

Bilag 3: Regnskabsforklaringer i ØKF skabelon

Overordnet set balancerer den samlede økonomi for 2017. 3. regnskabsprognose viser et forventet mindreforbrug på 51,2 mio. kr. på service. 41,2 mio. kr. kan forklares med den decentrale opsparring på skoler, klynger og institutioner, mens 10,0 mio. kr. er det reelle resultat relateret til driften i 2017. Det er dog vigtigt at bemærke, at 41,3 mio. kr. af den forventede decentrale opsparring i 2017 allerede er overført til kassen (BR 12/10 2017). Her er beløbet reserveret til overførsel af decentralt mindreforbrug til 2018. Den reelle decentrale opsparring er derfor på 81,9 mio. kr.

Regnskabsresultat afspejler dermed udvalgets beslutninger den 30. august 2017, hvor det blev besluttet at afgive 41,3 mio.kr. til kassen jf. regler-ne for budgettilpasning i Københavns Kommune.

Derudover besluttede udvalget også at bruge en del af mindreforbruget i 2017 til en række initiativer på ungeområdet som følge af bande-konflikten i København. Der blev besluttet initiativer for 12,8 mio. kr., men jf. bevillingsreglerne skal udvalget aflevere et tilsvarende beløb i kassen, hvorved den samlede effekt er på 25,6 mio.kr.

Der er også afleveret 6,5 mio. kr. til kassen som følge af, at Københavns Kommune har modtaget færre flygtningen end forventet i løbet af første halvdel af 2017.

Mindreforbruget er derfor samlet set blevet reduceret med 60,6 mio. kr., som er afgivet til kassen i 2017.

*** Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner
(1000 kr.)**

Service

1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	4.706.204	4.674.759	4.665.728	9.031

I 2017 forventes der et mindreforbrug på Dagtilbud på 9,0 mio. kr. , som er fordelt på flere hovedkategorier De største hovedforklaringer er på pladsspriser og den decentrale opsparring.

Dagtilbud	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	4.706.204	4.674.759	4.665.728	9.031

Pladsspriser: (Mindreforbrug 72,5 mio. kr.)

Mindreforbruget på de 72,5 mio. kr. vedrører en betydelig lavere aktivitet på samlet set 720 færre børn end budgetteret. Der er tale om alle typer børn lige fra vuggestue- til klubbørn. De mest markante økonomiske konsekvenser er på vuggestueområdet på 38,8 mio. kr. og på børnehaveområdet med 26,4 mio. kr. i mindreforbrug, jf. tabel 1. Det svarer til 344 færre vuggestuebørn og 449 færre børnehalebørn jf. tabel 2.

Tabel 1: Mindreforbrug fordelt på alderskategorier 2017

Aktivitetstype	Mindreforbrug (mio. kr.)
0-2 år vuggestuepladser	38,8
2-3 år småbørnspladser	3,5
3-5 år børnehavepladser	26,4
6-9 år fritidshjemspadser	-1,7
10-11 år klubpladser	-4,9
12-13 år klubpladser	3,1
14-17 år klubpladser	-0,1
Basispladser	7,4
I alt	72,5

Tabel 2: Oversigt over aktivitet på institutionsområdet 2017

Aktivitetstype	Budgetteret aktivitet 2017	Forventet aktivitet 2017	Forskel	Regnskab 2016	Forskel ml. 2016 og 2017
0-2 år vuggestuepladser	13.945	13.601	344	321	23
2-3 år småbørnspladser	86	48	38	22	16
3-5 år børnehavempladser	17.731	17.281	449	403	46
6-9 år fritidshjemspadser	17.680	17.695	-15	-110	95
10-11 år klubpladser	6.715	7.018	-303	-18	-286
12-13 år klubpladser	3.999	3.796	203	125	78
14-17 år klubpladser	3.584	3.592	-8	-178	170
Basispladser	288	276	12	-27	40
I alt	64.028	63.308	720	538	181

