

### 3. Udmøntning af intern omstilling i BUF i 2010 (2009-129865)

Udvalget skal tage stilling til forslag til den tekniske udmøntning af BUFs interne omstilling for 2010, herunder godkende takster for forældrebetalingen.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen,
1. at udvalget godkender tekniske forslag til intern omprioritering på 113,9 mill. kr. jf. bilag 1, som derved vil indgå som en del af vedtagelsen af budget 2010.
2. at udvalget godkender takster for forældrebetalingen til dagtilbud på det foreliggende grundlag.

#### Problemstilling

Sagen om forslag til omstilling på 113,9 mill. kr. i budget 2010 (2009-123549) blev godkendt af BUU den 14. september 2009. De konkrete forslag skal teknisk set udmøntes på bevillings- og funktionsniveau for at kunne indgå i vedtagelsen af budgettet, herunder vedtagelsen af takster for forældrebetalingen.

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2010 indgår også vedtagelsen af takster på Børne- og Ungdomsudvalgets område. I henhold til dagtilbudslovgivningen skal taksterne i budget 2010 afspejle de kendte budgetteringsforudsætninger gældende på tidspunktet for vedtagelsen af budgettet. Dette betyder, at for at de korrekte takster kan beregnes på dagområdet gældende for budget 2010 skal beregningsgrundlaget også omfatte de elementer i sagen vedr. omstilling på de 113,9 mill. kr., som omhandler dagtilbud ud over ændringer til budgetforslaget som vedrører tekniske ændringer og konsekvenser af budgetforlig 2010.

Den interne omprioritering vil ikke kunne indgå som en del af vedtagelsen af budget 2010 medmindre de konkrete forslag er udspecificeret på bevillings- og funktionsniveau.

#### Løsning

I sagen ”Omstilling i 2010 og frem” er specificeret følgende områder, hvor der i 2010 er merudgifter ud over de indarbejdede merudgifter på 81,6 mill. kr., der allerede er indarbejdet i budgetforslag 2010.

Merudgifter ligger hovedsagligt på områderne dagtilbud og specialområdet jf. tabel 1 og skyldes primært aktivitetsstigningerne på områderne.

**Tabel 1. Merudgifter fordelt på bevillingsområder.**

	1.000 kr.
Dagtilbud til børn og unge	69.564
Dagtilbud - special	23.941
Undervisning	-3.388
Specialundervisning	26.670
Sundhed	-2.914

<b>I alt</b>	<b>113.873</b>
--------------	----------------

Der er i sagen, som blev godkendt af BUU den 14. september 2009 angivet følgende konkrete finansieringsmuligheder jf. tabel 2 fordelt på bevillingsområde:

Tabel 2. Konkrete besparelser til budget 2010.

	<b>Beløb i 1.000 kr.</b>
<b>Dagtilbud til børn og unge</b>	
Ny budgetmodel på dagområdet	12.800
Kompensationsordninger på dagområdet	30.000
<b>Dagtilbud - special</b>	
Rammetilpasning på specialområdet	5.900
Omlægning af special KKFO-pladser	8.500
<b>Specialundervisning</b>	
Belægningsafregning på specialundervisningsområdet	1.000
STU- oprettelse af egne pladser	1.600
Rammetilpasning på CSV og UU-København	2.500
Inhousing af specialundervisningspladser i eget regi.	5.000
<b>Tværgående</b>	
Puljer	46.573
<b>I alt</b>	<b>113.873</b>

Den interne omstilling inden for Børne- og Ungdomsforvaltningens samlede budget er angivet i bilag 1.

Taksterne på daginstitutionsområdet for 2010 beregnes på baggrund af det vedtagne budget 2010. Af bilag 2 fremgår beregningerne vedr. taksterne for forældrebetaling. Omstillingssagen vedtaget af BUU den 14. september som en intern omprioritering indenfor BUU's ramme på 113,9 mill. kr. vil have en effekt på beregningsgrundlaget for taksterne på daginstitutionsområdet. Det er dermed essentielt at selve omstillingsbeløbet bliver en del af beregningsgrundlaget for forældreopkrævningen for at sikre at BR kan vedtage de korrekte takster på daginstitutionsområdet, som en del af vedtaget budget. Dette kan imødekommes ved at omplaceringerne på de 113 mill. kr. konkretiseres på bevillings- og funktionsniveau og sagen vil herefter indgå som et tillæg til vedtaget budget 2010.

Taksterne som på dette grundlag vil blive beregnet og som indgår som en del af vedtaget budget kan blive ændret, såfremt der vil ske markante ændringer i budgettet på dagtilbud.

De enkelte initiativer inden for de enkelte besparelsesforslag vil frem til udmøntningssagen, som fremlægges for BUU den 4. november 2009, blive konkretiseret og nøje beskrevet i form af delinitiativer mv.

Besparelserne på dagtilbudsområdet inden for ny budgetmodel og kompensationsordninger indgår desuden i arbejdet med udarbejdelse af en revideret budgetmodel på dagområdet, som vil blive fremlagt for udvalget i efteråret 2009.

## Økonomi

-

## Videre proces

Sagen vil efterfølgende blive behandlet af ØU den 6. oktober 2009 og BR den 8. oktober 2009.

Den specifikke udmøntning af de enkelte delinitiativer inden for hver besparelse vil fremgå af sagen vedr. udmøntning af budget 2010, som vil blive fremlagt for BUU den 4. november 2009.

Else Sommer / Georg Bartholdy

## bilag

- [1. Oversigt over den interne omstilling i budget 2010 på bevillings- og funktionsniveau](#)
- [2. Notat til ØU - orientering om den tekniske omstillingssag](#)
- [3. Opdateret takstbilag](#)

