



Orientering

Til Økonomiudvalget,

Opfølgning på spørgsmål til første sag om bevillingsmæssige ændringer 2026

Resumé

Økonomiudvalget ønskede på ØU mødet d. 17. marts 2026 en opfølgning på den første sag om bevillingsmæssige ændringer. Sagen svarer på udvalgets spørgsmål.

Sagsfremstilling

På baggrund af ØU-mødet d. 17. marts stillede udvalget tre opfølgende spørgsmål til den første sag om bevillingsmæssige ændringer 2026.

Opfølgning på omplaceringer under Børne- og Ungdomsudvalget

Udvalget ønskede en uddybning af hvorvidt, Børne- og Ungdomsforvaltningens to omplaceringer vedr. en ny supportmodel for mere pædagogisk personale samt et nyt IT-system til tværfaglig support indeholder nye tiltag, og derfor bør være omfattet af 50/50-reglen.

Børne- og Ungdomsforvaltningen oplyser, at begge omplaceringer vedrører midler, der tidligere er blevet afsat og dermed ikke nye tiltag. Børne- og Ungdomsforvaltningen oplyser:

- Omplacering vedrørende ny supportmodel er en samling af bevillinger under sundhedsrammen.
- Omplaceringen vedrørende IT-systemet til den tværfaglige support udspringer af Børne- og Ungdomsudvalgets udmøntningssag vedrørende budget 2025, jf. BUU 13. november 2024, hvor udvalget besluttede finansiering inden for udvalgets samlede ramme.

Opfølgning på kriterier for fremrykning af driftsmidler

Dernæst ønskede udvalget en uddybning af det tredje kriterie for fremrykning af budgetmidler i kommende sager om bevillingsmæssige ændringer, der siger, *"at der ikke er tilsvarende mulighed for at overføre budget til efterfølgende år, da mindreforbruget i året prioriteres i overførselssagen."*

Kriteriet indebærer, at det udelukkende er muligt at fremrykke midler. Der kan dermed ikke udskydes midler fra indeværende til kommende år. Kriteriet er formuleret således, da eventuelle ledige servicemidler i førstkomende år som udgangspunkt skal prioriteres i kommende

14-04-2026

Sagsnummer i F2
2026 - 6889

Dokumentnummer i F2
10450742

Sagsnummer eDoc
2026-0116558

Sagsbehandler
Caroline Pedersen Egholm

overførselssager, mens ledigt servicemåltal i efterfølgende år skal prioriteres i kommende budgetforhandlinger.

Eksempler på forelæggelse af fremrykning

Udvalget efterspurgte herudover, hvordan fremrykninger af budgetmidler vil blive forelagt i sager om bevillingsmæssige ændringer.

Ved indkaldelse af bidrag til sager om bevillingsmæssige ændringer vil forvaltningerne skulle oplyse, hvis de ønsker at foretage en fremrykning. Eventuelle fremrykninger vil herefter indgå i sager om bevillingsmæssige ændringer med egne at-punkter, eget tekstafsnit, der opsummer, hvad der fremrykkes samt deres effekt på servicemåltal i de kommende år, og der vil blive udarbejdet et særskilt bilag, hvori de enkelte fremrykninger vil fremgå.

Eksempel på at-punkt:

- *at der godkendes en fremrykning af budgetmidler under X-udvalg på i alt X mio. kr., der har modpost i efterfølgende år, jf. bilag X,*

Bilaget vil vise den bevillingstekniske udmøntning af de fremrykkede budgetmidler under de enkelte udvalg. Bilaget vil, som de øvrige bilag til sagen om bevillingsmæssige ændringer, vise konsekvenserne af fremrykningerne på udvalg, styringsområde, bevilling og indtægt/udgift, samt indeholde titel og forklarende tekst. Fremstillingen vil dermed svare til den, der blev anvendt ved fremrykningerne i forbindelse med Midtvejsreguleringerne 2025, jf. ØU d. 26. august 2025, punkt 3, bilag 4. Et eksempel herfra er vedlagt som bilag 1.

Bilag 1: Eksempel på bilag i forbindelse med fremrykning

Bilag 4 - Bevillingsteknisk udmøntning, fremrykning af budgetmidler under KFU og ØU

[illegible]