 2010	Korrigeret budget 2010	Periodise ret budget pr. april	Periode- regnskab pr. april	Forventet regnskab 2010	Forventet afvigelse 2010 i kr.	Forventet afvigelse 2010 i pct.	Forventede overførsler til 2011
<i>Rammebelagt drift</i>								
Dagtilbud til børn og unge	6,8	6,8	1,7	1,5	6,8	0,0	0	0,0
Dagtilbud til børn og unge special	4,0	3,2	3,2	1,8	1,7	1,5	46,9	1,5
Administration	341,0	371,1	67,0	72,2	374,0	-2,9	-0,8	1,0
<i>Efterspørgselstyret service, drift</i>								
Dagtilbud til børn og unge	3.908,6	3.945,0	1.079,9	1.063,0	4.020,6	-75,7	-1,9	5,1
Dagtilbud til børn og unge special	249,1	251,8	68,4	72,6	262,9	-11,1	-4,4	0,4
Undervisning	2.821,9	2.838,9	577,1	574,6	2.835,1	3,8	0,1	9,3
Specialundervisning	736,5	734,6	142,5	151,7	747,7	-13,2	-1,8	-1,5
Sundhed	242,5	244,1	55,9	53,2	245,6	-1,4	-0,6	5,9
<i>Drift i alt</i>	<i>8.310,3</i>	<i>8.395,5</i>			<i>8.494,4</i>	<i>-98,9</i>	<i>-1,2</i>	<i>21,8</i>
<i>Anlæg</i>								
Anlæg	607,4	626,9	11,8	12,3	626,9	0,0	0	0,0
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>								
Efterspørgselsstyrede overførsler	12,9	12,8	3,1	2,2	13,0	-0,2	-1,6	0,0
<i>Finansposter</i>								
Finansposter	2,1	2,1	-	-	2,1	0,0	0	0,0
<b>I alt</b>	<b>8.932,8</b>	<b>9.037,3</b>	<b>2.010,7</b>	<b>2.005,1</b>	<b>9.136,4</b>	<b>-99,1</b>	<b>-1,1</b>	<b>21,8</b>

\*Den forventede afvigelse på netto -99,1 mio. kr. er eksklusiv forventede budgetmæssige korrektioner på netto ca. 120,7 mio. kr.

## Det samlede forventede regnskab

Det forventes, at Børne- og Ungdomsforvaltningens overordnede driftsramme overholdes i 2010 med et **forventet mindreforbrug på ca. 21,8 mio. kr.** Det skal dog pointeres, at forventningen er inklusiv de forventede overførsler fra 2009 til 2010 indeholdende både decentral opsparing og øvrige overførselsønsker samt interne lån. Derudover er bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler udeladt af den forventede afvigelse.

## Prognose for 2010

Bevillingsområde (t.kr.)	Forv. budget	Forv. forbrug	Forv. afvigelse
ES Dagtilbud	4.025.758	4.020.635	5.123
RS Dagtilbud	6.803	6.803	0
ES Dagtilbud - special	263.269	262.851	418

RS Dagtilbud - special	3.193	1.654	1.539
ES Undervisning	2.844.462	2.835.131	9.331
ES Specialundervisning	746.239	747.745	-1.506
ES Sundhed	251.432	245.553	5.879
RS Administration	374.997	373.984	1.013
<b>BUF i alt</b>	<b>8.516.153</b>	<b>8.494.356</b>	<b>21.797</b>

Der gælder nedenstående forklaring til de enkelte bevillingsområder:

På bevillingsområdet **Dagtilbud til børn og unge** forventes et samlet mindreforbrug på ca. 5,1 mio. kr., som udelukkende er placeret på det efterspørgselsstyrede område. Mindreforbruget er fordelt med et mindreforbrug på ca. 53,6 mio. kr. og et merforbrug på ca. 48,5 mio. kr. Bevillingsrammen forventes øget med ca. 80,8 mio. kr., som er fordelt med 67,5 mio. kr. i demografiregulering (12/12-dele) og 13,3 mio. kr. primært vedrørende overførselssagen fra regnskab 2009.

Mindreforbruget på ca. 53,6 mio. kr. skyldes et forventet mindreforbrug på ca. 49,1 mio. kr. i forhold til økonomiske og sociale fripladser, som er udefra givet, og et mindreforbrug på ca. 2,5 mio. kr. på daginstitutionerne samt 2 mio. kr. i tilskud til private pasningsordninger.

