



## Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

### Overførselsanmodninger 2023-2024

Dette bilag gennemgår først principperne for overførsler og herefter de enkelte overførselsanmodninger fra 2023-2024

#### 1. Principper for overførsler 2023-2024

Økonomiudvalget vedtog principper for overførsler fra 2023 til 2024 den 21.11.2023. 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 2023-2024 foretages en særskilt prioritering heraf.

#### 2. Overførselsanmodninger 2023-24

Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) kommer i 2023 ud med et regnskabsresultat 29,1 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	31.976	34.935	15.391	2.807	-21.157
Specialdagtilbud	-16.690	-4.735	0		-11.995
Undervisning	26.965	-27.282	23.020	4.466	26.761
Specialundervisning	-3.634	6.579	34	95	-10.342
Sundhed	-428	2.050	0,8	0	-3.271
Administration	8.482	0,0	1.181	5.077	2.223
<b>I alt</b>	<b>46.671</b>	<b>11.547</b>	<b>40.420</b>	<b>12.446</b>	<b>-17.742</b>
<b>Korrektion af overførselsadgang</b>	<b>-17.616</b>				<b>-17.616</b>
<b>I alt efter korrektioner</b>	<b>29.055</b>		<b>64.413</b>		<b>-35.358</b>

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

\*Inkluderer 15,6 mio. kr. som foreslås overført som anlæg.

21-02-2024

Sagsnummer I F2  
2024 - 34

Dokumentnummer i F2  
4867096

Sagsnummer i eDoc  
2024-0000561

Regnskabsresultatet er korrigeret med netto 17,6 mio. kr. som følge af tekniske budgetændringer omhandlende mindreforbrug på et byggeprojekt vedr. tidlig opstart af pavilloner på Sundholmsvej 44 på 15,7 mio. kr. samt en tilpasning af budgettet til de faktiske Ukraine-relaterede udgifter på 1,9 mio. kr.

Bevillingsreglerne giver kun udvalget mulighed for at overføre det samlede mindreforbrug på 29,1 mio. kr. Da der skal overføres 64,4 mio. kr. til decentral opsparing, eksterne og kontraktbundne midler samt øvrige overførsler, overføres det resterende merforbrug på den ordinære drift på 35,4 mio.kr. jf. gældende bevillingsregler.

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

- Decentral opsparing (skoler og institutioners opsparing) for 11,5 mio. kr., hvoraf 15,6 mio. kr. søges overført til anlæg. På service overføres der således en gæld på 4,1 mio. kr.
- Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) 37,6 mio. kr.
- Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler for 2,8 mio. kr.
- Øvrige overførsler for 12,4 mio. kr.

= I alt 64,4

- Overførsel af gæld (ordinær drift) på 35,4 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 som fx nye legeredskaber eller andet til gavn for brugerne.

Borgerrepræsentationen har i forbindelse med behandlingen af budgettet for 2024 besluttet, at der i regnskab 2023 vil kunne overføres mindreforbrug på op til 3 pct. af den enkelte enheds årsbudget på service. For daginstitutioner med et udgiftsbudget på under 10 mio. kr. vil der dog fortsat kunne overføres mindreforbrug på op til 4 pct. af budgettet.

Resterende mindreforbrug udover 3 henholdsvis 4 pct. vil kunne anmodes overført på anlægsområdet.

Der anmodes om overførsel af i alt 11,5 mio. kr. fordelt med en gæld på 4,1 mio. kr. på service, og 15,6 mio. kr. på anlæg.

*Tabel 2: Overførselsanmodninger 2023-24 - decentral opsparing*

Decentral opsparing	Overførselsanmodninger 2023-24 (mio. kr.)
Service	-4.071
Anlæg	15.618
<b>I alt</b>	<b>11.547</b>

### Eksternt finansierede projekter - tilskudsmidler

De eksterne midler er kontraktbundne midler fra fonde og ministerier mv., der medfinansierer en række projekter. Midlerne vil i 2024 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 37,6 mio. kr. Eksempler på dette er 13,9 mio. kr. vedrørende Løft af fritidspædagogik, hvor midlerne først er modtaget sidst i 2023. Derudover er der 7,6 mio. kr., som omhandler Skoletjenestens eksterne projektmidler, hvor en del af aktiviteterne følger skoleåret og ikke kalenderåret. Endelig kan nævnes en overførsel af Sankt Annæ Gymnasiums opsavede midler i 2024 på 10,8 mio. kr. samt opsavede midler på Europaskolen på 1,9 mio. kr.

