



## Til Børne- og Ungdomsudvalget

### Bilag 1 - Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer pr. november 2013 (3. fejebakkesag 2013)

Med 3. 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 3. fejebakkesag 2013 pr. november. Samlet medfører omplaceringsforslagene en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med ca. -27,7 mio. kr. i 3. fejebakkesag. Heraf 27,69 mio. kr. i anlæg og 28 t.kr. i drift.

#### Overordnet konklusion

Budget 2013 foreslås med denne sag nedjusteret med samlet set ca. 25,9 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.

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 Kultur- og Fritidsforvaltningen til etårige anlægsoverførsler. Derudover søges der om omplacering af 28 t.kr. til Økonomiforvaltningen i forbindelse med finansieringen af autosignatur til alle medarbejder i Københavns Kommune.

Tabel 1 viser de bevillingsmæssige omplaceringer i 2013 på hvert af bevillingsområderne samlet set netto ca. -27,7 mio. kr.

31-10-2013

Sagsnr.  
2013-0181053

Dokumentnr.  
2013-0181053-5

Sagsbehandler  
Maria Rahbek Nexøe

**Budget og Regnskab**

Gyldenløvesgade 15  
1502 København V

E-mail  
AR4B@buf.kk.dk

www.kk.dk

Tabel 1: Bevillingsmæssige omplaceringer pr. november 2013 (t.kr. 2013 P/L)

Bevilling	Bevillingsområdet afgiver	Bevillingsområdet modtager	Samlet beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-23.101	84.801	61.700
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-17.000		-17.000
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-18.300	819	-17.481
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-27.000		-27.000
1321 - Administration	-628	1.100	472
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-719		-719
<b>Samlet drift</b>	<b>-86.748</b>	<b>86.720</b>	<b>-28</b>
3324 - Anlæg	-27.774	85	-27.689
<b>Samlet</b>	<b>-114.522</b>	<b>86.805</b>	<b>-27.717</b>

### Omplaceringer på bevilling Administration

Det skal pointeres, at den budgetmæssige omplacering af ca. 472 t.kr. 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 en intern omplacering mellem bevillingerne inden Børne- og Ungdomsudvalget. Omplaceringer ønskes, da omkostningerne dækkes af administrationsbevillingen. Det drejer sig om omkostninger til dækning af det administrative arbejde vedr. planlægning af Sommeruniversitet og administrativ løn i forbindelse med Børnepakken.

Tabel 2: Bevillingsmæssige omplaceringer på Administrationsrammen

Sag	Samlet beløb (t.kr.) 2013
Automatisk autosignatur til alle medarbejdere i Københavns Kommune	-28
Børnepakke - forskning	300
Ekstra erhvervsuddannelseselever. Budget 2013. Afklaring af elevtype.	-100
Sommeruniversitet	300
<b>Samlet</b>	<b>472</b>

## **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***

##### **PAU (synkronisering med GRUK's kontoplan)**

Grunduddannelse København (GRUK), som er en enhed under Sundhed- og Omsorgsforvaltningen, står for administrationen og lønudbetalingen til Erhvervsuddannelseselever (EUD-elever) i BUF, mens budgettet ligger hos Børne- og Ungdomsforvaltningen. I forhold til den tekniske afregning mellem forvaltningerne, er det mest hensigtsmæssigt, at midlerne ligger på samme funktion. Derfor flyttes budgettet på 22,8 mio. kr. for Pædagogiske Assistentelever (PAU) indenfor bevilling 1301- Dagtilbud – Demografireguleret fra IM konto 05.25.14.1 Integreerede daginstitutioner til IM konto 05.25.13.1 Børnehaver

##### **Systemudvikling**

Der ønskes omplaceret 500 t.kr. indenfor bevilling 1321 Administration fra IM-konto 06.45.51.1 til IM-konto 06.45.52.1. Denne etårige omplacering skal dække en nødvendig systemudvikling i forhold til forvaltningens muligheder for at kunne lave nødvendige datatræk.

### **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 omplacering under Børne- og Ungdomsudvalget og omplaceringer mellem udvalg.

#### ***Indenfor udvalg – indeværende år***

### Sommeruniversitet

Det administrative arbejde vedr. planlægning af Sommeruniversitet sker af administrative medarbejdere, som aflønnes på administrationsbevillingen. Derfor ønskes omplaceret 300 t.kr. fra bevilling 1315 Undervisning – Demografireguleret til 1321 Administration.

