

## **Regnskabsforklaring – FFA 2008**

Generelt gælder, at 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.

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.

I forhold til samtlige af aktiviteterne under Faglighed For Alle er der i 2008 et mindreforbrug på ca. 24,3 mill. kr. Der er i forbindelse med den tidlige overførselssag allerede overført 25,1 mill. kr. til 2009, hvorfor der i forbindelse med regnskabsaflæggelsen søges overført minus 0,8 mill. kr. Afvigelserne på enkeltaktiviteter fremgår af det vedlagte bilag A.

### **Dagområdet**

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.

Der er et samlet merforbrug på ca. -4,0 mill. kr.

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.

### **Skoleområdet**

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 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 ca. 28,3 kr.

Mindreforbruget har følgende hovedårsager:

BUU-beslutede 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 finansierungsbehov 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.
- Københavnsk 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).