



Til Børne- og Ungdomsudvalget

15-07-2013

Sagsnr.
2013-86116

Bilag 1 - Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer pr. august 2013 (2. fejebakkesag 2013)

Dokumentnr.
2013-86116-6

Sagsbehandler
Maria Rahbek Nexø
Tine Olesen

Med 2. fejebakkesag 2013 foreslås en række omplaceringer af midler. Omplaceringerne sker enten indenfor samme bevillingsområde eller mellem bevillingsområder. Alene omplacering mellem bevillingsområder kræver Borgerrepræsentationens godkendelse. Samtlige omplaceringer har til formål at sikre, at budget og forbrug følges - det vil sige sker indenfor samme bevilling. I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget i forbindelse med 2. fejebakkesag 2013 pr. august. Samlet medfører omplaceringsforslagene en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med ca. 28,2 mio. kr.

Overordnet konklusion

Budget 2013 foreslås med denne sag nedjusteret med samlet set ca. 28,2 mio. kr. Samtlige ændringsønsker fremgår af bilag 3 *Oversigt over omplaceringer*. Bilag 2 kan benyttes som læsevejledning til bilag 3. Der er tale om henholdsvis etårige og flerårige/varige omplaceringer. Bilag 4 indeholder et samlet overblik over Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder og deres indhold.

Omplaceringerne er af teknisk karakter og skal sikre, at budgettet er placeret korrekt i forhold til bogføringen, hvilket er i tråd med både den eksterne og den interne revisions anbefalinger. Omplaceringerne vedrører forskellige forhold, som er nærmere beskrevet i det følgende.

Nedjusteringen skyldes i store træk overførsel til Økonomiudvalget som følge af ændringer i pris- og lønfremskrivningen som følge af KL's aftale, hvilket medfører en nedskrivning på driften på 14,9 mio. kr. og en nedskrivning på 0,9 mio. kr. på anlæg. Derudover søges der om omplaceringen af deponerede midler på finansposter på 13,6 mio. kr. til Økonomiudvalget i forbindelse med pavilloner på Bellahøj skole og Scandiagade. Derudover søges omplacering af 0,8 mio. kr. fra Socialudvalget, 1,3 mio. kr. til Teknik- og Miljøudvalget, 0,6 mio. kr. fra Sundheds- og Omsorgsudvalget og 0,7 mio. kr. fra Kultur- og Fritidsudvalget.

Budget og Regnskab

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4263

E-mail
tinole@buf.kk.dk

www.kk.dk

Tabel 1 viser de bevillingsmæssige omplaceringer i 2013 på hvert af bevillingsområderne samlet set netto ca. -28,2 mio. kr.

Tabel 1: Bevillingsmæssige omplaceringer pr. august 2013

Bevilling	Bevillingsområdet afgiver	Bevillingsområdet modtager	Samlet beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-7.247	9.726	2.479
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-5.494	129	-5.365
1311 - Dagtilbud	-26		-26
1313 - Dagtilbud special	-922	27	-895
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-8.435	2.384	-6.051
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-11.823	4.640	-7.183
1320 - Undervisning RS	-137		-137
1321 - Administration	-14.323	18.391	4.068
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-5.675	5.245	-430
Samlet drift	-54.082	40.542	-13.540
3324 - Anlæg	-7.526	5.000	-2.526
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler		1.462	1.462
Finansposter	-13.600		-13.600
Samlet	-75.208	47.004	-28.204

Omplaceringer på bevilling Administration

Det skal pointeres, at den budgetmæssige omplacering af ca. 4,1 mio. kr. til bevillingsområdet Administration udelukkende skyldes tekniske forhold og ikke er ensbetydende med en opskrivning af aktiviteten på bevilling Administration.

Opjusteringen skyldes i store træk overførsel fra Økonomiudvalget som følge af Samling af administrative opgaver (SAO). Samlet medfører SAO, at der omplaceres ca. 3,5 mio. kr. Alle disse overførsler er varige, men udover de 3,5 mio. kr. er der 2 af posteringerne som først har indvirkning fra 2014. Når disse to omposteringer træder i kraft medfører dette, at Administration afgiver 2,5 mio. kr. fra 2014 til Økonomiudvalget som følge af SAO.

