

#### 4. 1. regnskabsprognose 2009 (2009-43480)

Udvalget skal tage stilling til regnskabsprognosen pr. april 2009.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller,

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

#### Problemstilling

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

#### Løsning

Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi for 2009 er på nuværende tidspunkt ikke i balance og måltallet for serviceudgifter i 2009 forventes overskredet med ca. 170,6 mill. kr. Samlet forventes et merforbrug på ca. 46,9 mill. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets **driftsramme** i 2009 fordelt med et samlet merforbrug på de efterspørgselsstyrede serviceområder på ca. 37,3 mill. kr. og et samlet merforbrug på de rammestyrede områder på ca. 9,6 mill. kr. Det samlede merforbrug svarer til ca. 0,6 procent af den samlede budgetramme.

Den forventede overskridelse af måltallet for serviceudgifter i 2009 på ca. 170,6 mill. kr. er i udgangspunktet bekymrende, men der er allerede nu iværksat en række tiltag, der planmæssigt vil reducere overskridelsen af måltallet og betyde, at Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi efterfølgende vil balancere, jf. nedenstående afsnit vedrørende balance i 2009 og overholdelse af loftet for serviceudgifter.

<i>Beløb i mill. kr.</i>	<b>Mindreudgif</b>	<b>Merudgif</b>	<b>Afvigels</b>
Decentral opsparing	-96,6	0	-96,6
Økonomiske fripladser	-30,2	0	-30,2
Faglighed For Alle	-21,9	0	-21,9
Aktivitetsstigning/demografiregulerin	0	134,8	134,8
Køb af pladser	0	24,3	24,3
Generelle administrationsramme	0	9,6	9,6
Bidrag til privatskoler	0	8,9	8,9
Øvrigt netto merforbrug	0	18,0	18,0
<b>Samlet</b>	<b>-148,7</b>	<b>195,6</b>	<b>46,9</b>

Derudover forventes **Anlægsrammen** at udvise et mindreforbrug på ca. 74,1 mill. kr. svarende til under 10 pct. af den samlede forventede anlægsramme i 2009. I bilagene er mindreforbruget umiddelbart fastsat til ca. 380,7 mill. kr., hvilket udelukkende skyldes den tekniske fremstilling, hvor

budgettet ikke er korrigeret for forventede budgetreguleringer. Budgettet forventes negativt reguleret med en overførsel på ca. 406,4 mill. kr. til Københavns Ejendomme i den resterende del af 2009. Derudover forventes der at blive overført ca. 99,8 mill. kr. fra 2008 til 2009, hvilket samlet set reducerer den forventede afvigelse til et mindreforbrug på ca. 74,1 mill. kr.

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

#### *Balance i 2009 og overholdelse af loftet for serviceudgifter*

Måltallet for serviceudgifter i 2009 forventes på nuværende tidspunkt overskredet med ca. 170,6 mill. kr. Der er dog allerede nu i eget regi iværksat en række tiltag, som vil reducere overskridelsen og skabe økonomisk balance.

Den primære årsag til det store merforbrug skal findes i den forventede aktivitetsstigning/demografiregulering, hvor der samlet set forventes et merforbrug på ca. 134,8 mill. kr. På grund af de komplicerede mekanismer i demografimodellen, tildeles der alene en kompensation på 5/12-dele af den samlede afvigelse i forhold til de oprindelige befolkningsprognoser svarende til ca. 56,2 mill. kr. Der er søgt om en særskilt tillægsbevilling på de resterende ca. 78,6 mill. kr. i separat sag til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen. Hvis ikke Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen godkender en sådan tilførsel af ressourcer, skal der gennemføres en nedjustering af serviceniveauet over for børn og unge, som minimum på den del, der ikke forventes tildelt via demografimodellen (78,6 mill. kr.). Dette kan ske ved en akut beskæring (grønthøsterbesparelse) af de allerede udmeldte institutionsbudgetter på 1,3 pct. pr. institution og en beskæring på 0,9 pct. pr. skolebudget (normal og special) samt sundhedsområdet. Afhængigt af Økonomiudvalgets og eventuelt Borgerrepræsentationens beslutning vil Udvalget inden sommer blive forelagt en særskilt sag, hvor der skal tages stilling til den konkrete beskæring i de udmeldte budgetter og dermed justering af serviceniveauet.

