



1. november 2018

Sagsnr.
2018-0228907Dokumentnr.
2018-0228907-4Sagsbehandler
Stine Grangaard**Bilag 1: Beskrivelse af bevillingsmæssige ændringer pr. oktober**

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. oktober 2018 i forbindelse med 3. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets 2018 driftsramme med 15,9 mio. kr. og en nedskrivning af anlægsrammen med 7,2 mio. kr.

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

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.)			
Drift	Indtægter	Udgifter	I alt
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-5.468	-5.468
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		-129	-129
1315 - Undervisning - Demografireguleret		12.059	12.059
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		6.258	6.258
1321 - Administration		3.321	3.321
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-103	-103
Drift i alt	0	15.938	15.938
3324 - Anlæg		-7.211	-7.211
I alt	0	8.727	8.727

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 er beløbsneutrale for udvalget som helhed, jf. tabel 2 nedenfor, idet der er tale om at flytte midler fra en bevilling til en anden.

Omflytningerne 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.

RessourcerGyldenløvesgade 15
1600 København VEAN nummer
5798009371201

Tabel 2: Omplaceringer indenfor udvalget i 2018 (etårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)			
Drift	Indtægter	Udgifter	I alt
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-315	-315
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		-73	-73
1315 - Undervisning - Demografireguleret		-7.252	-7.252
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		6.493	6.493
1321 - Administration		1.249	1.249
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-102	-102
Drift i alt	0	0	0

Der er primært tale om flytning af budget fra undervisningsrammen til specialundervisningsrammen. I sagen om bevillingsmæssige ændringer pr. august (BUU 15.8.2018) blev der flyttet budget fra specialundervisningsrammen til undervisningsrammen. Dette skyldtes, 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 specialskoletilbud/dagbehandling. I stedet for at ekskluderes til et specialskoletilbud/dagbehandling fortsætter eleverne på egen almenskole, som tildeles ekstra midler til at inkludere eleven. Det faktiske antal elever har vist sig at være mindre end forventet ved 3. regnskabsprognose, og budgettet tilpasses derfor.

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år

De samlede omplaceringer fremgår af tabel 3 nedenfor.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2018 (etårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)			
Drift	Indtægter	Udgifter	I alt
1315 - Undervisning - Demografireguleret		2.356	2.356
1321 - Administration		168	168
Drift i alt	0	2.524	2.524
3324 - Anlæg		-7.211	-7.211
I alt	0	-4.687	-4.687

Omplaceringer mellem udvalg på driften skyldes primært, at Børne- og Ungdomsudvalget modtager midler til mad på alle skoler (EAT ordning) fra Økonomiudvalget, der blev afsat med budget 2014. Derudover er der kompensation for medarbejder, der har været udlånt til Velfærdsanalyseenheden. Desuden skal Børne- og Ungdomsudvalget bidrage med finansiering til af en udviklingsplan for Folehavekvarteret i Valby.

Anlægsmidler tildeles til Børne- og Ungdomsudvalget i forbindelse med budgettet og overføres til Byggeri København eller Københavns

Ejendomme og Indkøb i forbindelse med, at projekterne gennemføres. På anlæg er der således tale om, at der overføres 7,2 mio. kr. til Byggeri København. Midlerne skal anvendes til tidlig opstart af daginstitutioner i pavilloner.

Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder (varige)

De samlede omplaceringer fremgår af tabel 4 nedenfor.

Tabel 4: Omplaceringer indenfor udvalget i 2018 (varige)

Bevillingsområder (1.000. kr.)			
Drift	Indtægter	Udgifter	Udgift
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-4.193	-4.193
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret		-56	-56
1315 - Undervisning - Demografireguleret		2.708	2.708
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-186	-186
1321 - Administration		1.728	1.728
1330 - Sundhed - Demografireguleret		-1	-1
Drift i alt	0	0	0

Omplaceringerne skyldes primært, at der flyttes et forkert placeret huslejebudget fra dagtilbud til undervisning. Herudover samles midler vedr. Koncern IT's (KIT) servicekatalog på administration.

Omplaceringer mellem udvalg (varige)

De samlede omplaceringer fremgår af tabel 5 nedenfor.

Tabel 5: Omplaceringer mellem udvalg i 2018 (varige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)			
Drift	Indtægter	Udgifter	I alt
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret		-960	-960
1315 - Undervisning - Demografireguleret		14.372	14.372
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret		-49	-49
1321 - Administration		176	176
Drift i alt	0	13.539	13.539

De varige omplaceringer skyldes primært, at Børne- og Ungdomsudvalget modtager huslejebudget fra Københavns Ejendomme og Indkøb til nye skolebygninger på Grøndalsvængets Skole og Europaskolen. Derudover overføres der budget til Københavns Ejendomme og Indkøb til udbedring af glasskader på skoler og institutioner, som har overtaget denne opgave.