Merforbruget på ca. 48,5 mio. kr. er fordelt med et merforbrug på ca. 20,7 mio. kr. i egenbetaling fra institutioner og dagpleje, et merforbrug på puljer med ca. 15,3 mio. kr., ca. 7,4 mio. kr. i merforbrug i forhold til søskenderabat, 1,9 mio. kr. i forhold til øvrige poster samt et merforbrug på ca. 3,2 mio. kr. i forhold til refusioner mellem årene.

På bevillingsområdet **Dagtilbud til børn og unge special** forventes et samlet mindreforbrug på ca. 2,0 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på det efterspørgselsstyrede område på ca. 0,4 mio. kr. og et mindreforbrug på det rammestyrede område på ca. 1,5 mio. kr. Bevillingsrammen forventes øget med ca. 11,5 mio. kr., som er fordelt med 2,7 mio. kr. i demografiregulering (12/12-dele) og 8,8 mio. kr. primært vedrørende overførselssagen fra regnskab 2009.

Mindreforbruget på det rammestyrede område skyldes en efterregulering af kommunernes objektive finansiering for 2009 på Børneklinikken. Mindreforbruget på det efterspørgselsstyrede område skyldes følgende forhold. Der forventes en mindreindtægt i forhold til manglende hjemtagning af refusion i særligt dyre enkelt sager svarende til ca. 2,2 mio. kr. Derudover forventes et netto mindreforbrug i forhold til den samlede ramme på ca. 2,6 mio. kr. Der er i opgørelsen taget højde for en kapacitetsudvidelse af specialfritidshjem og klubber med 91 pladser svarende til ca. 8,0 mio.

kr. Prognosen for køb og salg af pladser til udenbys børn er fortsat meget usikker, idet ikke alle takster er tilgængelige på nuværende tidspunkt og fordi antallet af købte og solgte pladser ændres løbende (specielt mellem skoleår). Der forventes desuden et merforbrug på ca. 47 t.kr. i forhold til refusioner mellem årene.

På bevillingsområdet **Undervisning** forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. Bevillingsrammen forventes øget med 5,6 mio. kr., som er fordelt med 16,6 mio. kr. i demografiregulering (12/12-dele) og -11,0 mio. kr. primært vedrørende overførselssagen fra regnskab 2009.

Mindreforbruget på 9,3 mio. kr. skyldes først og fremmest en anden elevsammensætning end forudsat i det korrigerede budget. Der er således flere "billige" privatskoleelever og færre "dyre" elever på de københavnske almene folkeskoler. Endvidere blev der i forbindelse med Økonomi i balance fejlagtigt medtaget et budgetbehov til miljøledelse. Omvendt er der et merforbrug på 9,3 mio. kr. vedrørende refusioner på de decentrale og centrale enheder:

- Mindreforbrug på den almene undervisning - københavnske folkeskoler: 19,9 mio. kr.
- Merforbrug pga. flere privatskoleelever: -3,5 mio. kr.
- Merforbrug pga. flere efterskoleelever: -1,6 mio. kr.
- Mindreforbrug – miljøledelse: 4,0 mio. kr.
- Merforbrug – refusioner: -9,3 mio. kr.
- Merforbrug – øvrige: -0,2 mio. kr.
- Mindreforbrug i alt: 9,3 mio. kr.

På bevillingsområdet **Specialundervisning** forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 1,5 mio. kr. Bevillingsrammen forventes øget med 11,7 mio. kr., som er fordelt med 3,3 mio. kr. i demografiregulering (12/12-dele) og 7,9 mio. kr. vedrørende overførselssagen fra regnskab 2009 samt 0,5 mio. kr. vedrørende BUU 16.12.2009 "Undervisning af ikke-dansk talende med handicap".

Merforbruget kan forklares med et merforbrug vedr. refusioner på 1,5 mio. kr.

På bevillingsområdet **Sundhed** forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Bevillingsrammen forventes forøget med 7,3 mio. kr., som er fordelt med 4,8 mio. kr. i demografiregulering (12/12-dele) og 2,5 mio. kr. vedrørende overførselssagen fra regnskab 2009.

