



Til Børne- og Ungdomsudvalget

11-11-2011

Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer - 4. fejebakkesag 2011 pr. november

Sagsnr.
2011-149351

Dokumentnr.
2011-763235

Med 4. fejebakkesag foreslås der en række omplaceringer af midler. Omplaceringerne sker enten indenfor samme bevillingsområde eller mellem bevillingsområder. Alene omplacering mellem bevillingsområder kræver Borgerrepræsentationens godkendelse. Samtlige omplaceringer har til formål at sikre, at budget og forbrug følges - det vil sige sker indenfor samme bevilling. I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget i forbindelse med 4. fejebakkesag 2011 pr. december. Samlet medfører omplaceringsforslagene en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med ca. 7,5 mio. kr.

Sagsbehandler
Tine Olesen

Derudover søges der omplaceret midler til budget 2012 for at gøre budget 2012 mest muligt korrekt fra starten af året. Hovedparten af disse omplaceringer sker alle indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets samlede ramme, og samlet sker der ikke en ændring af udvalgets ramme. Mellem udvalg er en overførsel af administrativ personale til KS Grunduddannelse under Socialudvalget, som vedtaget i Budgetaftale 2012.

Overordnet konklusion

Budget 2011 foreslås med denne sag opjusteret med samlet set ca. 7,5 mio. kr. Samtlige ændringsønsker fremgår af bilag 3. Bilag 2 kan benyttes som læsevejledning til bilag 3. Der er tale om henholdsvis etårige og varige omplaceringer.

Opjusteringen skyldes i store træk overførsler fra KEjd på 5,7 mio. kr., hvoraf anlægsbevillinger giver en overførsel på ca. 1,6 mio. kr., ændringer i lejemaal ved KEjd opjusterer BUUs rammer med ca. 4,1 mio. kr.. Derudover opjusteres med ca. 2,2 mio. kr. fra Økonomiudvalget og nedjusteres med 0,4 mio. kr. til Socialudvalget.

Derudover er der omplacering indenfor BUUs samlede ramme, som gælder fra budget 2012 og frem, hvor der ikke sker en omplacering i 2011. Disse omplaceringer har ikke betydning for BUUs samlede ramme. Endvidere søges der om en overførsel til Socialudvalget som

Budget og Regnskab

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4263

E-mail
finole@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

følge af Budgetaftale 2012 omkring *Afregning for administrative udgifter ved overførsel til KS Grunduddannelse.*

Tabel 1 viser de budgetmæssige omplaceringer i 2011 på hvert af bevillingsområderne på samlet set netto 7,5 mio. kr.

Tabel 1 Oversigt over forslag til budgetmæssige omplaceringer i 2011 fordelt på bevillingsområder

Bevilling Alle beløb er i tkr.	Bevillingsområdet afgiver	Bevillingsområdet modtager	Samlet beløb
RS - Administration	-3.838	6.084	2.246
ES - Dagtilbud	-19.423	34.133	14.710
ES - Dagtilbud special	-39	1.008	969
ES - Undervisning	-8.299	8.624	325
ES - Specialundervisning	-11.934	3.238	-8.696
ES - Sundhed	-732	2	-730
Samlet drift	-44.265	53.089	8.824
Efterspørgselsstyrede overførsler	0	23	23
Anlæg	-305.352	304.049	-1.303
Samlet	-349.617	357.161	7.544

Omplaceringerne i denne sag kan opdeles i tre hovedkategorier:

1. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde (herunder eksternt finansierede projekter)
2. Omplaceringer mellem bevillingsområder
3. Omplaceringer med virkning fra budget 2012 og frem

Ad 1) Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde kræver kun godkendelse af Børne- og Ungdomsudvalget.

På det efterspørgselsstyrede dagområdet søges 2 interne omplaceringer på bevillingen. Dels som beskrevet i anden regnskabsprognose, søges der omplaceringer midler til privat børnepasning, pasning af eget barn fra et mindreforbrug på tilskud til privat institutioner og funktion 05.25.14 integrerede institutioner nedreguleres med residualen, derudover søges der en omplacering for korrekt kontering i 3. fejebakkesag af pædagogiske konsulenter på funktion 05.25.10 Fælles formål.

