



## Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi i 2008

### Oversigt over Børne- og Ungdomsudvalgets ubalance i 2008 (mio. kr.)

<b>Besparelser forudsat af budgetaftalen 07</b>	
Medfinansiering af Faglighed for Alle	- 60,0
Afdrag på interne lån	- 13,4
Beslutede besparelser - helårseffekt i 2008	+ 59,7
<b>I alt manglende besparelser vedr. budgetaftale 07</b>	<b>- 13,7</b>
<b>Besparelser forudsat i IC 08</b>	
DUT	-8,1
P/L	-6,1
Barselsfonden	-3,4
<b>I alt IC 08</b>	<b>-17,6</b>
<b>SUM I</b>	<b>-31,3</b>
<b>Besparelser vedr. 2007</b>	
Besparelser for at tilpasse aktiviteter til Budget 07	- 137
Varige besparelser	+20,3
<b>I alt manglende besparelser vedr. 2007</b>	<b>- 116,7</b>
<b>SUM II</b>	<b>-148,0</b>
<b>Merudgifter vurderet af Børne- og Ungdomsforvaltningen</b>	
Merudgifter til dagpasning	-43,1
Merudgifter til privat dagpasning i 2007 som fortsætter i 2008	-28,1
BR-besluttet reduktion af tomme pladser fra 2008	-15,0
Andre merudgifter i BUU, heraf	-33,9
Ufinansierede merudgifter i 2007 som fortsætter i 2008 (tandplejen, adm. Merudgifter til distriktssundhedsplejen, sundhedsplejens gruppetilbud, kommunallægerne og vejledning på privatskoler)	-6,7
Nye merudgifter i 2008, heraf	
-Ufinansierede beslutninger i fagudvalg (læsevejledere og drift af elektronisk børnejournal)	-3,9
-Anciennitets-/pensionsudgifter på skoler	-14,6
-Vejledning til privatskoler	-6,7
-Øvrige	-2,0
<b>Merudgifter i alt</b>	<b>-77,0</b>
<b>MANKO BUDGET I BALANCE</b>	<b>-225,0</b>
<b>Omstillingsbidrag</b>	
Finansieringsforslag til omstillingsbidrag (udmøntning af forslagene skal ikke indarbejdes i budgetforslaget)	-53,4
<b>Manko inkl. omstillingsbidrag</b>	<b>-278,4</b>

Tabel 1 giver en oversigt over ubalancen i Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi i 2008. Tabellen indeholder følgende problemer for Børne- og Ungdomsudvalgets økonomi:

- For at opnå et budget 2008 i balance har Børne- og Ungdomsudvalget en finansieringsmanko på 225 mio. kr.
- Der skal samlet findes finansiering til at dække en manko på 278,4 mio. kr., idet Børne- og Ungdomsudvalget skal give forslag til finansiering af 53,4 mio. kr. af kommunens omstillingsbidrag. Finansieringen af udvalget omstillingsbidrag skal ikke indarbejdes i udvalgets budgetforslag, men alene anvises som forslag.
- Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer en merudgift til privat dagpasning i 2007 på 28,1 mio. kr. Børne- og Ungdomsforvaltningen påtænker at finansiere merudgiften ved besparelser inden for Børneplanen, herunder Børneplanens anlægsmidler. Da merudgiften er en driftsmæssig serviceudgift er finansieringen med anlægsmidler et problem for kommunen, som skal overholde sin ramme for serviceudgifterne.

Oversigten er opbygget kronologisk. Nedenfor gennemgås de enkelte elementer i oversigten.

### **Besparelser forudsat i budget 2007**

I budgetaftalen for 2007 indgår det, at Børne- og Ungdomsudvalget skal medfinansiere Faglighed for Alle med 60 mio. kr. i 2008.

Det er ligeledes en del af budgetaftalen for 2007, at Børne- og Ungdomsudvalget skal afdrage med 13,4 mio. kr. på sit interne lån, der er optaget som følge af udvalgets merforbrug i 2004 og 2005.

I finansieringen af Børne- og Ungdomsudvalgets omstillingsbidrag i budget 2007 indgik en række permanente besparelser, som ikke havde fuld virkning i 2007. Helårseffekten af 2007-besparelserne giver 59,7 mio. kr. til ny finansiering i 2008.

### **Besparelser forudsat i Indkaldescirkulæret for budget 2008**

Økonomiudvalget godkendte d. 30. januar 2007 i Indkaldescirkulæret de økonomiske rammer for budget 2008.

