



## **Bilag 1 – Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer til budget 2008**

I notatet redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget i forbindelse med regnskabsprognosen pr. oktober 2008.

### **Overordnet konklusion**

Overordnet er baggrunden for langt de fleste omplaceringer at korrigere det vedtagne budget, så det bliver korrekt fordelt i mellem bevillinger og funktioner. Der er tale om både varige og ikke varige omplaceringer, hvorfor en del af omplaceringerne også er blevet indarbejdet i budget 2009. Omplaceringerne er opdelt i to hovedkategorier:

- Omplaceringer mellem bevillingsområder
- Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

I nedenstående afsnit beskrives de enkelte omplaceringer.

### **1.1 Omplaceringer til budget 2008 mellem bevillingsområder (jf. bilag 2)**

#### ***Varige omplaceringer***

De varige omplaceringer vedrører ansættelse af medarbejder under administrationsrammen til arbejde med Kvalitetsrapporten, USB-vejledning, tale/høreområdet samt ny fordelingsmodel i forhold til PPR.

#### *Ansættelse af medarbejder under administrationsrammen*

Der skal omplaceres 0,4 mill. kr., i forhold til ansættelse af en medarbejder til arbejdet vedrørende Kvalitetsrapporten, fra bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1. til bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Udmøntning af midler til Kvalitetsrapport	RS - Administration	6.45.51.1	400
Udmøntning af midler til Kvalitetsrapport	ES - Undervisning	3.22.01.1	-400

#### *USB-vejledning*

Der skal omplaceres 0,9 mill. kr., i forhold til vejledning af Ungdomsuddannelse til unge under 25 år, fra bevillingsområdet Specialundervisning funktion 3.30.46.1 til bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.14.1.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
USB-vejledning	ES - Specialundervisning	3.30.46.1	-900
USB-vejledning	ES - Undervisning	3.22.14.1	900

#### *Tale/høreområdet*

Der skal omplaceres ca. 5,6 mill. kr., i forhold til udgifter forbundet med tale/høreområdet, fra bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1 til bevillingsområdet Specialundervisning funktion 3.22.08.1.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Tale/høreområdet	ES - Specialundervisning	3.22.08.1	5.594
Tale/høreområdet	ES - Undervisning	3.22.01.1	-5.594

#### *Ny fordelingsmodel i forhold til PPR*

Der skal omplaceres ca. 1,5 mill. kr., i forhold til den nye fordelingsmodel af PPR, fra bevillingsområdet Specialundervisning funktion 3.22.16.1 til bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Ny fordelingsmodel - PPR	ES - Specialundervisning	3.22.16.1	-1.468
Ny fordelingsmodel - PPR	ES - Undervisning	3.22.01.1	1.468

#### **Ikke varige omplaceringer**

De ikke varige omplaceringer vedrører den opdaterede lønfremskrivningsprocent, omplacering i forhold til Trepartsaftalerne, omplacering i forhold til finansieringsbehovet, seniorordning, ABA/Doman, overførsel af ekstra årsværk til Koncernservice, integrationsstillinger, DUT-midler samt overførsel af 33,5 mill. kr. til Økonomiforvaltningen.

#### *Den opdaterede lønfremskrivningsprocent*

Der skal omplaceres ca. 40,6 mill. kr., i forhold til den opdaterede lønfremskrivningsprocent for 2008, fra bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1 til samtlige bevillingsområder og funktioner med et lønbudget. Den ekstra tillægsbevilling, som Børne- og Ungdomsforvaltningen er blevet tildelt, er oprindeligt blevet lagt på bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1, hvorfor den nu skal omplaceres i forhold til de korrekte områder.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
OK-førlig 2008	RS - Administration	6.45.51.1	-40.563

