

7. Bevillingsmæssige ændringer til budget 2011 (2011-19056)

Børne- og Ungdomsudvalget skal tage stilling til forslag til bevillingsmæssige ændringer til budget 2011.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget,

1. at udvalget godkender forslag til bevillingsmæssige ændringer med henblik på senere behandling af Borgerrepræsentationen

Problemstilling

Med henvisning til Økonomiforvaltningens Cirkulære for budgetopfølgning 2011 fremlægges Børne- og Ungdomsudvalgets ønske om bevillingsmæssige ændringer i 2011 pr. marts.

Samlet sker der bevillingsmæssige ændringer mellem forskellige bevillingsområder på 37,7 mio. kr.

Løsning

Børne- og Ungdomsforvaltningen ønsker at omplacere midler i 2011, så budgettet følger forbruget.

Bevillingsmæssige ændringer foretages 4 gange årligt og vedrører omplaceringer af teknisk karakter indenfor eller mellem udvalg. Populært kaldes bevillingsmæssige ændringer for fejbakkesager.

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 indarbejdes i den særskilte indstilling til udvalget om 1. regnskabsprognose for 2011. Dette betyder, at de bevillingsmæssige ændringer er neutrale i forhold til de forventninger, som vil fremgå af regnskabsprognosen, og vil således ikke medføre mer- eller mindreforbrug.

Budget 2011 skal med denne sag nedjusteres med samlet set 37,7 mio. kr. De 37,7 mio. kr. er overførsel til Københavns Ejendomme i forbindelse med *Restbevilling til Studiestræde/Vandværksgrunden* på ca. -38,6 mio. kr.. Bevillingsmæssige omplaceringer i forbindelse med beslutninger i Borgerrepræsentationen til *Det lille univers* på ca. -0,7 mio. kr. (BR 10.06.09 pkt. 49), 1 mio. kr. til renovering af legepladser på *Kærdammen 1B* (BR 10.06.09 pkt. 48) og ændret bevillingsfordeling på *Rundforbivej 18* på 0,65 mio. kr. (BR 11.03.10 pkt. 25)

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. 37,7 mio. kr.

I tabellen nedenfor ses omplaceringerne opdelt på anlæg og drift. Driftsbevillinger er enten rammestyrede bevillinger (RS) eller efterspørgselsstyrede bevillinger (ES).

Bevilling	Beløb (1.000 kr.)
RS - Dagtilbud	113
RS - Dagtilbud special	-23
RS - Administration	-32.452
ES - Dagtilbud	21.304
ES - Dagtilbud special	67
ES - Undervisning	9.074
ES - Specialundervisning	1.204
ES - Sundhed	713
Samlet drift	0
Anlæg	-37.693
Samlet	-37.693

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

- Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde
- Omplaceringer mellem bevillingsområder

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 såsom fx Dagområdet eller Undervisningsområdet og en omplacering af midler herimellem kræver en beslutning i Borgerrepræsentationen. En omplacering inden for et bevillingsområde fx fra integrerede institutioner til børnehaver, skal derimod udelukkende godkendes i udvalget.

Omplaceringerne (både mellem og indenfor bevillingsområder) vedrører i korte træk budgetmæssige korrektioner i forhold til udmøntningen af budget 2011, Tredje fase af budgettilpasning på heldagsskolen, nedlæggelse af funktionen *Grønne områder og naturpladser* samt budgetkorrektioner mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og Københavns Ejendomme.

Forvaltningen vil gøre opmærksom på, at den budgetmæssige omplacering af netto ca. -32,5 mio. kr. til bevillingsområdet Administration udelukkende skyldes tekniske forhold og ikke er ensbetydende med en decideret nedskrivning af administrationsrammen. Der er ingen påvirkning af årsværk i forbindelse med disse bevillingsmæssige omplaceringer fra Administration. Nedskrivningen skyldes hovedsageligt udmøntningen af udgifterne ved implementering af Workflow, korrekt placering af finansieringsbehov, IT-budget, Bedre indkøbsaftaler, BUF-akademi, rengøringskontrollfunktionen samt budgettilpasningen på heldagsskolerne (fase 3).

Økonomi

-

Videre proces

Sagen skal delvist behandles i Borgerrepræsentationen fsva. de bevillingsmæssige ændringer, der foretages mellem to forskellige bevillingsområder.

Else Sommer

/Sti Andreas Garde

bilag

- [1. Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer marts 2011](#)
- [2. Omplaceringer indenfor udvalget, ikke varige](#)
- [3. Omplaceringer indenfor udvalget, varige](#)
- [4. Omplaceringer mellem udvalg, ikke varige](#)