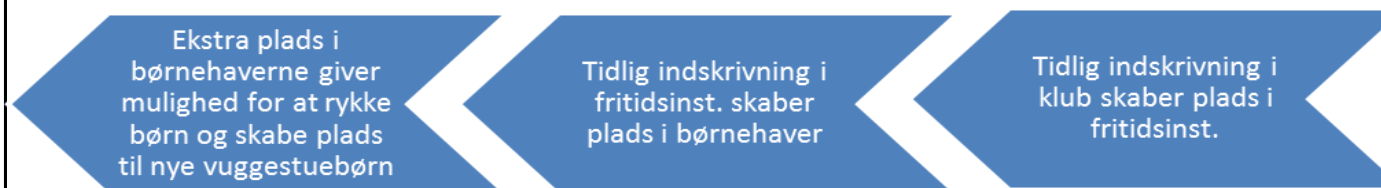
Der er flere forklaringer på mindreforbruget, hvor det videreførte min-dreforbrug fra 2016 er hovedårsagen, hvilket også ses af tabel 5. Ta-bellen viser, at aktiviteten er 181 børn lavere end i 2016. Der ses dog også et fald i dækningsgraden som følge af, at der sker en privatisering af flere selvejende institutioner. Der er mere specifikt tale om 3 selv-vejende institutioner, der er blevet privatiseret. Herudover er der ekstraordinært mange 0-årige, som påvirker dækningsgraden på vug-gestuerne, så den er lavere i forhold til de tidligere år. Der er nu dog tegn på, at de mange 0-årige efterspørger vuggestuepladser, hvorfor der i resten af 2017 og i 2018 forventes en stigning i antallet af vugge-stuebørn.

I regnskab 2015 og 2016 var der også et lavere antal børn i vuggestuer og børnehaver end budgetteret. Denne tendens ser ud til at fortsætte i 2017, jf. tabel 2. Der har været flere børn i private pasningsordninger (Øvrige kernetilbud), hvor der er et forventet merforbrug på 33,7 mio. kr. Der forventes 15 fritidshjemsbørn flere end budgetteret og 109 klubbørn (10-17 år) flere end budgetteret, jf. tabel 2. Endelig ses en stigning i antallet af børn i basisgrupper. Der har været et efterslæb på etablering af pladser i forhold til behovet, og de pladser er nu blevet etableret.

Antallet af børn i daginstitutionerne har betydning for institutionernes pladsafregning. Institutionerne vil opleve en justering af deres budgetter i 2017, hvor forvaltningen afregner institutionerne i forhold til det forventede antal børn.

Pladsafregningsperioden løber fra 1/10 året før (2016) til 30/9 i indeværende år (2017). Institutionerne bliver ultimo oktober afregnet i forhold, til hvor mange børn de har fået penge til, og hvor mange børn, der har været indskrevet i de foregående 12 måneder. I forlængelse af den nye struktur på fritidsområdet er det i år i højere grad lykket at sikre tidlig indskrivning og dermed en bedre kapacitets-udnyttelse på området, jf. nedenstående figur.

Tidlig(ere) indskrivning (overgang) sætter en ”kapacitetsskabende” kædereaktion i gang



Det ses især på klubområdet, hvor der nu forventes 108 flere klubbørn end budgetteret i forhold til tidligere. Den tidligere indskrivning i år har dog den konsekvens, at det kan være særligt vanskeligt at forudsige helårsaktiviteten på de fleste tilbudstyper. De fremskrivningsmodeller, der anvendes for at forudsige aktiviteten resten af året, er således baseret på tidligere års indskrivningsmønstre, hvor man ikke lavede tidlig indskrivning i samme grad.

Øvrige bevillinger: (Merforbrug 44,0 mio. kr.)

Merforbruget på de 44,0 mio. kr. dækker over flere bevægelser på området. Den 30. aug. besluttede udvalget at anvende 11 mio. kr. på bandeinitiativer på dagområdet, i form af øget åbningstid og diverse initiativer på klubberne. Samtidig blev der aflevet 11 mio. kr. afgives til kassen jf. reglerne for budgettilpasning i Københavns Kommune. Jf. 2. regnskabsprognose skete der en nedregulering af prisfremskrivningen på 18,9 mio.kr. i 2017, som ikke blev udmeldt til skoler og institutioner. Midlerne er i stedet for blevet finansieret af det generelle mindreforbrug på budgetrammen. Derudover er der afsat 11 mio.kr. til manglende pladsafregning på de tidligere heldagsskoler. Der forventes et mindreforbrug på puljer på 9 mio. kr. som primært vedrører aktiviteten. Det skyldes blandt andet lavere udgifter til opstart af institutioner i 2017 samt mindre udgifter til hjælp til institutioner med tomme pladser og til udflytterkørsel mv.

