



11-09-2009

Sagsnr.
2009-108162

2009-474100

Sagsbehandler
Georg Bartholdy

BUUs Omstillingsbehov i budget 2010

I dette notat præsenteres BUU finansieringsbehov i 2010, der er opgjort til 113,9 mio. kr.

BUUs oprindelige omstillingsbehov for 2010 var på 203,1 mio. kr. Heraf er finansieringen af de 81,6 mio. kr. allerede godkendt af udvalget og indarbejdet i BUUs budgetbidrag. Således var den oprindelige budgetmanko på 121,5 mio. kr.

Siden er omstillingsbehovet på bevillingsområdet administration blevet nedskrevet med 7,6 mio. kr. som følge af administrative effektiviseringer, hvorved det samlede budgetbehov i 2010 ender på 113,9 mio. kr.

Omstillingsbehovet er baseret på en total rammeafstemning af BUUs samlede budget i 2009 fremskrevet til 2010. Afstemningen viser, hvordan budgetbehovet vil se ud i 2010, hvis man ikke foretager korrigerende handlinger i forhold til fx aktivitetsstigninger.

Indhold

1. Baggrund

Koordinering

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4257

Telefax
3366 7051

E-mail
martsk@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

2. Rammeafstemning af 2010-bevillingsrammen
3. Omstillingsbehov i 2010
4. Allerede indarbejdet omstilling i budgetforslaget

1. Baggrund

BUU godkendte udvalgets budgetforslag på 2010 på mødet den 29. april 2009. Udvalget er efterfølgende af ØU blevet pålagt at udarbejde et revideret budgetforslag, hvor den øgede forældrebetaling på vuggestuer og udgiften til børnemad ikke længere indgår. BUUs reviderede budgetforslag blev godkendt den 12. august 2009, hvormed BUUs budgetforslag for 2010 var i balance.

Parallelt med sagen vedrørende forældrebetalingsandel i 2010, blev der på samme udvalgmøde behandlet en sag om omstillingsbehovet i 2009 for at skabe økonomisk balance. Der var identificeret et omstillingsbehov på i alt 143,7 mio. kr. hvoraf en del vedrørte varige forhold – især aktivitetsstigninger på specialområderne og dagtilbudsområdet udover det budgetterede. Det var forudsat – som besluttet af Økonomiudvalget – at, der ikke måtte ske direkte servicereduktioner. Som konsekvens heraf, blev der anvist en række løsninger, hvoraf langt størstedelen ikke havde en varig karakter.

På den baggrund var det nødvendigt at afdække det omstillingsbehov, der afledt heraf måtte være i 2010. Som omtalt nedenfor, så skete der allerede i forbindelse med udarbejdelsen af budgetforslaget for BUU en samlet intern omstilling på 81,6 mio. kr. for at ”få enderne til at mødes”.

Det omstillingsbehov for 2010 der bliver identificeret i dette notat, er ”på toppen” af den allerede foretagne omstilling på 81,6 mio. kr.

2. Rammeafstemning af 2010-bevillingsrammen

Som forberedelse til budgetforhandlinger og budgetudmelding for 2010, er der foretaget en total rammeafstemning af alle bevillingsområder i BUUs budget. Med udgangspunkt i budgetforslaget er der fastsat ydelsespriser på de enkelte ydelser, og der er – på baggrund af senest kendte befolkningsprognoser – fastsat den forventede efterspørgsel på de enkelte områder. Herefter er den forventede aktivitet (pris gange mængde) sammenholdt med bevillingsrammerne i budgetforslaget.

Udtrykt på en anden måde, så er der lavet en simuleret budgetudmelding for 2010 for hele området med udgangspunkt i en videreførelse af serviceniveauet for 2009. Derefter er alle kendte ændringer fra tidligere budgetforlig, budgetforslag 2010, DUT, varige omplaceringer fra budget 2009 samt forventede aktivitetsstigninger indarbejdet. Der er således tale om en afstemning af hele budgetrammen med det faktiske budget-/omstillingsbehov.

Vedlagt dette notat er en detaljeret gennemgang af de enkelte bevillingsområder.

3. Omstillingsbehov i 2010

Det opgjorte omstillingsbehov pr. bevillingsområde fremgår nedenfor af tabel 1. Der er i udgangspunktet taget stilling til budgettet på det foreliggende grundlag, men i enkelte tilfælde er bevillingsrammen justeret i forhold til forventede budgetomplaceringer og budgetjusteringer.

