



Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Den decentrale opsparing

Med dette notat orienteres Børne- og Ungdomsudvalget (BUU) om udviklingen i den decentrale opsparing fra 2018-2021. Notatet er udarbejdet på baggrund af en forespørgsel fra udvalget på udvalgs mødet 14. marts 2022.

Baggrund

I tabel 1 fremgår udviklingen i den decentrale opsparing fra 2018 til 2021. Her ses det, at den decentrale opsparing gennem årene har oplevet en lille stigning, og i 2021 ligger nogenlunde på niveau med 2020. Den decentrale opsparing udgør i 2021 ca. 0,9 pct. af Børne- og Ungdomsudvalgets samlede økonomi.

Tabel 1: Udviklingen i den decentrale opsparing 2018-2021

Bevillingsområde	2018	2019	2020	2021
Dagtilbud	36,9	54	63,9	62,8
Specialdagtilbud	3,1	-0,3	1,8	-1,1
Undervisning	16,7	29,7	36,4	40,7
Specialundervisning	4,2	2,5	4,5	13,7
Sundhed	-1,5	0,7	5,2	0,1
I alt	59,5	86,5	111,8	116,3

Den decentrale opsparing i 2020 udgjorde 111,8 mio.kr., men for at frigive servicemåltal i 2020 blev der efter aftale med Økonomiforvaltningen indefrosset 40 mio. kr. af opsparingen, så den faktiske overførsel fra 2019 til 2020 i OFS udgjorde 71,8 mio. kr. Nedjusteringen blev håndteret centralt og påvirkede dermed ikke de decentrale enheders institutionernes økonomi, og blev i 2021 tilbageført.

Det bemærkes, at der i årene 2018-2020 kun indgik de rene specialskolers opsparing under bevillingsområdet Specialundervisning. I 2021 er opgørelsespraksis ændret, så specialklasserækkerne på

21-03-2022

Sagsnummer i F2
2022 - 4582

Dokumentnummer i F2
1123203

Sagsnummer i eDoc
2022-0099091

Sagsbehandler
Maiken Bach Mundbjerg

almenskolerne også indgår under Specialundervisning, hvilket er årsagen til stigningen i opsparingen på dette bevillingsområde.

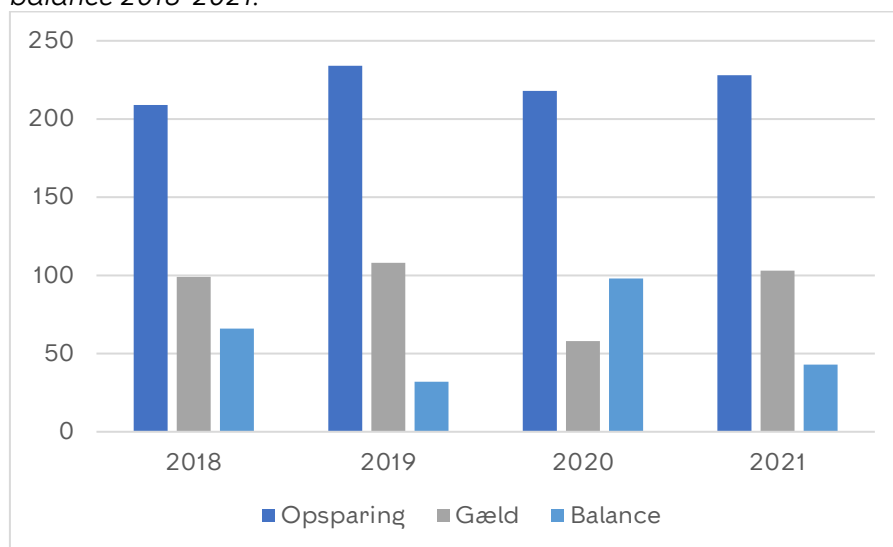
Enheder med positiv opsparing i alle tre år (2018-2021)

I alt har 115 ud af 374 enheder¹ (30 pct.) haft opsparing i alle årene fra 2018-2021. Af de 115 enheder der har haft opsparing alle årene er 32 at finde på Undervisning og Specialundervisning, mens 83 af enheder findes på Dagtilbud og Specialdagtilbud.

I figur 1 ses en oversigt over antallet af enheder, der har henholdsvis opsparing, gæld eller balance i 2018-2021. Grundet COVID-19 foretog forvaltningen en udligning på tværs af enhederne i 2020, hvilket forklarer det højere antal enheder, der i 2020 ligger i balance.

Som det fremgår af figuren, er antallet af enheder med hhv. gæld og opsparing relativt stabilt over årene, selv om der er en vis udskiftning i konkrete enheder mellem årene. I 2021 er det således kun 115 ud af de 228 med opsparing, der går igen fra tidligere år.

Figur 1: Oversigt over antal enheder med hhv. opsparing, gæld og balance 2018-2021.



Antal enheder med øget opsparing i 2021

I alt har 190 enheder (50 pct.) øget deres opsparing i 2021. Af de 190 enheder, der har øget deres opsparing i 2021, er 52 af enhederne at finde på Undervisning og Specialundervisning, mens 138 findes på Dagtilbud og Specialdagtilbud.

¹ Opgørelsen tager udgangspunkt i enheder, der har overførselsadgang – det vil sige, at der i opgørelsen af enheder er taget udgangspunkt i klynger og ikke enkelte kommunale institutioner.

Den decentrale opsparing i perspektiv

Som illustreret i tabel 2 udgør den decentrale opsparing en meget lav andel af det børnetalsafhængige budget på både dagtilbuds- og undervisningsområdet (ca. 2 pct).

Tabel 2: Børnetalsafhængigt budget og den decentrale opsparing

	Børnetalsafhængigt budget (kr.)	Den decentrale opsparing	Andel i pct.
Dagtilbudsområdet	4.553.739.807	54.204.664	1,2%
Undervisningsområdet	2.089.548.246	42.132.374	2,0%