



01-04-2009

Sagsnr.
2009-30606

Dokumentnr.
2009-191540

Sagsbehandler
Maibritt Jørgensen

2a. Et tilæg til det præsenterede finansnotat på budgetseminaret

Børne- og Ungdomsudvalgets finansieringsbehov blev drøftet på budgetseminaret den 6. marts. På baggrund af disse drøftelser har forvaltningen arbejdet videre med opgørelsen af finansieringsbehovet i 2010.

Finansieringsbehovet som det blev præsenteret på budgetseminaret var mellem 198 mill. kr. og 73 mill. kr. i et henholdsvis Worst case og Best case scenarie jf. tabel 1. Forskellen på 125 mill.kr. mellem de to budgetbehov kunne henføres til udgifter vedr. demografi, Overenskomst 2008 og stigende priser jf. bilag 2b. Finansnotatet.

Tabel 1. Finansieringsbehov i 2010 jf. budgetseminar 2009.

Beløb i 1.000. kr./ 2010 pl.	Worst case	Best case
Budgetnedskrivning i IC 2010	1.325	1.325
Helårseffekt af tidligere besparelser	-3.400	-3.400
Tidligere budgetforlig	33.593	33.593
Uomgængelige merudgifter	166.439	41.359
Samlet finansieringsbehov	197.957	72.877

1502 København V

Telefon
3366 4123

Telefax
3366 7051

E-mail
ES82@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

Det opgjorte finansieringsbehov pr. medio marts tager udgangspunkt i Worst case scenariet på de 197, 8 mill. kr.

Finansieringsbehovet er blevet opdateret på følgende områder:

- Merudgifter til demografi, overenskomst 2008 og stigende priser på i alt 125 mill.kr. indgår ikke længere i finansieringsbehovet.
- Merudgiften til modtagelsesklasser er reduceret fra 5,9 mill. kr. til 2,7 mill. kr
- Øvrige politiske besluttede tiltag på i alt 6 mill.kr er medtaget
- Merudgifter til heldagsskoler på 7,1 mill. kr.
- En pulje til ønsker på 35 mill.kr.

Konsekvensen bliver, at det opgjorte finansieringsbehov i 2010 bliver 82,9 mill. kr. jf. tabel 2.

Dette finansieringsbehov er eksklusivt bidrag til tværgående effektiviseringsindsatser, administrationsanalysen samt en pulje til ønsker.

Tabel 2. Finansieringsbehov i 2010.

Beløb i 1.000. kr./ 2010 pl.	År
	2010
Budgetnedskrivning i IC 2010	1.325
Helårseffekt af tidligere besparelser	-3.400
Tidligere budgetforlig	33.593
Uomgængelige merudgifter	38.109
Øvrige politisk besluttede tiltag	6.178
Merudgifter til heldagsskoler	7.100
Samlet finansieringsbehov	82.905
<i>Pulje til ønsker</i>	<i>35.000</i>
Samlet finansieringsbehov inkl. pulje	117.905

Hvis der derudover reserveres en pulje til ønsker på 0,5 pct. af driftsrammen vil det samlede finansieringsbehov udgøre **117,9 mill. kr. i 2010.**

I budgetbehovet er indarbejdet den fulde udgift på 26 mill. kr. til unge med særlige behov samt udgiften 2,7 mill. kr. til modtageklasser. jf. bilag 3 samt bilag 1 og 4.

Det antages desuden, at initiativerne indenfor Faglighed for alle afholdes indenfor den allerede afsatte ramme i 2009 i Børne- og Ungdomsudvalget.

Konkrete ændringer i finansieringsbehovet 2010.

Nedenfor følger en beskrivelse af de konkrete ændringer i finansieringsbehovet i forhold til det opgjorte behov præsenteret på budgetseminaret den 6. marts.

Merudgifter til demografi på 38,3 mill. kr.

I både 2008 og 2009 har befolkningsprognosen for antallet af københavnske borgere i gruppen 0-17 år været betydelig undervurderet. På grund af kommunens nye budgetmodel kompenseres der alene for 5/12 af fejlvurderingen, hvilket har medført et budgetbehov både i 2008 og 2009.

I 2010 vurderes der på denne baggrund tilsvarende at være et budgetbehov sfa. stigende frekvens i antallet af børn i gruppen 0- 17 år. KS på nuværende tidspunkt udmeldt, at befolkningsprognosen for 0-17 årige er undervurderet igen.

Udvalget har den 11. marts behandlet demografiproblematikken og sagen skal efterfølgende behandles igen. Det foreslås, at merudgiften udgår af finansieringsbehovet, indtil der er fundet en endelig afklaring på sagen. I løbet af efteråret vil den faktiske udvikling på området kendes og set i lyset af presset på ventelister virker det hensigtsmæssigt at der først laves en endelig opgørelse over udgifterne på dette tidspunkt.

