



## **Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer marts 2010**

I notatet redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget i forbindelse med 2. omgang af bevillingsmæssige ændringer i 2010 pr. marts 2010.

### **Introduktion til bevillingsmæssige ændringer**

Bevillingsmæssige ændringer foretages 4 gange årligt og vedrører omplaceringer indenfor eller mellem udvalg af teknisk karakter. Populært kaldes bevillingsmæssige ændringer for *fejebakkesager*. Formålet med bevillingsmæssige ændringer er at sikre en løbende (kvartalsvis) opfølgning på udviklingen af udvalgets økonomi, således at budget og regnskab matcher hinanden. Bevillingsmæssige omplaceringer er således af ren teknisk karakter for at sikre optimering af økonomistyringen gennem budgetåret samt at regnskabet er retvisende.

### **Overordnet konklusion**

Der skal med denne sag overføres samlet set ca. 2,6 mio. kr. til driftsrammen. De ca. 2,6 mio. kr. er fordelt med ca. 1,0 mio. kr. fra Økonomiforvaltningen i forhold til Integrationsstillinger, 0,2 mio. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i forhold til Etniske minoritetsforældres inddragelse i bestyrelsesarbejdet i institutioner og skoler, ca. 0,5 mio. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i forhold til undervisning af ikke-dansk talende med handicap og ca. 0,9 mio. kr. i forhold til to korrektioner vedrørende husleje fra Københavns Ejendomme.

Udover ovenstående omplaceringer foretages der en række interne omplaceringer på bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge, som samlet set går i nul. De enkelte budgetmæssige omplaceringer på funktionsniveau fremgår af bilagene. Nedenstående oversigt viser de budgetmæssige omplaceringer på hvert af bevillingsområderne på samlet set netto ca. 2,6 mio. kr.

<b>Bevilling</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
ES - Dagtilbud til børn og unge	1.122
ES - Undervisning	264
ES - Specialundervisning	515
RS - Administration	704
Samlet	2.605

Omplaceringerne vedrører i korte træk integrationsstillinger i Børne- og Ungdomsforvaltningen, projektmidler fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (BUU 12/03 2008 og BUU 16/12 2009), budget til husleje fra Københavns Ejendomme samt en række tekniske omplaceringer.

Det skal pointeres, at den budgetmæssige omplacering af ca. 0,7 mio. kr. til bevillingsområdet Administration udelukkende skyldes tekniske forhold og ikke er ensbetydende med en opskrivning af administrationsrammen. De ca. 0,7 mio. kr. kan relateres til en overførsel af midler fra Økonomiforvaltningen til Børne- og Ungdomsforvaltningen til dækning af en del af lønudgifterne i forhold til integrationsstillinger. Derudover bliver der tilbageført 46.000 kr. i forhold til en korrektion af tidligere omplacering vedrørende oprettelsen af kontaktcentre.

Omplaceringerne er opdelt i to hovedkategorier:

1. Omplaceringer mellem bevillingsområder
2. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

I nedenstående afsnit beskrives hver enkelt hovedkategori samt hver enkelt omplacering opdelt i kategorier.

### **1.1 Omplaceringer til budget 2010 mellem bevillingsområder (jf. bilag)**

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller, at der anmodes om tekniske ændringsforslag mellem bevillingsområder til budget 2010. De tekniske ændringsforslags fordeling på bevillingsområder fremgår af nedenstående tabel. Der er tale om henholdsvis varige omplaceringer, der også vil gælde i budget 2011 og frem, og ikke-varige omplaceringer, som kun er gældende for det korrigerede budget 2010.

#### ***Omplaceringer mellem bevillingsområder***

<b>Bevillingsområde</b>	<b>Beløb som bevillingsområdet afgiver (t.kr.)</b>	<b>Beløb som bevillingsområdet modtager (t.kr.)</b>	<b>Nettopåvirkning (t.kr.)</b>
ES - Dagtilbud til børn og unge	0	1.122	1.122
ES - Undervisning	0	264	264
ES - Specialundervisning	0	515	515
RS - Administration	0	704	704
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>2.605</b>	<b>2.605</b>

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.

## ***Ad 1 Beskrivelse af de enkelte omplaceringer mellem bevillingsområder***

Omplaceringerne vedrører i korte træk integrationsstillinger i Børne- og Ungdomsforvaltningen, projektmidler fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (BUU 12/03 2008 og BUU 16/12 2009) samt budget til husleje fra Københavns Ejendomme.

