

16. Frigivelse af tilbageholdt overførsel 2007 - 2008

Udvalget skal tage stilling til frigivelse af tilbageholdte midler i Børneplan I.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget, at det indstilles til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen,

1. at det tages til efterretning, at den samlede pladstalsudvikling på småbørnsområdet ikke kan opgøres, da pladsopgørelsen (herunder måling, tildelingskriterier, afregningsopgørelse, etc.) har skiftet væsentlig karakter i perioden 2003 – 2007
2. at det tages til efterretning, at da de løbende driftsudgifter afledt af etableringen af pladser i regi af Børneplanen ikke er bogført separat, så kan et traditionelt regnskab for anvendelsen af midlerne ikke opstilles
3. at Regnskabsredegørelsen for Børneplan I tages til efterretning (bilag 1),
4. at der overføres 11,6 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalgets ramme for 2008 til videreførelse af planlagte og besluttede aktiviteter (ABA/DOMAN projekter, Faglighed For Alle projekter, og Ungdomsuddannelse til unge med særlige behov)
5. at der overføres 48,6 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalgets ramme for 2008 til gældssanering af gældsplagede institutioner og skoler.

Problemstilling

Borgerrepræsentationen har tidligere besluttet, at Borgerrepræsentationen skal tage særskilt stilling til anvendelse af sparede driftsmidler som følge af forsinkede eller ikke gennemførte anlægsprojekter, jf. BR 455/07.

På den baggrund blev en del af Børne- og Ungdomsudvalgets overførselsønsker på drift indstillet til først at blive behandlet, når det endelige regnskab vedr. Børneplan I forelå.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har udarbejdet en redegørelse for Børneplan I for perioden 2003 – 2007. Da redegørelsen konkluderer, at der ikke kan identificeres sparede driftsmidler som følge af forsinkede eller ikke gennemførte anlægsprojekter i regi af Børneplanen, indstilles derfor at de tilbageholdte midler frigives.

Økonomiforvaltningen anbefalede Økonomiudvalget i sagerne om overførsel af udvalgenes uforbrugte midler fra 2007 til 2008, at en del af Børne- og Ungdomsudvalgets overførselsønsker på driftsområdet (60,2 mio. kr.) først skulle behandles, når det endelige regnskab vedr. Børneplan I forelå. Da redegørelsen vedr. Børneplan I foreligger søges hermed om overførsel af disse midler.

Løsning

Børne- og Ungdomsforvaltningen har udarbejdet vedhæftede redegørelse for anvendelsen af anlægs- og driftsmidler under Børneplan 1. Børne- og Ungdomsforvaltningen har undersøgt mulighederne for at blotlægge det samlede antal etablerede pladser i perioden (det vil sige inklusive nedlæggelse eller

oprettelse af pladser under den ordinære driftsramme).

Det er ikke muligt at gennemføre en sådan undersøgelse. Årsagen til dette er, at opgørelsen af pladser hen over årene i perioden har skiftet væsentligt karakter, fra en model hvor institutionerne fik godskrevet såkaldte ”tomme pladser” til en betydeligt snævrere definition, hvor den faktiske belægning opgøres, og institutionerne alene godskrives den faktiske aktivitet. Behovet for at opgøre pladstallet præcist og løbende er dermed vokset betydeligt, og de historiske data for de første år af Børneplanperioden er derfor ikke valide i forhold til en sådan undersøgelse.

Det har også været overvejet, at analysere af den øvrige bevillingsramme for dagtilbud for perioden 2003 – 2007 i forhold til regnskab, og den konkrete bogføring af udgifter. Det kan ikke lade sig gøre at udskille den del af bogføringen der vedrører drift af pladser etableret under Børneplanen, og udgifter til op- og nedskrivninger i forhold til de øvrige pladser. En sådan metodik til udarbejdelse af redegørelsen for anvendelsen af midlerne har derfor ikke været mulig.

Redegørelsen fokuserer derfor alene på anvendelsen af budgetmidlerne under Børneplanen, og inddrager ikke etablering eller nedlæggelse af pladser udenfor Børneplanens regi for årene 2003 – 2007. Som det fremgår af redegørelsen er der i regi af Børneplanen etableret flere pladser end forudsat ved beslutningen om gennemførelse af Børneplanen for perioden 2003 – 2007.

