

**Til Børne- og Ungdomsudvalget****Bilag 1 - Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer pr. august 2014.**

I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget pr. august 2014 i forbindelse med 2. regnskabsprognose. Samlet medfører omplaceringerne en nedskrivning af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med 17,1 mio. kr., fordelt med en nedskrivning af anlægsrammen med 6,7 mio. kr. og en nedskrivning af driftsrammen med 10,4 mio. kr.

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 bogføringen, hvilket er i tråd med både den eksterne og interne revisions anbefalinger.

Nedjusteringen af Børne- og Ungdomsudvalgets anlægsramme på 6,7 mio. kr. skyldes i store træk overførsler til Københavns Ejendomme (under Økonomiforvaltningen) i forbindelse med allerede besluttede anlægssager. Nedjusteringen af driftsrammen på 10,4 mio. kr. kan relateres til omplacering til Økonomiforvaltningen i forbindelse med negativ P/L regulering.

Tabel 1 viser de samlede bevillingsmæssige omplaceringer, mens tabel 2-4 er opdelt på kategorier.

Tabel 1: Bevillingsmæssige omplaceringer pr. august 2014 (t.kr. 2014 P/L)

Bevillingsområde - omplacering i 2014	Beløb (t.kr.)
Dagtilbud	-3.613
Specialdagtilbud special	-1.402
Undervisning	-2.815
Specialundervisning	-2.563
Administration	371
Sundhed	-415
Samlet drift	-10.437
3324 - Anlæg	-6.681
Samlet anlæg	-6.681
I alt (drift og anlæg)	-17.118

03-07-2014

Sagsnr.
2014-0096866Dokumentnr.
2014-0096866-4Sagsbehandler
Maria Rahbek Nexøe**Budget og Regnskab**Gyldenløvesgade 15
1502 København VE-mail
AR4B@buf.kk.dkEAN nummer
5798009380531

www.kk.dk

Beskrivelse af de ønskede bevillingsmæssige ændringer

Omlaceringer mellem udvalgets bevillingsområder – indeværende år

Som nævnt i sagen på BUU-mødet den 5. februar 2014 kan der i løbet af året være et internt behov for at omflytte midler fra et af udvalgets bevillingsområder til et andet. Omlaceringerne er beløbsneutrale, jf. tabel 2, idet der er tale om flytning af midler fra en bevilling til en anden. Omflytningen skyldes ikke en bevidst omprioritering og behovet for at omflytte 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: Interne bevillingsmæssige omlaceringer pr. august 2014 (t. kr. 2014 P/L) fordelt på sager.

Bevillingsområde - omlacering i 2014	Beløb (t.kr.)
Dagtilbud	370
Specialdagtilbud	-1.079
Undervisning	835
Specialundervisning	-1.035
Administration	909
Samlet drift	0

Tilførslen af 909 t.kr. til bevilling Administration vedrører to konkrete forhold. For det første omlaceres 323 t.kr i 2014 og 554 t.kr. i 2015 pga. organisatorisk organisering af administrative medarbejder fra "Ungdommens Uddannelsesvejledning" på bevilling Undervisning til den centrale enhed "Ungdom" på bevilling Administration. For det andet sker en tilpasning til administrativt overhead på baggrund af takstberegning på det specialiserede børneområde med 586 t.kr. i 2014, således at det korrigerede budget stemmer med det forventede forbrug. Ifølge den autoriserede kontoplan placeres, så registreres udgifter og indtægter vedr. administration af det specialiserede børneområde på bevilling Administration "064558 Det specialiserede børneområde". Det gælder bl.a. udgifter til administrative medarbejdere.

Mellem udvalg – indeværende år

Omlacering af anlægsmidler til Københavns Ejendomme (KEjd) under Økonomiforvaltningen på 7,4 mio. kr. Af dem overføres 6 mio. kr. i forbindes med Daginstitutionskøkkener. Midlerne blev afsat i overførselssagen 2013-14 og er stjernemærkede, jf. BR 08.05.2014. Derudover overføres 1,4 mio. kr. til etablering af lærerarbejdspladser på 6 skoler. Overførslen finansieres af de 44 mio. kr. (stjernemarke-

ret), der blev afsat til lærerarbejdspladser i Budget 2014, jf. BR 03.10.2013

Derudover omplacer 11,9 mio. kr. til Økonomiforvaltningen som følge af en negativ P/L regulering. De 11,9 mio.kr. fordeles mellem bevillingsområderne jf. tabel 3.

Omplacering af anlægsmidler fra Teknik- og Miljøforvaltningen på 0,7 mio. kr. Af dem overføres 0,4 mio. kr. til inventar til Naturcenter på Amager Strand, jf. Overførselssag 2013-2014 og 0,3 mio. kr. overføres til et trafikprojekt udfor Kirsebærhavens Skole, jf. BR 31.05.2012 og TMU 11.03.2013

Tabel 3: Omplaceringer mellem udvalg – indeværende år pr. august 2014 (t.kr. 2014 P/L)

Bevillingsområde - omplacering i 2014	Beløb (t.kr.)
Dagtilbud	-3.877
Specialdagtilbud	-319
Undervisning	-5.397
Specialundervisning	-1.515
Administration	-480
Sundhed	-355
Samlet drift	-11.943
Anlæg	-6.681
Samlet anlæg	-6.681
I alt (drift og anlæg)	-18.624

Omplaceringer mellem udvalg – flerårige

Der søges om en varig omplacering af 1,5 mio. kr. fra Økonomiudvalget jf. nedenstående specificering:

- SAO – 91 t.kr. overføres som en korrektion af den bevillingsmæssige sag vedr. SAO, jf. overførsel af midler til adm. plan (BR 13.12.2012 punkt 6)
- *Nyt lønsystem* – 0 kr. i 2014, -3.695 t.kr i 2015 overføres som følge af besparelsen på nyt lønsystem, jf. BR 12-12-2013 (2013-0248333).
- *Regulering af bevilling til pc-infrastruktur* – -441 t.kr. overføres som følge af en øget bevillingsoverførsel til Koncernservice til pc-infrastrukturen som følge af et øget antal pc'er i kommunen.
- *FSR - Mad på alle skoler, hvor muligt* – 1,856 t.kr. overføres som følge af Folkeskolereform - Mad på alle skoler (Budget 2014). Skoler implementeret i foråret 2014 (Sønderbro skole, Grøndalsvængets skole, Nørrebro Park Skole, Dyvekeskolen). Overførselen er en udvidelse af tilskudsordningen.

Tabel 4: Omplaceringer mellem udvalg – flerårige pr. august 2014
(t.kr. 2014 P/L)

Bevillingsområde - omplacering i 2014	Beløb (t.kr.)
Dagtilbud	388
Specialdagtilbud	-497
Undervisning	2.458
Specialundervisning	-1.048
Administration	265
Sundhed	-60
Samlet drift	1.506