

**Bevillingsområde Undervisning**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 1. kvartal 2006	Regnskab KØR 1. kvartal 2006	Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006	Regnskab I alt 1. kvartal 2006	Afvigelse 1. kvartal 2006
<i>Efterspørgselsstyrede serviceydelser</i>					
3.01.1: Folkeskoler	417.410	419.230	6.635	425.865	8.455
3.02.1: Serviceforanstaltninger	3.121	28	65	93	-3.028
3.03.1: Syge- og hjemmeundervisning	1.544	1.594	-4	1.590	46
3.06.1: Amtscentraler	7.921	3.072	8.173	11.245	3.324
3.10.1: Bidrag til statslige og private skoler	0	288	0	288	288
3.12.1: Efterskoler og ungdomskostskole	0	51	0	51	51
3.14.1: Ungdommens Uddannelsesvejledning	6.991	6.181	0	6.181	-810
3.49.1: Befordring af elever	666	3.235	-2.134	1.101	435
3.63: Musikarrangementer	2.537	2.754	0	2.754	216
3.76.1: Ungdomsskolevirksomhed	15.240	14.792	1.152	15.944	705
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>455.430</b>	<b>451.225</b>	<b>13.887</b>	<b>465.132</b>	<b>9.702</b>

Tabellen ovenfor viser korrigeret periodiseret budget. Forbruget i første kvartal 2006 vises i to kolonner dels "Regnskab KØR 1. kvartal 2006" som er udtræk fra Københavns Kommunes Økonomisystem (KØR) dels "Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006" som er fejlkontoen fordelt på funktionsniveau.

Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt		Korr. budget	Afvigelse
		mill.kr	mill.kr
<b>Undervisning</b>		<b>455,4</b>	<b>9,7</b>
På bevillingsområdet Undervisning er der et merforbrug i forhold til det periodiserede budget på 9,7 mill. kr.			
Bemærk: at det realiserede antal 2006 er antallet af elever i indeværende skoleår 2005/2006, som udgør 7/12 af budgetåret 2006. Det er gældende for alle aktivitetstabellerne nedenfor.			
Aktivitetstal	2005	2006	2006
Undervisning	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal i målgruppen	43.519	44.673	43.496
Enhedspris Undervisning	-	48.753	48.727
Bemærk: ydelsen Undervisning er indfaset i 2006, derfor er der ingen enhedspris for 2005.			
*Enhedsprisen er udregnet på baggrund af budgetteret antal og korrigeret budget.			
		Korr. budget	Afvigelse
		mill. kr.	mill. kr.
<b>Folkeskoler (3.01)</b>		<b>417,4</b>	<b>8,5</b>

**Børne- og Ungdomsforvaltningen**  
**1. kvartalsregnskab 2006 pr. april**

Bilag 3

<p>Merforbruget på funktion 3.01: Folkeskoler dækker over forbrug, som dækker flere funktioner. Forbruget konteres på denne funktion og omkonteres, når regnskabet afsluttes. Det drejer sig om 1,2 mill. kr. til funktion 3.05: Skolefritidsordning og 8,5 mill. kr. til funktion 3.07: Vidtgående specialundervisning, som forventes omkonteret vedrørende dette kvartal. I forbindelse med ny bevillingsstruktur er budgettet vedrørende enkeltintegrerede elever flyttet til bevillingsområdet Specialundervisning. For første kvartal drejer det sig om et forbrug på 7,2 mill. kr. Der arbejdes på en løsning, så forbruget konteres der, hvor aktiviteten er.</p>			
<b>Aktivitetstal</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
<b>Folkeskoler</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>
<i>Normalklasser i alt</i>	30.470	31.498	30.179
<i>§20.1</i>	572	627	553
<i>Tosprogsundervisning i modtagerklasser</i>	253	318	238
<i>Anbragte børn 3.01*</i>	557	497	570
<b>Antal i målgruppen</b>	<b>31.852</b>	<b>32.940</b>	<b>31.540</b>
* forventet antal			
		<b>Korr. budget</b>	<b>Afvigelse</b>
		<b>mill. kr.</b>	<b>mill. kr.</b>
<b>Serviceforanstaltninger (3.02)</b>		<b>3,1</b>	<b>-3,0</b>
Området har haft flere indtægter i første kvartal end forudsat i det korrigerede budget.			
<b>Syge- og hjemmeundervisning (3.03)</b>		<b>1,5</b>	<b>0,0</b>
Ingen afvigelser			
<b>Amtscentraler (3.06)</b>		<b>7,9</b>	<b>3,3</b>
Amtscentralerne har haft et højere forbrug end forudsat i det korrigerede budget. Det skyldes et meget konservativt skøn over Center for Informatics udgifts- og indtægtsmønstre for 2006.			
Det er ikke muligt at sige noget om merforbruget i første kvartal, men det forventes at amtscentralerne overholder deres rammer samlet set for hele året 2006.			
<b>Bidrag til statslige og private skoler (3.10)</b>		<b>0,0</b>	<b>0,3</b>
Ingen afvigelser			
<b>Aktivitetstal</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>
<i>Privatskoler</i>	10.446	10.487	10.671
<b>Antal i målgruppen</b>	<b>10.446</b>	<b>10.487</b>	<b>10.671</b>
<b>Efterskoler og ungdomskostskole (3.12)</b>		<b>0,0</b>	<b>0,1</b>

**Børne- og Ungdomsforvaltningen**  
**1. kvartalsregnskab 2006 pr. april**

Bilag 3

Aktivitetstal	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
<i>Efterskoler</i>	621	676	676
<b>Antal i målgruppen</b>	<b>621</b>	<b>676</b>	<b>676</b>
Bemærk: elevtallet opgøres sommer 2006. Det realiserede elevtal forventes at være det budgetterede elevtal.			
		Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Ungdommens Uddannelsesvejledning (3.14)</b>		7,0	-0,8
Ingen afvigelser			
<b>Befordring af elever (3.49)</b>		0,7	0,4
Ingen afvigelser			
<b>Musikarrangementer (3.63)</b>		2,5	0,2
Ingen afvigelser			
<b>Ungdomsskolevirksomhed (3.76)</b>		15,2	0,7
Ingen afvigelser			
		2005	2006
Aktivitetstal	Realiseret	Budget	Realiseret
<i>Ungdomsskolen - heltidsundervisning</i>	600	569	609
<b>Antal i målgruppen</b>	<b>600</b>	<b>569</b>	<b>609</b>

**Bevillingsområde Specialundervisning**

Bevillingsområde	Korrigeret budget (periodiseret) 1. kvartal 2006	Regnskab KØR 1. kvartal 2006	Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006	Regnskab I alt 1. kvartal 2006	Afvigelse 1. kvartal 2006
Nettoudgifter i 1.000 kr.					
<i>Efterspørgselsstyrede serviceydelser</i>					
3.01.1 Folkeskoler	0	64	0	64	64
3.04.1 Skolepsykologer	9.411	20.045	-353	19.692	10.281
3.07.1 Vidtgående specialundervisning	54.263	46.483	3.803	50.286	-3.977
3.08.1 Observationskolonier	6.504	6.657	551	7.208	704
3.11.1 Specialpæd. bistand til børn	8.557	718	0	718	-7.839
3.49.1 Befordring af elever	4.666	5.178	2.134	7.312	2.645
5.20.1 Døgnpleje	2.796	2.306	0	2.306	-490
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger	8.649	13.632	0	13.632	4.983
5.23.1 Døgninstitutioner	14.573	1.407	433	1.840	-12.733
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	1.991	0	-36	-36	-2.27
<b>I alt</b>	<b>111.412</b>	<b>96.490</b>	<b>6.532</b>	<b>103.022</b>	<b>-8.390</b>

Under Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006 er medtaget konteringer fra fejlkonti, samt beløb refusionsindtægter.

