

13-11-2006

Sagsnr.
1101-323319

Dokumentnr.
2006-8887

Håndteringen af Børne- og Ungdomsudvalgets budgetunderskud 2006

Børne- og Ungdomsudvalget forventer et merforbrug på driften på 234,9 mill. kr. i 2006.

Sammen med håndteringen af merforbruget fra 2004 og 2005 og medfinansieringen af 'Faglighed for alle', jf. budgetforliget for 2006, skønnes dette at betyde, at Børne- og Ungdomsudvalget vil skulle tilpasse deres budget for 2007 med i størrelsesordenen 167,5 til 177,5 mill. kr., jf. nedenfor.

Det vurderes, at besparelser af denne størrelsesorden vil ændre forudsætningerne for at gennemføre de politisk prioriterede tiltag på børne- og ungeområdet væsentligt i negativ retning.

Det foreslås derfor, at Børne- og Ungdomsudvalget gældsanes, således at udvalget ikke skal tilbagebetale merudgifterne i 2006 på 234,9 mill. kr.

Det foreslås videre, at udvalget i forbindelse med genopretningen af økonomien senest i januar 2007 skal fremlægge en sag for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om, hvilke besparelser, der vil blive gennemført i 2007, så budgettet for 2007 kan overholdes. I den forbindelse skal Børne- og Ungdomsudvalget frigøre bygninger og andre anlægsaktiver med henblik på, at disse kan realiseres og anvendes til at dække kommunens kassetræk som følge af merudgifterne i Børne- og Ungdomsudvalget i 2006.

Sagsfremstilling

Børne- og Ungdomsudvalget forventer i deres seneste regnskabsprognose pr. oktober en budgetoverskridelse på driften på 234,9 mill. kr. i 2006.

Overskridelsen skyldes især:

- at der er flere elever i vidtgående specialundervisning, anbringelser og i ungdoms- og voksenuddannelser end budgetteret
- at der i 2006 er bogført i alt 64 mill. kr., der vedrører udgifter fra tidligere år
- at en del institutioner og skoler allerede har disponeret over hele eller dele af deres opsparing fra 2005, samtidig med at Børne- og Ungdomsudvalget skal overholde det vedtagne

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 51
1599 København V

Telefon
3366 2259

Telefax
3366 7011

E-mail
in@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

budget ekskl. overførsler fra 2005 (måltallet for primærkommunale serviceudgifter)

For at opbremse den negative udvikling, har Børne- og Ungdomsforvaltningens direktion dikteret ansættelsesstop i forvaltningen og stop for udlodning af puljer, og alle skoler og institutioner er bedt om så vidt muligt at udskyde planlagte investeringer og anskaffelser til 2007.

Konsekvenser for kommende års budgetter

Merforbruget i 2006 vil også have betydning for Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi i de kommende år. Fratrækkes merforbrug, der vedrører tidligere år og merforbrug, der vedrører områder, der skal overgå til staten i 2007 udestår et merforbrug på 97,3 mill. kr.

Der skønnes således at være merudgifter på 97,3 mill. kr., hvor udgiftsniveauet er højere end forudsat i budgettet, og som derfor vil påvirke de kommende års budgetter. Det skønnes, at den varige effekt i de kommende budgetår udgør 90-100 mill. kr.

Herudover skal Børne- og Ungdomsudvalget i de kommende år betale af på gælden fra regnskaberne 2004 og 2005, og udvalget skal bidrage til finansieringen af 'Faglighed for alle' gennem besparelser, jf. budgetforliget for 2007.

Finansieres merforbruget på 234,9 mill. kr. ved et internt lån, jf. kommunens bevillingsregler vil det betyde et årligt afdrag på 44,1 mill. kr. i 6 år.

Dette vil give følgende oversigt over kravene til tilpasning af udgifterne i Børne- og Ungdomsudvalget 2007-2009.

Mill. kr., 2006-pl	2007	2008	2009
Afdrag på gæld fra 2004 og 2005	3,4	13,4	23,4
Medfinansiering af 'Faglighed for alle'	30,0	60,0	93,3
Samlede besparelser i budgetaftale 07	33,4	73,4	116,7
Skøn over merudgiftseffekt i 2007	90-100	90-100	90-100
Afdrag på gæld fra 2006	44,1	44,1	44,1
Samlede ekstra besparelser	134,1-144,1	134,1-144,1	134,1-144,1
Totalt tilpasningsbehov	167,5-177,5	207,5-217,5	250,8-260,8

Det vurderes, at besparelser af denne størrelsesorden vil ændre forudsætningerne for at gennemføre de politisk prioriterede tiltag på børne- og ungeområdet væsentligt i negativ retning.

Det skal bemærkes, at Børne- og Ungdomsforvaltningen har gjort opmærksom på, at der udover det, som fremgår af

regnskabsprognosen pr. oktober, udestår finansieringen af Børne- og Ungdomsudvalgets deponeringsforpligtelse i forbindelse med indgåelse af lejemål i forbindelse med den nye distriktsstruktur i forvaltningen.

Forslag til løsning

Børne- og Ungdomsforvaltningen og Økonomiforvaltningen foreslår således:

- at Børne- og Ungdomsudvalget gældsaneses, således at udvalget tildeles en tillægsbevilling på 234,9 mill. kr. i 2006, finansieret af kommunekassen funktion 8.05.5., og således at merforbruget opgøres endeligt i regnskabet for 2006.
- at Børne- og Ungdomsudvalget i forbindelse med genopretningen af økonomien senest i januar 2007 skal fremlægge en sag for Økonomiudvalget og borgerrepræsentationen om, hvilke besparelser, der vil blive gennemført i 2007, så budgettet for 2007 kan overholdes. I den forbindelse skal Børne- og Ungdomsudvalget frigøre bygninger og andre anlægsaktiver med henblik på, at disse kan realiseres og anvendes til at dække kommunens kassetræk som følge af merudgifterne i Børne- og Ungdomsudvalget i 2006.

Børne- og Ungdomsforvaltningen og Økonomiforvaltningen vil til brug for Økonomiudvalgets behandling af ovennævnte sag drøfte de konkrete besparelser m.v. og implementeringen heraf.