Mindreforbruget på 5,9 mio. kr. skyldes primært, at den forventede demografiregulering på 4,8 mio. kr. ikke forventes udmeldt på

nuværende tidspunkt samt et øvrigt mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. Derudover forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende refusioner.

Bevillingsområdet **Administration** udviser et forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget består af et mindreforbrug på ca. 2,0 mio. kr. vedrørende refusioner samt et merforbrug på ca. 1,0 mio. kr. som følge af drift og vedligehold af nyt telefonsystem samt ekstraregning på porto.

Derudover forventes det, at bevillingsområdet **Efterspørgselsstyrede Overførsler** stort set balancerer i 2010 med et forventet merforbrug på ca. 0,2 mio. kr., mens både **Anlæg** samt **Finansposter** forventes at balancere.

### Bevillingsmæssige ændringer

Det korrigerede budget 2010 forventes at blive tilført netto ca. 120,7 mio. kr. De enkelte delelementer fremgår af nedenstående oversigt.

Aktivitet	Beløb (t.kr.)
Regnskab 2009 overført til 2010	-64.390
Demografitildeling 5/12	39.483
Demografitildeling 7/12	-
- heraf 50,0 mio. kr. i internt lån	50.000
- heraf 5,3 mio. kr. i ekstra tildeling	5.300
Internt lån "Kickstartaftalen"	87.000
2. fejebakkesag 2010 samt øvrige	3.295
<b>Samlet forventet tilførsel</b>	<b>120.688</b>

### Forventede overførsler til 2011

Inklusiv de forventede bevillingsmæssige ændringer i 2010 på ca. 120,7 mio. kr. forventes en samlet afvigelse på ca. 21,8 mio. kr. for året som helhed på de samlede driftsrammer. Samtlige midler ønskes overført til 2011 og kan relateres til både decentral opsparing, internt lån samt øvrige forhold.

## Opfølgning på servicemåltal

Der er en samlet negativ overskridelse af "måltallet" på ca. -98,9 mio. kr. Overskridelsen skyldes hovedsageligt, at det korrigerede budget 2010 endnu mangler at blive justeret i forhold til bl.a. overførsler fra 2009, Kickstartaftalen samt 2. sag om bevillingsmæssige korrektioner til budget 2010. Der forventes samlet set en korrektion i måltallet med ca. 70,7 mio. kr., hvilket reducerer den forventede overskridelse til ca. 28,2 mio. kr.

Afvigelsen skyldes i udgangspunktet, at der ikke følger et servicemåltal med det interne lån på 50,0 mio. kr. til dækning af den demografiske udvikling og de medfølgende højere driftsudgifter. Midlerne kan derfor i princippet ikke bruges, medmindre der spares på andre områder.

Der forventes et samlet mindreforbrug på de samlede driftsrammer i 2010 på ca. 21,8 mio. kr., som trækker i den anden retning og reducerer overskridelsen fra de 50,0 mio. kr. til ca. 28,2 mio. kr.

I nærværende regnskabsprognose indstilles det, at overskridelsen af måltallet håndteres i en særskilt sag i BUU, som vil indeholde konkrete muligheder og økonomiske tiltag for at opnå balance.

**Tabel 2. Opfølgning på servicemåltal (mio. kr.)**

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Børne- og Ungdomsudvalget	8.395,5	8.494,4	-98,9

