

## 2. **Annullering af overførsel og finansiering af demografifledte udgifter 2009 (2009-57687)**

Udvalget skal tage stilling til tilpasning af aktiviteter i 2009 samt konsekvenser i forbindelse med aftalen om anvendelse af uforbrugte midler i 2008.

### **INDSTILLING OG Beslutning**

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender forslag til tilpasning i 2009 som følge af overførsler fra 2008 samt demografifledte merudgifter i 2009
2. at Børne- og Ungdomsudvalget tager opdateringen af BUU's anlægsøkonomi til efterretning
3. at forvaltningen på et kommende udvalgsmøde fremlægger forslag til opfølgning på de tildelte demografimidler i 2009
4. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender forslag til proces for tilpasning af budgettildelingsmodellen på daginstitutionsområdet

### **Problemstilling**

Aftalen om ubrugte midler fra 2008, som behandles af Økonomiudvalget den 12.5.09, indebærer en opskrivning i 2009 på 97 mill. kr. af BUUs ramme. Der er beregnet merudgifter på 120,7 mill. kr. - dermed skal der omprioriteres 23,7 mill. kr. i driftsmidler indenfor udvalgets ramme.

Aftalen om ubrugte midler fra 2008 indebærer også, at BUU medfinansierer 17,8 mill. kr. af overførselsønskerne fra 2008 til 2009. Der er ikke sat adresse på, hvorfra disse midler skal tages - det er alene sat som præmis, at det ikke tages af skoler og institutioners overførsel. Der skal derfor træffes beslutning om, hvilke dele af overførselsanmodningerne, der reelt annulleres.

Endelig indebærer aftalen, at der skete en afklaring i forhold til anlægsområdet for de 0 – 5 årige.

Som konsekvens af aftalen om ubrugte midler fra 2008, skal der træffes beslutning om medfinansieringen af 17,8 mill. kr. og omprioriteringen af driftsmidler på 23,7 mill. kr.

Det var en del af regnskabet for BUU og overførselssagen for BUU på udvalgsmødet 25. marts 2009, at regnskabet var i balance, men at der i overførslen var en strukturel ubalance. Den strukturelle ubalance er opgjort til 13,3 mill. kr. (efter en regulering på 10,9 mill. kr. i forhold til den endelige opgørelse af det decentrale overførselsbeløb), hvorfor der samlet set i denne sag skal findes mindreaktiviteter eller lignende for 13,3 mill. kr.

### *Opfølgning og tilpasning af budgetmodel*

Den indgåede aftale indeholder også en tilkendegivelse fra forligspartierne om, at der er behov for at foretage en løbende redegørelse for, hvordan og i hvilket omfang de tildelte demografimidler er anvendt til finansiering af egentlig meraktivitet, som følge af de flere børn i 2009, herunder tal for kapacitetsudnyttelsen på institutionsniveau. Den endelige redegørelse bør foreligge i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2009.

Derudover er i aftalen tilkendegivet, at budgettildelingsmodellen på daginstitutionsområdet skal tilpasses, så forvaltningen i fremtiden samlet set kan overholde de af Borgerrepræsentationen vedtagne budgetrammer, uanset om børnetallet stiger eller falder i forhold til prognosen.

## Løsning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller følgende forslag til tilpasning:

### 1. Omprioritering – demografiudgifter 23,7 mill. kr.

Dette kan ske ved en nedskrivning af diverse budgetposter i 2009 på i alt 23,7 mill. kr. (se tabel 1 og bilag 1). Samlet foreslås en nedskrivning af budgetposter på i alt 28,6 mill. kr. Der er i bilag 1 beskrevet konsekvensen af nedskrivningen af den enkelte budgetpost.

