



## **Notat – Anmodning om overførsler til 2010**

Børne- og Ungdomsforvaltningen har i årsregnskabet et samlet merforbrug på drift og anlæg på i alt -55,4 mio. kr. Afvigelsen vedrører netto Borgerrepræsentationsgodkendte aktiviteter m.v., tilskudsmidler, institutionernes og skolernes godkendte opsparingsordninger samt øvrige aktiviteter.

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder derfor om overførsel af i alt -55,4 mio. kr., der i hovedtræk vedrører:

- Decentral opsparing (-70,1 mio. kr.)
- BR-besluttede aktiviteter m.v. (15,3 mio. kr.)
- Tilskudsmidler (7,6 mio. kr.)
- Anlægsmidler (8,9 mio. kr.)
- Øvrige aktiviteter (-17,1 mio. kr.)

Det skal nævnes, at der udover ovenstående allerede er overført anlægsmidler for ca. 122,8 mio. kr. til budget 2010 i forbindelse med den tidlige overførselssag. Samtlige beløb fremgår af de vedlagte bilag samt af nedenstående, hvor hver anmodning kort vil blive beskrevet. Af bilag 1, bilag 2, bilag 4 samt bilag 5 fremgår endvidere overførselstypen (decentral opsparing, tilskudsmidler, BR-besluttede og øvrige aktiviteter samt anlæg) på de enkelte anmodninger samt om der er tale om en serviceoverførsel, der kan annulleres, jf. indkaldelsen til regnskabsoverførsler udsendt af Økonomiforvaltningen.

Derudover skal det også nævnes, at regnskabsresultatet for 2009 og overførslerne til 2010 har stor betydning for den samlede overholdelse af budgettet for 2010. En række af overførselsønskerne er således knyttet sammen med et finansieringsbehov i 2010 som følge af udgifter, der rettelig vedrører 2009, men skal betales i 2010, en overførsel af merforbrug i forhold til hovedsageligt køb af pladser på normal- og specialundervisning samt i forhold til et allerede på nuværende tidspunkt kendt finansieringsbehov i 2010, der relaterer sig til bl.a. aktivitetsstigning på specialområdet og specialreformen.

### **1. Decentral opsparing (Bilag 1)**

Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter.

Samtlige af overførselsønskerne i forhold til den decentrale opsparing fremgår af bilag 1 i

forhold til regnskabsafslutningen af 2009. Der søges samlet set om overførsel af i alt ca. - 70,1 mio. kr. fordelt på nedenstående hovedformål:

(1.000 kr.)	Opgørelse	Besparelse	Gældssanering	Refusioner	Samlet
Samlet set	-108.669	-74.300	38.148	74.714	-70.107

## 2. Tilskudsmidler (Bilag 2)

Samtlige af overførselsønskerne i forhold til tilskudsmidler fremgår af bilag 2. Der søges samlet set om overførsel af i alt ca. 7,6 mio. kr. fordelt på nedenstående hovedformål:

(1.000 kr.)	Beløb
Idrætsinstitutioner	3.384
Familiepladser	2.230
Affaldsværksted	615
Mobilt Science Center	245
Ansættelse af skole/hjemvejledere	1.082
Samlet set	7.556

De samlet set ca. 7,6 mio. kr. dækker over nedenstående aktiviteter:

Tilskudsmidlerne til Idrætsinstitutioner med 3,4 mio. kr. og familiepladser med 2,2 mio. kr. er projekter efter aftale med Indenrigs- og Socialministeriet. Begge projekter er forlænget til 1.april 2010, og mindreforbruget i 2009 på 5,6 mio. kr. skal efter overførsel til 2010, anvendes til at dække projektudgifterne januar - ultimo marts 2010. Der vil uanset overførsel til 2010 være et forbrug på 5,6 mio. kr. i 2010, da et eventuelt mindreforbrug ved projektets afslutning skal tilbageføres til Indenrigs- og Socialministeriet.