Tabel 2: Bevillingsmæssige omplaceringer på Administrationsrammen

Omplaceringer på bevilling Administration (t.kr.)	2013	2014	2015
SAO korrektion til Bevillingsoverførsel vedr. økonomiydelser	192	192	192
SAO Tilbageførsel af 1/3 årsværk til BUF	122	209	209
SAO - tilbageførsel af midler Samling af administrative opgaver	16.346	16.346	16.346
SAO - korrekt niveau for overførsel af midler til Samling af administrative opgaver	-13.178	-13.178	-13.178
SAO - tilbageførsel af stigende profil på Administrationsplanen	0	4.463	8.223
SAO - korrekt overførsel af stigende profil på Administrationsplanen	0	-10.590	-10.838
Samlet SAO	3.482	-2.558	954
Administrativt overhead	920	920	920
Omplacering til medarbejder	331	331	331
Pris- og lønudvikling 2013	-665	0	0
Samlet i alt	4.068	-1.307	2.205

Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer

Omplaceringerne i denne sag kan opdeles i 2 hovedkategorier:

1. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde
2. Omplaceringer mellem bevillingsområder

Ad 1) Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder om tekniske omplaceringer indenfor samme bevillingsområde til budget 2013. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde kræver kun godkendelse af Børne- og Ungdomsudvalget.

Indeværende år

Korrekt placering af lønfremskrivning

I 1. sag om bevillingsmæssige ændringer i juni blev nogle midler vedr. ændret lønfremskrivning som følge af KTO-forliget placeret forkert. Disse søges omplaceret med 84 t.kr kr. fra bevilling Specialundervisning – Demografireguleret IM-konto 03.22.08.1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5. til IM-konto 03.22.16 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen og 05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge.

Decentral opsparing

Den decentrale opsparing for tandplejen er på bevilling Sundhed – Demografireguleret blevet placeret på den forkerte IM-konto, hvorfor der søges omplaceret ca. 5,1 mio. kr. fra IM-konto 04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste til IM-konto 04.62.85 Kommunal tandpleje.

Korrekt placering af anlægsbudget

På bevillingsområde Anlæg søger om omplacering af 5,0 mio. kr. fra IM-konto 03.22.05.3 Skolefritidsordninger til IM-konto 05.25.15.3 Fritidshjem, så budgettet passer med det forventede forbrug.

Flerårige

Budgettilpasning

På bevillingsområde Specialundervisning – Demografireguleret var midler fra salg af pladser i 1. FB blevet placeret dobbelt på IM-konto 03.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud. Dette nulstilles i denne indstilling ved at søge om omplacering af 3,3 mio. kr. fra indtægtsbudget på 03.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud til udgiftsbudget på IM-konto 03.22.08 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5

Tilpasning af Intern service budget

På bevillingsområde Administration søges om omplacering af 480 t.kr. fra IM-konto 06.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger til IM-konto 06.45.50.1 Administrationsbygninger for at opnå korrekt budgetopfølgningen ift. bogføring.

Ad 2) Omplaceringer mellem bevillingsområder

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder om tekniske omplaceringer mellem bevillingsområder til budget 2013. Omplaceringer mellem bevillingsområder kræver godkendelse af Borgerrepræsentationen. Omplaceringer mellem bevillingsområder er både interne omplaceringer under Børne- og Ungdomsudvalget og omplaceringer mellem udvalg.

Indenfor udvalg – indeværende år

Midler til Støttepædagogpuljen

Grundet en midlertidig opskrivning af Støttepædagogpuljen i 2013 søger om omplacering af 5 mio. kr. fra bevilling 1305 - Dagtilbud special – Demografireguleret til 1301 Dagtilbud – Demografireguleret.

Indenfor udvalg – flerårige

Administrativt overhead

Når kommuner køber og sælger lægges en omkostning til administration til prisen (administrativt overhead). Derfor søger om omplacering af 920 t.kr fra 1311 RS – Dagtilbud til 1321 Administration.

Omplacering til medarbejder

For at sikre en korrekt placering af midlerne i Pædagogisk Service søges omplacering af 110 t.kr. fra bevilling 1301 Dagtilbud – Demografireguleret og 221 t.kr. fra bevilling 1315 Undervisning – Demografireguleret til 1321 Administration. Begge beløb har været brugt til at aflønne administrative medarbejdere. Det har drejet sig om arbejdet med Kvalitetsrapporten til folkeskoler samt administrative opgaver i forbindelse med implementeringen af dagstilbudsloven. De 331 t.kr har derfor hele tiden været lønmidler, som har været anvendt til administrative opgaver.

Midler til Kompetenceudvikling

Fra bevilling 1317 Specialundervisning – Demografireguleret søges omplacering af 3,0 mio. kr. 2,5 mio. kr. 1301 Dagtilbud – Demografireguleret og 0,5 mio. kr. til 1315 Undervisning – Demografireguleret. Midlerne skal bruges til kompetenceudvikling samt inklusions- og ressourceindsats.

Budget til sikring og forsikring

Der søges om omplacering af 767 t.kr fra bevilling 1301 Dagtilbud – Demografireguleret og 99 t.kr fra bevilling 1317 Specialundervisning – Demografireguleret til bevilling 1315 Undervisning - Demografireguleret. Denne tilpasning af budgettet til sikring og forsikring gøres for at sikre, at budgettet svarer til det forventede forbrug indenfor bevillingerne.

