



Til ØU

01-12-2009

**Økonomiforvaltningens bemærkninger til Børne- og Ungdomsforvaltningens forventede regnskab 2009**

Sagsnr.  
2009-167529

Dokumentnr.  
2009-727282

Sagsbehandler  
Nicolai de Place

Børne- og Ungdomsudvalget forventer på baggrund af en revideret prognose et samlet merforbrug på 0,33 mio. kr. for regnskab 2009. Forvaltningens første indmelding var et merforbrug på 56,8 mio. kr. I vedlagte notat forklarer Børne- og Ungdomsforvaltningen forskellen mellem 1. udkast og den endelige 3. regnskabsprognose 2009.

Af notatet fremgår det, at nedenstående har givet anledning til den reviderede prognose:

**Forv. afv. pr. bevillingsområde (mio. kr.)**

<i>3. prognose 2009 - forventede afvigelser i 1. udkast</i>	<i>56,8</i>
Heraf akt.stigning	11,8
Øvrigt	10,7
Opsparing	34,3
Korrigerende handlinger	-56,5
Strejken	-3,0
Aktivitetsstigning	-5,8
Skt. Annæ	-3,0

**Center for Økonomi**

Rådhuset, , 47  
1599 København V

Telefon  
3366 2282

Telefax  
3366 7013

E-mail  
NIP@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

www.kk.dk

Puljer	-10,2
Opsparing	-34,0
Øvrigt	-0,5
<b>Opdateret forventning</b>	<b>0,3</b>

Ovenstående tabel findes udspecificeret på bevillingsområder i bilag 1

Prognosen er således ændret til en forventning om et merforbrug på 0,33 mio. kr. Heraf er forventningen til udviklingen i den decentrale opsparing reguleret med ca. 34,0 mio. kr., hvor de ca. 7,5 mio. kr. er placeret på skole-området og de ca. 26,5 mio. kr. på dagområdet. På begge områder har Børne- og Ungdomsforvaltningen krævet en opbremsning af det decentrale forbrug, og Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer, at dette vil opbremse forbruget og give en stigende decentral opsparing.

Økonomiforvaltningen er bekymret for, om Børne- og Ungdomsforvaltningens prognose er retvisende f.s.v.a. den decentrale opsparing. Økonomiforvaltningen indstiller derfor til Økonomiudvalgets møde d. 08.12, at Deloitte bistår Børne- og Ungdomsforvaltningen med budgetoverholdelsen herunder udarbejder en vurdering til Børne- og Ungdomsudvalget og Økonomiudvalget medio december af forvaltningens forventede regnskab for 2009 i 3. regnskabsprognose samt når regnskabet foreligger, vurderer om styringsgrundlaget for de decentrale opsparingsordninger kan forbedres for at øge sikkerheden for at budgettet overholdes.

Herudover indstilles det, at kommunens Deloitte bistår Børne- og Ungdomsforvaltningen med at udarbejde en redegørelse til Økonomiudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget om baggrunden for, at der ud af de 100 mio. kr. som i foråret 2009 blev afsat på Økonomiudvalgets budget til udbygning af dagpasningskapaciteten, er et mindreforbrug i 2009 på 68,9 mio. kr. samt vurderer konsekvenserne for udbygningen af dagpasningsområdet af dette.

## **Bilag**

3. regnskabsprognose 2009 – Børne- og Ungdomsforvaltningen (Forklaring af ændringer ifht. oprindelig prognose præsenteret på Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 25.11.09)