



## Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget 8. marts 2023

### Overførselsanmodninger 2022-2023

Dette bilag gennemgår nærmere de enkelte overførselsanmodninger fra 2022-2023

#### Principper for overførsler 2022-2023

Økonomiudvalget vedtog principper for overførsler fra 2022 til 2023 den 13.12.2022

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". Udover de tre kategorier, skal der udarbejdes en oversigt over overskydende midler fra 2022 på serviceområdet som enten ønskes overført eller ikke ønskes overført. Overførsel af disse øvrige mindreforbrug kræver, at der i forbindelse med overførselssagen 2022-2023 foretages en særskilt prioritering heraf.

#### Overførselsanmodninger 2022-23

Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) kommer i 2022 ud med et formelt regnskabsresultat 149,5 mio. kr. Regnskabsresultatet korrigeres i overførselssagen med korrektioner på netto 80,1 mio. kr. som primært dækker over en teknisk omplacering mellem service og Efterspørgselsstyrede Overførsler på 40,1 mio. kr., en annullering af det interne lån på 45,4, en kompensation for merudgifter som følge af Ukraine på 5,0 mio. kr. samt øvrige korrektioner på 0,4 mio. kr. Dette betyder, at det samlede resultat og den samlede overførselsadgang reduceres til 69,4 mio. kr.

Forvaltningen har samlede overførsler på 110,5 mio. kr., samt et merforbrug på den ordinære drift på 41,1 mio.kr. som enten skal søges overført til 2023 eller håndteres i forbindelse med Overførselssagen. Merforbruget på den ordinære drift skyldes primært ekstraordinære prisstigninger på energi. Der er udarbejdet et budgetnotat, der redegør for merforbruget som følge af prisstigninger, og som forvaltningen anbefaler håndteret som del af Overførselssagen.

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

10-02-2023

Sagsnummer I F2  
2023 - 2747

Dokumentnummer i F2  
2712343

Sagsnummer i eDoc  
2023-0057511

Sagsbehandler  
Laura Toft Søndergaard Hansen

- Decentral opsparing (skoler og institutioners opsparing) for 71,8 mio. kr., hvoraf 13,6 mio. kr. søges overført til anlæg.
- Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) 32,3 mio. kr.
- Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler for 1,0 mio. kr.
- Øvrige overførsler for 5,5 mio. kr.

= I alt 110,5 mio. kr.

- Overførsel/Håndtering af merforbrug på den ordinære drift på 41,1 mio. kr.

Bevillingsområdet (1.000 kr.)	Decentral opsparing *	Eksternt finan- sierede projekter	Lov- og kontrakt- mæssigt bundne midler	Øvrige over- førsler	Over- førsler i alt	Overførsel/ Håndtering af mer- forbrug på ordinær drift	Anlæg ekskl. midler over 4 pct.
Dagtilbud	73.933	2.965	0	2.572	79.470		
Dagtilbud special	-1.271		0		-1.271		
Undervisning	-2.941	23.555	466		21.080		
Specialundervisning	1.284	1.745	0	625	3.654		
Sundhed	760	215			975		
Administration	0	3.831	501	2.305	6.637		
<b>I alt</b>	<b>71.765</b>	<b>32.311</b>	<b>967</b>	<b>5.502</b>	<b>110.545</b>	<b>-41.138</b>	<b>8.017</b>

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

\*Inkluderer 13,6 mio. kr. som foreslås overført som anlæg.

### Decentral opsparing (jf. bilag 2)

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.

I budget 2013 blev en fælles model for overførsel af decentral opsparing vedtaget på borgerrepræsentationens møde d. 25.03.2013. Modellen begrænser de decentrale enheders mulighed for overførsel af mindreforbrug (opsparing) på service til 4 pct. af årsbudgettet. Resterende mindreforbrug på service kan anmodes overført til anlæg.

Der anmodes om overførsel af i alt 71,8 mio. kr. fordelt med 58,2 mio. kr. på service, og 13,6 mio. kr. på anlæg.

