

12. Alternativ finansiering af Børne- og Ungdomsudvalgets forslag til budget 2009

Udvalget skal tage stilling til opfølgningen på Deloitte's katalog over alternative finansieringsforslag til BUUs budgetforslag for 2009 samt forslag til strukturelle besparelser.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget,

1. at udvalget drøfter dels forvaltningens forslag til strukturelle besparelser, dels Deloitte's katalog over alternative finansieringsforslag,
2. at udvalget drøfter, hvilke forslag forvaltningen skal arbejde videre med.

Problemstilling

Børne- og Ungdomsudvalget har i forbindelse med 2. behandlingen af budgetforslag 2009 på mødet den 30. april 2008 (J.nr. 2008-49268) besluttet, at BUF i samarbejde med Økonomiforvaltningen (ØKF) og med bistand fra revisionsfirmaet Deloitte udarbejder oplæg til alternativ finansiering af BUUs finansieringsbehov i budget 2009 til erstatning af eventuelle forslag, der enten skaber servicefóringelser eller udgør grónthósterbesparelser.

BUUs samlede finansieringsbehov for budget 2009 er på 87,4 mio. kr. Dertil kommer BUUs andel af prioriteringsrummet, som udgór 72,9 mio. kr. Dermed er der et samlet finansieringsbehov i 2009 på 160,4 mio. kr., hvoraf de 87,4 mio. kr. er indarbejdet i budgetforslaget. En oversigt over finansieringsbehovet fremgár af tabel 1.

Finansieringsbehovet har i forhold til tidligere politisk behandling ændret sig fra et samlet finansieringsbehov i 2009 på 194 mio. kr. til de nuværende 160,4 mio. kr. Dette skyldes uomgængelige merudgifter på 32 mio. kr. til DUT-sagen vedrørende Ungdomsuddannelse til unge med særlige behov (USB), som ikke indgár i budgetbehovet.

ØU besluttede i forbindelse med behandlingen af juni-indstillingen, at uomgængelige merudgifter til stigende tjenestemandspensioner på 17 mio. kr. skal indarbejdes i BUUs finansieringsbehov, hvorfor det atter indgár i finansieringsbehovet (hvilket det ikke gjorde under 2. behandlingen af budgettet, der dengang lød på 143,4 mio. kr.).

Tabel 1: BUUs finansieringsbehov i 2009

BUU finansieringsbehov 2009 (1.000 kr.)	2009
BUUs finansieringsbehov – tidligere budgetforlig	40.219
BUUs finansieringsbehov – budgetnedskrivning	30.193
<i>ØUs beslutning den 10/6 – stigende tjenestemandspensioner</i>	<i>17.000</i>
Finansieringsbehov i budget 2009	87.412
BUUs andel af prioriteringsrum 2009 - tværgående besparelser (bidrag 1)	25.923
BUUs andel af prioriteringsrum 2009 - bidrag 2	47.019
Prioriteringsrum i alt	72.942
Finansieringsbehov i alt	160.354

BUU besluttede under 2. behandlingen af budgettet finansieringen af budgetbehovet. En oversigt over finansieringsbehovet og forslag til finansiering af BUUs budgetbehov fremgår af tabel 2, mens en oversigt over hvilke konkrete besparelser BUU har vedtaget fremgår af bilag 4.

Tabel 2: Finansieringsbehov og forslag til finansiering

BUU finansieringsbehov og forslag til finansiering (1.000 kr.)	Finansieringsbehov	Forslag til finansiering
Finansieringsbehov i budget 2009 i alt	87.412	
Finansiering med konkrete besparelser		-13.301
Finansiering med generelle besparelser (grønthøster)		-74.111
Finansiering budget 2009 i alt		-87.412
Prioriteringsrum i alt	72.942	
Finansiering af bidrag 1 med tværgående besparelser		-25.923
Finansiering af bidrag 2 med konkrete besparelser		-47.019
Finansiering prioriteringsrum i alt		-72.942

Løsning

I det følgende præsenteres yderligere forslag til alternativ finansiering af BUUs finansieringsbehov i 2009. Dels BUFs forslag til strukturelle besparelser, dels Deloitte's katalog over alternative besparelser.

Strukturelle besparelser

På baggrund af en række generelle drøftelser i ØU om tilpasning af udvalgenes budgetter i forhold til strukturelle forhold, har BUF udarbejdet forslag til strukturelle besparelser i budget 2009 (se vedlagte bilag). Vurderingerne er foretaget på baggrund af den senest foreliggende regnskabsprognose, og øvrig information i forhold til Børne- og Ungdomsudvalgets økonomiske forhold.

Som det fremgår af notatet skønner BUF at kunne finde strukturelle besparelser for i alt 35 mio. kr., hvoraf de 12 mio. kr. findes på specialområdet og de 23 mio. kr. på dagtilbud for børn og unge, jf. bilag 5.

Deloitte katalog

Deloitte har i det udarbejdede katalog over alternative finansieringsforslag fremlagt konkrete forslag til besparelser for i alt 173,5 mio. kr. i 2009. Deloitte's konkrete oplæg til alternativ finansiering omfatter 18 forslag, jf. tabel 3. Notat samt besparelseskataloget er vedlagt som bilag 1 og 2.