Der søges omplaceret budget på anlæg, for at bringe overensstemmelse mellem forbrug i 2011 og budgettets fordeling på funktioner.

Der søges omplaceret på dagtilbud special mellem 05.25.17.2 (statsrefusion) og 05.25.17.1 (drift), da de 39 tkr. er dækket af refusion fra den centrale refusionsordning for, hvorfor midler omplaceret i 3. fejebakkesag søges tilbageført til drift.

Der søges omplaceret 2 tkr. fra 03.22.08 på Sundhed til 04.62.85, da budgetomplaceringen i 3. fejebakkesag ikke nulstillede funktion fuldstændigt.

For eksterne midler, der bevilliges udover budgettet gælder det, at der altid – uden undtagelse – skal tildeles en indtægtsbevilling til hjemtagning af midlerne samt en udgiftsbevilling til afholdelse af udgifterne. Disse bevillinger kan alene tildeles af BR.

Til eksternt finansieret forebyggelsesprojekt søges tildeling af indtægts- og udgiftsbevillinger til de eksterne midler på Administration funktion 06.45.51.1 med henholdsvis 100 tkr. i 2011 og 590 tkr. i 2012. Børne- og ungdomsudvalget blev d. 6. april 2011 orienteret om, at Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltning har valgt at tilkendegive interesse for Socialministeriets forebyggelsesprojekt. Den 20. juni 2011 modtog forvaltningerne den endelige godkendelse af deltagelse. Sagen bliver behandlet på BR 17.11.2011.

Ad 2) Omplaceringer mellem bevillingsområder

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder om tekniske ændringsforslag mellem bevillingsområder til budget 2011.

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 det følgende.

Det skal pointeres, at den budgetmæssige omplacering af ca. 2,2 mio. kr. til bevillingsområdet Administration udelukkende skyldes tekniske forhold og ikke er ensbetydende med en opskrivning af administrationsrammen.

Beskrivelse af de enkelte omplaceringer mellem bevillingsområder

Mellem udvalg

Pulje under ØU til daginstitutionspladser

Som del af budgetaftalen pr. 20/2 2009 blev der afsat en anlægspulje under ØU til etablering af daginstitutionspladser. Der er et merforbrug på puljen som skal finansieres af BUU, derfor søges der omplaceret 2,890 mio. kr. til ØU.

Merforbruget skyldes, at der er anvist dækning på puljen for anlægsbevillinger på samlet 102,890 mio. kr., mens puljen kun var på 100 mio. kr. Fejlen opstod pga. en konteringsfejl i ØKF, som betød at både BUF og ØKF troede, der var flere midler til rådighed end der rent faktisk var. Det er aftalt med ØKF, at den kapacitetspulje, der indgår i budget 2012, skal styres mere stramt for at undgå tilsvarende fremover.

Efterreguleringen af aktivitetstilpasning

I den oprindelige demografiberegning var kørsel trukket ud af dagtilbud special, hvorfor BUF blev underkompenseret, derfor søges der overført 0,169 mio. kr. fra ØU.

Omlægning af betaling for IT-drift

Ved indgåelsen af IT-aftalen med IBM (DM Data) i 2002 blev der foretaget permanente rammekorrektioner. Dette medførte, at ØKF har et årligt indtægtskrav på cirka 5,9 mio. kr. (2010 pl). Dette indtægtskrav stemmer overens med de rammer, som forvaltningerne er blevet kompenseret med, hvorfor der er fuld budgetmæssig dækning til opkrævningen af beløbet. Der søges derfor overført 0,723 mio. kr. til ØU.

Tre forhold udenfor demografimodel

BUU får konkret budgetdækning til tre forhold udenfor demografimodel. I denne sag søges omplaceret ca. 6,6 mio. kr. fra ØU til BUU til merudgift til administrationsbidrag og udflytterbusser. Merudgifter til husleje kommer senere (ØU 10/5-2011).