OK-forlig 2008	ES - Dagtilbud	5.25.10.1	83
OK-forlig 2008	ES - Dagtilbud	5.25.11.1	1.034
OK-forlig 2008	ES - Dagtilbud	5.25.12.1	4.077
OK-forlig 2008	ES - Dagtilbud	5.25.13.1	3.526
OK-forlig 2008	ES - Dagtilbud	5.25.14.1	11.036
OK-forlig 2008	ES - Dagtilbud Special	5.25.17.1	658
OK-forlig 2008	ES - Dagtilbud	0.32.31.1	6
OK-forlig 2008	ES - Dagtilbud	3.22.05.1	223
OK-forlig 2008	ES - Dagtilbud	5.25.15.1	1.162
OK-forlig 2008	ES - Dagtilbud	5.25.16.1	562
OK-forlig 2008	ES - Fritidshjem og klubber Special	3.22.05.1	398
OK-forlig 2008	ES - Fritidshjem og klubber Special	5.25.14.1	3
OK-forlig 2008	ES - Fritidshjem og klubber Special	5.25.15.1	211
OK-forlig 2008	ES - Fritidshjem og klubber Special	5.25.16.1	37
OK-forlig 2008	RS - Dagtilbud Special	5.35.40.1	63
OK-forlig 2008	ES - Specialundervisning	5.28.21.1	136
OK-forlig 2008	ES - Undervisning	3.22.01.1	10.863
OK-forlig 2008	ES - Undervisning	3.22.02.1	97
OK-forlig 2008	ES - Undervisning	3.22.03.1	37
OK-forlig 2008	ES - Undervisning	3.22.06.1	10
OK-forlig 2008	ES - Undervisning	3.22.14.1	308
OK-forlig 2008	ES - Undervisning	3.35.63.1	104
OK-forlig 2008	ES - Undervisning	3.38.76.1	258
OK-forlig 2008	ES - Specialundervisning	3.22.04.1	269
OK-forlig 2008	ES - Specialundervisning	3.22.06.1	35
OK-forlig 2008	ES - Specialundervisning	3.22.07.1	310
OK-forlig 2008	ES - Specialundervisning	3.22.08.1	1.524

OK-forlig 2008	ES - Undervisning	3.22.01.1	172
OK-forlig 2008	ES - Specialundervisning	3.22.17.1	408
OK-forlig 2008	ES - Specialundervisning	4.62.89.1	54
OK-forlig 2008	ES - Specialundervisning	5.28.23.1	68
OK-forlig 2008	RS - Administration	6.45.51.1	1.628
OK-forlig 2008	ES - Sundhed	3.22.08.1	41
OK-forlig 2008	ES - Sundhed	4.62.85.1	619
OK-forlig 2008	ES - Sundhed	4.62.89.1	489
OK-forlig 2008	ES - Miljø	3.22.01.1	21
OK-forlig 2008	EO - Efterspørgselsstyrede overførsler	3.30.45.1	33

#### *Omlacering i forhold til Trepartsaftalerne*

Der skal omlaceres ca. 6,4 mill. kr. fra bevillingsområdet Dagtilbud funktion 5.25.14.1 til bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1. med ca. 0,1 mill. kr. samt til bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1. med ca. 6,3 mill. kr.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Trepartsaftalerne	ES - Dagtilbud	5.25.14.1	-6.372
Trepartsaftalerne	ES - Undervisning	3.22.01.1	6.284
Trepartsaftalerne	RS - Administration	6.45.51.1	88

#### *Omlacering i forhold til finansieringsbehovet*

Der skal omlaceres 4 mill. kr. fra bevillingsområdet Sundhed funktion 4.62.85.1 til bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1. samt 6,9 mill. kr. fra bevillingsområdet Dagtilbud Special funktion 5.25.17.1 til bevillingsområdet Fritidshjem og klubber Special funktion 3.22.05.1.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Finansieringsbehov	RS - Administration	6.45.51.1	4.000
Finansieringsbehov	ES - Sundhed	4.62.85.1	-4.000
Finansieringsbehov	ES - Dagtilbud Special	3.22.05.1	6.900
Finansieringsbehov	ES - F&K Special	5.25.17.1	-6.900

Der skal omplaceres ca. 0,6 mill. kr., i forhold til seniorordninger, fra bevillingsområdet Dagtilbud for børn og unge funktion 5.25.14.1 til bevillingsområdet Undervisning funktion 3.22.01.1.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Seniorordning	ES - Dagtilbud	5.25.14.1	-612
Seniorordning	ES - Undervisning	3.22.01.1	612

#### *ABA/Doman*

Der skal omplaceres ca. 5,5 mill. kr., i forhold til ABA/Doman, fra bevillingsområdet Dagtilbud Special funktion 0.28.21.1 til bevillingsområdet Specialundervisning funktion 5.28.21.1. De 5,5 mill. kr. er overført fra 2007 til 2008 til dækning af udgifter forbundet med projektet vedrørende ABA/Doman, som konteres under bevillingsområdet Specialundervisning og ikke bevillingsområdet Dagtilbud Special.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
ABA/Doman	RS - Dagtilbud Special	0.28.21.1	-5.477
ABA/Doman	ES - Specialundervisning	5.28.21.1	5.477

