

**Bilag C - Årsag, konsekvens samt forbrug i forhold til bilag 3 (in**

<b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>	
	<b>Bevillingstype</b>
<b>Overførsel af BR-beslutede aktiviteter til 2009 (tidlige sag)</b>	
Ungdomsuddannelse til unge under 25 år	Efterspørgselsstyret
Ubrugte midler for Idrætsskolen ønskes overført til 2008	Efterspørgselsstyret
Ubrugte midler for Scienceskolen ønskes overført til 2008	Efterspørgselsstyret

Faglighed For Alle	Efterspørgselsstyret
Faglighed For Alle	Efterspørgselsstyret
<b>Overførsel af BR-beslutede aktiviteter til 2009 i alt (tidlige sag)</b>	
<b>Overførsel af BR-beslutede aktiviteter til 2009</b>	

Faglighed For Alle

Efterspørgselsstyret

Faglighed For Alle

Efterspørgselsstyret

Ungdomsuddannelse til unge under 25 år

Efterspørgselsstyret

Trepartsmidler	Efterspørgselsstyret
Ny Skolemadsordning	Efterspørgselsstyret
<b>Overførsel af BR-beslutede aktiviteter til 2009 i alt</b>	

Overførsel af øvrige aktiviteter til 2009	
Overførsel af merforbrug vedrørende tab i forbindelse med oprydningen af gamle lønsager fra accentureperioden. BUU kompenseres for merforbruget af Kassen efter aftale med Økonomiforvaltningen og Koncernservice	Efterspørgselsstyret
Overførsel af residual	Efterspørgselsstyret

Overførsel af residual	
	Efterspørgselsstyret
<b>Overførsel af øvrige aktiviteter til 2009 i alt</b>	
<b>Børne- og Ungdomsudvalget i alt til 2009</b>	

<b>Bevillingsnavn</b>	<b>IM-Konto</b>	<b>Beløb (hele kr.)</b>
Børne- og Ungdomsudvalget, Specialundervisning	3.30.46.1	5.300.000
Børne- og Ungdomsudvalget, Undervisning	3.22.01.1	824.000
Børne- og Ungdomsudvalget, Undervisning	3.22.01.1	800.000



Børne- og Ungdomsudvalget, Dagtilbud	5.25.14.1	3.200.000
Børne- og Ungdomsudvalget, Undervisning	3.22.01.1	21.900.000
		32.024.000

Børne- og Ungdomsudvalget, Undervisning	3.22.01.1	6.405.526
Børne- og Ungdomsudvalget, Dagtilbud	5.25.14.1	-7.222.057

Børne- og Ungdomsudvalget, Specialundervisning	3.30.46.1	1.900.000

Børne- og Ungdomsudvalget, Undervisning	3.22.01.1	4.685.200
Børne- og Ungdomsudvalget, Undervisning	3.22.01.1	4.200.000
		9.968.669

Børne- og Ungdomsudvalget, Undervisning	3.22.01.1	-6.145.520
Børne- og Ungdomsudvalget, Undervisning	3.22.01.1	-12.652.694

Børne- og Ungdomsudvalget, Dagtilbud	5.25.14.1	-12.652.694
		-31.450.908
		<b>10.541.761</b>

<b>BR sag med konkret beskrivelse</b>	<b>Markering, hvis udgift er <u>serviceudgift</u></b>	<b>Markering, hvis aktiviteten er igangsat</b>
BR 447/07, 11. oktober 2007 punkt nr. 15	x	x
BR 429/05, 18. august 2005 punkt nr. 1	x	x
BR 429/05, 18. august 2005 punkt nr. 1	x	x

BR 559/06, 5. oktober 2006 punkt nr. 5	x	x
BR 559/06, 5. oktober 2006 punkt nr. 5	x	x



BR 559/06, 5. oktober 2006 punkt nr. 5		x	x
BR 559/06, 5. oktober 2006 punkt nr. 5		x	x

BR 447/07, 11. oktober 2007 punkt nr. 15		x
		x

2008-104984, 2. oktober 2008 punkt nr. 24		x
BR 371/07, 6. september 2007 punkt nr. 3		x





