

Halvårsregnskab

Bevilling	Vedtaget budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*
Service			
Dagtilbud til børn og unge, demografireguleret	4.495,0	4.494,0	1,0
Dagtilbud til børn og unge Special, demografireguleret	297,4	276,7	20,7
Undervisning, demografireguleret	3.171,1	3.236,5	-65,4
Specialundervisning, demografireguleret	922,4	894	28,4
Sundhed, demografireguleret	267,6	275	-7,4
Service demografireguleret i alt	9.153,5	9.176,2	-22,7
Dagtilbud til børn og unge	0,0	0,0	0,0
Dagtilbud til børn og unge Special	2,3	1,9	0,4
Undervisning	24,5	18,7	5,8
Administration	301,2	306,7	-5,5
Service efterspørgselsstyret i alt	328,0	327,3	0,7
I alt	9.481,5	9.503,5	-22,0
<i>Overførsler mv.</i>			
Efterspørgselsstyrede Overførsler	13,3	13,1	0,2
<i>Anlæg</i>			
Anlæg	823,4	454,3	369,1
<i>Finansposter**</i>			
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0,1	0,3	-0,2
Langfristede balanceposter **	4,3	1,4	2,9
Andre balance-forskydninger	0,0	84,5	-84,5
Finansposter i alt	4,4	86,2	-81,8
I alt	10.322,6	10.049,5	273,1

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab pr. bevilling (mio. kr.)

Bevillingsområde Dagtilbud til børn og unge Special, demografireguleret	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	297,4	276,7	20,7

Der forventes et samlet mindreforbrug på Specialdagtilbud mellem vedtaget budget 2014 og forventet forbrug for året som helhed på 20,7 mio. kr.

Årsagerne til afvigelsen skyldes flere forhold. Bl.a. et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. på befordring som følge af en effektivisering på området. Derudover ses i lighed med tidligere år et efterslæb på etableringen af specialklubpladser på området, hvilket også er medvirkende til mindreforbruget med ca. 3,2 mio. kr..

Derudover forventer de decentrale enheder at øge deres decentrale opsparing med ca. 2 mio. kr.

Bevillingsområde Undervisning, demografireguleret	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	3.171,1	3.236,5	-65,4

Der forventes et samlet merforbrug på undervisning mellem vedtaget budget 2014 og forventet forbrug for året som helhed på 65,4 mio. kr.

Størstedelen af afvigelsen skyldes, at den decentrale opsparing forventes, på baggrund af decentrale enheders prognoser, at falde med 45,3 mio. kr., så det overførte regnskabsresultat på 44,1 mio. kr. bliver til et lille merforbrug på 1,2 mio. kr. Faldet i opsparing kan primært forklares ved forbrug af overførte lockoutmidler til afholdelse af erstatningstimer mv.

Ca. 14 mio. kr. kan forklares med øgede udgifter til husleje på nye og tilbyggede skoler. Denne udgift er BUF blevet fuldt kompenseret for i det korrigerede budget.

Bevillingsområde Specialundervisning, demografireguleret	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	922,4	894	28,4

Der forventes et samlet mindreforbrug på Specialundervisning, demografireguleret mellem vedtaget budget 2014 og forventet forbrug for året som helhed på 28,4 mio. kr.

Årsagen til mindreforbruget er, at der i lighed med de tidligere år, stadig er et etableringsefterslæb på pladser på specialområdet, som giver et mindreforbrug på 34 mio. kr. På køb og salgsområdet ses der derimod merudgifter på 8,3 mio. kr. primært som følge af køb af pladser til dag- og døgnanbragte børn.

Bevillingsområde Sundhed, demografireguleret	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	267,6	275	-7,4

Der forventes et samlet merforbrug på sundhed mellem vedtaget budget 2014 og forventet forbrug for året som helhed på 7,4 mio. kr.

Hovedårsagen til merforbruget skyldes, at Børne- og Ungdomstandplejen forventer at bruge deres decentrale opsparing på 6,5 mio. kr. til etableringen af tandklinikken på Skolen på Sydhavn.

Bevillingsområde Undervisning	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	24,5	18,7	5,8

Der forventes et samlet mindreforbrug på undervisning mellem vedtaget budget 2014 og forventet forbrug

for året som helhed på 5,8 mio. kr.

Det skyldes hovedsageligt, at reglerne for visitationen er blevet ændret på produktionsskolerne, hvilket medfører et lavere antal elever end budgetteret og dermed et mindreforbrug på 5,4 mio.kr.

Bevillingsområde Administration	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	301,2	306,7	-5,5

Der forventes et samlet merforbrug på administration mellem vedtaget budget 2014 og forventet forbrug for året som helhed på 5,5 mio. kr.

Administrationsområdet er bl.a. blevet opskrevet til korrigeret budget med forventede ekstra udgifter på 3 mio. kr. til MED-uddannelse i forbindelse med den nye MED-struktur, der erstatter de tidligere samarbejdsudvalg. Derudover er der udmøntet en pris- og lønændring, som medført ekstra 3 mio. kr. til administrationsområdet.

Omvendt forventes der mindreforbrug til administrativt personale på 2,9 mio. kr.. Men dette skal ses i lyset af de kommende administrative opgaver, som vil kræve ressourcer i forbindelse med implementeringen af Folkeskolereformen. Derudover er der mindreudgifter på Krisehjælp SOS på 2 mio. kr., hvor der i 2014 er indgået en ny aftale på området, som forventes at medføre faldende udgifter samt merudgifter vedr. betaling til KMD.

Bevillingsområde EO	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	13,3	13,1	0,2

Der forventes et samlet mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr. på Efterspørgselsstyrede Overførsler mellem vedtaget budget 2014 og forventet forbrug for året som helhed. Budgettet er dog nedskrevet med ca. 0,2 mio. kr., hvorfor det endelige regnskab for 2014 forventes at balancere.

Bevillingsområde Anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	823,4	454,3	369,1

Der forventes et samlet mindreforbrug på det samlede anlægsområde mellem vedtaget budget 2014 og forventet forbrug for året som helhed på ca. 369,1 mio. kr. Den store afvigelse skyldes, at forvaltningen i løbet af året overfører budget til Københavns Ejendomme, som står for og håndterer den udgiftsmæssige del af de konkrete anlægssager. Derudover er der også i sagerne vedrørende periodisering af anlægsbudgettet blevet omplaceret en del til kommende budgetår. Det endelige regnskab for 2014 forventes derfor at balancere, når der tages højde for dette.

Bevillingsområde Finansposter	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	4,4	86,2	-81,8

Der forventes et merforbrug på ca. 81,8 mio. kr. på Finansposter mellem vedtaget budget 2014 og forventet forbrug for året som helhed. Afvigelsen kan henføres til indbetaling vedrørende Europaskolen, som kom ind i 2013, men som først bruges nu.