



## Notat – Anmodning om overførsler til 2009

Børne- og Ungdomsforvaltningen har i årsregnskabet et samlet mindreforbrug på drift og anlæg på i alt 98,3 mill. kr. Mindreforbruget vedrører Borgerrepræsentationsgodkendte aktiviteter, institutionernes og skolernes godkendte opsparingsordninger samt øvrige aktiviteter.

Der er dog en række mer- og mindreforbrug, der ikke kan søges overført til budget 2009. Af merforbrug, der ikke søges overført, er der 7,3 mill. kr. i forhold til lønafskrivninger vedrørende Accenture, som dækkes af kassen i Økonomiforvaltningen, og af mindreforbrug, der ikke søges overført, er der 3,2 mill. kr. på bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede Overførsler, som er et lovbundet område, hvorfor afvigelser ikke overføres, samt ca. 2 mill. kr. i forhold til refusioner vedrørende særligt dyre enkeltsager, hvor 90 pct. af merindtægten tilgår kassen i Økonomiforvaltningen og de resterende 10 pct. tilgår forvaltningen. Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder derfor om overførsel af i alt 100,4 mill. kr., der i hovedtræk vedrører:

- Decentral opsparing (16,8 mill. kr.)
- BR-besluttede aktiviteter (10,0 mill. kr.)
- Øvrige aktiviteter (-26,2 mill. kr.)
- Anlægsmidler (99,8 mill. kr.)

Det skal nævnes, at der udover ovenstående allerede er overført ca. 124,8 mill. kr. til budget 2009 i forbindelse med den tidlige overførselssag. Samtlige beløb fremgår af de vedlagte bilag samt af nedenstående, hvor hver anmodning kort vil blive beskrevet. Af bilag 1, bilag 3 samt bilag 5 fremgår endvidere overførselstypen (decentral opsparing, BR-besluttet aktivitet, øvrig aktivitet eller anlæg) på de enkelte anmodninger samt om der er tale om en serviceoverførsel, der kan annulleres, jf. indkaldelsen til regnskabsoverførsler udsendt af Økonomiforvaltningen.

### 1. Decentral opsparing (Bilag 1)

Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at decentrale institutioner skulle have mulighed for at overføre et mer- eller mindreforbrug til året efter.

Samtlige af overførselsønskerne i forhold til den decentrale opsparing fremgår af bilag 1 – både i forhold til den tidlige overførselssag samt i forhold til regnskabsafslutningen af 2008. Der søges samlet set om overførsel af i alt ca. 109,5 mill. kr. fordelt på nedenstående hovedformål:

(1.000 kr.)

	Opsparing	Gældssanering	Samlet
Tidlige overførselssag	44.180	48.601	92.781
Regnskabsafslutningen	4.885	11.873	16.758
Samlet set	49.065	60.474	109.539

## 2. BR-besluttede aktiviteter samt øvrige overførsler (Bilag 3)

Samtlige af overførselsønskerne i forhold til de BR-besluttede aktiviteter samt øvrige overførsler fremgår af bilag 3 – både i forhold til den tidlige overførselssag samt i forhold til regnskabsafslutningen af 2008. Der søges samlet set om overførsel af i alt ca. 15,8 mill. kr. fordelt på nedenstående hovedformål:

(1.000 kr.)	BR-aktiviteter	Øvrige overførsler	Samlet
Tidlige overførselssag	32.024	0	32.024
Regnskabsafslutningen	9.969	-26.150	-16.181
Samlet set	41.993	-26.150	15.843

Overførselsønskerne er nærmere beskrevet i bilag A, bilag B og bilag C i forhold til både de tekniske forhold samt vedrørende årsag, konsekvens samt forbrug i 2009.

De samlet set ca. 15,8 mill. kr. dækker over nedenstående aktiviteter:

### *Faglighed For Alle (i alt 24,3 mill. kr.)*

Budgetmidlerne i Faglighed for Alle er vedtaget af Borgerrepræsentationen i budgetforlig 2007, den 5. oktober 2006. Projektet er 3-årigt, fra den 1. januar 2007 til den 31. december 2009. Da en stor del af aktiviteterne i Faglighed for Alle er skole-relaterede, er der behov for tekniske forskydninger af budgetmidler fra 2007 til 2010, for på denne måde at sikre, at der gennemføres projektaktiviteter i 3 fulde skoleår (fra august 2007 til juli 2010).

Der er et samlet mindreforbrug på i alt ca. 24,3 mill. kr. fordelt med ca. -4,0 mill. kr. på dagområdet og ca. 28,3 mill. kr. på skoleområdet, som kort er forklaret ved nedenstående:

Merforbruget på Basispladsprojektet på 910.010 kr., Idrætsinstitutioner på 1.144.485 kr. samt Familiepladser på 1.967.562 kr. modsvares af et tilsvarende tilskud fra Velfærdsministeriet (Familiestyrelsens pulje til forbedret af kvalitet i dagtilbud), som forventes at komme primo 2009 til dækning af den negative overførsel.