Tabel 1. Nedskrivning af budgetposter i 2009

Budgetposter	Beløb (t.kr.)
Andre faste ejendomme	250
Budget til bemandede legepladser	150
Bufferpulje på dag- og skoleområdet	2.280
Center for Specialundervisning for Voksne	427
Centrale aftaler	1.500
Dagtilbudsloven	1.000
Diverse puljer	2.689
FFA Københavnermodel	1.210
FFA Mangfoldighed	2.300
FFA Sprogtest af de 5-årige	1.200
Forsikring og bevogtning	600
Handleplaner for inst. med mere end 10 pct. tomme pladser	3.000
Grupperne	350
Kompetenceudvikling herunder af ledere	1.650
Læreplaner	300
Modersmålsundervisning	631
Nye Ledelsesformer	2.700
Skolebibliotekaruddannelse	300
Sprogvejledere – efteruddannelse udskydes	1.223
sundhedsområdet	2.350
Supervision til basisbørn	200
Ungdommens Uddannelsesvejledning	1.500
Ungdomsskolen	500
Valg til skolebestyrelser	321
<b>I alt</b>	<b>28.631</b>

Med henvisning til 1. regnskabsprognose for 2009 er forvaltningen desuden i gang med en reduktion af merforbrug på administrationsområdet på i alt 7,3 mio. kr.

### 2. Tilpasning - Annullering af overførsel på 17,8 mill. kr.

Dette kan ske ved at nulstille overførslen for uforbrugte FFA-midler fra 2008. FFA-projektet har siden start ”skubbet” et beløb mellem årene, således at der f.eks. var sikret finansiering for den resterende del af skoleåret ved udløbet af projektet.

I 2010 er der i udvalgets ramme indlejret det fulde beløb til FFA-aktiviteternes videreførelse. Når overførslen fra 2008 til 2009 annulleres, indebærer det, at der i budgetforhandlingerne – når der tages stilling til videreførelsen af FFA-aktiviteterne – skal tages stilling til, hvorvidt de aktiviteter, der ikke ønskes videreført, skal have finansiering til den resterende del af skoleåret, eller at aktiviteten ophører midt i skoleåret.

### *3. Tilpasning – mindreaktiteter på 13,3 mill. kr.*

Dette kan ske ved at nulstille de øvrige dele af FFA-overførslerne (8,4 mill. kr.), med den ovenfor beskrevne effekt. Derudover kan der ske en etårig nedjustering af diverse budgetposter på BUUs område for 2008 på i alt 4,9 mill. kr. (se tabel 1 og bilag 2).

### *Rapportering i forhold til de tildelte demografimidler i 2009*

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller, at Børne- og Ungdomsudvalget på et kommende udvalgsmøde fremlægger forslag til en sådan rapporteringsform.

### *Justering af budgettildelingsmodellen på daginstitutionsområdet*

Usikkerheden med demografiregulering i budgetåret bør minimeres, hvilket blandt andet kan ske ved at arbejde med følgende elementer:

- etablering af en pulje til demografiregulering
- fuld taxameterstyring
- Forskel på gennemsnitspris og marginalpris
- hyppigere afregning
- vippenormering (regulering af normering efter behov i løbet af året)

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller i den forbindelse, at Børne- og Ungdomsudvalget godkender, at BUF inden budgetudmeldingen for 2010 udarbejder forslag til konkret justering af budgettildelingsmodellen og fremme en særskilt detaljeret sag til udvalget indeholdende de nærmere konsekvenser.

### *Anlægsområdet*

I forlængelse af aftalen om anvendelsen af ubrugte midler i 2008, har BUU fået tilført yderligere 80,0 mill. kr. til sikring af pasningsgarantien for de 0-5 årige. Efter reduktion af grundkøbspris udestår en ufinansieret del på 20,1 mio. kr. indenfor den nuværende anlægsramme, jf. bilag 3.

Det er ikke muligt at udtage flere projekter fra anlægsrammen uden, at det får betydning for kapacitetsudbygningen på skole-, fritids- eller daginstitutionsområdet. Det foreslås derfor, at de 20,1 mio. kr. søges tilvejebragt ved at samtlige igangværende og planlagte projekter samt midler reserveret til genhusninger, ekstraarbejder mv. gennemgås for at afdække bespareelsesmuligheder og/eller billigere måder at gennemføre projekterne på. BUU vil blive orienteret om resultaterne heraf.

## **Økonomi**

-

## **Videre proces**

-

Else Sommer

/Georg Bartholdy

**bilag**

- [1. Notat om konsekvenser af de et-årige besparelser](#)
- [2. Oversigt over FFA 2008 - annullerede overførsler](#)
- [3. Notat om anvendelse af uforbrugte midler i 2008 - anlæg](#)

