

4. 1. Regnskabsprognose 2010 (2010-70744)

Udvalget skal tage stilling til regnskabsprognosen pr. april 2010.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender Børne- og Ungdomsudvalgets regnskabsprognose pr. april 2010
2. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender, at overskridelsen af måltallet for serviceudgifter i 2010 på ca. 28,2 mio. kr. håndteres i særskilt sag, som Børne- og Ungdomsforvaltningen forelægger hurtigst muligt. Sagen vil indeholde konkrete muligheder og økonomiske tiltag for at opnå balance

Problemstilling

Med henvisning til Økonomiforvaltningens Cirkulære for budgetopfølgning for 2010 fremlægges Børne- og Ungdomsudvalgets regnskabsprognose pr. april 2010.

Løsning

Samlet set forventes Børne- og Ungdomsudvalgets **Driftsramme** for 2010 at udvise et samlet budget på ca. 8.516,2 mio. kr. og et samlet forbrug på ca. 8.494,4 mio. kr. svarende til et forventet mindreforbrug på ca. 21,8 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug på ca. 2,6 mio. kr. på de rammestyrede områder og et tilsvarende mindreforbrug på ca. 19,2 mio. kr. på de efterspørgselsstyrede serviceområder. Det samlede mindreforbrug svarer til ca. 0,3 procent af den samlede forventede budgetramme.

Samlede forventede resultat 2010	Beløb (mio. kr.)
Korrigerede budget 2010 p.t.	8.395,47
Budgetmæssige korrektioner 2010	120,69
Forventet budget 2010	8.516,15
Forventet forbrug 2010	8.494,34
Forventet afvigelse	21,81

Selvom det i sagens natur er positivt, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet mindreforbrug i 2010 på ca. 21,8 mio. kr., er der stadig behov for at udvise en generel tilbageholdenhed i forvaltningen i forhold til det samlede forbrugsniveau. Dette gælder ikke mindst i forhold til de decentrale skoler og institutioner, hvor det på nuværende tidspunkt er forventningen, at de samlet set forbedrer den decentrale overførsel fra 2009 til 2010 med netto ca. 20,0 mio. kr. Der er et øget fokus på udviklingen i den decentrale økonomi, som løbende vurderes og kvalificeres.

Det skal desuden bemærkes, at nærværende forventninger er under forudsætning af, at samtlige omprioriteringsforslag i 2010 realiseres. Det skal ydermere nævnes, at forventningen om et samlet mindreforbrug på ca. 21,8 mio. kr. er inklusiv økonomisk dækning i forhold til den tilbageværende besparelse vedrørende reduktion af den udvidede åbningstid i dagtilbud.

Derudover forventes det, at bevillingsområdet **Efterspørgselsstyrede Overførsler** stort set balancerer i 2010 med et forventet merforbrug på ca. 0,2 mio. kr., mens både **Anlæg** samt **Finansposter** forventes at balancere.

Overholdelse af loftet for serviceudgifter

Der er en samlet negativ overskridelse af "måltallet" på ca. -98,9 mio. kr. Overskridelsen skyldes hovedsageligt, at det korrigerede budget 2010 endnu mangler at blive justeret i forhold til bl.a. overførsler fra 2009, Kickstartaftalen samt 2. sag om bevillingsmæssige korrektioner til budget 2010. Der forventes samlet set en korrektion i måltallet med ca. 70,7 mio. kr., hvilket reducerer den forventede overskridelse til ca. 28,2 mio. kr.

Afvigelsen skyldes i udgangspunktet, at der ikke følger et servicemåltal med det interne lån på 50,0 mio. kr. til dækning af den demografiske udvikling og de medfølgende højere driftsudgifter. Midlerne kan derfor i princippet ikke bruges, medmindre der spares på andre områder.

Der forventes et samlet mindreforbrug på de samlede driftsrammer i 2010 på ca. 21,8 mio. kr., som trækker i den anden retning og reducerer overskridelsen fra de 50,0 mio. kr. til ca. 28,2 mio. kr.

Der er placeret en central "Måltalsbufferpulje" i Økonomiforvaltningen, som er reserveret til eventuelle overskridelser. Det er dog Økonomiforvaltningens vurdering, at puljen stort set er brugt op og at der ikke kan tildeles et ekstraordinært måltal til dækning af den forventede overskridelse. Eneste alternativ er derfor at finde kompenserende besparelser/effektiviseringer i 2010.

I nærværende regnskabsprognose indstilles det derfor, at Børne- og Ungdomsudvalget godkender, at overskridelsen af måltallet for serviceudgifter i 2010 på ca. 28,2 mio. kr. håndteres i særskilt sag, som Børne- og Ungdomsforvaltningen forelægger hurtigst muligt. Sagen vil indeholde konkrete muligheder og økonomiske tiltag for at opnå balance.

Økonomi

-

Videre proces

-

Else Sommer

/ Sti Andreas Garde

bilag

[1. Det forventede regnskab](#)

