



Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Bilag: Beskrivelse af bevillingsmæssige ændringer pr. august 2023

20-06-2023

I dette notat redegøres der for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. august 2023. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme med 0,5 mio. kr. og en ændring af anlægsrammen på -10,0 mio. kr.

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

Notatet omfatter alene de bevillingsmæssige ændringer indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder, samt omplaceringer mellem udvalg. Notatet omfatter ikke midler, der overføres mellem stat og kommune.

Der foretages tre typer omplaceringer indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets egen ramme

- Interne omplaceringer indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets egen ramme
- Eksterne omplaceringer til/fra andre udvalg
- Modtagelse af eksterne midler

Der kan være tale om etårige, flerårige og varige omplaceringer.

Der er to grunde til at omplacere budget mellem udvalgets forskellige bevillingsområder, henholdsvis aktivitetsudvikling og teknisk omplacering.

- **Aktivitetsudvikling:** Budgettet skal stemme overens med den forventede aktivitet, bevillingsmodeller og øvrig udmøntning af det vedtagne budget. Det betyder blandt andet, at hvis det forventede forbrug er større end budgettet på et bevillingsområde, skal der omplaceres budget fra et eller flere bevillingsområder med forventet mindreforbrug.

- Teknisk omplacering: Omplaceringen af budget fra et bevillingsområde til et andet, hvis der er flytning af opgaver eller ændret bogføringspraksis mellem bevillingsområder.

I tabel 1 ses de samlede bevillingsmæssige omplaceringer på service. Tabeller 2-6 er opdelt på kategorier.

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2023 på service og anlæg

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb 2023
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-1.208
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-56
1315 - Undervisning - Demografireguleret	561
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-114
1330 - Sundhed - Demografireguleret	161
1321 - Administration	704
Drift i alt	49
Anlæg	-10.039

Omplaceringer mellem bevillingsområder i indeværende år på service (etårige og flerårige)

De samlede omplaceringer mellem bevillingsområder i 2023 fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Omplaceringer mellem bevillingsområder i 2023 (Et- og flerårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb 2022
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-592
1315 - Undervisning - Demografireguleret	941
1321 - Administration	-349
Drift i alt	0

Omplaceringerne mellem bevillingsområderne skyldes, at budgettet til investeringsforslaget BC21 klimainvestering IV, der omhandler adfærdsunderstøttende indsatser ift. reducere af ernergiudgifter, flyttes til der, hvor udgifterne rent faktisk afholdes.

Omplaceringer mellem bevillingsområder i indeværende år på service (varige)

De samlede varige omplaceringer mellem bevillingsområder i 2023 fremgår af tabel 3

Tabel 3: Omplaceringer mellem bevillingsområder i 2023 (varige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb 2023
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-616
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-56
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-379
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-114
1321 - Administration	161
1330 - Sundhed - Demografireguleret	1.004
Service i alt	0

De varige omplaceringer mellem bevillingsområderne omfatter blandt andet en teknisk flytning mellem områderne i forbindelse med ny budgetstruktur i de administrative fællesskaber, så der er overensstemmelse mellem budget og forbrug. Desuden er budgettet til Forbedring af kvalitet og stabilitet i fremmedsprogstolkedelser flyttet til de rammer, som det vedrører, da det var placeret på administration.

Omplaceringer mellem udvalg på service (etårige og flerårige)

De samlede midlertidige omplaceringer mellem udvalg i 2023 fremgår af tabel 4.

Tabel 4: Omplaceringer mellem udvalg i 2023 (et-årige og flerårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
	Netto-beløb 2023
Anlæg	-10.039

På anlæg overføres i alt 10,0 mio. kr. fra BUU til Byggeri København (ØU).

- 4,3 mio. kr. er til planlægninger af kommende daginstitutioner i Sydhavn (Molestien) og i Ørestad (Børnehuset Svinget)
- 3,7 mio. kr. er til ekstraarbejder på de eksisterende byggesager på henholdsvis Peder Lykke skole og på Blågård skole.
- 2,1 mio. kr. er til genhusning på Damhusengens skole.

Omplaceringer mellem udvalg (varige)

De samlede varige omplaceringer mellem udvalg fremgår af tabel 5

Tabel 5. Omplaceringer mellem udvalg i 2023 (varige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb 2023

1321 - Administration	49
Drift i alt	49

De varige omplaceringerne skyldes regulering af økonomimodel for KK's webplatform, som BUF har tiltrådt.

Eksternt finansierede projekter

Eksterne midler skal som regel bevillingsgodkendes i en selvstændig sag eller via sagen om bevillingsmæssige ændringer, når beløbet overstiger 500.000 kr., jf. aflæggebordsnotat fra 9. februar 2022 vedr. *Praksisændring for ansøgning om eksterne midler*. De eksternt finansierede projekter, som kræver udgifts- og indtægtsbevilling, fremgår af tabel 6.

Tabel 6. Ekstern finansierede projekter

Fond	Projekt	Art	2023	2024	2025	2026
Novo Nordisk fonden	Tidlig naturfaglig nysgerrighed af Novo	Udgift	1.544	1.231		
		indtægt	1.544	1.231		
AP Møller fonden	Intensiv matematik af AP Møller fonden (SUKL og SUM)	Udgift	-1.125	-259	-247	954
		indtægt	-583	-462	-330	954

De eksternt finansierede projekter vedrører Tidlig naturfaglig nysgerrighed af Novo Nordisk fonden på dagtilbud samt omplacering af udgifts- og indtægtsbevilling som følge af forventet ændret aktivitet på projektet Intensiv matematikundervisning af AP Møller fonden, der er medfinansieret af BUF.