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>19,2</b>
<b>Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, total</b>	<b>5,1</b>
<p>På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge forventes et samlet mindreforbrug på ca. 5,1 mio. kr. Mindreforbruget er fordelt med et mindreforbrug på ca. 53,6 mio. kr. og et merforbrug på ca. 48,5 mio. kr. Bevillingsrammen forventes øget med ca. 80,8 mio. kr., som er fordelt med 67,5 mio. kr. i demografiregulering (12/12-dele) og 13,3 mio. kr. primært vedrørende overførselssagen fra regnskab 2009.</p> <p>Mindreforbruget på ca. 53,6 mio. kr. skyldes et forventet mindreforbrug på ca. 49,1 mio. kr. i forhold til økonomiske og sociale fripladser, som er udefra givet, og et mindreforbrug på ca. 2,5 mio. kr. på daginstitutionerne samt 2 mio. kr. i tilskud til private pasningsordninger.</p> <p>Merforbruget på ca. 48,5 mio. kr. er fordelt med et merforbrug på ca. 20,7 mio. kr. i egenbetaling fra institutioner og dagpleje, et merforbrug på puljer med ca. 15,3 mio. kr., ca. 7,4 mio. kr. i merforbrug i forhold til søskenderabat, 1,9 mio. kr. i forhold til øvrige poster samt et merforbrug på ca. 3,2 mio. kr. i forhold til refusioner mellem årene.</p>	
<b>Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge special, total</b>	<b>0,4</b>
<p>På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge special forventes et samlet mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr. Bevillingsrammen forventes øget med ca. 11,5 mio. kr., som er fordelt med 2,7 mio. kr. i demografiregulering (12/12-dele) og 8,8 mio. kr. primært vedrørende overførselssagen fra regnskab 2009.</p> <p>Mindreforbruget skyldes følgende forhold. Der forventes en mindreindtægt i forhold til manglende hjemtagning af refusion i særligt dyre enkelt sager svarende til ca. 2,2 mio. kr. Derudover forventes et netto mindreforbrug i forhold til den samlede ramme på ca. 2,6 mio. kr. Der er i opgørelsen taget højde for en kapacitetsudvidelse af specialfritidshjem og klubber med 91 pladser svarende til ca. 8,0 mio. kr. Prognosen for køb og salg af pladser til udenbys børn er fortsat meget usikker, idet ikke alle takster er tilgængelige på nuværende tidspunkt og fordi antallet af købte og solgte pladser ændres løbende (specielt mellem skoleår). Der forventes desuden et merforbrug på ca. 47 t.kr. i forhold til refusioner mellem årene.</p>	
<b>Bevillingsområde Undervisning, total</b>	<b>9,3</b>
<p>På bevillingsområdet Undervisning forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. Bevillingsrammen forventes øget med 5,6 mio. kr., som er fordelt med 16,6 mio. kr. i demografiregulering (12/12-dele) og -11,0 mio. kr. primært vedrørende overførselssagen fra</p>	

<p>regnskab 2009.</p> <p>Mindreforbruget på 9,3 mio. kr. skyldes først og fremmest en anden elevsammensætning end forudsat i det korrigerede budget. Der er således flere "billige" privatskoleelever og færre "dyre" elever på de københavnske almene folkeskoler. Endvidere blev der i forbindelse med Økonomi i balance fejlagtigt medtaget et budgetbehov til miljøledelse. Omvendt er der et merforbrug på 9,3 mio. kr. vedrørende refusioner på de decentrale og centrale enheder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindreforbrug på den almene undervisning på københavnske folkeskoler: 19,9 mio. kr.</li> <li>• Merforbrug pga. flere privatskoleelever: -3,5 mio. kr.</li> <li>• Merforbrug pga. flere efterskoleelever: -1,6 mio. kr.</li> <li>• Mindreforbrug – miljøledelse: 4,0 mio. kr.</li> <li>• Merforbrug – refusioner: -9,3 mio. kr.</li> <li>• Merforbrug – øvrige: -0,2 mio. kr.</li> <li>• Mindreforbrug i alt: 9,3 mio. kr.</li> </ul>	
<p><b>Bevillingsområde Specialundervisning, total</b></p>	<p><b>-1,5</b></p>
<p>På bevillingsområdet Specialundervisning forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 1,5 mio. kr. Bevillingsrammen forventes øget med 11,7 mio. kr., som er fordelt med 3,3 mio. kr. i demografiregulering (12/12-dele) og 7,9 mio. kr. vedrørende overførselssagen fra regnskab 2009 samt 0,5 mio. kr. vedrørende BUU 16.12.2009 "Undervisning af ikke-dansk talende med handicap".</p> <p>Merforbruget kan forklares med et merforbrug vedr. refusioner på 1,5 mio. kr.</p>	
<p><b>Bevillingsområde Sundhed, total</b></p>	<p><b>5,9</b></p>
<p>På bevillingsområdet Sundhed forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Bevillingsrammen forventes forøget med 7,3 mio. kr., som er fordelt med 4,8 mio. kr. i demografiregulering (12/12-dele) og 2,5 mio. kr. vedrørende overførselssagen fra regnskab 2009.</p> <p>Mindreforbruget på 5,9 mio. kr. skyldes primært, at den forventede demografiregulering på 4,8 mio. kr. ikke forventes udmeldt på nuværende tidspunkt samt et øvrigt mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. Derudover forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende refusioner.</p>	

