



Notat

Bilag 1: Beskrivelse af bevillingsmæssige ændringer pr. april 2020

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. maj 2020. Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme med 0,2 mio. kr. og en nedskrivning af anlægsrammen på -34,7 mio. kr. i 2020.

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 og ikke midler, der overføres mellem stat og kommune.

I tabel 1 fremgår viser de samlede bevillingsmæssige omplaceringer. Tabel 2, 3, 4 og 5 er opdelt på kategorier.

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2020

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	5.866
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-1.816
1315 - Undervisning - Demografireguleret	78.531
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	76.600
1321 - Administration	-8.092
1330 - Sundhed - Demografireguleret	1.936
Drift i alt	-174
3324 - Anlæg i alt	-34.672

Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder i indeværende år (etårige)

I løbet af året kan der opstå et behov for at flytte midler fra et af udvalgets bevillingsområder til et andet. Omplaceringerne er beløbsneutrale for udvalget som helhed, jf. tabel 2 nedenfor, idet der er

17. april 2020

Sagsnummer
2020-0094152

Dokumentnummer
2020-0094152-2

tale om at flytte midler fra en bevilling til en anden. Omplaceringen er ikke udtryk for en politisk prioritering, men skal ses som en teknisk øvelse for at imødekomme et revisionskrav om, at budgettet lægges på de bevillingsrammer, hvor udgifterne faktisk afholdes.

De samlede omplaceringer indenfor udvalget i 2020 fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Omplaceringer indenfor udvalget i 2020 (etårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	700
1315 - Undervisning - Demografireguleret	70.155
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-69.245
1321 - Administration	-1.610
1330 - Sundhed - Demografireguleret	0
Drift i alt	0

Der er primært tale om omplacering af 69,2 mio. kr. fra specialundervisningsrammen til undervisningsrammen. Dette skyldtes, at specialundervisningsrammen finansierer de alternative tilbud til dagbehandling med 20,3 mio. kr. og specialundervisning med 48,9 mio. kr. (Skoleflex og BUF-Flex), som udbydes af almene skoler til elever, der har brug for ekstra støtte - men ikke skal i specialskoletilbud/dagbehandling. I stedet for at blive ekskluderet til et specialskoletilbud/dagbehandling fortsætter eleverne på egen almen skole, som så tildeles ekstra midler til at inkludere eleven.

Herudover foretages en række mindre omplaceringer mellem alle bevillingsområder, som også skyldes, at budgetterne er placeret forkert i forhold til, hvor udgifterne rent faktisk ligger.

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år (etårige)

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

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2020 (etårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-12.200
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	0
1315 - Undervisning - Demografireguleret	0
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	0
1321 - Administration	1.180
1330 - Sundhed - Demografireguleret	3.579
Service i alt	-7.441
3324 - Anlæg i alt	-34.672

På driftssiden overføres 12,2 mio. kr. til Sundheds- og Omsorgsudvalget som følge af en samarbejdsaftale indgået mellem udvalgene vedrørende eleverne på Pædagogiske Assistent uddannelse (PAU). Formålet med flytningen er at sikre, at budget og forbrug vedrørende PAU-elever placeres samme sted. Budgettet vil blive genberegnet årligt.

Derudover overføres der 3,5 mio. kr. fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til indsatser i forbindelse med projektet Øget Sundhed for Børn. Sundheds- og Omsorgsudvalget fik i Budget 2009 en varig bevilling til Øget Sundhed for Børn til sundhedsindsatser for at øge børns sundhed. Børne- og Ungdomsudvalget har fra start været inddraget i udmøntning af midlerne, og de to udvalg godkendte i december 2018 (BUU 5.12.2018) udmøntningen af midlerne for 2019-2022. Der overføres nu midler til indsatser i Børne- og Ungdomsforvaltningen i 2020.

Med aftalen om Budget 2020 blev der vedtaget en Mad og Måltidsstrategien, hvor opgaven forankres under Børne- og Ungdomsudvalget. I 2020 overføres 1,2 mio. kr. til implementering af selve strategien.

På anlægssiden overføres der 37,7 mio. kr. til Økonomiudvalget primært bestående af enterprise- og rådgiverudgifter vedr. kapacitetsudvidelse på daginstitutionsområdet. Derudover tilbagebetales 2,8 mio. kr. til kassen under Økonomiudvalget som følge af en annullering af investeringscasen "Opnormering af Stengade og nedlæggelse af Ingerslevgade tandreguleringsklinik".

Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder (varige)

Som ved omplaceringerne indenfor udvalget i indeværende år er de varige omplaceringer også beløbsneutrale for udvalget som helhed, jf. tabel 4 nedenfor, hvor de samlede omplaceringer indenfor udvalget fremgår. Omplaceringerne mellem bevillingsområder skal sikre, at budgetterne er placeret, hvor forbruget rent faktisk bliver konteret, så der i 2020 sikres et korrekt budgetopfølgingsgrundlag.

Tabel 4: Omplaceringer indenfor udvalget i 2020 (varige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	12.733
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-1.774
1315 - Undervisning - Demografireguleret	6.664
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-7.341
1321 - Administration	-8.639
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-1.642
Drift i alt	0

Der er fra og med 2020 valgt at centralisere udgiften til Tidlig Indsats i Arbejdsmiljø København, som er et tværgående tilbud i

sygefraværsindsatsen, under administrationsområdet. Dette medfører, at der samlet omplaceres 5,1 mio. kr. til administrationen fra de øvrige bevillingsrammer.

Desuden er der blevet omplaceret 16,1 mio.kr. vedr. effektiviseringen "Fokus på arbejdsforholdene- fællesskab, tilrettelæggelse og arbejdsmiljø", fra administration til henholdsvis dagtilbud med 8,1 mio. kr. og undervisning med 8,0 mio. kr. Dette for at sikre overensstemmelse mellem budget og forbrug i forhold til den foretagne budgetudmelding for 2020.

Der er blevet omplaceret 4,8 mio. kr. fra undervisning til dagtilbud for at sikre, at midlerne bevilliget til "Finansieringsbehov som følge af den nye parallelsamfundslovgivning" placeres korrekt.

Der er blevet omplaceret samlet set 8,3 mio. kr. til undervisningsområdet primært fra specialundervisning med 6,9 mio. kr. til tiltag i Indsatsplanen, som i 2020 er blevet finansieret ved en videreførelse af besparelsen på specialområdet og administrationen vedtaget i 2. regnskabsprognose 2019 jf. (BUU 18.12.2019).

Omlaceringer mellem udvalg (varige)

De samlede omlaceringer mellem udvalg fremgår af tabel 5.

Tabel 5: Omlaceringer mellem udvalget i 2020 (varige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	I alt
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	4.633
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-42
1315 - Undervisning - Demografireguleret	1.713
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-14
1321 - Administration	977
1330 - Sundhed - Demografireguleret	0
Drift i alt	7.267

Omlaceringerne skyldes primært, at der overføres 3,5 mio. kr. fra Økonomiudvalget som følge af en udligning af timepriser og indtægtskrav i forbindelse med godkendelsen af Rengøringsmodellen for Københavns Kommune (BR 18.12.2019). Der overføres 2,8 mio. kr. fra Københavns Ejendomme til en justering af huslejeudgifterne på enkelte skoler og institutioner samt 1,0 mio. kr. fra Økonomiudvalget til projekter indenfor Mad og Måltidsstrategien til reducere af madspild. Derudover er der en marginal omlacering af midler til Koncern IT på 0,2 mio. vedr. multisites, som nu kommer til at indgå som en del af kommunes fællesordninger.