

9. 2. regnskabsprognose 2009 (2009-108503)

Udvalget skal tage stilling til regnskabsprognosen pr. august 2009.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender Børne- og Ungdomsudvalgets regnskabsprognose pr. august 2009.

Problemstilling

Med henvisning til Økonomiforvaltningens Prognosecirkulære for 2009 fremlægges Børne- og Ungdomsudvalgets regnskabsprognose pr. august 2009.

Det skal nævnes, at de økonomiske konsekvenser i forhold til sagen vedrørende Økonomi i balance 2009 (BUU 12. august 2009), hvor Deloitte vurderede, at forslag om udskydelse af budgetudmeldingen til 2010 ikke var i overensstemmelse med de gældende bevillingsregler, indgår i separat sag omhandlende den fremtidige pladssituation på dette møde. De tidligere forslag er derfor ikke længere gældende og den nye sag om midlertidige pladser indeholder finansieringsforslag, som alle er i overensstemmelse med de gældende bevillingsregler. I denne prognose er desuden taget højde for de øvrige dele af økonomi i balance.

Løsning

Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi for 2009 er i balance. Samlet forventes et mindreforbrug på ca. 25,3 mill. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets **driftsramme** i 2009, som udelukkende er placeret på de efterspørgselsstyrede serviceområder. Det samlede mindreforbrug svarer til ca. 0,3 procent af den samlede budgetramme.

Samlede forventede resultat 2009	Beløb (mill. kr.)
Korrigerede budget 2009 p.t.	8.073,46
Budgetmæssige korrektioner 2009	17,82
Forventet budget 2009	8.091,28
Forventet forbrug 2009	8.065,94
Forventet afvigelse	-25,34
Heraf decentral opsparing	-25,71
Øvrig afvigelse	0,37

Måltallet for **serviceudgifter** i 2009 forventes dog overskredet med ca. 83,8 mill. kr. Forskellen mellem overholdelsen af selve driftsrammen i 2009 og overholdelsen af måltallet for serviceudgifter i 2009 skyldes, at det er det vedtagne budget 2009, som ligger til grund for måltallet. Det betyder, at måltallet i 2009 ikke korrigeres med budgetmæssige overførsler fra 2008. Sagen vedrørende Økonomi i balance 2009, som blev godkendt på Udvalgsmødet den 12. august 2009, er indarbejdet i ovenstående forventninger til både budgettet for 2009 samt forbruget for 2009 og betyder, at Udvalgets driftsramme forventes overholdt. De samlede omprioriteringer vil i mindst muligt omfang berøre serviceniveauet i 2009, hvorfor der stadig vil være en forventet overskridelse af måltallet for serviceudgifter i 2009 på ca. 83,8 mill. kr.

Den forventede overskridelse af måltallet for serviceudgifter i 2009 på ca. 83,8 mill. kr. er i udgangspunktet bekymrende, men det er forventningen, at Økonomiforvaltningen, i forbindelse med fremlæggelsen af den samlede regnskabsprognose for Københavns Kommune, indstiller til Økonomiudvalget, at Børne- og Ungdomsudvalgets måltal i 2009 forhøjes med et tilsvarende beløb, så den forventede overskridelse reduceres til nul og efterfølgende betyder, at Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi vil balancere, jf. nedenstående afsnit vedrørende balance i 2009 og overholdelse af loftet for serviceudgifter. Det skal pointeres, at den forventede udvidelse af måltallet i 2009 ikke har betydning for 2010 og vil desuden heller ikke påvirke Københavns Kommunes samlede økonomi.

Derudover forventes **Anlægsrammen** at udvise et merforbrug på ca. 0,2 mill. kr. svarende til ca. 0,1 pct. af den samlede forventede anlægsramme i 2009. I bilagene er der umiddelbart fastsat et forventet mindreforbrug på ca. 202,6 mill. kr., hvilket udelukkende skyldes den tekniske fremstilling, hvor budgettet ikke er korrigeret for forventede budgetreguleringer. Periodiseringen af 2009-budgettet, der blev godkendt i ØU d. 9/6 2009, er dog endnu ikke indarbejdet i det korrigerede 2009-budget, hvilket betyder en reduktion i budgettet på ca. -156,2 mill. kr. og dermed også en reduktion i den forventede afvigelse. Derudover forventes der at være yderligere budgetmæssige overførsler i den resterende del af 2009 på ca. -46,6 mill. kr., hvilket også reducerer den forventede afvigelse. Det korrigerede budget forventes derfor samlet set reduceret med ca. -202,8 mill. kr., hvilket betyder en samlet forventet afvigelse på ca. 0,2 mill. kr.

