



26-06-2017

**Bilag 1: Notat om bevillingsmæssige ændringer pr. august 2017**

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. august 2017 i forbindelse med 2. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med 90,7 mio. kr. fordelt med 71,9 mio. kr. på driftsrammen og 18,8 mio. kr. på anlægsrammen i 2017. 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. Dette 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 2017**

<b>Bevillingsområde (1.000 kr.)</b>	
<b>Service</b>	
1301 Dagtilbud (demografireguleret)	-66.101
1315 Undervisning (demografireguleret)	-5.645
1305 Specialdagtilbud (demografireguleret)	-497
1317 Specialundervisning (demografireguleret)	-1.071
1321 Administration	1.849
1330 Sundhed (demografireguleret)	-462
<b>Service i alt</b>	<b>-71.927</b>
<b>3324 – Anlæg</b>	<b>-18.800</b>
<b>I alt</b>	<b>-90.727</b>

**Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder i indeværende år.**

I løbet af året kan der opstå et behov for at flytte midler fra et udvalgt bevillingsområde 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.

Sagsnr.

2017-0217190

Dokumentnr.

2017-0217190-5

Sagsbehandler

Stine Grangaard

**Ressourcer**Gyldenløvesgade 15  
1600 København VE-mail  
CB6Y@buf.kk.dkEAN nummer  
5798009371201

**Tabel 2: Omplaceringer indenfor udvalget i 2017 (etårige)**

Bevillingsområde (1.000 kr.)	
1301 Dagtilbud (demografireguleret)	1.200
1315 Undervisning (demografireguleret)	-1.200
<b>I alt</b>	<b>0</b>

Der er primært tale om flytning af budget fra undervisning til vedrørende projektet styrket madindsats.

### Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år

Samlet overføres der 93,0 mio. kr. til Økonomiudvalget fordelt med 74,2 mio. kr. på drift og 18,8 mio. kr. på anlæg, jf. tabel 3.

**Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2017 (etårige)**

Bevillingsområde (1.000 kr.)	
1301 Dagtilbud (demografireguleret)	-67.301
1315 Undervisning (demografireguleret)	-4.445
1305 Specialdagtilbud (demografireguleret)	-497
1317 Specialundervisning (demografireguleret)	-1.071
1321 Administration	-394
1330 Sundhed (demografireguleret)	-462
7337 Efterspørgselsstyrede overførsler	-35
3324 Anlæg	-18.800
<b>I alt</b>	<b>-93.005</b>

Under forudsætning af BUUs godkendelse i 2. regnskabsprognose overføres der 40,0 mio. kr. til kommunekassen. De 40,0 mio. kr. er en del af det forventede mindreforbrug på driftsrammen i 2017 og overføres fra dagtilbudsrammen. Baggrunden for overførslen fremgår af 2. regnskabsprognose 2017, der bliver behandlet af BUU på samme møde som den sag om bevillingsmæssige ændringer den 16. august 2017.

34,2 mio. kr. skyldes, at KL er kommet med nye skøn for pris- og lønudviklingen i 2017, og overførslen er fordelt på alle bevillingsområder. De nye skøn er lavere end de tidligere, og dermed skal forvaltningernes p/l fremskrivning reduceres.

På anlægsområdet overføres der 18,8 mio. kr. til Byggeri København til finansiering af midlertidig genhusning af Europaskolen, flytning af taleklasserækken fra Nyboder Skole til Langelinieskolen, flytning af to fritidshjem, etablering af specialpladser samt planlægning af en kommende daginstitution i Sydhavn.

### Omplaceringer mellem udvalg flerårige (varige)

Der overføres 2,2 mio. kr. varigt til Økonomiudvalget, jf. tabel 4.

**Tabel 4: Omplaceringer mellem udvalg i 2017 (flerårige)**

Bevillingsområde (1.000 kr.)	
1321 Administration	2.243
<b>I alt</b>	<b>2.243</b>

Omplaceringen skyldes primært, en overførsel fra Økonomiudvalget til finansiering af det fælles lederprogram i Københavns Kommune. Børne- og Ungdomsforvaltningen skal udvikle og drive et af modulerne, og den varige omplacering vedrører finansiering af dette modul.