



Bilag 1: Notat om bevillingsmæssige ændringer pr. april 2017

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. april 2017 i forbindelse med 1. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en opskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme i 2017 med 57,7 mio. kr. fordelt med en opskrivning af driftsrammen med 8,6 mio. kr. og en opskrivning af anlægsrammen med 49,1 mio. kr. Herudover kommer interne omflytninger på driftsrammen.

Samtlige ændringsønsker fremgår af bilag 2 "Oversigt over omplaceringer pr. april 2017". 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 1: Samlede omplaceringer i 2017

Bevillingsområder (1.000)	
Service	
1301 – Dagtilbud – Demografireguleret	16.904
1315 – Undervisning - Demografireguleret	1.517
1305 – Dagtilbud special – Demografireguleret	2.971
1317 – Specialundervisning - Demografireguleret	29.647
1320 – Undervisning - Rammestyret	1.344
1321 - Administration	5.688
1330 – Sundhed - Demografireguleret	9.833
Service i alt	8.610
3324 - Anlæg	49.125
I alt	57.735

Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder i indeværende år (etårige)

I løbet af året kan der opstå et behov for at flytte midler fra et af udvalgets bevillingsområder til et andet. Omflytningerne er beløbsneutrale, jf. tabel 2, idet der er tale om at flytte midler fra et bevillingsområde til et andet. Omflytningen skyldes ikke en bevidst omprioritering. 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 2017 (etårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	3.852
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	3.139
1315 - Undervisning - Demografireguleret	23.133
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-29.967
1321 - Administration	-5.093
1330 - Sundhed - Demografireguleret	4.936
I alt	0

Der er primært tale om flytning af budget fra specialundervisning til undervisning som konsekvens af Specialreform 2.0, hvor flere elever inkluderes på normalskoler i stedet for at få plads på en specialskole.

Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år (etårige)

I tabel 3 fremgår omplaceringer mellem udvalg i indeværende år.

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2017 (etårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
1330 - Sundhed - Demografireguleret	5.313
3324 - Anlæg	49.125
I alt	54.438

På Sundhed overføres der 5,3 mio. kr. fra Sundhedsudvalget vedr. indsatsen Øget Sundhed.

På anlæg er der en række omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalget og Byggeri København. Der overføres bl.a. 57,6 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget for at rette op på en teknisk fejl i forbindelse med vedtagelsen af anlægsbevillingen til Sundbyøster Skole i 2015, hvor der blev overført for meget til Byggeri København

Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder flerårige (varige)

Omflytningerne er beløbsneutrale som ved de etårige omplaceringer. De samlede omplaceringer mellem udvalgets bevillingsområder fremgår af tabel 4.

Tabel 4: Omplaceringer indenfor udvalget i 2017 (flerårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	12.214
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-168
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-22.066
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	320
1320 - Undervisning - Rammestyret	1.344
1321 - Administration	8.772
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-416
I alt	0

De varige omplaceringer indenfor udvalgets bevillingsområder omfatter primært flytning af budget fra undervisning til dagtilbud som følge af normaliseringen af heldagsskolerne Tingbjerg Skole og Nørre Fælled Skole.

Omplaceringer mellem udvalg flerårige (varige)

Der omplaceres varigt 3,3 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalgets ramme, jf. tabel 5.

Tabel 5: Omplaceringer mellem udvalg i 2017 (flerårige)

Bevillingsområder (1.000 kr.)	
1301 – Dagtilbud - Demografireguleret	838
1315 – Undervisning - Demografireguleret	450
1321 - Administration	2.009
I alt	3.297

Omplaceringerne skyldes primært tilpasning af budget til husleje til Københavns Ejendomme i forbindelse med ibrugtagning af nyanlæg.

Desuden overføres der 0,5 mio. kr. til TMU i forbindelse med udvidet åbningstid på legepladsen Blegdamsremisen (BUU 23.11.2016, Budget 2017 – intern omstilling).