



Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Overførselsanmodninger 2024-2025

10-02-2025

Dette bilag gennemgår først principperne for overførsler og herefter de enkelte overførselsanmodninger fra 2024-2025

1. Principper for overførsler 2024-2025

Økonomiudvalget vedtog principper for overførsler fra 2024 til 2025 den 19.11.2024. Principperne for overførsler tilsiger, at mindreforbrug på service kan overføres i det omfang, at der er ledigt servicemåltal på de tre følgende kategorier:

- decentrale institutioners opsparing
- eksternt finansierede projekter
- lov- eller kontraktmæssigt bundne midler

Ift. overførselsadgang er der udover de tre ovennævnte kategorier blevet tilføjet en kategori "øvrige overførsler". Overførsel af disse øvrige mindreforbrug kræver, at der i forbindelse med overførselssagen 2024-2025 foretages en særskilt prioritering heraf.

2. Overførselsanmodninger 2024-25

Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) kommer i 2024 ud med et regnskabsresultat 114,4 mio. kr. på service jf. tabel 1.

Tabel 1: Regnskabsresultatet for service

Bevillingsområde (1000. kr.)	Regnskabsresultat	Heraf ubrugte midler til overførsel			Heraf ordinær drift
		Decentral opsparing*	Eksterne og kontraktbundne midler	Øvrige overførsler	
Dagtilbud	24,1	44,7	-6,7	3,0	-16,8
Specialdagtilbud	-10,5	2,2	0	0	-12,7
Undervisning	31,1	-14,0	10,1	5,6	29,4
Specialundervisning	39,7	13,4	0	0	26,2
Sundhed	13,9	12,2	0,2	0,2	1,3
Administration	16,2	0,0	1,6	9,0	5,6
I alt	114,4	58,4	5,2	17,8	33,0
Korrektion af overførselsadgang	0,5				0,5
I alt efter korrektioner	114,9		81,4		33,5

Et positivt tal angiver et mindreforbrug, mens et negativt tal angiver et merforbrug.

*Inkluderer 24,4 mio. kr. som foreslås overført som anlæg.

Regnskabsresultatet er korrigeret med netto 0,5 mio. kr. som følge af en teknisk budgetændring omhandlende en tilpasning af budgettet til de faktiske Ukraine-relaterede udgifter på 0,5 mio. Kr.

For at kunne overholde forpligtelser over for eksterne parter, overføre de decentrale enheders opsparing og gennemføre vedtagne investeringsforslag, skal en del af de midler, der ikke er blevet anvendt i 2024, overføres til 2025.

På serviceområdet anmodes der derfor indenfor følgende kategorier, der kort er uddybet nedenfor:

- Decentral opsparing (skoler og institutioners opsparing) for 58,4 mio. kr., hvoraf 24,4 mio. kr. søges overført til anlæg. På service overføres der således en opsparing på 34,0 mio. kr.
- Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) 4,2 mio. kr.
- Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler for 1,1 mio. kr.
- Øvrige overførsler for 17,8 mio. kr.

= I alt 81,4 mio.kr

- Overførsel af midler til kassen på 35,5 mio. kr.

Decentral opsparing

Det blev i forbindelse med vedtagelsen af budget 2000 besluttet, at de decentrale enheder, herunder skoler og institutioner, skulle have mulighed for at overføre mer- eller mindreforbrug til det kommende år. Tanken bag den direkte overførselsadgang for decentrale enheder er at sikre, at en institution eller skole fx kan spare mindre beløb op til lidt større investeringer til fx nye legeredskaber eller andet til gavn for brugerne.

Borgerrepræsentationen har i forbindelse med behandlingen af budgettet for 2024 besluttet, at der i regnskab 2024 vil kunne overføres mindreforbrug på op til 2 pct. af den enkelte enheds årsbudget på service. For daginstitutioner med et udgiftsbudget på under 10 mio. kr. vil der dog kunne overføres mindreforbrug på op til 4 pct. af budgettet.

Resterende mindreforbrug udover 2 henholdsvis 4 pct. vil kunne anmodes overført på anlægsområdet.

Der anmodes om overførsel af i alt 58,4 mio. kr. fordelt med en opsparing på 34,0 mio. kr. på service, og 24,4 mio. kr. på anlæg.

