



Til ØU

28-10-2009

Sagsnr.
2009-70426

Covernotat - BUF's svar til ØU vedr. merudgifter og kapacitet

Dokumentnr.
2009-649019

I forlængelse af Økonomiudvalgets behandling af BUF-statusrapport fra Deloitte på udvalgsmødet den 18. august 2009 blev der rejst en række spørgsmål. Besvarelse fra BUF blev forelagt ØU den 15. sept. 2009. Der udestår en uddybelse heraf, som fremgår af vedlagte notat.

Sagsbehandler
Lisbeth Kjær Thomsen

BUF blev bedt om at uddybe nedenstående punkter:

1. Skyldes merforbruget på 40 mio. kr. pga. aktivitetsstigninger:

- At der er kommet flere børn end forudsat i prognosen fra marts 2009?
- At dækningsgraderne er steget, så der er en større andel af børn som bliver passet i institution?

BUF svarer i vedlagte notat, at der ikke er kommet flere børn endnu i 2009, end hvad der blev forudsat i befolkningsprognosen i marts. Men i forhold til den tildelte økonomi, så er der en højere dækningsgrad end, hvad der blev tildelt midler til fra årets start 2009 samt i overførselssagen i maj 2009.

Tabellen nedenfor viser, hvordan dækningsgraderne for børn i vuggestuer og børnehaver har udviklet sig siden prognosen.

Tabel 1. Dækningsgrader

Ydelse	Målgruppe	Personer i målgruppen fra befolkningsprognose 2008 medio 2009-tal	Mængde medio 2009 fra prognose	Dækningsgrad prognose	Forventet indskrevet*	Dækningsgrad reelt
Vuggestue ½-2 år	½-2 år	17.519,5	11.347	64,8 %	12.016	68,6 %
Børnehave 3-5 år	3-5 år	16.144,0	16.184	100,2 %	15.626	96,8 %

* Der udestår den endelige afregning for pladser og småbørn er indregnet som vuggestuebørn.

Det ses, at dækningsgraden for børn mellem ½-2 år i prognosen er indregnet med 64,8 %, mens den, når året er omme, forventes at være 68,6 %. Modsat er dækningsgraderne fra prognosen i børnehaven på 100,2 %, mens den forventes at blive 96,8, når året er omme. Det vil sige, at der er en højere dækningsgrad på det mest omkostningstunge område (0-2 års området), mens der er en lidt lavere dækningsgrad på det mindre omkostningstunge område (3-5 års området).

1599 København V

Telefax
3366 7031

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

2. BUF blev yderligere bedt om at belyse:

- A. Forskellen mellem kapacitet og fremmødte børn, samlet og særskilt for de enkelte institutionstyper
- B. Forskellen mellem kapacitet og behov jf. prognosen på årsbasis, samlet og særskilt for de enkelte institutionstyper

Spørgsmål 2.A besvarer BUF i sin næste deloitte-statusrapport, som behandles på Økonomiudvalgets møde den 1. dec. 2009.

BUF har i nedenstående tabel opgjort forskellen mellem nuværende kapacitet og behov jf. prognosen på årsbasis, samlet og særskilt for de enkelte institutionstyper.

Tabel 2. Over/underskud af institutionspladser (2010) på årsbasis

Type	År	Vuggestuepladser	Børnehavepladser	I alt (samlet)
Spidsbelastning	2010	- 1.047 (september)	- 254 (april)	
Gennemsnit	2010	-645	820	175

* Det samlede 0-5 års behov toppe i april 2010, hvor der mangler både vuggestue- og børnehavepladser, hvorfor der ikke er mulighed for fleksibel udnyttelse.

Tabellen viser, at der på spidsbelastningstidspunkterne mangler 1.047 vuggestuepladser og 254 børnehavepladser. Beregnes den gennemsnitlige afvigelse mellem kapacitet og behov hen over året mangler der 645 vuggestuepladser og der er 820 børnehavepladser i overskud.



Notat i forhold til merforbrug på 40 mill. kr. som følge af aktivitetsstigning i 2009

20. oktober 2009

Dette notat uddyber besvarelsen af, hvad der ligger bag merforbruget på 40 mill. kr. i forhold til:

A) At der er kommet flere børn end forudsat i prognosen fra marts 2009?

