



Bilag 2.3 – Afrapportering på BUF over-underskudsmodel

Til: Økonomiudvalget; Borgerrepræsentationen

Afrapportering på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model ved 1. Anlægsoversigt 2023

1. Baggrund:

Overskuds-Underskudsmodellen (herfra: OU-modellen) blev tildelt Københavns Kommunes Børne- og Ungdomsforvaltning ved møde i Borgerrepræsentationen den 24. marts 2022, punkt 6, bilag 9. I samme bilag indgår en uddybende beskrivelse af, hvilke typer af anlægsprojekter forvaltningen kan afregne med OU-modellen. Som hovedregel, anvendes OU-modellen i Børne- og Ungdomsforvaltningen til at udligne mer- og mindreforbrug på de anlægsprojekter hos Børne- og Ungdomsforvaltningens, der har relation til Byggeri København og/eller til KEjD.

I dette notat afrapporteres den økonomiske status på OU-modellen, hvor tre emner berøres: 1. Saldoen på OU-modellen ved seneste anlægsoversigt, 2. Nuværende saldo på OU-modellen, og 3. Prognose på fremtidig saldo.

2. Nuværende økonomi:

Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model havde ved oprettelsen den 24. marts 2022 en saldo på 0,00 mio. kr. Seneste anlægsoversigt var 4. Anlægsoversigt 2022, som blev behandlet af Borgerrepræsentationen den 1. December, 2022 punkt 9. Som det fremgår af tabellen forneden, så var der ved denne anlægsoversigt en saldo på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model på 0,00 mio. kr. Ved 1. anlægsoversigt 2023 er saldoen på OU-modellen vokset med 1,975 mio. kr., og ligger ligeledes på 1,975 mio. kr. i 2023 priser ved 1. Anlægsoversigt 2023.02.13

Årsagen til, at OU-modellen voksede med 1,975 mio. kr. mellem 4. Anlægsoversigt 2022 og 1. Anlægsoversigt 2023 skyldes afregning af mindreforbrug med OU-modellen på Børne- og Ungdomsforvaltningens andel af anlægsprojektet vedrørende *Udvidelse af Brønshøj Skole*, der blev forelagt Borgerrepræsentationen på mødet den 2. Februar 2023, punkt 22.

Tabel 2 – Faktiske ændringer på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model

	2023 priser
Saldo ved 4. anlægsoversigt 2022:	0,00 mio. kr.
Ændringer:	+1,96 mio. kr.
Saldo ved 1. Anlægsoversigt 2023:	1,96 mio. kr.

3. Prognose:

Børne- og Ungdomsforvaltningen har indført det som en fast praksis at orientere politiske udvalg om fremtidige forventede ændringer på saldoen på forvaltningens

10. Februar 2023

Sagsnummer I F2:
2023-2709312

Dokumentnummer i F2:
2709321

Sagsnummer i eDoc:
2023-0055641

Sagsbehandler:
Bard Emurlahi

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Administrativt Ressourcecenter
Kontor for Budget

Gyldenløvesgade 15
1600 København V

EAN-nummer:
5798009383716

OU-model. De fremtidige forventede ændringer fremgår af tabel 3.1 forneden:

Tabel 3.1 – Forventede ændringer på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model

	2023 priser
Nuværende Saldo 1. AO 2023:	+1,96 mio. kr.
Prognose: Forventede ændringer:	+5,72 mio. kr.
Forventet saldo efter 1. AO 2023:	+7,68 mio. kr.

Tabellen på forrige side viser prognosen for, hvordan saldoen på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model forventes at se ud ved fremtidige anlægsoversigter og fanger ligeledes et øjebliksbillede, der kan nå at ændre sig i takt med nye anlægsprojekter bliver afsluttet og deres respektive mer- mindreforbrug afregnes med OU-modellen.

Prognosen på de forventede ændringer i tabel 3.1 er summen af mer- og mindreforbrug på anlægsprojekterne i tabel 3.2, der vil afregnes med forvaltningens egen OU-model.

Tabel 3.2 – Børne- og Ungdomsforvaltningens afsluttede anlægsprojekter & forventede afregning med OU-modellen

Projektdefinition	Anlægsprojekt	Mer-/Mindreforbrug
XA-4632000177	Udvidelse Vibehus Skole	+0,54 mio. kr.
XA-0173000002	Sundbyøster Skole	+0,11 mio. kr.
XA-4632000021	Sundbyøster Skole	+1,994 mio. kr.
XA-4632000220	Di Skellet 5 gr B19	-0,07 mio. kr.
XA-4632000004	Ørestad City Skole	+3,03 mio. kr.
XA-6633000001	Nørrebrogade 209 MONT	+0,12 mio. kr.
Subtotal:		+ 5,72 mio. kr.

Projekterne i tabel 3.2 består af anlægsprojekter, der vil regnskabsaflægges i løbet af 2023, og deres forventede mer-/mindreforbrug vil ligeledes blive afregnet med forvaltningens egen OU-model jf. de rettigheder og pligter, der tildelt til forvaltningen jf. politisk beslutning 24-03-2022, pkt. 6, bilag 9