

Bilag 14 – Bevillingsmæssige ændringer

I forbindelse med nærværende regnskabsprognose pr. august 2007 kan udvalgene søge om bevillingsmæssige ændringer indenfor budget 2007. Der var i forbindelse med regnskabsprognosen pr. april 2007 en lignende sag, men da der på daværende tidspunkt ikke var overblik over de mange ændringer, foretog vi ingen omplaceringer. Der er derfor denne gang relativt mange omplaceringer, som skyldes omplaceringer i forhold til det overordnede finansieringsbehov i Børne- og Ungdomsforvaltningen (rammeafstemningen), huslejeopkrævninger fra Københavns Ejendomme, Faglighed For Alle, Kommunalreformen, Barselsfonden, Nemkonto, den nye organisering pr. 1. april 2007, aktivitetstilpasningen samt takstkorrektioner.

På bevillingsniveau foretages følgende omflytninger:

Bevilling	Beløb (1.000 kr.)
AR - Dagtilbud Anlæg	-23.000
ES - Dagtilbud	-41.619
ES - Dagtilbud Special	11.095
ES - F&K	47.895
ES - F&K Special	-6.085
ES - Miljø	4.402
ES – Specialundervisning	59.633
ES - Sundhed	-7.390
ES - Undervisning	-74.825
RS - Administration	42.132
RS - Dagtilbud	-3.748
RS - Dagtilbud Special	-8.490

Herunder gennemgås omplaceringerne.

Finansieringsbehovet (rammeafstemningen)

Det samlede finansieringsbehov til dækning af Børne- og ungdomsudvalgets merudgifter i budget 2007 er opgjort til 137 mio. kr. De bevillingsmæssige ændringer i augustprognosen foretages således, at de tilførte tillægsbevillinger samt Børne- og Ungdomsudvalgets egenfinansiering omplaceres til de korrekte bevillingsområder.

Huslejeopkrævninger fra Københavns Ejendomme

Københavns Ejendomme opkræver husleje af Børne- og Ungdomsforvaltningen. Budgettet omplaceres, så det er placeret på de bevillinger og funktioner, hvor betalingen til Københavns Ejendomme bogføres.

Faglighed For Alle og kommunalreformen

Børne- og Ungdomsudvalget medfinansierer udmøntningen af Faglighed for Alle i årene 2007 med 30 mill. kr. i 2007, 60 mill. kr. i 2008 og 93,9 mill. kr. i 2009. Derudover finansieres afdraget af det interne lån på 3,4 mill. kr. Endelig skal udeståender som følge af kommunalreformen finansieres med samlet 6 mill. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget har besluttet en række interne omprioriteringer for at tilvejebringe finansieringen. Omplaceringerne i forbindelse med augustprognosen foretages i henhold til de politisk besluttede omprioriteringer i budgettet.

Barselsfonden og NEM-konto

I budget 2007 indgår nogle tværgående udefrakommende besparelser, som efter budgetvedtagelsen er blevet udmøntet på konkrete bevillingsområder. Der er tale om

merudgifter til Barselsfonden og korrektioner vedrørende NEM-Kontoen samt bidrag til arbejdsskadepuljen. Omplaceringerne i augustprognosen foretages i henhold til den politisk besluttede udmøntning af besparelserne.

Den nye organisering af Børne- og Ungdomsforvaltningen

I forbindelse med etableringen Børne- og Ungdomsforvaltningens nye organisation er det sket en række personalemæssige omflytninger. Omplaceringerne i augustprognosen foretages, så budgettet afspejler den nye organisation.

Aktivitetstilpasning

Børne- og Ungdomsforvaltningen skal afgive ca. 25,4 mill. kr. til Økonomiforvaltningen i forbindelse med demografireguleringer. Økonomiforvaltningen har endnu ikke foretaget omplaceringen, men vi har placeret de ca. 25,4 mill. kr. på Administrationsrammen, så overførslen skal ske herfra.

Takstkorrektioner

Takstnedsættelsen på bevillingsområdet Fritidshjem- og klubber er finansieret af en tilsvarende forhøjelse af taksterne på daginstitutionerne. Der omplaceres derfor budget fra dagtilbudsrammen til fritidshjem og klubber.

tekniske omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalget og andre udvalg.

Udover de interne omplaceringer er der nogle tekniske omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalget og andre udvalg. Det drejer sig om nedenstående 4 omplaceringer på i alt ca. minus 24,0 mill. kr.

Bevilling	IM-konto	Beløb (1.000 kr.)	Forklarende tekst
ES - Undervisning	3.22.02.1	950	Administrative midler til Sankt Annæ Gymnasium
Finansposter	8.22.05.5	-950	Administrative midler til Sankt Annæ Gymnasium
RS - Administration	6.45.51.1	-3.612	Overførsel af budget til KMD- betalinger til SUF
RS - Administration	6.45.51.1	3.612	Overførsel af budget til KMD- betalinger til SUF
RS - Administration	6.45.51.1	-28.553	Overførsel af budget til KEjd
RS - Administration	6.45.50.1	28.553	Overførsel af budget til KEjd
RS - Administration	6.45.51.1	7.240	Overførsel af huslejebudget til lokalcentrene fra SOF til BUF
RS - Administration	6.45.50.1	-7.240	Overførsel af huslejebudget til lokalcentrene fra SOF til BUF