



01-04-2009

Sagsnr.
2009-30606

Dokumentnr.
2009-191584

Sagsbehandler
Maibritt Jørgensen

2b. Finansnotatet pr. 6. marts

Budgetforslag 2010 – Børne- og Ungdomsudvalget

Indledning

Økonomiudvalget har den 3. februar 2009 behandlet indkaldelsescirkulæret 2010 (IC), der fastlægger udvalgenes budgetrammer og igangsætter budgetarbejdet for 2010.

BUUs budgetforslag skal udarbejdes inden for en samlet driftsramme (serviceudgifter) på 8.209.653.000 kr. Sammenligner man vedtaget budget 2009 med budgetforslag 2010 i samme pris- og lønniveau (2009-PL) er BUUs driftsramme samlet set (inklusiv tilførsler i forbindelse med budgetaftalen) opskrevet med 1,5 mill. kr. Heri er indeholdt korrektioner som følge af flerårseffekter af BRs vedtagelse, tillægsbevillinger, demografi og DUT-reguleringer.

Overordnet ramme for Københavns Kommune i 2010

1502 København V

Telefon
3366 4123

Telefax
3366 7051

E-mail
ES82@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

Helt overordnet vil Finanskrisen have en negativ betydning for Københavns Kommunes økonomi som følge af et forventet fald i skatteindtægterne pga. højere arbejdsløshed, flere udgifter til overførsler og et fald i indtægterne fra selskabsskatter. Økonomiforvaltningen forventer derfor et begrænset råderum i budgetforslag 2010 i forhold til de seneste års store råderum. Derudover er bruttokataloget afskaffet, som i de foregående år har været med til at bidrage med op til 200 mill. kr. til nye aktiviteter på service.

Det vil således ikke være muligt at indlevere ønskelister på drift for forvaltningerne i forbindelse med afleveringen af budgetbidragene. Udvalgene opfordres derfor til at finde midler inden for egne rammer til finansiering af nødvendige nye initiativer i 2010.

I budget 2010 er bruttokataloget erstattet af effektiviseringsstrategi 2010. Hvor der førhen blev fundet 200 mill. kr. til omprioritering i budgettet, er der med indførelsen af effektiviseringsstrategien ikke opstillet mål for, hvor meget der skal findes til omprioritering i 2010.

Forvaltningernes bidrag til tværgående effektiviseringer er således ikke indeholdt i de nuværende budgetrammer, idet disse håndteres parallelt med budgetprocessen. Heri indgår også eventuelle effektiviseringer i forbindelse med administrationsanalysen. Et endeligt idekatalog med forslag til tværgående effektiviseringer vil indgå i budgetindstillingen til Økonomiudvalget i juni måned.

Indledning

Dette notat er struktureret som følger:

- Kort omtale af Økonomiudvalgets indkaldelsescirkulære
- Gennemgang af omstillingsbehov indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets ramme
- Gennemgang af finansieringsmuligheder indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets ramme
- Worst case og best case scenarier
- Opsamling

Indkaldelsescirkulæret

For Børne- og Ungdomsudvalget er der følgende faktorer i IC 2010

som er værd at bemærke.

Tjenestemandspensioner

ØU besluttede i juni 2008, at Økonomiforvaltningen i forbindelse med IC2010 synliggør udgifterne til overgang til overenskomstsættelser og fremlægger forslag til håndtering heraf.

I juniindstillingen til ØU vil udvalgenes rammer for 2010 og frem reguleres for merudgifter til pension modregnet forvaltningens besparelser som følge af lavere udgifter til nyansatte overenskomstsatte sammenlignet med afgående tjenstemandsansatte.

Midler til elev- og praktik og integrationsstillinger

BR vedtog i forbindelse med budget 2009 at der skal oprettes 30 integrationsstillinger fra 2009 til 2011 samt 30 elev- og praktikpladser i 2009 stigende til 50 pladser i 2011. Børne- og Ungdomsudvalget skal til dette formål reservere finansiering til oprettelse af et antal integrations og elev- og praktikstillinger.

Demografi

På baggrund af den historiske høje befolkningsvækst i Københavns Kommune er det Koncernservices vurdering at fremskrivningen af børnetallet er undervurderet. På denne baggrund er der under Økonomiudvalget afsat en pulje på 50 mill. kr. til at dække merudgifter som følge af udviklingen i demografien.

