



Notat

Børne- og Undervisningsforvaltningen

05-02-2018

Side 1.

00.32.00-Ø00-3-17

Overførelser udenfor overførelsesadgangen

Med regnskabet for 2017 træder en række nye overførelsesregler i kraft. Overførelsesreglerne betyder, at institutioner med selvstændigt budgetansvar maksimalt kan overføre et overskud på 3 % af budgettet og underskud på maksimalt 2 % af budgettet. Såfremt institutionen er af en så begrænset størrelse, at 3 % af det korrigerede budget er mindre end 0,2 mio. kr. kan der ske en overførelse af mindreforbrug på op til 0,2 mio. kr.

Endvidere fremgår det af reglerne, at anvendelsen af de overførte budgetbeløb udover overførelsesadgangene skal godkendes af Byrådet.

I nedenstående er opsamlet de overførelsesanmodninger, der er udarbejdet for de institutioner, hvis mer- eller mindreforbrug ligger udenfor overførelsesadgangen.

Vrå Skole

Regnskabet for Vrå Skole for 2017 viser en mindreudgift på 1,618 mio. kr. svarende til 3,3 % af budgettet, hvilket overstiger overførelsesadgangen på de 3 %.

Den andel, der ligger ud over overførelsesadgangen, er 0,134 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at der fra 2016 blev overført 2,1 mio. kr., hvoraf det er valgt at videreføre en andel til 2018. Midlerne overføres bl.a. til at sikre det fortsatte arbejde med trivsel og inklusion. Derudover prioriterer Vrå Skole, at der løbende anskaffes midler til at investere i indretningen af den nye skole i Vrå. Institutionen ansøger derfor om, at få det fulde mindreforbrug overført til 2018.

Hjørring Nordvest Skole

Regnskabet for Hjørring Nordvest Skole for 2017 viser en merudgift på 4,219 mio. kr. svarende til 4,5 % af budgettet, hvilket overstiger overførelsesadgangen på de 2 % i merforbrug.

Den andel, der ligger ud over overførelsesadgangen er 2,327 mio. kr.

Merudgiften på Hjørring Nordvest Skole skyldes overførelse af merudgifter fra 2016 på samlet 6,2 mio. kr.



Der blev i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2016 udarbejdet handleplan for Hjørring Nordvest Skole, der blev Byrådsgodkendt d. 29. marts 2017 i forbindelse med Byrådets behandling af regnskab 2016.

Med udgangen af 2017 er der på Hjørring Nordvest Skole en samlet merudgift på 4,2 mio. kr., der jf. handleplanen skal overføres til 2018. Der er dermed i 2017 afviklet 2 mio. kr. af merudgiften, hvilket ligger i forlængelse af den udarbejdede handleplan.

Det forventes, at Hjørring Nordvest Skole i løbet af 2018 kan afvikle yderligere 2,2 mio. kr. og at skolen med udgangen af 2019 igen vil holde sig indenfor overførelsesadgangen.

Specialbørnehaven Viben

Regnskabet for Specialbørnehaven Viben for 2017 viser en mindreudgift på 0,319 mio. kr., hvilket overstiger overførelsesadgangen på 0,2 mio. kr., der gælder for institutioner med mindre driftsbudgetter.

Den andel, der ligger ud over overførelsesadgangen udgør 0,119 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at der på Specialbørnehaven fra 2016 blev overført en samlet mindreudgift på 0,493 mio. kr. Heraf har institutionen valgt ikke at investere alle midlerne i 2017 og ansøger derfor om at få det fulde mindreforbrug fra 2017 videreført til 2018.

I 2018 vil midlerne bl.a. blive anvendt til at understøtte brobygning og samarbejdet med det øvrige dagtilbudsområde samt give muligheder for nye læringsmiljøer.

Dagtilbudsområde Vest

Regnskabsresultatet for Dagtilbudsområde Vest for 2017 viser en mindreudgift på 1,4 mio. kr. svarende til 3,2 % af budgettet, hvilket overstiger overførelsesadgangen på de 3 % i mindreforbrug.

Den andel, der ligger ud over overførelsesadgangen udgør 0,093 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at der på Dagtilbudsområde Vest fra 2016 blev overført en mindreudgift på samlet 2,946 mio. kr. En del af midlerne var planlagt til investering i 2017 men blev af likviditetsmæssige årsager udskudt til 2018. Dagtilbudsområde Vest anmoder derfor om at få det fulde mindreforbrug fra 2017 videreført til 2018.



Midlerne vil i 2018 blive anvendt til IT-opgradering, uddannelse, etableringsudgifter i forbindelse med nyt børnehus i Lundergård samt bygningsvedligehold generelt.

PPR

Regnskabet for PPR for 2017 viser en mindreudgift på 0,450 mio. kr. svarende til 3,6 % af budgettet, hvilket ligger ud over overførelsesadgangen på 3 % i mindreforbrug.

Den andel, der ligger udover overførelsesadgangen, er 0,076 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at der for 2016 blev overført en mindreudgift på 0,690 mio. kr.

PPR har været tilbageholdende med at anvende den fulde overførelse, idet midlerne løbende skal anvendes til at imødekomme afledte merudgifter i forbindelse med implementering af den budgetreduktion, der med budget 2015-2018 blev vedtaget på PPR. Budgetreduktionen er siden 2015 løbende blevet indfaset og vil i 2018 være endeligt udmøntet.

Derudover skyldes mindreforbruget, at det er valgt ikke at genbesætte en række vakancer på PPR i 2017 netop pga. indfasningen af budgetreduktionen.