



Notat

Bilag 1. Beskrivelse af bevillingsmæssige ændringer pr. december 2020

9. november 2020

Sagsnummer
2020-0853023

Dokumentnummer
2020-0853023-2

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. december 2020. Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme med 11,3 mio. kr. og korrektion af anlægsrammen med 30 mio. kr. på indtægtssiden og -14 mio. kr. på udgiftssiden i 2020 jf. tabel 3.

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.

Notatet omfatter alene de bevillingsmæssige ændringer inden for Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder samt omplaceringer mellem udvalg. Notatet omfatter ikke midler, der overføres mellem stat og kommune.

I tabel 1 ses de samlede bevillingsmæssige omplaceringer på service. Tabeller 2-6 er opdelt på kategorier.

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2020 på service

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb 2020
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	5.844
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-14
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-16.085
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	648
1321 - Administration	-1.479
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-176
Drift i alt	-11.262

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år på service (etårige)

De samlede omplaceringer mellem udvalg i 2020 og 2021 fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Omplaceringer mellem udvalg i 2020 og 2021 (etårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)		
Drift	Netto-beløb 2020	Nettobeløb 2021
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-8.362	122.504
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-14	
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-262	
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-62	
1321 - Administration	51	
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-9	
Service i alt	-8.658	122.504

Kultur- og Fritidsforvaltningen har optaget et internt lån på 0,5 mio. kr. til finansiering af den fælles kontaktcenterløsning i Københavns Kommune. De enkelte forvaltninger skal bidrage til afdraget på det interne lån, og dette medfører at Børne- og Ungdomsforvaltningen skal overføre 46 t. kr. i 2020 til Kultur- og Fritidsforvaltningen.

I forbindelse med overførselssagen for 2018-19 blev parterne enige om en samling af kommunens viceværtsdrift og den nære arealpleje på Amager i en samlet enhed over en toårig periode. Pilotområdet dækker Amager og Christianshavn. Effektiviseringsforslaget for Samdrift Amager blev godkendt med Budget 2020 og medfører at der skal overføres midler på samlet set 6,1 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget dækkende over udgifter til løn, overhead og driftsmidler i forbindelse med budgettet.

I forbindelse med Budget 2019 er der vedtaget en indsats i forhold til madkvalitet, og BUF har modtaget midlerne til at gennemføre flere madspilprojekter. Et af projekterne bliver delvist udført af Københavns Madservice, som leverer mad til hjemmeboende ældre under SUF, hvorved der overføres 70 t. kr. til at de kan varetage opgaven.

Intern Revisions restbudget til GAP mitigering tilbageføres til forvaltningernes budgetter, hvilket medfører, at 0,2 mio. kr. tilbageføres til Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Fællesordningen til OPUS debitor skal tilføres midler til ressourcer, som skal varetage opgaver relateret til etablering af nye systemintegrationer og kvalitetstjek samt en tilpasning af eksisterende systemintegrationer. Finansieringen sker ved en opskrivning af fagforvaltningernes budget til

Fællesordningen OPUS debitor, som er en del af Fællesordningen Økonomisystemer. Dette medfører, at der skal overføres 0,7 mio. kr. til Økonomiudvalget til finansiering af opgaverne.

Københavns Kommune modtog 16,3 mio. kr. fra en pulje til sommeraktiviteter for børn og unge som følge af Covid-19 fra Staten. Børne- og Ungdomsudvalget modtog samlet set 8,7 mio. kr. til igangsættelse af aktiviteter i skolernes sommerferie 2020 jf. BR 24.06.2020. Regnskabet for puljen er afsluttet, og ubrugte midler skal tilbagebetales til Undervisningsministeriet i år. Børne- og Ungdomsforvaltningen skal dermed tilbagebetale 2,8 mio. kr., der overføres til Økonomiudvalget, som står for den samlede koordinering af de modtagne midler fra puljen.

I forbindelse med overgangen til den nye ferielov har Borgerrepræsentationen den 24. juni 2020 besluttet, at kommunen indbetaler den samlede forpligtelse af indefrosne feriemidler på det tidligste mulige tidspunkt. I den forbindelse skal der også afregnes for de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med. Der er for de selvejende institutioner tale om indefrosne feriepenge i alt 122,5 mio. kr., som Økonomiforvaltningen overfører til Børne- og Ungdomsforvaltningen, der søger for udbetaling af midlerne til de selvejende institutioner primo 2021.

I forbindelse med Teknik- og Miljøforvaltningens medfinansiering af projekt Marker Fællesskaber overføres der 0,8 mio. kr. til Børne- og Ungdomsforvaltningen i 2020.

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år på anlæg (etårige)

De samlede omplaceringer mellem udvalg i 2020 på anlæg fremgår af tabel 3.