Omstilling indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets ramme

Udgangspunktet for fastsættelsen af behovet for omstilling indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets ramme, er en fastsættelse af, hvad der skal til, for at opretholde det nuværende serviceniveau over for byens børn og unge på undervisnings- og pasningsområdet.

I opgørelsen er inddraget følgende områder:

- Generelle ned- og opskrivninger af udvalgets ramme i forbindelse med ØUs indkaldelse af BUUs budgetbidrag
- Nedskrivning af bevillingsrammen aftalt i tidligere års budgetforlig
- Helårseffekt af besparelser besluttet for 2009
- Uomgængelige merudgifter (stigende priser udover pl-fremskrivningen, eller stigende aktivitet udover den almindelige demografiregulering)

Nedenstående opstilling og sammenregning skal ses som en form for worst case model, og der vil separat blive foreslået forskellige modeller

for håndtering af de enkelte områder.

Tabel 1. 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	166.43 9
Samlet finansieringsbehov	197.95 7

Nedenfor er de enkelte delpunkter udfoldet med et højere detaljeringsniveau.

1. Konkrete korrektioner til BUUs budgetramme

De konkrete budgetnedskrivninger som følge af IC 2010 fremgår af tabel 2.

Tabel 2 Finansieringsbehov i 2010 som følge af budgetnedskrivninger i IC 2010

Beløb i 1.000 kr. / 2010-PL			År
Budgetbehov	Overskrift	Tekst	2010
Budgetbehov	Budgetnedskrivning i IC 2010	Budgetnedskrivning pga. DUT-sag 2009	2.665
		BUU bidrag til barselspulje	-3.092
		Koncernservice effektivitetsmanko	-2.270
		Korrektion - aktivitetsbaseret afregning i Koncernservice	4.022
Budgetbehov Total			1.325

Som det fremgår, har BUU et finansieringsbehov som følge af korrektioner i IC på 1,3 mill. kr. Størstedelen af dette finansieringsbehov skyldes en negativ afregning til Koncernservice samt nedskrivning som følge af DUT. BUU er i IC tilført midler fra barselspuljen som følge af opsparede midler i puljen.

2. Helårseffekt af tidligere besparelser

I forbindelse med budget 2009 blev det besluttet, at omlægge og harmonisere rengøringen i BUF. Besparelsen har en stigende profil, hvorfor der tilføres 3,4 mill. kr. til BUUs ramme jf. tabel 1.

3. Tidligere budgetforlig

BUUs finansieringsbehov i 2010 som følge af tidligere budgetforlig fremgår af tabel 3

Tabel 3 Finansieringsbehov i 2010 som følge af tidligere budgetforlig

Sum af Beløb (1.000 kr.) / 2010-PL			År
Budgetbehov	Overskrift	Tekst	2010
Budgetbehov	Tidligere budgetforlig	BUU egenfinansiering strukturforlig 2008	54.182
		Tilbageførsel af besparelser - "Flere hænder"	-20.589
Budgetbehov Total			33.593

Som en del af finansieringsbehovet skal BUU i 2010 finansiere en større del af strukturforliget. Samlet set er BUUs egenfinansiering i 2010 på 50 mill. kr. og yderligere 35 mill. kr. i 2011. (2008-PL). Det svarer i 2010-PL til 54,2 mill. kr.

I strukturforliget var finansieringen knyttet op til besparelser som følge af sammenlægning af skoler og institutioner. Dog udestod indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets ramme, at identificere såkaldt "øvrige finansiering". Den "øvrige finansiering" udgør hhv. 30,8 og 65,8 mill. kr. i 2010 og 2011 (2008-PL) – svarende til ovenstående manko på 33,6 mill.kr. Denne finansiering skal ifølge strukturforliget tilvejebringes via fortsat fokus på strukturtilpasninger, bl.a. med baggrund i den evaluering, der sker af samtænkningen i 2008, således at der senest medio 2009 fremlægges et samlet forslag til, hvorledes finansieringen konkret sker.

Status er, at forvaltningen har fremlagt fritidshjemssagen nogle gange i løbet af året. Det skete bl.a. den 28. januar, hvor et enigt udvalg besluttede, at der ikke må ske større ændringer på området og at der kun må gennemføre ganske få eventuelle sammenlægninger efter høring.

I den forbindelse med budgetseminaret vil det blive drøftet, hvilke løsninger udvalget ser på dette finansieringsproblem i 2010 og 2011.

