



Til Børne- og Ungdomsudvalget

30-06-2015

Sagsnr.
2015-0154622

Bilag 1 Notat om bevillingsmæssige omplaceringer pr. august 2015

Dokumentnr.
2015-0154622-1

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. august 2015 i forbindelse med 2. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets 2015 ramme med 14,0 mio. kr., fordelt med en nedskrivning af anlægsrammen med 5,4 mio. kr. og en nedskrivning af finansposterne med 8,6 mio. kr. På driftsrammen foretages der udelukkede interne omflytninger mellem bevillingsområder.

Sagsbehandler
Mads Hyuk Jørgensen

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 5,4 mio. kr. skyldes overførsler til Byggeri København (under Økonomiudvalget) i forbindelse med igangværende anlægssager. Nedskrivningen af finansposterne skyldes overførsel af deponeringsmidler til Økonomiudvalget i forbindelse med leje af pavilloner.

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

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2015

Bevillingsområde	Beløb (1.000 kr.)
1301 Dagtilbud - Demografireguleret	-7.800
1305 Dagtilbud special - Demografireguleret	-1.810
1315 Undervisning - Demografireguleret	10.264
1317 Specialundervisning - Demografireguleret	4.504
1320 Undervisning	-5.879
1321 - Administration	-324
1330 - Sundhed - demografireguleret	1.044
Service i alt	0
Finans	
9327 - Finansposter	-8.607
Finans i alt	-8.607
Anlæg	
3324 - Anlæg	-5.374

Center for Policy

Rådhuspladsen I
1550 København V

E-mail
CL63@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009371201

Anlæg i alt	-5.374
--------------------	---------------

**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.)
1321 – Administration	-784
1330 - Sundhed – demografireguleret	784
1315 Undervisning – Demografireguleret	-652
1317 Specialundervisning - Demografireguleret	652
I alt	0

Der er dels tale om midler som blev overført fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i 1. sag om bevillingsmæssige omplaceringer i 2015, men som blev placeret på forkert bevilling, og der er dels tale om omplacering af AP Møller midler til vikardækning i forbindelse med kompetenceudvikling således, at budgettet passer til budgetmeldingen.

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år

Der omplaceres 5,4 mio. kr. til Byggeri København. Omplaceringen vedrører anlægsmidler til udvidelsen af Lergravparkens Skole. Desuden omplaceres 8,6 mio. kr. til Økonomiudvalget. Der er tale om finansudgifter til dækning af deponeringskravet i forbindelse med at der er indgået lejemål om midlertidige pavilloner på dagområdet.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2015 (etårige)

Bevillingsområde	Beløb (1.000 kr.)
3324 - Anlæg	-5.374
9327 - Finansposter	-8.607
I alt	-13.981

**Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets
bevillingsområder flerårige (varige).**

Der er primært tale om tekniske tilpasninger af budgetterne som følge af, at Kommunernes Landsforening har justeret satserne for pris- og lønfremskrivning. Desuden flyttes budgettet for Lundehusskolens

fritidstilbud tilbage til specialundervisning, og budgettet til produktionsskolerne tilpasses budgetudmeldningen.

Tabel 4: Omplaceringer indenfor udvalget fra 2015 (varige)

Bevillingsområde	Beløb (1.000 kr.)
1301 Dagtilbud - Demografireguleret	-7.800
1305 Dagtilbud special - Demografireguleret	-1.810
1315 Undervisning - Demografireguleret	10.916
1317 Specialundervisning - Demografireguleret	3.852
1320 Undervisning	-5.879
1321 - Administration	460
1330 - Sundhed - demografireguleret	260
Service i alt	0