Øvrige kernetilbud: (Merforbrug 33,7 mio. kr.)

Merforbruget på 33,7 mio. kr. skyldes primært, at der forventes udgifter til private institutioner på 30,3 mio. kr., men også stigende udgifter til privat børnepasning på 7,9 mio. kr., jf. tabel 3.

Tabel 3: Merforbrug fordelt på pladstyper 2017

Pladstype	Mindreforbrug (mio. kr.)
Dagplejen	-0,1
Private institutioner	-30,3
Privat børnepasning	-7,9
Puljeinstitutioner	5,3
Køb af daginstitutionspladser	-3,1
Salg af daginstitutionspladser	-2,1
Køb af SFO pladser	4,5
I alt	-33,7

I tabel 4 fremgår aktiviteten inden for de forskellige øvrige pasningstyper herunder også på køb- og salgområdet.

Tabel 4: Oversigt over aktivitet på øvrige pasningstilbud 2017

	Forventet korrigeret budget	Forventet aktivitet 2017	Forskel	Regnskab 2016	Forskel ml. 2017 og 2016
Dagplejen	895	879	16	-31	47
Private institutioner	1.162	1.515	-353	-134	-219
Privat børnepasning	832	998	-166	-71	-95
Puljeinstitutioner	138	82	57	2	55
Køb af daginstitutionspladser	862	912	-50	25	-75
Salg af daginstitutionspladser	-1.336	-1.307	-29	-75	46
Køb af SFO pladser	601	484	118	-80	198
I alt	3.154	3.562	-407	-364	-43

I private institutioner forventes der 353 flere børn end budgetteret. Det er en stigning på 219 børn i forhold til regnskab 2016. I 2016 var der allerede en tendens til, at flere børn blev optaget i private institutioner. Årsagen er primært, at flere selvejende institutioner bliver privatiseret. Der forventes også en stigning i antallet af børn i privat børne-pasning på 166 børn flere end budgetteret, hvilket er 95 flere end ved regnskab 2016. Den højere aktivitet i de øvrige pasningsformer kan forklare en del af faldet i aktivitet på de kommunale og selvejende institutioner under kategorien ”Egne institutioner”.

På køb og salg af pladser er der overordnet set balance, men det dækker dog over modsatrettede tendenser. På 0-5 års området forventes et merforbrug på 5,2 mio. kr. som følge af køb af 50 flere pladser og salg af 29 færre pladser end forventet. Mens der på køb af SFO pladser forventes et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Det er generelt vanskeligt at forudsæ antallet af solgte pladser, da det i stor grad afhænger af børne-familiernes flytteaktivitet fra København.

I private institutioner forventes der 353 flere børn end budgetteret. Det er en stigning på 219 børn i forhold til regnskab 2016. I 2016 var der allerede en tendens til, at flere børn blev optaget i private institutioner. Årsagen er primært, at flere selvejende institutioner bliver privatiseret. Der forventes også en stigning i antallet af børn i privat børne-pasning på 166 børn flere end budgetteret, hvilket er 95 flere end ved regnskab 2016. Den højere aktivitet i de øvrige pasningsformer kan forklare en del af faldet i aktivitet på de kommunale og selvejende institutioner under kategorien ”Egne institutioner”.

På køb og salg af pladser er der overordnet set balance, men det dækker dog over modsatrettede tendenser. På 0-5 års området
Øvrige tilbud: (Merforbrug 3,2 mio. kr.)

Merforbruget på 3,2 mio. kr. vedrører blandt andet 0,6 mio. kr. ud-meldt til den døgnåbne institution Haraldsgården som følge af flere børn anvender det døgnåbne tilbud.