For at understøtte strukturændringerne blev det i budgetaftalen for

2008 endvidere besluttet, at afsætte midler til at sikre flere hænder i de københavnske daginstitutioner. Som en del af forliget tilføres BUUs budgetramme yderligere 20,6 mill. kr. i 2010.

4. Uomgængelige merudgifter

I lighed med tidligere år forventer forvaltningen en række uomgængelige udgifter, der ikke kan knyttes op på en konkret indsats, og som derfor skal dækkes inden for den samlede ramme.

Uomgængelige merudgifter er i det følgende defineret som *udgifter, der som følge af lovgivningsmæssige krav eller andre uforudsete forhold, (uomgængeligt) vil påføre udvalget udgifter i budgetåret.*

Som det fremgår af tabel 4 forventer BUF i worst case modellen uomgængelige merudgifter for i alt 166,4 mill. kr. bestående af merudgifter som følge af politisk prioriterede tiltag og uomgængelige merudgifter.

Tabel 4 Finansieringsbehov i 2010.

Sum af Beløb (1.000 kr.) / 2010-PL	År
Budgetbehov	2010
<i>Politisk prioriterede tiltag</i>	32.659
<i>Uomgængelige merudgifter</i>	133.780
Finansieringsbehov	166.439

Tabel 5 Merudgifter i 2010 som følge af politisk prioriterede tiltag.

Sum af Beløb (1.000 kr.) / 2010-PL	År
Budgetbehov	2010
<i>Ungdomsuddannelse til unge med særlige behov</i>	26.676
<i>Stigende aktivitet</i>	5.983
Politisk prioriterede tiltag i alt	32.659

Udgifter til *Ungdomsuddannelse til unge med særlige behov* (STU) skyldes en forventet fortsat stigning i elevtallet, der var forudset allerede i forbindelse med budget 2009, men ikke fuldt finansieret i sidste års budgetaftale. I forbindelse med budgetaftalen for 2009, blev der tildelt BUU en delvis kompensation for disse merudgifter, idet budgettet for 2009 blev forhøjet med 8 mill. kr. og 18 mill. kr. for 2010. For at sikre en fastholdelse af det nuværende serviceniveau i undervisningstilbuddet på Ungdomsskolen i Utterslev skal der i 2010

afsættes yderligere 26,7 mill. kr.

Principielt set er det et politisk valg, hvilket serviceniveau der fastlægges på dette område. Det er dog lovgivningsmæssigt fastsat hvor mange timer, der skal undervises, men der er ikke fastsat noget om holdstørrelser, om der skal oprettes fysisk særskilte undervisningstilbud, etc.

Udvalget besluttede med sagen vedrørende udmøntning af budget 2009 (udvalgsmøde 29. 10. 2008), at den fremtidige finansiering for 2010 skal drøftes i budgetforslagsfasen, og på udvalgets budgetseminar. STU er derfor i denne sammenhæng medtaget under merudgifter.

Udgifter til *modtageklasser* skyldes, at Kommunen er forpligtet til at tilbyde basisundervisning til nytilkomne tosprogede elever iflg. Folkeskoleloven. I 2009/10 vil der igen på grund af stigende elevtal være brug for udvidelse af kapaciteten i modtagelsesklasserne på 9 pct. svarende til 33 pladser. Som på STU-området er det et politisk valg, om der skal ske en tilpasning af serviceniveauet i forhold til det enkelte barn. evt. via holdstørrelser.

Tabel 6 Uomgængelige merudgifter i 2010

Sum af Beløb (1.000 kr.) / 2010-PL		År
Budgetbehov	Tekst	2010
Stigende aktivitet	Befolkningsprognose undervurderet for 0 – 17 årsområdet – pulje til at dække 7/12-dels budgettab	38.300
Stigende aktivitet i alt		38.300
Stigende priser i omgivelserne	Merudgifter til Koncernservice	8.400
	Busser	6.380
	Privatskoler	4.000
Stigende priser i alt		18.780
Stigende lønninger	Effekt af overenskomst 08 – udover lønfremskrivningen	68.000
Stigende lønninger i alt		68.000
Øvrige uomgængelige udgifter	EMO-udgifter	4.000
	Frederikssundsvejens Skole	3.200
	Tandplejen - behandling med plast af caries	500

	Trivselsundersøgelse	1.000
<i>Øvrige i alt</i>		8.700
<i>Uomgængelige merudgifter i alt</i>		133.780

Befolkningsprognosen for antallet af københavnske borgere pr. 1. januar 2009 i gruppen af 0 – 17 årige er betydeligt undervurderet. Tilsvarende var befolkningstallet i befolkningsprognosen for 1. januar 2008 betydeligt undervurderet. På grund af mekanismerne i kommunens nye budgetmodel, så kompenseres der alene for 5/12 af fejlvurderingen.