#### *Ekstra årsværk til Koncernservice*

Der skal omplaceres 1,6 mill. kr., i forhold til dækning af ekstra årsværk, som skal overføres til Koncernservice, fra bevillingsområdet Sundhed funktion 4.62.89.1 til bevillingsområdet Administration funktion 6.45.51.1.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Ekstra årsværk til KS	ES - Sundhed	4.62.89.1	-1.600
Ekstra årsværk til KS	RS - Administration	6.45.51.1	1.600

#### *Integrationsstillinger*

Der skal omplaceres ca. 1,1 mill. kr., i forhold til dækning af integrationsstillinger i Børne- og Ungdomsforvaltningen, fra Økonomiforvaltningen. Midlerne ønskes placeret på de bevillingsområder og funktioner, hvor medarbejdernes løn konteres.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Integrationsstillinger	RS - Administration	6.45.51.1	-1.125
Integrationsstillinger	RS - Administration	6.45.51.1	709
Integrationsstillinger	ES - Undervisning	3.22.01.1	281
Integrationsstillinger	ES - Undervisning	3.38.76.1	135

#### *DUT-midler*

Der skal omplaceres ca. 16,1 mill. kr., i forhold DUT-kompensation til Børne- og Ungdomsforvaltningen, fra Økonomiforvaltningen. Midlerne ønskes placeret på de bevillingsområder og funktioner, hvor udgifterne bliver/skal konteres.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
DUT-midler	RS - Administration	6.45.51.1	-16.061
DUT-midler	ES - Sundhed	4.62.89.1	81
DUT-midler	ES - Undervisning	3.22.06.1	170
DUT-midler	ES - Undervisning	3.22.14.1	940
DUT-midler	RS - Administration	6.45.51.1	122
DUT-midler	ES - Undervisning	3.22.14.1	49
DUT-midler	ES - Undervisning	3.22.14.1	786
DUT-midler	ES - Undervisning	3.22.01.1	1.688
DUT-midler	RS - Administration	6.45.51.1	49
DUT-midler	ES - Undervisning	3.22.01.1	26
DUT-midler	ES - Specialundervisning	3.30.46.1	12.150

#### *Overførsel af 33,5 mill. kr. til Økonomiforvaltningen*

Der skal omplaceres 33,5 mill. kr., i forhold til aktivitetstilpasning af budget 2008, fra Børne- og Ungdomsforvaltningen til Økonomiforvaltningen. Der ønskes omplaceret 13 mill. kr. fra bevillingsområdet Dagtilbud for børn og unge samt 20,5 mill. kr. fra bevillingsområdet Specialundervisning.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Aktivitetstilpasning 2008	RS - Administration	6.45.51.1	33.500
Aktivitetstilpasning 2008	ES - Dagtilbud	5.25.14.1	-13.000
Aktivitetstilpasning 2008	ES - Specialundervisning	5.28.20.1	-10.250
Aktivitetstilpasning 2008	ES - Specialundervisning	5.28.21.1	-10.250

## **2.1 Omplaceringer til budget 2008 indenfor samme bevillingsområde (jf. bilag 3)**

### **Varige omplaceringer**

De varige omplaceringer vedrører interne omplaceringer på bevillingsområderne Dagtilbud for børn og unge, Administration, Undervisning og Specialundervisning. Omplaceringerne i forbindelse med regnskabsprognosen pr. oktober skal sikre, at budgettet placeres korrekt i forhold til bogføringen. I nedenstående tabel ses en oversigt over, hvilke bevillingsmæssige ændringer, der anmodes om, så budgettet placeres korrekt i forhold til budgetudmeldingen til de budgetansvarlige enheder og deres bogføring.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Sprogstimulering	ES - Dagtilbud	3.22.09.1	11.284
Sprogstimulering	ES - Dagtilbud	5.25.14.1	-11.284
Køb af Private SFO-pladser	ES - Dagtilbud	5.25.14.1	-3.913

