



8. april 2019

Sagsnr.
2019-0073283

Dokumentnr.
2019-0073283-2

Sagsbehandler
Stine Grangaard

Bilag 1: Beskrivelse af bevillingsmæssige ændringer pr. april 2019

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. april 2019. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets 2018 driftsramme med 6,0 mio. kr. og en nedskrivning af anlægsrammen med 5,5 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 korrekt i forhold til forbruget, hvilket er i tråd med både den eksterne og interne revisions anbefalinger.

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

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2019

Bevillingsområder (1.000 kr.)			
Drift	Indtægter	Udgifter	I alt
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-6.132	-6.132
1305 – Dagtilbud special - Demografireguleret		-212	-212
1315 - Undervisning - Demografireguleret		51.233	51.233
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-56.154	-56.154
1321 – Administration		14.524	14.524
1330 - Sundhed - Demografireguleret		2.699	2.699
Drift i alt		5.958	5.958
3324 - Anlæg i alt		-5.518	-5.518

Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder i indeværende år (etårige)

I løbet af året kan der opstå et behov for at flytte midler fra et af udvalgets bevillingsområder til et andet. Omflytningerne er beløbsneutrale for udvalget som helhed, jf. tabel 2 nedenfor, idet der er tale om at flytte midler fra en bevilling til en anden.

Omflytningerne er ikke udtryk for en politisk prioritering, men skal ses som en teknisk øvelse for at imødekomme et revisionskrav om, at budgettet lægges på de bevillingsrammer, hvor udgifterne faktisk afholdes.

Ressourcer

Gyldenløvesgade 15
1600 København V

EAN nummer
5798009371201

I denne første sag om bevillingsmæssige ændringer foretages en række omplaceringer mellem bevillingsområderne, der skal sikre, at budgettet er korrekt placeret i forhold til forbruget.

De samlede omplaceringer indenfor udvalget i 2019 fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Omplaceringer indenfor udvalget i 2019 (etårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	Indtægter	Udgifter	I alt
Drift			
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-1.000	-1.000
1315 - Undervisning - Demografireguleret		-56.638	-56.638
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		55.665	55.665
1321 – Administration		2.000	2.000
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-27	-27
Drift i alt	0	0	0

Der er primært tale om omplacering af 64 mio. kr. fra specialundervisningsrammen til undervisningsrammen. Dette skyldtes, at specialundervisningsrammen finansierer de alternative tilbud til dagbehandling og specialundervisning (Skoleflex og BUF-Flex), som udbydes af almene skoler til elever, der har brug for ekstra støtte – men ikke skal i specialskoletilbud/dagbehandling. I stedet for at ekskluderes til et specialskoletilbud/dagbehandling fortsætter eleverne på egen almenskole, som tildeles ekstra midler til at inkludere eleven.

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år (etårige)

De samlede omplaceringer mellem udvalg i 2019 fremgår af tabel 3.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2019 (etårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	Indtægter	Udgifter	I alt
Drift			
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-236	-236
1305 – Dagtilbud special - Demografireguleret		-21	-21
1315 - Undervisning - Demografireguleret		1.500	1.500
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		1.473	1.473
1321 – Administration		-234	-234
1330 - Sundhed - Demografireguleret		3.477	3.477
Drift i alt		5.959	5.959
3324 - Anlæg i alt		-5.518	-5.518

På driftssiden overføres der 3,5 mio. kr. fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til indsatser i forbindelse med projektet Øget Sundhed for Børn. Sundheds- og Omsorgsudvalget fik i Budget 2009 en varig bevilling til Øget Sundhed for Børn til sundhedsindsatser for at øge børns sundhed. Børne- og Ungdomsudvalget har fra start været

inddraget i udmøntning af midlerne, og de to udvalg godkendte i december 2018 (BUU 5.12.2018) udmøntningen af midlerne for 2019-2022. Der overføres nu midler til indsatser i Børne- og Ungdomsforvaltningen i 2019.

Der overføres 1,2 mio. kr. fra Økonomiudvalget til leje af pavilloner til tidlig opstart af ny skole Sydhavnen. Derudover overføres der ligeledes fra Økonomiudvalget driftsmidler på 1,5 mio. kr. til tidlig opstart af specialpladser. Midlerne blev afsat i Budget 2019, men placeres først nu korrekt.

Derudover er der en række mindre omplaceringer.

På anlægssiden overføres der primært midler til Byggeri København, der bl.a. vedrører tidlig opstart af daginstitutioner og inventarmidler i forbindelse med anlægsprojekter.

Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder varige

Som ved omplaceringerne indenfor udvalget i indeværende år er de varige omplaceringer også beløbsneutrale for udvalget som helhed, jf. tabel 4 nedenfor, hvor de samlede omplaceringer indenfor udvalget fremgår.

Tabel 4: Omplaceringer indenfor udvalget (varige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)			
Drift	Indtægter	Udgifter	I alt
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-4.656	-4.656
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		554	554
1315 - Undervisning - Demografireguleret		-13.678	-13.678
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-1.612	-1.612
1321 – Administration		20.250	20.250
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-858	-858
Drift i alt		0	0

Omplaceringerne skyldes især, at der flyttes et forkert placeret budget til investeringscasen Arbejdspladsen i fokus. Der omplaceres i alt 14,3 mio. kr. fra dagtilbud og undervisning til administration, der er en ren teknisk korrektion.

Der er i denne sag ingen varige omplaceringer mellem udvalg.