

**Notat**

Børne- og Undervisningsforvaltningen

13-02-2019

Side 1.

00.32.00-Ø00-3-19

---

**Overførselsanmodninger udenfor overførselsadgangen**

---

For budgetoverførsler imellem budgetår gælder en række regler. 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 ind 0,2 mio. kr. kan der ske overførelse af mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Endvidere fremgår det af reglerne, at anvendelse af de overførte budgetbeløb indenfor overførelsesadgangen skal godkendes i fagudvalgene.

I nedenstående er opsamlet de overførelsesanmodninger, der er udarbejdet for de institutioner, der holder sig udenfor overførelsesadgangen.

**Dagtilbudsområde Nord**

Regnskabet for Område Nord viser en merudgift på 2,9 mio. kr., svarende til ca. 6 % af budgettet, hvilket overstiger overførelsesadgangen på de 2 % i merforbrug.

Andelen, der ligger ud over overførelsesadgangen er 1,9 mio. kr.

Der blev i forbindelse med regnskabsafslutningen 2017 overført et merforbrug på 0,859 mio. kr.

I 2018 viser lønbudgettet et merforbrug på 3,1 mio. kr. Merudgiften er opstået som følge af mange midlertidige ansættelser i forbindelse med særlige indsatser for udsatte børn – herunder brobygningsforløb, der etableres i samarbejde mellem dagtilbud og skole. Endvidere har der i forbindelse med en del langtidsfravær været øgede udgifter på lønbudgettet.

I forbindelse med med handleplan for tilpasning af lønforbruget i 2018 har der endvidere været øgede engangsudgifter til medarbejdertilpasninger. Effekten af medarbejdertilpasningerne får dog først fuld effekt i 2019 og der har derfor været et markant tilbagehold på øvrige driftsudgifter for at håndtere en andel af merudgiften på lønbudgettet.

Der er indenfor rammerne af økonomistyringsprincipperne i Hjørring Kommune udarbejdet en handleplan for nedbringelse af merudgiften. Handleplanen indbefatter, at der i årene 2019 og 2020 hentes 1 mio. kr. årligt. Dette vil ske ved tilbagehold på



den øvrige drift – med nedprioritering af bl.a. vedligehold mv. sammenholdt med, at lønforbruget følges tæt og lønbudgettet ikke overskrides.

Med udgangen af 2020 er det dermed forventningen, at Område Nord igen vil være indenfor den definerede overførelsesadgang på 2 % af budgettet.

Den resterende andel af merudgiften på 0,9 mio. kr. forventes håndteret i 2021 også via tilbageholdenhed på de øvrige driftsudgifter og stram styring på lønforbruget.

### **PPR**

Regnskabet for PPR viser en mindreudgift på 0,4 mio. kr., der svarer til ca. 4 % af budgettet og dermed en overskridelse af overførselsadgangen på de 3 %.

Mindreudgiften skyldes primært, at PPR har disponeret med 0,3 mio. kr. til en række tillæg til tale- og hørekonsulenter tilbage fra 2017, der endnu ikke er udbetalt, idet forhandlingen endnu ikke er færdiggjort med DLF.

Derudover skyldes mindreudgiften, at en række disponerede udgifter til testmateriale først er faldet i 2019.

Det foreslås at de samlede 0,4 mio. kr. på PPR overføres til de beskrevne formål.