



ØU 17/6 - 2008
TD 1. AKTIVITETS-
TILPASNING BUDGET 2008.

NOTAT

Notat om aktivitetsregulering 2008

11-06-2008

Overordnet konklusion

1. at der *ikke* tidligere er foretaget demografiregulering med 5/12 på dagtilbudsområdet
2. at enhedspriserne pr. barn bør fastholdes selvom demografien ændrer sig
3. at det er forkert at BUF ikke kan nå at bruge pengene, for børnene er der jo allerede

Sagsnr.
2007-95846

Dokumentnr.
2008-305426

Sagsbehandler
Georg Bartholdy

Sagsfremstilling

Som foreskrevet i bevillingsreglerne, så foretages i juni måned årligt en regulering af indeværende års ramme, og det kommende års ramme i forbindelse med offentliggørelsen af de senest kendte befolkningstal og befolkningsprognoser.

For 2008 og 2009 indebærer det følgende:

	Prognose fra april 2007, antal i aldersgruppen			Prognose fra april 2008, antal i aldersgruppen		
	Medio 2007	Medio 2008	Medio 2009	Medio 2007	Medio 2008	Medio 2009
0-2 år	20.609	20.740	20.744	20.845	21.327	21.518
3-5 år	16.116	16.025	16.088	16.143	16.069	16.144
6-16 år	46.209	46.722	46.953	46.308	46.710	46.779
17-64 år	367.691	370.899	373.593	368.538	373.397	377.258
65-84 år	44.723	44.852	45.331	44.763	44.988	45.539
85+	10.179	9.746	9.397	10.185	9.766	9.336
I alt	505.525	508.983	512.105	506.780	512.255	516.573

Da ØKF i maj-juni 2007 fik oplyst befolkningstallet for 1. januar 2007, og de seneste prognoser for 1. januar 2008, 1. januar 2009, og 1. januar 2010, så kunne medio befolkningstallene for 2007, 2008 og 2009 fastsættes.

Der anvendes medioværdier, da en ned- eller opgang i løbet af året må forventes at fordele sig jævnt. Dermed menes, at det ikke vil være rimeligt at tildele midler efter hvor stor en aktivitet der er ved indgangen til et år, eller hvor stor aktiviteten er ved slutningen af året.

I forhold til aktivitetstilpasningen for 2008, så er det medio 2008 tallet der er afgørende. Hvis 0-2 års området anvendes som case, så kan det ses, at ØKF i maj-juni måned 2007 fastsatte, at der måtte forventes 20.740 børn i København i alderen 0-2 år gennemsnitligt over hele året.

Nu da det faktiske befolkningstal for 1. januar 2008 er opgjort, og da befolkningsprognosen for 1. januar 2009 er revideret, så er det nu beregnet, at der må forventes 21.327 børn i København i alderen 0-2 år gennemsnitligt over hele året (helårsvirkningen).

Økonomi og Ledelsesinformation

Islands Brygge 37
2300 København S

Telefon
3366 4243

Telefax
3366 7051

E-mail
gb@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

Økonomiforvaltningen slår derfor også selv fast i notat af 6. maj 2008 vedlagt som bilag til sagen om aktivitetstilpasning på ØUs møde 10. juni 2008, at ” Den ny prognose forventer 587 flere 0-2 årige i 2008, svarende til en stigning på 2,8 pct. I forhold til den forrige prognose ”.

Konklusion: den beregnede stigning er reel og udtrykker en helårseffekt, såvel udgifts- som aktivitetsmæssigt.

Nedskrivning af regulering med 5/12-dele af helårsvirkningen

I selve indstillingen ØU 261/2008 står følgende (min kursivering):

Den ændrede befolkningsudvikling, jf. bilag 1, medfører at de budgetmæssige rammer på ældreområdet, socialområdet samt skoleområdet og dagtilbud vil blive tilført ekstra i henhold til et nyt og højere aktivitetsniveau i 2008. Udvalgenes budgetrammer korrigeres på følgende måde i 2008:

Tabel 1. Budgetkorrektioner i 2008

2008 p/l, 1.000 kr.	Budget-tilpasning
Børne- og Ungdomsudvalget	13.104
Sundheds- og Omsorgsudvalget	947
Socialudvalget	3.818
I alt	17.869

Note: I 2008 korrigeres med 5/12-dele af helårsvirkningen, idet forvaltningerne ikke kan nå at tilpasse aktiviteterne til helårsvirkningen

De underliggende tal er oplyst pr. mail, og er som følger:

1.000 kr.	2008 konkret efterreg.
Dagpasning	12.811
Fritidshjem og klubber	-283
Folkeskole	210
Specialuv.	150
Sundhed og miljø	216
I alt	13.104

Omregnet til helårsvirkningen (12/12-dele) så fås følgende:

	5/12-dele	12/12-dele
Dagpasning	12.811	30.746
Fritidshjem og klubber	-283	-679
Folkeskole	210	504
Specialuv.	150	360

Sundhed og miljø	216	518
I alt	13.104	31.449

Ophavet til nedskrivningen af budgetkorrektionen, er ikke en del af bevillingsreglerne (den nye budgetmodel), der blev indført fra og med 2006.