Området er påvirket af, at der i kommunens nuværende lønsystem kun kan knyttes én funktion til hver person. Der kan således ikke ske en fordeling af personer hvis arbejdsopgaver er delt mellem flere funktioner. På specialundervisningsområdet har en meget stor del af personalet en sådan deling af deres arbejdsopgaver. Som eksempel kan nævnes at alt personale i Støtte og Rådgivning (tidligere PPR) bogføres på funktion 3.04.1: Skolepsykologer, selvom der varetages arbejdsopgaver indenfor alle områdets funktioner. Dette vanskeliggør arbejdet med økonomistyring både for Støtte og Rådgivning, samt for de skoler som både har normalundervisning og specialundervisning.

Forbruget på mange af funktionerne på området stemmer derfor dårligt overens med budgetterne, og det må forventes, at der først rettes op på dette sent på året, i forbindelse med en samlet justering af det bogførte forbrug på området.

	<b>Korr. budget mill. kr.</b>	<b>Afvigelse mill. kr.</b>
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>111,4</b>	<b>-8,4</b>
<b>Skolepsykologer (3.04.1)</b> Merforbruget på området skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktionerne 3.07.1: Undervisning af børn med vidtgående handicap og mindreforbruget på 3.11.1: Specialpædagogisk bistand til børn og voksne, idet en stor del af Støtte og Rådgivnings udgifter til disse funktioner bogføres på 3.04.1: Skolepsykologer.	<b>9,4</b>	<b>10,3</b>
<b>Undervisning af børn med vidtgående handicap (3.07.1)</b> Der forekommer mindreindtægter på 3,0 mill. kr. som følge af at forvaltningen er bagud med refusionsopkrævninger fra andre amter og kommuner. Det reelle mindreforbrug er derfor på 7,0 mill. kr.  Mindreforbruget på området skal ses i sammenhæng med merforbruget på funktionen 3.04.1: Skolepsykologer og mindreforbruget på 3.11.1: Specialpædagogisk bistand til børn og voksne.  I forhold til KØR-forbruget er der yderligere et forbrug på 8,5 mill. kr., som er bogført under funktion 3.01.1: Folkeskoler, 7,2 mill. kr. vedrører enkeltintegrerede elever som ligeledes er bogført på funktion 3.01.1: Folkeskoler og 5,4 mill. kr. vedrører beløb som er på fejlkonti på funktion 3.07.01: Undervisning af børn med vidtgående handicap.  4,1 mill. kr. skyldes en højere aktivitetsstigning på området end forudsat i budgettet.  0,7 mill. kr. skyldes manglende tilførsel af budget til ABA-børn	<b>54,3</b>	<b>-4,0</b>
<b>Specialpædagogisk bistand til børn og voksne (3.11.1)</b>	<b>8,6</b>	<b>-7,8</b>

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

<p>Forbruget på området ligger udelukkende indenfor funktionen som vedrører førskolebørn (3.11.1.01: Specialpædagogisk bistand til børn der endnu ikke er påbegyndt skolegangen)</p> <p>Mindreforbruget på området skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktionerne 3.07.1: Undervisning af børn med vidtgående handicap og 3.04.1: Skolepsykologer. Samlet udviser de tre områder et mindreforbrug på 1,5 mill. kr.</p> <p>.</p>		
--	--	--

		Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Befordring af elever (3.49.1)</b> 0,2 mill. kr. af merforbruget skyldes manglende regningsudsendelser.  2,1 mill. kr. af forbruget er bogført på funktion 3.49.1: Befordring af elever på bevillingsområdet: Undervisning.		4,7	2,6
<b>Døgnpleje (5.20.1)</b> Mindreforbruget på området skal ses i sammenhæng med merforbruget på 5.21.1: Forebyggende foranstaltninger.		2,8	-0,5
<b>Forebyggende foranstaltninger (5.21.1)</b> Merforbruget på området skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på funktionerne 5.20.1: Døgnpleje og 5.23.1: Døgninstitutioner.		8,6	5,0
<b>Døgninstitutioner (5.23.1)</b> 0,5 mill. kr. vedrører fejlkonti.  Der er en mindreindtægt på 1,6 mill. kr. vedr. manglende regningsfremsendelser.		14,6	-12,7
<b>Kommunal Sundhedstjeneste (5.80.1)</b>		2,0	-2,0
<b>Aktivitetstal</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
<b>Specialundervisning</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret*</b>
3.07.1 Vidtgående specialundervisning	820**	758	774
5.20.1 Døgnpleje	98	169	21***
5.21.1 Forebyggende foranstaltninger	409	217	122***
5.23.1 Døgninstitutioner	401	372	401

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

* pr. 31.03.2006			
** § 20.2 børn på københavnske skoler			
*** Årselever (Budget og realiseret er cpr-elever)			

### Bevillingsområde Ungdomsuddannelse

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 1. kvartal 2006	Regnskab KØR 1. kvartal 2006	Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006	Regnskab I alt 1. kvartal 2006	Afvigelse 1. kvartal 2006
<b>Rammestyrede områder</b>					
3.41.1 Gymnasier og HF-kurser	78.022	61.588	3.763	65.351	-12.670
3.42.1 Bidrag til staten	0	0	0	0	0
3.45.1 Erhvervsgrunduddannelser	1.990	2.202	0	2.202	211
3.46.1 Social- og sundhedsuddannelser	6.206	40.530	-1.406	39.124	32.918
3.48.1 Pædagogisk grunduddannelse	0	4.424	10	4.434	4.434
3.49.1 Befordring af elever - unge	443	1.154	0	1.154	710
4.01.1 Somatiske sygehuse	1.369	0	0	0	-1.369
5.32.1 Pleje og omsorg m.v.	8.353	0	0	0	-8.353
<b>Rammestyrede områder i alt</b>	<b>96.383</b>	<b>109.898</b>	<b>2.367</b>	<b>112.265</b>	<b>15.882</b>

Tabellen ovenfor viser korrigeret periodiseret budget. Forbruget i første kvartal 2006 vises i to kolonner dels "Regnskab KØR 1. kvartal 2006" som er udtræk fra Københavns Kommunes Økonomisystem (KØR) dels "Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006" som er fejlkontoen, statuskonti og manglende udkontering af dagpenge og barselsrefusioner fordelt på funktionsniveau.

