

3. Indledende drøftelse af udmøntning af budget 2010 (2009-138142)

Udvalget skal have en indledende drøftelse af en række elementer i budgettet for 2010 med henblik på fremlæggelse af sagen om udmøntningen af budget 2010 på udvalgets område på udvalgsrådet den 4.11.2009.

INDSTILLING OG Beslutning

| |
|---|
| Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget, |
| 1. at udvalget drøfter udmøntning af puljebesparelsen på 46,6 mill. kr., jf. bilag 1 |
| 2. at udvalget drøfter de konkrete initiativer som henholdsvis ophører og fortsætter inden for Faglighed for alle jf. bilag 2 og 3 |
| 3. at udvalget drøfter forslag til udmøntning af de tværgående og øvrige effektiviseringer, jf. bilag 4 |
| 4. at udvalget drøfter justeringen af budgetmodellen på daginstitutionsområdet mhp. afklaring af om budgetusikkerheden skal placeres på institutions- eller forvaltningsniveau, jf. bilag 5 |
| 5. at udvalget drøfter omlægning af kompensationsordninger, jf. bilag 6 |

Problemstilling

Den 4.11.2009 skal udvalget tage stilling til udmøntningen af budget 2010, som blev vedtaget af BR den 8.10.2009 og beslutte, hvordan driftsbudgettet 2010 konkret skal udmøntes. Den politiske godkendelse er en forudsætning for, at budget 2010 kan udmeldes til alle BUFs enheder.

Udvalget anmodes om allerede på nuværende tidspunkt forholde sig til, hvorledes forskellige udfordringer skal håndteres i sagen om udmøntningen af budget 2010, så det vil være muligt at udmelde budgetter for 2010 den 4. december 2009.

De enkelte områder vil kort blive skitseret i indstillingen, og der henvises til bilag for baggrundsmateriale.

Løsning

Der kan i forhold til udmøntningen af budget 2010 fremhæves følgende områder som kan være problematiske i forhold til den konkrete udmøntning af budget 2010:

- Besparelse på puljer på 46,6 mill.kr. jf. BUU den 14. sept. 2009 (2009-123549)
- Håndteringen af Faglighed for alle jf. budgetaftale 2010.
- Tværgående og øvrige effektiviseringer på BUUs område jf. budgetaftale 2010.
- Justering af budgetmodel på daginstitutionsområdet jf. BUU den 14. sept. (2009-123549)
- Kompensationsordninger på dagtilbud jf. BUU den 14. sept. (2009-123549) og budgetaftale 2010.

Besparelse på puljer på 46,6 mill. kr.

Udvalget har i to omgange vedtaget pulje/budgetpostbesparelser. Puljebesparelsen, der blev vedtaget

i forbindelse med BUU's budgetforslag 29. april 2009, udmøntes ved at puljerne ikke fremskrives til 2010 pris- og lønniveau. Pulje/budgetpostbesparelser på 46,6 mill. kr., der blev vedtaget i forbindelse af BUU den 14.9.2009 udmøntes på en række hovedområder. Budgetvedtagelsen i Borgerrepræsentationen indebar en nedjustering af puljemidlerne til FFA, hvorfor det i arbejdet med placering af besparelsen på puljer har været nødvendigt også at inddrage øvrige budgetposter.

Bilag 1 indeholder forvaltningens forslag til en fordeling af besparelserne. Besparelserne er tilstræbt fordelt, således at det decentrale niveau påvirkes mindst muligt.

For de fleste af områderne er der sammenfald med besparelserne i 2009, hvor der dog ikke blev sparet på: Sundhedsplejen, talehøreområdet, to-sprogslærere /modersmåls-undervisning og skolekonsulenter. Serviceniveauet på disse områder vil så vidt muligt ikke blive berørt. I forslaget til besparelser i 2010 er taget højde for de gennemførte besparelser i 2009 samt ønsket om i mindst muligt omfang at ramme institutioner og skoler.

Faglighed for alle (FFA)

Med budgetaftalen 2007 blev konkrete initiativer for Faglighed for alle vedtaget for en periode 2007-2009 og budgetaftalen 2008 gav FFA en ekstrabevilling til lærernes IT- kompetencer også gældende for en 3- årig periode.

Midlerne til FFA er blevet opgjort til 135,2 mill. kr. i forbindelse med budget 2010. Med budgetaftalen 2010 videreføres FFA-initiativer for i alt 110,2 mill. kr. hvilket medfører at nogle initiativer ophører, mens andre fortsætter jf. bilag 2. Udmøntningen af de konkrete initiativer FFA-initiativer for 110,2 mill. kr. jf. budgetaftalen fremgår af bilag 3. Initiativer, som udvalget skal drøfte i forhold til den konkrete videreførelse af FFA-aktiviteter i fremtiden.

Udvalget gøres opmærksom på, at halvdelen af finansieringen af de administrative ledere på skolerne udløber 1. august 2010. Det vil derfor være nødvendigt at medtænke dette forhold i en samlet vurdering af den administrative organisation. Forvaltningen planlægger at fremlægge et samlet forslag herom i 1. kv. af 2010.

Tværgående og øvrige effektiviseringer på BUUs område

Forvaltningen har i lighed med de øvrige forvaltninger gennemgået de enkelte tværgående og øvrige effektiviseringsforslag i budgetaftalen 2010 med henblik på at opdele det i reelle effektiviseringer og besparelser af mere traditionel karakter. Hertil kommer de effektiviseringsforslag, som vedrører Citizens 2012 og tidlig indsats overfor langtidssyge medarbejdere Jf. bilag 4. Det drejer sig om besparelser på i alt 31,6 mill. kr.

