



12-10-2016

Sagsnr.
2016-0340127

Bilag 1. Notat om bevillingsmæssige ændringer pr. oktober 2016

Dokumentnr.
2016-0340127-1

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. oktober 2016 i forbindelse med 3. regnskabsprognose.

Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets 2016 ramme med 30,0 mio. kr., fordelt med en nedskrivning af driftsrammen med 18,1 mio. kr., en nedskrivning af de efterspørgselsstyrede overførsler med netto 41.000 kr., en netto nedskrivning af finansposterne med 751.000 kr. og en nedskrivning af anlægsrammen med 11,1 mio. kr. Herudover kommer interne omflytninger på driftsrammen.

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. I tabel 2, 3,4 og 5 er de bevillingsmæssige omplaceringer opdelt på kategorier.

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2016

Bevillingsområder	(1.000 kr.)	
	Indtægt	Udgift
Service		
1315 - Undervisning - Demografireguleret		12.125
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-18.751
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		361
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-3.078
1321 - Administration		-8.053
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-706
Service i alt		-18.102
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler		-41
Finansposter	55	-806
3324 - Anlæg		-11.093
I alt	55	-30.042

Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer

1. Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder i indeværende år.

I løbet af året kan der opstå et behov for at flytte midler fra et af udvalget bevillingsområder til et andet. Omflytningerne er beløbsneutrale, jf. tabel 2, idet der er tale om at flytte midler fra en bevilling til en anden. Omflytningen skyldes ikke en bevidst omprioritering og behovet for at flytte 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: Omplaceringer indenfor udvalget i 2016 (etårige)

Bevillingsområder	(1.000 kr.)	
	Indtægt	Udgift
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-11.221
1315 - Undervisning - Demografireguleret		18.242
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		105
1321 - Administration		-7.239
1330 - Sundhed - Demografireguleret		113
I alt	0	0

Der er primært tale om flytning af budget fra dagtilbud til undervisning. Flytningen sker for at skabe balance mellem budget og forventet forbrug på de to bevillingsområder. Desuden flyttes midler vedr. smarte investeringer i kernevelfærden fra administration til de relevante bevillingsområder.

2. Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2016 (etårige)

Bevillingsområder	(1.000 kr.)	
	Indtægt	Udgift
1315 - Undervisning - Demografireguleret		-1.064
3324 - Anlæg		-11.093
Finansposter	55	-806
I alt	55	-12.963

På undervisning overføres der netto 1,1 mio. kr. til ØU. Overførslen dækker over, at BUU modtager 3,0 mio. kr. som driftstilskud til EAT ordningen. I modsat retning trækker, at BUU overfører en hensættelse vedr. ejendomsskat på Ørestad Skole på 4,0 mio. kr., da hensættelsen ikke bliver aktuel. Overførslerne på finansposter sker efter aftale med ØKF for at skabe overensstemmelse mellem budget og forventet forbrug.

På anlæg er der desuden en række omplaceringer mellem BUU og Byggeri København.

3. Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder (flerårige)

Tabel 4: Omplaceringer indenfor udvalget i 2016 (flerårige)

Bevillingsområder	(1.000 kr.)	
	Indtægt	Udgift
1315 - Undervisning - Demografireguleret		-800
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		800
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-1.100
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		1.100
I alt	0	0

Omplaceringen mellem undervisning og dagtilbud skyldes, at midlerne til projektet ”mere musik i byen” skal placeres korrekt på bevillingsområder. Omplaceringen mellem specialundervisning og dagtilbud, special skyldes, at midlerne til fritidsordning på Lundehusskolen skal placeres på korrekt bevillingsområde.

4. Omplaceringer mellem udvalg flerårige (varige)

Tabel 5: Omplaceringer mellem udvalg i 2016 (flerårige)

Bevillingsområder	(1.000 kr.)	
	Indtægt	Udgift
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-8.330
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		-739
1315 - Undervisning - Demografireguleret		-4.253
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-2.083
1321 - Administration		-814
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-819
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler		-41
I alt	0	-17.079

Omplaceringerne skyldes primært, at der varigt flyttes budget på 20,9 mio. kr. fra BUU til ØU som følge af Økonomikredsens beslutning 9/10 2015 om bevillingsgørelse af arbejdsskadeområdet. Beslutningen medfører, at der overføres budget til ØU, i stedet for at BUF som hidtil betaler en regning for udgifterne. Derudover er der en række korrektioner til huslejebudgetter.