	(mio. kr.)
<b>Rammestyrede serviceområder</b>	<b>2,6</b>
<b>Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge, total</b>	<b>0,0</b>
Bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge forventes at balance.	
<b>Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge special, total</b>	<b>1,5</b>
På bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge special forventes et samlet mindreforbrug på ca. 1,5 mio. kr., som skyldes en efterregulering af kommunernes objektive finansiering for 2009 på Børneklivnikken.	
<b>Bevillingsområde Administration, total</b>	<b>1,0</b>
Bevillingsområdet Administration udviser et forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget består af et mindreforbrug på ca. 2,0 mio. kr. vedrørende refusioner samt et merforbrug på ca. 1,0 mio. kr. som følge af drift og vedligehold af nyt telefonsystem samt ekstraregning på porto.	

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b>	<b>Forventet afvigelse (mio. kr.)</b>
<b>Efterspørgselsstyrede Overførsler</b>	<b>-0,2</b>
<b>Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede Overførsler, total</b>	<b>-0,2</b>
Bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler forventes stort set at balance med et merforbrug på ca. 0,2 mio. kr.	

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

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



## Skabelon 2: Mål og resultater

Mål (tekst)	Resultatkrav (tal)	Forventet årsresultat (tal)	Forventet målopfyldelse ved årets udgang (pct.)
1. Gabet mellem et- og tosprøgede elevers karaktergennemsnit ved Folkeskolens Afgangsprøve i København	Gabet skal gå mod 0	0,78	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 %	48,2 pct.	100 pct.
3. Andel indvandrere/efterkommere der er indmeldt i børnehaver i København	Andel skal stige	84,5 pct.	100 pct.
4. Andel børn indmeldt på 1. klassestrin i de københavnske folkeskoler	Andel skal stige	70,0 pct.	100 pct.
5. Antallet af børn, der starter i 0. klasse på skoler med tosprøgede børn som målgruppe	Antal skal falde	109 børn	100 pct.
6. Andel børnehaveklasser i København, hvori mere end halvdelen er tosprøgede elever	Andel skal gå mod 0	7,7 pct.	100 pct.
7. Andel folkeskoler i København med mindre end 25 % tosprøgede elever	Andel skal falde	46,0 pct.	100 pct.
8. Andel tosprøgede elever i København, der er i gang med en ungdoms-uddannelse	Andel skal stige	78,7 pct.	100 pct.
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	32. placering	100 pct.

Note: Den forventede målopfyldelse ved årets udgang 2010 svarer umiddelbart til resultatet for 2009. Data er målt i 2009 med undtagelse af punkt 9, der er målt

Kilde: Data stammer fra integrationsbarometeret: <http://www.kk.dk/integrationsbarometer.aspx>

### Skabelon 3: Serviceudgifter (t.kr.)

#### Børne- og Ungdomsudvalget

	Vedttaget Budget		Korrigeret Budget		Forventet regnskab	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
		Netto		Netto		Netto
Hovedfunktion 0-6	9.734.532	1.411.282	8.323.250	9.813.342	1.405.055	8.408.287
Heraf 4.62.81 Aktivitetsbestemt medfinansiering	0	0	0	0	0	0
Hovedfunktion 1	0	0	0	0	0	0
3.30.45 Erhvervsgrunduddannelser	13.603	687	12.916	13.509	687	12.822
3.38.77 Daghøjskoler			0			0
5.46.60 Introduktionsprogram mv.			0			0
5.46.61 Introduktionsydelse			0			0
5.46.65 Repatriering			0			0
5.48.67 Personlige tillæg mv.			0			0
5.48.68 Førtdspension 50 %			0			0
5.48.69 Førtdspension 35 % før 1. januar 2003			0			0
5.48.70 Førtdspension 35 % efter 1. januar 2003			0			0
5.57.71 Sygedagpenge			0			0
5.57.72 Sociale formål			0			0
5.57.73 Kontanthjælp			0			0
5.57.74 Kontanthjælp, vedr. visse grupper flygtninge			0			0
5.57.75 Aktiverede kontanthjælpsmodt.			0			0
5.57.76 Boligydelse til pensionister			0			0
5.57.77 Boligsikring			0			0
5.58.80 Revalidering undtagen dr. 1 grp. 004 og 005			0			0
5.58.81 Løntilskud til personer i fleksjob m.v.			0			0
5.68.97 Seniorjob til personer over 55 år			0			0
5.68.98 Beskæftigelsesordninger			0			0
6.52.72 Tjenestemandspensioner, grp. 1 og 2.			0			0
<b>Serviceudgifter</b>	<b>9.720.929</b>	<b>1.410.595</b>	<b>8.310.334</b>	<b>9.799.833</b>	<b>1.404.368</b>	<b>8.395.465</b>
				<b>9.896.508</b>	<b>1.402.152</b>	<b>8.494.356</b>
						<b>0</b>
						<b>0</b>
<b>Gældende måltal</b>						<b>8.395.465</b>
<b>Difference</b>						<b>-98.891</b>

