

9. Bevillingsmæssige ændringer til budget 2010 (2010-158064)

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

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget,

1. at udvalget godkender de bevillingsmæssige ændringer, med henblik på senere behandling af Borgerrepræsentationen

Problemstilling

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

Samlet sker der bevillingsmæssige ændringer mellem forskellige bevillingsområder på 0,7 mio. kr. Da der er tale om bevillingsmæssige ændringer mellem to forskellige bevillingsområder skal sagen delvist viderebehandles i Borgerrepræsentationen.

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 uafhængigt af regnskabsprognoserne.

Bevillingsmæssige ændringer foretages 4 gange årligt og vedrører omplaceringer af teknisk karakter indenfor eller mellem udvalg. 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 og bidrager til at sikre optimering af økonomistyringen gennem budgetåret samt at regnskabet er retvisende.

De bevillingsmæssige ændringer er indarbejdet i den særskilte indstilling til udvalget om 3. regnskabsprognose pr. oktober 2010. Dette betyder, at de bevillingsmæssige ændringer er neutrale i forhold til de forventninger, som fremgår af regnskabsprognosen, og vil således ikke medføre mer- eller mindreforbud.

Budget 2010 skal med denne sag opjusteres med samlet set ca. 0,7 mio. kr. De ca. 0,7 mio. kr. er fordelt med

- ca. -5,7 mio. kr. til Københavns Ejendomme i forhold til budgetkorrektioner vedrørende husleje (hvor udgifterne tilsvarende falder)
- ca. 0,2 mio. kr. fra Socialforvaltningen til henholdsvis PPR-midler til ny interventionsmodel

og til Sundhedsplejens deltagelse i Styrket samarbejde på tværs

- ca. 4,5 mio. kr. fra Sundhedsforvaltningen i forbindelse med Øget Sundhed
- 1,7 mio. kr. mellem Kultur- og Fritidsforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen fordelt med ca. 1,9 mio. kr. til Længere åbningstid på skolernes idrætsfaciliteter og -0,2 mio. kr. afgivet til Helhedssyn på fritidstilbud

Udover ovenstående omplaceringer mellem udvalgene foretages der en række interne omplaceringer, 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. 0,7 mio. kr.

Bevilling	Beløb (1.000 kr.)
RS - Administration	-7.585
RS - Anlæg	2.075
ES - Dagtilbud til børn og unge	1.390
ES - Undervisning	-583
ES - Specialundervisning	-1.110
ES - Sundhed	4.660
EO - Efterspørgselsstyrede overførsler	1.864
Samlet	711

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

- Omplaceringer mellem bevillingsområder
- Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

Når der er tale om omplaceringer indenfor samme bevillingsområde, er det ikke et krav, at sagen behandles i Borgerrepræsentationen, mens dette er tilfældet, når der er tale om omplaceringer mellem to forskellige bevillingsområder. Dette skyldes i udgangspunktet, at et bevillingsområde repræsenterer et aktivitetsområde så som fx Dagområdet eller Undervisningsområdet og en omplacering af midler herimellem kræver en beslutning i Borgerrepræsentationen. En omplacering indenfor et bevillingsområde kan fx være fra integrerede institutioner til børnehaver, hvilket ”kun” skal godkendes i udvalget.

Omplaceringerne (både mellem og indenfor bevillingsområder) vedrører i korte træk overflytning af basisbørn fra specialundervisning til dagtilbud, heldagsskole i Tingbjerg, fordeling af besparelsen på BUF-akademi, fordeling af midler i Ungejobpakken, korrekt placering af budget til Bæredygtig udvikling, Interventionsteams, Øget sundhed, undervisningsmidler på Heibergskolen, Styrket samarbejde i sundhedsplejen, Længere åbningstid på skolernes idrætsfaciliteter, Helhedssyn på fritidstilbud samt budgetkorrektioner mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og Københavns Ejendomme.

Det skal pointeres, at den budgetmæssige omplacering af netto ca. 7,6 mio. kr. fra bevillingsområdet

Administration udelukkende skyldes tekniske forhold og ikke er ensbetydende med en decideret nedskrivning af administrationsrammen. Midlerne er i første omgang blevet placeret på Administrationsrammen, da der har været uklarheder omkring på hvilke bevillingsrammer, de skulle udmøntes. Dette er blevet afklaret til denne 4. omgang bevillingsmæssige ændringer. Nedskrivningen skyldes hovedsageligt, at midlerne til Ungejobpakken er placeret på Administrationsrammen, og søges fordelt ud på de korrekte bevillinger, hvorfor rammen nedskrives med ca. -5,5 mio. kr. Derudover skal der omplaceres ca. -1,8 mio. kr. i forhold til en korrekt budgettering af Bæredygtig Udvikling, som er flyttet fra Administrationsrammen på Undervisningsrammen som følge af den nye organisering i BUF. I bilag 1 er der en mere uddybende forklaring af de bevillingsmæssige ændringer, herunder de bevillingsmæssige omplaceringer fra Administrationsrammen.

Økonomi

-

Videre proces

Sagen skal delvist behandles i Borgerrepræsentationen.

Else Sommer

/Sti Andreas Garde

bilag

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