Første gang der blev foretaget en tilsvarende budgetkorrektion var i maj 2006 (ØU 215/2006). Af sagen fremgår følgende (min kursivering):

Justering af budget 2006

Økonomiforvaltningen har drøftet med de berørte forvaltninger hvor stor en del af den beregnede justering af budget 2006, som reelt skal gennemføres. Det skyldes hensynet til forvaltningernes reaktionstid på at ændre budgettet i indeværende år, hvor en del af budgettet allerede er forbrugt.

Økonomiforvaltningens forslag til justering af budget 2006 er beregnet på følgende måde:

- *Daginstitutionsområdet: Den nye prognose venter 1.246 færre børn i alderen 0-5 år medio 2006 end den hidtidige prognose. På daginstitutionsområdet indebærer vippemodellen, der giver mulighed for at antallet af indskrevne børn i de enkelte institutioner varierer over året, at mindreudgiften som følge af det faldende børnetal, først kendes ved udgangen af året og reguleres i marts måned i regnskabssammenhæng.*

Skoleområdet, Ældreområdet, Handicap- og hjemmeplejeområdet: Budget 2006 reguleres med 5/12 af den fulde beregnede effekt i 2006.

I juni 2007 blev der foretaget en tilsvarende budgetkorrektion (ØU222/2007), hvoraf følgende fremgik:

Under Børne- og Ungdomsudvalget er tilpasningen vedr. dagpasningsområdet udeladt, idet pladserne og dermed udgifterne i 2007 har været politisk fastsatte af Borgerrepræsentationen med vedtagelsen af Børneplanen. Fra 2008 og frem vil området blive omfattet af den løbende tilpasning ift. udviklingen i befolkningstallet på lige fod med de øvrige efterspørgselsstyrede områder. I foråret 2008 vil der således ske en efterregulering af budget 2008, hvis der kommer flere eller færre børn end forudsat ved vedtagelsen af budgettet.

I forbindelse med den fremtidige efterregulering af budgettet på dagpasningsområdet vil der kun være en begrænset mulighed for at reducere udgifterne i budgetåret pga. Børne- og Ungeforvaltningens budgettildelingsmodel på området. Tildelingsmodellen vil i det aktuelle budgetår alene kunne hjemtage 2 pct. af en evt. besparelse i forbindelse med tomme pladser som følge af færre børn end forudsat i budgettet. Det er således først muligt at ændre normeringerne på de

enkelte institutioner og dermed indhente den fulde besparelse som følge af færre børn på området i det efterfølgende budgetår. Tildelingsmodellen er vedtaget af Borgerrepræsentationen. Såfremt Børne- og Ungdomsudvalgets også skulle tilpasse 2007 budgettet på dagpasningsområdet ville udvalgets budget samlet blive justeret med - 39,603 mill. kr.

For så vidt angår korrektionen af Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget 2007 har Økonomiforvaltningen indregnet halv virkning på plejehjemsområdet som følge af at det umiddelbart vil være vanskeligt at tilpasse aktivitetsniveauet i 2007 med den fulde 5/12 virkning.

Konklusion: Økonomiforvaltningen har i de foregående to år drøftet med forvaltningerne, hvordan og hvorvidt det var muligt at tilpasse budgetudmeldinger, kapacitet, etc. i forhold til de ændrede aktivitetsforudsætninger. De foregående to år har det været gældende, at fagudvalgene skulle afgive midler da prognoserne lå langt over det reelle befolkningstal. Første år blev der foretaget en generel nedskrivning med 7/12-dele, og året efter fik plejehjemsområdet yderligere rabat med en halvering af de resterende 5/12-dele.

Der er altså ikke noget bevillingsregel eller noget budgetmodelmæssigt, der underbygger nedskrivningen. Det er foretaget ud fra en drøftelse med fagforvaltningerne – ØKF forsøger nu at knæsette det som en praksis, hvilket aldrig er politisk besluttet.

I 2008 har vi fortsat en budgetregulering for daginstitutioner der indebærer, at vi afregner i forhold til den faktiske aktivitetsudvikling. Det indebærer, at vi er bundet modelmæssigt til at godtgøre institutionerne set under et, for den stigende aktivitet.

Konklusion: For dagpasning har ØKF indstillet, at BUU tildeles 12,8 mio. kr. Den budgetregulering der tildeles institutionerne i efteråret vil alt andet lige indebære, at der reguleres for i alt 30, 7 mio. kr. Det er dermed reelt når det tidligere er konstateret, at BUU for 2008 har et finansieringsproblem på 17,9 mio. kr. (det er et et-årigt finansieringsproblem, da rammerne for 2009 og frem er reguleret fuld ud).