Mindreforbruget har følgende hovedårsager:

BUU-besluttede udskydelser og budgetjusteringer: 8,3 mill. kr.

Tilpasning mellem budgetår og skoleår (sikring af 3. fulde skoleår i projektet): 5,9 mill. kr.

Tilpasning af ansættelse af administrative ledere ift. forliget om strukturtilpasning: 2,8 mill. kr.

Heldagsskoler: 5,1 mill. kr.

Øvrige: 6,2 mill. kr.

For det første er der projekter, hvor det er politisk vedtaget at udskyde enten aktivitet eller udgift

For det andet er der behov for en teknisk forskydning af budgetmidler for at sikre, at Faglighed for Alle-aktiviteterne gennemføres i 3 fulde skoleår. Da skoleåret begynder i august, er der et finansieringsbehov i forhold til foråret 2010.

For det tredje er budgettet for ansættelse af administrative ledere blevet genberegnet i forbindelse med forliget om strukturtilpasning og i den konkrete ansættelsesproces i efteråret. Overførsel af disse midler skal sikre, at der er finansiering for denne udrulning af ny ledelsesstruktur i hele perioden 2007 til 2009.

De øvrige overførsler skyldes primært udskydelse af konkrete enkeltaktiviteter. Disse udskydelser har været beskrevet i de kvartalsvise afrapporteringer til Børne- og Ungdomsudvalget.

En kommentar til særligt store beløb til overførsel;

- Den samlede skoleledelsesindsats (4,2 mill. kr.); Den reelle virkelighed er; at skolelederne både har brug for og efterspørger lederuddannelserne, men at de på grund af et stort arbejdspress er væsentlig længere tid om, at gennemføre uddannelserne end forventet. Dette har yderligere den konsekvens at man har valgt at udskyde en del af uddannelsesprogrammerne, som var planlagt til gennemførelse i 2008 til 2009/2010.
- Naturfaglig satsning (3,7 mill. kr.); Satsningen kulminerer i 2009/2010
- Flagskibe 2008 (Profilskoler); (3 mill. kr.); Politisk besluttet d. 12. marts 2008 at starte profilskolerne op i august 2009, og dermed at overføre de i 2008 bevilgede midler til budget 2009
- Flagskib (Idrætsskolen i Bellahøj); (1,9 mill. kr.); Overførslen begrundet i forskydning kalenderår/skoleår. Midlerne skal række til foråret 2010
- Fagolympiader. (0,9 mill. kr.); Kom i gang med en vis forsinkelse ift. planen. 2. Fagolympiade afholdt i foråret 2009
- Klasseledelse. (1,5 mill. kr.); Primært midler til skoleåret 2009/2010
- Heldagsskoler. (5,1 mill. kr.); Betaling af merforbrug i 2009, jf. BUU-møde 26.11.08.
- Københavns læsepolitik (1,1 mill. kr.). Midler til skoleåret 2009/2010

Midlerne ønskes overført til 2009 til at sikre fuld gennemførelse af de aktiviteter, som er beskrevet i Udmøntningsplanen for Faglighed for Alle (se særskilt oversigt over overførselsanmodninger).

*Idrætsskolen (i alt 0,8 mill. kr.)*

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 0,8 mill. kr. i forhold til Idrætsskolen i Københavns Kommune, som søges overført til 2009 til videreførelse af skolens

aktiviteter.

*Scienceskolen (i alt 0,8 mill. kr.)*

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 0,8 mill. kr. i forhold til Scienceskolen i Københavns Kommune, som søges overført til 2009 til videreførelse af skolens aktiviteter.

*Ungdomsuddannelse til unge under 25 år (i alt 7,2 mill. kr.)*

Staten har i 2007 vedtaget lov om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov. Loven giver kommunerne ansvaret for en ny 3-årig individuelt tilrettelagt ungdomsuddannelse for unge under 25 år, som ikke er i stand til at følge en ordinær ungdomsuddannelse med special-pædagogisk støtte. Formålet med ungdomsuddannelsen er, at unge udviklingshæmmede og andre unge med særlige behov opnår personlige, sociale og faglige kompetencer til en så selvstændig og aktiv deltagelse i voksenlivet som muligt og eventuelt til videre uddannelse og beskæftigelse.

Der er løbende optag på uddannelsen, hvorfor en del elever først startede op sidst på året, hvorved midlerne i 2008 ikke blev anvendt. De ikke disponerede midler vil derfor blive brugt i indeværende år 2009, hvor området allerede i udgangspunktet er underfinansieret, jvf. BUU dagsorden 29.10.2008 pkt. 13 bilag 7.

*Trepartsmidler (i alt 4,7 mill. kr.)*

Der er et mindreforbrug på ca. 4,7 mill. kr. i forhold til Trepartsmidler. Midlerne blev først tildelt sent på året, hvorfor de ikke alle sammen er anvendt og søges derfor overført til 2009 til videreførelse af aktiviteterne.