Rammestyrede områder i alt	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
<b>Ungdomsuddannelse</b>	<b>96,4</b>	<b>15,9</b>
<b>3.41.1 Gymnasier og HF-kurser</b> Mindreforbruget på 12,7 mill. kr. forklares med mellemværende med andre amter, og vurderes ikke at ændre prognosen for året som helhed	<b>78,0</b>	<b>-12,7</b>
<b>3.42.1 Bidrag til staten</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>3.45.1 Erhvervsgrunduddannelser</b>	<b>2,0</b>	<b>0,2</b>
<b>3.46.1 Social- og sundhedsuddannelser</b> De tre funktioner 3.46: Social- og Sundhedsuddannelser, 4.01: Somatiske sygehuse og 5.32: Pleje og omsorg m.v. drejer som om Social- og Sundhedsskolernes aktiviteter og skal ses under ét. Forbruget for første kvartal forklares samlet under denne funktion. Samlet udgør det korrigerede budget for 1. kvartal 15,9 mill. kr. forbruget udgjorde 39,1 mill. kr. og afvigelsen er på 23,2 mill. kr.	<b>6,2</b>	<b>32,9</b>

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

Merforbruget skyldes at der endnu ikke er hjemtaget refusioner i forbindelse med SoSu-elevernes paktikophold. Refusionerne hjemtages normalt først, når praktik forløbet er afsluttet. Der forventes refusioner vedrørende 1. kvartal på 16,2 mill. kr.		
<b>3.48.1 Pædagogisk grunduddannelse</b>	<b>0,0</b>	<b>4,4</b>
Merforbruget på 4,4 mill. kr. forklares med elevlønnings, som er bogført på hovedkonto 3, men skal flyttes til hovedkonto 5		
<b>3.49.1 Befordring af elever - unge</b>	<b>0,4</b>	<b>0,7</b>
Merforbruget på 0,7 mio. kr. forklares med at der forventes merforbrug for året som helhed på 2,7 mio. kr.		
<b>4.01.1 Somatiske sygehuse</b>	<b>1,4</b>	<b>-1,4</b>
Forklaret på funktion 3.46: Social- og Sundhedsuddannelser.		
<b>5.32.1 Pleje og omsorg m.v.</b>	<b>8,4</b>	<b>-8,4</b>
Forklaret på funktion 3.46: Social- og Sundhedsuddannelser.		

## Bevillingsområde Voksenuddannelse

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 1. kvartal 2006	Regnskab KØR 1. kvartal 2006	Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006	Regnskab I alt 1. kvartal 2006	Afvigelse 1. kvartal 2006
<b>Rammestyrede områder</b>					
3.11.1 Specialundervisning for voksen	14.565	19.337	293	19.630	5.065
3.13.1 Læsekurser for voksne	231	123	443	566	335
3.37.1 Prøveforberedende enkelt-fagsundervisning	19.302	24.009	-81	23.928	4.626
3.49.1 Befordring af elever	278	898	0	898	620
3.70.1 Fælles formål	0	7	915	922	922
3.77.1 Daghøjskoler	0	13.260	0	13.260	13.260
<b>Rammestyrede områder i alt</b>	<b>34.376</b>	<b>57.634</b>	<b>1.570</b>	<b>59.204</b>	<b>24.828</b>

Tabellen ovenfor viser korrigeret periodiseret budget. Forbruget i første kvartal 2006 vises i to kolonner dels "Regnskab KØR 1. kvartal 2006" som er udtræk fra Københavns Kommunes Økonomisystem (KØR) dels "Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006" som er fejlkontoen og manglende udkontering af dagpenge og barselsrefusioner fordelt på funktionsniveau.

Rammestyrede områder i alt	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
<b>Voksenuddannelse</b>	<b>34,4</b>	<b>24,8</b>
<b>3.11.1 Specialundervisning for voksne</b>	<b>14,6</b>	<b>5,1</b>
Merforbruget forklares med forskydninger i betalinger over året, og giver ikke anledning til at ændre forventningen om at budgettet overholdes for		

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

året som helhed		
<b>3.13.1 Læsekurser for voksne</b>	<b>0,2</b>	<b>0,3</b>
<b>3.37.1 Prøveforberedende enkeltfagsundervisning</b>	<b>19,3</b>	<b>4,6</b>
Merforbruget 4,9 mill. kr. forklares med forventet merforbrug for året som helhed med 9,5 mill. kr.		
<b>3.49.1 Befordring af elever</b>	<b>0,3</b>	<b>0,6</b>
Merforbruget på 0,6 mill. kr. forklares med forventet merforbrug for året som helhed på 2,4 mill. kr.		
<b>3.77.1 Daghøjskoler</b>	<b>0,0</b>	<b>13,3</b>
Beløbet vedrører en aktivitet, der er flyttet til Socialforvaltningen. Der vil ske en omkontering, når der er oprettet de relevante konti.		

### Bevillingsområde Dagtilbud

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 1. kvartal 2006	Regnskab KØR 1. kvartal 2006	Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006	Regnskab I alt 1. kvartal 2006	Afvigelse 1. kvartal 2006
<i>Efterspørgselsstyrede serviceydelser</i>					
5.10.1 Fælles formål	75.785	99.835	(13.063)	86.772	10.987
5.11.1 Dagpleje	25.076	26.338	3.430	29.768	4.692
5.12 – 5.14 Daginstitutioner	542.702	504.736	48.238	552.974	10.272
5.15.1 Fritidshjem	-	(45)	-	(45)	(45)
5.19.1 Tilskud til puljeordninger	8.347	389	-	389	(7.958)
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>651.910</b>	<b>631.252</b>	<b>38.606</b>	<b>669.858</b>	<b>17.948</b>
<i>Rammestyrede områder</i>					
Andre faste ejendomme	3.219	0	0	0	-3.219
Parker og legepladser	6.141	5.962	0	5.962	-180
<b>Rammestyrede områder i alt</b>	<b>9.361</b>	<b>5.962</b>	<b>0</b>	<b>5.962</b>	<b>-3.399</b>
<b>Sum</b>	<b>661.270</b>	<b>637.214</b>	<b>38.606</b>	<b>675.820</b>	<b>14.549</b>

Bevillingsområdet dagtilbud udviser et merforbrug på driftssiden på 14,5 mill. kr. Merforbruget dækker over, at regnskabet fra KØR er korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti og fejlkonteringer mellem bevillingsområder. Samtidig er der sket en fejl i periodiseringen af budgettet, hvorfor der i 1. kvartal mangler budget på 5.12.1-5.14.1 Vuggestue, Børnehave og Integrerede daginstitutioner svarende til 30 mill. kr.