I tabel 3 herunder fremgår samtlige overførselsanmodninger for eksternt finansierede projekter. Der søges samlet set om en overførsel på 37,6 mio. kr. til 2023.

*Tabel 3: Overførselsanmodninger 2023-24 - eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)*

Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)	Overførselsanmodninger 2023-24 (1.000 kr.)
Løft af fritidspædagogik	13.940
Skoleledelsesuddannelse i samarbejde med Handelshøyskolen	-648
Koncept for pædagogisk varmeværksted.	38
Pædagogiske værksteder ifm. Trappeplatform	100
Lærerkursus for Factful Folkeskole i alle HOFORs 8 ejerkommuner	75
Statsligt tilskud til kompetenceudvikling i folkeskolen	668
Fagligt og ledelsesmæssigt kompetenceløft i daginstitutioner	958
Motivation gennem teknikforståelse projekt Makerspaces	790
SchoolFood4Change EU-midler	1.114
Nordisk idrætsstævne	200
Tidlig naturfaglig nysgerrighed	161
Intensiv matematikindsats	-914
DM i Science 2023/ EOES 2023 (144049)	40
Det Classenske Fideicommis	54
NYMAT projekt	10
Bedre fordeling i dagtilbud	-392
Skoletjenesten	7.569
COACH - EU Horizon 2020 Projekt	377
Best ReMaP - Joint Action Projekt	-113
Food Trails - EU Horizon 2020 Projekt	587
Madspildsprojekt støttet af Veluxfonden	331
Tilskud fra undervisningsministeriet til "Skærpelse af profiler for institutioner i Københavns Kommune"	7
Kompetenceløft 1000 dage	-506

Egenkapital ESCPH Upper Secondary	1.919
Driftstilskud til Musikskolen – MGK fra SLKS	605
Egenkapital Sankt Annæ	10.835
<b>I alt</b>	<b>37.608</b>

\*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 2,8 mio. kr.

Tabel 4: Overførselsanmodninger 2023-2024 - lov- og kontraktmæssige bundne midler

Lov- og kontraktmæssigt bundne midler	Overførselsanmodninger 2023-24 (1.000 kr.)
Skolemad - klub	200
Skolelederuddannelsen	396
Projekt Copenhagen Daycare	1.102
Styrket sundhedspleje og tidlig indsats.	794
Bedre ergonomi i dagtilbud	121
Nordisk idrætsstævne	200
<b>I alt</b>	<b>2.812</b>

### Øvrige overførsler

Der søges om øvrige overførsler på 12,4 mio.kr. Der er primært tale om investeringscases, hvor det i 2023 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 2023-2024.

Tabel 5: Overførselsanmodninger 2023-2024 - øvrige overførsler

Øvrige overførsler	Overførselsanmodninger 2023-24 (1.000 kr.)
Investeringsmidler	
Gode overgange til og fra dagbehandling	96
Forenkling af arbejdstidsstyring for pædagogiske ledere	454
Understøttelse af ledelsestilsynsopgaven	779
Automatisering af processen for håndtering af indsigtssager	861
Forbedret samarbejdsflade mellem ledere og de administrative fællesskaber (AF) via Chatbot løsning	199
Konsolidering og ny teknologi	959
Effektiviseringer i EAT og forsøg med genanvendeligt materiale.	590
Klimainvestering IV – understøttende adfærd. (BC21)	3.734
Bedre Ergonomi i dagtilbud	711
Print og kopi	1.455
Øvrige overførsler	

Merit vikarmidler	2.163
Nyt journaliseringssystem til Center for specialundervisning	444
<b>I alt</b>	<b>12.445</b>