Mellem udvalg – indeværende år

Aftale om § 52 genoptræning

Børnecenter København har i deres regnskabsforklaring for 2012 anført, at de har haft et mindreforbrug på 429 t.kr. i forhold til Servicelovens § 52 træning som følge af forsinkelse i ansættelsen af en terapeut i 2012. Da SOF finansierede 2/3 af denne indsats, søges der om omplacering af 286 t.kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget bevilling 1317 Specialundervisning – Demografireguleret til Socialudvalget.

Naturcenter på Amager Strand

I Budget 2012 (Æ6) blev det aftalt at etablere et naturcenter på Amager Strand. Naturcentret drives af Børne- og Ungdomsforvaltningen i samarbejde med det frivillige foreningsliv og i det omfang, at det er muligt, i regi af Skoletjenesten. Som følge af politisk beslutning i Teknik- og Miljøudvalget (27.05.13 punkt 8) om Naturcenter Amager strandpark søges om omplacering af 0,3 mio. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget bevilling Anlæg til Teknik- og Miljøudvalget.

Pavilloner

Fra Børne- og Ungdomsudvalget ønskes overført 13,6 mio. kr. til Økonomiudvalget. Beløbet blev afsat i overførselssagen 2012-13 (BR 23.05.13 punkt 5) til pavilloner. I forbindelse med vedtagelsen af overførselssagen blev beløbet placeret på Børne- og Ungdomsudvalgets bevilling Finansposter. Den korrekte placering for deponering er Økonomiudvalgets bevilling Finansposter.

- Bellahøj Skole: 1,8 mio. kr. blev afsat til deponering i forbindelse med, at der skal indgås lejeaftale på 2 pavilloner til Bellahøj Skole, der mangler plads til skolestart 2013 og 2014.
- Scandiagade: 11,8 mio. kr. til blev afsat i til deponering i forbindelse med at lejemålet for en eksisterende pavillon i Scandiagade (BR 23.09.11) forlænges således, at lejemålet bliver deponeringspligtigt. Pavillonen anvendes til tidlig opstart af daginstitutionspladser.

Budgetkorrektioner mellem BUF og KEjd

Der søges budgetmæssige omplaceringer til Københavns Ejendomme (KEjd) under Kultur- og Fritidsudvalget på 362 t.kr fra bevilling Anlæg

- Nyborggade 23 overførsel til KEjd på 248 t.kr til tilløb af skure i forbindelse med etableringen af en ny daginstitution på Nyborggade 23 (BR 21.06.12)
- Nyborggade 46 overførsel til KEjd på 41 t.kr til hastighedsnedsættende foranstaltninger i forbindelse med opstilling af pavilloner i Nyborggade 46 som tidlig opstart af den permanente daginstitution i Nyborggade 23 (BR 08.03.12)
- Højsagervej overførsel til KEjd på 73 t.kr til finansiering af nyt og bredere fortov i forbindelse med udvidelse af daginstitutionen Højsagervej 17 (BR 21.06.12)

Tove Ditlevsen Skole

Fra Børne- og Ungdomsudvalget bevilling Anlæg ønskes overført 1,0 mio. kr. til Teknik- og Miljøudvalget således, at der kan skabes en helhedsløsning i forbindelse med udvidelsen af Tove Ditlevsen Skole (BR 15.06.11) ved, at skolegården og gaden sammensmeltes i forbindelse med områdefornyelse. Midlerne blev afsat i Budget 2012 til udearealer på skoler og er stjernemarkerede.

Særlig dyre enkeltsager

Fordelingen af indtægtsbudgettet til særlig dyre enkeltsager skal efter gensidig aftale mellem SOF, SUF og BUF omfordeles, så det afspejler et mere realistisk indtægtskrav på baggrund af udgifter i 2012. På baggrund af dette, søges der om, at indtægtsbudgettet på bevilling 7337 EO - Efterspørgselsstyrede overførsler IM-konto 05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning nedskrives med 1.462 t.kr. Indtægtsbudgettet hos Socialudvalget søges opskrevet med 860 t.kr og indtægtsbudgettet hos Sundheds- og Omsorgsudvalget søges opskrevet med 602 t.kr.

Pris- og lønudvikling 2013

KL er kommet med nye skøn for pris- og lønfremskrivning i 2013 og frem. Økonomikredsen har den 28. juni 2013 besluttet udmøntningen af dette i Københavns Kommune. Dette medfører en samlet nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets budget på 15,7 mio. kr.:

- Bevilling Anlæg er nedjusteringen med 864 t.kr.
- Nedjusteringen medfører, at alle bevillingsområder på drift nedjusteres samlet med 1,4 mio. kr. i forhold til den lavere lønfremskrivning.
- Nedjusteringen medfører, at alle bevillingsområder på drift nedjusteres samlet med 13,4 mio. kr. i forhold til den lavere prisfremskrivning.

