

#### 4. Overførsler til 2009 (2009-26838)

Udvalget skal godkende de budgetmæssige overførsler til 2009.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender de foreslåede budgetmæssige overførsler til 2009, med henblik på senere behandling af Økonomiudvalget d. 21. april 2009 og Borgerrepræsentationen d. 7. maj 2009.

#### Problemstilling

Med henvisning til Økonomiforvaltningens indkaldelsesbrev den 16. december 2008 fremlægges Børne- og Ungdomsforvaltningens forslag til Børne- og Ungdomsudvalget om budgetoverførsler til 2009.

Udvalgene kan i forbindelse med årsregnskabet for 2008 anmode Borgerrepræsentationen om overførsel af bevillinger mellem 2008 og 2009, som ikke tidligere er overført, eller søgt overført, til 2009, forudsat at udvalgets samlede budgetramme overholdes.

Udvalgene kan anmode om overførsel af bevillinger mellem budgetårene på de rammestyrede udgiftsområder (drift og anlæg) og på de efterspørgselsstyrede serviceområder.

#### Løsning

I forbindelse med årsregnskabet for 2008 kan udvalgene søge om overførsler til 2009. Overførslerne sker ved tillægsbevilling til budget 2009 efter konkret stillingtagen af Borgerrepræsentationen. Tillægsbevillingerne er budgetmæssigt neutrale for kommunen, da de svarer til et tilsvarende mindreforbrug i regnskabet for 2008.

Børne- og Ungdomsforvaltningen foreslår at overføre midler til 2009 i forhold til institutionernes og skolernes decentrale opsparing inklusiv gældssanering, BR-besluttede aktiviteter samt øvrige overførsler. Årsregnskabet for Børne- og Ungdomsforvaltningen udviser et samlet merforbrug på ca. 1,5 mill. kr. på driftsrammen og et mindreforbrug på ca. 99,8 mill. kr. på anlægsrammen. Derudover er der allerede i forbindelse med den tidlige overførselssag overført ca. 124,8 mill. kr. til budget 2009. Samtlige beløb og anmodninger fremgår af de vedlagte bilag.

(mill. kr.)	Drift	Anlæg
<b>Mer- og mindreforbrug i regnskabet</b>	<b>-1,5</b>	<b>99,8</b>
Anmodning om overførsler, som led i godkendelse af regnskabet (denne sag)	0,6	99,8
Anmodning om overførsler, som led i den tidlige overførselssag (tidligere sag)	124,8	0
<b>Samlede anmodning om overførsler</b>	<b>125,4</b>	<b>99,8</b>

De 125,4 mill. kr. på driftsrammen og de 99,8 mill. kr. på anlægsrammen fordeler sig i 2009 på bevillingsområderne med nedenstående beløb, jf. bilag1, bilag 3 samt bilag 5, som kort beskriver de enkelte overførselsanmodninger.

Bevilling	Opsparing (t. kr.)	BR-beslutede samt øvrige aktiviteter (t. kr.)
ES - Dagtilbud	82.355	-17.097
ES - Dagtilbud Special	13.315	0
ES - Undervisning	-414	25.740
ES - Specialundervisning	8.839	7.200
ES - Sundhed	5.444	0
RS - Anlæg	0	99.791
Samlet	109.539	110.333

Af de samlet set ca. 109,5 mill. kr. i forhold til decentral opsparing er de ca. 60,5 mill. kr. afsat til brug for gældssanering af institutioner og skoler fordelt med ca. 34,7 mill. kr. på bevillingsområdet Dagtilbud til børn og unge og ca. 25,7 mill. kr. på bevillingsområdet Undervisning. Midlerne udmeldes løbende til de decentrale enheder fra 2009 og frem afhængigt af deres handleplaner og målopfyldelse.

Det resterende mindreforbrug på driftsrammen på ca. 15,8 mill. kr. dækker over nedenstående overførselsanmodninger:

Samlede driftsramme eksklusiv decentral opsparing	Netto (mill. kr.)
Ungdomsuddannelse til unge under 25 år	7,2
Idrætsskolen	0,8
Scienceskolen	0,8
Faglighed For Alle	24,3
Trepartsmidler	4,7
Ny Skolemadsordning	4,2
Residual	-26,2
<b>Samlet set</b>	<b>15,8</b>

Ovenstående merforbrug på ca. 26,2 mill. kr. skyldes forskellen mellem det endelige regnskabsresultat for 2008 og samtlige af de øvrige overførselsønsker i forhold til decentral opsparing samt BR-beslutede aktiviteter. Eftersom det samlede mer- eller mindreforbrug skal overholdes, anmoder forvaltningen om en overførsel af residualbeløbet fordelt med ca. -13,1 mill. kr. på bevillingsområdet Dagtilbud samt ca. -13,1 mill. kr. på bevillingsområdet Undervisning. Da der er tale om overførsel af et negativt beløb, kan midlerne ikke bruges. Børne- og Ungdomsforvaltningens budget for 2009 vil teknisk set blive nedskrevet med beløbet, hvorfor forvaltningen er nødt til at finde korrigerende foranstaltninger og/eller besparelser, hvis budgettet for 2009 skal overholdes og være i balance. Børne- og Ungdomsforvaltningen vil efter Borgerrepræsentationens behandling af regnskabet for 2008 samt overførselssagen den 7. maj 2009 fremme en særskilt sag, omhandlende denne problemstilling og løsningen heraf.

Mindreforbruget på anlægsrammen på ca. 99,8 mill. kr. dækker over nedenstående hovedforklaringer og overførselsanmodninger:

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
<b>Samlet set</b>	<b>99,8</b>

### **Økonomi**

Der henvises til redegørelsen ovenfor samt bilag 1, bilag 3 og bilag 5.  
Bilag 2 og bilag 4 er ikke relevante for BUF, og er derfor ikke vedlagt.

### **Videre proces**

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

Else Sommer

/ Georg Bartholdy

### **bilag**

- [1. Serviceoverførsler decentral opsparing](#)
- [10. Indkaldelse til regnskabsoverførsler](#)
- [11. Notat vedr. overførsler til 2009](#)
- [3. Serviceoverførsler som kan annulleres](#)
- [5. Anlæg og øvrige overførsler](#)
- [6. A. Oversigt over FFA 2008](#)
- [7. B. Regnskabsforklaring FFA 2008](#)
- [8. C. Årsag, konsekvens samt forbrug i forhold til bilag 3](#)
- [9. Erklæring fra Intern Revision](#)