Vurderingen af aktivitetsniveauet baserer sig på befolkningsprognosen fra foråret 2009, behovsprognosen for dagtilbudsområdet fra det sene forår 2009, de seneste aktivitetsoplysninger fra køb og salg-funktionen i Støtte og Rådgivning.

Som det fremgår af tabellen er det ufinansierede budgetbehov i 2010 på 121,5 mio. kr. Hertil kommer tidligere identificeret budgetbehov på 81,6 mio. kr., som allerede er finansieret i BUUs budgetforslag. Det samlede omstillingsbehov kan således fastsættes til 203,1 mio. kr.

Siden er omstillingsbehovet på bevillingsområdet administration blevet nedskrevet med 7,6 mio. kr. som følge af administrative effektiviseringer, hvorved det samlede budgetbehov i 2010 ender på 113,9 mio. kr.

Tabel 1. Omstillingsbehov pr. bevillingsområde

Bevillingsområde	Balance i 1.000 kr.
Dagtilbud til børn og unge	69.564
Dagtilbud special	23.941
Undervisning	-3.388
Specialundervisning	26.670
Sundhed	-2.914
Administration	7.644
I alt	121.517
Administrative effektiviseringer	7.644
Revideret budgetmanko	113.873

Omstillingsbehov fordelt på bevillingsområder

Der er en række enkeltforhold under det enkelte bevillingsområde. Dog er den helt afgørende faktor aktivitetsstigningen på dagtilbudsområdet og specialområderne (dagtilbud special og specialundervisning).

Der er aktivitetsstigninger på fire områder:

- Anbragte børn, herunder anbragte børn der af bopælskommunen tildeles specialundervisning

- Stigende efterspørgsel efter specialfritidshjem og specialklubtilbud
- Stadigt voksende efterspørgsel efter pladser på Særlig Tilrettelagt Undervisning
- Dagtilbudsområdet – efterspørgsel efter vuggestuepladser

Aktivitetsstigningen på undervisning af anbragte børn følger udviklingen af antallet af anbringelser i regi af Socialforvaltningen og Socialudvalget. Socialudvalget fik i budget 2009 opskrevet budgettet til området med blandt en pulje på 18,9 millioner kr. afsat til demografifledte aktivitetsstigninger på anbragte børn.

Der forventes i 2010 en stigende efterspørgsel efter pladser på specialfritidshjem og specialklubtilbud, blandt andet som følge af, at der for området for 2009 blev indført tvungen børnehaveklasse.

Allerede i budgetforslagsprocessen blev det identificeret, at der på området for Særlig Tilrettelagt Undervisning samlet set var et højere aktivitetsniveau end oprindeligt forventet (såvel på aktivitets- som prissiden). Det kan nu med visitationen foretaget i sommerperioden ses, at der derudover vil være yderligere aktivitetsstigninger, og at prisniveauet ikke kan forventes at blive lavere end det nuværende.

Dagtilbudsområdet har i de senere år, og især i 2009 oplevet en stor vækst i efterspørgslen efter pladser. På trods af en aktivitetsregulering af bevillingsrammen (etårig tillægsbevilling) på 79 mio. kr. i 2009, så var det nødvendigt, med sagen om Økonomisk Balance, at pege på et yderligere omstillingsbehov for 2009. Der er tre forhold, der tilsammen gør, at budgetrammerne ikke kan overholdes:

- Der oprettes midlertidige pladser, som er billige i anlægsudgifter, men dyre i driftsudgifter
- Den prissætning der anvendes i kommunens demografiregulering er ikke tilstrækkelig i forhold til de faktiske omkostninger pr. plads
- I forhold til antallet af pladser i demografireguleringen, så efterspørges der betydeligt flere vuggestuepladser end forudsat i demografiberegningen – vuggestuepladser er betydeligt dyrere end børnehavepaladser.

Merudgifter som følge af drifts- og anlægsønsker, fortsættelse af FFA m.v. er ikke indeholdt i nærværende notat.

I det følgende beskrives de enkelte udeståender i kortfattet format. Derudover er der vedlagt bilag med en mere udførlig beskrivelse af budgetbehovet for hvert af områderne.

3.1 Dagtilbud

På dagtilbudsområdet er der en stor stigende aktivitet. Der er også sket en betydelig tildeling af demografimidler, blot ikke nok til at dække de yderligere udgifter, der er 2010 som følge af oprettelse af diverse nye tilbud, hvad enten det er varige eller fleksible ordninger.

Samlet set viser forholdet mellem det forventede forbrug og den for nærværende fastsatte bevillingsramme, at der kan forventes et merforbrug på 69,6 mio. kr., hvis der ikke foretages kompenserende tiltag sted. Heraf udgør merforbrug som følge af aktivitetsstigningen – udover den tildelte demografi – 46,8 mio. kr.

