

**Bilag 1: Oversigt over besparelser i forhold til budget 2007 afledt af budgetforlig, medfinansiering af FFA, samt udmøntning af generelle besparelser**

**1. Tidligere vedtagne besparelser**

Tabel 1 viser hvilke besparelser, som på nuværende tidspunkt er politisk behandlet og som vil blive indarbejdet i budgetudmeldingen til skoler og institutioner.

**Tabel 1. Tidligere vedtagne besparelser vedr. budget 2007**

Budgetforliget	Beløb i 1.000 kr.
Nedlæggelse af institutionspladser på 0-5 års området.	3.736
Tilpasning af budget til puljeinstitutioner	4.813
Driftsbudget for 5 minibusser bortfalder	619
Først pasning fra 6 måneder (22 helårspladser)	1.755
Nedlæggelse af vikarordning i dagplejen	1.548
Antallet af lukkedage øges fra 8 til 10 i fritidshjem	4.019
Besparelse på ungdomsskolen	515
Udeladelse af prisfremskrivning på fritidshjem og klub samt undervisning.	5.120
Besparelse på administration.	5.000
<b>Medfinansiering af FFA</b>	
Konkrete institutionslukninger	1.000
Omorganisering af dagplejen	400
Personaletilpasning i dagplejen	1.200
Lukning af udvalgte bemandede legepladser	1.200
Udviklingsmidler, centrale	4.300
Betaling af skolernes efteruddannelse	1.000
Udviklingsmidler, decentrale	6.400
Omlægning af § 4a sprogstimulering ad børn udenfor dagtilbud	2.000
Lærernes arbejdstid	2.900
Tale- og hørelærere	1.700
<b>Medfinansiering af FFA - fortsat</b>	<b>Beløb i 1.000 kr.</b>
Efter- og videreuddannelse, specialområdet	500
Tilpasning af puljen til uforudsete udgifter	5.100
<b>Tværgående besparelser</b>	
Kommunalreform	6.000
Internt lån	3.400

NEM-konto	9.600
Barselsfond	4.800
Arbejdsskadepulje	8.800
Indkøb	14.537
Sygefravær	34.275

For at se hvorledes de generelle besparelser fordeler sig på respektive bevillingsområder i Børne- og Ungdomsforvaltningen er der udarbejdet nedenstående tabel 2:

**Tabel 2. Fordeling af tværgående besparelser på bevillingsområder.**

Bevillingsområde*	Beløb i t. kr.	Pct. andel
Dagtilbud	-27.694	-1,02 pct.
Dagtilbud – special	-1.774	-1,94 pct.
Fritidshjem og klubber	-7.375	-1,16 pct.
Fritidshjem og klubber – special	-996	-0,94 pct.
Undervisning	-22.173	-0,95 pct.
Specialundervisning	-5.559	-1,08 pct.
Sundhed	-1.837	-0,92 pct.
Miljø	-84	-1,10 pct.
Administration	-4.220	-1,36 pct.
<b>I alt</b>	<b>-72.013</b>	<b>-</b>

\*De enkelte bevillingsområder dækker over en lang række ydelser og aktiviteter

Eksempler på hvorledes besparelserne typisk vil påvirke en daginstitution, et fritidshjem og en skole henvises fremgår nederst i bilaget.

## 2. Besparelser hvor der udestår politisk behandling

Der er som tidligere anført en række besparelsesforslag vedrørende budget 2007 og medfinansieringen af FFA, som endnu ikke har været politisk behandlet.

Af tabel 3 fremgår hvilke forslag, som forudsætter en politisk behandling, før disse kan implementeres i budgetudmeldingen i 2007.

**Tabel 3. Besparelsesforslag i budget 2007 som forudsætter politisk behandling**

<b>Budgetforliget</b>	<b>Beløb i 1.000 kr.</b>	<b>Behandles i BUU</b>
Nednormering af weekendåbne institutioner	1.032	Fremlæggelse for BUU primo 2007
Nedlæggelse af fritidshjem	1.811	Fremlæggelse for BUU primo 2007
Færre pladser på junior og ungdomsklubber	4.328	Fremlæggelse for BUU primo 2007
Nedlæggelse og frasalg af en observationskoloni	9.579	Fremlæggelse BUU forår 2007
<b>Budgetforliget - fortsat</b>	<b>Beløb i 1.000 kr.</b>	<b>Behandles i BUU</b>
Fjerne tilskud til Det Kgl. Opfostringshus	2.679	Fremlæggelse BUU forår 2007
Anvendelse af ny budgetfordelingsmodel på fritidshjemsområdet.	4.000	Indstilling på BUU den 13. december.
Nedlæggelse af pladser på fritidshjem	1.500	Fremlæggelse for BUU primo 2007
Fælles gårdmænd og tekniske service medarbejder	2.000	Fremlæggelse for BUU primo 2007
Reduktion af sygefravær (tværgående)	34.388	Indstilling på BUU den 13. december
Indkøbsbesparelse (tværgående)	12.424	Indstilling på BUU den 13. december.
<b>Medfinansiering af FFA</b>		
Omstrukturering af observationskolonier	4.700	Fremlæggelse BUU forår 2007
Omorganisering af det tekniske personale på skoler og institutioner.	2.000	Fremlæggelse for BUU primo 2007.