Arsag til overførselsanmodningen (9)	Konsekvens hvis midlerne ikke overføres (10)
STU er en 3-årig uddannelse, de unge har retskrav på iflg. Lov 654. 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.	Konsekvensen af en manglende overførsel vil være et uændret forventet merforbrug samt at det vil være nødvendigt at etablere ventelister, da der ikke vil være mindler til yderligere elevoptag før tidligst med budget 2010.
Ubrugte midler for Idrætsskolen ønskes overført til 2009, overførslen skyldes udskydelse af nogle aktiviteter i 2008 til 2009, hvorfor midlerne søges overført, således at aktiviteterne kan gennemføres i 2009.	Hvis ikke de ubrugte midler for Idrætsskolen overført til 2009, vil det betyde at de udskudte aktiviteter i 2008 ikke kan gennemføres i 2009.
Ubrugte midler for Scienceskolen ønskes overført til 2009, overførslen skyldes udskydelse af nogle aktiviteter i 2008 til 2009, hvorfor midlerne søges overført, således at aktiviteterne kan gennemføres i 2009.	Hvis ikke de ubrugte midler for Scienceskolen overført til 2009, vil det betyde at de udskudte aktiviteter i 2008 ikke kan gennemføres i 2009.

<p>Afvigelsen skyldes udskydelse af en række aktiviteter og er forklaret nærmere i vedlagte bilag.</p>	<p>Det er vigtigt, at samtlige midler i forhold til Faglighed For Alle overføres, så aktiviteterne kan videreføres og følges til dørs. Da skoleåret ikke følger regnskabsåret, er aktiviteterne allerede gangsat og en manglende overførsel af midlerne vil betyde, at der skal stoppes brat op og efterfølgende findes besparelser til dækning af de allerede bogførte udgifter.</p>
<p>Afvigelsen skyldes udskydelse af en række aktiviteter og er forklaret nærmere i vedlagte bilag.</p>	<p>Det er vigtigt, at samtlige midler i forhold til Faglighed For Alle overføres, så aktiviteterne kan videreføres og følges til dørs. Da skoleåret ikke følger regnskabsåret, er aktiviteterne allerede gangsat og en manglende overførsel af midlerne vil betyde, at der skal stoppes brat op og efterfølgende findes besparelser til dækning af de allerede bogførte udgifter.</p>

<p>Afvigelsen skyldes udskydelse af en række aktiviteter og er forklaret nærmere i vedlagte bilag.</p>	<p>Det er vigtigt, at samtlige midler i forhold til Faglighed For Alle overføres, så aktiviteterne kan videreføres og følges til dørs. Da skoleåret ikke følger regnskabsåret, er aktiviteterne allerede igangsat og en manglende overførsel af midlerne vil betyde, at der skal stoppes brat op og efterfølgende findes besparelser til dækning af de allerede bogførte udgifter.</p>
<p>Afvigelsen skyldes udskydelse af en række aktiviteter og er forklaret nærmere i vedlagte bilag.</p>	<p>Det er vigtigt, at samtlige midler i forhold til Faglighed For Alle overføres, så aktiviteterne kan videreføres og følges til dørs. Da skoleåret ikke følger regnskabsåret, er aktiviteterne allerede igangsat og en manglende overførsel af midlerne vil betyde, at der skal stoppes brat op og efterfølgende findes besparelser til dækning af de allerede bogførte udgifter.</p>



<p>STU er en 3-årig uddannelse, de unge har retskrav på iflg. Lov 654. 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.</p>	<p>Konsekvensen af en manglende overførsel vil være et uændret forventet merforbrug samt at det vil være nødvendigt at etablere ventelister, da der ikke vil være mindler til yderligere elevoptag før tidligst med budget 2010.</p>

<p>Midlerne vedr. tre-partsmidler, der først blev bevilligt i oktober, hvorfor ikke alle midlerne er brugt endnu. Fordi midlerne kom så sent i 2008, søges midlerne overført til 2009.</p>	<p>Hvis ikke midlerne overføres, så bliver konsekvensen at de BR-besluttede aktiviteter som tre-partsmidlerne skulle bruges til, hvilket er Lederuddannelse, Kurser i afholdelse af MUS, Ledernes psykiske arbejdsmiljø, Konflikt håndtering, Efteruddannelse af lærere og til Pædagogisk assistentuddannelse ikke kan gennemføres i den planlagte form. De tiltage som tre-partsmidlerne skulle gå til er centralt vigtige tiltag, det er derfor vigtigt at midlerne overføres, eks. viste en undersøgelsen i 2008 at skolelederne arbejdsmiljø, var meget stresset og at skolelederne var meget præsset i deres dagligdag, hvorfor det er af stor vigtighed at tiltaget vedr. Ledernes psykiske arbejdsmiljø, gennemføres.</p>
<p>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 2009/10. Budgettet blev imidlertid ikke tilpasset. Derfor har udviklingsudgifterne istedet blevet spredt over 1,5 år</p>	<p>Det bliver meget vanskeligt at leve op til målsætningerne for projektet. Målsætninger vedrørende madens kvalitet, andelen af brugere, samt at sikre at driftsøkonomien freadrettet holder.</p>

