



Notat

Bilag

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. april 2021. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme med 31,2 mio. kr., korrektion af anlægsrammen med 15,3 mio. kr. og en korrektion af det efterspørgselsstyrede område med 122,5 mio. kr. Derudover medfører en række indtægtsbevillinger fra EU og fonde en opskrivning af rammen på 2,1 mio. kr. i 2021.

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.

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

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2021 på service,
Efterspørgselsstyrede overførsler og anlæg

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb 2021
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	2.257
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	877
1315 - Undervisning - Demografireguleret	95.003
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-77.012
1321 - Administration	1.995
1330 - Sundhed - Demografireguleret	8.052
Drift i alt	31.172
Efterspørgselsstyrede overførsler	-122.504
Anlæg	-15.300

8. april 2021

Sagsnummer
2021-0100191

Dokumentnummer
2021-0100191-1

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

De samlede omplaceringer mellem bevillingsområder i 2021 fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Omplaceringer mellem bevillingsområder i 2021 (Et- og flerårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	7.600
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	0
1315 - Undervisning - Demografireguleret	68.412
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-76.430
1321 - Administration	418
1330 - Sundhed - Demografireguleret	0
Service i alt	0

Der er primært tale om omplacering af 78,8 mio. kr. fra specialundervisningsrammen til undervisningsrammen. Dette skyldtes, at specialundervisningsrammen finansierer de alternative tilbud til dagbehandling med 22,5 mio. kr. og specialundervisning med 56,3 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 anvist til et specialskoletilbud/dagbehandling fortsætter eleverne på egen almen skole, som så tildeles ekstra midler til at inkludere eleven.

Der er foretaget en række mindre omplaceringer mellem bevillingsområder, fra blandt andet undervisning til specialområdet på 2,4 mio. kr. som også skyldes, at budgetterne er placeret forkert i forhold til, hvor udgifterne rent faktisk ligger. Det samme er tilfældet vedr. midler til Investeringscasen Sprogindsats - Lokal kapacitet og kompetenceopbygning fra Overførselssagen 2019, hvor 7,6 mio. kr., oprindeligt blev placeret på undervisning, men udgifterne afholdes på dagtilbudsområdet, hvorfor midlerne omplaceres.

Omplaceringer mellem udvalg på service (etårige og flerårige)

De samlede omplaceringer mellem udvalg i 2021 fremgår af tabel 3.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2021 (et-årige og flerårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-11.874
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	1.084
1315 - Undervisning - Demografireguleret	0
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	0

1321 - Administration	-1.102
1330 - Sundhed - Demografireguleret	3.622
Service i alt	-8.270
Anlæg	-15.300
Efterspørgselsstyrede område	-122.500

På driftssiden overføres 11,8 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 1,1 mio. kr. fra Københavns Ejendomme til specialdagtilbudsområdet, som vedrører huslejemiddelen til Specialinstitutionen De 4 Birke, hvor lejemålet tidligere har været afholdt af Socialforvaltningen.

Der overføres 1,1 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget som vedrører finansiering af Københavns Kommunes nye omstilling og kontaktcenterløsning samt finansieringsbidrag til fremtidens nye webplatform i Københavns Kommune i 2021.

Der overføres der 3,6 mio. kr. fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til indsats 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 indsats i Børne- og Ungdomsforvaltningen i 2021.

På anlægssiden overføres der 15,3 mio. kr. til Økonomiudvalget primært bestående af entrepriseudgifter og rådgiverhonorar på kr. 14 mio. vedrørende etablering af Fremtidens Fritidstilbud Bavnehøj Skole samt forcering og nyt hegn til en ny daginstitution på Else Alfelts vej 69.

I forbindelse med overgangen til den nye ferielov besluttede Borgerrepræsentationen den 24. juni 2020 at kommunen skulle indbetale den samlede forpligtelse af indefrosne feriemidler på det tidligste mulige tidspunkt. I den forbindelse skulle der også afregnes for de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med. Der var for de selvejende institutioner tale om indefrosne feriepenge på i alt 122,5 mio. kr., som Økonomiforvaltningen overførte til Børne- og Ungdomsforvaltningen i 4. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2020 for, at forvaltningen kunne sørge for udbetaling af midlerne til de selvejende institutioner primo 2021. Midlerne skal nu tilbageføres til Økonomiudvalget. Derfor er der 122,5 mio. kr. der overføres til ØU på det efterspørgselsstyrede område.

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 budgetopfølgningsgrundlag.

De samlede omplaceringer mellem bevillingsområder fremgår af tabel 4.