3.2 Dagtilbud special

Der forventes umiddelbart et merforbrug på bevillingsrammen for dagtilbud special på i alt 23,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes køb og salg af udenbys pladser, som forventes at have et samlet merforbrug på ca. 17.499 t. kr. samt merudgifter til specialfritidshjem og –klubber, hvor der på baggrund af skolevisitationerne for skoleåret 2009/2010 forventes merudgifter på ca. 6.441 t. kr..

Der er ikke reserveret midler til pladsudvidelser som følge af demografitilførsel, idet det forsættes at disse anvendes til dækning af budgetudvidelsen på specialfritidshjem og –klubber som følge af visitationen til specialskoler for skoleåret 2009/10.

3.3 Undervisning

Der er i bevillingsrammen indarbejdet 19.445 t. kr. i demografi til dækning af udgifter forbundet med aktivitetsstigninger fra 2009 til 2010. De faktiske forventede udgifter udgør kun 15.331 t. kr., og der er dermed et forventet mindreforbrug på 4.114 t. kr.

Der er indarbejdet en merudgift på 2.733 t. kr. i finansieringsbehovet i budgetforslag 2010, men det forventede faktiske udgift til flere elever i modtagelsesklasser udgør alene 1.627 t. kr., og der er dermed et forventet mindreforbrug på 1.106 t. kr.

I forbindelse med Økonomi i balance for 2009 blev merudgifterne til anbragte børn på bevillingsområdet ES Undervisning opgjort til 4.100 t. kr. Der er kun fundet finansiering til disse varige udgifter i 2009, og derfor er der en merudgift i 2010 på 4.100 t. kr.

Der er forventede ejendomsudgifter inkl. husleje på 4.767 t. kr. til Frederikssundsvejens Skole i 2010. I budgetforslaget er der indarbejdet et finansieringsbehov på 3.200 t. kr., og der er dermed en yderligere merudgift i 2010 på 1.567 t. kr.

Der er forventede merudgifter til heldagsskolerne på 4.942 t. kr. i 2010. I budgetforslaget er der indarbejdet et finansieringsbehov på 5.700 t. kr., og der er dermed en mindreudgift i forhold til finansieringsbehovet i 2010 på 758 t. kr.

De øvrige mindreudgifter udgør 3.077 t. kr., som er udisponeret på bevillingsrammen.

Det skal understreges, at der er en vis usikkerhed forbundet med den foreløbige opgørelse af det samlede forventede budgetbehov, som først og fremmest kan henføres til usikkerhed vedrørende den faktiske aktivitet i 2010, som baserer sig på den seneste befolkningsprognose fra april 2009.

3.3 Specialundervisning

Demografi

Udgifterne til forventede aktivitetsstigninger i 2010 udover obligatorisk børnehaveklasse og Særlig Tilrettelagt Undervisning (STU) udgør 997 t. kr. Der er hertil givet demografi på i alt 1.631 t. kr., så der i alt er et lille mindreforbrug i forhold til de tildelte demografimidler på i alt 634 t. kr.

Særlig tilrettelagt Undervisning (STU)

Den samlede bevillingsramme til STU'en udgør i 2010 71.386 t. kr., jf. tabellen herunder.

Tabel 2. Bevillingsrammen 2010 til STU

Bevillingsrammen 2010 (2010PL i 1.000 kr.)	2010
BF08 - DUT kompensation i 2008, varigt	6.690
BF09 - DUT kompensation i 2009, varigt	12.575
Budgetforlig 2009 (Jf ICL2009 Æ151), varigt	18.765
Overført fra andre forvaltninger i 2009 og 2010 - varigt	3.901
Ungdomsskolen i Utterslev	26.971
CSV	2.484
Bevillingsrammen i alt	71.386

Det faktiske budgetbehov udgør 110.447 t. kr., og der er således en manko på $110.447 - 71.386 = 39.061$ t. kr. I budgetforslag 2010 er der alene indarbejdet et finansieringsbehov på 26.676, og det ufinansierede merforbrug udgør således 12.385 t. kr., jf. tabellen herunder. Heri er taget højde for, at opnormeringen fra 12 til 14 pladser kun løber frem til marts 2010.