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Efterspørgselsstyrede områder i alt</b>	<b>651,9</b>	<b>17,9</b>

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

<b>Fælles formål (5.10)</b>		<b>75,8</b>	<b>11,0</b>
<p>Merforbruget på funktionen fælles formål dækker over, at udgifter på 6,3 mill. kr. til Privatinstitutioner på 5.19.1 Tilskud til puljeordninger, private klubber og privatinstitutioner er konteret på 5.10.1 Fælles formål pga. manglende kontoplan til Privatinstitutioner.</p> <p>Forbruget i KØR skal korrigeres for fejlkontering af udgifter til lovbestemte tilskud på 14,2 mill. kr. som vedrører bevillingsområdet Fritidshjem og klubber. Derudover ligger der 1,1 mill. kr. på fejlkonto, som vedrører fælles formål. Samlet set skal forbruget korrigeres med -13,1 mill. kr.</p> <p>Funktionen fælles formål indeholder overordnet set kommunale tilskud, der bogføres i slutningen af regnskabsåret, lovbestemte tilskud samt køb og salg af pladser.</p>			
<b>Aktivitetstal</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
<b>Privat Børnepasning</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret*</b>
Antal pladser 0-2 årige, antal	243	148	218
Antal pladser 0-2 årige, enhedspris	83,6	85,6	84,7
Antal pladser 3-5 årige, antal	149	101	97
Antal pladser 3-5 årige, enhedspris	55,9	57,2	58,7
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
<b>Køb og salg af pladser</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>
Købte pladser 0-2 årige, antal	147	140	149
Købte pladser 0-2 årige, enhedspris i 1.000 kr.	99,0	103,7	104,9
Solgte pladser 0-2 årige, antal	284	215	323
Solgte pladser 0-2 årige, enhedspris i 1.000 kr.	129,6	131,3	133,4
Købte pladser 3-5 årige, antal	157	100	191
Købte pladser 3-5 årige, enhedspris i 1.000 kr.	49,9	63,8	52,8
Solgte pladser 3-5 årige, antal	253	230	279
Solgte pladser 3-5 årige, enhedspris i 1.000 kr.	82,6	81,1	85,7
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen			
<b>Dagpleje (5.11)</b>		<b>25,1</b>	<b>4,7</b>
Funktionen udviser et merforbrug på 4,7 mill. kr.			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
<b>Dagpleje</b>	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret*</b>
Antal	1.185	1.080	1.079
Enhedspris i 1.000 kr.	111,5	111,5	111,5
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen			
*Dagplejens enhedspris er eksklusiv Børneplanens pladser.			
<b>Vuggestue, Børnehave og Integrerede Institutioner (5.12 – 5.14)</b>		<b>542,7</b>	<b>10,2</b>

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

<p>Vuggestue, børnehaver og integrerede institutioner udviser et merforbrug på 10,4 mill. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes fejl i periodiseringen, hvorfor budgettet reelt bør tillægges 30 mill. kr. Dette giver et mindreforbrug på 19,6 mill. kr. som kan tilskrives, at puljerne til institutionerne endnu ikke er udmeldt, samt tilbageholdenhed med forbruget som følge af den nye afregningsmodel.</p> <p>Forbruget i KØR skal korrigeres for fejlkontering af indtægter fra forældrebetaling på 32,3 mill. kr. som vedrører bevillingsområdet Fritidshjem og klubber. Derudover ligger der 18,9 mill. kr. på fejlkonto, som vedrører Vuggestue, Børnehave og Integrerede daginstitutioner. Der ligger dagpengerefusioner svarende til 3,0 mill. kr., som ikke er blevet udkonteret. Samlet set skal forbruget korrigeres med 48,2 mill. kr.</p>			
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
<b>Vuggestue</b>			
Antal	10.279	10.338	10.521
Enhedspris i 1.000 kr.	101,1	103,7	104,0
<b>Børnehave</b>			
Antal	16.635	17.428	16.505
Enhedspris i 1.000 kr.	60,8	63,8	64,6
<b>Fritidshjem</b>			
Antal	2.168	2.234	2.144
Enhedspris i 1.000 kr.	47,2	40,4	49,9
<b>Klub</b>			
Antal	1.347	1.315	1.335
Enhedspris i 1.000 kr.	23,5	23,5	23,5
Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen			
Mål	Resultatkrav	Forventet resultat	Forventet målopfyldelse
Målet i børneplanen er at øge kapacitet på dagpasningsområdet således, at Københavns Kommune kan imødekomme alle forældres behov	100 pct.	Gennemsnitligt antal dage mellem behovsdato og tilbud om plads er -32 dage.  Til sammenligning viser kommunens akutventeliste, at der pr. 25. april var 1 aktuelt søgende barn med aktuelt behov. Barnet har stået på ventelisten i mindre end to måneder. Alle børn, der har været opskrevet på akutventelisten i 2006 har fået tilbudt plads inden for to måneder.	>100 pct.
Kilde: KMD-institution opgjort pr. 25. april 2006.			

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

Som led i bestræbelserne på integration forøges antallet af indvandrer- og flygtningebørn, der benytter sig af dagtilbud fra 60 % til 75 %.	75 pct.	80 pct.	107 pct.
---	---------	---------	----------

Kilde: KMD-institution og Folkeregistret opgjort pr. april 2006.

<b>Fritidshjem (5.15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tilskud til puljeordninger (5.19)</b>	<b>8,3</b>	<b>-8,0</b>
Der udvises et merforbrug på 8,0 mill. kr. Årsagen er på nuværende tidspunkt, at manglende kontoplan til den nye institutionsform, Privatinstitutioner, har medført at udgifterne er konteret på funktion 5.10.1 Fælles formål. I alt forventes at blive omkonteret 6,3 mill. kr. vedrørende 1. kvartal. Derved er et reelt mindreforbrug på 1,7 mill. kr., som kan tilskrives færre etablerede pladser i puljeinstitutioner end forventet.		

Aktivitetstal	2005	2006	2006
<i>Puljeinstitutioner</i>	Realiseret	Budget	Realiseret
0-2 år, antal pladser	164	197	164
0-2 år, enhedspris i 1000 kr.	80,7	85,8	88,6
3-5 år, antal pladser	252	192	193
3-5 år, enhedspris i 1000 kr.	48,3	57,5	59,9
<b>Køb af puljepladser i andre kommuner</b>			
0-2 år, antal pladser			35
0-2 år, enhedspris i 1000 kr.			98,4
3-5 år, antal pladser			0
3-5 år, enhedspris i 1000 kr.			55,3

Kilde: Børne- og Ungdomsforvaltningen

--	--	--

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Rammestyrede områder i alt</b>	<b>9,4</b>	<b>-3,4</b>
<b>Andre faste ejendomme (0.13)</b>	<b>3,2</b>	<b>-3,2</b>
Budgettet er endnu ikke udmeldt, hvorfor der heller ikke er noget forbrug.		
<b>Bemandede legepladser (0.21)</b>	<b>6,1</b>	<b>-0,2</b>
Der udvises et marginalt mindreforbrug, hvilket kan tilskrives, at de fleste legepladser vælger at foretage aktiviteter og forskellige indkøb i løbet af sommeren, hvor legepladserne er mest besøgt.		