Der er en samlet negativ overskridelse af "måltallet" på ca. -98,9 mio. kr. Overskridelsen skyldes hovedsageligt, at det korrigerede budget 2010 endnu mangler at blive justeret i forhold til bl.a. overførsler fra 2009, Kickstartafalen samt 2. sag om bevillingsmæssige korrektioner til budget 2010. Der forventes samlet set en korrektion i måltallet med ca. 70,7 mio. kr., hvilket reducerer den forventede overskridelse til ca. 28,2 mio. kr. I nærværende regnskabsprognose indstilles det, at der ansøges om en forhøjelse af måltallet med de ca. 28,2 mio. kr. fra "Buffermåltalspuljen", som er placeret i Økonomiforvaltningen.

Skabelon 4: Bruttofæret budget, regnskab og afvigelse (t.kr.)

Børne- og Ungdomsudvalget

	Vedtægter budget		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet regnskab		Afbøvelse		Netto
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	
<b>Rammebelag drift</b>	<b>369.158</b>	<b>17.363</b>	<b>29.322</b>	<b>0</b>	<b>398.480</b>	<b>17.363</b>	<b>381.117</b>	<b>399.804</b>	<b>17.363</b>	<b>382.441</b>	<b>-1.324</b>
Administration	343.850	2.888	30.159	0	374.009	2.888	371.121	376.872	2.888	373.984	-2.863
Heraf Hovedkonti 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dagtilbud	343.850	2.888	30.159	0	374.009	2.888	371.121	376.872	2.888	373.984	-2.863
Heraf Hovedkonti 0	11.129	4.326	0	0	11.129	4.326	6.803	11.129	4.326	6.803	0
Heraf Hovedkonti 3	11.129	4.326	0	0	11.129	4.326	6.803	11.129	4.326	6.803	0
Heraf Hovedkonti 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dagtilbud special	14.179	10.149	0	0	13.342	10.149	3.193	11.803	10.149	1.654	1.539
Heraf Hovedkonti 5	14.179	10.149	0	0	13.342	10.149	3.193	11.803	10.149	1.654	1.539
Fritidshjem og klubber	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 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
Heraf Hovedkonti 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Specialundervisning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Efterskolestøttestr. service</b>	<b>9.551.771</b>	<b>1.393.232</b>	<b>49.582</b>	<b>-6.227</b>	<b>9.401.353</b>	<b>1.387.005</b>	<b>8.014.348</b>	<b>9.496.704</b>	<b>1.384.789</b>	<b>8.111.915</b>	<b>-2.216</b>
Dagtilbud	5.165.065	1.256.502	33.325	-3.097	5.198.390	1.253.405	3.944.985	5.274.040	1.253.405	4.020.635	-75.650
Heraf Hovedkonti 0	1.113	410	0	0	1.113	410	703	613	410	203	500
Heraf Hovedkonti 3	122.483	17.613	308	0	122.791	17.613	105.178	129.481	17.613	111.868	-6.600
Heraf Hovedkonti 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 5	5.041.409	1.238.479	33.017	-3.097	5.074.486	1.235.382	3.839.104	5.143.946	1.235.382	3.908.564	-69.460
Heraf Hovedkonti 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dagtilbud special	275.809	26.681	0	-488	275.321	23.551	251.770	284.186	21.335	262.851	-8.865
