



26. marts 2018

Sagsnr.
2018-0097538Dokumentnr.
2018-0097538-6Sagsbehandler
Helene Enevoldsen

Bilag 1: Notat om bevillingsmæssige ændringer pr. april 2018

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. april 2018 i forbindelse med 1. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets 2018 driftsramme med 9,7 mio. kr. og en nedskrivning af anlægsrammen med 1,1 mio. kr.

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.

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

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2018

Bevillingsområder	1.000 kr.		
	Indtægter	Udgifter	I alt
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-519	-4.255	-4.774
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		831	831
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-5.772	49.187	43.415
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-1.455	-43.164	-44.619
1321 - Administration		5.674	5.674
1330 - Sundhed - Demografireguleret		4.960	4.960
7337 - Efterspørgselsstyrende overførsler		4.200	4.200
Service i alt	-7.746	17.433	9.687
3324 - Anlæg		-1.050	-1.050
I alt	-7.746	16.383	8.637

Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer

Omlaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder i indeværende år.

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 BUF som helhed, jf. tabel 2, idet der er tale om at flytte midler fra en bevilling til en anden. Omflytningerne er ikke udtryk for en politisk omprioritering, men skal ses som en teknisk øvelse for at imødekomme et revisionskrav om, at budgettet lægges på de bevillingsrammer, hvor udgifterne faktisk afholdes.

Tabel 2: Omlaceringer indenfor udvalget i 2018 (etårige)

Bevillingsområder	1.000 kr.		
	Indtægter	Udgifter	I alt
Service			
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-519	-4.693	-5.212
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		804	804
1315 - Undervisning - Demografireguleret		38.064	38.064
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-44.710	-44.710
1321 - Administration		7.276	7.276
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-422	-422
7337 - Efterspørgselsstyrende overførsler		4.200	4.200
Service og EO i alt	-519	519	0

I denne sag om bevillingsmæssige ændringer skyldes en stor del af disse ændringer tilpasninger i budgettet i forhold til budgetudmeldingen, det vil sige hele udmøntningen af budget 2018. Et eksempel er udmøntning af effektiviseringer i elevsatser, hvor mange effektiviseringer i budgettet lægges på almenundervisning, men også skal implementeres i satserne til specialundervisning. Dermed flyttes noget af effektiviseringen i det overordnede budget fra almenundervisning til specialundervisning, så det matcher den politisk vedtagne implementering. Desuden er der en større omflytning af budget fra specialundervisningsrammen til undervisningsrammen på 47,5 mio. kr. som finansierer, at flere elever, som er visiteret til specialtilbud, inkluderes i almenskoler. I stedet for at ekskluderes til et specialskoletilbud/dagbehandling fortsætter eleverne på egen almenskole, som tildeles en ekstra midler til at inkludere eleven. Disse midler tildeles derfor almenskoler men skal finansieres af specialundervisningsrammen og derfor flyttes budgettet.

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2018 (etårige)

Bevillingsområder	1.000 kr.		
	Indtægter	Udgifter	I alt
1330 - Sundhed - Demografireguleret		5.382	5.382
3324 - Anlæg		-1.050	-1.050

På sundhed sker der en overførsel af midler fra SUF vedrørende indsatsen for øget sundhed. Der overføres dermed midler fra SOU til BUU.

På anlæg overføres der midler til Byggeri København. Midlerne bruges til at etablere lærerarbejdspladser på Skolen ved Sundet. Byggeri København ligger under ØU, og der overføres således midler fra BUU til ØU.

Omplaceringer mellem udvalg flerårige (varige)

Tabel 4: Omplaceringer mellem udvalg i 2018 (flerårige)

Bevillingsområder	1.000 kr.		
	Indtægter	Udgifter	I alt
Service			
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		438	438
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		27	27
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-5.772	11.123	5.351
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-1.455	1.455	0
1321 - Administration		-1.602	-1.602
I alt	-7.227	11.441	4.214

Netto overføres der servicebudget på 4,2 mio. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget. Der er primært tale om en overførsel af lønbudget vedrørende EUD elever til Sundhedsudvalget samt tilbageførsel af budget til kursusadministration til SUF. BUU budgettet nedskrives således, da SUF overtager arbejdet med EUD elever, og derfor også får udgifterne forbundet hermed. Desuden foretages, efter aftale med ØKF, en omflytning mellem indtægts- og udgiftsbudgettet for at rette op på en fejlagtig placering af budgetter til kompetenceudvikling i forbindelse med folkeskolereformen.