Forslagene i tabel 3 vil blive indarbejdet i budgetudmeldingen i takt med, at der træffes politisk beslutning om de konkrete forslag.

### 3. Eksempler på udmøntningen af de tværgående besparelser

#### 3.1 Eksempel på budgetgrundlag til børnehave i 2006 og 2007

Børnehaven får budget til 60 pladser i både 2006 og 2007

Nedenstående skema viser institutionens budget i hhv. 2006 og 2007 i kolonne 1 og 2. Desuden viser kolonne 3 institutionens budget i 2007, hvis der ses bort fra pris- og lønfremskrivningen. Udviklingen i budgettet er vist i procent, dels i forhold til løbende priser (budget 2006 sammenholdt med budget 2007) og dels i forhold til faste priser (budget 2006 sammenholdt med budget 2007 i 2006-niveau).

	Budget 2006	Budget 2007	Budget 2007 i 2006-niveau	Udvikling i løbende priser	Udvikling i faste priser
<b>Grundbeløb, i alt</b>	<b>530.696</b>	<b>531.854</b>	<b>529.653</b>	<b>0,22%</b>	<b>-0,20%</b>
Løn til leder*	435.000	435.000	435.000	-	-
El, gas og varme	50.000	50.605	49.455	<b>1,21%</b>	<b>-1,09%</b>
Vedligeholdelse	45.696	46.249	45.198	<b>1,21%</b>	<b>-1,09%</b>
<b>Særlige udgifter</b>	<b>326.623</b>	<b>333.598</b>	<b>323.001</b>	<b>2,14%</b>	<b>-1,11%</b>
Hovedrengøring	11.925	12.069	11.795	<b>1,21%</b>	<b>-1,09%</b>
Uddannelse	6.211	6.286	6.143	<b>1,21%</b>	<b>-1,09%</b>
Kompensationsordning (sociale kriterier)	308.487	315.243	305.063	<b>2,19%</b>	<b>-1,11%</b>
<b>Pladspris, i alt</b>	<b>2.918.604</b>	<b>2.979.890</b>	<b>2.886.267</b>	<b>2,10%</b>	<b>-1,11%</b>
Pladspris, løn	2.623.366	2.681.080	2.594.247	<b>2,20%</b>	<b>-1,11%</b>
Pladspris, drift	295.238	298.810	292.020	<b>1,21%</b>	<b>-1,09%</b>
<b>Budget i alt</b>	<b>3.775.923</b>	<b>3.845.342</b>	<b>3.738.921</b>	<b>1,84%</b>	<b>-0,98%</b>

\*) Lederens løn budgetteres efter den faktiske udgift. Det er forudsat i eksemplet, at lønudgiften ikke ændres i 2007.

Børnehavens budget er fremskrevet med Økonomiforvaltningens fremskrivningsprocenter på pris og løn for 2007. Fremskrivningsprocenten er fratrukket de tværgående besparelser der er vedtaget i budgetforliget for 2007. Det medfører følgende konsekvenser for det pladsrelaterede budget:

<b>Pladspris, løn i 2006</b>	<b>2.623.366</b>
Lønfremskrivning 2007	86.571
Generelle besparelser:	
Besparelse sygefravær (brutto)	-22.036
Barselsfond	-2.361
Arbejdsskadepulje	-4.460
<b>Pladspris, løn i 2007</b>	<b><u>2.681.080</u></b>

<b>Pladspris, drift i 2006</b>	<b>295.238</b>
Prisfremskrivning 2007	6.790
Generelle besparelser:	
Indkøbsbesparelse	-1.299
NEM-konto	-1.919
<b>Pladspris, drift i 2007</b>	<b><u>298.810</u></b>

### 3.2 Eksempel på budgetgrundlag til Fritidshjem i 2006 og 2007

Fritidshjemmet får budget til 100 pladser i både 2006 og 2007. Der er i beregningen af budgetgrundlaget ikke taget højde for den eventuelle indførelse af ny budgetmodel på fritidshjemsområdet, der kan påvirke fritidshjemmenes budgetter i 2007.