B) At dækningsgraderne er steget, så der er en større andel af børn som bliver passet i institutioner?

Efter uddybning af spørgsmål A) og spørgsmål B) sammenholdes dette med tidligere fremsendte beskrivelse af "Aktivitetsstigninger – dagtilbud".

Overordnet er svaret, at der ikke er kommet flere børn endnu i 2009, end hvad der blev forudsat i befolkningsprognosen i marts. Men i forhold til den tildelte økonomi, så er der en højere dækningsgrad end, hvad der blev tildelt midler til fra årets start 2009 samt i overførselssagen i maj 2009. Der er dog fortsat ikke en højere dækningsgrad end den, der er normalt, i en ligevægtssituation hvor der er det antal pladser, som efterspørges.

Årsagen til det, at beregningen i april tog udgangspunkt i en lavere dækningsgrad end den "normale" er, at Økonomiforvaltningen i forbindelse med overførselssagen bad Børne- og Ungdomsforvaltningen om at beregne en forventet dækning på det stigende behov, som tog udgangspunkt i, hvor mange pladser, man på dette tidspunkt realistisk forventede at kunne tilbyde yderligere i løbet af året ud fra en antagelse om, at en stor del af årets behov ville blive omkostningsneutral, fordi børnene ville blive stående på ventelisten, fordi der ikke var et pladstilbud. Børne- og Ungdomsforvaltningen tog derfor udgangspunkt i de daværende vedtagne pladsplaner (BUU 25/2-09).

Da området er efterspørgselsstyret kan en sådan antagelse ikke fastholdes, hvis der reelt er en større efterspørgsel, som lovpligtigt skal efterkommes. Således er der etableret flere vuggestuepladser, end der er givet demografi til, og der er lavet flere akutte løsninger på 0-5 årsområdet med en højere pladspris, end der på noget tidspunkt er tildelt midler til.

Angående første del, at der er etableret flere pladser end oprindeligt forventet, så er Børne- og Ungdomsforvaltningen i hele forløbet blev pålagt at etablere det nødvendige antal pladser for at overholde pasningsgarantien. Og der blev allerede i foråret taget forbehold for, at der skulle etableres flere pladser, hvis behovet tilsagde dette. Angående anden del, at der er etableret flere og dyrere pladser end der er tildelt midler til, så har Børne- og Ungdomsforvaltningen siden

Dag-/Koordineringsteam

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4207/3366 4244

Telefax
3366 7051

E-mail
soedib@buf.kk.dk/lasels@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009380043

2008 påpeget, at nuværende tildeling af demografimidler efter en given marginalpris ikke dækker meromkostningerne ved at etablere akutte pladser, som konsekvens af de markant reducerede planlægningsmuligheder, der har været på grund af det ikke forudsete stigning i behovet.

Der er således ikke uoverensstemmelser mellem nærværende forklaringer og tidligere forklaringer, men i dette notat uddybes tidligere forklaringer.

A) Er der kommet flere børn end forudsat i prognosen fra marts 2009? - uddybning

Aktivitetsstigningen på de 40 mill. kr. fordeler sig som vist i tabel 1. Der har siden årets start været en aktivitetsudmelding til institutionerne på 71,9 mill. kr., forventet aktivitet med 700 flere vuggestuepladser de sidste 4 måneder af 2009 med 27,2 mill. kr. Indeholdt i rammeafstemningen på dette tidspunkt var en forventet mindreudgift til økonomiske fripladser på 44,4 mill. kr., mindreindtægter til forældrebetalingen på 18,6 mill. kr. samt merudgift på søskenderabat på 3,9 mill. kr. Det er denne beregning for aktivitetsstigningerne minus demografireguleringen, som giver 40,0 mill. kr.

Tabel 1) Aktivitetsstigning minus demografiregulering (1.000 kr.)

Forklaring	2009
Aktivitetsstigning udmeldt til institutioner	71.900
Aktivitetsstigning 700 plader	27.200
Økonomisk friplads	-44.400
Forældrebetaling	-18.600
Søskende rabat	3.900
I alt	40.000

Tabel 2 viser budgetreguleringerne på de 71,9 mill. kr. siden primo 2009 til institutionerne fordelt på udvalgte poster. Det ses, at drifts- og lønudgifter til vuggestuebørn udgør 33,4 mill. kr. samt huslejen med 20,4 mill. kr. udgør størstedelen af aktivitetsstigningen.

