



NOTAT

09-04-2015

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Sagsnr.
2015-0088189

Bilag 1 Notat om bevillingsmæssige omplaceringer pr. april 2015

Dokumentnr.
2015-0088189-1

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. april 2015 i forbindelse med 1. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med 5,6 mio. kr., fordelt på en nedskrivning af anlægsrammen med 4,4 mio. kr., en opskrivning af driftsrammen med 9,9 mio.

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

Nedjusteringen af Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsramme på 4,0 mio. kr. skyldes i store træk overførsler til Københavns Ejendomme (under Økonomiforvaltningen) i forbindelse med allerede besluttede anlægssager. Opjusteringen af driftsrammen på 9,9 mio. kr. kan relateres til omplacering og deraf følgende opskrivning af undervisnings- og administrationsrammerne.

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

Tabel 1: Bevillingsmæssige omplaceringer pr. april 2015

Bevillingsområde - omplacering i 2015	Beløb (t.kr.)
1301 - Dagtilbud Demografireguleret	-698
1305 - Dagtilbud special Demografireguleret	-3.239
1315 - Undervisning Demografireguleret	11.690
1317 - Specialundervisning Demografireguleret	-9.324
1320 - Undervisning RS	-542
1321 - Administration	8.705
1330 - Sundhed - Demografireguleret	3.334
Service I alt	9.926
3324 - Anlæg	-84.350
3325 - Anlæg	80.000
Anlæg I alt	-4.350
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	0
Efterspørgselsstyrede overførsler i alt	0
I alt	5.576

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 (etårige) pr. april 2015

Bevillingsområde - omplacering i 2015	Beløb (t.kr.)
1301 - Dagtilbud – Demografireguleret	-295
1305 - Dagtilbud special – Demografireguleret	40
1315 - Undervisning – Demografireguleret	10.989
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-11.415
1321 – Administration	644
1330 - Sundhed – Demografireguleret	37
3324 – Anlæg	-84.000
3325 – Anlæg	80.000
Samlet	0

Som allerede indarbejdet i 1. regnskabsprognose 2015 ønskes omplaceret 11,0 mio. kr. til undervisningsområdet, for at sikre balance på rammen (så budget og forbrug balancerer). Da 1. regnskabsprognose 2015 udviser et mindreforbrug på andre rammer, omflyttes der midler for at dække merforbruget på undervisningsrammen.

Mellem udvalg – indeværende år

Omplacering af anlægsmidler til Københavns Ejendomme (KEjd) under Økonomiforvaltningen på 4,3 mio. kr.

Der er tale om udgifter til husleje og nyanlæg.

Derudover omplaceres 0,6 mio. kr. til Økonomiforvaltningen som følge af kompetenceudvikling ifm. folkeskolereformen.

Endeligt omplaceres der 0,3 mio. kr. fra ØKF til BUU. Det drejer sig om en reduktion i den effektiviseringsgevinst som BUF skal levere. Den er fremkommet ved en genberegning af deponeringsforpligtigelsen for lejemålet Lyongade 21-25.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg – indeværende år pr. april 2015

Bevillingsområde - omplacering i 2015	Beløb (t.kr.)
1315 - Undervisning – Demografireguleret	-539
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-48
1321 – Administration	1.894
1330 - Sundhed – Demografireguleret	3.434
3324 - Anlæg	-4.350
I alt	391

Omplaceringer mellem udvalg – flerårige

Der søges om en varig omplacering af 5,2 mio. kr. fra Økonomiudvalget jf. nedenstående specificering:

Der er tale om følgende nyanlæg:

- Tranehavevej 15, 0,8 mio. kr.
- Gerlevvej 3, 2,0 mio. kr.
- Keldsøvej 15, 1,8 mio. kr.
- Ved Glyptoteket 4, 1,7 mio. kr.

De øvrige beløb er huslejekorrekationer og normalisering af lejekontrakter.

Tabel 4: Omplaceringer mellem udvalg – flerårige pr. april 2015 (t.kr. 2015 P/L)

Bevillingsområde - omplacering i 2015	Beløb (t.kr.)
1301 - Dagtilbud Demografireguleret	5.185
Samlet drift	5.185