Tabel 4. Omplaceringer mellem bevillingsområder (varige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
Drift	Netto-beløb
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-800
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-178
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-4.868
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-582
1321 - Administration	1.998
1330 - Sundhed - Demografireguleret	4.430
Service i alt	0

Der er primært tale om en omplacering af 4,8 mio. kr., fra Dagtilbudsrammen til Sundhedsrammen. Det skyldes, at midlerne fra Investeringscases Tidlig indsats for de 0-2 årige fejlagtigt er blevet placeret på

Dagtilbud, men udgifterne afholdes på sundhedsområdet.

Derudover er der flere omplaceringer på alle bevillingsområder blandt andet vedrørende en korrekt placering af blandt andet pris- og lønfremskrivning samt effektiviseringer på energiområdet.

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	7.331
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-29
1315 - Undervisning - Demografireguleret	31.459
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	0
1321 - Administration	681
1330 - Sundhed - Demografireguleret	0
Service i alt	39.442

Omplaceringerne skyldes primært, at der overføres 39,4 mio. kr. fra Københavns Ejendomme til en justering af huslejeudgifterne på enkelte skoler og institutioner primært på dagtilbud- og undervisningsområdet. Alene på undervisningsområdet vedrører 30,5 mio. kr. den nye Islands Brygge Skole.

Der overføres samlet 1,2 mio. kr. fra Økonomiudvalget fordelt med 0,6 mio. kr. til finansiering af en fødevarerådgiver i BUF samt 0,6 mio. kr. til finansiering af en nødvendig fraflytning af et områdekontor for at skabe plads til Socialforvaltningens botilbudspladser. Derudover overføres der samlet set 0,5 mio. kr. til Kultur- og Fritidsudvalget, hvor beløbet er sammensat af flere faktorer indenfor IT-området. En varig tilbageførsel på 0,4 mio. kr. til Børne- og ungdomsudvalget vedr. den fælles kontaktcenterløsning samt finansiering af merudgifter til webplatformen på 0,6 mio. kr., samt finansiering af Serviceejerskab for Københavns Kommunes nye intraplatform for 2021 på 0,3 mio. kr.

Indtægter fra EU og fonde

Børne- og Ungdomsforvaltningen modtager midler til en række projekter til mere bæredygtige fødevareindkøb. Det drejer sig om tre projekter finansieret af EU og to projekter finansieret af Velux-fonden. I 2021 betyder, det at driftsrammen på administration opskrives med 2,1 mio. kr. i 2021 jf. tabel 6 og 7. Projekterne er beskrevet nærmere nedenfor tabellen.

Tabel 6: Indtægtsbevillinger

Projekt (1000. kr.)	2021	2022	2023	2024	2025	I alt
Velux-fisk 2018-2021	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	500,0
Velux-madspild 2020-2023	959,2	21,4	108,8	0,0	0,0	1.089,4
Best ReMaP 2020-2025	936,9	1.142,4	231,2	0,0	0,0	2.310,5
COACH 2020-2025	0,0	0,0	446,3	0,0	0,0	1.787,0
Food Trails 2020-2025*	3.149,5	746,1	0,0	1.972,9	652,0	6.520,5
I alt	5.545,4	1.909,7	786,3	1.972,9	652,1	12.207,4

*Der kan komme ændringer i beløbene i løbet af projektets løbetid, da det tilpasses efter forbrug

Tabel 7: Udgiftsbevillinger

Projekt (1000. kr.)	2021	2022	2023	2024	2025	I alt
Velux-fisk 2018-2021	500,0					500,0
Velux-madspild 2020-2023	181,6	453,9	453,9			1.089,4

Best ReMaP 2020-2025	770,2	770,2	770,2			2.310,5
COACH 2020-2025		297,8	744,6	744,6		1.787,0
Food Trails 2020-2025*	652,1	1.467,1	1.467,1	1.467,1	1.467,1	6.520,5
I alt	3.472,8	3.543,9	3.991,7	2.768,6	2.025,0	12.207,4

*Der kan komme ændringer i beløbene i løbet af projektets løbetid, da det tilpasses efter forbrug

- Velux-fisk 2018-2021
Et projekt med Esbjerg og Region Nord om at købe bæredygtige friske fisk i sæson.
- Velux-madspild 2020-2021
Et projekt i samarbejde med grossister vedrørende minimering af madspild.
- Best ReMaP 2020-2025
Projektet går ud på at få skabt en elektronisk europæisk kravspecifikation til totalleverandørudbud.
- COACH 2020-2025
Fokus på opgaverne som skal løftes i regi af Madfællesskabet, som er en sammenslutning af organisationer og virksomheder, der har forpligtet sig til at åbne deres udbud for små og mellemstore fødevarevirksomheder.
- Food Trails 2020-2025
Projektet har fokus på fødevarefaglig implementering af mad og måltidsstrategien, og implementering af vores fødevareindkøbsaftale målrettet brugerne.