**Bevillingsområde dagtilbud - special**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 1. kvartal 2006	Regnskab KØR 1. kvartal 2006	Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006	Regnskab I alt 1. kvartal 2006	Afvigelse 1. kvartal 2006
<i>Efterspørgselsstyrede serviceydelser</i>					
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlig klubber	32.758	23.582	5.910	29.492	-3.266
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>32.758</b>	<b>23.582</b>	<b>5.910</b>	<b>29.492</b>	<b>-3.266</b>
<i>Rammestyrede områder</i>					
5.17.1 Særlige dagtilbud og særlig klubber	5.282	0	929	929	-4.353
5.21.1 Forebyggelse foranstaltninger	5.054	0	1.546	1.546	-3.508
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	583	2.369	2.170	4.539	3.956
<b>Rammestyrede områder i alt</b>	<b>10.919</b>	<b>2.369</b>	<b>4.645</b>	<b>7.007</b>	<b>-3.905</b>
Korrektion af periodiseret budget	4.557	0	0	0	-4.557
<b>Sum</b>	<b>48.234</b>	<b>25.951</b>	<b>10.555</b>	<b>36.499</b>	<b>-11.728</b>

Bevillingsområdet 'Dagtilbud - special' viser et mindreforbrug på ca. 7,2 mill. kr. efter korrektion af henholdsvis kvartalsregnskabet fra KØR og periodiseringen af budgettet. Forbruget i KØR er korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti og manglende overflytning af tidligere FAF's medarbejdere til BUF's konti. Nederst er det periodiserede budget korrigeret for fejl i periodiseringen på funktion 5.46 rammestyrede områder.

	Korr. Budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>32,8</b>	<b>-3,3</b>
<b>Særlige dagtilbud og særlig klubber (5.17)</b>	<b>32,8</b>	<b>-3,3</b>
Funktionen viser et mindreforbrug på ca. 3,3 mill.kr.  Forbruget er korrigeret med 5,9 mill. kr. heraf dels forbrug vedrørende medarbejdere konteret på Socialforvaltningen konti, dels forbrug konteret på fejlkonti.  Mindreforbruget skyldes primært at institutionernes driftsudgifter i 1. kvartal er lavere end budgetteret.		

**Børne- og Ungdomsforvaltningen**  
**1. kvartalsregnskab 2006 pr. april**

Bilag 3

Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal	192	198*	198
Enhedspris, kr.	316.000	307.146	307.146
*I den ombrudt budget er de 7 pladser vedr. fritidstilbud i Utterslev overført til bevillingsområde 'Fritidshjem og klubber – special'			

	Korr. Budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Rammestyrede områder i alt</b>	<b>10,9</b>	<b>-3,9</b>
<b>Særlige dagtilbud og særlig klubber (5.17)</b>	<b>5,3</b>	<b>-4,4</b>
Funktionen viser et mindreforbrug på 4,4 mill. kr.  Forbruget er korrigeret med 0,9 mill. kr. for forbrug vedrørende medarbejdere konteret i Socialforvaltningens konti.  Funktionen indeholder lønudgifter til støttepædagoger, som i den tidligere Familie- og arbejdsmarkedsforvaltning var administreret af Handicapcentrene. Mindreforbruget skyldes en for sent udmelding af budgettet til decentralniveau.		
<b>Forebyggende foranstaltninger (5.21)</b>	<b>5,0</b>	<b>-3,5</b>
Forebyggende foranstaltninger viser et mindreforbrug på 3,5 mill. kr.  Forbruget er korrigeret med 1,5 mill. kr. for forbrug vedrørende medarbejdere konteret i Socialforvaltningen konti. Mindreforbruget skyldes manglende kontoplan.		
<b>Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (5.46)</b>	<b>0,6</b>	<b>4,0</b>
Funktionen viser et merforbrug på 4 mill. kr.  Merforbruget vedrører manglende indtægter for salg af pladser, som skyldes at opkrævningerne til kommuner ikke er sket endnu.		
<b>Korrektion af periodiseret budget</b>	<b>4,6</b>	<b>-4,6</b>
Budgettets periodisering skal korrigeres med 4,6 mill. kr., som skyldes, at indtægterne er lagt i KØR med forkert fortegn. Korrektionen skal foretages på funktion 5.46, rammestyrede områder.		

**Bevillingsområde fritidshjem og klubber**

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 1. kvartal 2006	Regnskab KØR 1. kvartal 2006	Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006	Regnskab I alt 1. kvartal 2006	Afvigelse 1. kvartal 2006
<i>Efterspørgselsstyrede serviceydelser</i>					
0.31.1 Stadion og idrætsanlæg	156	3	0	3	-153
3.05.1 Skolefritidsordninger	10.636	7.022	292	7.314	-3.322
3.10.1 Bidrag til statslige og private skoler	0	0	0	0	0
5.10.1 Fælles formål	16.963	12.987	14.172	27.159	10.196
5.14.1 Integrerede institutioner	94.413	103.251	-30.801	72.450	-21.963
5.15.1 Fritidshjem	22.027	31.289	-184	31.105	9.078
5.16.1 Klubber	30.588	28.616	249	28.865	-1.723
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>174.782</b>	<b>183.167</b>	<b>-16.270</b>	<b>166.896</b>	<b>-7.887</b>
Korrektion af periodiseret budget	-8.175	0	0	0	
<b>Sum</b>	<b>166.607</b>	<b>183.167</b>	<b>-16.270</b>	<b>166.896</b>	<b>289</b>

Bevillingsområdet Fritidshjem og klubber udviser balance efter korrektion af henholdsvis kvartalsregnskabet fra KØR og periodiseringen af budgettet. Regnskabet fra KØR er korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti, og fejlkonteringer mellem bevillingsområder. Nederst er det periodiserede budget korrigeret for fejl i periodiseringen på 5.14.1-5.16.1.

