



Til Børne- og Ungdomsudvalget

05-10-2015

Sagsnr.
2015-0227949

Notat om bevillingsmæssige ændringer pr. oktober 2015

Dokumentnr.
2015-0227949-1

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. oktober 2015 i forbindelse med 3. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets 2015 ramme med 17,0 mio. kr., fordelt med en nedskrivning af anlægsrammen med 7,7 mio. kr., en nedskrivning af driftsrammen med 14,4 mio. kr. og en opskrivning af de efterspørgselsstyrede overførsler med 5,2 mio. kr. Herudover kommer interne omflytninger på driftsrammen.

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 forbruget, hvilket er i tråd med både den eksterne og interne revisions anbefalinger.

Nedskrivningen af anlægsrammen med 7,7 mio. kr. skyldes overførsler til Byggeri København (under Økonomiudvalget) i forbindelse med igangværende anlægssager. Nedskrivningen af driftsrammen skyldes primært overførsel af midler til Byggeri København til vedligeholdelsesarbejder.

Tabel 1 viser de samlede bevillingsmæssige omplaceringer, tabel 2, 3, og 4 er opdelt på kategorier.

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2015

Bevillingsområde	Beløb (1.000 kr.)
Service	
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-27.040
1315 Undervisning - Demografireguleret	26.218
1317 Specialundervisning - Demografireguleret	-13.400
1321 Administration	-223
Service i alt	-14.445
7337 Efterspørgselsstyrede overførsler	5.151
3324 Anlæg	-7.720
I alt	-17.014

Center for Policy

Rådhuspladsen I
1550 København V

E-mail
CL63@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009371201

Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer

Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder i indeværende år.

I løbet af året kan der opstå et behov for at flytte midler fra et af udvalget bevillingsområder til et andet. Omflytningerne er beløbsneutrale, jf. tabel 2, idet der er tale om at flytte midler fra en bevilling til en anden. Omflytningen skyldes ikke en bevidst omprioritering og behovet for at flytte 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: Omplaceringer indenfor udvalget i 2015 (etårige)

Bevillingsområde	Beløb (1.000 kr.)
1301 Dagtilbud - Demografireguleret	-22.030
1315 Undervisning - Demografireguleret	31.535
1317 Specialundervisning - Demografireguleret	-9.400
1321 Administration	-105
I alt	0

Der er tale om omplacering af midler fra dagtilbud og specialundervisning og til undervisning. For at skabe overensstemmelse mellem forbrug og budget. Desuden flyttes der midler fra undervisning og til dagtilbud som følge af omprioritering af mindreforbrug på Københavner 2.0 til indsatser på dagområdet.

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år

Der omplaceres i alt 16,7 mio. kr. til Byggeri København.

Omplaceringen vedrører primært tilretning af et konkurrenceprojekt for en ny daginstitution på Grøndalsvænge (BR 23/9 2010), EAT bod på Sølvgades Skole (2/10 2014), storkøkken på Kalvebod Fælled Skole (BR 20/8 2015), indretning af specialklasserække på Lundehusskolen og stabilisering af Fritidshjemmet Universets bygning (BR 27/8 2015).

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2015 (etårige)

Bevillingsområde	Beløb (1.000 kr.)
1301 Dagtilbud - Demografireguleret	-5.000
1315 Undervisning - Demografireguleret	-166
1317 Specialundervisning - Demografireguleret	-4.000
3324 Anlæg	-7.720
I alt	-16.886

Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder flerårige (varige)

De varige omflytninger mellem udvalgets bevillingsområder vedrører omflytning af midler fra undervisning og til efterspørgselsstyrede overførsler for at skabe overensstemmelse mellem forbrug og budget for EGU-elever. Derudover er der varige omflytninger mellem udvalgets bevillingsområder som først har effekt fra 2016. Der er tale

om omflytninger mellem dagtilbud, special og specialundervisning som følge af en forkert placering i rammerne og omflytning mellem undervisning og specialundervisning som følge af forkert placering af midler til kompetenceudvikling.

Tabel 4: Omplaceringer indenfor udvalg flerårige (varige)

Bevillingsområde	Beløb (1.000 kr.)
1315 Undervisning - Demografireguleret	-5.151
7337 Efterspørgselsstyrede overførsler	5.151
I alt	0

Omplaceringer mellem udvalg flerårige (varige)

De varige omplaceringer mellem udvalg vedrører dækning af en mistet lejeindtægt i Københavns Ejendomme som følge af, at en institution har ønsket en dækningsgrav nedlagt. Desuden omplaceres midler til Økonomiudvalget som Børne- og Ungdomsudvalgets medfinansiering af Virk.dk.

Tabel 5: Omplaceringer mellem udvalg flerårige (varige)

Bevillingsområde	Beløb (1.000 kr.)
1301 Dagtilbud - Demografireguleret	-10
1321 Administration	-118
I alt	-128