

Bilag 1: Overførselsanmodninger 2019-2020

10. februar 2020

Dette bilag gennemgår nærmere de enkelte overførselsanmodninger fra 2019-2020.

Sagsnummer
2020-0031840

Dokumentnummer
2020-0031840-3

1) Principper for overførsler 2019-20

Økonomiudvalget vedtog principper for overførsler fra 2019 til 2020 den 12.11.2019. Reglerne for overførsler er ikke ændret i forhold til 2018-2019, der er dog tilføjet præciseringer vedr. eksternt finansierede projekter samt lov- eller kontraktmæssigt bundne midler. Reglerne for eksternt finansierede midler er præciseret, så der stilles krav om at alle mer- og mindre forbrug skal overføres. For lov eller kontraktmæssigt bundne midler, vil der blive stillet krav om, at der ikke sker overførsler for beløb lavere end 50.000 kr.

2) Overførselsanmodninger 2019-20

Forvaltningen foreslår, at der overføres et mindreforbrug på 115,9 mio. kr. på serviceområdet og merforbrug på i alt 40,0 mio. kr. på anlægsområdet, jf. tabel 1.

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

- 1) Decentral opsparing (skoler og institutioners opsparing) for 86,5 mio. kr.
- 2) Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) for 28,7 mio. kr.
- 3) Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler for 2,0 mio. kr.
- 4) Ordinær drift 2019 på - 0,4 mio. kr.
- 5) Korrektioner til regnskabet på -1,0 mio. kr.

Tabel 1: Overførselsanmodninger 2019-20

Bevillingsområdet (1.000 kr.)	Decentrale opsparing	Eksternt finansierede projekter*	Lov- og kontraktm æssigt bundne midler	Ordinær drift	Korrektion er	Service i alt	Anlæg
Dagtilbud	53.977	3.032					
Dagtilbud special	-301						
Undervisning	29.661	24.654	1.598				
Specialundervisning	2.455	997					
Sundhed	711	0					
Administration	0	0	447				
I alt	86.505	28.683	2.046	-412	-953	115.868	-40.006

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

Decentral opsparing (jf. bilag 2 og 7)

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 f.eks. kan spare mindre beløb op til lidt større investeringer til f.eks. 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 på den enkelte institution eller skole.

Børne- og Ungdomsudvalget vedtog den 25.9.2013 en yderligere præcisering af denne model. Præciseringen bestod i, at decentralt mindreforbrug på service på over 4 pct. kan overføres til en samlet anlægspulje, hvis der ikke er et ønske om at få det overført til anlæg på den enkelte institution eller skole. Denne pulje kan alle decentrale enheder med mere end 4 pct. overskud søge ind på.

Samtlige overførselsønsker i forhold til den decentrale opsparing fremgår af bilag 2. Der anmodes om overførsel af i alt 86,5 mio. kr. fordelt med 69,4 mio. kr. på service, der er mindreforbrug op til 4 pct. og 17,1 mio. kr. på anlæg, der er mindreforbrug udover 4 pct., jf. tabel 2.

Tabel 2: Overførselsanmodninger 2018-19 - decentral opsparing

Decentral opsparing	Overførselsanmodninger 2019-20 (mio. kr.)
Op til 4 pct. (service)	69,4
Over 4 pct. (anlæg)	17,1
I alt	86,5

Eksternt finansierede projekter - tilskudsmidler (jf. bilag 3)

De eksterne midler er kontraktbundne midler fra fonde og ministerier m.v., der medfinansierer en række projekter. Midlerne vil i 2020 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 de overførselsanmodningerne vedrørende eksternt finansierede projekter på i alt 28,7 mio. kr. indgår bl.a. 12,0 mio. kr. i opsparing på gymnasiedelen på Sankt Annæ Gymnasium.

I tabel 3 herunder samt i bilag 3 fremgår samtlige overførselsanmodninger for eksternt finansierede projekter. Der søges samlet set om en overførsel på 28,7 mio. kr. til 2020.

Tabel 3: Overførselsanmodninger 2019-20 - eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)

Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)	Overførselsanmodninger 2019-20 (1.000 kr.)
Statslige kompetenceudviklingsmidler	3.830
Projekt SMUKK - Trygfonden.	1.094
Førstehjælpskurser- Socialstyrelsen	115
Midler til kompetenceudvikling - Socialstyrelsen	2.593
Skoletjenesten	6.950
Sankt Annæ - Egenkapital	12.146
Sankt Annæ - Årets resultat	-105
Oslo - skolelederuddannelse	500
Erasmus (Bellahøj Skole)	172
Den classenske Fideicommis	59
Novo Nordisk Fondens Naturlærerpris - Kirkebjerg Skole	200
VISO (Frejaskolen)	303
VISO (Øresundsskolen)	694
Pulje til flere pædagoger (Globen)	7
Pulje til flere pædagoger (Kollektivhuset Bella)	317

Musikskolen	-561
EUSO 2020 / DM i Science - Sankt. Annæ	74
World Schools Debating Championship 2020 Mexico - Sankt Annæ	46
Erasmus (Langelinje Skole)	248
I alt	28.683

Lov- og kontraktmæssigt bundne midler (jf. bilag 4)

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 på 2,0 mio. kr.

Tabel 4: Overførselsanmodninger 2019-20 - lov- og kontraktmæssige bundne midler

Lov- og kontraktmæssigt bundne midler	Overførselsanmodninger 2019-20 (1.000 kr.)
Aftale med HOFOR om projektledelse og udvikling af showroomudstilling.	1.599
IT- Projekt JOSA	447
I alt	2.046

Ordinær drift 2018 (jf. bilag 5)

For at kunne finansiere overførselsanmodningerne på service - herunder decentral opsparring, eksternt finansierede projekter og lov- eller kontraktmæssigt bundne midler -, skal resultatet af den ordinære drift i 2019 på -0,4 mio. kr. håndteres. Det søges overført som gæld til 2020, jf. sagen om regnskab 2019.

Korrektion af overførselsadgangen

I forbindelse med overførselsanmodningerne 2019-2020 er der af Økonomiforvaltningen foretaget korrektioner på i alt -1,0 mio. kr. jf. tabel 5. Det drejer sig om hhv. et merforbrug på flygtninge på 1,4 mio. kr., og om Barselsfondens midler, hvor der er blevet korrigeret for forskellen mellem de midler, der blev tilført i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer samt den reelle udgift. Derudover har der ikke været budgetteret med fondsmoms på 3 projekter, hvorved regnskabsresultatet korrigeres med -0,8 mio. kr.

Tabel 5: Overførselsanmodninger 2019-20 – Korrektioner af overførselsadgangen.

Korrektioner af overførselsadgangen	Overførselsanmodninger 2019-20 (1.000 kr.)
Barselsfonden - forskel på budgettilførsel i 4. sag om bev. ændringer og reel udgift	1.305
Merforbrug på flygtninge	-1.443
Korrektion vedr. fondsmoms, der ikke er bevilget.	-815
I alt	-953

Disse korrektioner medfører, at regnskabsresultatet på service på 116,8 mio. kr. nedjusteres til 115,9 mio. kr., som er det reelle beløb, som der kan søges overført.