Heraf Hovedkonti 3	275.809	26.681	0	-488	275.321	23.551	251.770	284.186	21.335	262.851	-8.865
Fritidshjem og klubber	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 5	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
Heraf Hovedkonti 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Miljø	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Specialundervisning	800.757	64.291	-1.908	0	798.849	64.291	794.558	812.036	64.291	747.745	-13.187
Heraf Hovedkonti 3	651.023	57.085	670	0	651.693	57.085	594.610	630.145	57.085	583.060	-12.330
Heraf Hovedkonti 4	9.454	9.454	-2.532	0	6.922	6.922	4.390	9.345	9.345	2.443	-2.443
Heraf Hovedkonti 5	140.278	7.206	26	0	140.252	7.206	133.046	163.546	7.206	156.340	-23.204
Sundhed	242.585	71	1.622	0	244.207	71	244.136	255.654	71	255.553	-1.417
Heraf Hovedkonti 3	6.640	0	1.019	0	7.659	0	7.050	800	0	7.850	-167
Heraf Hovedkonti 4	235.945	71	603	0	236.548	71	236.477	237.798	71	237.727	-1.250
Heraf Hovedkonti 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Undervisning	2.867.855	45.687	17.031	0	2.884.566	45.687	2.838.899	2.880.818	45.687	2.835.131	3.768
Heraf Hovedkonti 3	2.867.353	45.687	17.031	0	2.884.386	45.687	2.838.899	2.880.818	45.687	2.835.131	3.768
Heraf Hovedkonti 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heraf Hovedkonti 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ander</b>	<b>607.414</b>	<b>0</b>	<b>19.523</b>	<b>0</b>	<b>626.937</b>	<b>0</b>	<b>626.937</b>	<b>626.937</b>	<b>0</b>	<b>626.937</b>	<b>0</b>
Ander	607.414	0	19.523	0	626.937	0	626.937	626.937	0	626.937	0
Heraf Hovedkonti 3	2.724	0	1.099	0	3.823	0	3.823	3.823	0	3.823	0
Heraf Hovedkonti 5	604.690	0	18.424	0	623.114	0	623.114	623.114	0	623.114	0
Heraf Hovedkonti 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Efterskolestøttestr. overførsel</b>	<b>13.603</b>	<b>687</b>	<b>-94</b>	<b>0</b>	<b>13.509</b>	<b>687</b>	<b>12.822</b>	<b>13.715</b>	<b>687</b>	<b>13.028</b>	<b>-216</b>
Efterskolestøttestr. overførsel	13.603	687	-94	0	13.509	687	12.822	13.715	687	13.028	-216
Efterskolestøttestr. overførsel	13.603	687	-94	0	13.509	687	12.822	13.715	687	13.028	-216
Heraf Hovedkonti 3	73.682	65	-94	0	73.693	65	73.622	73.725	65	73.658	-216
Finansposter	2.866	749	0	0	2.866	749	2.117	2.866	749	2.117	0
Finansposter	2.866	749	0	0	2.866	749	2.117	2.866	749	2.117	0
<b>Kassebeholdning</b>	<b>10.344.812</b>	<b>1.412.031</b>	<b>98.333</b>	<b>-6.227</b>	<b>10.443.145</b>	<b>1.405.804</b>	<b>9.037.341</b>	<b>10.540.036</b>	<b>1.403.588</b>	<b>9.136.448</b>	<b>-96.891</b>
Kassebeholdning	10.344.812	1.412.031	98.333	-6.227	10.443.145	1.405.804	9.037.341	10.540.036	1.403.588	9.136.448	-96.891
<b>Netto</b>	<b>-1.324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.216</b>	<b>0</b>	<b>-2.216</b>	<b>-97.567</b>