Merudgifter som følge af Overenskomst 2008, 60,5 mill. kr.

Konsekvensen af overenskomstfornyelsen 2008 og overenskomstforhandlinger tyder på en markant underfinansiering i forhold til den givne kompensation på børne- og ungdomsområdet. I 2010 er et foreløbigt skøn, at udgiften vil udgøre 60,5 mill. kr. Et beløb som beregningsmæssigt alene er et resultatet af organisationsforhandlingerne med effekt fra 1. april 2009 som der er skønnet ud fra.

Økonomiforvaltningen er i samarbejde med de øvrige forvaltninger i øjeblikket i gang med at undersøge sagen nærmere. Der afventes således en afklaring på, hvorledes problematikken skal håndteres for Københavns Kommune generelt, før der i BUU regi tages stilling til, hvorledes denne problematik skal håndteres internt.

På denne baggrund anbefales det, at de udmeldte lønrammer i forvaltningen ikke korrigeres på nuværende tidspunkt. Hvis der ikke ydes kompensation fra Økonomiforvaltningen og i og med at de udmeldte lønrammer skal overholdes medfører dette, at rammen implicit pålægges en besparelse. En besparelse som kan resultere i en nedgang i serviceniveau.

Hvis BUU ydes en kompensation vil lønrammerne tilsvarende blive opjusteret.

Stigende priser på 18,8 mill. kr.

Der indgår i finansieringsbehovet udgifter som følge af stigende priser i omgivelser til blandt andet koncernservice, busser på dagområdet og privatskoler. Det forventes af forvaltningen, at disse udgiftsstigninger modsvares af andre mindredgifter indenfor den samlede ramme, hvormed udgifterne udgår af finansieringsbehovet.

Udgiften til modtagelsesklasser reduceres med 3,2 mill. kr.

Merudgiften til modtageklasser er blevet nedskrevet fra 5,9 mill. kr. til 2,7 mill. kr. Årsagen til denne nedjustering af udgiften skyldes, at forudsætningen i beregningen har ændret sig. Da det kun er relevant at se på, hvor selve ekstratildelingen til eleverne og ikke den fulde pladspris. Jf. bilag 4.

Øvrige politiske besluttede tiltag, 6 mill.kr.

BUU har tidligere truffet beslutning om, at aktiviteterne tandsundhed og integration, Hotspots og miljøledelse skal prioriteres i 2010. Men der har ikke været fundet finansiering til de enkelte projekter i 2010. På baggrund af udvalgets tilbagemelding bliver finansieringsbehovet i 2010 opskrevet med 6 mill. kr. jf. tabel 3.

Tabel 3. Øvrige politiske besluttede tiltag

Beløb i 1.000. kr./ 2010 pl.	År
	2010
Tandsundhed og integration	2.200
Hotspots	1.342
Miljøledelse	2.636
I alt	6.178

Merudgifter til heldagsskoler.

Merudgifterne til heldagsskoler udgør årligt 8,9 mill. kr. i perioden 2009-2011. På BUU den 25. marts jf. beslutningsprotokollen blev det besluttet at reducere skolernes budget med 20 pct., hvilket betyder at der i 2010 indarbejdes en udgift på 7,1 mill. kr. i det samlede finansieringsbehov. Beløbet kan ændre sig afhængig af de fremtidige drøftelser på området.

Pulje til ønsker

I budget 2010 er det ikke som de tidligere år mulighed for, at BUU kan indlevere driftsønsker til budgetforhandlingerne. Udvalget skal i 2010 finansiere ønsker indenfor egen ramme. Dette betyder, at ønsker kun

kan imødekommes via en intern omprioritering indenfor den samlede ramme.

Udvalget udtrykte ønske om afsættelse af en pulje til dette formål.

En sådan pulje kan finansieres ved en generel rammereduktion (grønthøster) på f.eks. 0,5 pct. af budgetrammen. En pulje som vil forøge det samlede finansieringsbehov til **110, 8 mill. kr.**

Finansieringsmuligheder indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets ramme.

Der kan i 2010 anvises følgende finansieringskilder til dækning af finansieringsbehovet i 2010.

1. Konkrete effektiviseringsforslag
2. Puljer- undlade pris- og lønfremskrivning
3. Provenu ved en stigning i forældrebetalingen.
4. Grønthøster

1. Konkrete effektiviseringsforslag.

Forvaltningen har forsøgt at afdække mulighederne for at opnå et effektiviseringspotentiale internt i BUF. Samlet set er der anført et økonomisk potentiale på ca. 37 mill. kr. jf. bilag 5

Forvaltningen anbefaler på baggrund af udvalgets drøftelser, at følgende forslag jf. tabel 4 indgår som finansieringskilder med et provenu på **10,8 mill. kr.**

Tabel 4 Konkrete effektiviseringsforslag

Beløb i 1.000 kr. / 2010-PL	År
	2010
Driftspartnerskaber	1.700
Ingen budgetsikkerhed og månedlig afregning på 0-9 års området	3.995
Vikarkorps - aftaler	2.600
Harmonisering af kompensationsordninger til flere huse	2.560
I alt	10.855

De enkelte forslag er beskrevet i bilag 4.