Børne- og Ungdomsforvaltningen finder derfor, at mindreforbruget på Børne- og Ungdomsudvalgets ramme for 2007 ikke kan tilskrives at hidrøre fra sparede driftsmidler som følge af forsinkede eller ikke gennemførte anlægsprojekter i regi af Børneplanen.

Overførsel af de tilbageholdte uforbrugte midler fra 2007 til 2008

I henhold til Københavns Kommunes regnskabscirkulære 2007 danner årsregnskabet baggrund for sager om overførsel af midler mellem årene (ØU 452/2007).

På den baggrund ansøgte Børne- og Ungdomsudvalget om overførsel af 20,8 mio. kr. af mindreforbruget fra 2007 overført til gældssanering af gældsplagede institutioner og skoler.

Disse midler er en delmængde af de tilbageholdte 60,2 mio. kr.

Der er planlagt gældssanering således, at der indgås konkret aftale med den enkelte enhed, der over en treårig periode skal udvise vilje til selv at afdrage en del af den oparbejdede gæld. Dermed vil midlerne fra centralforvaltningen først blive frigivet om tre år, og skoler og institutioner har et samlet et yderligere incitament for at reducere forbruget.

Det indstilles derfor at disse midler overføres til Børne- og Ungeudvalgets budgetramme for 2008 til dette formål.

Derudover er tilbageholdt midler vedrørende BR-besluttede aktiviteter (tabel 1).

En del af disse mindreforbrug er snævert knyttet til aktiviteter der alene er forskudte i tid, hvorfor midlerne i 2008 skal bruges til at gennemføre disse aktiviteter. Det vedrører mindreforbrugene på ABA/DOMAN projekter, Faglighed For Alle projekter, og Ungdomsuddannelse til unge med særlige behov (i alt 11,6 mio. kr.).

Tabel 1 – overførsel af midler relateret til BR-besluttede aktiviteter

	Bevillingsnavn	Beløb (hele kr.)
Forebyggende foranstaltninger til ABA/Doman projekter i 2008 (BUU j.nr. 2007-25724 14. november 2007)	Dagtilbud Special	5.477.000
Mindreforbrug på privat pasning	Dagtilbud	2.066.000
Faglighed For Alle (Styrket sprogindsats i dagtilbud, Mangfoldighed i Dagtilbud, Pædagogiske læreplaner samt Social kompensationspulje)	Dagtilbud	3.464.000
Ungdomsuddannelse til unge under 25 år (DUT-midler)	Specialundervisning	2.629.000
Pasningsordninger	Dagtilbud	9.800.000
Mindreforbrug vedrørende Børneplanens rekrutteringspulje	Dagtilbud	4.339.000
Mindreforbrug vedrørende pulje til lønfejl	Dagtilbud	11.600.000
Overførsel af BR-beslutede aktiviteter til 2008 i alt		39.375.000

Det indstilles derfor, at disse midler overføres til Børne- og Ungeudvalgets budgetramme for 2008 til disse formål.

For de resterende midler på i alt 27,8 mio. kr. (mindreforbrug på privat pasning, private pasningsordninger, Børneplanens rekrutteringspulje og pulje til lønfejl) gælder, at der ikke er allerede aftalte eller planlagte aktiviteter tilknyttet i 2008. Da Børne- og Ungdomsudvalget i lighed med resten af kommunen er underlagt kravet om overholdelse af loftet for serviceudgifter, vil det ikke umiddelbart være muligt at anvende midlerne til serviceudgifter i 2008.

Det indstilles derfor, at disse midler overføres til Børne- og Ungdomsudvalgets budgetramme for 2008 til at øge de afsatte midler til gældssanering.

Det indstilles dermed samlet set, at der overføres 48,6 mio. kr. til gældssanering af særligt gældsplagede skoler og institutioner, og 11,6 mio. kr. til videreførelse af allerede planlagte og besluttede aktiviteter.

I fald midlerne bliver overført, så vil det ikke være en udfordring i forhold til serviceudgifter, da de forventede udgifter er indregnet i regnskabsprognoserne, og da midlerne afsat til gældssanering ikke generer et yderligere forbrug.

Økonomi

Ingen yderligere bemærkninger

Videre proces

-

Bilag

1. Redegørelse for Børneplan I

bilag

[Redegørelse for Børneplan I](#)