I indkaldescirkulæret for 2008 er indarbejdet en række besparelser, som er generelle for alle udvalg. Dette omfatter DUT, p/l og barselsfonden.

### **Besparelser vedr. 2007**

Børne- og Ungdomsforvaltningen opgjorde i januar 2007 Børne- og Ungdomsudvalgets forventede merforbrug i 2007 til 137 mio. kr.

Merforbruget er en følge af, at aktivitetsniveauet i 2007 overstiger de midler, som er afsat i budget 2007. Udvalget besluttede herefter en række besparelser for at finansiere merudgiften. Økonomiudvalget har desuden besluttet, at de andre udvalg skal bidrage til finansieringen af Børne- og Ungdomsudvalgets merudgift i 2007.

Da merudgiften er strukturel, skal Børne- og Ungdomsudvalget finde den nødvendige finansiering fra 2008. Udvalget har allerede besluttet varige besparelser for 20,3 mio. kr. Der refterer dermed et finansieringsbehov i udvalget på 116,7 mio. kr. i 2008 og frem.

### **Merudgifter vurderet af Børne- og Ungdomsforvaltningen**

Børne- og Ungdomsforvaltningen gør desuden opmærksom på en række udgifter, som skaber et yderligere finansieringsbehov i udvalgets budget for 2008.

Det drejer sig for det første om en forventet merudgift på 28,1 mio. kr. til privat dagpasning i 2007 og frem. Børne- og Ungdomsforvaltningen oplyser, at merudgiften skyldes, at efterspørgslen efter privat dagpasning ikke er faldet i det omfang, der er forudsat i det afsatte budget. Børne- og Ungdomsforvaltningen forventer at finansiere merudgiften i 2007 med midler fra Børneplanen. Det vil indebære, at en driftsudgift finansieres helt eller delvist ved anlægsmidler. Det er problematisk for kommunens overholdelse af rammen for serviceudgifter.

I 2008 har Børne- og Ungdomsudvalget ikke dækning for udgiften i de udmeldte rammer.

Børne- og Ungdomsforvaltningen vurderer desuden ikke at kunne indfri den forudsatte reduktion af tomme pladser på 15 mio. kr. fra 2008, som blev aftalt som en del af budget 2007.

Samlet er der derfor et finansieringsbehov på 43,1 mio. kr. på dagpasningsområdet fra 2008.

Herudover angiver Børne- og Ungdomsforvaltningen en række andre merudgifter i 2008. Det drejer sig dels om en række ufinansierede udgifter i budget 2007 med varig effekt. De største poster her er en administrativ merudgift til sundhedsplejen på 1,3 mio. kr. og en merudgift på 4,8 mio. kr. i 2007, som følge af at kommunen har fået forpligtelse til at vejlede privatskoleelever fra skoleåret 2007/2008. Sidstnævnte vokser med 6,7 mio. kr. i 2008.

Herudover har udvalget en række nye merudgifter i 2008.

For det første har Børne- og Ungdomsudvalget godkendt en udvidelse af AKT- og læsevejledning uden at sikre den fornødne finansiering. Der mangler af den årsag 3,8 mio. kr. Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget har i 2004 godkendt implementering af

elektronisk børnejournal uden at sikre finansiering af driftsudgifterne til systemet efter projektperioden.

For det andet bevirker stigende anciennitets- og pensionsudgifter på skolerne en merudgift på 14,6 mio. kr.

For det tredje giver helårseffekten af forpligtelsen til at vejlede privatskoleelever en yderligere udgift i 2008 på 6,7 mio. kr. nævnt ovenfor.

For det fjerde en række øvrige merudgifter bl.a. til nye pc'ere til elektronisk børnejournal på i alt 2 mio. kr.

Disse andre merudgifter udgør i alt 33,9 mio. kr., hvilket sammenlagt med merudgiften på dagpasningsområdet på 43,1 mio. kr. giver en merudgift på 77 mio. kr.

### **Omstillingsbidrag**

På linie med de andre udvalg skal Børne- og Ungdomsudvalg i sit budgetforslag for 2008 til Økonomiudvalget give forslag til finansiering af kommunens omstillingsbidrag. Børne- og Ungdomsudvalgets omstillingsbidrag udgør 53,4 mio. kr. i 2008. Finansieringen heraf skal ikke indarbejdes i udvalgets budgetforslag, men der skal alene anvises gennemførlige forslag til finansieringen.