<i>Beløb i mill. kr.</i>	Korrekt tal	5/12-del	Differenc e
2009	99,9	41,6	58,3
2008	31,4	13,1	18,3
<i>I gennemsnit</i>	65,7	27,4	38,3

I fald prognoserne var fastsat korrekt, så havde rammen for 2008 været 31,4 mill. kr. højere, og rammen for 2009 99,9 mill. kr. højere.

Baseret på de seneste to års erfaringer, må det forventes at KS også undervurderer udviklingen i 2010. For at sikre, at der ikke skal laves besparelser midt i året 2010, anbefales hermed at der afsættes 38,3 mill. kr. internt i BUUs budget for 2010 ved intern omstilling og besparelser. Parallelt hermed anbefales, at det politisk drøftet hvorvidt budgetmekanismerne er hensigtsmæssige i opgangsperioder.

Merudgifter til *koncernservice* vedrører udgifter som følge af ny afregningsmodel, hvorved en række enheder får stigende udgifter til de enkelte ydelser Koncernservice tilbyder.

Derudover kan det allerede nu identificeres, at *stigningen i priser* i forbindelse med *busordninger og pladsprisen for privatskoleelever*, stiger væsentligt udover den almindelige prisfremskrivning.

I forbindelse med *overenskomstfornyelsen i 2008* var der med virkning fra 1. april 2009 afsat 3,32 pct. af lønsummen til organisationsforhandlinger. Ud fra et foreløbigt skøn har organisationsforhandlingerne fra 1. april 2009 foranlediget et udgiftsløft på omkring 4,7 pct. af Børne- og Ungdomsudvalgets økonomiramme.

Som følge heraf forventes en yderligere finansieringsmanko på 50 mill. kr. i 2009 og 68 mill. kr. i 2010. Men det skal understreges, at der er tale om et skøn.

Der pågår i øjeblikket pågår drøftelser mellem BUF og ØKF vedrørende en fuld afdækning af denne problemstilling.

Udgifter til *EMO* (energimærkningsordninger) følger af at institutioner og skoler skal følge nye lovkrav.

Udgifter til *Frederikssundsvejens Skole* er til drift af bygningen i 2010. Det er der ikke afsat penge til, da skolen som følge af strukturforliget skulle have været opsagt. Lejemålet til Frederikssundsvejens Skole er ikke opsagt, da der er planlagt at flytte aktiviteter til lejemålet.

Udgifter til *Tandplejen - behandling med plast af caries* som følge af Sundhedsstyrelsen bekendtgørelse.

Ifølge BR-beslutning skal der hvert andet år – næste gang i 2010 – gennemføres en trivselsundersøgelse. Tidlige har trivselsundersøgelser været gennemført i mindre omfang og har været finansieret af ØKF. Men i 2010 og frem skal udgifterne finansieres af fagudvalgene.

Øvrige politiske besluttede tiltag

Udover de ovenstående udgifter, er der enkelte udgifter som er politisk besluttede tiltag, dog uden anvist finansiering. Dette drejer sig om følgende områder.

Tabel 7 Øvrige politisk besluttede tiltag

Sum af Beløb (1.000 kr.) / 2010-PL		År
Budgetbehov	Tekst	2010
Ufinansierede tiltag	Tandsundhed og integration	2.200
	Hotspots	1.342
	Miljøledelse	2.636
Ufinansierede tiltag i alt		6.178

Tandsundhed og integration (2,200 mill. kr.)

I forbindelse med etableringen af Integrationsbarometeret i Københavns Kommune har BUU vedtaget en indstilling om mindskelse af gabet mellem etniske danskere og indvandreres forekomst af caries blandt de 5-15-årige.

I indstilling og beslutning fra Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 17.9.2008 (2008-108293) fremgår det, at ”forslag til handleplan godkendes, idet forslag til initiativer i forhold til handleplanen optages som budgetønske på BUFs budgetforslag for 2010”.

