



Til Børne- og Ungdomsudvalget

16-04-2012

Bilag 1 - Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer pr. maj 2012 (1. fejebakkesag 2012)

Sagsnr.
2012-27088

Dokumentnr.
2012-296992

Med 1. fejebakkesag foreslås der 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 1. fejebakkesag 2012 pr. maj. Samlet medfører omplaceringsforslagene en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med ca. 6,1 mio. kr.

Sagsbehandler
Tine Olesen

Overordnet konklusion

Budget 2012 foreslås med denne sag opjusteret med samlet set ca. 6,1 mio. kr. Samtlige ændringsønsker fremgår af bilag 3. Bilag 2 kan benyttes som læsevejledning til bilag 3. Der er tale om henholdsvis et-årige og varige omplaceringer.

Opjusteringen skyldes i store træk overførsel fra Socialudvalget på ca. 5,4 mio. kr. heraf de 4,4 mio. kr. til ”Øget Sundhed for børn”. Fra KEjd overføres samlet 2,3 mio. kr., hvoraf der overføres anlægsmidler til KEjd på ca. 7,5 mio. kr., samt at ændringer i lejemål ved KEjd opjusterer Børne- og Ungdomsudvalgets rammer med ca. 9,9 mio. kr.. Endeligt opjusteres med 0,4 mio. kr. fra Økonomiudvalget og nedjusteres med 2,0 mio. kr. til Teknik- og Miljøudvalget.

Omplaceringerne er som nævnt 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.

Omplaceringer på bevilling Administration

Det skal pointeres, at den budgetmæssige omplacering af 17.220 t.kr. til bevillingsområdet Administration udelukkende skyldes tekniske forhold og ikke er ensbetydende med en opskrivning af Administrationsrammen. De søgte omplaceringer til og fra Administration afspejler dels en budgettilpasning i forhold til hidtil uafklarede budgetkorrektioner i 2012 inden for Børne- og Ungdomsudvalget (jf. uddybning nedenfor) og dels afspejler de midler fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget på ca. 1,5 mio. kr.

Budget og Regnskab

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

www.kk.dk

I den tekniske udarbejdelse af budget 2012 blev de budgetkorrektioner, hvor der ikke var afklaring om hvilke(n) bevillingsrammer budgetkorrektioner skulle placeres på, midlertidigt placeret på bevilling Administration. Således at Administration har en funktion, hvor uafklarede budgetkorrektioner henlægges ad interim. De korrekte fordelinger blev kendt med udmøntningssagen og udmeldingen af budget 2012, hvorfor de i denne sag søges omplaceret til de korrekte bevillingsområder. Denne sag er førstkommande mulighed for at få lavet de nødvendige budgettilpasninger.

Tabel 1 viser samtlige budgetmæssige omplaceringer til og fra Administration på samlet set netto 17.220 t.kr.

Tabel 1: Bevillingsmæssige omplaceringer på Administrationsrammen

Omplaceringer sfa. korrekt placering i udmøntning og udmelding af effektiviseringsforslag, besparelser mv. i budget 2012.	Samlet beløb (1.000 kr.)
Besparelse for digitalisering af helbredsundersøgelse	-200
Grøn IT	121
Bedre anvendelse af IT	453
Effektivisering af print og kopi	265
Fælles e-rekruttering	1.696
Hjemtagelse af dagpengerefusioner	2.193
HR-forslag - Harmonisering af regler om tjenestefri	641
HR-forslag Implementering af miljøpolitik ifm. Persontransport	59
Overførsel af regnskabsopgaver	1.810
Reduktion af kommunens bilpark	542
Ændring i betalingsform for PC'er	5.066
Specialreform 2.0	3.056
Samlet korrekt placering af budgetkorrektioner i budget 2012	15.702
Øvrige omplaceringer	
Overflytning af kursusadministration	936
Øget Sundhed for Børn	582
Samlet øvrige bevillingsmæssige ændringer	1.518
Samlet omplacering til Administration	17.220

I bilag 3 er flere omplaceringer karakteriseret som etårige, da de allerede er indarbejdet i budgetforslag 2013. Hovedårsagen er til dette er, at deres indvirkning på bl.a. forældretaksterne derved kan indregnes ved afleveringen af budgetforslaget til Økonomiforvaltningen primo maj.

Tabel 2 viser de budgetmæssige omplaceringer i 2012 på hvert af bevillingsområderne samt opdelt i drift og anlæg på samlet set netto 6,1 mio. kr.

