



Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Beskrivelse af bevillingsmæssige ændringer pr. december 2022

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. december 2022. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme med 0,1 mio. kr. og en korrektion af anlægsrammen med 12,7 mio. kr.

Samtlige ændringsønsker fremgår af bilag 2 "Oversigt over omplaceringer". Der er tale om henholdsvis etårige/flerårige og 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.

Der foretages tre typer omplaceringer i de bevillingsmæssige ændringer pr. december 2022:

- Interne omplaceringer indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets egen ramme
- Eksterne omplaceringer til/fra andre udvalg
- Modtagelse af eksterne midler

Der kan være tale om etårige, flerårige og varige omplaceringer.

Der er to grunde til at omplacere budget mellem udvalgets forskellige bevillingsområder, henholdsvis aktivitetsudvikling og teknisk omplacering.

- **Aktivitetsudvikling:** Budgettet skal stemme overens med den forventede aktivitet, bevillingsmodeller og øvrig udmøntning af det vedtagne budget. Det betyder blandt andet, at hvis det forventede forbrug er større end budgettet på et bevillingsområde, skal der omplaceres budget fra et eller flere bevillingsområder med forventet mindreforbrug.

18-11-2022

Sagsnummer i F2
2022 - 1072

Dokumentnummer i F2
2272249

Sagsnummer i eDoc
2022-0024405

- Teknisk omplacering: Omplacering af budget fra et bevillingsområde til et andet, hvis der er flytning af opgaver eller ændret bogføringspraksis mellem bevillingsområder.

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

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2022 på service og anlæg

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb 2022
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	595
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-22
1315 - Undervisning - Demografireguleret	2.260
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-2.905
1321 - Administration	134
1330 - Sundhed - Demografireguleret	0
Drift i alt	62
Anlæg	-12.740

Omplaceringer mellem bevillingsområder i indeværende år på service (etårige og flerårige)

De samlede omplaceringer mellem bevillingsområder i 2022 fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Omplaceringer mellem bevillingsområder i 2022 (Et- og flerårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	0
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	0
1315 - Undervisning - Demografireguleret	2.717
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-2.717
1321 - Administration	0
1330 - Sundhed - Demografireguleret	0
Service i alt	0

Der er foretaget en række mindre omplaceringer mellem bevillingsområderne, som skyldes, at budgetterne er placeret forkert i forhold til, hvor udgifterne rent faktisk afholdes. Omplaceringerne omhandler blandt andet fejlkonteringer mellem specialundervisning og undervisningsrammen samt et projekt om motivation gennem teknologiforståelse på undervisningsområdet.

Omplaceringer mellem bevillingsområder i indeværende år på service (varige)

De samlede varige omplaceringer mellem bevillingsområder i 2022 fremgår af tabel 3

Tabel 3. Omplaceringer mellem bevillingsområder i 2022 (varige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	559.200
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	0
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-259.200
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	0
1321 - Administration	-300.000
1330 - Sundhed - Demografireguleret	0
Service i alt	0

De varige omplaceringer mellem bevillingsområderne omfatter midler til indsats til Aktive Børn i Forening og flyttes til dagtilbud fra administration. Aktive børn i Forening er en indsats der har til formål at bygge bro mellem kommunens dagtilbud og lokale idrætsforeninger. Målgruppen er børn i alderen 5-9 år, som enten går i børnehave eller fritidsinstitution og som vurderes at have motoriske udfordringer og ikke dyrker idræt i forvejen.

Derudover flyttes midler fra dagtilbud til undervisning i forbindelse med uni-login licencer til Aula.

Omplaceringer mellem udvalg på service (etårige og flerårige)

De samlede midlertidige omplaceringer mellem udvalg i 2022 fremgår af tabel 4.

Tabel 4: Omplaceringer mellem udvalg i 2022 (et-årige og flerårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)			
Drift	Netto-beløb	Fra udvalg	Til udvalg
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-133	BUU	KFU
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	0		
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-688	BUU	ØU
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	0		
1321 - Administration	510	BUU	ØU
1330 - Sundhed - Demografireguleret	0		
Service i alt	-311		
Anlæg	1.358		

På driftssiden overføres 0,5 mio. kr. vedrørende madspilprojekt fra ØU til administrationen, projektet går ud på at måle madaffald. Der overføres -0,1 mio. kr. fra KFU til dagtilbud vedr. Samdrift Amager samt 0,3 mio. kr. fra ØU til ansættelse af to driftsværter i Børne- og Ungdomsforvaltningen og fokus på multifunktionelle m2. Derudover afleveres der 1,0 mio. kr. fra undervisning tilbage til kassen ifm. annulleringen af investeringscasen på modtagelsesklasser.

På anlægssiden modtager BUU 1,4 mio. kr. fra ØU. Dette skyldes at ifm. med flytning af Børne- og Ungdomsforvaltningens områdekontor i 2019, blev BUU fejlagtigt fratrukket midler i stedet for at modtage midler. Dette kompenseres nu.

Omlaceringer mellem udvalg (varige)

De samlede varige omlaceringer mellem udvalg fremgår af tabel 5

Tabel 5. Omlaceringer mellem udvalg (varige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)			
Drift	Netto-beløb	Fra udvalg	Til udvalg
1301 - Dagtilbud – Demografireguleret	169	ØU	BUU
1305 - Dagtilbud special – Demografireguleret	-22	ØU	BUU
1315 - Undervisning – Demografireguleret	490	ØU	BUU
1317 - Specialundervisning – Demografireguleret	-187	ØU	BUU
1321 - Administration	-76	ØU	BUU
1330 - Sundhed - Demografireguleret	0		
Service i alt	374		

Omlaceringerne skyldes primært, at der samlet set overføres 2,9 mio. kr. fra Københavns Ejendomme til en justering af huslejeudgifter samt administrationsbidrag på enkelte skoler og institutioner primært på dagtilbud- og undervisningsområdet. Derudover overføres 2,5 mio. kr. til ØU ifm. fællesordning til telefoni med Sundheds- og Omsorgsudvalget.

Eksternt finansierede projekter

Eksterne midler skal som regel bevillingsgodkendes i en selvstændig sag eller via sagen om bevillingsmæssige ændringer når beløbet overstiger 500.000 kr. Jf. aflæggebordsnotat fra 9. februar 2022 vedr. *Praksisændring for ansøgning om eksterne midler*. De eksternt finansierede projekter, som kræver udgifts- og indtægtsbevilling, fremgår af tabel 6.

Tabel 6. Ekstern finansierede projekter

Ekstern tilskudsgiver	Titel	Art	2022	2023	2024	I alt
AP Møller fonden	Makerspaces	Udgift	379	908	143	1.430
		Indtægt	-379	-908	-143	1.430
Villum Fonden	Makerspaces	Udgift	200	0	0	200
		Indtægt	-200	0	0	200

Område Valby/Vesterbro/Kgs. Enghave har ansøgt fondsmidler fra AP Møller fonden på i alt 1,4 mio. kr. over tre år fra skoleåret 2022/2023 til 2024/2025. Midlerne skal medfinansiere projektet *Motivation gennem teknologiforståelse* og omfatter etablering af makerspaces på Vesterbro Ny Skole. Et makerspace er et værksted hvor eleverne kan arbejde med digitale teknologier og analoge håndværk. Værkstederne skal være med til at styrke elevernes motivation, kompetencer og færdigheder indenfor idéudvikling, procesforståelse og produktudvikling og bidrage til inkluderende læringsmiljøer på skolerne.

Villum Fonden har ligeledes finansieret projektet og 0,2 mio. kr. af disse midler går til specialundervisning i 2022.