

10. Bevillingsmæssige korrektioner til budget 2010 pr. februar (2010-26873)

Børne- og Ungdomsudvalget skal tage stilling til forslag til bevillingsmæssige ændringer til budget 2010.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender de bevillingsmæssige ændringer, som fremgår af bilag 1-6 og som vedrører budgetomplaceringer på bevillingsområder samt budgetoverførsler mellem bevillingsområder og mellem udvalg

Problemstilling

Med henvisning til Økonomiforvaltningens Cirkulære for budgetopfølgning 2010 fremlægges Børne- og Ungdomsudvalgets ønsker om bevillingsmæssige ændringer i 2010 pr. februar.

Løsning

Børne- og Ungdomsforvaltningen ønsker at omplacere midler i 2010, så budgettet følger forbruget.

Hidtil har sagerne om bevillingsmæssige ændringer kørt samtidig med regnskabsprognoserne. ØU besluttede den 24/11 2009 i "Cirkulære for budgetopfølgning 2010" tidsplanen for bevillingsmæssige ændringer i 2010, hvor dette fortsat gør sig gældende. Dette har dog vist sig at give anledning til en del problemer, hvorfor de bevillingsmæssige ændringer nu ligger før regnskabsprognoserne.

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.

Dette indebærer, at de bevillingsmæssige ændringer bliver indregnet i udvalgenes prognoser og der tages således højde for omplaceringerne i den forestående regnskabsprognose pr. marts 2010. Nedenstående oversigt viser de budgetmæssige omplaceringer på hvert af bevillingsområderne, som samlet set går i nul.

Derudover skal der med denne sag overføres samlet set ca. -0,1 mio. kr. fra driftsrammen. De ca. -0,1 mio. kr. er fordelt med ca. 0,1 mill. kr. fra Socialforvaltningen i forhold til Bjælkehytten, ca. 0,2 mio. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i forhold til Juniorpiloter, ca. 1,7 mio. kr. fra Socialudvalget i forhold til styrket samarbejde mellem sundhedsplejersker og børnefamilieteam og ca. -2,1 mio. kr. i forhold til en korrektion vedrørende husleje og manglende P/L-regulering fra Københavns Ejendomme. De enkelte budgetmæssige omplaceringer på funktionsniveau fremgår af bilagene.

Bevilling	Beløb (1.000 kr.)
ES - Dagtilbud til børn og unge	27.168
ES - Dagtilbud til børn og unge - special	2.359
RS - Dagtilbud til børn og unge - special	-837
ES - Undervisning	-23.562
ES - Specialundervisning	-1.765
ES - Sundhed	-486
RS - Administration	-2.877
Samlet	0

* ES står for det Efterspørgselsstyrede Serviceområde, mens RS står for det Rammestyrede Serviceområde. Det Efterspørgselsstyrede Serviceområde defineres ved, at efterspørgslen varierer med befolkningsudviklingen, og er dermed som udgangspunkt identisk med det, der i den nuværende budgetmodel reguleres via demografimodellen. Det Rammestyrede Serviceområde er som udgangspunkt identisk med den del af det nuværende rammestyrede område, der ikke er omfattet af demografimodellen.

De budgetmæssige omplaceringer kan opdeles i to hovedkategorier og er nærmere beskrevet i bilagene:

- Omplaceringer mellem bevillingsområder
- Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

Omplaceringerne vedrører i korte træk udmøntning af budget 2010. Hovedparten af budget 2010 udmøntningen (BUU 4/11-09 pkt. 2), udmøntning af besparelser på kompensationsordninger (BUU 30/11-09 pkt. 2), samt diverse tekniske omplaceringer herunder varige bevillingsmæssige omplaceringer fra 3. prognose 2009 (BUU 25/11-09 pkt. 3).

Det skal pointeres, at den budgetmæssige omplacering af ca. -2,9 mio. kr. fra bevillingsområdet Administration udelukkende skyldes tekniske forhold og ikke er ensbetydende med en nedskrivning af administrationsrammen eller besparelse/effektivisering.

Økonomi

-

Videre proces

Else Sommer

/Sti Andreas Garde

bilag

- [1. Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer pr. februar 2010](#)
- [2. Omplaceringer indenfor udvalg - ikke varige](#)
- [3. Omplaceringer indenfor udvalg - varige](#)
- [4. Omplaceringer mellem udvalg - flerårige](#)
- [5. Omplaceringer mellem udvalg - varige](#)
- [6. Omplaceringer mellem udvalg - ikke varige](#)

