



Til ØU

11-03-2008

Sagsnr.
2008-18225

Notat til ØU om udviklingen i BUF's budget og regnskab

Dokumentnr.
2008-90931

Som efterspurgt på ØUs møde d. 5. februar 2008 er hermed et notat om udviklingen i BUFs budget- og regnskab fra 2006 til 2008.

Sagsbehandler
Nicolai de Place

Nettodriftudgifter									
Faste priser i 2008-niveau	2006			2007				2008	
	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Budget-forslag	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Budget-forslag	Vedttaget budget
Drift i alt	6.953	7.410	7.238	6.971	7.140	7.613	7.436	7.364	7.549

Tabellen viser den samlede udvikling i driftudgifterne på BUFs område. Det samlede vedtagne driftbudget er steget med 2,7 pct. fra 2006 til 2007 og med 5,7 pct. fra 2007 til 2008. Deloitte har foretaget en foreløbig validering af budget 2008 og konkluderer at der inden for en acceptabel sikkerhedsmargen er sammehæng mellem budget og forventet forbrug. Det skal bemærkes at Deloitte vil udarbejde en endelig validering af budget 2008 når regnskabsforklaringerne foreligger for 2007.

I tallene for udviklingen i BUFs budget og regnskab indgår, ud over politisk vedtagne økonomiske ændringer, også refusion fra staten, ændringer på grund af udvikling i børnetal samt overførsler mellem årene.

Budgetudvikling i 2006

Samlet gav 2006 budgetprocessen 75,6 mill. kr. til BUF (dengang UUU) i politisk vedtagne ændringer. BUF har i 2006 fået et vedtaget budget på 6.953 mill. kr. Herefter har BUF fået udvidet budgettet med 456 mill. kr. gennem tillægsbevillinger, herunder en tillægsbevilling på 235 mill. kr. i forbindelse med oktoberprognosen for regnskab 2006 for at gælds sanere udvalget. Årsagen til gælds saneringen var, at Børne- og Ungdomsudvalget i 2007 skulle tilpasse budgettet med 167,5-177,5 mill. kr. Det vurderede BR d. 14.12.2006, var så meget, at det ville være umuligt for udvalget at sikre et rimeligt serviceniveau. Det endelige forbrug blev 7.238 mill. kr.; 171 mill. mindre end budget og tillægsbevillinger. I 2006 overtog staten dog en række opgaver fra Københavns kommune. Børne- og ungdomsudvalget havde inkl. amtsopgaverne et merforbrug på 285 mill. kr. i regnskab 2006.

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

Ud over ovenstående har BUF bidraget med sin andel til kommunens omstillingspulje i 2006 med 41,2 mill.

Budgetudvikling i 2007

I 2007 omfattede budgetforslaget drift til 6.971 mill. kr. Dette beløb er blevet udvidet med 169 mill. kr. til 7.140 mill. kr. frem mod budgetvedtagelsen; heraf 138,8 mill. kr. til BUF i politisk vedtagne ændringer. Budgettet er fra det blev vedtaget tilført i alt 474 mill. kr. i tillægsbevillinger til 7.613 mill. kr. Ved regnskabsaflæggelse var der blevet forbrugt 7.435 mill. kr. eller 171,9 mill. kr. mindre end budget inklusiv tillægsbevillinger.

Ud over ovenstående har BUF bidraget med sin andel til kommunens til prioriteringsrum i 2007 med 91,7 mill.

Budgetudvikling i 2008

I 2008 er rammen for budgetforslaget 7.364 mill. kr. Dette er i forbindelse med budgetforhandlingerne blevet udvidet med 185 mill. kr. til 7.549 mill. kr. ved budgettets vedtagelse; heraf 148,6 mill. kr. til BUF i politisk vedtagne ændringer. Samlet er der en stigning fra vedtaget budget 2007 til vedtaget budget 2008 på 409 mill. kr.

Det videre forløb

Deloitte har gennemført en analyse vedrørende overholdelse af budget 2008 på BUFs område på baggrund af oktoberprognosen. Analysen viser, at der overordnet er overensstemmelse mellem budget og forventet forbrug i 2008, men at der på flere delområder er store afvigelser mellem budget og forventet forbrug. Deloitte udarbejder pt. en opdateret analyse baseret på de endelige regnskabstal og forklaringer. Analysen vil ligge til økonomiudvalgets møde d. 22. april, og den vil give et billede af, om der kan forventes et mindreforbrug hos BUF i 2008.