Tabel 2 Oversigt over forslag til budgetmæssige omplaceringer i 2012

Bevilling Alle beløb er i 1.000 kr.	Bevillingsområdet afgiver	Bevillingsområdet modtager	Samlet beløb
1301 - Dagtilbud – Demografireguleret	-72.532	79.576	7.044
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-10.578	1.939	-8.639
1315 - Undervisning – Demografireguleret	-117.979	18.469	-99.510
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-24.328	119.992	95.664
1321 – Administration	-200	17.420	17.220
1330 - Sundhed – Demografireguleret	-249	4.085	3.836
Samlet drift	-225.866	241.481	15.615
3324 - Anlæg	-448.034	438.502	-9.532
Hovedtotal	-673.900	679.983	6.083

Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer

Omplaceringerne i denne sag kan opdeles i fire hovedkategorier:

1. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde
2. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde – med indarbejdelse i budgetforslag 2013
3. Omplaceringer mellem bevillingsområder
4. Omplaceringer mellem bevillingsområder - med indarbejdelse i budgetforslag 2013

Ad 1) Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder om tekniske omplaceringer indenfor samme bevillingsområde til budget 2012. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde kræver kun godkendelse af Børne- og Ungdomsudvalget.

Et stigende elevtal, lukning af skolesvømmehaller samt renovering af offentlige svømmehaller medfører øgede udgifter til busdrift/befordring. På bevilling Undervisning – Demografireguleret søges derfor en etårig omplacering i midler vedrørende svømmeundervisning, som er delt mellem svømmeundervisning på funktion 03.22.01 og befordring til svømmeundervisning på funktion 03.22.06. De samlede midler til svømmeundervisning ændres ikke. Der søges omplaceret 250 t.kr. fra 03.22.01 folkeskoler til 03.22.06 befordring af elever i grundskolen.

Ad 2) Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde – med indarbejdelse i budgetforslag 2013

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder om tekniske omplaceringer indenfor samme bevillingsområde til budget 2012, samt der søges om at den varige effekt af disse må indarbejdes i budgetforslag 2013. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde kræver kun godkendelse af Børne- og Ungdomsudvalget.

På bevilling Dagtilbud – Demografireguleret søges en intern omplacering i forhold til, at 7 institutioner har valgt at blive privatinstitutioner, hvorfor der søges flyttet ca. 39,8 mio. kr. fra 05.25.14 integrerede institutioner til 05.25.19 tilskud til privatinstitutioner.

Derudover omflyttes der midler mellem funktionerne på bevilling Dagtilbud – Demografireguleret for at ændre budgettet i forhold til den forventede aktivitet på Køb af SFO pladser ved privatskoler, salg og køb af pladser på dagområdet, pasning af eget barn, privat børnepasning. Funktion 05.25.14 integrerede institutioner nedreguleres med residualen,

På anlægsbevilling er nogle midler placeret på forkerte funktioner i forhold til, hvor forbruget i anlægssagerne er. Derfor søges der omplaceret budget mellem de respektive funktioner for at bringe overensstemmelse mellem det forventede forbrug og budgettets fordeling på funktioner. Samlet ændres anlægsrammen ikke med denne omplacering, som går i 0 for anlægsbevillingen.

Ad 3) Omplaceringer mellem bevillingsområder

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder om tekniske omplaceringer mellem bevillingsområder til budget 2012. Omplaceringer mellem bevillingsområder kræver godkendelse af Borgerrepræsentationen.

Indenfor udvalg

Udvidet åbningstid

Der søges omplaceret 67 t.kr. fra Dagtilbud – Demografireguleret til Undervisning – Demografireguleret til Udvidet åbningstid på ungdomsklub på Tingbjerg Heldagsskole jvf. budgetbeslutning i Sikker By-regi

Heldagsskole

Tingbjerg heldagsskole afholder hele sit forbrug på bevilling Undervisning, derfor søges omplaceret 1.255 t.kr. i 2012 vedrørende fritids- og klubtilbuddet fra Dagtilbud – Demografireguleret til Undervisning – Demografireguleret, således budgettet ligger placeret, hvor Tingbjerg heldagsskole afholder sit forbrug.

Lokalpulje

Der søges omplaceret 475 t.kr. fra Dagtilbud – Demografireguleret til Undervisning – Demografireguleret i forbindelse med omflytning af midler fra Lokalpuljen i Vanløse/Brønshøj.

Vanløse/Brønshøj har søgt om overflytning af midlerne på 475 t.kr. til Tingbjerg Heldagsskole. Grunden til dette er at midlerne administreres af Tingbjerg skole for Gavlhus Ungehus, Voldparken Klub og Tingbjerg skoles fritidsdel. Der er på Tingbjerg Skole ansat en medarbejder, der som en del af sit arbejde udfører opgaver på de 3 institutioner men som aflønnes af skolen. Der blev i 2011 foretaget en tilsvarende flytning.