Tabel 3: Deloitte forslag til finansiering

Forslag	2009	2010	2011	2012
Takstberegninger for vuggestuepladser - mindre indtægt	4.543	4.543	4.543	4.543
Takstberegninger for børnehavepladser - merindtægt	-10.550	-10.550	-10.550	-10.550
Takstberegninger for fritidshjemspladser - merindtægt	-5.156	-5.156	-5.156	-5.156

Omlægning af fritidshjem til KKFO og takststigning – merindtægt	-31.673	-31.673	-31.673	-31.673
Takstberegninger for klubpladser - merindtægt	-629	-629	-629	-629
Ensretning af takster på klubområdet - merindtægt	-21.986	-21.986	-21.986	-21.986
Omlægning af klubområdet og takststigning – merindtægt	-20.581	-20.581	-20.581	-20.581
Modulordning i dagtilbud	-26.182	-52.364	-78.547	-104.729
Køb af pladser – mindredgift ¹	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
Køb af pladser – effektivisering	-2.560	-5.120	-5.120	-5.120
Salg af pladser til øvrige kommuner på skoleområdet	-5.580	-5.580	-5.580	-5.580
Refusion i særligt dyre enkeltsager - merindtægt	-2.161		Ikke afdækket	
Samlet udbud af ejendomsrelaterede opgaver	-12.500	-53.300	-53.300	-53.300
Outsourcing af mad i daginstitutioner	-12.404	-24.807	-24.807	-24.807
Bedre lokaleudnyttelse ²			Ikke kvantificeret	
Forenkling af administration af faglighed for alle	-675	-675	-675	-675
Omlægning af puljemidler	-18.407	-16.907	-16.907	-16.907
Forslag i alt	-173.501	-251.785	-277.968	-304.150

BUF har under udarbejdelsen stået til Deloitte's disposition med hensyn til den løbende kvalificering af de enkelte forslag, men har ikke bidraget til den konkrete udformning af forslagene. Forvaltningen har derfor i notatet i bilag 3 kommenteret på den økonomisk-/tekniske karakter af forslagene, implementeringen samt eventuelle organisatoriske problemstillinger ved forslagene.

I notatet indgår også øvrige kommentarer, som efter forvaltningens opfattelse kan være relevante for den politiske behandling, og som Deloitte ikke har haft mulighed for at inddrage, eller kun inddraget i begrænset omfang. BUF's kommentarer kan dog ikke betragtes som udtømmende.

I bilag 6 har BUF i et casestudie beskrevet, hvilke økonomiske konsekvenser forslagene om ny takstberegning samt modulordning vil have for en gennemsnitsfamilie. Ligeledes har BUF med udgangspunkt i de forslag, der knytter sig til administrationsområdet (fx FFA) i bilag 7 beskrevet, hvilke administrative initiativer BUF har sat i gang og arbejder med.

Økonomi

-

Videre proces

På baggrund af udvalgets kommentarer til, hvilke forslag forvaltningen skal arbejde videre med, vil forvaltningen frem til næste udvalgsbehandling kvalificere forslagene.

Udvalget har endvidere mulighed for under drøftelsen at beslutte, hvorvidt nogle af de allerede besluttede besparelsesforslag skal erstattes. Eventuelle beslutninger herom vil i så fald indgå i budgetforhandlingerne.

bilag

- [1. Deloitte notat vedr. alternative finansieringsforslag](#)
- [2. Deloitte katalog over alternative finansieringsforslag](#)
- [3. BUF kommentarer til Deloitte's forslag til besparelser](#)
- [4. BUU besluttede forslag til besparelser i budgetforslag 2009](#)
- [5. Strukturelle besparelser i budget 2009](#)
- [6. Casestudie med takststigninger ml. årene](#)
- [7. Notat om administrative tiltag i BUF](#)

Deloitte deltog under behandlingen af sagen.

Indstillingen blev godkendt. Forvaltningen arbejder videre med at kvalificere forslagene, som vil indgå i budgetdrøftelserne. Alle partier tog et generelt forbehold for rapporten.

Bo Asmus Kjeldgaard (F) og Signe Goldmann (F) ønskede følgende tilført til beslutningsprotokollen: " SF er principielt imod de forslag fra Deloitte, som vil forringe kvaliteten i forhold til børn, forældre og ansatte, men accepterer at der svares på spørgsmål i forhold til rapporten. SF mener, at forhandling om de enkelte elementer skal ske i relation til budgettet."

Allan Mylius Thomsen (Ø) ønskede følgende tilført til beslutningsprotokollen: "Det er stærkt kritisabelt, at udkast til Deloitte-rapporten har nået pressen, før den nåede udvalgsmedlemmerne og at udvalget kun har haft to arbejdsdage til at gennemgå en sag af denne størrelse."

Resten af udvalget tilsluttede sig Ø's protokolbemærkning.

Louise Frevert (løsgænger) og Jesper Schou Hansen (V) ønskede følgende tilført til beslutningsprotokollen: "Vi har noteret os, at Deloitte er fremkommet med fine besparelsesforslag, hvor nogle af dem kunne indarbejdes i budgettet med held. Blå. at KKFO-ordningen bliver generel i kommunen, at udlicitering bliver en gængs og brugbar procedure i fremtiden og at modulordning i dagtilbud er fremtiden."