Mellem udvalg – flerårige

Foreningsdage

På baggrund af et fælles ønske i udvalgene om at øge børn og unges muligheder for at forfølge eller opdage interesser inden for sport, kultur og andre foreningsaktiviteter besluttede Børne- og Ungdomsudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget, at der skulle etableres Foreningsdage. Foreningsdage er årlige fast forekommende arrangementer, hvor alle fritidsinstitutioner og -klubber har mulighed for at deltage, og hvor det enkelte lokalområdes foreninger kan præsentere deres tilbud.

Børne- og Ungdomsudvalget har ifølge Dagtilbudsloven forpligtelse til at understøtte, at børnene gives et indblik i fritidstilbuddene i lokalområderne. Kultur- og Fritidsforvaltningen har kendskabet og kontak-

ten til foreningslivet, hvorfor planlægningen, afholdelsen og koordineringen af Foreningsdagene varetages herfra.

Der søges om omplacering af 200 t.kr. i årene 2013 til 2015 fra Børne- og Ungdomsudvalget bevilling 1301 Dagtilbud – Demografiregulere til Kultur- og Fritidsudvalget (BUU 27.02.13 Punkt 11)

Ny aftale om § 52 træning på Børnecenter København

Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen er i samarbejde nået frem til det korrekte niveau vedrørende træning af børn efter Serviceloven § 52 på Børnecenter København. Ansvar for bevillingen af al længerevarende fysio- og ergoterapeutisk træning af børn på 0-18 år i henhold til servicelovens § 52, stk. 3, nr. 9 placeres fremadrettet i Socialforvaltningen (BUU 12.09.12 punkt 6, SUD 05.09.12 punkt 9). Derfor søges om nulstilling af tidligere overførte midler og overførsel af korrekt niveau for 2013 og frem. Samlet søges omplacering af 1.369 t.kr. fra Socialudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget bevilling 1317 Specialundervisning - Demografireguleret

Halmtorvet 11 F, 1123 København K

Indtil nu, har BUF haft hele budgettet til husleje på Halmtorvet 11F (musikskolen), dette ønskes nu opsplittet mellem KKF og BUF. Samtidige sker der en korrektion af lejemålets areal (ændring fra 535 m² til 214 m²). Derfor søges der om en varig omplacering af 147 t.kr. fra bevilling 1315 Undervisning – Demografireguleret i Børne- og Ungdomsudvalget til KEjd under Kultur- og Fritidsudvalget.

Administrationsplan – Samling af administrative opgaver (SAO)

SAO korrektion til Bevillingsoverførsel vedr. økonomiydelser

Der er sket en genberegning af forvaltningernes faktiske udgifter til økonomiydelser i Koncernservice i samarbejde mellem KS og BUF. Derfor justeres den allerede overførte bevillingsoverførsel vedr. økonomiydelse, således at der søges omplacering af 192 t.kr. fra Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget bevilling 1321 Administration varigt fra 2013.

SAO Tilbageførsel af 1/3 årsværk til BUF

Da Børne- og Ungdomsforvaltningen og Koncernservice har aftalt, at en medarbejder forbliver i Børne- og Ungdomsforvaltningen, skal KS overføre 1/3 af et gennemsnitligt AC-årsværk inklusiv overhead tilbage til BUF. Derfor ønskes omplacering af 122 t.kr. i 2013 og 209 t.kr. fra 2014 og frem fra Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets bevilling 1321 Administration.

SAO - korrekt niveau for overførsel af midler til SAO

I samarbejde med Koncernservice har Børne- og Ungdomsforvaltningen fundet ud af det rigtige niveau for overførsel af midler vedrørende omplaceringen af medarbejdere pr. 1. juni 2013. I 4. sag om bevil-

lingsmæssige ændringer i 2012 blev der omplaceret 16,3 mio. kr., det korrekte niveau er dog 13,2 mio. kr. Derfor søges om omplacering af 3,2 mio. kr. fra bevilling 1321 Administration til Økonomiudvalget.

SAO - Stigende profil på Administrationsplanen i 2014 og frem

I budgetforslag 2014 (Indkaldescirkulære til budget 2014, ØU 30.01.13 punkt 4) er Børne- og Ungdomsudvalget nedreguleret med 21,2 mio. kr. som følge af stigende profil på SAO. I samarbejde mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og Koncernservice er der fundet frem til at det korrekte beløb er 27,7 mio. kr., hvorfor der for 2014 søges omplaceret 6,5 mio. kr. og varigt fra 2015 6,7 mio. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget fordelt på flere bevillinger til Økonomiudvalget.