**Skabelon 5: Bruttoanlægsudgifter (t.kr.)**

**Børne- og Ungdomsudvalget**

	Vedttaget Budget			Korrigeret Budget			Forventet regnskab			OBR - Aktiveringer til dato	Forventede samlede OBR - Aktiveringer
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto		
Hovedfunktion 0-6	607.414	0	607.414	626.937	0	626.937	626.937	0	626.937	0	0
Hovedfunktion 1											0
0.25.18 Servicearealer ( <i>kun gruppering 3</i> )											
3.22.01 Folkeskole	-29.486			-34.327			-34.327				
3.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen											
3.22.05 Skolefritidsordninger	610			3.350			3.350				
3.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	31.600			31.600			31.600				
3.22.08 kommunale specialskoler				3.200			3.200				
3.22.18 Idrætsfaciliteter for børn og unge (ny)											
5.25.10 Fælles formål											
5.25.11 Dagpleje											
5.25.12 Vuggestuer											
5.25.13 Børnehaver											
5.25.14 Integreerede daginstitutioner											
5.25.15 Fritidshjem	534.031			545.985			545.985				
5.25.16 Klubber og andre soc. pædagogiske fritidstilbud	50.488			50.488			50.488				
5.25.17 Særlige dagtilbud og klubber	20.171			26.641			26.641				
5.32.32 Pleje og Omsorg mv. af ældre og handicappede											
5.32.33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede											
5.32.34 Plejehjem og beskyttede boliger											
<b>Kvalitetsfonden i alt</b>	<b>607.414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>626.937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>626.937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.32.30 Ældreboliger	607.414	0	607.414	626.937	0	626.937	626.937	0	626.937	0	0
<b>I alt</b>	<b>607.414</b>	<b>0</b>	<b>607.414</b>	<b>626.937</b>	<b>0</b>	<b>626.937</b>	<b>626.937</b>	<b>0</b>	<b>626.937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Skabelon 6: Forventede overførsler (t.kr.)

### Børne- og Ungdomsudvalget

Titel på overførsel	Forklaring på overførsel	Beløb (t.kr.)	Angiv bevilling
<b>Rammebelagt drift</b>			
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug	1.013	Administration
-	-	0	Dagtilbud til børn og unge
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug	1.539	Dagtilbud til børn og unge - Special
<b>Efterspørgselsstyret service</b>			
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Kan relateres til både decentral opsparing, internt lån samt øvrige forhold	5.123	Dagtilbud til børn og unge
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Kan relateres til både decentral opsparing, internt lån samt øvrige forhold	418	Dagtilbud til børn og unge - Special
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Kan relateres til både decentral opsparing, internt lån samt øvrige forhold	9.331	Undervisning
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Kan relateres til både decentral opsparing, internt lån samt øvrige forhold	-1.506	Specialundervisning
Forventet afvigelse	Afvigelsen forventes overført uanset mer- eller mindreforbrug. Kan relateres til både decentral opsparing, internt lån samt øvrige forhold	5.879	Sundhed
<b>Rammebelagt anlæg</b>			
-	-	0	Anlæg
<b>I alt</b>		<b>21.797</b>	

## Skabelon 7: Låneberetigede udgifter (t.kr.)

Bevilling	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Heraf låneberetigede udgifter	Beskrivelse
ES - Dagtilbud	3.944.985	4.020.635	2.126	EI, vand og varme
ES - Dagtilbud - special	251.770	262.851	15	EI, vand og varme
ES - Undervisning	2.838.899	2.835.131	1.047	EI, vand og varme
ES - Specialundervisning	734.558	747.745	56	EI, vand og varme
ES - Sundhed	244.136	245.553	0	EI, vand og varme
EO - Efterspørgselsstyrede overførsler	12.822	13.038	0	EI, vand og varme
RS - Dagtilbud	6.803	6.803	0	EI, vand og varme
RS - Dagtilbud - special	3.193	1.654	0	EI, vand og varme
RS - Administration	371.121	373.984	0	EI, vand og varme

\* BUF har til bilaget vedrørende de låneberetigede udgifter valgt at benytte 3 overordnede kategorier, jf. nedenstående skema.

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

**Skabelon 8: Balanceforskydninger (t.kr.) (Hovedfunktion 9.25-9.55)**

Hovedfunktion	Primosaldo	Bevægelser på HK 8	Bevægelser på HK 9	Status	Forventet ultimosaldo	Forklaring
8.22	875	26.188		0	27.063	Kasse og bank
8.28	-465	-22.168		0	-22.633	uforudsigelig
8.32	688	-397		0	291	13,5 mio. kr. vedr. selvejende inst.
8.52	635	-18.316		0	-17.681	Indløste pantebreve
8.55	23	570		0	593	Mellemværende med selvejende inst.
						Prioritetsgæld selvejende inst.

Afskrivninger/forventede afskrivninger

Hovedfunktion	Bevilling (modpost)	Beløb
-	-	-
-	-	-
-	-	-