Tabel 2) Fordeling af udmeldt aktivitetsstigning til institutioner (1.000 kr.)

Forklaring	2009
Pladspriser til vuggestuebørn	33.400
Pladspriser til øvrige børnetyper	3.300
Husleje	20.400
Ejendomsressourcer	4.300
Skatter og afgifter	4.700
Energi	1.500
Kombinationstillæg	1.500
Udflytterkørsel og andre busordninger	2.800
Aktivitetsstigning i alt	71.900

Ovenstående forklaring viser, at merudgiften på de 40 mill. kr. skyldes flere og dyrere børn, end der er tildelt midler til. Der videreføres nedenfor tidligere fremsendte forklaring om, at 8,4 mill. kr. af merudgiften fra vuggestuepladser kommer fra tillægget i 12-14 grupper og 31,6 mill. kr. skyldes aktivitetsstigning.

B) Er dækningsgraderne steget, så der er en større andel af børn som bliver passet i institutioner?

Tabel 3 viser, hvordan dækningsgraderne for børn i vuggestuer og børnehaver har udviklet sig siden prognosen. Det ses, at dækningsgraden for børn mellem ½-2 år i prognosen er indregnet med 64,8 %, mens den, når året er omme, forventes at være 68,6 %.

Modsat er dækningsgraderne fra prognosen i børnehaven på 100,2 %, mens den forventes at blive 96,8, når året er omme. Det vil sige, at der er en højere dækningsgrad på det mest omkostningstunge område (0-2 års området), mens der er en lidt lavere dækningsgrad på det mindre omkostningstunge område (3-5 års området).

Tabel 3) Dækningsgrader

Ydelse	Målgruppe	Personer i målgruppen fra befolkningsprognose 2008 medio 2009-tal	Mængde medio 2009 fra prognose	Dæknings-grad prognose	Forventet indskrevet*	Dæknings-grad reelt
Vuggestue ½-2 år	½-2 år	17.519,5	11.347	64,8 %	12.016	68,6 %
Børnehave 3-5 år	3-5 år	16.144,0	16.184	100,2 %	15.626	96,8 %

* Der udestår den endelige afregning for pladser og småbørn er indregnet som vuggestuebørn.

Der er således en flere børn end kalkuleret fra årets start og en højere dækningsgrad end, hvad der blev tildelt midler til i overførselssagen i maj 2009, men der er ikke en højere dækningsgrad end den, der er normalt, i en ligevægtssituation hvor der er det antal pladser, som efterspørges. Der er altså ikke tale om en højere service, men om et underfinansieret udgangspunkt.

Aktivitetsstigninger – dagtilbud

I dette afsnit gennemgås de tidligere fremsendte forklaringer på de 40,0 mill. kr. med en kobling til ovenstående.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har haft aktivitetsstigning for ca. 151,9 mill. kr. på 0-9 års området, men er alene tildelt 111,9 mill. kr. i demografi på 0-9 års området til aktivitetsstigninger fra 2008 til 2009. Der er således en manko på ca. 40,0 mill. kr., jf. tabel 4.

Tabel 4) Aktivitetsstigning minus demografiregulering

Forklaring	Beløb (mill. kr.)
Aktivitetsstigning 2009	151,9
Demografiregulering 2009 vedr. aktivitetsstigning fra 2008 til 2009	111,9
Aktivitetsstigning minus demografiregulering	40,0

Børne- og Ungdomsforvaltningen har arbejdet målrettet på at skabe pladser på dagområdet, så pasningsgarantien kan opretholdes. Det er hidtil lykkedes, men har også haft økonomiske konsekvenser.

I det vedtagne budget 2009 er Børne- og Ungdomsforvaltningen tildelt 44,0 mill. kr. i demografi til vuggestuer, børnehaver, fritidshjem, pulje- og privatinstitutioner samt Privat Børnepasning. Af de 44,0 mill. kr. vedrører de 11,5 mill. kr. aktivitetsstigninger fra 2007 til 2008 og der er derfor i det vedtagne budget alene givet demografi på 32,5 mill. kr. til aktivitetsstigninger fra 2008 til 2009. Med overførselssagen (BR 28/5-09) blev der tildelt yderligere 79,4 mill. kr. i demografi. Den samlede demografitildeling udgør dermed 32,5 + 79,4 = 111,9 mill. kr.

