

#### 4. **Bevillingsmæssige korrektioner til budget 2009 i forbindelse med 3. regnskabsprognose 2009 (2009-153099)**

Børne- og Ungdomsudvalget skal godkende de bevillingsmæssige ændringer til budget 2009.

#### **INDSTILLING OG Beslutning**

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender de bevillingsmæssige ændringer, med henblik på senere behandling af Borgerrepræsentationen

#### **Problemstilling**

Med henvisning til Økonomiforvaltningens Prognosecirkulære for 2009 fremlægges Børne- og Ungdomsudvalgets ønske om bevillingsmæssige ændringer i 2009 pr. november. Børne- og Ungdomsudvalget bedes godkende de foreslåede budgetmæssige omplaceringer.

Da der både er tale om bevillingsmæssige ændringer mellem to forskellige bevillingsområder samt mellem to forskellige funktioner indenfor ét bevillingsområde, skal sagen delvist viderebehandles i Borgerrepræsentationen.

#### **Løsning**

Børne- og Ungdomsforvaltningen ønsker at omplacere midler i 2009, så budgettet følger forbruget, og indstiller derfor til Børne- og Ungdomsudvalget, at udvalget godkender beslutningen.

I forbindelse med nærværende regnskabsprognose pr. november 2009 kan udvalgene søge om bevillingsmæssige ændringer indenfor budget 2009. Det skal bemærkes, at der tages højde for omplaceringerne i den udarbejdede regnskabsprognose pr. november 2009. Nedenstående oversigt viser de budgetmæssige omplaceringer på hvert af bevillingsområderne, som samlet set går i nul.

Derudover skal der med denne sag overføres samlet set ca. 40,3 mill. kr. til driftsrammen. De ca. 40,3 mill. kr. er fordelt med ca. 0,8 mill. kr. fra Økonomiforvaltningen i forhold til integrationsstillinger i 2009 samt ca. 39,5 mill. kr. fra Københavns Ejendomme i forhold til huslejekorrektioner. De enkelte budgetmæssige omplaceringer på funktionsniveau fremgår af bilagene.

<b>Bevilling</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
ES - Dagtilbud til børn og unge	7.480
ES - Dagtilbud til børn og unge Special	-243
RS - Dagtilbud til børn og unge	-75
ES - Undervisning	-23.266
ES - Specialundervisning	-2.550
ES - Sundhed	-1.634
RS - Administration	20.288
<b>Samlet</b>	<b>0</b>

De budgetmæssige omplaceringer kan opdeles i to hovedkategorier og er nærmere beskrevet i bilagene:

- Omplaceringer mellem bevillingsområder
- Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

Omplaceringerne vedrører i korte træk omplaceringer som følge af Økonomi i balance 2009 (BUU 2/9 pkt. 7), ændret fremskrivningsprocent (ØU 25/8 pkt. 2), omfordeling af CI's budget, integrationsstillinger i 2009, huslejekorrektioner i 2009 samt diverse tekniske omplaceringer.

Det skal pointeres, at den budgetmæssige omplacering af ca. 20,3 mill. kr. til bevillingsområdet Administration udelukkende skyldes tekniske forhold og ikke er ensbetydende med en opskrivning af administrationsrammen eller finansiering af nye aktiviteter. De ca. 20,3 mill. kr. kan hovedsageligt relateres til en omfordeling af budgettet under Center for Informatik, hvor forvaltningen, på baggrund af en analyse foretaget sammen med Deloitte, har ændret konteringen af forvaltningens IT-relaterede udgifter for at sikre en korrekt kontering af udgifterne i henhold til Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt den af Økonomiforvaltningen ændrede fremskrivningsprocent, hvor den samlede budgetmæssige korrektion i udgangspunktet blev placeret på bevillingsområdet Administration, men som også skal fordeles på samtlige af de øvrige bevillingsområder.

## Økonomi

-

## Videre proces

Sagen skal delvist behandles i Borgerrepræsentationen.

Else Sommer / Georg Bartholdy

## bilag

- [1. Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer ved 3. prognose 2009](#)
- [2. Omplaceringer indenfor udvalg - ikke varige](#)
- [3. Omplaceringer indenfor udvalg - varige](#)
- [4. Omplaceringer mellem udvalg - ikke varige](#)
- [5. Omplaceringer mellem udvalg - varige](#)