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>166,6</b>	<b>-8,0</b>
<b>Stadion og idrætsanlæg (0.31)</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,2</b>
Mindreforbruget på funktionen stadion og idrætsanlæg dækker primært over, at udgifter til løn er blevet konteret på funktion 5.15.1		
<b>Skolefritidsordninger (3.05)</b>	<b>10,6</b>	<b>-3,3</b>
Skolefritidsordninger udviser et mindreforbrug på 3,3 mill.kr.		
Institutionerne deler forbruget til udgiften til gårdmænd og rengøring med skolerne, I 13 måned omkonteres en andel af forbruget fra skolerne til skolefritidsordningerne. Konsekvensen er et mindreforbrug på 1,3 mill. kr. i første kvartal.		
Det skal bemærkes at den samlede forældrebetaling (udgiften til tilskud og søskenderabat samt forældrebetalingen) til skolefritidsordninger ligger på funktion 3.05.		
Forbruget i KØR skal korrigeres for fejlkontering af udgifter til lovbestemte tilskud på 1,1 mill. kr., samt for fejlkontering af indtægter fra forældreindbetaling på 1,3 mill. kr, idet forbruget vedrører bevillingsområdet Fritidshjem og klubber, special. Derudover skal forbruget i KØR korrigeres for fejlkonto vedrørende løn og refusioner for 1. kvartal.		

**Børne- og Ungdomsforvaltningen**  
**1. kvartalsregnskab 2006 pr. april**

Bilag 3

<b>Bidrag til statslige og private skoler (3.10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.10. Fælles formål</b>	<b>17,0</b>	<b>10,2</b>
Funktionen udviser et merforbrug på 10,2 mill. kr. efter korrektion for fejlkontering mellem bevillingsområder.		
Forbruget i KØR skal korrigeres for fejlkontering af udgifter til lovbestemte tilskud på 13,9 mill. kr., som er konteret på bevillingsområdet Dagtilbud. (Der er konteret 14,2 mill. kr. på bevillingsområdet Dagtilbud som vedrører bevillingsområdet fritidshjem og klubber, heraf vedrører 0,3 mill. kr. bevillingsområdet Fritidshjem og klubber, special)		
<b>Integrerede institutioner (5.14)</b>	<b>94,0</b>	<b>-21,9</b>
Integrerede institutioner udviser et mindreforbrug på 21,9 mill. kr.		
Merforbruget skal delvist forklares i fejl i periodiseringen, hvorfor budgettet reelt bør fratrækkes 4,8 mill. kr. Dette giver et mindreforbrug på 16,5.		
Forbruget i KØR skal korrigeres for fejlkontering af indtægter på forældrebetaling på 32,3 mill. kr., som er konteret på bevillingsområdet Dagtilbud. Derudover ligger der 1,5 mill. kr på fejlkonto, heraf 3,4 mill. kr. som vedrører løn, 1,9 mill. kr. som vedrører dagpenge-refusioner og 0,6 mill. kr som vedrører barselrefusioner. Samlet set skal forbruget korrigeres for -30,8 mill. kr.		
Det skal bemærkes at lønbudgettet til basispladserne på to institutioner med basispladser er ombrudt til bevillingsområdet Fritidshjem og klubber, special, mens forbruget konteres på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber. Da lønforbruget til basispladser ikke kan adskilles fra institutionens øvrige lønforbrug forventes det, at bevillingen tilbageføres.		
<b>Fritidshjem (5.15)</b>	<b>22,0</b>	<b>9,1</b>

**Børne- og Ungdomsforvaltningen**  
**1. kvartalsregnskab 2006 pr. april**

Bilag 3

<p>Fritidshjem udviser et merforbrug på 9,1 mill. kr.</p> <p>Merforbruget skal delvist forklares i fejl i periodiseringen af budgettet, hvorfor budgettet reelt bør fratrækkes 4,3 mill. kr. Dette giver et merforbrug på 4,7 mill. kr.</p> <p>Forbruget i KØR skal korrigeres for fejlkontering af indtægter på forældrebetaling på 0,5 mill. kr., som vedrører bevillingsområdet Fritidshjem og klubber, special. Derudover skal forbruget i KØR korrigeres for fejlkonto vedrørende løn opgjort til 0,7 mill. kr. og refusioner opgjort til 1,0 mill. kr. for 1. kvartal. Samlet set skal forbruget korrigeres for 0,2 mill. kr.</p> <p>Det skal bemærkes at lønbudgettet til basispladserne på to institutioner med basispladser er ombrudt til bevillingsområdet Fritidshjem og klubber, special, mens forbruget konteres på bevillingsområdet Fritidshjem og klubber. Da lønforbruget til basispladser ikke kan adskilles fra institutionens øvrige lønforbrug forventes det, at bevillingen tilbageføres.</p>			
<p><b>Klubber (5.16)</b></p> <p>Klubber og andre socialpædagogiske tilbud udviser et mindreforbrug på 1,7 mill. kr.</p> <p>En fejl i periodiseringen af budgettet på 1,0 mill. kr. giver et mindreforbrug på 2,7 mill. kr.</p> <p>Forbruget i KØR skal korrigeres for fejlkonto vedrørende løn og refusioner. Samlet set skal forbruget korrigeres for 0,3 mill. kr.</p>		<b>30,6</b>	<b>-1,7</b>
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>			
	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>
<b>Fritidshjem</b>			
Antal	10.078	9.910	9.910
Enhedspriser i 1.000 kr.		32,7	31,0
<b>KKFO</b>			
Antal	1.052	805	805
Enhedspriser i 1.000 kr.	29,5	27,3	25,8
<b>Fritidsklub (10-11 år)</b>			
Antal	7.651*	4.749	4.749
Enhedspriser i 1.000 kr.	(26,2)	24,9	23,7
<b>Juniorklub (12-13 år)</b>			
Antal	Se note *	3.227	3.227
Enhedspriser i 1.000 kr.		24,9	23,6
<b>Ungdomsklub (14-17 år)</b>			
Antal	3.264	3.504	3.504

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

Enhedspriser i 1.000 kr.	(26,2)	26,0	24,7
<b>Børnehave</b>			
Antal	270**	230	230
Enhedspriser i 1.000 kr.		46,8	44,4
<b>Halvdagsbørnehave</b>			
Antal	Se note *	25	25
Enhedspriser i 1.000 kr.		36,5	34,6
<b>Vuggestue</b>			
Antal	Se note *	28	28
Enhedspriser i 1.000 kr.		84,1	79,7
<b>Private SFO</b>			
Antal	2.814	2.640	2.640
Enhedspriser i 1.000 kr.	8,9	9.041	9,0

Tallene for 2006 er udarbejdet i henhold til den ny budgetmodel (Ydelseskatalog for budget 2006). Tallene for 2005 er baseret på regnskab 2005, hvor kategorier ikke er fuldstændig enslydende med kategorierne i budget 2006, og hvor der ikke er knyttet enhedspriser på samtlige kategorier.

