



05-11-2015

Sagsnr.  
2015-0252623

Dokumentnr.  
2015-0252623-1

Sagsbehandler  
Mads Hyuk Jørgensen

## Til Børne- og Ungdomsudvalget

### Bilag 1 - Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer pr. november 2015.

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. november 2015 i forbindelse med 4. omgang af bevillingsmæssige ændringer. Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med 47,1 mio. kr., hvilket udelukkende skyldes en nedskrivning af driftsrammen.

Samtlige ændringsønsker fremgår af bilag 2. 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.

Nedskrivningen af Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme skyldes, at der overføres midler til kommunekassen. Overførslen sker for at minimere den forventede afvigelse mellem budget og regnskab i 2015. I modsat retning trækker overførsler fra Københavns Ejendomme af kompensation for basishusleje.

Tabel 1 viser de samlede bevillingsmæssige omplaceringer.

**Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2015**

Bevillingsområde	Beløb (1.000 kr.)
<b>Service</b>	
1301 Dagtilbud - Demografireguleret	-16.318
1305 Dagtilbud special - Demografireguleret	-14.400
1315 Undervisning - Demografireguleret	8.159
1317 Specialundervisning - Demografireguleret	-17.800
1330 Sundhed - Demografireguleret	-4.700
1321 Administration	-2.068
<b>Service i alt</b>	<b>-47.127</b>

### Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer

#### Omplaceringer mellem udvalg indeværende år

**Tabel 2: Omplaceringer mellem udvalg i 2015 (etårige)**

Bevillingsområde	Beløb (1.000 kr.)
1301 Dagtilbud - Demografireguleret	-23.800
1305 Dagtilbud special - Demografireguleret	-14.400
1315 Undervisning – Demografireguleret	-5.500

Center for Policy

E-mail  
CL63@buf.kk.dk

EAN nummer  
5798009371201

1317 Specialundervisning - Demografireguleret	-17.800
1330 Sundhed – Demografireguleret	-4.700
1321 Administration	-310
<b>I alt</b>	<b>-66.510</b>

Der overføres 66,3 mio. kr. til kommunekassen. Overførslen sker efter aftale mellem Økonomiforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen og skyldes et ønske om at minimere forvaltningens forventede afvigelse i regnskabet for 2015.

Derudover omplaceres 210 t. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget. Beløbet vedrører udgifter til anskaffelse af IT-systemer til understøttelse af telefonibetjening.

### **Omplaceringer mellem udvalg – flerårige**

**Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg flerårige (varige)**

<b>Bevillingsområde</b>	<b>Beløb (1.000 kr.)</b>
1301 Dagtilbud - Demografireguleret	7.482
1315 Undervisning - Demografireguleret	13.659
1321 Administration	-1.758
<b>I alt</b>	<b>19.383</b>

Der omplaceres varigt 19,4 mio. til Børne- og Ungdomsudvalget. Der er primært tale om overførsler på 15,1 mio. kr. fra Københavns Ejendomme af kompensation for basishusleje. Den største overførsel er på 7,7 mio. kr. og vedrører basishusleje for skolen i Sydhavnen.

Hertil kommer en varig overførsel fra Økonomiudvalget på 1 mio. kr. vedrørende eftermiddagsmad og 3 mio. kr. vedrørende mad på alle skoler.

Desuden overføres der midler til Koncernservice som følge af, at Koncernservice har implementeret et nyt lønsystem og overtaget opgaven fra Børne- og Ungdomsforvaltningen. I 2015 overføres der 417 t. kr. Fra 2016 og frem overføres der varigt 5,2 mio. kr.

Endelig omplaceres der 1,3 mio. kr. til Økonomiudvalget som konsekvens af investeringsplanen til digitale forbedringer.

Udover omplaceringerne i 2015 gennemføres der også omplaceringer med virkning fra 2016 og frem. Der er tale om omplaceringer som konsekvens af den ændrede huslejemodel for kommunale lejemål. Ændringerne betyder, at basishuslejen forhøjes, mens bidraget til udvendig vedligeholdelse falder bort. For Børne- og Ungdomsforvaltningens vedkommende betyder det, at

huslejudgifterne falder med 6,1 mio. kr. fra 2016. Da ændringen af huslejemodellen skal være neutral for forvaltningerne, overføres der derfor et tilsvarende beløb til Københavns Ejendomme.