Bevillingsområdet **Finansposter** forventes at balancere i 2009.

Balance i 2009 og overholdelse af loftet for serviceudgifter

Det er forventningen, at Børne- og Ungdomsudvalgets samlede driftsramme i 2009 overholdes med et mindreforbrug på ca. 25,3 mill. kr. Der er to årsager til denne afvigelse - et forventet merforbrug på ca. 0,4 mill. kr. i forhold til bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler samt en forventet positiv decentral opsparring på ca. 25,7 mill. kr. Det skal i den forbindelse nævnes, at der i sagen vedrørende bevillingsmæssige korrektioner til budget 2009 foretages relativt mange omplaceringer, som hovedsageligt skyldes omprioriteringer som følge af Økonomi i balance 2009 (BUU 12/8 pkt. 5), annullering af overførsel og finansiering af demografifledte udgifter 2009 (BUU 13/5 pkt. 5), tilbageførsel af dækningsafgift i forhold til huslejeopkrævninger fra Københavns Ejendomme (BR 280509) samt diverse tekniske omplaceringer.

Måltallet for serviceudgifter i 2009 forventes på nuværende tidspunkt overskredet med ca. 83,8 mill. kr. Den relativt store afvigelse skyldes flere forhold, som har været nærmere beskrevet i sag til Udvalget den 12. august 2009 pkt. 5. Løsningsforslagene medvirker ikke til en reduktion i de samlede serviceudgifter, da omprioriteringerne ikke skal være ensbetydende med en nedjustering af serviceniveauet på institutioner og skoler. Der er derfor udelukkende tale om tekniske omprioriteringer, som implementeres for at skabe balance i den samlede driftsramme i Børne- og Ungdomsudvalget.

Det er forventningen, at Økonomiforvaltningen, i forbindelse med fremlæggelsen af den samlede regnskabsprognose for Københavns Kommune, indstiller til Økonomiudvalget, at Børne- og Ungdomsudvalgets måltal i 2009 forhøjes med et tilsvarende beløb, så den forventede overskridelse reduceres til nul

Det skal nævnes, at de afledte økonomiske konsekvenser, som følge af, at forslaget omkring merindskrivning i institutionerne i Københavns Kommune (Revideret udbygningsplan BUU 12. august 2009 pkt. 7) ikke blev godkendt, indgår i separat sag omhandlende den fremtidige pladssituation, hvor de økonomiske forhold indeholdende finansieringsforslag vil være beskrevet.

Økonomi

-

Videre proces

Sagen skal behandles af Økonomiudvalget.

Else Sommer

/Georg Bartholdy

bilag

[1. Notat om 2. prognose 2009](#)

[10. Oversigt over forklaringer til afvigelser på bevillingsniveau](#)

[11. Oversigt over hovedforklaringer](#)

[2. Forklaringer til 2. prognose 2009 på bevillingsniveau](#)

[3. Prognoseark 2009](#)

[4. Forventede overførsler til 2010](#)

[5. Låneberettigede udgifter i 2009](#)

[6. Serviceudgifter 2009](#)

[7. Bruttoanlægsudgifter 2009](#)

[8. Decentral opsparing fra 2009 til 2010](#)

[9. Samlet tabel](#)

Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning den 02.09.2009

Indstillingen blev vedtaget efter afstemning med følgende resultat:

For stemte 6 medlemmer: A, B, F og Ø

Imod stemte: ingen

3 medlemmer undlod at stemme: C2, V og Louise Frevert (løsgænger).

C2, V og Louise Frevert (løsgænger) ønskede følgende tilført til beslutningsprotokollen: "Vi mener fortsat ikke, at der er tale om "Økonomi i Balance", når man uden varsel inddrager institutionernes

opsparede midler."

