

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Bilag 1: Notat om bevillingsmæssige ændringer pr. august 2018

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. august 2018 i forbindelse med 2. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets 2018 driftsramme med 12,9 mio. kr. og en nedskrivning af anlægsrammen med 164,1 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
Service			
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-14.208	-14.208
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		-1.136	-1.136
1315 - Undervisning - Demografireguleret		35.505	35.505
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-5.764	-5.764
1321 - Administration		-588	-588
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-900	-900
7337 - Efterspørgselsstyrende overførsler			0
Service i alt	0	12.909	12.909
3324 - Anlæg		-164.086	-164.086
I alt	0	-151.177	-151.177

Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer

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 påvirker ikke den samlede ramme, jf. tabel 2, idet der er tale om at flytte midler fra en bevilling til en anden.

Der er tale om flytning af budget fra specialundervisningsrammen til undervisningsrammen. Dette skyldes, at specialundervisningsrammen finansierer de alternative tilbud til dagbehandling og specialundervisning (Skoleflex og BUF-Flex), som udbydes af almene skoler til elever, der har brug for ekstra støtte – men ikke skal i dagtilbud. Da udgiften ikke på forhånd er kendt, overføres midlerne løbende fra specialundervisningsrammen til undervisningsrammen. Denne model for økonomistyring har været fast kutyme i en del år.

Tabel 2: Omplaceringer indenfor udvalget i 2018 (etårige)

Bevillingsområder	1.000 kr.		
	Indtægter	Udgifter	I alt
Service			
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret			0
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret			0
1315 - Undervisning - Demografireguleret		3.200	3.200
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-3.200	-3.200
1321 – Administration			0
1330 - Sundhed - Demografireguleret			0
7337 - Efterspørgselsstyrende overførsler			0
Service i alt	0	0	0

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år

Omplaceringerne mellem udvalg på service skyldes primært, at der som følge af nedregulering af pris- og lønfremskrivningen i 2018 skal afleveres 35,9 mio. kr. til kommunekassen. Alene på dagtilbud er der tale om 19,9 mio. kr. Herudover afgives der bl.a. i alt 1,2 mio. kr. til kommunekassen som følge af færre flygtninge end ventet. I modsat retning trækker, at BUU modtager budget til leje af grund til midlertidig genhusning af Oehlenschlägersgade Skole. Midlerne var fejlagtigt placeret i KEID.

Anlægsmidler tildeles til BUF i forbindelse med budgettet og overføres til ByK eller KEID i forbindelse med, at projekterne gennemføres. På anlæg er der således tale om, at der overføres 73,8 mio. kr. til BYK. Midlerne skal anvendes til tidlige opstarter af daginstitutioner i pavilloner. Tilmed flyttes der 88,3 mio. kr. i forbindelse med årets forventede forbrug ift. byggesager.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2018 (etårige)

Bevillingsområder	1.000 kr.		
	Indtægter	Udgifter	I alt
Service			
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-19.334	-19.334
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		-1.123	-1.123
1315 - Undervisning - Demografireguleret		12.806	12.806
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-2.535	-2.535
1321 - Administration		-890	-890
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-888	-888
7337 - Efterspørgselsstyrende overførsler			0
Service i alt	0	-11.964	-11.964
3324 - Anlæg		-164.086	-164.086
I alt	0	-176.050	-176.050

Omplaceringer mellem udvalg flerårige (varige)

Der er primært tale om, at BUU modtager huslejebudgetter fra KEID på samlet 20,3 mio. kr. i forbindelse med ibrugtagning af nyanlæg. Hovedparten af budgettet er til den nye Kalvebod Fælled Skole. Derudover afgives der bl.a. budget til KS til to it-projekter, udbud af datalinjer, samt styrket kvalitet i dagtilbud.

Tabel 4: Omplaceringer mellem udvalg i 2018 (flerårige)

Bevillingsområder	1.000 kr.		
	Indtægter	Udgifter	I alt
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		5.126	5.126
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		-12	-12
1315 - Undervisning - Demografireguleret		19.500	19.500
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-29	-29
1321 - Administration		302	302
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-12	-12
7337 - Efterspørgselsstyrende overførsler			0
Service i alt	0	24.874	24.874