



## Til Børne- og Ungdomsudvalget

### Bilag 1 - Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer pr. oktober 2014.

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. oktober 2014 i forbindelse med 3. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med 0,1 mio. kr., fordelt på en nedskrivning af anlægsrammen med 6,4 mio. kr., en opskrivning af driftsrammen med 8,1 mio. kr. samt en nedskrivning af Efterspørgselsstyrede Overførsler med 1,7 mio. kr.

Samtlige ændringsønsker fremgår af bilag 2 *Oversigt over omplaceringer*. Der er tale om henholdsvis etårige og flerårige/varige omplaceringer, som skal sikre, at budgettet er placeret korrekt i forhold til bogføringen, hvilket er i tråd med både den eksterne og interne revisions anbefalinger.

Nedjusteringen af Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsramme på 6,4 mio. kr. skyldes i store træk overførsler til Københavns Ejendomme (under Økonomiforvaltningen) i forbindelse med allerede besluttede anlægssager. Opjusteringen af driftsrammen på 8,1 mio. kr. kan relateres til omplacering fra Økonomiforvaltningen i forbindelse med Europaskolen (3,8 mio. kr.), Mad i forbindelse med Folkeskolereformen (2,5 mio. kr.), husleje (1,4 mio. kr.) samt nogle mindre sager (0,4 mio. kr.).

Tabel 1 viser de samlede bevillingsmæssige omplaceringer, mens tabel 2-4 er opdelt på kategorier.

Tabel 1: Bevillingsmæssige omplaceringer pr. oktober 2014

Bevillingsområde - omplacering i 2014	Beløb (t.kr.)
1301 - Dagtilbud Demografireguleret	34.381
1305 - Dagtilbud special Demografireguleret	-2.865
1313 - Dagtilbud special	-41
1315 - Undervisning Demografireguleret	10.660
1317 - Specialundervisning Demografireguleret	-37.971
1320 - Undervisning RS	-9
1321 - Administration	666
1330 - Sundhed - Demografireguleret	3.229
<b>Service I alt</b>	<b>8.050</b>
3324 Anlæg	-6.449
<b>Anlæg I alt</b>	<b>-6.449</b>
7337 Efterspørgselsstyrede overførsler	-1.655
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler i alt</b>	<b>-1.655</b>
<b>I alt</b>	<b>-54</b>

### Budget og Regnskab

Gyldenløvesgade 15  
1502 København V

Telefon  
3366 4263

E-mail  
tinole@buf.kk.dk

www.kk.dk

## **Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer**

### **Omplaceringer mellem udvalgets bevillingsområder – indeværende år**

Som nævnt i sagen på BUU-mødet den 5. februar 2014 kan der i løbet af året være et internt behov for at omflytte midler fra et af udvalgets bevillingsområder til et andet. Omplaceringerne er beløbsneutrale, jf. tabel 2, idet der er tale om flytning af midler fra en bevilling til en anden. Omflytningen skyldes ikke en bevidst omprioritering og behovet for at omflytte midler internt betragtes som en teknisk øvelse for at imødekomme et revisionskrav om, at der er budgetmæssig dækning for udgifterne på en given bevillingsramme.

Tabel 2: Interne bevillingsmæssige omplaceringer pr. oktober 2014

<b>Bevillingsområde - omplacering i 2014</b>	<b>Beløb (t.kr.)</b>
1301 - Dagtilbud – Demografireguleret	33.018
1305 - Dagtilbud special – Demografireguleret	-2.865
1313 - Dagtilbud special	-41
1315 - Undervisning – Demografireguleret	4.398
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-37.971
1320 - Undervisning RS	-9
1321 – Administration	241
1330 - Sundhed – Demografireguleret	3.229
3324 – Anlæg	0
<b>Samlet</b>	<b>0</b>

Som allerede indarbejdet i 3. regnskabsprognose 2014 ønskes omplaceret 33,0 mio. kr. til dagtilbudsområdet, for at sikre balance på rammen (så budget og forbrug balancerer). Da 3. regnskabsprognose 2014 udviser et mindreforbrug på andre rammer, omflyttes der midler for at dække merforbruget på dagtilbudsrammen.

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

Omplacering af anlægsmidler til Københavns Ejendomme (KEjd) under Økonomiforvaltningen på 6,4 mio. kr.

Heraf er 7,0 mio. kr. betaling til Københavns Ejendomme for konsulentydelse for udbygningen af Katrinedal Skole. Derudover betaling af 1,9 mio. kr. vedrørende manglende betaling for udbud på Ragnhildgade 1. Desuden tilføres BUU midler på 2,5 mio. kr. til sikring af kommunens ejendomme.

Derudover omplaceres 0,4 mio. kr. fra Økonomiforvaltningen som følge af håndterings – og afregningsgebyr. Heraf ca. 0,1 mio. kr. som tilbagebetaling af budget til særlig feriegodtgørelse i forbindelse samling af administrative opgaver (SAO).

Endeligt omplaceres der 1,7 mio. kr. til ØU i forhold til Særligt Dyre Enkeltsager. Der er tale om en korrektion af Særligt Dyre Enkeltsagers indtægtsniveau i 2014.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg – indeværende år pr. oktober 2014

<b>Bevillingsområde - omplacering i 2014</b>	<b>Beløb (t.kr.)</b>
1321 – Administration	425
3324 – Anlæg	-6.449
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-1.655
Hovedtotal	-7.679

#### **Omplaceringer mellem udvalg – flerårige**

Der søges om en varig omplacering af 7,6 mio. kr. fra Økonomiudvalget jf. nedenstående specificering:

- Rosenlundsvej 1, 2791 Dragør. Der er nedrevet en bygning og opført en ny. 1,4 mio. kr.
- Udmøntning af opstartsmidler til Europaskolen fra usikkerhedspuljen 3,7 mio. kr.
- Folkeskolereformen – eftermiddagsmad 1,5 mio.kr.
- Folkeskolereformen – mad på alle skoler hvor muligt, 1,0 mio. kr.

Tabel 4: Omplaceringer mellem udvalg – flerårige pr. oktober 2014 (t.kr. 2014 P/L)

<b>Bevillingsområde - omplacering i 2014</b>	<b>Beløb (t.kr.)</b>
Dagtilbud	1.363
Undervisning	6.262
<b>Samlet drift</b>	<b>7.625</b>