Ved at indarbejde ovenstående dækning af merforbruget i forhold til aktivitetsstigningen på ca. 134,8 mill. kr. reduceres den forventede overskridelse til ca. 35,8 mill. kr. Siden udarbejdelsen af nærværende regnskabsprognose har forvaltningen foretaget en nærmere analyse af den generelle administrationsramme i forhold til håndteringen af det forventede merforbrug på ca. 9,6 mill. kr. Det er efterfølgende mundet ud i en lang række konkrete tiltag i forhold til både budgetnedskrivninger og nedjusterede aktiviteter, som betyder, at administrationsrammen forventes overholdt. Den forventede overskridelse af måltallet justeres herefter fra ca. 35,8 mill. kr. til ca. 26,2 mill. kr.

Børne- og Ungdomsforvaltningen vil frem mod næste regnskabsprognose kvalificere forventningerne og komme med korrigerende foranstaltninger i forhold til de resterende ca. 26,2 mill. kr., hvorfor det på nuværende tidspunkt forventes, at 2. prognose 2009 vil udvise en overholdelse af både den samlede budgetramme samt det samlede måltal for serviceudgifter i 2009.

<i>Beløb i mill. kr.</i>	<b>Afvigels</b>
Forventet overskridelse af måltal ved 1. prognose 2009	170,6
Regulering ift. aktivitetsstigning/demografiregulering	-134,8
Regulering ift. den generelle administrationsramme	-9,6
Regulering ift. den resterende overskridelse	-26,2
<b>Forventet overskridelse af måltal ved 2. prognose</b>	<b>0,0</b>

Det skal dog nævnes, at overenskomsterne for 2009 først nu er ved at blive frigivet og meget tyder på, at den kompensationsgrad, BUF er tildelt via KL/ØKF fremskrivningsprocent til 2009, ikke svarer til den faktiske udgiftsstigning i 2009. Et skøn p.t. peger på omkring 35 mill. kr. i merudgift i 2009. Problematikken er også rejst i forbindelse med udarbejdelsen af budgetforslag 2010. Analysen af problemet ventes afsluttet i samarbejde med Økonomiforvaltningen inden sommer. Hvis ikke der kompenseres for de forventede 35 mill. kr. med en tillægsbevilling, vil konsekvensen være en manglende udmøntning/udmelding af midler til institutionerne og skolerne, hvilket umiddelbart vil betyde en serviceforringelse. De 35 mill. kr. er ikke indarbejdet i nærværende regnskabsprognose, da der fortsat er tvivl om udfaldet. Alt afhængigt af det endelige resultat af analysen vil Udvalget inden sommer blive forelagt en særskilt sag, hvor der skal tages stilling til den konkrete beskæring i de udmeldte budgetter og dermed justering af serviceniveauet.

## **Økonomi**

-

## **Videre proces**

Sagen skal behandles af Økonomiudvalget.

Else Sommer

/Georg Bartholdy

## **bilag**

- [1. Forklaringer til 1. prognose 2009 på bevillingsniveau](#)
- [10. Oversigt over forklaringer til afvigelser på bevillingsniveau](#)
- [11. Oversigt over hovedforklaringer](#)
- [12. Prognoseark til Økonomiforvaltningen](#)
- [13. Notat om 1. prognose 2009](#)
- [2. Omplaceringer mellem bevillingsområder](#)
- [3. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde](#)
- [4. Forventede overførsler til 2010](#)
- [5. Låneberettigede udgifter 2009](#)
- [6. Serviceudgifter 2009](#)
- [7. Bruttoanlægsudgifter 2009](#)
- [8. Decentral opsparing fra 2009 til 2010](#)
- [9. Samlet tabel](#)