I den netop afsluttede undersøgelse konkluderes det, at der findes markante forskelle i tandsundhed. Således har 5- og 7-årige børn med anden etnisk baggrund end dansk op mod fire gange så stor carieserfaring som børn med dansk baggrund, og 12- og 15-årige børn og unge med anden etnisk baggrund har dobbelt så stor carieserfaring

som børn og unge med dansk baggrund.

Hotspots (1,342 mill. kr.)

Borgerrepræsentationen besluttede d. 11./12. juni 2008 (BR 317/08), at der skal etableres Hot Spot i Akacieparken og Sjøløv Boulevard. BUU har tiltrådt Hotspot-initiativet. Forvaltningernes indsats blev imidlertid ikke finansieret i budgetforliget 2009. Forvaltningen skal tilvejebringe 1.342.000 kr. til indsatsen i klubregi. BUU besluttede på sit møde d. 17.12. 2008, at forvaltningen skulle fremlægge et forslag til omprioritering på budgettet 2009, således at der blev tilvejebragt 1.342.000 kr.

Miljøledelse (2,636 mill. kr.)

Den 4. juni 2008 vedtog BUU en ny plan for implementering og drift af miljøledelse i BUF (Ny Miljøledelse). Fastholdelse og vedligeholdelse af et miljøledelsessystem for BUFs kommunale enheder fra 2010 og frem vil beløbe sig til 2.636 mill. kr. pr. år. Udgifterne sikrer opretholdelsen af et miljøauditorkorps, koordinering i distrikterne, kursusaktiviteter og lønudgifter centralt.

Ny Miljøledelse er udviklet for at muliggøre, at hele BUF kan miljøcertificeres. Miljøledelse understøtter arbejdet med at ”høste” den forventede energibesparelse på 12 pct. over tre år - det medfører en økonomisk besparelse i BUF på ca. 10 mill. kr. pr. år, når besparelserne er fuldt implementeret.

Finansieringsmuligheder indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets ramme

Der kan i 2010 anvises forskellige finansieringskilder til dækning af det fulde finansieringsbehov indenfor følgende kategorier:

1. Konkrete effektiviseringsforslag i Børne- og Ungdomsforvaltningen
2. Puljer – undlade pris- og lønfremskrivning af puljer fra budget 2009 til budget 2010.
3. Grønthøsterbesparelsen
4. Provenu ved en stigning i forældrebetalingen
5. Andre konkrete besparelsesmuligheder.

1. Forvaltningen har i forbindelse med 2010 forsøgt at afdække mulighederne for opnå et effektiviseringspotentiale internt i BUF. Der er på nuværende tidspunkt anført et økonomisk potentiale i størrelsesordenen **35 mill. kr.** under forudsætning af at alle de konkrete forslag benyttes. jf. bilag 1. Det skal bemærkes, at potentialet ikke er endegyldigt på nuværende tidspunkt.

2. Der er i budget 2009 udmeldt puljer på i alt 333,3 mill. kr. Såfremt det vælges ikke at fremskrive puljerne med den af Økonomiforvaltningen udmeldte fremskrivningsprocent på 3,5 pct. vil dette give et provenu på **11,6 mill. kr.** i 2010 jf. bilag 2. På de pågældende områder vil det indebære en servicenedgang i forhold til serviceniveauet for 2009. Da det ydermere var en besparelse, der også blev gennemført for dele af puljerne i 2009, så vil det indebære, at det er en yderligere servicenedgang.

3. En finansieringskilde er en generel rammereduktion på f.eks. 1 pct. i budget 2010 på hele børne- og ungdomsudvalgets budget Dette vil give et økonomisk potentiale på **69 mill.kr** jf. bilag 3. En rammereduktion på 3 pct. vil kunne give et økonomisk potentiale på 207 mill. kr. Altså dække det fulde finansieringsbehov i 2010.

I forhold til at foretage generelle rammereduktioner, så er en række af funktionerne vedrørende refusioner blevet (eller planlagt) centraliseret. Det indebærer en betydeligt større sikkerhed for at den enkelte enhed får de berettigede midler, f.eks. i forbindelse med barselsrefusion fra bopælskommunen og Barselsfonden. Det er estimeret til at have en positiv samlet effekt på mindst 11 mill. kr. , som ikke er indregnet som et besparelsespotentiale.