I bilag 6 er desuden angivet en oversigt over de kompensationsordninger, som der i 2009 er på dagtilbudsområdet.

2. Puljer - undlade pris- og lønfremskrivning

Der er i budget 2009 udmeldt puljer på i alt 333 mill. kr. Såfremt der ikke vælges at foretage en fremskrivning af puljerne til 2010 med den udmeldte fremskrivningsprocent vil dette give et provenu på **11,6**

mill.kr i 2010.

3. Provenu ved en stigning for forældrebetalingen

I 2010 er det muligt at hæve forældrebetalingen til 30 pct. for de 0-6 årige. Samtidig skal kommunen tilbyde et obligatorisk frokostmåltid til alle daginstitutionsbørn.

Afhængig af hvilken model der vælges, og hvis der ses bort fra sammenhængen mellem takster og serviceniveau vil det være muligt at disponere over et ekstra provenu til dækningen af en del af finansieringsbehovet. Det ekstra økonomiske potentiale vil være i størrelsesordenen **20,5 mill.kr. til 55,2 mill. kr.**

Beregningerne af provenuet har følgende forbehold. Der er endnu ikke kendskab til konsekvenserne af de ændrede fripladsgrænser som følge af den indgåede skattereform. Forældrebetalingen baserer sig endvidere på en andel af det samlede budget og er en dynamisk beregning. Hvis det samlede budget på dagtilbudsområdet bliver mindre end i 2009 vil dette påvirke forældrebetalingsprocenterne og det opgivne potentiale.

Hvis man vælger at give fuld forplejning til vuggestuebørn og frokost til børnehavebørnene vil dette give merindtægter på **55,2 mill.kr.**

Tilsvarende hvis man tilbyder fuld forplejning til både vuggestue- og børnehavebørn vil dette betyde en merindtægt på **20,5 mill.kr.**

Hvis der derimod vælges en model, hvor der gives fuld forplejning til vuggestuebørn samt frokost og råvarer til øvrig forplejning til børnehavebørnene vil dette give merindtægter på **36,9 mill.kr.**

Table 5. Forventede merindtægter fratrukket udgifter til mad

1. 100. kr./scenarie	Kombination (fuld til VG, frokost til BH)	Kombination (fuld til VG, frokost +øvr.til BH)	Fuld forplejning til alle
Indtægter v. forældrebetalingsloft på 30 pct.	110.127	115.375	118.928
Merudgifter til mad.	54.909	78.469	98.404
Øget forældremerindtægt, der ikke går til mad.	55.218	36.906	20.524

Opgørelse af merindtægter i forbindelse med etableringen af mad i daginstitutioner skal ses i sammenhæng med de sager vedr. mad i daginstitutioner som BUU er blevet forelagt der 25. februar, 11. marts

og den 25. marts.

BUU besluttede den 25. marts at der i børnehaverne skal tilbydes en kombinationsmodellen. Hvilket betyder, at der reelt maksimalt kan disponeres over et provenu på **36,9 mill. kr.**

4. Grønthøsterbesparelse

Det anbefales af den resterende del af finansieringsbehovet dækkes ved en generel rammereduktion på **0,5 til 1 pct.** på hele børne- og ungdomsudvalgets budget afhængig af, om der skal etableres en særskilt pulje til ønsker via omprioriteringer.

Hvis det ikke er muligt, at få opnået enighed om, hvorvidt en andel af provenuet fra en forøgelse af forældrebetalingens andelen skal anvendes til dækning af finansieringsbehovet i BUU forslås det, at rammereduktionen tilsvarende forøges.

En rammereduktion på 1 pct. vil give et økonomisk provenu på ca. 69 mill. kr. Det skal dog bemærkes, at en rammereduktion vil påvirke de øvrige finansieringskilders provenu.

Samlet set kan den anviste finansiering på 82, 9 mill.kr. til 117,9 mill.kr. opsummeres jf. tabel 6.

Tabel 6. Finansieringsmuligheder.

Beløb i 1.000 kr. / 2010-PL	År
	2010
Konkrete forslag til effektiviseringsforslag	10.855
Puljer	11.600
Provenu ved forældrebetaling	36.904
Grønthøster	23.546
I alt	82.905
Grønthøster	35.000
I alt	117.905