Derfor søges omplaceret 475 t.kr. fra Dagtilbud – Demografireguleret til Undervisning – Demografireguleret.

Hvert barn sin chance

Til projekt ”*Hvert barn sin chance*” er der udmeldt 50 t.kr. for meget i lønmidler på Dagtilbud – Demografireguleret, midler som var planlagt udmeldt til sundhedsplejen på Nørrebro og Bispebjerg i projektet. Derfor søges omplaceret 50 t.kr. til Sundhed – Demografireguleret fra Dagtilbud – Demografireguleret.

Diplomuddannelse – ledelse

Der søges en omplacering af midlerne til diplomuddannelse i ledelse på 800 t.kr. fra Undervisning – Demografireguleret til Dagtilbud – Demografireguleret, da der er flere ledere på dagtilbudsområdet end på skoleområdet, som er i gang med en diplomuddannelse i ledelse. Den søgte omplacering skal få budgettet til Diplomuddannelse til at afspejle, hvilke ledere, som er i gang med diplomuddannelsen.

Specialreform 2.0

Specialreform 2.0 er baseret på en investeringsstrategi, hvor der investeres i at forbedre og udvikle de almene tilbuds forudsætninger for at inkludere børn og unge med særlige behov. Investeringerne suppleres med en række omlægninger, ledelses- og styringsindsatser. Investeringerne strækker sig bl.a. over gennemførelse af intensiv kompetenceudvikling af klyngeledere og skoleledere mv. for at sikre, at de fornødne kompetencer, viden og redskaber er til stede og afsættelse af midler til at få ryddet op i administrativ praksis på specialområdet, udvikle sikre gennemsigtige forretningsgange og implementere en bedre it-understøttelse.

Til Specialreform 2.0 søges omplaceringer, som ses i tabel 3 på side 6.

Table 3: Samlede omplaceringer til Specialreform 2.0

Bevilling	Forklarende tekst	Beløb (t.kr)
1301 – Dagtilbud - Demografireguleret	Sociale normeringer i dagtilbud mv.	8.913
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	Finansieringsbehov - dagtilbud special	-10.186
1315 – Undervisning - Demografireguleret	Kompetenceudvikling	5.144
1317 – Specialundervisning - Demografireguleret	Finansieringsbehov - specialundervisning Opnormering af småbørnspsykologer i PPR	-14.057 7.130
1321 - Administration	Styr på specialområdet - løn til administrative medarbejdere	3.056
Samlet omplaceringer i Børne- og Ungdomsudvalget		0

Mellem udvalg

Øget Sundhed for børn

Fra Sundheds- og Omsorgsudvalget ønskes overført 4.417 t.kr. i 2012 til Børne- og Ungdomsudvalget vedrørende indsatsen ”Øget Sundhed”. Midlerne overføres, idet Børne- og Ungdomsforvaltningen administrerer og idriftsætter diverse undervisnings-, bevægelses- og sundhedsfremmende tiltag under projektet ”Øget Sundhed for Børn”.

Ny dagsinstitution på Sundholdsvej

Børne- og Ungdomsforvaltningen bygger en institution på hjørnet af Sundholmsvej (BR 23/9 2010). *Center for Anlæg, Teknik- og Miljøforvaltningen* er behjælpelig med at retablere fortov, vej mv.

Der søges derfor om en overførsel af anlægsbevilling vedr. ny daginstitution på Sundholmsvej til Teknik- og Miljøudvalget på 2.000 t.kr.

Overflytning af kursusadministration

Med udgangspunkt i beslutning på møde for Kredsen af administrerende direktører (7-dir) torsdag d. 23. juni 2011 om sammenlægning af de to forvaltningers kursusadministrationer, har *Center for Organisation* i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og *HR og Organisation* i Børne- og Ungdomsforvaltningen udarbejdet et grundlag samt en plan for denne sammenlægning.

Derfor søges der en varig opjustering på 936 t.kr. fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til bevillingsramme Administration under Børne- og Ungdomsudvalget.

Sagen har ikke været politisk behandlet, efter aftale med Økonomiforvaltningen sker den politiske behandling, som en del af Økonomiudvalgets behandling af bevillingsmæssige ændringer den 22. maj 2012.

