

3. Årsregnskab 2008 (2009-26834)

Børne- og Ungdomsudvalget skal i denne indstilling godkende årsregnskabet for 2008.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender Børne- og Ungdomsudvalgets årsregnskab 2008, herunder samtlige bilag, med henblik på senere behandling af Økonomiudvalget d. 21. april 2009 og Borgerrepræsentationen d. 7. maj 2009.

Problemstilling

Med henvisning til Økonomiforvaltningens Regnskabscirkulære for 2008 fremlægges Børne- og Ungdomsudvalgets årsregnskab for 2008 til Børne- og Ungdomsudvalgets godkendelse.

Løsning

Årsregnskabet for 2008 udviser et samlet merforbrug på 1,5 mill. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets driftsramme i 2008. Der er dog en række mer- og mindreforbrug, der ikke kan søges overført til budget 2009, jf. sagen vedrørende overførselsanmodninger fra 2008 til 2009, hvorfor der samlet set søges overført et mindreforbrug på ca. 0,6 mill. kr. til 2009.

Merforbruget på 1,5 mill. kr. svarer til ca. 0,02 procent af den samlede budgetramme og fordeler sig med et merforbrug på de efterspørgselsstyrede serviceområder på 1,6 mill. kr. og et mindreforbrug på de rammestyrede områder på 0,1 mill. kr. Måltallet for serviceudgifter i 2008 i Børne- og Ungdomsforvaltningen er overholdt med en positiv afvigelse på 16,3 mill. kr.

Det skal endvidere bemærkes, at der allerede i den tidlige overførselssag er overført ca. 124,8 mill. kr. til budget 2009, hvorfor der samlet set er søgt overført ca. 125,4 mill. kr. - inklusiv det endelige regnskabsresultat. Samtlige overførselsanmodninger og formål fremgår af særskilt sag.

I forhold til den decentrale opsparing skal det nævnes, at den akkumulerede overførsel fra 2007 til 2008 på ca. 60,5 mill. kr. i løbet af 2008 er blevet opskrevet til ca. 109,5 mill. kr. Forklaringen på den relativt store stigning skal findes i, at der i alt er afsat ca. 60,5 mill. kr. til gældssanering af både institutioner og skoler, som kommer af to forhold. For det første blev der fra 2007 til 2008 ekstraordinært overført samlet set 48,6 mill. kr. til formålet, mens den resterende del på ca. 11,9 mill. kr. er fundet i budget 2008. Det skal endvidere nævnes, at den decentrale opsparing forventes at stige yderligere i løbet af 2009 i takt med, at både skoler og institutioner formår at indfri forventningerne i forhold til deres egenfinansiering af gældsbyrden. Med andre ord betyder det, at den negative opsparing forventes at falde i løbet af 2009 og dermed forbedre den samlede netto opsparing.

Derudover er der et mindreforbrug på 99,8 mill. kr. på Anlægsrammen, som ønskes overført til 2009 med henblik på færdiggørelse af igangværende projekter samt til Anlægsplan 2008–2010. Anlægsbudgettet overføres løbende til Københavns Ejendomme i takt med, at der gives bevillinger. Afvigelsen skyldes primært, at der i forbindelse med budget 2009 blev tildelt ekstra anlægsmidler til

2008, som blev tilført Børne- og Ungdomsforvaltningen så sent på året, at det i realiteten var umuligt at nå at bruge alle midlerne i 2008. En stor del af de tilførte anlægsmidler var til en række grund- og ejendomskøb, som varetages af Økonomiforvaltningen og flere forhold medførte, at handleerne ikke kunne gennemføres i 2008. Afvigelsen dækker i hovedtræk over nedenstående afvigelser:

Samlede anlægsramme	Netto (mill. kr.)
Køb af byggeret i Ørestad Syd	-28,2
Køb af Nordre Digevej	-12,0
Køb af Øresundsvej 12a	-11,0
Mindreforbrug i forhold til akutplanen	-16,0
Mindreforbrug i forhold til fremrykkede daginstitutionspladser	-29,6
Mindreforbrug i forhold til omlægning af pladser	-3,0
Samlet set	-99,8

Bevillingsområdet Finansposter udviser et mindreforbrug på 6 mill. kr.

Nedenstående tabel viser det samlede regnskab pr. bevillingsområde.

Afvigelse på drift

Bevillingsområde	Samlede budget for 2008	Regnskab for 2008	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder, drift</i>			
Dagtilbud	3.554.561	3.560.909	6.348
Dagtilbud - special	87.943	82.434	-5.509
Fritidshjem og klubber - special	134.194	134.219	25
Undervisning	2.682.895	2.695.260	12.365
Specialundervisning	604.811	613.233	8.422
Sundhed	219.955	209.946	-10.009
Miljø	13.870	8.276	-5.594
Efterspørgselsstyrede overførsler	12.034	7.582	-4.452
Efterspørgselsstyrede serviceområder i alt	7.310.263	7.311.859	1.596
<i>Rammestyrede områder, drift</i>			
Dagtilbud	30.086	29.362	-724
Dagtilbud - special	2.949	1.565	-1.384
Administration	329.547	331.584	2.037
Rammestyrede områder i alt	362.582	362.511	-71
Sum	7.672.845	7.674.370	1.525

Afvigelse på øvrige områder

Bevillingsområde	Samlede budget for 2008	Regnskab for 2008	Afvigelse
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Anlæg	246.316	146.525	-99.791

Finansposter	2.117	-3.903	-6.020
I alt	248.433	142.622	-105.811

Økonomi

Der henvises til redegørelsen ovenfor samt bilagene.

Videre proces

Sagen skal behandles af Økonomiudvalget d. 21. april 2009 og af Borgerrepræsentationen d. 7. maj 2009.

Else Sommer

/ Georg Bartholdy

bilag

- [1. Notat om årsregnskabet 2008](#)
- [10. Oversigt over hovedforklaringer til afvigelser](#)
- [11. Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser](#)
- [12. Låneberettigede udgifter 2008](#)
- [13. Tilskudsmidler 2008](#)
- [14. Anlægsregnskaber 2008](#)
- [15. Personaleoversigt 2008](#)
- [16. Indberetning af pantebreve og skadesløsbreve](#)
- [17. OBR - Noter til omkostningsbestemt balance 2008](#)
- [18. OBR - Balance 2008](#)
- [19. Ledelseserklæring](#)
- [2. Regnskabsresultat for 2008 - forklaringer](#)
- [3. Serviceudgifter 2008](#)
- [4. Ydelser 2008](#)
- [5. Overførsler fra 2008 til 2009](#)
- [6. Mål- og Resultatkrav 2008](#)
- [7. Decentral opsparing fra 2008 til 2009](#)
- [8. Samlet tabel over regnskabsresultat](#)
- [9. Oversigt over forklaringer til afvigelser på bevillingsniveau](#)