Tabel 2: Overførselsanmodninger 2022-23 - decentral opsparing

Decentral opsparing	Overførselsanmodninger 2022-23 (mio. kr.)
Service	58,2
Anlæg	13,6
<b>I alt</b>	<b>71,8</b>

Samtlige overførselsønsker i forhold til den decentrale opsparing fremgår af bilag 2. I beløbet indgår både overførsler til service og anlæg.

### Eksternt finansierede projekter - tilskudsmidler

De eksterne midler er kontraktbundne midler fra fonde og ministerier m.v., der medfinansierer en række projekter. Midlerne vil i 2023 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 vedrørende eksternt finansierede projekter på i alt 32,3 mio. kr. indgår bl.a. 9,9 mio. kr. som er mindreforbrug på en lang række af Skoletjenestens eksterne projektmidler. En del af aktiviteterne følger skoleåret og ikke kalenderåret. Af andre eksempler kan nævnes statslige midler vedrørende Fagligt og ledelsesmæssigt kompetenceløft i daginstitutioner på 3,2 mio. kr. og overførsel af Sankt Annæ Gymnasiums opsparede midler i 2022.

I tabel 3 herunder samt i bilag 3 fremgår samtlige overførselsanmodninger for eksternt finansierede projekter. Der søges samlet set om en overførsel på 32,3 mio. kr. til 2023.

*Tabel 3: Overførselsanmodninger 2022-23 - eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)*

Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)	Overførselsanmodninger 2022-23 (1.000 kr.)
Formidlingssamarbejdet mellem ENERGI & VAND og Kapacitetsprojektet	38
Legat fra A.P. Møller Fonden til FactfullFolkeskole for FN's Klimamål på E&V	61
Tilskud fra undervisningsministeriet til "Skærpelse af profiler for institutioner i Københavns Kommune"	306
Det Classenske Fideicommis	72
NYMAT projekt	-732
Udvikling af professionelle læringsfællesskaber på Dyvekeskolen	-884
Skoletjenesten	9.932
COACH - EU Horizon 2020 Projekt	914
Best ReMaP - Joint Action Projekt	360
Food Trails - EU Horizon 2020 Projekt	2.015
Play@Heart projekt (samarbejde med Logo Fonden)	38
Tidligt børnefællesskab - En god ven at starte skole med (Egmont Fonden)	-18
Maker Fællesskaber- Klynge på Nørrebro	-1.175
Motivation gennem teknikforståelse (Makerspaces)	959
MIND MY Mind - Satspuljemidlerne - Lettere behandling i PPR	1.592
SchoolFood4Change EU-midler	1.281
Sundhedsklynger	215
Kompetencemidler til meritpædagoger	554
Statsligt tilskud til kompetenceudvikling i folkeskolen	1.414
Fagligt og ledelsesmæssigt kompetenceløft i daginstitutioner	3.178
Pædagoger og pædagogiske assistenter til 0-2 årige	489
Madspildsprojekt støttet af Veluxfonden	542

Kompetenceløft 1000 dage	-1.187
Bedre fordeling i dagtilbud	-267
World Schools Debating Championships Macau 2022 (143348)	-5
World Schools Debating Championships 2023 (144054)	40
DM i Science 2023/ EOES 2023 (144049)	72
Tidlig Naturfaglig nysgerrighed	1.068
Egenkapital Sankt Annæ	10.886
Resultat 2022 Sankt Annæ Gymnasium	-876
Egenkapital MGK Sankt Annæ Gymnasium	246
Resultat 2022 MGK Sankt Annæ Gymnasium	-272
Egenkapital ESCPH Upper Secondary	1.599
Resultat 2022 ESCPH Upper Secondary	-142
<b>I alt</b>	<b>32.311*</b>

\*Afrundet beløb

### Lov- og kontraktmæssigt bundne midler

Såfremt 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 samt bilag 4. Der søges om en samlet overførsel 1,0 mio. kr.