### *Integrationsstillinger*

Der ønskes omplaceret 1.044 t.kr., fordelt med 130 t.kr. til bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge, 750 t.kr. til bevillingsområdet Administration samt 164 t.kr. til bevillingsområdet Undervisning, i forhold til dækning af integrationsstillinger i Børne- og Ungdomsforvaltningen i 2010. Midlerne ønskes placeret på de bevillingsområder og funktioner, hvor medarbejdernes løn konteres. Beløbet overføres fra Økonomiforvaltningen.

### *Oprettelse af kontaktcentre*

Der ønskes omplaceret 46 t.kr. fra bevillingsområdet Administration i forhold til oprettelsen af kontaktcentre (BR 57/07), som kan relateres til en Korrektion af tidligere omplacering pga. ny opgørelse af lønudgifter. Beløbet overføres til Økonomiforvaltningen.

### *Etniske minoritetsforældres inddragelse i bestyrelsesarbejdet i institutioner og skoler (BUU 12/03 2008)*

Borgerrepræsentationen har den 30. august 2007 i forbindelse med behandlingen af Statusrapport for integrationspolitikken (BR 356/07) bl.a. besluttet at øge inddragelsen af etniske minoritetsforældre i institutionernes og skolernes bestyrelsesarbejde. Til formålet afsættes der 200 t.kr. årligt i perioden 2008-2010, hvorfor der ønskes omplaceret 200 t.kr. fordelt med 100 t.kr. til bevillingsområdet Undervisning og 100 t.kr. til bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge. Beløbet overføres fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

### *Undervisning af ikke-dansk talende med handicap (BUU 16/12 2009)*

Undervisningsministeriet henstiller, at kommunen vurderer mulighederne for at tilpasse specialundervisningen og den specialpædagogiske bistand, hvis borgere med utilstrækkelige danskundskaber henvender sig om specialundervisning for voksne. CSV (Center for Specialundervisning for Voksne), der hører under Børne- og Ungdomsforvaltningen, har på den baggrund de seneste år kontinuerligt undervist 3-4 voksne døve i dansk

tegnssprog. Der er reelt tale om en ny målgruppe for voksenspecialundervisningen, og ressourcerne til undervisning i dansk tegnsprog går fra CSV's øvrige aktiviteter.

Børne- og Ungdomsforvaltningen vurderer, at tilførsel af ressourcer svarende til cirka en lærerstilling vil sikre, at CSV også fremover kan tilbyde undervisning til både døve og personer med andre handicap, der har behov for voksenspecialundervisning, men ikke behersker dansk. Der ønskes derfor omplaceret 515 t.kr. til bevillingsområdet Specialundervisning. Beløbet overføres fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen.

#### Huslejebudget

Der er foretaget en genopmåling af lejemålet på Vigerslev Allé 10 D "Eventyrhaven", hvorfor der ønskes omplaceret 736 t.kr. til bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge. Beløbet overføres fra Københavns Ejendomme.

Der er foretaget en tilretning af antallet af m2 i lejemålet på Helgesensgade 2/Ryesgade 80, hvorfor der ønskes omplaceret 156 t.kr. til bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge. Beløbet overføres fra Københavns Ejendomme.

#### **Ad 2. Omplaceringer til budget 2010 indenfor samme bevillingsområde (jf. bilag)**

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller, at der anmodes om tekniske ændringsforslag, internt på bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge, til budget 2010. Der er tale om henholdsvis varige omplaceringer, der også vil gælde i budget 2011 og frem, og ikke-varige omplaceringer, som kun er gældende for det korrigerede budget 2010. De interne tekniske ændringsforslags fordeling på bevillingsområder fremgår af nedenstående tabel.

#### ***Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde***

<b>Bevillingsområde</b>	<b>Beløb som bevillingsområde t afgiver (t.kr.)</b>	<b>Beløb som bevillingsområde t modtager (t.kr.)</b>	<b>Nettopåvirkning (t.kr.)</b>
ES - Dagtilbud til børn og unge	73.139	73.139	0
<b>I alt</b>	<b>73.139</b>	<b>73.139</b>	<b>0</b>

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. Der er "kun" tale om omplaceringer indenfor to bevillingsområder, som er omtalt i bilag 2 og

bilag 3.