



Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget 17. maj 2023

Alternative forslag til håndtering af merforbrug

1. regnskabsprognose viser et forventet merforbrug, som skal håndteres. I dette notat peger forvaltningen på 3 alternativer til håndtering af merforbruget; (1) en friholdelse af 0.-5. års dagtilbud, (2) at klubberne selv finansierer merforbrug på klubområdet og (3) mulige effektiviseringer i 2023. De tre forslag nedenfor kan kombineres eller justeres efter udvalgets ønske.

04-05-2023

Sagsnummer i F2
2023 - 3972

Dokumentnummer i F2
3155240

Sagsnummer i eDoc
2023-0088480

1. Friholdelse af dagtilbudsområdet

I indstillingen til 1. regnskabsprognose foreslår forvaltningen, at der foretages en generel varig besparelse på 0,75% af budgettet på alle forvaltningens bevillingsområder og enheder, svarende til ca. 65 mio. kr. I dette alternativ friholdes 0.-5. års dagtilbud.

En friholdelse af 0.-5. års dagtilbud medfører, at der skal spares 1,40% på de øvrige områder i stedet for 0,75%. For en gennemsnitlig skole med et lønbudget på ca. 40 mio. kr. betyder det, at den skal spare ca. 560 t.kr. i stedet for 300 t.kr.

2. Klubområdet finansierer klubbernes merforbrug indenfor rammen

Med dette forslag lægges der op til, at klubområdet selv finansierer det forventede merforbrug indenfor områdets ramme. Klubområdets forventede merforbrug skyldes stigende dækningsgrader, som beskrevet i indstillingen til 1. regnskabsprognose. Der forventes et aktivitetsbestemt merforbrug på 17,2 mio. kr. Det samlede budget til løn og øvrige variable udgifter er 445,7 mio. kr. Hvis klubberne selv finansierer merforbruget, er der tale om 3,9% besparelse på området. Forslaget kan også gradueres, så klubberne medfinansierer dele af merforbruget.

3. Mulige effektiviseringer i 2023

I tabel 1 ses en oversigt over 14 effektiviseringsforslag fra udvalgets 2. behandling af budgetforslag 2024, som kan have en effekt i indværende år – dvs. i 2023, hvis forslagene vedtages nu. Alle forslag blev fremlagt i forbindelse med Børne- og Ungdomsudvalgets 2. behandling af budgetforslag 2024 den 26. april 2023. De første 10

forslag i tabellen blev ikke vedtaget i budgetforslaget, mens det er muligt at fremskynde og ændre de sidste 4 forslag, som blev vedtaget.

I modsætning til BUU's vedtagne budgetforslag indgår Tingbjerg fritidstilbud i forslag 11 om afskaffelse af særbevillinger til Nørre Fælled og Tingbjerg, og Tagensbo Skole indgår i forslag 12 om særbevilling til integrationsløft.

Tabel 1: Forslag fra udvalgets 2. behandling af budgetforslag 2024

Nr.	Titel	2023	2024	Varig
Effektiviseringer, som ikke indgår i budgetforslag 2024:				
1	Reduktion i aktivitetspuljen til ungeværker	-1,3	-3,0	-3,0
2	Forøget forældrebetaling for KKFO (A)	-2,0	-11,2	-11,2
3	Afskaffelse af kutymefridage for alle medarbejdere i Børne- og Ungdomsforvaltningen	-0,0	-3,5	-3,5
4	Flere pædagoger til understøttende undervisning fra skoleåret 2023/24	-1,4	-3,3	-3,3
5	Nedjustering af kapacitet i Ungdomsskolens almenundervisning	-0,3	-0,5	-0,5
6	Nedlukning af EAT-skolemad	-0,0	-19,8	-39,7
7	Afskaffelse af ikke-lovpligtig modersmålsundervisning	-0,0	-3,1	-7,5
8	Effektiviseringer i Ungdommens Uddannelsesvejledning (A)	-0,6	-1,2	-1,2
9	Indførelse af brugerbetaling på fritidstilbud ved Tingbjerg Skole (A)	-0,4	-2,6	-2,6
10	HK-ansatte til IT-understøttelse i PLC fremfor lærere	-1,5	-2,9	-2,9
Ændring af forslag, som indgår i budgetforslag 2024:				
11	Afskaffelse af særbevillinger til Nørre Fælled Skole og Tingbjerg Skole samt deres fritidstilbud - implementeres fuldt fra skoleåret 2023/24	-4,0	-7,3	-3,1
12	Afskaffelse af særbevilling til integrationsløft inkl. Tagensbo - implementeres fuldt fra skoleåret 2023/24	-1,0	-2,3	-0,8
13	Kortere åbningstid i dagtilbud - implementeres fra december 2023	-2,0	-7,9	-0,0
6	Prisstigninger på EAT (2,5 kr. pr. EAT-måltid og reduktion i tilskud til madskoler) - implementeres fra skoleåret 2023/24	-1,4	-0,0	-0,0
	Effektiviseringer i alt	-15,2	-68,5	-79,3

Bilag

1. Reduktion i aktivitetspuljen til ungeværker
2. Forøget forældrebetaling for KKFO
3. Afskaffelse af kutymefridage for alle medarbejdere i Børne- og Ungdomsforvaltningen
4. Flere pædagoger til understøttende undervisning
5. Nedjustering af kapacitet i Ungdomsskolens almenundervisning
6. Prisstigninger på EAT-skolemad - herunder muligheden for nedlukning af EAT
7. Afskaffelse af ikke-lovpligtig modersmålsundervisning
8. Effektiviseringer i Ungdommens Uddannelsesvejledning
9. Indførelse af brugerbetaling på fritidstilbud ved Tingbjerg Skole

10. HK-ansatte til IT-understøttelse i PLC fremfor lærere
11. Afskaffelse af særbevillinger til Nørre Fælled Skole og Tingbjerg Skole samt deres fritidstilbud - implementeres fuldt fra skoleåret 2023/24
12. Afskaffelse af særbevilling til integrationsløft inkl. Tagensbo - implementeres fuldt fra skoleåret 2023/24
13. Kortere åbningstid i dagtilbud - implementeres fra december 2023