



Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Overførselsanmodninger 2025-2026

10-02-2025

Dette bilag gennemgår først principperne for overførsler og herefter de enkelte overførselsanmodninger fra 2025-2026.

1. Principper for overførsler 2025-2026

Økonomiudvalget vedtog principper for overførsler fra 2025 til 2026 den 25.11.2025. 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 2025-2026 foretages en særskilt prioritering heraf.

2. Overførselsanmodninger 2025-2026

Udvalget har adgang til at overføre 163,1 mio. kr. fra 2025 til 2026. Det svarer til regnskabsresultatet på 111,5 mio. kr. korrigeret med 51,6 mio. kr. Korrektionen skyldes, at Børne- og Ungdomsudvalget (BUU) ultimo 2025 afgav budget og servicemåltal på 50,0 mio. kr. Disse midler tilbageføres til BUU i forbindelse med overførselssagen 2025-2026. Derudover korrigeres overførselsadgangen med 1,6 mio. kr., som vedrører tildeling af ekstra budget på 3,6 mio. kr. angående fordrevne ukrainere og en negativ korrektion på 2,0 mio. kr. som følge af overførsel af Europaskolens og Sankt Annæ Gymnasiums mindreforbrug til deres egenkapital. Herefter kan udvalgets samlede overførselsadgang opgøres til 163,1 mio. kr.

På serviceområdet anmodes der om følgende:

- Decentral opsparing (skoler og institutioners opsparing) for 114,9 mio. kr., hvoraf 39,1 mio. kr. søges overført til anlæg. På service overføres der således en opsparing på 75,8 mio. kr.
- Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) 5,2 mio. kr.
- Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler for 5,9 mio. kr.
- Øvrige overførsler for 37,1 mio. kr.

= I alt 163,1 mio.kr

Dermed anmodes om overførsler svarende til overførselsadgange, og der overføres dermed ikke midler til kassen.

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 kan spare mindre beløb op til lidt større investeringer til fx nye legeredskaber eller andet til gavn for brugerne.

Borgerrepræsentationen besluttede i forbindelse med behandlingen af budgettet for 2024 en revidering af reglerne, så mindreforbrug der kunne overføres gik fra 4 til 2 pct. af den enkelte enheds årsbudget på service. For daginstitutioner med et udgiftsbudget på under 10 mio. kr. er det fortsat muligt at overføre mindreforbrug på op til 4 pct. af budgettet.

Resterende mindreforbrug udover 2 henholdsvis 4 pct. vil kunne anmodes overført på anlægsområdet.

Der anmodes om overførsel af i alt 114,9 mio. kr. fordelt med en opsparring på 75,8 mio. kr. på service, og 39,1 mio. kr. på anlæg.

Tabel 2: Overførselsanmodninger 2025-2026 - decentral opsparring

Decentral opsparring	Overførselsanmodninger 2025-26 (mio. kr.)
Service	75,8
Anlæg	39,1
I alt	114,9

Eksternt finansierede projekter - tilskudsmidler

De eksterne midler er kontraktbundne midler fra fonde og ministerier mv., der medfinansierer en række projekter. Midlerne vil i 2026 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 5,1 mio. kr. Eksempler på dette er 5,7 mio. kr. som er modtagne eksterne midler vedr. den nationale forsøgsordning med skolemad, hvor midlerne først kom sidst i 2025. Derudover kan også nævnes opkvalificeringspuljen på dagtilbudsområdet til meritpædagogindsatsen, hvor der overføres et merforbrug på 11,0 mio. kr. til 2026. Forvaltningen modtager først midlerne, når de endelige udgifter for 2025 er godkendte af styrelsen.

I tabel 3 herunder fremgår samtlige overførselsanmodninger for eksternt finansierede projekter. Der søges samlet set om en overførsel på 5,2 mio. kr. til 2026

Tabel 3: Overførselsanmodninger 2025-26 - eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)

Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)	Overførselsanmodninger 2025-26 (mio. kr.)
Statslig opkvalificeringspulje til meritpædagogindsats	-11,0
Skoletjenesten	5,4
Tanzania GLOBUS-projekt 2025-26	0,2
Energi og Vandprojekt	0,6
Udbud af privat behandlings- og specialundervisning	-0,8
Det classenske Fideicommis - DCF	0,1

Matematik SUM projekt	-0,9
Motivation gennem teknikforståelse (Makerspaces)	0,1
Midler fra den nationale kompetencefond	0,1
Pulje til mere pædagogisk personale i daginstitutioner med mange børn i udsatte positioner	0,4
Nationale forsøgsordning med mad	5,7
SchoolFood4Change	1,4
Joint Action	1,2
Egenkapital – Europaskolen – Upper Secondary	0,5
Egenkapital – Sankt Annæ	1,0
DM i Science	0,1
I alt	5,2

*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 5,9 mio. kr.

Tabel 4: Overførselsanmodninger 2025-2026 - lov- og kontraktmæssige bundne midler

Lov- og kontraktmæssigt bundne midler	Overførselsanmodninger 2025-26 (mio. kr.)
Indkøb af udflytterbus	4,2
Copenhagen Daycare	0,1
Mangfoldige Børnefællesskaber - kompetenceudvikling	0,6
Kompetenceudvikling til to-sprogområdet	0,1
Nyt betalingssystem i BUF	0,1
I alt	5,9

Øvrige overførsler

Der søges om øvrige overførsler på 37,1 mio.kr. Der er tale om investeringscases, hvor det i 2025 ikke har været muligt at foretage de nødvendige investeringer for at kunne opnå de politiske vedtagne effektiviseringer samt en overførsel af midler til kompetenceudvikling af meritlærere. Alle ønsker indgår som en del af forhandlingerne om overførselssagen 2025-2026.

Tabel 5: Overførselsanmodninger 2025-2026 – øvrige overførsler

Øvrige overførsler	Overførselsanmodninger 2025-26 (mio. kr.)
Kompetencepakke og praksisnær kompetenceudvikling på dagtilbudsområdet	2,7
Konsolidering og ny teknologi	4,5
Stifinderfunktion	1,2
Samlet drift af print og kopimaskiner i BUF	2,7

Bedre vikardækning på dagtilbud og skoler	7,3
Forenkling af arbejdstidsstyring for pædagogiske ledere	0,8
Understøttelse af ledelsestilsynsopgaven	0,5
Automatisering af processen for håndtering af indsigtsager	0,6
En indgang til eksterne læringsmiljøer	2,0
Klimainvestering - opsætning indeklimamålere	1,6
Styring af anbragte børn	0,7
Kompetenceudvikling til meritpædagoger	10,5
I alt	37,1

*Afrundet beløb