*Ny Skolemadsordning (i alt 4,2 mill. kr.)*

Der er et mindreforbrug på 4,2 mill. kr. i forhold til Ny Skolemadsordning. Det budget der blev vedtaget med budget 2008 var baseret på en opstart af Ny Skolemad januar 2009. I de politiske forhandlinger blev opstart udskudt et halvt år til skolestart 2009/2010. Budgettet blev imidlertid ikke tilpasset. Derfor er udviklingsudgifterne i stedet blevet spredt over 1½ år, hvorfor midlerne søges over til 2009.

*Merforbrug vedrørende residual (i alt -26,2 mill. kr.)*

Der er et merforbrug på ca. 26,2 mill. kr. i forhold til forskellen mellem det endelige regnskabsresultat 2008 og samtlige af de øvrige overførselsønsker i forhold til decentral opsparring, BR-besluttede aktiviteter samt afskrivning vedrørende perioden med Accenture. Børne- og Ungdomsforvaltningens regnskabsresultat på driftsrammen udviste inklusiv den tidlige overførselssag et samlet mindreforbrug på ca. 123,3 mill. kr. Ved en opgørelse af de samlede overførselsønsker i forhold til den decentrale opsparring, BR-besluttede aktiviteter samt afskrivning vedrørende perioden med Accenture udestår der et samlet merforbrug på ca. 26,2 mill. kr. Eftersom det samlede mer- eller mindreforbrug skal overholdes, anmoder forvaltningen om en overførsel af residualbeløbet fordelt med ca. -13,1 mill. kr. på bevillingsområdet Dagtilbud samt ca. -13,1 mill. kr. på bevillingsområdet Undervisning. Da der er tale om overførsel af et negativt beløb, kan midlerne ikke bruges. Børne- og Ungdomsforvaltningens budget for 2009 vil teknisk set

blive nedskrevet med beløbet, hvorfor forvaltningen er nødt til at finde korrigerende foranstaltninger og/eller besparelser, hvis budgettet for 2009 skal overholdes og være i balance.

### **3. BR-besluttede anlægsaktiviteter (Bilag 5)**

*BR-besluttede anlægsaktiviteter (i alt 99,8 mill. kr.)*

På bevillingsområdet Anlæg er der et samlet mindreforbrug på ca. 99,8 mill. kr. Hele mindreforbruget på 99,8 mill. kr. søges overført til 2009, hvor det skal anvendes til følgende formål:

#### **Fordeling af mindreforbrug i 2008 på bevillinger og projekter (1.000 kr.)**

- 1 Køb af byggeret i Ørestad Syd 28.200
  - 2 Køb af Nordre Digevej (indgår i akutplanen) 12.000
  - 3 Køb af Øresundsvej 12a (indgår i akutplanen) 11.000
  - 4 Øvrigt mindreforbrug på akutplanen 16.037
  - 5 Fremrykkede daginstitutionspladser 29.600
  - 6 Omlægning af børnehavepladser samt udflytterinstitutioner 2.954
- I alt 99.791 t.kr.

Kommentarer:

1. BUF's anlægsbudget blev i december 2008 forøget med 28,2 mill. kr. til køb af byggeret i Ørestad Syd. På BR d. 11/12 2008 fik ØKF bemyndigelse til at gennemføre købet, under den forudsætning at købsaftalen skulle genforhandles. Det kan først ske i 2009.

2. Bevillingen til køb af Nordre Digevej indgik i akutplan-indstillingen, der blev vedtaget i BR d. 18/9 2008 (2008-110694). På BR 11/12 2008 fik ØKF bemyndigelse til at gennemføre købet, under den forudsætning at købsaftalen skulle genforhandles. Det kan først ske i 2009.

3. Bevillingen til køb af Øresundsvej 12a indgik i akutplan-indstillingen, der blev vedtaget i BR d. 18/9 2008 (2008-110694). Der kunne imidlertid ikke opnås enighed om prisen med ejeren af grunden. Grundkøbet måtte derfor opgives og det var tidsmæssigt ikke muligt at gennemføre et alternativt projekt i 2008.

4. I indstillingen om akutplanen, der blev tiltrådt i BR d. 18/9 2009 (2008-110694), blev der givet en samlet anlægsbevilling på 76 mill. kr. i 2008. (heri indgår 7 mill. kr. til dækning af deponeringsomkostninger. Beløbet er overført til ØKF). Det var kun muligt at bruge ca. 30 mill. kr. i 2008. Resten (16 mill. kr. udover Nordre Digevej og Øresundsvej) skal overføres til 2009 til færdiggørelse af akutplanen.

5. Mindreforbruget vedrører de midler, der er afsat til fremrykkede daginstitutionspladser (i alt 46 mill. kr.). Det har ikke været muligt at gennemføre selve anlægsprojekterne i 2008, hvorfor mindreforbruget skal overføres til 2009. Anlægsbevilling til 5 konkrete

daginstitutionsprojekter blev tiltrådt af ØU d. 3/2 2009 (2008-64433).

6. BR tiltrådte d. 11/12 2008 indstilling om omlægning af udflytterinstitutioner (2008-116298). Det fremgår af indstillingen, at midlerne efterfølgende skal søges overført til 2009 til medfinansiering af projekter.