Nedenstående skema viser institutionens budget i hhv. 2006 og 2007 i kolonne 1 og 2. Desuden viser kolonne 3 institutionens budget i 2007, hvis der ses bort fra pris- og lønfremskrivningen. Udviklingen i budgettet er vist i procent, dels i forhold til løbende priser (budget 2006 sammenholdt med budget 2007) og dels i forhold til faste priser (budget 2006 sammenholdt med budget 2007 i 2006-niveau).

	Budget 2006	Budget 2007	Budget 2007 i 2006-niveau	Udvikling i løbende priser	Udvikling i faste priser
Lønninger	3.574.617	3.657.548	3.539.586	2,32%	-0,98%
El, gas og varme	85.052	84.125	82.169	-1,09%	-3,39%
Vedligehold	47.107	46.594	45.510	-1,09%	-3,39%
<b>Drift</b>					

Børnerelateret	141.700	140.156	136.896	-1,09%	-3,39%
Bestyrelsesarbejde	3.500	3.462	3.381	-1,09%	-3,40%
Institutions- og administrative forhold	50.900	50.345	49.174	-1,09%	-3,39%
Inventar	59.200	58.555	57.193	-1,09%	-3,39%
<b>Budget i alt</b>	<b>3.962.076</b>	<b>4.040.784</b>	<b>3.913.910</b>	<b>1,99%</b>	<b>-1,22%</b>

Fritidshjemmets budget er fremskrevet med Økonomiforvaltningens fremskrivningsprocenter på pris og løn for 2007. Fremskrivningsprocenten er fratrukket de tværgående besparelser der er vedtaget i budgetforliget for 2007. Eksempelvis kan der ses nærmere på reguleringen af den del af børnehavens budget, der vedrører pladspriserne:

Børnerelateret driftsbudget i 2006	<b>141.700</b>
<b>Prisfremskrivning 2007</b>	3.259
<b>Generelle besparelser:</b>	
<i>Indkøbsbesparelse</i>	-921
<i>NEM-konto</i>	-623
<i>Udeladelse af prisfremskrivning</i>	3.259
<b>Ny pladspris drift for 2007</b>	<b><u>140.156</u></b>

### 3.3 Eksempel på budgetgrundlag til skole i 2006 og 2007

Der er taget udgangspunkt i en skole med 490 elever.

Nedenstående skema viser skolens budget i hhv. 2006 og 2007 i kolonne 1 og 2. Desuden viser kolonne 3 skolens budget i 2007, hvis der ses bort fra pris- og lønfremskrivningen. Dermed kan 2007 sammenlignes med 2006 i 2006-niveau, hvilket ses i den sidste kolonne.

	Budget 2006	Budget 2007	Budget 2007 i 2006-niveau	Udvikling i løbende priser	Udvikling i faste priser
Ordinær drift	1.400.881	1.332.023	1.299.803	-4,92%	-7,22%
El og varme	698.824	684.428	668.355	-2,06%	-4,36%
Løn	23.078.881	23.623.543	22.861.940	2,36%	-0,94%

Puljemidler, PISA, Skolebøger	336.168	329.243	321.511	-2,06%	-4,36%
<b>Budget i alt</b>	<b>25.514.754</b>	<b>25.969.237</b>	<b>25.151.608</b>	<b>1,78%</b>	<b>-1,42%</b>

Skolens budget er fremskrevet med Økonomiforvaltningens fremskrivningsprocenter på pris og løn for 2007. Fremskrivningsprocenten er fratrukket de tværgående besparelser der er vedtaget i budgetforliget for 2007.

I forlængelse af vedtagelsen af budgetforslaget indgår på undervisningsområdet en reduktion af prisfremskrivninger undtaget undervisningsmidler, vedligeholdelse og inventar. Denne besparelse er placeret under ordinær drift, og det er årsagen til, at udviklingen i løbende priser her falder mere end de andre driftsposter.

I ovenstående skoles budget for 2007 kan der eksempelvis ses nærmere på reguleringen af budgettet til el og varme samt lønbudgettet:

#### **El og varme:**

El og varme, 2006 **698.824**

Prisfremskrivning 16.073

#### **Generelle besparelser:**

Indkøbsbesparelse -14.955

NEM-konto -15.514

El og varme, 2007 **684.428**

#### **Løn:**

Løn, 2006 **23.078.881**

Lønfremskrivning 761.603

#### **Generelle besparelser:**

Arbejdsskadefonden -39.234

Barselsfond -20.771

Besparelse sygefravær  
(brutto) -156.936

Løn, 2007 **23.623.543**