Understøttende aktiviteter: (Mindreforbrug 13,3 mio. kr.)

Der forventes et mindreforbrug på Pædagogisk Assistent Uddannelsen (PAU) på 10,5 mio. kr. som følge af, at færre studerende søger ud-dannelse, og gennemsnitslønnen er faldet. Den faldende gennemsnits-løn skyldes bl.a. en bedre indhentelse af refusioner.

Der forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr. som følge af ændring af reglerne om obligatorisk dagtilbud. Alle 3-årige tosprogede børn uden for dagtilbud med behov for sprogstimulering skal i et 30 timers sprog-stimuleringsstilbud i form af et dagtilbud. Den samlede udgift for dette estimeres til 2,8 mio. kr. i 2017, og BUF er kun blevet kompenseret med 0,9 mio. kr.

Forældrebetaling og fripladser: (Merforbrug på 6,5 mio.kr.)

Det samlede forventede merforbrug på området skyldes flere forskellige faktorer. Den lavere aktivitet på 720 børn, som er beskrevet under pladser, medfører færre indtægter og dermed et merforbrug på 31,1 mio. kr. Omvendt er der mindreforbrug på 24,6 mio. kr. som følge af færre udgifter til økonomiske fripladser, sociale fripladser og søsken-derabat. Der er generelt en forbedret økonomisk situation hos forældrene i København. Der kan dog være en usikkerhed i forbindelse med opgørelse af de økonomiske effekter. Årsagen er, at der i 2017 sker en ændring i beregningsmetoden for selvstændige, som får justeret deres fripladsbeløb som følge af en opgørelse i oktober. Denne regulering er behæftet med en del usikkerhed, da det er første gang at beregningen sker på denne måde her i oktober måned.

Der er et øvrigt mindreforbrug på området på 0,2 mio. kr.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug på 10,7 mio. kr.)

Den decentrale opsparing er opgjort til 10,7 mio. kr. Hertil kommer 41,3 mio. kr. i decentral opsparing på dagtilbudsområdet som er overført til kassen (BR 12/10 2017) og reserveret til overførsel af decentralt mindreforbrug til 2018. Den reelle decentrale opsparing på dagtilbud der dermed på 52,0 mio. kr.

Institutionerne har fået overført 60,3 mio. kr. fra 2016 til 2017. Ved 3. prognose forventer institutionerne at anvende 8,3 mio. kr. af opsparingen, så den decentrale opsparing forventes at ende på 52,0 mio. kr. Det er primært klyngerne, der anvender en del af deres opsparing i 2017. Der blev i 2016 opbygget ekstraordinært store overskud som følge af ændringerne af klyngestrukturen og de usikre styringsvilkår og økonomisk tilbageholdenhed, det medførte. Klyngerne er stadig i en tidlig fase af den nye organisering, hvor de fortsat forventes at agere forsigtigt og derfor også i år er i gang med at tilpasse deres styring, så der er sammenhæng mellem bevilling og forbrug. Der er blevet lavet en stor indsats for at få institutionerne til at nedbringe deres

1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	296.174	307.545	301.852	5.693

I 2017 forventes der et mindreforbrug på Specialdagtilbud på 5,7 mio. kr.

Pladspriser: (Merforbrug på 8,6 mio. kr.)

Merforbruget på 8,6 mio. kr. kan tilskrives en stigning i antallet af elever med behov for plads på specialfritidshjem og -klubber. Her ses en samlet stigning på 50 helårselever, som hovedsageligt skyldes en stigning i børn med autisme. En del af stigningen skyldes dog også børnene, som blev indskrevet i august 2016, som nu indgår med fuld pladseffekt. På Specialdagpladser forventes der en stigning på 8 helårsbørn.

Øvrige bevillinger: (Mindreforbrug 10,0 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes især et stadigt efterslæb på etablering af ca. 100 specialklubpladser. Der er på nuværende tidspunkt iværksat etablering af 33 pladser på Dyvekeskolen. Udbygningen på de resterende pladser på Kildevældskolen og Engskolen er endnu ikke påbegyndt.

