



Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer pr. marts 2011

I notatet redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget i forbindelse med 1. omgang af bevillingsmæssige ændringer i 2011 pr. marts 2011.

Overordnet konklusion

Budget 2011 skal med denne sag nedjusteres med samlet set ca. 37,7 mio. kr. Den væsentlige bevillingsmæssige ændring er en restoverførsel til Københavns Ejendomme på ca. 38,6 mio. kr. i forbindelse med Anlægsbevilling til Studiestræde 54 – Vandværksgrunden (BR 10.12.2009 pkt. 71).

De enkelte budgetmæssige omplaceringer på funktionsniveau fremgår af bilagene. Nedenstående oversigt viser de budgetmæssige omplaceringer på hvert af bevillingsområderne på samlet set netto ca. 37,7 mio. kr.

Bevilling	Beløb (1.000 kr.)
RS - Dagtilbud	113
RS - Dagtilbud special	-23
RS - Administration	-32.452
ES - Dagtilbud	21.304
ES - Dagtilbud special	67
ES - Undervisning	9.074
ES - Specialundervisning	1.204
ES - Sundhed	713
Samlet drift	0
Anlæg	-37.693
Samlet	-37.693

Hovedparten af omplaceringerne vedrører hovedsageligt budgetkorrektioner i forhold til den politisk besluttede budgetudmøntning. I budgetprocessen placeres besparelser/udvidelser, hvor der er tvivl om udmøntningen, ofte midlertidigt på Administration.

Omplaceringerne er opdelt i to hovedkategorier og i nedenstående afsnit beskrives hver enkelt hovedkategori:

1. Omplaceringer mellem bevillingsområder
2. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

1.1 Omplaceringer til budget 2011 ml. bevillingsområder (jf. bilag)

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder om tekniske ændringsforslag mellem bevillingsområder til budget 2011. De tekniske ændringsforslags fordeling på bevillingsområder fremgår af nedenstående tabel. Der er tale om henholdsvis varige omplaceringer (bilag 3), der vil gælde i budget 2011 og fremover, og ikke-varige omplaceringer (bilag 2 og 4), som kun er gældende for det korrigerede budget 2011. De varige omplaceringer indarbejdes i budgetforslag 2012.

Omplaceringerne er, som nævnt, af teknisk karakter og skal sikre, at budgettet er placeret korrekt i forhold til bogføringen, hvilket er i tråd med både den eksterne og den interne revisions anbefalinger. Omplaceringerne vedrører forskellige forhold, som er nærmere beskrevet i nedenstående afsnit.

Omplaceringer mellem bevillingsområder

Bevillingsområde	Beløb som bevillingsområdet afgiver (t.kr.)	Beløb som bevillingsområdet modtager (t.kr.)	Nettopåvirkning (t.kr.)
RS - Dagtilbud	-210	323	113
RS - Dagtilbud special	-23	0	-23
RS - Administration	-41.617	9.165	-32.452
ES - Dagtilbud	-6.742	28.046	21.304
ES - Dagtilbud special	-274	341	67
ES - Undervisning	-16.524	25.598	9.074
ES - Specialundervisning	-611	1.815	1.204
ES - Sundhed	-517	1.230	713
I alt drift	-66.518	66.518	0
Anlæg	-39.343	1.650	-37.693
I alt	-105.861	68.168	-37.693

Ad 1 Beskrivelse af de enkelte omplaceringer mellem bevillingsområder

Omplaceringerne vedrører i korte træk budgetmæssige korrektioner i forhold til udmøntningen af budget 2011, Tredje fase af budgettilpasning på heldagsskolen, nedlæggelse af funktionen *Grønne områder og naturpladser* samt budgetkorrektioner mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og Københavns Ejendomme.