Affaldsværksted er et projekt, som er under udvikling, og skal implementeres på skolerne i 2010. Affaldsværksted sker i samarbejde med Amagerforbrænding og R98, hvor der er indgået en samarbejdsaftale. Midlerne forventes anvendt til at færdiggøre og udrulle projektet.

Mobil Science Center er et flere årligt projekt med fondsstøtte, hvorom midlerne skal anvendes i henhold til fondsansøgningens beskrivelser, hvorfor de søges overført.

Midlerne til ansættelse af skole/hjemvejledere kommer fra Integrationsministeriet puljestøtte. Midlerne imødekommer en ansøgning på 1,5 mio. kr og de resterende midler på ca. 1,1 mio. kr. skal anvendes i henhold til ansøgningens beskrivelser, hvorfor disse midler fra integrationsministeriet er bundet til dette specifikke projekt. Såfremt overførslen ikke imødekommes skal projektet skal afvikles og midlerne skal tilbagebetales til ministeriet.

### 3. BR-beslutede aktiviteter samt øvrige overførsler (Bilag 4)

Samtlige af overførselsønskerne i forhold til de BR-beslutede aktiviteter samt øvrige overførsler fremgår af bilag 4. Der søges samlet set om overførsel af i alt ca. -1,8 mio. kr. fordelt på nedenstående hovedformål:

(1.000 kr.)	Beløb
Efteruddannelse	2.200
Mænd i omsorgsfag	110
Diplomuddannelse	494
Miljøledelse	904
Trepartsmidler og seniorordning	1.361
Faglighed For Alle	7.255
Idræt og samvær	165
Skolemad til fattige børn	830
Samarbejde mellem folkeskole og privatskole	715
Hvert barn sin chance	1.239
Residual	-17.112
Samlet set	-1.839

De samlet set ca. -1,8 mio. kr. dækker over nedenstående aktiviteter:

Efteruddannelse som søges overført med 2,2 mio. kr. er FFA-midler, der er politisk besluttet med formål at sikre efteruddannelse af pædagoger for at styrke fagligheden decentralt.

Mænd i omsorgsfag med 0,1 mio. kr. er en pulje fra 2009 som endnu ikke er disponeret. BUF vil gøre med de 0,1 mio. kr. gøre det attraktivt at være ansat som mand i et omsorgsfag og hjælpe institutionerne til at skabe tydeligere profiler gennem etablering af et ”mandenetværk” samt lave kurser og temadage til branding af institutioner for at udvide rekrutteringsgrundlaget og tiltrække mandlige pædagogmedhjælpere

Diplom uddannelse med 0,5 mio. kr. er politisk besluttet ikke forbrugte midler til efteruddannelse af pædagoger og ledere decentralt.

Miljøledelse ønskes overført med 0,9 mio. kr. Indsatsen fra miljøledelse skal skabe gode energivaner. Målet har været at certificere institutioner i miljøledelse. Fra slutningen af 2008 er der arbejdet på at afbureaukratisere miljøledelse ved at integrere det i BUF's nye styrings-model. Medio 2009 blev der afsat 0,5 mio. kr. til en række ekstraopgaver med miljøledelse i distrikterne.

Trepartsmidler til kompetenceudvikling og senioraktiviteter med 1,4 mio. kr. blev besluttet den 10. juni 2009. Primært skal trepartsmidler sikre opkvalificering af hele personalegrupper med henblik på at sikre uddannet arbejdskraft f.eks. SOSU, pædagoger, lærere og sygeplejersker.

Faglighed For Alle ønsker samlet overført 7,3 mio. kr. Overførslen dækker en række BR-besluttede initiativer. Fælles for disse er, at der vedrørende Faglighed For Alle har været forskydninger i forhold til, hvornår de enkelte initiativer skulle have været startet og er startet. Årsagen til disse forskydninger skyldes, at budgetterne til Faglighed For Alle er givet for et kalenderår, mens de enkelte delinitiativer følger skoleåret (5/12 og 7/12), hvorved en del af initiativerne forsætter ind i 2010 - altså den sidste 7/12 af skoleåret 2009/2010. Derfor ønskes midlerne overført til at dække de udgifter, der er forbundet hermed. Disse udgifter er endvidere bundet i allerede indgået aftaler.