\* Samlet tal for fritidsklub og juniorklub i overensstemmelse med regnskab 2005

\*\*Samlet tal for børnehave, halvdagsbørnehave og vuggestue i overensstemmelse med regnskab 2005

### Bevillingsområde fritidshjem og klubber - special

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 1. kvartal 2006	Regnskab KØR 1. kvartal 2006	Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006	Regnskab I alt 1. kvartal 2006	Afvigelse 1. kvartal 2006
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser</b>					
3.05.1: Skolefritidsordninger	13.521	14.059	-188	13.871	350
5.10.1: Fælles formål	516	0	0	0	-516
5.14.1: Integrerede institutioner	917	0	0	0	-917
5.15.1: Fritidshjem	8.435	2.193	-41	2.152	-6.283
5.16.1: Klubber	1.223	1.643	16	1.659	436
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>24.612</b>	<b>17.896</b>	<b>-213</b>	<b>17.682</b>	<b>-6.930</b>
Korrektion af periodiseret budget	2.610	0	0	0	-2.610
<b>Sum</b>	<b>27.222</b>	<b>17.896</b>	<b>-213</b>	<b>17.682</b>	<b>-9.540</b>

Bevillingsområdet 'Fritidshjem og klubber - special' viser et mindreforbrug på ca. 6,9 mill. kr. efter korrektion af henholdsvis kvartalsregnskabet fra KØR og periodiseringen af budgettet. Regnskabet fra KØR er korrigeret for kendte reguleringer fra fejlkonti vedrørende løn og refusioner for 1. kvartal, og fejlkonteringer mellem bevillingsområder. Nederst er det periodiserede budget korrigeret for fejl i periodiseringen på 3.05, 5.14, 5.15 og 5.16.

	Korr. Budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>27,6</b>	<b>-9,5</b>

**Børne- og Ungdomsforvaltningen**  
**1. kvartalsregnskab 2006 pr. april**

**Bilag 3**

<b>Skolefritidsordninger (3.05)</b>		<b>13,5</b>	<b>0,3</b>
Skolefritidsordninger udviser et merforbrug på 0,3 mill.kr.			
Merforbruget skyldes for høje budgetterede indtægter for forældrebetaling på ca. 0,3 mill. kr.			
Den faktiske forældrebetaling (udgiften til tilskud og søskenderabat samt forældrebetalingen) på 0,3 mill. kr. er fejlagtig konteret på bevillingsområdet 'Fritidshjem og klubber', funktion 3.05.			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>
Antal	250	288	290
Enhedspris, kr.	170.842	192.750	192.750
<b>Fælles formål (5.10)</b>		<b>0,5</b>	<b>-0,5</b>
Funktionen viser et mindreforbrug på 0,5 mill. kr.			
Mindreforbruget skyldes at der ikke er konteret noget forbrug. Funktionen fælles formål på bevillingsområde 'Dagtilbud' er fejlagtig belastet af udgifter til lovbestemte tilskud på 0,3 mill. kr. som vedrører 5.10 'Fritidshjem og klubber – special'			
<b>Integrerede institutioner (5.14)</b>		<b>0,9</b>	<b>-0,9</b>
Integrerede institutioner viser et mindreforbrug på 0,9 mill. kr.			
Årsagen til mindreforbrug er, at der ikke er konteret noget forbrug på funktionen.			
Funktionen indeholder lønudgifter til at drive basispladser på to institutioner som tilhører bevillingsområdet 'Fritidshjem og klubber'. Da lønforbruget til basispladser ikke kan adskilles fra institutionernes øvrige lønforbrug foreslås det, at bevillingen flyttes til bevillingsområdet 'Fritidshjem og klubber'.			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>
Basispladser antal	77	50	0
<b>Fritidshjem (5.15)</b>		<b>8,4</b>	<b>-6,2</b>

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

Fritidshjem viser et mindreforbrug på 6,2 mill. kr.			
Mindreforbruget skyldes primært indtægter på i alt 8,6 mill. kr. vedrørende tidligere års køb- og salg af pladser. Indtægterne er fejlagtigt konteret på funktionen. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på 2,4 mill. kr., som skyldes fejl i periodisering af budgettet. I periodiseringen er der ikke taget højde for rateudbetalingerne for 3 selv- ejende institutioner.			
Det skal bemærkes, at funktionen indeholder lønudgifter til at drive basispladser på to institutioner, som tilhører bevillingsområdet 'Fritidshjem og klubber'. Da lønforbruget til basispladser ikke kan adskilles fra institutionernes øvrige lønforbrug foreslås det, at bevillingen flyttes til bevillingsområdet 'Fritidshjem og klubber'. Mindreforbruget vedrørende basispladser bliver kompenseret af tilsvarende merforbrug for manglende indtægter på forældrebetaling konteret på bevillingsområdet 'Fritidshjem og klubber'			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>
Antal	284	317	317
Enhedspris, kr.	140.080	115.205	115.205
Basispladser antal	8	32	0
<b>Klubber (5.16)</b>		<b>1,2</b>	<b>0,4</b>
Funktionen viser et merforbrug på 0,4 mill. kr.			
Merforbruget skyldes, at driftsudgifter i 1. kvartal er højre end budgetteret.			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>	<b>Realiseret</b>
Antal	Ikke opgjort	28	29
Enhedspris, kr.	Ikke opgjort	219.541	219.541
<b>Korrektion af periodiseret budget</b>		<b>2,6</b>	<b>-2,6</b>
Budgettets periodisering skal korrigeres med 2,6 mill. kr., som skyldes at indtægterne er lagt i KØR med forkert fortegn. Korrektionen skal foretages på funktionerne 3.05, 5.14, 5.15 og 5.16.			

### Bevillingsområde Sundhed

Bevillingsområde	Korrigeret budget (periodiseret)	Regnskab KØR	Regnskab Øvrigt	Regnskab I alt	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.	1. kvartal 2006	1. kvartal 2006	1. kvartal 2006	1. kvartal 2006	1. kvartal 2006

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

<i>Efterspørgselsstyrede serviceydelser</i>					
3.07.1 Undervisning af børn med vidtgående handicap	1.388	0	0	0	-1.388
Befordring af elever	0	1	0	1	1
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	15.659	3.395	14.875	18.270	2.611
5.83.1 Kommunal tandpleje	30.787	26.410	0	26.410	-4.377
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>47.835</b>	<b>29.806</b>	<b>14.876</b>	<b>44.682</b>	<b>-3.153</b>
<i>Rammestyrede områder</i>					
5.80.1 Kommunal sundhedstjeneste	0	0	1.294	1.294	1.294
<b>Rammestyrede områder i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.294</b>	<b>1.294</b>	<b>1.294</b>
Korrektion af periodiseret budget	1.834	0	0	0	-1.834
<b>Sum</b>	<b>49.669</b>	<b>29.806</b>	<b>16.170</b>	<b>45.976</b>	<b>-3.693</b>

Bevillingsområdet 'Sundhed' viser et mindreforbrug på 3,7 mill. kr. efter korrektion af henholdsvis kvartalsregnskabet fra KØR (forbruget i KØR er korrigeret for kendte reguleringer for manglende overflytning af tidligere FAF's medarbejdere til BUF's konti) og fejl i periodiseringen af budgettet.