Budgetkorrektioner i forbindelse med udmøntningen af budget 2011

Hovedparten af omplaceringer mellem bevillingsområder vedrører budgetkorrektioner i forhold til den politisk besluttede budgetudmøntning, samt korrekt placering af de budgetudvidelser og -reduktioner i buget 2011. De væsentlige budgetomplaceringer mellem bevillingsområder er udgifterne ved implementering af Workflow, Finansieringsbehov, IT-budget, Bedre

indkøbsaftaler, BUF-akademi, rengøringskontrolfunktionen samt 3. fase i Heldagsskolen.

De to største omflytninger fra Administration der søges er, en omflytning fra Administration til Dagtilbud søges omflyttet 25,2 mio. kr. Dette skyldes en forkert placering af finansieringsbehovet i budget 2011 til ”*Finansiering af lån og afdrag og midlertidige finansieringer i budgetforlig 2010*”, som er et finansieringsbehov på Dagtilbud, men som var forkert placeret på Administration.

Derudover er der sket en dobbelt omflytning angående IT-budget, hvor der søges omflyttet -13,4 mio. kr fra Administration til Undervisning (12,2 mio. kr.), Sundhed (1,1 mio. kr.) og Dagtilbud (0,1 mio. kr.).

Andre omplaceringer mellem bevillingsområder

De bemandede legepladser er enten flyttet til Teknik- og Miljøforvaltningen eller omdannet til daginstitutioner, og der er sket en oprydning på funktionen *Grønne områder og naturpladser*, så denne funktion kan nedlægges. Budgettet på 0,056 mio. kr. er flyttet til det efterspørgselsstyrede dagområde på funktion 05.25.14 Integreerede institutioner.

Tredje fase af budgettilpasning på heldagsskolen medfører en omplacering på -0,5 mio. kr. fra Administration til Undervisning (BUU 26.01.11 pkt. 4).

Budgetkorrektioner mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og Københavns Ejendomme

Budgetmæssige omplaceringer til Københavns Ejendomme på 37,7 mio. kr.

- Restbevilling Studiestræde/Vandværksgrunden på ca. -38,6 mio. kr. (BR 10.12.2009 pkt. 71).
- Det lille univers på -0,7 mio. kr., da projektet er ændret og dermed tilbageførsel af besparelse til BUF (BR 10.06.09 pkt. 46)
- Kærdammen 1B på 1 mio. kr, der sker en renovering af legepladsen, som er trukket over til BUF. (BR 02.04.09 pkt. 16). (BR 10.06.09 pkt. 48)
- Rundforbivej 18 på 0,65 mio. kr., da der er ændret fordeling af bevilling i forhold til indstilling (BR 11.03.09 pkt. 25)

Ad 2. Omplaceringer til budget 2011 indenfor samme bevillingsområde (jf. bilag)

Budgetkorrektioner

På det rammestyrede dagtilbud er der en korrektion mellem udgiftsbudgettet og indtægtsbudgettet. Nettorammen på funktionen påvirkes ikke af dette.

På det efterspørgselsstyrede dagområde sker en budgettilpasning i forhold til aktivitetsændringer i børnepasning i privat børnepasning, dagpleje, pasning af eget barn, privatinstitutioners køb af pladser i andre kommuner og integrerede institutioner. Dette bevirker, at der flyttes 113 politiske besluttede pladser fra

dagplejen og til integrerede institutioner. Endvidere omplaceres Sprogstimulering som følge af ændrede kontoregler. *Gokartbanen* drives som en klub, og budgettet omplaceres.

Endelig sker der en omplacering som følge af en ændret andelsmæssig fordeling af bruttoindtægten mellem egenbetaling, økonomiske fripladser og søskenderabat.

Bevillingsområde	Beløb som bevillingsområdet afgiver (t.kr.)	Beløb som bevillingsområdet modtager (t.kr.)	Nettopåvirkning (t.kr.)
RS - Dagtilbud	-4.000	4.000	0
ES - Dagtilbud	-100.056	100.056	0
I alt	-104.056	104.056	0