#### *Kontraktansættelse af skoleledere*

De uforbrugte midler på FFA-projektet "Kontraktansættelse af skoleledere" på ca. 4,3 mio. kr. i 2009 ønskes overført til 2010 til finansiering af bl.a. aftaler om resultatløn til skoleledere i foråret 2010. FFA-midlerne til udbetaling af resultatløn vedr. udviklingskontrakten for 2009 er afsat i budget 2009, men udbetalingen kan først ske i 2010. Der er således indgået konkrete aftaler med alle skoleledere i overensstemmelse med forhåndsaf tale af 1. januar 2006 mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og Københavns Skolelederforening.

#### *Evalueringsvejledere*

De uforbrugte midler på ca. 1,2 mio. kr. svarer til 7/12-udmeldingen til Evalueringsvejlederne på skolerne i perioden 1. januar 2010 - 31. juli 2010. Der er udmeldt midler for 5/12 af skoleåret (1. august 2009 - 31.12.2009), men en udmelding af midler til de sidste 7/12 kan først ske i 2010.

#### *Flagskib 2008: Profilskoler*

De tre profilskoler er igangsat 1. august 2009. Udgifterne til etablering, kompetenceudvikling af lærergruppen etc. smat udgifterne til varetagelsen ud ad til af den nye opgave som profilskole, og den kan i sagens natur ikke være i gang i de første fem måneder. Der søges derfor om overførsel af mindreforbruget, idet der er indgået kontrakt med skolerne om at udføre de certificerede opgaver på et aftalt økonomisk grundlag.

#### *Naturfaglig satsning*

Naturfagssatsningen ønsker ca. 0,7 mio. kr. overført til 2010, hvor udgifterne er placeret. Udgifterne dækker over midler i forhold til udbetalinger af midler til lærerlønninger, lovede materialekasser til skolerne, evalueringsrapporter, m.m. efter eksisterende aftale.

#### *Efteruddannelse af Idrætslærere, Uddannelse af Idræts- og svømmelærere/Motion i klassen*

Der ønskes 0,2 mio. kr. overført til 2010. Mindreforbuget skyldes primært manglende afregninger for allerede igangsatte initiativer, hvor udgiften først falder i 2010.

#### *Flagskib; Bellahøj Idrætsskole*

En udgiftspost på 150.000 kr. til Institut for Idræt (Sidste rate af betaling til udarbejdelse af evalueringsrapport) er først blevet faktureret primo 2010. Der søges om overførsel af

mindreforbruget på 124.150 kr. til delvis dækning af denne udgift.

Der ønskes overført ca. 0,1 mio. kr. til Idræt og samvær. Overførslen skal imødekomme udgifter på grund af forskydninger i aktiviteten. Hvormed påhviler forvaltningen udgifter på ca. 0,2 mio. kr. til dækning af det sidste halvår af skoleåret 2009/2010.

Skolemad til fattige børn kunne ikke igangsættes før, at der forelå en dispensation for Folkeskoleloven. Denne blev først givet i november 2009, hvorfor midlerne ikke kunne anvendes tidligere. Der ønskes overført ca. 0,9 mio. kr. til dækning af udgifter i 2010.

Samarbejde mellem folkeskole og privatskole er en flerårig bevilling fra BIUs tværgående integrationspulje. Bevillingen dækker over perioden 2008-2011. Det uforbrugte beløb skal overføres på lige fod med sidste år.

Der er et mindreforbrug i forhold til Hvert barn sin chance på ca. 1,2 mio. kr., som ønskes overført, da nogle af aktiviteterne først gennemføres i 2010, hvilket er i overensstemmelse med indstilling BUU/SOU indstilling 2009-34854.

