

**Til Børne- og Ungdomsudvalget**

22-04-2013

Bilag 1 - Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer pr. maj 2014.

Sagsnr.

2014-0028874

Dokumentnr.

2014-0028874-5

Sagsbehandler

Maria Rahbek Nexøe

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. maj 2014 i forbindelse med 1. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med ca. 4,7 mio. kr., fordelt med en nedskrivning af anlægsrammen på 16,7 mio. kr. og en opskrivning af driftsrammen på 12,0 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 bogføringen, hvilket er i tråd med både den eksterne og interne revisions anbefalinger. De flerårige omplaceringer indarbejdes også i budgetforslag 2015.

Nedjusteringen af Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsramme på 16,7 mio. kr. skyldes i store træk overførsler til Københavns Ejendomme (under Økonomiforvaltningen) i forbindelse med allerede besluttede anlægssager. Opjusteringen af driftsrammen på 12,0 mio. kr. kan relateres til en omplacering af 4,6 mio. kr. fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med Øget sundhed for børn, 8,0 mio. kr. fra Københavns Ejendomme til dækning af huslejeudgifter samt 0,6 mio. kr. til Koncernservice (under Økonomiforvaltningen) vedrørende et IT-projekt. Tabel 1 viser de samlede bevillingsmæssige omplaceringer, mens tabel 2-4 er opdelt på kategorier.

Tabel 1: Bevillingsmæssige omplaceringer pr. maj 2014 (t.kr. 2014 P/L)

Bevillingsområde - omplacering i 2014	Beløb (t.kr.)
Dagtilbud	15.019
Specialdagtilbud	-8.281
Undervisning	6.315
Specialundervisning	-11.937
Administration	7.847
Sundhed	3.020
Efterspørgselsstyrede overførsler	8
Samlet drift	11.991
Anlæg	-16.672
Samlet anlæg	-16.672
I alt (drift og anlæg)	-4.681

Budget og RegnskabGyldenløvesgade 15
1502 København VTelefon
3366 4263E-mail
tinole@buf.kk.dk

www.kk.dk

Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer

Omplaceringer mellem udvalgets bevillingsområder

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 pr. maj 2014 (t.kr. 2014 P/L)

Bevillingsområde - omplacering i 2014	Beløb (t.kr.)
Dagtilbud	7.598
Specialdagtilbud	-8.281
Undervisning	6.373
Specialundervisning	-11.937
Administration	6.351
Sundhed	-112
Efterspørgselsstyrede overførsler	8
Samlet drift	0

Mellem udvalg – indeværende år

Omplacering af anlægsmidler til Københavns Ejendomme (KEjd) under økonomiforvaltningen på 19,5 mio. kr., jf. nedenstående specificering.

- *Pavillon ved Skansebjerg Fritidshjem* - 928 t. kr. til bl.a. fjernes af en olietank i forbindelse med opstilling af en midlertidig pavillon jf. BR møde d. 01.11.2012
- *Tove Ditlevsen Skole* - 240 t.kr. til medudgifter til blysanering jf. BR møde d. 15.06.2011
- *Nyborggade 23* - 44 t.kr til køkkeninventar jf. BR møde d. 21.01.2012
- *Sortedamsskolen* - 525 t. kr. til helhedsrenoveringsprojekt på Sortedamsskolen (stjernemarkerede midler i Budget 2014)
- *Lærerarbejdspladser* - 3,5 mio. kr. til etablering af lærerarbejdspladser på 13 skoler
- *Midlertidige pavilloner* - 14,2 mio. kr. til opstilling af midlertidige pavilloner på 6 skoler i forbindelse med at der ved skolestart 2014/15 starter flere klasser, end der er kapacitet til

Omplacering af anlægsmidler fra Teknik- og Miljøforvaltningen på 2,8 mio. kr. til områdefornyelse i Sundholmsvej kvarteret Nord og Sundholmsvej kvarteret Syd jf. BR møde d. 11.06.2008 og 10.12.2009 (*Ama-ger Fælled Skolegård* - 2 mio. kr. og *Ombygning af Ungehus* - 0,8 mio.

kr.). Omplacering af 4,6 mio. kr. fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedrørende indsatsen Øget Sundhed for Børn. Omplacering af 0,6 mio. kr. til Koncernservice (under Økonomiforvaltningen) vedrørende et IT-projekt.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg – indeværende år pr. maj 2014 (t.kr. 2014 P/L)

Bevillingsområde - omplacering i 2014	Beløb (t.kr.)
Dagtilbud	-313
Specialdagtilbud	0
Undervisning	-314
Specialundervisning	0
Administration	1.496
Sundhed	3.132
Efterspørgselsstyrede overførsler	0
Samlet drift	4.001
Anlæg	-16.672
Samlet anlæg	-16.672
I alt (drift og anlæg)	-12.671

Mellem udvalg – flerårige

Der søges om en varig omplacering af ca. 8 mio. kr. fra Københavns ejendomme (KEjd) som følge af tildeling af budget til dækning af husleje i 2014, jf. nedenstående specificering.

- 1,1 mio. kr. omplaceres med virkning fra 01.01.2014 på adressen Bellahøjvej 48 - 52, 2700 Brønshøj i forbindelse med ny tilbygning
- 277 t.kr. omplaceres med virkning fra 01.01.2014 på adressen Kapelvej 36, 2200 København N
- 1,7 mio. kr. tilbageføres til KEjd pga. fejl i basislejen overført i 3. sag vedrørende bevillingsmæssige korrektioner i 2013 på adressen Strandlodsvej 59 st. 2300 København S
- 1,5 mio. kr. omplaceres med virkningen fra 01.01.2014 på adressen Strandlodsvej 59 st. 2300 København S i forbindelse med nyanlæg
- 2,5 mio. kr. omplaceres med virkning fra 01.01.2014 på adressen Amagerfælledvej 203, 2300 i forbindelse med nyanlæg
- 2,2 mio. kr. omplaceres med virkning fra 01.03.2014 på adressen Saxtorphsvej 11, 2500 Valby i forbindelse med nyanlæg
- 256 t. kr. omplaceres med virkning fra 01.01.2014 på Sallingvej 61, st. -5, 2700 Brønshøj i forbindelse med, at lejemålet skal bruges til sportshal
- 1,9 mio. kr. omplaceres med virkningen fra 01.01.2014 på Carl Jacobsens Vej 23B, st., 2500 Valby i forbindelse med køb af ejerlejligheden

Tabel 4: Omplaceringer mellem udvalg – flerårige pr. maj 2014 (t.kr. 2014 P/L)

Bevillingsområde - omplacering i 2014	Beløb (t.kr.)
Dagtilbud	7.734
Specialdagtilbud	0
Undervisning	256
Specialundervisning	0
Administration	0
Sundhed	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	0
Samlet drift	7.990