4. Derudover har forvaltningen bestræbt sig på at afdække områder med uomgængelige *mindreudgifter* i 2010. Dette er sket på baggrund af regnskabsaflæggelsen for 2008. Regnskabsresultatet (der er en mindre ubalance i forhold til at finansiere overførsler fra 2008 til 2009) giver ikke rum for, at der kan identificeres områder med mindreforbrug, som ikke er en nødvendig forudsætning for rammeoverholdelse i almindelighed. Den nedenfor nævnte mulighed for at hæve forældrebetalingen indebærer dog nogle af de elementer, der karakteriserer en uomgængelig mindreudgift (i dette tilfælde merindtægt), idet det er ændret lovgivning, der muliggør en øget forældrebetalingsandel.

5. I 2010 er det muligt for kommunerne at hæve forældrebetalingsloftet til 30 pct. for de 0- 6 årige. Samtidig skal kommunen tilbyde et obligatorisk frokostmåltid til daginstitutionsbørn ml. 0-6 år. Afhængig af hvilken model der benyttes, kan der være et økonomisk potentiale i størrelsesordenen **11 mill. kr. til 72 mill. kr** jf. bilag 4.

Hvis man vælger kun at give frokost til alle børn, vil det betyde en serviceferringelse for de fleste vuggestuebørn i dag, da der ydes fuld forplejning i de fleste vuggestuer. Dette vil dog kunne give merindtægter for ca. **72 mill. kr.**, der vil kunne disponeres til andre formål, jfr. tabel 8.

Dette vurderes mere realistisk at indføre en ordning med fuld forplejning til vuggestuer og frokost til børnehaver, dette vil give merindtægter for **ca. 48 mill. kr.** hvis man hæver forældrebetalingsloftet til 30 pct. Tilsvarende, hvis man tilbyder fuld forplejning både til vuggestue- og børnehavebørn vil det betyde en merindtægt for ca. **11 mill. kr.**

Tabel 8. Forventede merindtægter fratrukket merudgifter til mad

<i>I 1000 kr. /scenarie</i>	<i>1. Kun frokost til alle</i>	<i>2. Kombination (Fuld til VG, Frokost til BH)</i>	<i>3. Fuld forplejning til alle</i>
<i>Indtægter v. forældrebetalingsloft på 30 pct.</i>	101.141	101.141	101.141
<i>Merudgifter til madordning (30 frokost/42 fuld)</i>	28.800	52.700	89.700
<i>Øget forældremerindtægt, der ikke går til mad</i>	72.341	48.441	11.441

Kilde: Indstilling til BUU d. 25. februar 2009

Note: Merindtægterne er forbundet med en vis usikkerhed, da beregningen afhænger af de faktiske bruttodriftsudgifter i 2010 budgettet

6. En anden finansieringsmulighed er konkrete besparelser på de enkelte områder i Børne- og Ungdomsudvalget. Der er ikke i år

fokuseret på nye konkrete besparelsesmuligheder. Der er dog i bilag 5 vedlagt en bruttooversigt over de besparelser, som indgik i bruttokataloget til budget 2009, hvoraf enkelte blev politisk vedtaget.

Tabel 9. Forslag til finansiering

Beløb i 1.000 kr. / 2010-PL	År
	2010
Konkrete forslag til effektiviseringsforslag	35.000
Puljer	11.600
Grønthøster	69.000 - 207.000
Provenu ved forældrebetaling	11.400 - 72.000
Konkrete besparelser	

Det skal dog bemærkes, at såfremt der vælges en rammereduktion vil dette have konsekvenser for de andre typer af besparelser.

Worst case - best case

I følgende afsnit ses på finansieringsbehovet i et worst case scenarie og et best case scenarie.

Worst case scenarie

Som nævnt er BUU's worst case scenarie et finansieringsbehov på **197,9 mill. kr.** i 2010 jf. tabellen.

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	166.439
Samlet finansieringsbehov	197.957

Best case scenarie

Børne- og Ungdomsudvalgets finansieringsbehov kan opgøres i forhold til et *best case scenarie*.

I denne opgørelse vil der være enkelte delelementer som forvaltningen vurderer, kan dækkes på anden måde end ved at finde direkte kompenserende besparelser indenfor ramme og derved i sidste instans ikke skal indgå i finansieringsbehovet.

Der er tale om følgende elementer:

- OK 2008 problematikken (68 mill. kr.)
- Demografipulje (38,3 mill. kr.)
- Områder med prisstigninger (18,8 mill. kr.)