Køb af Private SFO-pladser	ES - Dagtilbud	3.22.10.1	3.913
Pulje valg til skolebestyrelser	RS - Administration	6.45.51.1	-310
Pulje valg til skolebestyrelser	RS - Administration	6.42.42.1	310
Udmøntning af midler til frekvensopskrivning i VB08	ES - Specialundervisning	3.22.04.1	900
Udmøntning af midler til frekvensopskrivning i VB08	ES - Specialundervisning	3.22.07.1	-900
Udmøntning af midler til frekvensopskrivning i VB08	ES - Specialundervisning	3.22.04.1	1.400
Udmøntning af midler til frekvensopskrivning i VB08	ES - Specialundervisning	3.22.07.1	-1.400
Korrekt placering af DUT-2008 i VB08 til USB på funktion 3.30.46.1	ES - Specialundervisning	3.22.17.1	-6.497
Korrekt placering af DUT-2008 i VB08 til USB på funktion 3.30.46.1	ES - Specialundervisning	3.30.46.1	6.497
Korrekt placering af USB-kørsel på funktion 3.22.06.1	ES - Specialundervisning	3.22.06.1	900
Korrekt placering af USB-kørsel på funktion 3.22.06.1	ES - Specialundervisning	3.30.46.1	-900
Korrekt placering af UiU's budget på funktion 3.30.46.1	ES - Specialundervisning	3.22.17.1	-33.220
Korrekt placering af UiU's budget på funktion 3.30.46.1	ES - Specialundervisning	3.30.46.1	33.220
Placering af Køb/salg på korrekt funktion	ES - Specialundervisning	3.22.07.1	-2.315
Placering af Køb/salg på korrekt funktion	ES - Specialundervisning	3.22.16.1	-72
Placering af Køb/salg på korrekt funktion	ES - Specialundervisning	3.22.17.1	1.707
Placering af Køb/salg på korrekt funktion	ES - Specialundervisning	5.28.20.1	2.073
Placering af Køb/salg på korrekt funktion	ES - Specialundervisning	5.28.21.1	-2.455
Placering af Køb/salg på korrekt funktion	ES - Specialundervisning	5.28.23.1	1.062
Intern omplacering - Specialundervisning	ES - Specialundervisning	3.22.04.1	-505

Intern omplacering - Specialundervisning	ES - Specialundervisning	3.22.07.1	-4.321
Intern omplacering - Specialundervisning	ES - Specialundervisning	3.22.08.1	4.906
Intern omplacering - Specialundervisning	ES - Specialundervisning	3.22.16.1	-203
Intern omplacering - Specialundervisning	ES - Specialundervisning	4.62.89.1	123
Intern omplacering - Undervisning	ES - Undervisning	3.22.01.1	1.800
Intern omplacering - Undervisning	ES - Undervisning	3.22.14.1	-1.800
Ny fordelingsmodel - PPR - flyttes til 3.22.04.1	ES - Specialundervisning	3.22.04.1	224
Ny fordelingsmodel - PPR - flyttes til 3.22.04.1	ES - Specialundervisning	3.22.16.1	-224
Demografimidler flyttes til dækning af udgifter til stigende elevtal på privatskoler	ES - Undervisning	3.22.01.1	-3.600
Demografimidler flyttes til dækning af udgifter til stigende elevtal på privatskoler	ES - Undervisning	3.22.10.1	3.600
DUT-midler 2008	ES - Undervisning	3.22.14.1	-940
DUT-midler 2008	ES - Undervisning	3.22.14.1	-49
DUT-midler 2008	ES - Undervisning	3.22.14.1	-786
DUT-midler 2008	ES - Undervisning	3.22.01.1	940
DUT-midler 2008	ES - Undervisning	3.22.01.1	49
DUT-midler 2008	ES - Undervisning	3.22.01.1	786

### ***Ikke Varige omplaceringer***

De ikke varige omplaceringer vedrører interne omplaceringer på bevillingsområdet Administration og Sundhed.

<b>Emne</b>	<b>Bevilling</b>	<b>IM-konto</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
Bidrag arbejdsskadepulje og tværgående arbejdsmiljøindsats	RS - Administration	6.45.51.1	-8
Bidrag arbejdsskadepulje og tværgående arbejdsmiljøindsats	RS - Administration	6.45.50.1	8
Interne omplaceringer - Sundhed	ES - Sundhed	4.62.85.1	4.300
Interne omplaceringer - Sundhed	ES - Sundhed	4.62.89.1	-4.300