



19-04-2016

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Sagsnr.

2016-0212177

Bilag 1 Notat om bevillingsmæssige ændringer pr. april 2016

Dokumentnr.

2016-0212177-1

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. april 2016 i forbindelse med 1. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets 2015 ramme med 16,6 mio. kr., fordelt med en opskrivning af driftsrammen med 14,7 mio. kr., en opskrivning af de efterspørgselsstyrede overførsler med 2,2 mio. kr. og en nedskrivning af anlægsrammen med 0,3 mio. kr. Herudover kommer interne omflytninger på driftsrammen.

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.

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

Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2016

Bevillingsområde	(1.000 kr.)
Service	
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	10.983
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-938
1315 - Undervisning - Demografireguleret	15.363
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-16.549
1320 - Undervisning RS	4
1321 - Administration	2.127
1330 - Sundhed - Demografireguleret	3.717
Service i alt	14.707
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	2.170
3324 - Anlæg	-324
I alt	16.553

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, jf. tabel 2, idet der er tale om at flytte midler fra en bevilling til en anden. Omflytningen skyldes ikke en bevidst omprioritering og behovet for at flytte midler internt betragtes som en teknisk øvelse for at imødekomme et

revisionskrav om, at der er budgetmæssig dækning for udgifterne på en given bevillingsramme.

Tabel 2: Omplaceringer indenfor udvalget i 2016 (etårige)

Bevillingsområde	(1.000 kr.)
1315 - Undervisning - Demografireguleret	12.045
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-16.710
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-824
1321 - Administration	1.207
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	5.221
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-943
1320 - Undervisning RS	4
I alt	0

Der er primært tale om omplacering af midler fra specialundervisning til undervisning. Det skyldes især omflytninger som følge af specialreform 2.0, der indebærer øget inklusion i normalskolerne. Desuden flyttes der budget, da der i samarbejde med Socialforvaltningen arbejdes med alternativer til dagbehandling i almenskolen. Endelig flyttes der midler mellem bevillingsområder pga. justeringer i udmøntningen af besparelser.

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år

Omplaceringerne omfatter bl.a. overførsel fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen af midler til indsatsen Øget Sundhed. Desuden overføres der midler til kassen som følge af, at BUU 27/4 2016 besluttede at anvende en del af det forventede mindreforbrug i 2016 til en forsættelse af undervisningstilbuddet Second Chance. Det betyder, at et tilsvarende beløb skal overføres til kassen. På anlæg overføres der bl.a. midler til Byggeri København til genopstart af daginstitutionsprojektet på Frederikssundsvej 257.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2016 (etårige)

Bevillingsområde	(1.000 kr.)
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-1.106
1330 - Sundhed - Demografireguleret	4.541
1321 - Administration	920
3324 - Anlæg	-324
I alt	4.031

Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder flerårige (varige)

De varige omflytninger mellem udvalgets bevillingsområder vedrører primært flytning af midler til praktikpladser fra undervisning til dagtilbud og efterspørgselsstyrede overførsler.

Tabel 4: Omplaceringer indenfor udvalg (varige)

Bevillingsområde	(1.000 kr.)
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-5.946
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	3.776

7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	2.170
I alt	0

Omplaceringer mellem udvalg flerårige (varige)

De varige omplaceringer mellem udvalg vedrører hovedsageligt overførsler fra Københavns Ejendomme af huslejebudgetter, dels som kompensation for basishusleje i forbindelse med nyanlæg, dels korrektioner af huslejen på eksisterende kommunale lejemaal.

Tabel 5: Omplaceringer mellem udvalg (varige)

Bevillingsområde	(1.000 kr.)
1315 - Undervisning - Demografireguleret	10.370
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	161
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	1.986
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	5
I alt	12.522