Ny rykkerprocedure på dagtilbud

Opkrævning og ejendomsskat, ØKF får indtægterne på gebyrerne i forbindelse med overtagelse af rykkerprocedure på dagtilbudsområdet fra 1. januar 2012. Børne- og Ungdomsforvaltningen varetager fortsat sagsbehandlingsopgaver ved forældrehenvendelser i forbindelse med rykkerproceduren, eftersom sagsbehandlingen kræver særlig indsigt i dagtilbudsområdet. Den søgte overførsel imødegår de ændrede forhold i forbindelse med flytning af rykkerproceduren.

Der søges en omplacering fra Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget på 400 t.kr. pga. ændrede forhold i forbindelse med flytning af rykkerproceduren, da Børne- og Ungdomsforvaltningen stadig varetager sagsbehandlingen. Beløbet er forhandlet på plads ved direktørerne Thomas Jakobsen ØKF og Jesper Rønnow Simonsen BUF på et møde den 20. februar 2012.

Budgetkorrektioner mellem BUF og KEjd

Der søges budgetmæssige omplaceringer fra Københavns Ejendomme (KEjd) på 2.330t.kr.

- En etårig nedjustering af budget 2012 på 7.409 t.kr. mio. kr. vedrørende:
 - Opjustering med 123 t.kr. som prisfremskrivning til nyanlæg i 2012, som var manglende i 4. fejebakkesag 2011 til følgende adresser: Nordre Digevej 2, Richard Mortensens Vej 75 - 79, Bøhmengade 10 og Vigerslevvej 141.
 - Nedjustering med 1.118 t.kr. til Daginstitution Kapelvej 36, vedrørende udgifter til omlægning og opnormering af institutioner fra 10 småbørns- og 63 børnehavepladser til 20 vuggestue og 61 børnehavepladser.
 - Nedjustering med 6.116 til tidlig opstart Vesterfælledvej, vedrørende udgifter til midlertidig pavillon der anvendes som tidlig opstart af kommende permanent institution på Vesterfælledvej på Carlsberg
 - Nedjustering med 298 t.kr. til Daginstitutionens Grøndalsvænge Allé vedrørende køb af ekstraydelser vedr. skolehaver
- En varig opjustering på 9.739 t.kr. søges som følge af tildeling af budget til dækning af basisleje på 5 nyanlæg på daginstitutionsområdet:
 - 1.106 t.kr. med virkning pr. 1/1 2012 på adressen Vesterfælled 100, bygn. C, 1750 KBH V.
 - 2.351 t.kr. i 2012 og varigt 2.821 t.kr. fra 2013 med virkning pr. 1/3 2012 på adressen Mandelvej 5, 2400 KBH NV
 - 2.062 t.kr. med virkning pr. 1/1 2012 på adressen Fengersvej 26, 2500 Valby.
 - 2.179 t.kr. i 2012 og varigt 2.651 t.kr. fra 2013 med virkning pr. 1/3 2012 på adressen Eskildsgade 7 - 11, 1657 KBH V
 - 2.041 t.kr. i 2012 og varigt 2.721 t.kr. fra 2013 med virkning pr. 1/4 2012 på adressen Ragnhildgade 31, 2100 KBH Ø.

AD 4) Omplaceringer mellem bevillingsområder - med indarbejdelse i budgetforslag 2013

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder om tekniske omplaceringer mellem bevillingsområder til budget 2012, samt der søges om at den varige effekt af disse må indarbejdes i budgetforslag 2013. Der er kun tale om omplaceringer indenfor Børne- og Ungdomsudvalget. Omplaceringer mellem bevillingsområder kræver godkendelse af Borgerrepræsentationen.

Reduktion i pris og løn-fremskrivningen i budget 2012

Flere budgetkorrektioner i budget 2012 er udmøntet via ændringer i løn- og prisfremskrivningen, hovedsageligt med beslutning i udmøntningssagen (BUU 02.11.11 punkt 3). Skal en budgetkorrektioner fx *implementeres på tjenestestederne*, sker dette ved at den samlede fremskrivning ændres, således at alle udmeldte budgetter tager del i korrektionen.

De ønskede omplaceringer vedrører korrekt placering af nedenstående budgetreduktioner i budget 2012, som er udmøntet i pris- og lønfremskrivningen: *Hjemtagelse af dagpengerefusioner, Effektivisering af print og kopi, Bedre anvendelse af IT, Fælles e-rekruttering, Overførsel af regnskabsopgaver, HR-forslag - Harmonisering af regler om tjenestefri, HR-forslag - Implementering af miljøpolitik i forbindelse med Persontransport og Reduktion af kommunens bilpark.*

Bevilling	Beløb (t.kr)
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-4.459
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-245
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-2.153
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-553
1321 - Administration	7.659
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-249
Samlet omplaceringer i Børne- og Ungdomsudvalget	0

Selvstændig praktikantpulje på dagtilbud special

Der søges budgetomplacering på 1.205 t.kr. fra Dagtilbud – Demografireguleret til Dagtilbud special – Demografireguleret som følge af *Ny budgetmodel* vedtaget af Børne- og Ungdomsudvalget den 7. december 2011 (2011-158738).