Tabel 3: Samlede omplaceringer i 2020 på anlæg.

Bevillingsområder (1.000 kr.)		
Anlæg	Indtægt	Udgift
Dagtilbud	-250	-35
Undervisning	-12.063	28.096
Anlæg i alt	-12.313	28.061

Der overføres 3,9 mio. kr. til Byggeri København vedr. kapacitetsudvidelse af skolen på Islands Brygge samt Blågård Skole. Børne- og Ungdomsforvaltningen modtager 13,5 mio. kr. fra Byggeri København til leje af pavilloner til genhusning af Oehlenschlägersgades Skole ifm. skolens kapacitetsudvidelse og helhedsrenovering.

I forbindelse med Europaskolen vedrører 12,0 mio. kr. en regulering af indtægtsbudgettet for at sikre et korrekt budget i forhold til de modtagne fondsmidler. Midlerne overføres fra Kassen, men har ikke påvirkning på regnskabet for udvalget. Derudover modtages 18,5 mio. kr. til Europaskolen fra Økonomiudvalget som følge af ekstraudgifter blandt andet til finansiering af stigninger i byggeomkostningsindekset for boliger. Som en del af det videre forløb vil der blive behandlet en indstilling i Økonomiudvalget d. 8. december 2020, der indeholder frigivelse af en tilhørende anlægsbevilling til formålet, hvilket muliggør, at de modtagne midler kan bruges til byggesagen.

Derudover er der på anlægsområdet en teknisk korrektion på 250 t. kr. hvor midlerne omplaceres fra indtægtssiden til udgiftssiden. Midlerne vedrører renovering af legepladser på Klubtorama.

Omlaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder.

I løbet af et år kan der forekomme behov for at flytte midler fra et af udvalgets bevillingsområder til et andet. Omlaceringerne er beløbsneutrale for udvalget som helhed jf. tabel 6, idet der er tale om at flytte midler fra en bevilling til en anden. Omlaceringen er ikke et udtryk for en politisk prioritering, men skal se som en teknisk øvelse for at imødekomme et revisionskrav om, at budgettet lægges på de bevillingsområder, hvor udgifterne afholdes.

De samlede omlaceringer mellem bevillingsområder fremgår af tabel 4.

Tabel 4. Omlaceringer mellem bevillingsområder (varige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	15.511
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	0
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-16.334
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	823
1321 - Administration	0
1330 - Sundhed - Demografireguleret	0
Service i alt	0

Der omplaceres midler på 15,1 mio. kr., som vedrører puljen til kapacitetsafhjælpende foranstaltninger fra undervisnings- til dagtilbudsområdet. Dette for at sikre overensstemmelse mellem budget og forbrug.

Der omplaceres midler på 0,8 mio. fra bevillingsområdet undervisning til bevillingsområdet specialundervisning som følge af, at midlerne vedrører genhusning af specialafdelingen Kildevældsskolen og har været placeret forkert på undervisningsområdet.

Omplaceringer mellem udvalg (varige)

De samlede omplaceringer mellem udvalg fremgår af tabel 5.

Tabel 5. Omplaceringer mellem udvalg.

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-1.305
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	0
1315 - Undervisning - Demografireguleret	511
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-113
1321 - Administration	-1.530
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-167
Service i alt	-2.605

Koncern Service har konstateret af niveauet for brugen af KAS tilkøb af KAS support i forvaltningerne er stabilt, og det er derfor vurderingen, at den nuværende aktivitetsbaserede fakturering er uhensigtsmæssig. Afregning for service vedrørende Vagtplanlægning overgår derfor til at være bevillingsfinansieret på service fra om med 2. halvår af 2020, hvilket betyder, at der skal overføres 1,7 mio. kr. i 2020 og 3,4 mio. i 2021 som en fast bevilling til Økonomiudvalget.

”Borgerblikket” er en overbliksløsning, der varetager udstilling af egne data til borgere. Løsningen skal implementeres i perioden 2020-2023 i Københavns Kommune, og projektudgifterne skal i perioden fordeles ligeligt mellem forvaltningerne. Dette medfører at der skal overføres 59 t. kr. i 2020 og 0,5 mio. kr. i årene 2021-2023 til Økonomiudvalget.

Der overføres 0,4 mio. kr. til Københavns Ejendomme til en justering af huslejeudgiften på daginstitutions- og skoleområdet.

Der overføres 0,5 mio. kr. til Økonomiudvalget til dækning til udgiften til fondsmomsen 2019 og 2020 til projektet Marker Fællesskaber. Derudover er der foretaget registreringer af fondsmidlerne på indtægts- og udgiftssiden på bevillingsområdet Dagtilbud for at sikre en korrekt håndtering af sagen.