Der er et merforbrug på de samlede driftsrammer på ca. -64,4 mio. kr. Når der ses bort fra overførselsønskerne i forhold til den decentrale opsparing, tilskudsmidler samt ovenstående BR- og udvalgsbesluttede aktiviteter resterer der en samlet residual på ca. -17,1 mio. kr. De ca. -17,1 mio. kr. er opdelt i både mindre- og merforbrug. Merforbruget skyldes hovedsageligt et netto merforbrug i forhold til køb og salg af pladser på undervisningsområderne og på special-dagområdet, mens mindreforbruget hovedsageligt kan relateres til indtægtsførte refusioner samt et netto mindreforbrug i forhold til køb og salg af pladser på normal-dagområdet. De -17,1 mio. kr. søges i korte træk overført i forhold til nedenstående.

(1.000 kr.)	Beløb
Udgifter i 2010 der vedrører 2009	21.872
Lederløn og påbud/byggesyn i 2010	5.118
Samlet merforbrug i 2009 der overføres til 2010 uden finansieringsmæssig dækning	-44.102
Samlet set	-17.112

De ca. 27,0 mio. kr. (21,9 mio. kr. + 5,1 mio. kr.) i forhold til udgifter i 2010, der vedrører 2009, bliver søgt dækket via overførsel. Derefter resterer der samlet set ca. -44,1 mio. kr. til overførsel til 2010, som der ikke umiddelbart er dækning af og som der skal findes alternativ finansiering af. De ca. 27,0 mio. kr. dækker over refusioner for ca. 10,9 mio. kr., køb af pladser på dagområdet for ca. 11,0 mio. kr. lederløn for ca. 3,1 mio. kr. og påbud/byggesyn for ca. 2,0 mio. kr.

Refusioner: I samarbejde med både Deloitte og Økonomiforvaltningen blev det besluttet at foretage en korrekt periodisering af de udestående refusioner i forbindelse med regnskabsafslutningen af 2009. En stor del af refusionerne vedrører de decentrale enheder og er efter aftale med Intern Revision indarbejdet i de enkelte regnskabsoverførsler. Den resterende del på ca. 10,9 mio. kr. vedrører kontorer og

distrikter og skal overføres til 2010 til dækning af de konkrete lønkørsler.

Køb af pladser på dagområdet: Der er samlet set regninger/udgifter for ca. 11,0 mio. kr. i 2010, som i princippet vedrører 2009. Regningerne blev først modtaget efter at regnskabet for 2009 og KØR lukkede for postering, hvorfor det ikke var muligt at få bogført i korrekt regnskabsår. Posteringsene ligger placeret på det normale dagtilbudsområde.

Lederløn: Der kommer en lederlønskorrektur på både klublederløn på normal- og specialområdet på henholdsvis ca. 2,9 mio. kr. og ca. 0,2 mio. kr. Selve processen er først færdig midt i marts, hvorfor det konkrete beløb pr. institution ikke kan gøres op endnu. Det samme gjorde sig også gældende sidste år.

Påbud/byggesyn: I forbindelse med ibrugtagning af de nye køkkener efter indførelsen af obligatorisk madordning forventes der at være en del påbud fra fødevarer- og arbejdstilsynsmyndigheden. Derudover er der indgået aftaler i forbindelse med udbygning af køkkener, som også er ufinansieret. Størrelsen på de forskellige påbud og aftaler svinger typisk mellem 5.000 kr. - 300.000 kr. og det bedste estimat p.t. er, at der skal bruges omkring 2,0 mio. kr.

#### **4. BR-besluttede anlægsaktiviteter (Bilag 5)**

*BR-besluttede anlægsaktiviteter (i alt 8,9 mio. kr.)*

På bevillingsområdet Anlæg er der et samlet mindreforbrug på ca. 8,9 mio. kr. Hele mindreforbruget på 8,9 mio. kr. søges overført til 2010, hvor det skal anvendes til følgende formål:

##### **Fordeling af mindreforbrug i 2009 på bevillinger og projekter (1.000 kr.)**

1 Udflytterbørnehaven Terrasserne 1.182

2 Børnemad 4.500

3 Øvrige projekter 3.266

I alt 8.948 t.kr.