Øvrige kernetilbud: (Merforbrug på 3,3 mio. kr.)

Merforbruget på 3,3 mio. kr. vedrører primært mindreindtægter fra salg af både specialbørnehavepladser samt fritidshjems- og klubpladser.

Øvrige tilbud: (Merforbrug på 2,6 mio. kr.)

Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. skyldes, at der var en forventning om større omkostninger i forbindelse med, at Børneklippen er lukket pr. 31.12.2016. Årsagen til lukningen er, at Socialstyrelsen satte den op-gave, som Børneklippen tidligere løste i udbud. Københavns Kommune bød på opgaven, men tabte udbuddet til Region Midt/Institut for Kommunikation og Handicap, der fra d. 1.1.2017 varetager den opgave, som Børneklippen indtil d. 31.12.2016 har varetaget.

Der er et tværet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på området

1315 - Undervisning - Demografireguleret	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	3.656.569	3.779.192	3.770.110	9.082

I 2017 forventes der et mindreforbrug på Undervisning på 9,1 mio. kr. Resultatet er bestående af mindreforbrug på undervisning på 9,6 mio. kr. og et merforbrug på produktionsskolen på 0,5 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug fordeler sig på følgende kategorier.

Elevpriser: (Balance)

Der forventes balance.

Øvrige bevillinger: (Mindreforbrug 2,0 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes blandt andet, at der er madboder, som var planlagt åbnet på skoler, men som ikke når at blive åbnet i 2017. Derudover er udgifterne til befordring lavere end oprindelig antaget.

Privat- og efterskoler: (Merforbrug 0,7 mio. kr.)

Der er marginalt flere elever på privat- og efterskoler end forventet, hvilket medfører merudgifter på området.

Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug 6,7 mio. kr.)

Mindreforbruget på 6,7 mio. kr. skyldes blandt andet, at der forventes øgede indtægter på salg af 106 flere normalskolepladser svarende til 9,4 mio. kr. mere end budgetteret. Det ser ud til, at tendensen fra 2016 fortsætter, hvor flere børn uden for København går i de københavnske folkeskoler. På Erhvervsuddannelsesforløbet (EUD) forventes et mer-forbrug på 3,0 mio. kr., som primært skyldes højere priser på pladserne. Derudover er der mindre afvigelser på blandt køb og salg af hospitalsundervisning.

Øvrige tilbud: (Merforbrug 5,0 mio. kr.)

Merforbruget vedrører puljen Alternativ til dagbehandling/ specialskole, da efterspørgslen har været større end forventet. Puljens formål er i højere grad at inkludere børn fra specialskoler i folkeskoler i ordninger som skoleflex mv. På nuværende tidspunkt forventes der 329 helårs-børn i alternativ til dagbehandling. Det svarer til 69 helårsbørn mere end budgetteret.

Understøttende aktiviteter: (Merforbrug 4,1 mio. kr.)

Merforbruget på 4,1 mio. kr. skyldes flere modsatrettede bevægelser. Et merforbrug på 3,1 mio. kr. som følge af, at skoler i stigende grad anvender pædagogstuderende i 0. klasserne samt merudgifter på 5,0 mio. kr. til blandt andet opstart af Brugerportalsinitiativet, Københavnermodellen samt til ”Lærerstuderende i praktik”. Derudover forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende statslige kompetenceudviklingsmidler. Midlerne vil blive søgt overført til 2018, da de indgår i en længerevarende kompetenceplan for 2017-2020.

1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	949.299	930.228	908.316	21.912

I 2017 forventes et mindreforbrug på Specialundervisning på 21,9 mio. kr. som fordeler sig på følgende kategorier.

Elevpriser: (Merforbrug 9,5 mio. kr.)

Visitationen til skoleåret 2017/2018 har vist, at efterspørgslen efter specialskoletilbud er højere, end hvad der kan forklares med den demografiske udvikling. Det forventede merforbrug på specialundervisningstilbuddene skyldes både 16 børn flere end forventet samt højere priser på området. Helt overordnet ses stigningen i efterspørgslen efter pladser på specialområdet specifikt på elever med autisme. Det er til dels en landsdækkende tendens, men kan også ses i sammenhæng med det faldende antal elever i dag- og døgnbehandlingstilbud.