Tabel 3. Budgetbehov 2010 til STU

Budgetudmelding (2010PL i 1.000 kr.)	2010
Køb af pladser	71.981
Salg af pladser	-802
Befordring	2.272

Koordinationsenhed	2.070
UU-vejledning	2.898
Ungdomsskolen i Utterslev	29.544
CSV	2.484
Budgetudmelding STU i alt	110.447
Finansieringsbehov 2010 -2013 (2010PL)	39.061
Finansieringsbehov indarbejdet i budgetforslag 2010	26.676
Merforbrug 2010	12.385

Anbragte børn og øvrige køb/salg område

I forbindelse med økonomi i balance 2009 blev merudgifterne til anbragte børn og det øvrige køb/salg-område opgjort til 13.034 t. kr., fordelt med 7.238 t. kr. til anbragte børn og 5.796 på det øvrige køb/salg-område

Merudgifterne er skønnet ud fra det identificerede merudgifter i 2009, der videreføres. Der er således tale om varige udgifter. På den baggrund forventes et ufinansieret merforbrug på 13.034 t. kr. i 2010 (netto).

Obligatorisk børnehaveklasse

Der er i 2010 et samlet budget på 19.579 t. kr. til udgifter til obligatorisk børnehaveklasse. Heraf omflyttes 3.446 t. kr. til bevillingsområdet ES Undervisning til dækning af udgifterne på specialskoler og klasserækker for elever med generelle indlæringsvanskeligheder. Det resterende budget på bevillingsområdet ES Specialundervisning udgør således 16.133 t. kr. Der forventes alene udgifter på 10.980 t. kr. i alt, og der er således en mindreudgift på 5.153 t. kr. Mindreudgiften kan primært forklares med periodeforskydninger, da børnehaveklasserne først er fuldt implementeret fra skoleåret 2010/11. Mindreudgiften i både 2009 og 2010 fremgår af tabellen herunder.

Tabel 4. Mindreudgifter 2009 og 2010 til obligatorisk børnehaveklasse

P/L-niveau 2010 (1.000 kr.)	2009	2010
Bevillingsrammen i alt	8.694	19.579
Overført til ES Undervisning	1.428	3.446
Bevillingsramme ES Specialundervisning i alt	7.266	16.133
Udgift - specialundervisning	3.074	10.980
Merudgift	-4.192	-5.153

Der er en forventet mindreudgift på 614 t. kr. på det øvrige specialundervisningsområde, som er udisponeret på rammen

3.4 Sundhed

Hovedforklaringen på det forventede mindreforbrug på 2,9 mio. kr. er et mindreforbrug på demografien på 3.615 t. kr., som skyldes at efterreguleringen for 2009 overstiger den demografitildeling som i 2009

er udmeldt til Børne- og Ungdomstandplejen og Sundhedsplejen.

3 Allerede indarbejdet omstilling i budgetforslaget

I nedenstående er fremstillet det finansierings-/omstillingsbehov, der blev indregnet i budgetforslaget 2010 for BUUs område. De ovenstående anslåede omstillingsbehov kommer dermed ”på toppen” af den omstilling, der allerede er foretaget i forbindelse med udvalgets beslutning om at balancerer budgetforslaget for 2010.

Tabel 5 – Omstillingsbehov varetaget i budgetforslag 2010 (1.000 kr.)

Samlet finansierings-/omstillingsbehov indregnet i budgetforslag 2010	
Finansieringsbehov budgetforlig 2008	
BUU’ egenfinansiering af strukturforliget	54.182
Tilbageførsel af tilpasning – hænder	-20.589
Finansieringsbehov budgetnedskrivning i IC	1.325
Helårseffekt af omlægning og harmonisering af rengøring	-3.400
Finansierings-/omstillingsbehov indregnet i budgetforslag 2010	
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse – STU	26.676
Modtagelsesklasser	2.733
EMO-udgifter	4.000
Frederikssundvejens skole	3.200
Tandplejen – behandling med plast af caries	500
Trivselsundersøgelse	1000
Heldagsskoler	5.800
Tandsundhed og integration	2.200
Hotspot	1.342
Miljøledelse	2.636
I alt indregnet i budgetforslag 2010	81.605

I budgetforslaget er indregnet følgende omstilling for at dække omstillingsbehovet inden for BUUs ramme. Da BUU på udvalgsrådet 12. august 2009 ændrede provenuet ved en forhøjelse af forældrebetalingssandelen på vuggestueområdet, fås følgende.

Tabel 6 – Omstilling/finansiering indregnet i budgetforslag 2010

Omstillingsområder i budgetforslag 2010	1.000 kr.
Driftspartnerskaber	1.700
Ingen budgetsikkerhed og månedlig afregning	3.995
Harmonisering af kompensationsordninger til flere huse.	2.560
Vikarkorps- aftaler	2.600
Puljer	11.671
Generel besparelse	59.079
I alt	81.605