Supervision til basisbørn

Der søges omplacering af budget på 234 t.kr. fra Dagtilbud special – Demografireguleret til Dagtilbud – Demografireguleret, da budgettet til supervision til basisbørn udmeldes på bevillingsramme Dagtilbud – Demografireguleret.

Besparelse for digitalisering af helbredsundersøgelse

I udmøntningssagen (BUU 02.11.11 punkt 3): *Besparelser ved digitalisering af helbredsundersøgelser i skoler. Det forventes ikke umiddelbart muligt at hjemtage besparelsen på 0,2 mio. kr. i 2012 og 0,4 mio. kr. i 2013 og frem. Forvaltningen arbejder videre med projektet.*”

Derfor søges om en omplacering fra Administration til Sundhed – Demografireguleret på 200 t.kr.

Budgetomlægninger mv. på tosprogsområdet

I forhold til *Budgetomlægninger mv. på tosprogsområdet* i budget 2012 søges om omplaceringer internt på Undervisning – Demografireguleret, og omplacering af 400 t.kr. fra Dagtilbud – Demografireguleret til Undervisning – Demografireguleret.

Bevilling	Forklarende tekst	Beløb (t.kr)
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	Sprogstimulering af tosprogede børn uden for dagtilbud	-400
1315 - Undervisning - Demografireguleret	Efteruddannelse (dansk som andetsprog)	-400
	Fastholdelse af de eksisterende integrationsvejlederstillinger (skolehjemvejledere) på tre skoler efter bortfald af eksterne midler	1.200
	Metodeudvikling	-200
	Rammefinansiering af manko	-200
Samlet omplaceringer i Børne- og Ungdomsudvalget		0

Budgetomplacering som følge af ny kontoplan på specialskoleområdet

Den autoriserede kontoplan for kommuner er ændret på specialskoleområdet, hvorfor der søges om en omplacering på 112.862 t.kr. fra Undervisning – Demografireguleret til Specialundervisning – Demografireguleret.

Ny organisering af Skolen på Kastelsvej

Den bygningsspecifikke bevilling på Skolen på Kastelvej skal fremover afholdes på Undervisning – Demografireguleret, hvorfor der søges en omplacering hertil på 7.569 t.kr. fra Specialundervisning – Demografireguleret.

Sociale fripladser

Der søges om en budgetomplacering på 500 t.kr. fra Dagtilbud – Demografireguleret til Dagtilbud special – Demografireguleret, da indtægten fra Socialforvaltningen til dækning af sociale fripladser kun bogføres på Dagtilbud – Demografireguleret, men burde indtægtsbudgetteres på Dagtilbud special – Demografireguleret med 500 t.kr.

Grøn IT

Grøn IT er besparelser i energiforbrug ved at computere slukkes automatisk. Der søges om en omplacering af den forvaltningsspecifikke besparelse *Grøn IT* på 250 t.kr. i forhold til den forventede besparelse på de tre bevillingsområder Administration, Dagtilbud – Demografireguleret og Undervisning – Demografireguleret.

Energirenovering og miljørigtig drift

Børne- og Ungdomsforvaltningen har i budget 2012 fået en budgetkorrektur til Energirenovering og miljørigtig drift, beslutningen om Energirenovering og miljørigtig drift stammer fra Budgetaftale 2012. Budgetkorrektur søges omplaceret i forhold til forventede profil på Dagtilbud – Demografireguleret, Specialundervisning – Demografireguleret og Undervisning – Demografireguleret.

Tilpasning af sikringsbudget

Sikringsbudgettet søges omplaceret, så det ligger korrekt i forhold til det forventede forbrug i 2012 på de respektive rammer Dagtilbud – Demografireguleret, Specialundervisning – Demografireguleret og Undervisning – Demografireguleret. Det samlede budget til sikring påvirkes ikke. Der søges om budgetomplaceringer, så sikringsbudgetterne svarer til det forventede forbrug

Ændring i betalingsform for PC'ere

Der er sket en ændring i betalingsform for PC'ere hos Koncernservice (juniindstilling for budget 2012 - eDoc: 2011-62851), hvorfor effektiviseringen ved ændret betalingsform søges omplaceret mellem Undervisning – Demografireguleret, Specialundervisning – Demografireguleret, Dagtilbud – Demografireguleret, Dagtilbud special – Demografireguleret og Administration.