Øvrige bevillinger: (Mindreforbrug 4,5 mio. kr.)

Mindreforbruget vedrører primært befordring på specialskoler og specialklasserækker. Skolelederne tildeler eleverne befordringstilbud efter behov, og derfor kan det være svært at estimere forbruget korrekt.

Øvrige kernetilbud: (Mindreforbrug 14,0 mio.kr.)

Børne- og Ungdomsforvaltningen har en fælles dagbehandlingspulje med Socialforvaltningen, da dette er en ydelse som begge forvaltnin-ger bidrager til. På dag- og døgnområdet forventes et mindreforbrug på 13,9 mio. kr. svarende til et fald på 122 børn færre end budgetteret og stigende priser på området. Dette fordeler sig med 0,7 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende dagbehandlingspuljen på køb af pladser og 13,2 mio. kr. i mindreforbrug på køb af døgnpladser og specialefter-skolepladser.

På salget af pladser forventes mindreindtægter som følge af et fald i antallet af specialundervisningspladser på 5,6 mio. kr. svarende til 15 pladser. Samtidig købes der også færre pladser end budgetteret med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Generelt er det meget svært at forudsige aktiviteten på køb- og salgområdet, da det er visitationen, som afgør efterspørgslen.

På STU-området forventes mindredgifter på ca. 4,1 mio. kr. primært som følge af køb af færre pladser samt lavere priser på området. Årsagen er, at gennemsnitsprisen påvirkes af, hvilke tilbud eleverne går i, og gennemsnitligt er disse altså forventet billigere end i 2016.

Øvrige tilbud: (Mindreforbrug 1,3 mio. kr.)

Mindreforbruget. vedrører til dels PPR (pædagogisk psykologisk rådgivning), og er primært en forventning om mindre køb af PPR-ydelser i andre kommuner baseret på regnskabsresultatet for 2016.

Understøttende aktiviteter: (Merforbrug 1,1 mio. kr.)

1321 - Administration	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	294.622	296.610	296.149	461

Der er et margoinalt mindreforbrug på 0,5 mio.kr. på administrationsområdet.

1330 - Sundhed - Demografireguleret	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	290.512	301.052	296.058	4.994

I 2017 forventes der et mindreforbrug på Sundhed på 5,0 mio. kr.

Understøttende aktiviteter: (Mindreforbrug 1,1 mio. kr.)

Mindreforbruget skyldes primært, at midlerne til Tolkning og oversættelse er placeret på sundhed, men forbruget er på undervisningsområdet.

Der er et øvrigt mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Decentral opsparing: (Mindreforbrug 3,6 mio. kr.)

Børne- og Ungdomstandplejens bud på regnskabsresultatet 2017 på baggrund af 3. prognose er, at der budgetteres med et mindreforbrug. Mindreforbruget er planlagt og ønskes overført til 2018, da det bl.a. skal bruges ekstra midler til større kliniketableringer. Klinikkerne på Guldberg Skole skal fraflyttes, og der skal etableres ny tandklinik på Brønshøj Skole samt ny tandreguleringsklinik i Stengade. Afslutningen af disse projekter vil overskride dette årsregnskab og løbe ind i 2018 både tidsmæssigt, men også økonomisk.

Anlægsudgifter

3324 - Anlæg	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
--------------	------------------	--------------------	-------------------	-----------

Prognose	501.271	301.117	301.117	-
----------	---------	---------	---------	---

Der er balance.

Anlægsindtægter

3324 - Anlæg	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-

Der er balance.

Overførsler mv.

7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	2.414	18.082	12.411	5.671

I 2017 forventes et mindreforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler på 5,7 mio. kr.

Øvrige tilbud: (Mindreforbrug 5,7 mio. kr.)

Mindreforbruget på 5,7 mio. kr. skyldes en forventning om et lavere optag af elever end budgettet.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	400	400	400	-

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	700	700	700	-

Øvrige balanceposter	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-

*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner



