



Til Børne- og Ungdomsudvalget

17-06-2009

**Handleplan for nedbringelse af merforbrug på køb/salg-området**

Sagsnr.  
2009-76511

Dokumentnr.  
2009-343668

I dette notat præsenteres baggrund, løsningsforslag og videre proces for handlinger til nedbringelse af merforbruget på området køb/salg på dagtilbud special og specialundervisningsområdet.

Sagsbehandler  
Martin Skøtt,  
Camila Kejser,  
Rune Simmelsgård

**Baggrund**

Børne- og Ungdomsudvalget blev på udvalgsmødet den 29.4.2009 i forbindelse med 1. regnskabsprognose for 2009 samt ved behandlingen af Statusrapport om BUFs genopretning pr. maj 2009 den 3.6.2009 orienteret om, at der forventes et merforbrug på BUF's køb/salg-område i 2009. Merforbruget udgør samlet 49,3 mio. kr. Trods ihærdige bestræbelser på at holde rammen på specialområdet, har der været en øget aktivitet. Ubalancen består af en række delelementer, der fremgår af tabel 1.

Forvaltningen har igangsat konkrete initiativer til at nedbringe det forventede merforbrug, der ligeledes fremgår af tabel 1. På nuværende tidspunkt forventes merforbruget i 2009 således nedbragt med i alt

**Koordinering**

Gyldenløvesgade 15  
1502 København V

Telefon  
3366 4257

Telefax  
3366 7051

E-mail  
martsk@buf.kk.dk

EAN nummer  
5798009386229

www.kk.dk

19,5 mill. kr. til 29,8 mill. kr., fordelt med 5,6 mill. kr. på STU, 6,7 mill. kr. på anbragte børn og 7,2 mill. kr. på det øvrige køb/salg-område.

Der arbejdes videre med at nedbringe aktiviteten/reducere forbruget i forvaltningen hen over sommeren. BUF fremlægger indstilling med konkrete forslag til håndtering af ubalancen i 2009 på BUU-møde efter somerferien 2009.

*Tabel 1.: Forventet merforbrug på køb/salg området i BUF*

<b>Forventet merforbrug på køb/salg</b>	<b>2009 (mill. kr.)</b>	<b>2010 og frem (mill. kr.)</b>
Særlig Tilrettelagt Undervisning (STU)	12,2	38,9
Anbragte børn – SOF-afledte udgifter	13,4	13,4
Køb/salg – øvrige specialområde	23,7	23,7
<b>Merforbrug i alt</b>	<b>49,3</b>	<b>76,0</b>
<b>Anbefalede initiativer/revurdering af merforbrug:</b>		
STU	-5,6	0
SOF anbragte - foreløbig revurdering af merforbrug	-6,7	-6,7
Forventede merindtægter - refusion	-7,2	
<b>Reduceret forventet merforbrug</b>	<b>29,8</b>	<b>69,3</b>

I det følgende gennemgås de enkelte områder særskilt med baggrunden for merforbruget, allerede igangsatte konkrete initiativer samt videre proces.

### **Særligt Tilrettelagt Undervisning (STU)**

I maj forventedes et merforbrug i 2009 på 12,2 mill. kr. til køb af STU-tilbud. Pga. aktivitetsstigninger forventes udgifterne forøget med 26,7 mill. kr. i 2010, og det samlede merforbrug i 2010 forventes derfor at udgøre 38,9 mill. kr. Udgiftsstigningen er beregnet ved en fastholdelse af den nuværende gennemsnitlige pris pr. elev.

#### *Håndtering*

Det er efter forvaltningens vurdering ikke muligt at reducere udgifterne i 2009, så budgettet overholdes, uden at bryde lovgivningen på området. Men med henblik på at afdække og justere serviceniveauet på området er det forvaltningens vurdering, at man ved at udskyde visitationen og optag af i alt 43 nye elever til 1. januar 2010, vil kunne reducere udgifterne med op til 5,6 mill. kr. i 2009. Forvaltningen anbefaler, at der tages initiativ til dette, og det forventede merforbrug i 2009 er derfor reduceret til 6,6 mill. kr.

Da loven er ny og der endnu ikke foreligger en fast praksis på området i kommunerne kan udskydelsen medføre klagesager.

Selvom stort set alle kommuner har merudgifter på dette område, har forvaltningen konstateret, at enkelte kommuner har reduceret enhedsomkostningerne til under det vejledende niveau.

BUF vil efter sommerferien fremlægge et endeligt og kvalificeret beslutningsgrundlag til BUU med henblik på at finansiere den resterende del af ubalancen i 2009, herunder at ufinansierede udgifter i 2009 og frem eventuelt kan indgå i budgetforhandlingerne. I beslutningsgrundlaget vil også indgå sammenligninger med serviceniveauet i andre kommuner, og muligheden for at reducere serviceniveauet inden for lovens rammer vil blive afdækket.

### **Anbragte børn – SOF-afledte udgifter**

Det forventede merforbrug vedrørende anbragte børn under specialundervisning (funktion 5.28.20 og funktion 5.28.21 – også kaldet Dag og Døgnbehandlingstilbud) skyldes en forventet ufinansieret aktivitetsstigning i BUF. Aktivitetsstigningen i BUF skyldes en tilsvarende aktivitetsstigning i Socialforvaltningen (SOF), idet SOF i budgetforliget for 2009 fik en merbevilling på 18,9 mill. kr. til anbragte børn. I den forbindelse blev der ikke afsat finansiering til afledte aktivitetsstigninger i BUF.

#### *Håndtering*

Forvaltningen arbejder i øjeblikket på at afdække og nedbringe merforbruget vedrørende de anbragte børn. Indsatsen sker på tre områder.

For det første undersøges sammen med SOF, i hvilket omfang SOF's merbevilling på 18,9 mill. kr. anvendes til øget aktivitet i 2009 i forhold til 2008. De foreløbige tilbagemeldinger fra SOF tyder på, at merbevillingen helt eller delvist alene anvendes til at fastholde aktiviteten på 2008-niveau. Såfremt det er tilfældet reduceres det forventede merforbrug i BUF. På den baggrund vurderes det på nuværende tidspunkt, at merforbruget i BUF kan halveres, så det alene udgør 6,7 mill. kr. BUF vil tage initiativ til, at der sker en hurtig og endelig afklaring med SOF vedrørende den forventede aktivitet i 2009, så der kan laves en endelig beregning af de forventede udgifter i 2009.

For det andet analyseres mulighederne for en øget hjemtagning af elever i 2009. I specialreformens delspor 1e. er der arbejdet hen imod en "øget hjemtagning" af elever og "tilbageslusning til almentilbud". Øget hjemtagning i samarbejde med SOF må forventes på længere sigt at kunne medføre besparelser.

For det tredje arbejdes der på længere sigt (2010 og frem) på at etablere et udvidet samarbejde mellem BUF og SOF på Dag og Døgnbehandlingsområdet, herunder tættere samarbejde og koordinering omkring aktivitets- og økonomiske forhold samt øget grad af fællesindstillinger.

Såfremt det viser sig, at budgettildelingen til SOF som konsekvens kan forklare aktivitetsstigningen i BUF, vil forvaltningen hurtigst muligt tage kontakt til SOF med henblik på at fremlægge en fællesindstilling vedrørende finansieringen af aktivitetsstigningerne i 2010 og frem.

### **Køb/salg – øvrige specialområde**

Der forventedes i maj et samlet merforbrug på køb/salg på det øvrige specialområde på 23,7 mill. kr. Den væsentligste årsag til merforbruget er, at der i forbindelse med budgetforliget for 2009 er indregnet besparelser på 20,3 mill. kr. på køb og salg af udenbys pladser, som ikke forventes at blive udmøntet.

I indstillingen om udmøntning af budget 2009 (BUU 29/10-2008, pkt. 13, bilag 2) blev det mht. mulighederne for at implementere besparelserne bemærket, at forvaltningen ville følge udviklingen på Køb/salg området nøje og vurdere, hvorvidt der på et senere tidspunkt var behov for at fremsætte forslag om kompenserende besparelse, hvis aktivitetsniveauet var højere end budgetteret i det vedtagne budget 2009.

### *Håndtering*

Der er allerede igangsat følgende initiativ, som forventes at kunne forbedre resultatet for 2009 med ca. 7,2 mill. kr.:

Der er gjort en stor indsats for at indhente manglende statsrefusion fra 2007 og 2008. Den første berigtigelsessag fra SOF viser, at der forventes at kunne hjemtages merindtægter på ca. 2,2 mill. kr. i 2009. Det endelige omfang er dog fortsat usikkert, idet Revisionsdirektoratets endelige påtegning først foreligger ultimo juli.

Derudover undersøges det, om der kan hjemtages yderligere ca. 5,0 mill. kr., som ikke er med i den første berigtigelsessag. I 2010 indlægges et refusionsbudget på dagtilbudsrammen, der er højere end det forventes hjemtaget.

Mht. til håndtering af det resterende merforbrug vil det være nødvendigt at foretage kompenserende handlinger på BUF's øvrige områder.

## **Videre proces**

Det arbejdes videre med problemstillingen i forvaltningen hen over sommeren. BUF fremlægger herefter indstilling med konkrete forslag til håndtering af ubalancen i 2009 på BUU-møde efter sommerferien 2009.

BUU vil på næste og følgende møder blive præsenteret for en løbende afrapportering over ubalancen på området for køb/salg i form af et "barometer".

Borgerrepræsentationen 1. behandler budget 2010 den 3. og 7. september 2009.