Straksbetaling vedrørende fjernkøling

Der søges om, at der sker en straksbetaling vedrørende fjernkøling på Rådhuset (Budgetvedtagelsen 2012), således at BUF ikke skal lave et fast afdrag på et lån til fjernkøling i 5 år. I budgetvedtagelsen var på forhånd antaget og indarbejdet i fagudvalgenes budgetter, at finansieringen af fjernkøling sker ved optagelse af et lån. Da BUF i stedet

ønsker en straksbetaling, vil dette medføre, at der sker en årlig opskrivning fra 2013 til 2018 på 163 tkr., da der med denne sag sker en indfrielse af det interne lån til fjernkøling.

Afregning for praktikaftaler

Der flyttes 412 t.kr. til Socialudvalget efter aftale mellem forvaltningerne, da SOF kan oprette og bruge midlerne til praktikpladser, som behandlet på BR 13.10.11. Måltallet for praktikpladser i Børne- og Ungdomsforvaltningen falder tilsvarende. De 23 t.kr., der ikke tilbageføres til Socialudvalget, søges omplaceret til Efterspørgselsstyrede Overførsler til EGU-pladser.

Budgetkorrektioner mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og KEjd

Budgetmæssige omplaceringer til Københavns Ejendomme (KEjd) på 5,725 mio. kr.

- En etårig nedjustering af budget 2011 på 1,587 mio. kr. vedrørende
 - o Koppelvænget - opsamlingssted i Tietgensgade 32, skal etableres af KEjd, og ikke som oprindeligt planlagt af BUF, hvorfor den tilbageføres ca. 0,5 mio. kr. til KEjd.
 - o I indstillingen vedr. Linde Alle (BR 15/6 2011) var der ikke taget højde for at et stjernemarkeret beløb allerede var overført til KEjd. Beløbet på ca. 2,0 mio. kr. søges derfor tilbageført til BUU.

- En varig opjustering på 4,138 mio. kr. søges som følge af tilretning af lejekontrakter
 - o Opjustering som følge af husleje til nyanlæg, budget til basisleje institution Det lille Univers indflyttet 1/6 2011 ca. 1,2 mio. kr. i 2011 og ca. 2,0 mio. kr. i 2012 og frem.
 - o Opjustering som følge af husleje til nyanlæg, budget til basisleje institution 8-tallet med virkning fra 1/1 2011 på ca. 1,4 mio. kr.
 - o Opjustering som følge af husleje til nyanlæg, budget til basisleje til vuggestue på Bøhmensgade 10, 2300 København S på ca. 0,5 mio. kr. i 2011 og ca. 1,2 mio. kr. i 2012.
 - o Opjustering som følge af ny standardlejekontrakt for Lykkebo Skoles idrætshal på ca. 1,1 mio. kr.
 - o Nedjustering på 22 tkr. som følge af udmøntning af investeringspuljen vedr. energibesparende tiltag, revideret indstilling. BR 28. januar 2010 pkt. 21.

Finansiering af sprogvurdering i daginstitutioner

Besparselsen på målrettede sprogvurderinger, der var en del af Statens afbureaukratiseringsprogram for budget 2011, er ført tilbage i Børnehavepladsprisen med 63 kr. Midlerne er fundet via omplacering indenfor budgettet til Pædagogisk Faglighed, således at der sker en omplacering til Dagtilbud på (1,3 mio. kr.) fra henholdsvis Undervisning (1,0 mio. kr.) og Administration (0,3 mio. kr.)

BUF akademi

Der søges om omplacering mellem Undervisning (-3,6 mio. kr.), Dagtilbud til børn og unge (2,6 mio. kr.) og Administration (1,0 mio. kr.) i forhold til en ændring i aktiviteterne under BUF akademi i 2011.

Specialreform 2.0

Der søges omplacering af midler mellem bevillingerne Specialundervisning (-10,6 mio. kr.), Administration (2,0 mio. kr.), Dagtilbud (1,4 mio. kr.), Dagtilbud special (0,8 mio. kr.) og Undervisning (6,4 mio. kr.) i forbindelse med Specialreform 2.0. Specialreform 2.0 har været behandlet på Børne- og Ungdomsudvalget den 17.08.11, punkt 5.

Tingbjerg heldagsskole

Der søges omplacering af midler vedr. klubaktiviteter fra Dagtilbud funktion 5.25.16 (-0,4 mio. kr.) til klubaktivitet på Undervisning funktion 3.22.01 (0,4 mio. kr.), fordi Tingbjerg heldagsskole har klubbudget udmeldt på undervisningsramme.

