



20-06-2016

Sagsnr.  
2016-0251319

### **Bilag 1. Notat om bevillingsmæssige ændringer pr. august 2016**

Dokumentnr.  
2016-0251319-1

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. august 2016 i forbindelse med 2. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets 2016 ramme med 23,6 mio. kr., fordelt med en opskrivning af driftsrammen med 8,3 mio. kr., en nedskrivning af de efterspørgselsstyrede overførsler med netto 15,6 mio. kr. og en nedskrivning af anlægsrammen med 16,3 mio. kr. Herudover kommer interne omflytninger på driftsrammen.

Sagsbehandler  
Solvejg Aaberg Sørensen

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. I tabel 2, 3, 4 og 5 er de bevillingsmæssige omplaceringer opdelt på kategorier.

**Tabel 1: Samlede omplaceringer i 2016**

Bevillingsområder	(1.000 kr.)	
	Indtægt	Udgift
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-	5.122
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-	-1.888
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-	1.261
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-	-60
1320 - Undervisning - Rammestyret	-	5.400
1321 - Administration	-	-1.210
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-	-288
<b>Service i alt</b>	-	<b>8.337</b>
<b>7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>1.109</b>	<b>-16.724</b>
<b>3324 - Anlæg</b>	-	<b>-16.349</b>
<b>I alt</b>	<b>1.109</b>	<b>-24.736</b>

### **Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer**

#### **1. 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)**

Bevillingsområder	(1.000 kr.)	
	Indtægt	Udgift
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-	11.324
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-	-16.724
1320 - Undervisning RS	-	5.400
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der er tale om dels omplacering af udgifter til EGU (Erhvervsgrunduddannelse) fra Efterspørgselsstyrede overførsler til Service. Omplaceringen sker efter aftale med ØKF. Dels omplacering af budget mellem demografireguleret og rammestyret undervisning, for at sikre overensstemmelse mellem forbrug og budget.

## 2. Omplaceringer mellem udvalg i indeværende år

**Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg i 2016 (etårige)**

Bevillingsområder	(1.000 kr.)	
	Indtægt	Udgift
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-	-13.231
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-	-4.662
7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	1.109	-
3324 - Anlæg	-	-16.349
<b>I alt</b>	<b>1.109</b>	<b>-34.242</b>

På undervisning overføres 4,7 mio. kr. til ØU. På BUU 8/6 2016 blev det besluttet at eftergive gæld på samlet 4,7 mio. kr. for 4 skoler. Da der prioriteres nye indsatser i løbet af året, skal udvalget aflevere et tilsvarende beløb til kommunens kasse til tværgående omprioritering i kommunen. På dagtilbud overføres 13,2 mio. kr. til Kassen som følge af en nedjusteret pris- og lønregulering fra KL.

På indtægtssiden flyttes budget fra Sundhedsudvalget pga., at der er udarbejdet et nyt skøn over refusion fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager.

I forbindelse med 2. regnskabsprognose har ØKF anmodet om, at mindreforbrug på afsluttede anlægsprojekter overføres til ØU således, at midlerne kan indgå i råderummet til forhandlingerne om Budget

2017. I den forbindelse overfører BUU 17,4 mio. kr. til ØU. BUU overfører desuden 3 mio. kr. til ØU, da købet af udflytterbørnehaven Holstrupgård er opgivet. Midlerne blev afsat i Overførselssagen 2014-15. Derudover er der en række omplaceringer mellem BUF og Byggeri København.

### 3. Omplaceringer mellem Børne- og Ungdomsudvalgets bevillingsområder (flerårige)

**Tabel 4: Omplaceringer indenfor udvalget i 2016 (flerårige)**

Bevillingsområder	(1.000 kr.)	
	Indtægt	Udgift
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-	-1.500
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-	1.500
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Omplaceringen vedrører midler til kompetenceudvikling, der flyttes fra undervisning til dagtilbud jf. BUU's beslutning 9/3 2016 om professions- og kompetenceudvikling. I 2017 og 2018 omplaceres der 3,0 mio. kr. årligt.

### 4. Omplaceringer mellem udvalg flerårige (varige)

**Tabel 5: Omplaceringer mellem udvalg i 2016 (flerårige)**

Bevillingsområder	(1.000 kr.)	
	Indtægt	Udgift
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-	-40
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-	9.843
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-	1.261
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-	-60
1321 - Administration	-	-1.210
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-	-288
<b>I alt</b>	<b>-</b>	<b>9.506</b>

Der er primært tale om omplaceringer af budget til husleje mellem BUF og Københavns Ejendomme. Der overføres desuden budget til Koncernservice som følge af ændrede priser på flere it-ydelser.