



Bilag 5 - Gældende forretningsgang for Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model

Til: Børne- og Ungdomsudvalget

Baggrund & gældende forretningsgang

Ved møde i Borgerrepræsentationen d. 24. marts 2022 blev det vedtaget, at Børne- og Ungdomsforvaltningen fik en overskudsunderskudsmodel (O/U-model) til at udligne mer- og mindreforbrug på forvaltningens anlægsprojekter for at fremme eksekveringen.

I denne sag foreslås en mindre ændring af forvaltningens tidligere forretningsgang for forvaltning af O/U-modellen.

Med ændringen tilpasser forvaltningen retningslinjerne for O/U-modellen som følge af de opdaterede bevillingsregler, som blev vedtaget i forbindelse med Budget 2025.

Ændringen medfører, at forvaltningen skal udmønte tillægsbevillinger til og fra forvaltningens O/U-model på forkant frem for ved projektets afslutning. Ved nuværende model kan forvaltningen først udmønte midler fra anlægsprojekter, når disse afsluttes.

Fremover forvaltes Børne- og Ungdomsforvaltningens O/U-model under nedenstående betingelser og forretningsgang. Nye betingelser og forretningsgange er markeret med understregning. Derudover fjernes tidligere betingelse om, at der først kan trækkes på modellen, når anlægsprojekter afsluttes.

- o Kun anlægsprojekter med afhængighed til ByK og KEID omfattes af modellen;
- o Puljer, IT-projekter, effektiviseringscases, planlægningsbevillinger, samt rene BUF-anlægsprojekter omfattes ikke af modellen;
- o Modellen kan ikke anvendes hvis der er tale om væsentlige budgetoverskridelser;
- o Modellen må ikke være i underskud;
- o Anlægsprojekter med forventede budgetoverskridelser får udmøntet en tillægsbevilling med finansiering fra O/U-modellen før merforbruget realiseres;
- o Anlægsprojekter med forventede mindreforbrug kan afregne det forventede mindreforbrug med O/U-modellen før projektets afslutning;
- o BUF har fortsat pligt til at stræbe efter at overholde budgetter;

26. juni 2025

Sagsnummer i F2:
2024-14844

Dokumentnummer i F2:
3963529

Sagsnummer eDoc:
2024-0277633

Ansvarlig:
Bard Emurlahi

Børne- og
Ungdomsforvaltningen

Administrativ
Ressourcecenter

Center for Økonomi & IT
Budgetkontoret

Gyldenløvesgade 15, 6
1502 København V

EAN-nummer:
5798009383716

Administrativ Ressourcecenter
Børne- og Ungdomsforvaltningen

- o Frigjorte midler ifm. annullering af anlægsprojekter kan ikke tilgå model, men tilføres i stedet Kassen;
- o Modellen kan ikke anvendes til at opstarte nye eller udvide eksisterende projekter;
- o Omplaceringerne mellem anlægsprojekter ifm. overskuds-/underskudsmodellen skal godkendes af BR i forbindelse med enten de 4 årlige anlægsoversigter, sager om bevilningsmæssige ændringer eller i en selvstændig sag;
- o Anlægssager med eksplicit angivelse af, at eventuelt overskydende midler tilbageføres kassen, er ikke omfattet af modellen;