På baggrund af gennemgangen har forvaltningen vurderet, hvordan de enkelte forslag skal udmøntes på bevillingsområder og efter hvilken fordelingsnøgle. Det er vurderingen, at nogle af forslagene ikke vil kunne hjemtages i den nuværende form, mens andre forslag vurderes at være reelle effektiviseringer. De reelle effektiviseringer udgør 18,7 mill. kr., mens de resterende besparelser på 12,9 mill. kr. ikke kan hjemtages i den nuværende form. Det forslås derfor, at disse forslag hjemtages som en generel besparelse, hvor der så vidt muligt tages højde for, at besparelserne skal ramme skoler og institutioner så lidt som muligt. Det gøres fx konkret ved, at de decentrale enheder friholdes for besparelsen på i alt 6,3 mill. kr. vedr. regnskab. Denne besparelse foreslås i stedet udmøntet som en generel grønthøster på administrationsrammen for centralforvaltning og distrikter i 2010 og indtil muligheden for effektivisering og redskaber hertil decentralt er reel.

Justering af budgetmodel på daginstitutionsområdet jf. bilag 5

I de seneste år er aktiviteten på børne- og ungeområdet steget mere end demografimodellen kompenserer for. Dette gælder især, da der alene sker en 5/12-dels regulering i budgetåret, når befolkningsprognoserne ”gætter” for lavt.

Der er derfor behov for at sikre, at kommunen allerede ved budgetlægnings tidspunktet indregner en sådan risiko. Den budgetmæssige usikkerhed kan placeres på kommuneniveau, forvaltningsniveau eller decentralt niveau.

Da der ikke er placeret en sådan pulje på kommuneniveau, er det op til Børne- og Ungdomsudvalget at tage stilling til, om budgetusikkerheden skal placeres på institutions- eller forvaltningsniveau.

I fald usikkerheden placeres på institutionsniveau, vil det forvaltningsmæssigt give en sikkerhed for budgetoverholdelse (samlet set). For institutionerne vil det derimod indebære, at der ikke er sikkerhed for at budgettildelingen for de ”sidst ankomne” børn bliver den samme som for de første børn.

I fald usikkerheden placeres på forvaltningsniveau, vil der være behov for at foretage en demografireservation for at sikre, at serviceniveauet ikke i løbet af året skal beskæres med medfølgende budgetusikkerhed på institutionsniveau.

Det kan overvejes at etablere en form for forsikringsordning ved en besparelse i pladspris og grundbeløb i størrelsesordenen 50 mill. kr. Forslaget vil i givet fald blive indarbejdet i forslag til justeret budgetmodel på dagtilbudsområdet, som forelægges for udvalget den 4.11.2009.

Kompensationsordninger jf. bilag 6.

Kompensationsordninger er midler, der tildeles daginstitutioner ud fra nogle fysiske, objektive kriterier. Målsætningen er at sidestille servicetilbud for de enkelte institutioner på trods af et forskelligt bygningsmæssigt udgangspunkt (trapper, ingen legeplads, langt til liggehal, følgeordning etc.).

Der er i alt besluttet omstilling og besparelse på kompensationsordninger på 47,6 mill.kr. i 2010 og 62,6 mill.kr i 2011. Der er kompensationsordninger for i alt 86 mill. kr., og det er dermed samlet set besluttet, at over halvdelen bortfalder i 2010 og knapt 3/4-dele bortfalder i 2011.

Forvaltningen er i gang med en konkret gennemgang af tildelingen af kompensationsordninger med særligt henblik på historik, aktualitet samt af om der er områder med overlap og lignende. Dog er den samlede omlægning af området af et omfang, hvor der er behov for at overveje andre mulige tilgange til omlægningen.

En tilgang kunne være, at omstillingen i udgangspunktet sigter mod det fulde beløb (62,6 mill.kr.) og at 2010 bliver et indfasningsår, hvor 15 mill.kr. er i spil i forhold til at hjælpe de økonomisk hårdest ramte enheder.

Alternativt kan der ved differentiering og omlægning af eksisterende ordninger indhentes en besparelse på 40 mio. kr.

En mere radikal omlægning kunne være at afskaffe kompensationsordninger fuldstændigt, og tilbageføre de resterende midler til pladsprisen på de relevante områder.

Økonomi

I sagen om udmøntning af budget 2010 den 4. november 2009 vil der blive fremlagt konkret forslag til den teknisk - økonomiske udmøntning af budget 2010.

Videre proces

Den 4.11.2009 skal udvalget behandle udmøntning af budget 2010, hvor resultatet af udvalgets drøftelser af sagen på dette møde vil indgå. Hvis forvaltningen bliver opmærksom på yderligere problemstillinger, herunder mere hensigtsmæssige fordelingsnøgler i forbindelse med udmøntningen af budget 2010, vil det blive konkretiseret i sagen den 4. november.

Else Sommer

/Georg Bartholdy

bilag

- [1. Notat til udvalget om pulje og budgetpostbesparelse](#)
- [2. Notat om Faglighed for Alle og budgetaftale 2010](#)
- [3. Udmøntning af de 110 2 mio kr til FFA](#)
- [4. Udmøntning af effektiviseringer i BUUs budget 2010](#)
- [5. Justering af budgetmodel for daginstitutioner](#)
- [6. Kompensationsordninger](#)

