



7. februar 2019

Sagsnr.
2018-0323747

Dokumentnr.
2018-0323747-2

Sagsbehandler
Stine Grangaard

Bilag 1: Overførselsanmodninger 2018-19

Dette bilag gennemgår nærmere de enkelte overførselsanmodninger fra 2018 til 2019.

1) Principper for overførsler 2018-19

Økonomiudvalget vedtog principper for overførsler fra 2018 til 2019 den 20.11.2018 med enkelte mindre ændringer i forhold til principperne i de foregående år. For Børne- og Ungdomsudvalgets område drejer det sig om en præcisering af overførsel af evt. mindreforbrug på gymnasiedelen på Skt. Annæ Gymnasium, der fremover skal behandles efter reglerne for eksternt finansierede projekter, eftersom der er tale om statslige midler.

2) Overførselsanmodninger 2018-19

Forvaltningen foreslår, at der overføres mindreforbrug på i alt 80,0 mio. kr. på serviceområdet og merforbrug på i alt 50,4 mio. kr. på anlægsområdet, jf. tabel 1. Bilag 2-7 er obligatorisk aflevering til Økonomiforvaltningen.

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

- 1) Decentral opsparing (skoler og institutioners opsparing) for 59,5 mio. kr.
- 2) Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) for 33,9 mio. kr.
- 3) Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler for 2,7 mio. kr.
- 4) Ordinær drift 2018 for 9,6 mio. kr.
- 5) Afskrivninger og mindreforbrug for 6,4 mio. kr.

Ressourcer

Gyldenløvesgade 15
1600 København V

EAN nummer
5798009371201

Tabel 1: Overførselsanmodninger 2018-19

Bevillingsområdet (1.000 kr.)	Decentral opsparing	Eksternt finansierede projekter*	Lov- og kontraktmæssige bundne midler	Ordinær drift 2018	Afskriv- ninger og mindre- forbrug	Service i alt	Anlæg i alt
Dagtilbud	36.931	912					
Dagtilbud special	3.132	0					
Undervisning	16.714	31.919	2.656				
Specialundervisning	4.245	1.054					
Sundhed	-1.527	0					
Administration	0	0					
I alt	59.493	33.884	2.656	-9.629	-6.409	80.000	-50.419

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

*Inklusiv 17,2 mio. kr. i opsparing på gymnasieafdelingen på Sankt. Annæ Gymnasium.

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 det besluttet, at der skulle udarbejdes forslag til fælles regler for overførsel af decentral opsparing mellem årene. Borgerrepræsentationen godkendte den 23.5.2013 en fælles model, som begrænser de decentrale enheders mulighed for overførsel til 4 pct. af årsbudgettet på service, mens det resterende mindreforbrug kan anmodes overført til anlæg på den enkelte institution eller skole. Børne- og Ungdomsudvalget vedtog den 25.9.2013 en yderligere præcisering af overførselsprincipperne. Dette betyder, at decentralt mindreforbrug over 4 pct. skal gå de til de decentrale enheder, som har mere 4 pct. i mindreforbrug (opsparing) til anlæg. Hvis den enkelte institution eller skole ikke ønsker at anvende midlerne, samles de i en fælles anlægspulje. 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 59,5 mio. kr. fordelt med 53,1 mio. kr. på service, der er mindreforbrug op til 4 pct. og 6,4 mio. kr. på anlæg, der er mindreforbrug udover 4 pct., jf. tabel 2.

Tabel 2: Overførselsanmodninger 2018-19 - decentral opsparing

Decentral opsparing	Overførselsanmodninger 2018-19 (1.000 kr.)
Op til 4 pct. (service)	53.108
Over 4 pct. (anlæg)	6.385

I alt	59.493
-------	--------

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 2019 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 33,9 mio. kr. indgår bl.a. 17,2 mio. kr. i opsparing på gymnasiedelen på Sankt Annæ Gymnasium. I forbindelse med overgangen til det nye økonomistyringssystem Kvantum er midlerne blevet forkert konteret i 2018. Midlerne var ikke konteret under Børne- og Ungdomsforvaltningen, og dette korrigeres nu i forbindelse med denne sag. Forvaltningen tilføres en tillægsbevilling i 2018, og midlerne søges overført til 2019.