<p>Der er ultimo 2008 udposteret ca. 6,1 mill. kr. på Børne- og Ungdomsforvaltningens driftsramme i forhold til afskrivninger vedrørende personalemellemværende fra perioden med Accenture.</p>	<p>Der vil ikke være nogen umiddelbar konsekvens, da den negative overførsel dækkes af kassen.</p>
<p>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. 25,3 mill. kr. Eftersom det samlede mer- eller mindreforbrug skal overholdes, anmoder forvaltningen om en overførsel af residualbeløbet fordelt med ca. -12,65 mill. kr. på bevillingsområdet Dagtilbud samt ca. -12,65 mill. kr. på bevillingsområdet Undervisning.</p>	<p>Den umiddelbare konsekvens af en eventuel annullering af overførselsønsket vil være, at forvaltningen kan fokusere på det vedtagne budget 2009 uden at skulle tænke på eventuelle korrigerende foranstaltninger og/eller ekstra besparelser ud over dem, som er vedtaget.</p>

<p>Børne- og Ungdomsforvaltningens regnskabsresultat på driftsrammen udviste inklusiv den tidlige overførsels sag 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. 25,3 mill. kr. Eftersom det samlede mer- eller mindreforbrug skal overholdes, anmoder forvaltningen om en overførsel af residualbeløbet fordelt med ca. -12,65 mill. kr. på bevillingsområdet Dagtilbud samt ca. -12,65 mill. kr. på bevillingsområdet Undervisning.</p>	<p>Den umiddelbare konsekvens af en eventuel annullering af overførselsønsket vil være, at forvaltningen kan fokusere på det vedtagne budget 2009 uden at skulle tænke på eventuelle korrigerende foranstaltninger og/eller ekstra besparelser ud over dem, som er vedtaget.</p>

Hvordan forventes midlerne brugt i 2009 (11)
Til finansiering af allerede gangsatte studiepladser.
Til gennemførelse af de udskudte aktiviteter.
Til gennemførelse af de udskudte aktiviteter.

Midlerne skal benyttes til at videreføre aktiviteterne i 2009. Det skal dog nævnes, at der eventuelt er mulighed for at skyde enkelte aktiviteter til 2010, hvilket vil være indeholdt i forvaltningens regnskabsprognoser i løbet af 2009.

Midlerne skal benyttes til at videreføre aktiviteterne i 2009. Det skal dog nævnes, at der eventuelt er mulighed for at skyde enkelte aktiviteter til 2010, hvilket vil være indeholdt i forvaltningens regnskabsprognoser i løbet af 2009.

Midlerne skal benyttes til at videreføre aktiviteterne i 2009. Det skal dog nævnes, at der eventuelt er mulighed for at skyde enkelte aktiviteter til 2010, hvilket vil være indeholdt i forvaltningens regnskabsprognoser i løbet af 2009.

Midlerne skal benyttes til at videreføre aktiviteterne i 2009. Det skal dog nævnes, at der eventuelt er mulighed for at skyde enkelte aktiviteter til 2010, hvilket vil være indeholdt i forvaltningens regnskabsprognoser i løbet af 2009.

Til finansiering af allerede  
gangsatte studiepladser.



Hvis midlerne bliver overført skal de bruges til de formål, hvorom de var ansøgt til, hvilket vi siger at midlerne skal bruges til:  
Lederuddannelse, Kurser i afholdelse af MUS,  
Ledernes psykiske arbejdsmiljø,  
Konflikthåndtering,  
Efteruddannelse af lærere og til Pædagogisk assistentuddannelse.

De vil blive brugt til færdigudvikling af madkonceptet, maddannelsesprojekterne, styringsværktøjer, udviklingsmidler til madskolerne mv

Da der er tale om overførsel af et negativt beløb, kan midlerne ikke bruges. Det skal nævnes, at Koncernservice i 2008 har haft et tilsvarende mindreforbrug, hvor Accenture har indbetalt de ca. 6,1 mill. kr., som skal dække udgiften i Børne- og Ungdomsforvaltningen. Efter aftale med Økonomiforvaltningen og Koncernservice dækkes merforbruget af kassen.

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.

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.