Løntilskud

Der søges omplacering af midler i puljen til løntilskud. Midler bruges til at dække udgifter i forbindelse med ansættelsen af løntilskudsmedarbejder. Der omplaceres 1,5 mio. kr. fra Administration til både Dagtilbud (0,75 mio. kr.) og Undervisning (0,75 mio. kr.).

Intern omplacering

Der søges om en intern omplacering fra Undervisning og til Specialundervisning på ca. 2,8 mio. kr. for at få en korrekt fordeling af budgettet mellem disse to bevillinger.

Øget administration af pasning af eget barn

BUU har den 31.08.2011 vedtaget indstilling i punkt 3 - Tilskud til pasning af eget barn - mulighed for deling af ordningen (2010-18671). Der søges derfor om omplacering af midler i 2011 fra Dagtil-

bud til Administration på 0,150 mio. kr., og i 2012 omplacering af midler på 0,450 mio. kr.

Budgettilpasning mellem afdelinger

Der søges omplaceret 0,870 mio. kr. fra bevilling Undervisning til bevilling Administration til administration af svømning, som følge af budgettilpasning mellem fagkonterer som følge af den nye organisering i Børne- og Ungdomsforvaltningen. Dette gælder aflønning af en konsulent og en HK'er som rettelig skal lønnes på administrationsrammen.

Administrative opgaver varetages af psykologer

Psykologer udfører en række administrative opgaver tilknyttet Specialområdet, hvorfor der søges omplaceres midler på ca. 1,3 mio. kr. fra Specialundervisning til Administration i forbindelse med denne opgavevaretagelse.

Basispladsprojekt

Der søges omplaceret ca. 0,4 mio. kr. fra Dagtilbud til Specialundervisning, da basispladsprojektet er flyttet til Børnecenter København fra Pædagogisk Faglighed.

Aflønning af lægekonsulent

Der søges omplaceret 0,730 mio. kr. på Sundhed og Indkøb fra bevilling Sundhed til Administration til aflønning af en sundhedsfaglig konsulent.

Ad 3) Omplaceringer til budget 2012

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder om tekniske ændringsforslag mellem bevillingsområder til budget 2012.

Indenfor samme bevillingsområde

På det efterspørgselsstyrede dagtilbud søges der omplaceret midler til køb af pladser i fritidsordninger til anbragte børn, hvortil budgettet fejlagtigt er blevet opskrevet to gange i budget 2012 – både varigt i 3. fejebakkesag i 2011 og i de tekniske ændringsforslag til budget 2012.

På Specialundervisning er der i afstemningsprogrammet sket en taste-fejl, således at *Forhøjelse af lærernes arbejdstid* er placeret forkert. Der søges derfor omplacering fra 03.22.01 til 03.22.08.

Mellem bevillingsområder indenfor udvalg

Som følge af teknisk fejl i budgetlægning, søges der omplaceret 11,2 mio. kr. fra Administrationsrammen til Undervisningsrammen. BUF har fået DUT-midler til *LCP 293 Ungepakken - ændring af vejledningspraksis*, men disse er fejlagtigt placeret på Administration.

Der søges omplaceret 0,5 mio. kr. fra Dagtilbud til Undervisning til indsatsen *Ung til Ung hatecrimes*. Indsatsen skal finde sted i Folkeskolen.

Der søges omplaceret 0,031 mio. kr. fra Sundhed til Administration, da effektiviseringen af *NemSMS* ikke kan spares på Sundhed.

Der søges omplaceret 3,5 mio. kr. fra Undervisning til Dagtilbud, da besparelsen *Mindreudgifter ved 3. mands lejemål* i budget 2012 er taget på Dagtilbud, men korrekt skal findes på Undervisningsrammen, da besparelsen vedrører Bispebjerg skole

Mellem udvalg

Der søges om en overførsel af ca. 1,7 mio. kr. til Socialudvalget i forbindelse med afregning for administrative udgifter ved overførsel til Koncernenheden Grunduddannelse, som der blev indgået aftale om i Budgetaftale 2012. Der er indgået aftale om overførslen i Personalechefkredsen.