



Bilag 2.3 – Afrapportering på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model

Til: Økonomiudvalget; Borgerrepræsentationen

Afrapportering på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model ved 3. 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 punkt 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 Børne- og Ungdomsforvaltningens andel af anlægsprojekter, der har relation til Byggeri København og/eller til KEJD.

I notatet afrapporteres økonomisk status på OU-modellen, hvor to emner berøres:

1. **Nuværende økonomi**
2. **Prognose på fremtidig saldo.**

2. Nuværende økonomi:

Ved 2. Anlægsoversigt 2023, blev der senest rapporteret på OU-modellen, som blev behandlet af Borgerrepræsentationen den 1. juni 2023. Som det fremgår af tabel 2, var der ved 2. anlægsoversigt 2023 en saldo på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model på i alt 1,96 mio. kr. Ved 3. anlægsoversigt 2023 er saldoen steget til i alt 4,172 mio. kr. i 2024 priser.

Årsagen til stigningen i balancen på Børne- og Ungdomsforvaltningens på OU-model mellem 2. Anlægsoversigt og 3. Anlægsoversigt 2023, skyldes delvist en p/l fremskrivning på 40 t. kr., men også at anlægsprojekterne *Udvidelse af Tove Ditlevsens Skole* og *Kunst på Nordøstamager skolen* er blevet afregnet med forvaltningens OU-model med et samlet mindreforbrug på i alt 2,17 mio. kr.

Tabel 2 – Ændringer på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model

	(i 2024 priser)
Saldo ved 2. anlægsoversigt 2023:	1,96 mio. kr.
<i>p/l fremskrivninger i juli 2023:</i>	<i>+0,04 mio. kr.</i>
<i>Seneste ændringer (afregninger):</i>	<i>+2,17 mio. kr.</i>
Saldo ved 3. Anlægsoversigt 2023:	4,17 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

31. juli 2023

Sagsnummer I F2:
2023-2709312

Dokumentnummer i F2:
2709321

Sagsnummer i eDoc:
2023-0055641

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og Ungdomsforvaltningen
Administrativt Ressourcecenter

Økonomi
Kontor for Budget

Gyldenløvesgade 15
1600 København V

EAN-nummer:
5798009383716

OU-model. På den fremtidige prognose på Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model, er der sket ændringer i mellem 2. Anlægsoversigt og 3. Anlægsoversigt 2023. Her er prognosen på den fremtidige balance på OU-modellen steget i takt med, at flere anlægsprojekter er blevet afsluttet mellem 1. kvartal af 2023 og 2. kvartal af 2023, og at anlægsprojekterne viser et samlede mindreforbrug. De forventede fremtidige ændringer fremgår af tabel 3.1 forned:

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

Anlægsprojekt	Mer-/Mindreforbrug
Saldo ved 3. AO 2023:	4,17 mio. kr.
<i>Prognose: Forventede ændringer:</i>	<i>+8,47 mio. kr.</i>
Forventet saldo ved 4. AO 2023:	+12,64 mio. kr.

Tabel 3.1 viser, at Børne- og Ungdomsforvaltningens OU-model forventes at stige til 12,64 mio. kr. ved 4. anlægsoversigt med forbehold for, at tabellen foroven kun fanger 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 adderet med OU-modellens nuværende saldo.

Tabel 3.2 - Børne- og Ungdomsforvaltningens afsluttede anlægsprojekter & forventede afregning med OU-modellen (i mio. kr., 2024 priser)

Projektdefinition	Anlægsprojekt	Mer-/Mindreforbrug
XA-4632000177	Udvidelse Vibehus Skole	+0,56 mio. kr.
XA-0173000002	Sundbyøster Skole	+0,11 mio. kr.
XA-4632000021	Sundbyøster Skole	+1,99 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.
XA-4632000188	Genhusning af Oehlenschlägersgade Skole	+7,18 mio. kr.
XA-4632000044	Ryparken til Frederiksgård Skole	-(3,75 mio. kr.)
XA-4632000098	Udvidelse af Lergravsparkens Skole	+0,09 mio. kr.
XA-4632000225	Di 8 gr Klitmøllervej B19	-(0,77 mio. kr.)
Subtotal:		+8,49 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.