



## Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget den 15. november

### Bilag 1: Beskrivelse af bevillingsmæssige ændringer pr. oktober 2023

I dette notat redegøres der for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. september 2023. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme med 16,1 mio. kr. og en ændring af anlægsrammen på -7,3 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

01-11-2023

Sagsnummer I F2  
2023 - 8472

Dokumentnummer i F2  
4075615

Sagsnummer i eDoc  
2023-0224092

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 2-4 er opdelt på kategorier.

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2023 på service, anlæg, efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

<b>Bevillingsområder (1.000 kr.)</b>	
<b>Service</b>	<b>Netto-beløb 2023</b>
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	14.449
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	100
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-548
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	530
1330 - Sundhed - Demografireguleret	1.921
1321 - Administration	-377
<b>Service i alt</b>	<b>16.075</b>
<b>Anlæg</b>	<b>-7.252</b>
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>-15.000</b>
<b>Finansposter</b>	<b>-87.073</b>

### **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)

<b>Bevillingsområder (1.000 kr.)</b>	
<b>Service</b>	<b>Netto-beløb 2023</b>
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	100
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-631
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	530
<b>Service i alt</b>	<b>0</b>

Omplaceringerne mellem bevillingsområderne skyldes omplacering af budget vedrørende blandt andet EAT fra almen til specialundervisning, hvor udgifterne rent faktisk afholdes.

### **Omplaceringer mellem udvalg på service (etårige og flerårige)**

De samlede midlertidige omplaceringer mellem udvalg i 2023 fremgår af tabel 3.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2023 (et-årige og flerårige)

<b>Bevillingsområder (1.000 kr.)</b>	
<b>Service</b>	<b>Netto-beløb 2023</b>
1301 - Dagtilbud – Demografireguleret	1.051
1321 - Administration	-377
<b>Service i alt</b>	<b>674</b>
<b>Anlæg</b>	<b>-7.252</b>
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>-15.000</b>
<b>Finansposter</b>	<b>-87.073</b>

På service tilbageføres ubrugte lønmidler vedrørende PAU-elever fra SUF som følge af mindre aktivitet end forventet. Derudover er der overført midler til projekt vedr. KK Telefoniservice i Kultur- og Fritidsforvaltningen, hvor der i første omgang foretages en analyse af snitflader ift. telefoniske kald på tværs af Københavns Kommune.

Omplaceringer på anlæg vedrører blandt andet planlægningsmidler med tilhørende anlægsmåltal, som overføres til ByK til finansiering af udvidet planlægningsfase inklusive dispositionsforslag og lokalplansforslag ved den nye daginstitution ved Torveporten planlægningsbevillinger til daginstitutioner.

På efterspørgselsstyrede overførelser overføres ubrugte midler til kassen som følge af mindre aktivitet på FGU end forventet.

Omplaceringen på finansposter vedrører en lejekontrakt til opretholdelse af midlertidig daginstitutionskapacitet på Bellacenter, der er indgået og politisk godkendt jf. BR 04/05/2023, pkt. 44. Deponeringsmidlerne overføres til Økonomiforvaltningen efter aftale.

### **Omplaceringer mellem udvalg (varige)**

De samlede varige omplaceringer mellem udvalg fremgår af tabel 4.

Tabel 4. Omplaceringer mellem udvalg i 2023 (varige)

<b>Bevillingsområder (1.000 kr.)</b>	
<b>Service</b>	<b>Netto-beløb 2023</b>
1301 - Dagtilbud – Demografireguleret	13.398
1330 - Sundhed – Demografireguleret	1.921
1315 - Undervisning - Demografireguleret	82
<b>Service i alt</b>	<b>15.401</b>

De varige omplaceringerne skyldes primært regulering af husleje fra KEJD.