Der forventes merudgifter på i alt 151,9 mill. kr. i 2009 i forhold til 2008 vedrørende aktivitetsstigninger. Forskellen fra aktivitetsstigningen på de 71,9 mill. kr. ovenfor og denne på 151,9 mill. kr. er, at de 71,9 mill. kr. er i forhold til primoudmeldingen 2009 og denne er i forhold til 2008. Fordelingen af merudgiften fremgår af tabellen herunder.

Tabel 5) Merudgifter

Forklaring	Beløb (1.000 kr.)
Flere pladser på daginstitutioner	133.300
Privat børnepasning	16.100
Tilskud til private pasningsordninger	5.000
Merudgift til dyrere 12-14 grupper og garantigrupper	15.200
Merudgift til etablering af 700 vuggestuepladser akut	8.600
Merindtægter fra forældrebetaling inkl. 700 flere vuggestuepladser	-19.500
Regulering ift. BUU den 12. august 2009 og 2. september 2009	-6.800
I alt	151.900

Merudmeldingen på de 40,0 mill. kr. skyldes for 31,4 mill. kr. aktivitetsstigninger, udover det initialt budgetterede, og 8,6 mill. kr. dyrere pladser. Årsagen til merudmeldingen på 40,0 mill. kr., i forhold til de tildelte demografimidler, er for det første, at der etableres flere pladser end forudsat i demografitildelingen. Der forventes således på nuværende tidspunkt udmeldt 1.315 flere pladser i 2009 i forhold til 2008, mens der alene er givet demografi til 1.193 pladser.

Tabel 6) Fordeling på aktivitetsstigning ud over demografi (1.000 kr.)

Aktivitetsstigning - 700 flere pladser	25.400
Aktivitetsstigning - tilskud pr. 700 flere vg-pladser	8.600
Forældrebetaling 700 flere pladser	-5.600
Yderligere ikke finansieret aktivitetsstigning	11.600
Aktivitetsstigninger minus demografiregulering	40.000

Den yderligere ikke-finansierede aktivitetsstigning ses af tabel 7 og vedrører primært ændringer i økonomiske fripladser og husleje, hvilket er specificeret øverst i notatet i tabel 1.

Tabel 7) Yderligere ikke-finansieret aktivitetsstigning (1.000 kr.)

Yderligere ikke finansieret aktivitetsstigning	Samlet pris for udmelding
Vuggestuer	10.157
Børnehaver	1.168
Fritidshjem	-295
Fritidsklubber	289
Juniorklubber	165
Ungdomsklubber	116
I alt	11.600

Årsager til afvigelse i forhold til demografireguleringen

I pladsetableringen i 2009 er der en anden fordeling af de faktiske pladser i forhold til demografitildelingen. Specielt er der etableret langt flere vuggestuepladser end forudsat. Der forventes således udmeldt budget til 960 flere vuggestuepladser i 2009 i forhold til 2008, mens der i demografiberegningerne alene var forudsat 650 pladser. Da vuggestuepladser er dyrere end øvrige pladser, giver det en ikke-finansieret merudgift.

Endeligt er de etablerede pladser dyrere end forudsat i beregningen af demografien. Der er således taget udgangspunkt i de gængse demografipriser, hvor der ikke er taget højde for merudgifterne til nyetablerede institutioner og akutløsninger - bl.a. i form af udflytterbørnehaver og 12-14 opnormeringer (jf. blandt andet ØU 16/9 2008 punkt 1.).

Der pågår for nærværende et arbejde vedrørende en ændring af budgetmodellen for området. Den ændrede budgetmodel skal sikre, at Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi er mere robust over for udsving i antallet af børn i institutionerne, målt i forhold til den demografiske kompensation.

Det har ikke været muligt at gennemføre denne ændring i 2009, ligesom det ikke er muligt at undlade at tilbyde plads til de børn, der reelt står på ventelisten og har krav på en plads ved angivet behov uden, at dette vil medføre et brud på pasningsgarantien.