

18. Tidlig budgetoverførsel fra 2008 til 2009 (2008-118517)

Udvalget skal godkende de tidlige budgetmæssige overførsler til 2009.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender de tidlige budgetmæssige overførsler til 2009, med henblik på senere behandling af Økonomiudvalget d. 11. november 2008 og Borgerrepræsentationen d. 27. november 2008.

Problemstilling

Med henvisning til Økonomiforvaltningens indkaldelsesbrev den 9. september 2008 fremlægges Børne- og Ungdomsforvaltningens ønske om tidlige budgetmæssige overførsler til 2009.

Udvalgene kan i forbindelse med regnskabsprognosen pr. oktober 2008 anmode Borgerrepræsentationen om at få overført visse forventede uforbrugte midler fra 2008 til 2009 forudsat, at udvalgets samlede budgetramme forventes overholdt.

Udvalgene kan anmode Borgerrepræsentationen om at få følgende midler overført til 2009:

- Mindreforbrug på aktiviteter, der er særskilt besluttet af Borgerrepræsentationen
- Opsparing i decentrale institutioner
- 75 % af det forventede mindreforbrug besluttet af udvalgene

Udvalgene kan i forbindelse med regnskabsaflæggelsen anmode om, at få de resterende uforbrugte midler overført til 2009.

Løsning

I forbindelse med regnskabsprognosen pr. oktober 2008 kan udvalgene søge om tidlige overførsler til 2009. Overførslerne sker ved tillægsbevilling til budget 2009 efter konkret stillingtagen af Borgerrepræsentationen. Tillægsbevillingerne er budgetmæssigt neutrale for kommunen, da de svarer til et tilsvarende mindreforbrug i regnskabet for 2008.

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller at overføre midler til 2009 til fortsættelse af de igangværende aktiviteter. Det forventede regnskab 2008 pr. oktober udviser et samlet mindreforbrug på ca. 142,4 mill. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme i 2008, hvoraf den decentrale opsparing udgør ca. 92,8 mill. kr. Der er i nærværende sag tale om både overførselsanmodninger i forhold til den decentrale opsparing samt BR-beslutede aktiviteter for ca. 32 mill. kr. Det samlede overførselsbeløb udgør derfor ca. 124,8 mill. kr. af det forventede mindreforbrug på ca. 142,4 mill. kr. Det resterende mindreforbrug på ca. 17,6 mill. kr. vil blive søgt overført til 2009 i forbindelse med regnskabsaflæggelsen af 2008.

De 124,8 mill. kr. fordeler sig på bevillingsområderne med nedenstående beløb, jf. bilag 1, som kort

beskriver de enkelte overførselsanmodninger. Bemærk, at de 8 mill. kr. i opsparing på bevillingsområdet ES - Fritidshjem og klubber Special søges overført til bevillingsområdet ES - Dagtilbud Special, da de to bevillingsområder er sammenlagt i 2009.

Bevilling	Opsparing (kr.)	BR-besluttede aktiviteter (kr.)
ES - Dagtilbud for børn og unge	66.483.000	3.200.000
ES - Dagtilbud Special	4.000.000	0
ES - F&K Special	8.000.000	0
ES - Undervisning	2.400.000	23.524.000
ES - Specialundervisning	8.900.000	5.300.000
ES - Sundhed	2.998.000	0
Samlet	92.781.000	32.024.000

Økonomi

Der henvises til redegørelsen ovenfor samt bilag 1 til bilag 5.

Videre proces

Sagen skal behandles af Økonomiudvalget d. 11. november 2008 og af Borgerrepræsentationen d. 27. november 2008.

Else Sommer

Georg Bartholdy

bilag

[1. Notat vedrørende tidlig overførselsadgang](#)

[2. Skema ift. tidlige overførsler fra 2008 til 2009](#)

[3. Samlet skema over 3. prognose 2008 samt tidlige overførsler fra 2008 til 2009](#)

[4. Indkaldelse til tidlige overførsler til 2009](#)

[5. Kommunens overførselsregler](#)