Tabel 4: Overførselsanmodninger 2022-2023 - lov- og kontraktmæssige bundne midler

Lov- og kontraktmæssigt bundne midler	Overførselsanmodninger 2020-21 (1.000 kr.)
Udvikling af pædagogiske værksteder i siddetræppe til 30 personer sammen med HOFOR.	100
Kompetenceudvikling på To-sprogsområdet	366
Midler til Madspildsvejledninger.	501
<b>I alt</b>	<b>967</b>

### Øvrige overførsler

Der søges om øvrige overførsler på 5,5 mio.kr. Der er primært tale om investeringscases, hvor der ikke i 2022 har været muligt at foretaget de nødvendige investeringer, som er essentielle for at kunne opnå de politiske vedtagne effektiviseringer. Alle ønsker indgår som en del af forhandlingerne om overførselssagen 2022-2023.

Tabel 5: Overførselsanmodninger 2022-2023 - øvrige overførsler

Øvrige overførsler	Overførselsanmodninger 202-23 (1.000 kr.)
Copenhagen Daycare Project	680
Småbørnsløftet - Dagtilbudsledelsesuddannelsen	625
Øget tilbageslutning fra specialundervisningstilbud	620
Indkøb af eldrevet og støjsvagt materiel	675

Automatisk mailsortering og journalisering i Forældrebetaling og Pladsanvisning	597
Automatisering af indhentning af børne - og straffeattester	44
Understøttelse af ledelsestilsynsopgaven	779
Automatisering af processen for håndtering af indsigtssager	867
Forbedret samarbejdsflade mellem ledere og de administrative fællesskaber (AF)	615
<b>I alt</b>	<b>5.502</b>

### Korrektion af overførselsadgangen (service)

I forbindelse med overførselsanmodningerne 2022-2023 er der af Økonomiforvaltningen foretaget korrektioner på i alt 80,1 mio. kr. af den samlede overførselsadgang jf. tabel 6. Den væsentligste korrektion er annulleringen af det interne lån på 45,4 mio. kr. som budgettet blev opskrevet med i 2022 på baggrund af et merforbrug i 3. regnskabsprognose 2022. Regnskabsresultatet er korrigeret for en omkontering mellem service og efterspørgselsstyrede overførsler på 40,1 mio. kr. vedrørende Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) samt med 5,0 mio. kr. som følge af forvaltningens faktiske merforbrug pga. Ukraine. Formålet er at sikre, at forvaltningerne ikke ender med at skulle overføre gæld som følge af udgifter til Ukraine. Derudover er der mindre korrektioner som følge af udgifter til fondsmoms, som har været afholdt af ØKF og ikke retmæssigt BUF i 2022 på -0,5 mio. kr., opskrivning af som følge af udgifter til flygtning på 1,0 mio. kr. samt en korrektion vedr. konteringer på forkerte styringsområder på 0,1 mio. kr.

Tabel 6: Overførselsanmodninger 2022-2023 - Korrektioner af overførselsadgangen.

Korrektioner af overførselsadgangen	Overførselsanmodninger 2022-23 (1.000 kr.)
Korrektion for omkontering af STU fra service til overførsler,	-40.103
Annullering af Internt Lån	-45.400
Korrektion af udgifter til COVID-19 og Ukraine på baggrund af faktisk forbrug (korrigeret for allerede udmøntede TB'er)	5.002
Opskrivning af BUFs resultat pga. merforbrug vedr. flygtninge i 2020.	994
Nedskrivning af BUFs resultat pga. udgifter til fondsmoms, som er afholdt af ØKF som følge af fondsindtægter i BUF, men hvor der ikke er overført budget fra BUF til ØKF til afholdelse af udgiften.	-504
Korrektion for udgifter vedr. forsikrings sag, som burde have ligget på service i stedet for anlæg	-76
<b>I alt</b>	<b>-80.087</b>

Disse korrektioner medfører, at det samlede budget, der kan søges overført, falder med 80,1 mio. kr. fra en formel regnskabsoverførsel på 149,5 mio. kr. til et reelt regnskabsresultat og overførselsramme på 69,4 mio. kr. Dette medfører, at der er som udgangspunkt overføres et merforbrug på den ordinære drift på 41,1 mio.kr. jf. gældende bevillingsregler.

Merudgifterne på den ordinære drift skyldes ekstraordinære prisstigninger og forvaltningen søger merforbruget dækket via Overførselssagen 2022-23 sammen med de øvrige forvaltninger.