	Korr. Budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt</b>	<b>47,8</b>	<b>-3,2</b>
<b>Undervisning af børn med vidtgående handicap (3.07)</b>	<b>1,4</b>	<b>-1,4</b>
Funktionen, Undervisning af børn med vidtgående handicap udviser ikke et forbrug.  Mindreforbruget på 1,4 mill. kr. skyldes manglende kontoplan.		
<b>Kommunal sundhedstjeneste (5.80)</b>	<b>15,7</b>	<b>2,6</b>
Funktionen viser et merforbrug på 2,6 mill. kr.  Forbruget i KØR skal korrigeres for lønudgifter til sundhedsplejersker konteret i Socialforvaltningen med 14,9 mill. kr. Der er større usikkerhed i fordeling af lønudgifterne mellem den efterspørgselsstyrede og det rammestyrede kommunale sundhedstjeneste, da Socialforvaltningen har opgjort et samlet lønforbrug på funktion 5.80.		
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>
Antal	Ikke opgjort	88.199
Enhedspris, kr.	Ikke opgjort	725

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

<b>Kommunal tandpleje (5.83)</b>	<b>30,8</b>	<b>-4,4</b>
Kommunal børnetandklinikken udviser i 1. kvartal et mindreforbrug på 4,4 mill. kr.		
I 2006 har den Kommunale Børnetandklinik fået bevilliget ekstra 15 mill. kr. til klinikmontering. Mindreforbruget skyldes, at udgifter i relation til montering finder sted uregelmæssigt i løbet af året.		
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>
	<b>Realiseret</b>	<b>Budget</b>
		<b>2006</b>
		<b>Realiseret</b>
Antal	Ikke opgjort	88.199
Enhedspris, kr.	Ikke opgjort	1.347

	<b>Korr. Budget mill. kr.</b>	<b>Afvigelse mill. kr.</b>
<b>Rammestyrede områder i alt</b>	<b>0</b>	<b>1,3</b>
<b>Kommunal sundhedstjeneste (5.80)</b>	<b>0</b>	<b>1,3</b>
<b>Korrektion af periodiseret budget</b>	<b>1,8</b>	<b>-1,8</b>
Funktionen viser et merforbrug på 1,3 mill. kr.		
Forbruget i KØR skal korrigeres for lønudgifter til kommunale læger konteret i Socialforvaltningen's konti med 1,3 mill. kr.		
Merforbruget skyldes fejl i periodiseringen af budgettet, hvorfor budgettet reelt bør tillægges 1,8 mill.kr. Dette giver et mindreforbrug på 0,5 mill. kr.		
Der er større usikkerhed i fordeling af lønudgifterne mellem den efterspørgselsstyrede og den rammestyrede kommunale sundhedstjeneste, da Socialforvaltningen har opgjort et samlede lønforbrug på funktion 5.80.		

## Bevillingsområde Miljø

Bevillingsområde	Korrigeret budget (periodiseret) 1. kvartal 2006	Regnskab KØR 1. kvartal 2006	Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006	Regnskab I alt 1. kvartal 2006	Afvigelse 1. kvartal 2006
<b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>					
<i>Efterspørgselsstyrede serviceydelser</i>					
3.01.1 Folkeskoler	1.620	1.041	0	1.041	-579
5.14.1 Integrerede institutioner	239	0	0	0	-239

# Børne- og Ungdomsforvaltningen

## 1. kvartalsregnskab 2006 pr. april

Bilag 3

Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt	1.859	1.041	0	1.041	-818
--	-------	-------	---	-------	------

		Korr. Budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser i alt		1,9	-0,8
Folkeskoler (3.01)		1,6	-0,6
Funktionen viser et mindreforbrug på 0,6 mill. kr.			
Mindreforbruget skyldes primært, at driftsudgifter i 1. kvartal er lavere end forudset.			
Integrerede institutioner (5.14)		0,2	-0,2
På integrerede institutioner er der i 1. kvartal ikke konteret noget forbrug.			
Mindreforbruget på 0,2 mill. kr. kan skyldes at aktiviteterne vedr. miljø først bliver foretaget i løbet af sommeren.			
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret
Antal	Ikke opgjort	45.429	45.429
Enhedspris, kr.	Ikke opgjort	165	165

### Bevillingsområde Administration

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 1. kvartal 2006	Regnskab KØR 1. kvartal 2006	Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006	Regnskab I alt 1. kvartal 2006	Afvigelse 1. kvartal 2006
<b>Rammestyrede områder</b>					
6.41.1 Kommunalbestyrelsen	48	108	0	108	60
6.42.1 Kommissioner, råd & nævn	150	70	0	70	-80
6.43.1 Valg m.v.	73	0	0	0	-73
6.50.1 Administrationslokaler	0	0	0	0	0
6.51.1. Sekretariat & forvaltninger	43.233	22.489	30.113	52.603	9.370
<b>Rammestyrede i alt</b>	<b>43.504</b>	<b>22.667</b>	<b>30.113</b>	<b>52.780</b>	<b>9.276</b>

Tabellen ovenfor viser korrigeret periodiseret budget. Forbruget i første kvartal 2006 vises i to kolonner dels "Regnskab KØR 1. kvartal 2006" som er udtræk fra Københavns Kommunes Økonomisystem (KØR) dels "Regnskab Øvrigt 1. kvartal 2006" som er fejlkontoen, statuskonti og manglende udkontering af dagpenge og barselsrefusioner fordelt på funktionsniveau.

**Børne- og Ungdomsforvaltningen**  
**1. kvartalsregnskab 2006 pr. april**

Bilag 3

Rammestyrede områder i alt	Korr. budget mill.kr	Afvigelse mill.kr
<b>Administration</b>	<b>43,5</b>	<b>9,3</b>
<b>Kommunalbestyrelsen (6.41)</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
<b>Kommissioner, råd &amp; nævn (6.42)</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,1</b>
<b>Valg m.v. (6.43)</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,1</b>
<b>Administrationslokaler (6.50)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Sekretariat &amp; forvaltninger (6.51)</b>	<b>43,2</b>	<b>9,4</b>
<p>I første kvartal har der været ekstraordinære flytteudgifter på ca. 4,1 mill. kr. Der er dog ikke en endelig afklaring på størrelsen af de samlede flytteudgifter i forbindelse med den nye forvaltningsstruktur.</p>		
<p>Der har i forbindelse med omstruktureringen været en del ledige stillinger, som endnu ikke er besat. Derudover kan der være nogle forskydninger på funktion 6.51: Sekretariat og forvaltning, som vedrører andre funktioner.</p>		
<p>Der er uklarhed omkring periodiseringen af forvaltningens budgetter til betaling af IT-licenser ol. Da forvaltningen er nyoprettet er der ikke fuldt overblik over hvordan udgifterne falder i løbet af året.</p>		