### Børnepakken - forskning

Der søges om omplacering af 300 t.kr. fra 1301 Dagtilbud – Demografireguleret til 1321 Administration i forbindelse med Børnepakken. En del af børnepakken skulle have været udmøntes som administrativ løn. Midlerne er udmeldt, men finansieringen fra børnepakken på dagtilbudsrammen er ikke tilvejebragt. Det rettes der hermed op på.

### Omflytning til dækning af merforbrug på dagtilbud

I forlængelse af 2. regnskabsprognose ønskes omplaceret 62,0 mio. kr. til bevilling 1301 - Dagtilbud – Demografireguleret, for at sikre balance på rammen(så budget og forbrug balancerer). Da 2. regnskabsprognose udviser et mindreforbrug på andre rammer, omflyttes der midler for at dække merforbruget på Dagtilbudsrammen. Beløbene(t) der ønskes omplaceret er: 17,0 mio. kr. fra bevilling 1305 - Dagtilbud special – Demografireguleret, 18,0 mio. kr. fra bevilling 1315 - Undervisning – Demografireguleret og 27,0 mio. kr. fra 1317 - Specialundervisning – Demografireguleret.

### Ekstra erhvervsuddannelseselever. Budget 2013.

Som aftalt i budget 2013 skal BUF modtage erhvervsuddannelseselever i 2013. Pr.1. september 2013 er det blevet endeligt afklaret hvilke typer BUF skal modtage og derfor omplaceres budgettet nu.

- Ændring af elevtype – Der omplaceres 211 t.kr. fra 1330 - Sundhed – Demografireguleret til 1315 - Undervisning – Demografireguleret
- Afklaring af elevtype – Der omplaceres 100 t.kr. fra 1321– Administration til 1315 - Undervisning – Demografireguleret

### SUF - Øget Sundhed for Børn

Midler til øget sundhed for børn er meldt ud til Amager Fælled Skole og derfor flyttes 508 t.kr. fra bevilling 1330 - Sundhed - Demografireguleret til 1315 - Undervisning - Demografireguleret

### ***Mellem udvalg – indeværende år***

### Budgetkorrektioner mellem BUF og KEjd

Der søges budgetmæssige omplaceringer til Københavns Ejendomme (KEjd) under Kultur- og Fritidsudvalget på -25,86 mio. kr. fra bevilling Anlæg

- *Stuðstræde 54*
  - 8.920 t.kr. til dækning af merforbruget på anlægssagen i forbindelse med fredningssagen på ejendommen Stuðstræde 54 ønskes jf. BR-mødet den 10/12 2009
  - 1.000 t.kr. til udearealer jf. BR-mødet den 10/12 2009
- *Forundersøgelser – daginstitutioner* - 500 t.kr. til igangsættelse af forundersøgelser af daginstitutioner, der forventes at skulle indgå i Budget 2014. jf. BR-møde den 23/5 2013
- *Pavillon Bellahøj Skole* 2,1 mio. kr. til afhjælpningen af et forventet akut pladsbehov ved skolestart 2014 og 2015 jf. BR-mødet den 23/5 2013.
- *Køkkener i daginstitutioner* – 14,43 mio.kr. til opgradering af 15 daginstitutionskøkkener jf. BR-mødet den 23/5 2013.
- *Thit Jensens Vej 2* - 85 t.kr. omplaceres på grund af en ændring af fordelingen af anlægsbevillingen mellem BUF og KEj jf. BR-mødet den 22/8 2013
- *Prinsesse Charlottesgade* – 566 t.kr. omplaceres på grund af en ændring af fordelingen af anlægsbevillingen mellem BUF og KEj jf. BR-mødet den 23/3 2013
- *Nyborgade 23* - 257 t.kr omposteres på grund af ekstra arbejde og tilkøb jf. BR-mødet den 20/6 2012

### ***Mellem udvalg – flerårige***

#### Automatisk autosignatur til alle medarbejdere i Københavns Kommune

Økonomikredsen har på mødet den 30. august 2013 godkendt finansieringen af en løsning til automatiske autosignaturer forankret hos Koncernservice. Denne beslutning medfører at der skal overføres 28 t.kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget bevilling 1321 Administration til Økonomiudvalget.