I tabel 3 herunder samt i bilag 3 fremgår samtlige overførselsanmodninger for eksternt finansierede projekter. Der søges samlet set om en overførsel på 33,9 mio. kr. til 2019.

Tabel 3: Overførselsanmodninger 2018-19 - eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)

Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)	Overførselsanmodninger 2018-19 (1.000 kr.)
Statslige kompetenceudviklingsmidler	4.825
Læring der ses, (A.P Møller projekt)	1.015
Styrkelse af den faglige pædagogiske ledelses – (Sankt Annæ)	20
DM i Science (Sankt Annæ)	29
Word School debating Champingships Sankt Annæ)	25
Erasmus (Nørrebro/Bispebjerg)	62
Erasmus + (Langelinieskolen)	797
Erasmus + (Amager)	40
Erasmus (Randersgade Skole)	-71
Det Classenske Fidelcommis	80
Erasmus+ (Bellahøj Skole)	350
Narrativ Pædagogik/ Kompetencefond	171
Pulje til flere pædagoger (Børnehuset Globen)	50
Pulje til flere pædagoger (Voldparken)	353
Pulje til flere pædagoger (Stjernen)	195
Pulje til flere pædagoger (Frimestervej)	80
Skoletjenesten	6.726
VISO- Øresundsskolen	278
VISO – Frejaskolen	776
Sankt Annæ	833
Sankt Annæ – opsparing	17.249

I alt	33.884
-------	--------

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

Såfremt de lov- og kontraktmæssige bundne midler ikke overføres, kan forvaltningen ikke overholde kontraktlige forpligtelser.

Overførselsanmodningerne om de lov- og kontraktmæssige bundne midler fremgår af tabel 4 samt bilag 4. Der søges om en samlet overførsel på 2,7 mio. kr.

Tabel 4: Overførselsanmodninger 2018-19 - lov- og kontraktmæssige bundne midler

Lov- og kontraktmæssige bundne midler	Overførselsanmodninger 2018-19 (1.000 kr.)
IT- kontrakt Meebook	2.448
Aftale med HOFOR om projektledelse og udvikling af showroomsudstilling	208
I alt	2.656

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 2018 på -9,6 mio. kr. håndteres. Det søges overført som gæld til 2019, jf. sagen om regnskab 2018.

Afskrivninger og mindreforbrug (jf. bilag 5)

I forbindelse med overførselsanmodningerne 2018-2019 overføres der yderligere i alt -6,4 mio. kr. til Økonomiforvaltningen, jf. tabel 5.

Dette skyldes afskrivninger fastlagt af Intern Revision på forældrebetaling på institutionspladser fra tidligere år på 4,6 mio. kr. og afskrivninger vedrørende EAT for 1,6 mio. kr. Disse afskrivninger overføres efter aftale med Økonomiforvaltningen og Intern Revision. Derudover overføres mindreforbrug på indsatser for flygtninge for 0,2 mio. kr. til Økonomiforvaltningen.

Tabel 5: Overførselsanmodninger 2018-19 – afskrivninger og mindreforbrug

Afskrivninger og mindreforbrug (mio. kr.)	Overførselsanmodninger 2018-19 (1.000 kr.)
Mindreforbrug på indsatser til flygtninge	-0,2
Afskrivninger vedr. forældrebetaling på institutionspladser fra tidligere år	-4,6
Afskrivninger vedr. EAT	-1,6
I alt	-6,4

Den samlede gæld på 16,0 mio. kr. der søges overført til 2019 fremgår desuden af bilag 5.