



Bilag 2.3 – Afrapportering på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model

Til: Økonomiudvalget; Borgerrepræsentationen

Afrapportering på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model ved 4. Anlægsoversigt 2023

Baggrund:

Overskuds-Underskudsmodellen (herfra: OU-modellen) blev tildelt Københavns Kommunes Børne- og Ungdomsforvaltning ved møde i Borgerrepræsentationen den 24. marts 2022, punkt 6, bilag 9. I samme punkt indgår en uddybende beskrivelse af, hvilke typer af anlægsprojekter forvaltningen må afregne med OU-modellen. Som hovedregel anvendes OU-modellen i Børne- og Ungdomsforvaltningen til at udligne mer- og mindreforbrug på Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsprojekter, der har relation til Byggeri København og/eller til Københavns Ejendomme.

I notatet afrapporteres økonomisk status på OU-modellen, hvor to emner berøres:

1. *Nuværende økonomi*
2. *Prognose på fremtidig saldo.*

1. Nuværende økonomi:

Der blev senest afrapporteret på OU-modellen ved 3. Anlægsoversigt 2023, som blev behandlet af Borgerrepræsentationen den 21. september 2023. Af tabel 2, ses, at saldoen på OU-modellen ved 3. Anlægsoversigt 2023 var på i alt 4,17 mio. kr. Ved 4. Anlægsoversigt 2023 er saldoen steget til i alt 17,59 mio. kr. i 2024 priser.

Tabel 2 – Ændringer på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model

| | (i 2024 priser) |
|--|------------------------|
| Saldo ved 3. Anlægsoversigt 2023: | 4,17 mio. kr. |
| <i>p/l fremskrivninger:</i> | <i>+0,04 mio. kr.</i> |
| <i>Seneste ændringer:</i> | <i>+13,38 mio. kr.</i> |
| Saldo ved 4. Anlægsoversigt 2023: | 17,59 mio. kr. |

Årsagen til stigningen i balancen på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model mellem 3. Anlægsoversigt og 4. Anlægsoversigt 2023, skyldes delvist en p/l fremskrivning på 43 t. kr. ved 4. Anlægsoversigt 2023, men også at Børne- og Ungdomsforvaltningens anlægsregnskaber for 2023, der behandles af Borgerrepræsentationen 14. december 2023 og som nu endeligt er afregnet med OU-modellen, viser et samlet mindreforbrug på 17,543 mio. kr.

2. Prognose:

Børne- og Ungdomsforvaltningen har indført det som en fast praksis at orientere politiske udvalg om fremtidige forventede ændringer på saldoen på forvaltningens

30. oktober 2023

Sagsnummer I F2:
2023-2709312

Dokumentnummer i F2:
2709321

Sagsnummer i eDoc:
2023-0055641

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Administrativt Ressourcecenter

Økonomi
Kontor for Budget

Gyldenløvesgade 15
1600 København V

EAN-nummer:
5798009383716

OU-model. På den fremtidige prognose på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model, er der også sket ændringer mellem 3. Anlægsoversigt og 4. Anlægsoversigt 2023. Her peger prognosen indtil videre på, at den fremtidige balance på OU-modellen vil stige marginalt med 1,75 mio. kr.

De forventede fremtidige ændringer fremgår af tabel 3.1 forneden:

Tabel 3.1 - Forventede ændringer på
Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model

| Anlægsprojekt | Mer-/Mindreforbrug |
|--|------------------------|
| Saldo ved 4. AO 2023: | 17,59 mio. kr. |
| <i>Prognose: Forventede ændringer:</i> | <i>+1,75 mio. kr.</i> |
| Forventet saldo ved 1. AO 2024: | +19,34 mio. kr. |

Tabel 3.1 viser, at saldoen på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model forventes at stige til 19,34 mio. kr. ved 1. Anlægsoversigt 2024, dog med forbehold for, at tabellen foroven kun fanger et øjebliksbillede, der kan nå at ændre sig i takt med nye anlægsprojekter bliver afsluttet og deres respektive mer- mindreforbrug afregnes med OU-modellen. Samlet set peger prognosen og nuværende saldo på OU-modellen peger i retning af, at Børne- og Ungdomsforvaltningen på nuværende tidspunkt har en likvid anlægsøkonomi.

Prognosen på de forventede ændringer i tabel 3.1 er summen af mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne i tabel 3.2, der vil afregnes med forvaltningens egen OU-model adderet med OU-modellens nuværende saldo.

Tabel 3.2 - Børne- og Ungdomsforvaltningens afsluttede anlægsprojekter & forventede afregning med OU-modellen (i mio. kr., 2024 priser)

| Projektdefinition | Anlægsprojekt | Mer-/Mindreforbrug |
|-------------------|---|-----------------------|
| XA-4632000188 | Genhusning af Oehlenschlägersgade Skole | +7,64 mio. kr. |
| XA-4632000044 | Ryparken til Frederiksgård Skole | -(0,47 mio. kr.) |
| XA-1724000002 | Ryparken til Frederiksgård Skole | -(5,42 mio. kr.) |
| Subtotal: | | +1,75 mio. kr. |

Projekterne i tabel 3.2 består af anlægsprojekter, der vil regnskabsaflægges i løbet af 2024, og deres forventede mer-/mindreforbrug vil ligeledes blive afregnet med forvaltningens egen OU-model jf. de rettigheder og pligter, der tildelt til forvaltningen jf. politisk beslutning 24-03-2022, pkt. 6, bilag 9.