I forbindelse med Overenskomstfornyelsen 2008 er der i tabel 4 opgjort et finansieringsbehov på **68 mill. kr.** i 2010.

Økonomiforvaltningen er blevet præsenteret for den gældende problemstilling på området og er i øjeblikket i gang med at undersøge sagen nærmere, som er indenfor deres ressort område.

Da denne udfordring dermed kan forventes håndteret som et fælles anliggende, kan der i best case beregningen ses bort fra dette beløb.

I finansieringsbehovet indgår en pulje på **38,3 mill. kr.** til håndtering af demografiproblematikken på børne- og ungeområdet. I IC2010 er der

taget højde for, at de gældende befolkningsprognoser udarbejdet af Koncernservice ikke tager højde for den store befolkningsvækst der er i København specielt på Børne- og Ungdomsområde. Der er til dette formål afsat en pulje på 50 mill. kr. under Økonomiudvalget, som vil blive udmøntet i forbindelse med indstillingen om aktivitetstilpasninger i juni 2009. Det må forventes, at Børne- og Ungdomsudvalget modtager en opskrivning af budgetterne i forhold til den gældende aktivitetsudvikling. I efteråret vil det være muligt at vurdere om indskrivningstallene fra skolerne og fra dagtilbud markerer en højere vækst end antaget i demografiberegningerne. Afsættelse af en intern pulje til formålet kan dermed valideres, og politisk drøftes i forbindelse med udmøntningen af budgetvedtagelsen for 2010.

I forhold til fastsættelsen af den interne omstilling i udvalgets budgetforslag inddrages dette beløb ikke i best case beregningen.

Der indgår i det opgjorte finansieringsbehov udgifter som følge af stigende priser i omgivelser til blandt andet koncernservice, busser og privatskoler på i alt **18,8 mill. kr.** Det må forventes at disse udgiftsstigninger modsvarer af andre mindreudgifter indenfor den samlede ramme.

Finansieringen kan derved findes i form af en skævvridning af selve pris- og lønfremskrivningsprocenten. Dette kan ske i forbindelse med implementeringen af budgetvedtagelsen for 2010. I forhold til best case beregningen ses der derfor bort fra dette beløb.

Merudgifterne vil i best case scenariet dermed udgøre 41,4 mill.kr.

Sum af Beløb (1.000 kr.) / 2010-PL		År
Budgetbehov	Tekst	2010
<i>STU</i>	Ungdomsuddannelse til unge med særlige behov (STU)	26.676
<i>STU i alt</i>		26.676
<i>Stigende aktivitet</i>	Modtageklasser	5.983
<i>Stigende aktivitet i alt</i>		32.659
<i>Øvrige uomgængelige udgifter</i>	EMO-udgifter	4.000
	Frederikssundsvejens Skole	3.200
	Tandplejen - behandling med plast af caries	500
	Trivselsundersøgelse	1.000
<i>Øvrige i alt</i>		8.700
Uomgængelige merudgifter i alt		41.359

Det samlede finansieringsbehov kan i scenariet Best Case dermed opgøres til **72,9 mill. kr.**

Finansieringsbehov. Best Case.

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	41.359
Samlet finansieringsbehov	72.877

Opsamling

Der er dermed opstillet to scenarier, alt efter hvordan problemstillingerne vedrørende de uomgængelige merudgifter håndteres, og hvornår de håndteres.

I worst case scenariet håndteres alle forventede og vurderede finansieringsudfordringer i et hug:

Worst case scenarie - 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	166.439
Samlet finansieringsbehov	197.957

I best case scenariet håndteres alle usikre og endnu ikke fuldt afklarede problematikker i særskilte forløb og afventer yderligere afklaring:

Best case scenarie - 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	41.359
Samlet finansieringsbehov	72.877

Derudover er der gjort opmærksom på, at udvalget tidligere har truffet beslutning vedrørende følgende områder:

Politisk besluttede ufinansierede 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

Endelig er der følgende områder, der giver mulighed for intern omstilling i 2010.

Forslag til finansiering

Beløb i 1.000 kr. / 2010-PL	År
	2010
Konkrete forslag til effektiviseringsforslag	35.000
Puljer	11.600
Grønthøster	69.000 - 207.000
Provenu ved forældrebetaling	11.400 - 72.000
Konkrete besparelser.	