

## Bilag 2. Bevillingsmæssige omplaceringer som følge af budgetvedtagelsen 2007.

### 1. Omprioriteringer som følge af Faglighed for Alle indenfor Børne- og Ungdomsudvalget ramme

Børne- og Ungdomsudvalget skal medfinansiere udmøntningen af Faglighed for Alle i 2007 med 30 mill. kr., som fremlagt på Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 25. oktober. Herudover skal der i 2007 findes finansiering til afdraget af det interne lån på 3,4 mill. kr. som skal dække Uddannelses- og Ungdomsforvaltningens underskud fra 2004 og 2005.

Desuden skal der for 2007 findes finansiering af udeståender som følge af kommunalreformen på 6 mill. kr.

Det samlede finansieringsbehov er i 2007 på 39,4 mill. kr. Heraf kan 3,6 mill. kr. dækkes ved ændringer, der rent administrativt indarbejdes i budget 2007.

I vedtaget budget er puljen på 30 mill. kr. til medfinansiering af Faglighed for Alle midlertidigt samt merudgifterne som følge af kommunalreformen til administration på 3,4 mill.kr. blevet placeret på bevillingsområdet Administration funktion 6.51 og skal nu udmøntes i forhold til de af udvalgets vedtagne omprioriteringer på de enkelte bevillingsområder fra de 25. oktober 2006.

Tabel 1 viser udmøntningen af omprioriteringerne på bevillingsniveau og funktionsniveau.

**Tabel 1. Teknisk udmøntning af omprioriteringer til budget 2007 sfa. Faglighed for Alle.**

Nr.	Emne	Fra Bevillingsområde	Funktion	Til Bevillingsområde	Funktion	Beløb i 2007 priser (mill. kr.)
1	Konkrete institutionsomlægninger	Dagtilbud	5.14.1	Administration	6.51.1	1,0
2	Omorganisering af dagplejen	Dagtilbud	5.11.1	Administration	6.51.1	0,4
3	Personaletilpasning i dagplejen	Dagtilbud	5.11.1	Administration	6.51.1	1,2
4	Lukning af udvalgte bemandede legepladser	Dagtilbud	0.20.1	Administration	6.51.1	1,2
5	Udviklingsprogrammer, centrale	Undervisning	3.01.1	Administration	6.51.1	4,3
6	Betaling af lærernes efteruddannelse	Undervisning	3.01.1	Administration	6.51.1	1,0
7.	Udviklingsmidler, decentrale	Undervisning	3.01.1	Administration	6.51.1	6,4
8.	Lærernes arbejdstid	Undervisning	3.01.1	Administration	6.51.1	2,9
9.	Omlægning af sprogstimulering § 4a.	Undervisning	3.01.1	Administration	6.51.1	2,0
10.	Omstrukturering af observationskoloni	Specialundervisning	3.08.1	Administration	6.51.1	4,7
11.	Tale og hørelærere	Specialundervisning	3.16.1	Administration	6.51.1	1,7

12.	Efter- og videreuddannelse på specialområdet.	Specialundervisning,	13.08.1	Administration	6.51.1	0,5
13.	Tilpasning af bufferpulje	Administration	3.01.1	Administration	6.51.1	5,1

## 2. Finansiering af øvrige udeståender i budget 2007.

I vedtaget budget 2007 indgår flere tværgående udefrakommende besparelser, herunder merudgifter til Barselsfonden, korrektioner vedr. Nem-kontoen og samt bidrag til arbejdsskadepuljen. I vedtaget budget 2007 er alle besparelserne blevet placeret på bevillingsområdet Administration, men skal nu retmæssigt udmøntes på de enkelte bevillingsområder.

### Merudgifter som følge af barselsfonden.

Maj 2006 (ØU 224/2006) bliver Børne- og Ungdomsforvaltningen pålagt besparelser på 4,8 mill. kr. som følge af merudgifter til kommunens barselsfond. Baggrunden er, at der i de seneste år har vist sig et merfinansieringsbehov for kommunens barselsfond. Merudgifterne skal finansieres i overensstemmelse med Borgerrepræsentationens vedtagne principper for barselsfonden på baggrund af udvalgenes lønudgifter.

Forvaltningen indstiller, at udmøntningen sker på de enkelte bevillingsområder, som har udgiften i henhold til de budgetterede lønudgifter. Se tabel 2.

Udmøntningen af udgifterne vil have en effekt på de udmeldte budgetter og på enhedspriserne i vedtaget budget 2007.

Tabel 2. Fordeling af merudgifter til barselsfonden

Bevillingsområde	Beløb i t. kr.
Dagtilbud	-2.166
Dagtilbud – special	-81
Fritidshjem og klubber	-512
Fritidshjem og klubber – special	-73
Undervisning	-1.375
Specialundervisning	-298
Sundhed	-132
Miljø	-3
Administration.	-160
<b>I alt</b>	<b>-4.800</b>

### Merudgifter som følge af NEM-konto

Den 3. november 2005 vedtog Borgerrepræsentationen en indstilling, som dannede grundlag for ændringer i de tidligere udsendte DUT-korrektioner vedrørende NEM-kontoen. Borgerrepræsentationen besluttede, at for 2007 skal forskellen mellem den udmeldte besparelse og den beregnede besparelse udmøntes ved brug af de nye DUT-principper. Økonomiforvaltningen indarbejdede herefter en korrektion i Indkaldelsescirkulæret, men beregningsgrundlaget var forkert. Korrektionen er blevet tilrettet, hvilket medfører en merudgift på for Børne- og Ungdomsforvaltningen på 9,6 mill. kr. I forlængelse af drøftelserne på udvalgets budgetseminar vil forvaltningen udmønte

merudgiften på de enkelte områder i henhold til budgetterede driftsudgifter. Tabel 3 illustrerer fordelingen af udgifterne på de enkelte bevillingsområder.

Udmøntningen af udgifterne vil have en effekt på de udmeldte budgetter og på enhedspriserne i budget 2007.

Tabel 3 Fordeling af merudgifter sfa. Nem-kontoen

<b>Bevillingsområde</b>	<b>Beløb i t. kr.</b>
Dagtilbud	-2.714
Dagtilbud – special	-343
Fritidshjem	-894
Fritidshjem special	-105
Undervisning	-3.574
Specialundervisning	-1.089
Sundhed	-210
Miljø	-24
Administration	-647
<b>I alt</b>	<b>-9.600</b>

### **Merudgifter til arbejdsskadepuljen**

Som noget nyt skal fagforvaltningerne bidrage til en kommunal arbejdsskadepulje på 0,39 pct. af lønsummen. Med det nuværende budgetgrundlag mangler der på Børne- og Ungdomsudvalgets ramme 8,8 mill. kr. for at kunne finansiere denne udgift fuldt ud. Forvaltningen indstiller, at denne udgift udmøntes på de enkelte bevillingsområder i henhold til de budgetterede lønudgifter. Tabel 4 illustrerer fordelingen af udgifterne på de enkelte bevillingsområder.

Udmøntningen af udgifterne vil have en effekt på de udmeldte budgetter og på enhedspriserne i vedtaget budget 2007.

Tabel 4. Fordeling af merudgifter sfa. Arbejdsskadepulje.

<b>Bevillingsområde</b>	<b>Beløb i t. kr.</b>
Dagtilbud	-3.972
Dagtilbud – special	-148
Fritidshjem	-940
Fritidshjem special	-135
Undervisning	-2.521
Specialundervisning	-546
Sundhed	-242
Miljø	-5
Administration	-292
<b>I alt</b>	<b>-8.800</b>