Tabel 2: Overførselsanmodninger 2024-25 - decentral opsparing

Decentral opsparing	Overførselsanmodninger 2024-25 (mio. kr.)
Service	34,0
Anlæg	24,4
I alt	58,4

Eksternt finansierede projekter - tilskudsmidler

De eksterne midler er kontraktbundne midler fra fonde og ministerier mv., der medfinansierer en række projekter. Midlerne vil i 2025 gå til en fortsættelse af de gældende projekter. En annullering af projekterne vil

betyde, at de eksterne tilskud helt eller delvist vil skulle tilbagebetales, herunder også midler, som har været afholdt til aktiviteten.

I overførselsanmodningerne indgår eksternt finansierede projekter på i alt 4,2 mio. kr. Eksempler på dette er 7,0 mio. kr. vedrørende eksterne projektmidler, hvor en del af aktiviteterne følger skoleåret og ikke kalenderåret. Derudover kan også nævnes opkvalificeringspuljen på dagtilbudsområdet til meritpædagogindsatsen, hvor der overføres et merforbrug op 6,4 mio. kr. til 2025. Forvaltningen modtager først midlerne, når de endelige udgifter for 2024 er godkendte af Styrelsen.

I tabel 3 herunder fremgår samtlige overførselsanmodninger for eksternt finansierede projekter. Der søges samlet set om en overførsel på 4,2 mio. kr. til 2025

Tabel 3: Overførselsanmodninger 2024-25 - eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)

Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)	Overførselsanmodninger 2024-25 (1.000 kr.)
Statsligt tilskud til kompetenceudvikling i folkeskolen	116
Skoletjenesten	7.033
Statslig opkvalificeringspulje til meritpædagogindsats	-6.369
Pulje til mere pædagogisk personale i daginstitutioner	383
Bedre fordeling i dagtilbud	-810
Det classenske Fideicommis - DCF	86
Kompetenceløft 1000 dage i daginstitutioner	-56
Motivation gennem teknikforståelse (Makerspaces)	764
Erasmus Inklusion for alle elever	242
Pulje til implementering af Børnene Først	370
Driftstilskud til Musikskolen	-69
Tidlig Naturfaglig nysgerrighed	131
SchoolFood4Change	900
Joint Action	1.236
Lærerstuderende i praktik	-400
Skolelederuddannelse i samarbejde med Handelshøyskolen i Norge	975
Egenkapital - Europaskolen - Upper Secondary	500
Egenkapital Sankt Annæ	1.000
DM i Science	88
I alt	4.170

*Afrundet beløb

Lov- og kontraktmæssigt bundne midler

Hvis de lov- og kontraktmæssigt bundne midler ikke overføres, kan forvaltningen ikke overholde kontraktlige forpligtelser. Overførselsanmodningerne om de lov- og kontraktmæssigt bundne midler fremgår af tabel 4. Der søges om en samlet overførsel på 1,1 mio. kr.

Tabel 4: Overførselsanmodninger 2024-2025 - lov- og kontraktmæssige bundne midler

Lov- og kontraktmæssigt bundne midler	Overførselsanmodninger 2024-25 (1.000 kr.)
Skolelederuddannelse	797
Styrket sundhedspleje og tidlig indsats	168
Nordisk Skoleidrætsstævne	88
I alt	1.084

Øvrige overførsler

Der søges om øvrige overførsler på 17,8 mio.kr. Der er tale om investeringscases, hvor det i 2024 ikke har været muligt at foretage de nødvendige investeringer for at kunne opnå de politiske vedtagne effektiviseringer. Alle ønsker indgår som en del af forhandlingerne om overførselssagen 2024-2025.

Table 5: Overførselsanmodninger 2024-2025 - øvrige overførsler

Øvrige overførsler	Overførselsanmodninger 2024-25 (1.000 kr.)
Investeringsmidler	
Kompetencepakke og praksisnær kompetenceudvikling på dagtilbudsområdet	761
Konsolidering og ny teknologi	4.453
Stifinderfunktion	1.157
Samlet drift af print og kopimaskiner i BUF	3.193
Målrettet arbejde med børns sensoriske og motoriske udfordringer.	194
Forenkling af arbejdstidsstyring for pædagogiske ledere	1.926
Understøttelse af ledelsestilsynsopgaven	776
Automatisering af processen for håndtering af indsigtssager	770
Forbedret samarbejdsaftale	53
Klimainvestering - opsætning af indeklimamålere og toiletsensorer	3.758
Copenhagen Daycare	753
I alt	17.789