

## Bilag 1. Finansieringsbehov i Børne- og Ungdomsudvalgets budgetforslag 2008

I Børne- og Ungdomsudvalgets budgetforslag skal der findes besparelser for i alt 300,5 mill. kr. for at imødekomme prioriteringsbidraget og udvalgets budgetbehov i 2008. Finansieringsbehovet er opstillet i tabellen herunder.

Kategori	Merudgifter i budget 2008 - brutto	Budget 2007 tilvejebragt finansiering med effekt i 2008	Finansieringsbehov i 2008
Prioriteringsbidrag 1	14.252	0	14.252
Prioriteringsbidrag 2	39.100	0	39.100
Barselsfond	3.404	0	3.404
Manglende pris- og lønfremskrivning	6.130	0	6.130
Uomgængelige merudgifter	56.200	0	56.200
Medfinansiering af Faglighed For Alle	60.000	56.100	3.900
Afdrag på internt lån	13.400	0	13.400
Mindreudgifter i 2008	0	3.600	-3.600
<b>Subtotal</b>	<b>192.486</b>	<b>59.700</b>	<b>132.786</b>
Merudgifter i budget 2007	137.200	20.758	116.442
Børneplan I – dagtilbud	51.300	0	51.300
<b>Finansieringsbehov i alt</b>	<b>380.986</b>	<b>80.458</b>	<b>300.528</b>

### Prioriteringsbidrag 1+2

Børne- og Ungdomsudvalget i 2008 skal bidrage med 53,4 mill. kr. af kommunens samlede prioriteringsrum. Prioriteringsrummet er opdelt efter to kriterier bidrag 1 og bidrag 2. Bidrag 1 vedrører andelen af det tværgående prioriteringsrum, som skal findes indenfor på forhånd fastlagte kategorier på i alt **14,3 mill kr.**

*Tabel 2 Fordeling af tværgående prioriteringsbidrag*

1000. kr.	Energi- besparelser	Indkøb	Konsulent- ydelse(r)(indkøb)	Lønind- beretning	Bidrag 1
Børne- og Ungdomsudvalget	824	6.759	5.336	1.336	14.252

Bidrag 2 er blevet fordelt på baggrund af udvalgenes andel af kommunens samlede serviceudgifter og er selve omstillingsbidraget. Beløbet er for Børne- og Ungdomsudvalget **39,1 mill. kr.** Børne- og Ungdomsudvalget skal med afleveringen af budgetbidraget den 15. maj have fundet forslag til konkrete besparelser på i alt 39,1 mill. kr. som derefter vil indgå i budgetforhandlinger på lige fod med ønsker. Der skal desuden igangsættes initiativer for at bidrag 1 kan realiseres i 2008.

### Barselsfonden

Barselsfonden er placeret under Økonomiforvaltningen og anvendes til dækning af forvaltningernes vikarudgifter i forbindelse med barsel. I 2006 forventes udgifterne at være omkring 115 mill. kr. ØKF opjusterer på den baggrund forvaltningernes bidrag til Barselsfonden med 7,8 mill. kr. Merudgiften finansieres i overensstemmelse med Borgerrepræsentationens vedtagne principper for Barselsfonden på baggrund af udvalgenes lønudgifter. Dette medfører en merudgift for Børne- og Ungdomsudvalget på i alt **3,4 mill. kr.**, som er indarbejdet i udvalgets ramme for 2008.

### Manglende pris- og lønfremskrivning

Københavns kommune har indtil i år fremskrevet budgettet på baggrund af fordelingen af priser og løn i kommunen. KL og Staten opgør derimod kommunens serviceudgifter ud fra en sammenvejet pris- og lønfremskrivning af pris og løn i hele landet. Da Københavns kommune generelt er mere løntung end i resten af landet, medfører denne praksis, at serviceudgifterne i kommunen vil ligge 17 mill. kr. højere end det niveau, som staten og KL må forventes at opføre udgifterne til.

Økonomiforvaltningen anbefaler, at udvalgenes rammer for 2008 og frem bliver fremskrevet med KL's sammenvejede pris og lønfremskrivning. Denne ændrede fremskrivningspraksis betyder, at udvalgenes rammer samlet set bliver 17 mill.kr. mindre, end hvis den nuværende praksis blev benyttet. Merudgiften fordeles efter udvalgenes andel af samlede serviceudgifter, som medfører en merudgift for Børne- og Ungdomsudvalget på **6,1 mill kr.**

### Uomgængelige merudgifter

I budget 2008 forventes der en række områder uomgængelige merudgifter på i alt 56,2 mill. kr. Merudgifterne dækker over 5 forskellige kategorier.

1. Egentlige udefrakommende udgifter
2. Mangler i budgettildelingen
3. Udvalgsbeslutninger med økonomiske konsekvenser
4. Budgetmodelproblemer

**Tabel 3 Oversigt over uomgængelige merudgifter (beløb i mill. kr. 2007. niveau)**

Emne	2008	2009
<b>Egentlige udefrakommende</b>		
Økonomiske konsekvenser af DUT- 2006-09.	8,1	8,1
Private institutioner	14,2	14,2
Anciennitets/pensionsudgifter på skoler	14,6	14,6
Drift og vedligeholdelse af den elektroniske Børnejournal	0,1	0,1
Tandplejen	0,3	0,2
<b>I alt</b>	<b>37,3</b>	<b>37,2</b>
<b>Mangler i budgettildelingen</b>		
Merudgifter til sundhedsplejen i distrikter	2,6	2,6
Merudgifter til Sundhedsplejens gruppetilbud i servicebutikker	0,7	0,7
<b>I alt</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>
<b>Udvalgsbeslutninger med økonomiske konsekvenser</b>		
Supplering af læse og AKT-vejledere.	2,0	2,0
Uddannelse af AKT vejledere	1,8	1,8
<b>I alt</b>	<b>3,8</b>	<b>3,8</b>
<b>Budgetmodelproblemer</b>		
Opnormering kommunallægerne	0,2	0,2
Indkøb af PC'er med DSI Sundhedslicenser til den elektroniske børnejournal samt driftsudgifter	0,1	0,1
Vejledning privatskoler	11,5	11,5
<b>I alt</b>	<b>11,8</b>	<b>11,8</b>
<b>Samlet sum for alle delgrupper</b>	<b>56,2</b>	<b>56,1</b>

### ***Egentlige udefrakommende udgifter***

#### Økonomiske konsekvenser af DUT 2006- 2009.

Borgerrepræsentationen besluttede den 29. nov. 2006 de samlede økonomiske konsekvenser for DUT for udvalgenes rammer for i 2006- 2009. DUT - korrektionerne for 2008 og frem er indarbejdet i udvalgets ramme. Udvalgenes kompensation overstiger dog den tildelte fra Staten DUT-kompensation med 17,7 mill. kr. Dette medfører i henhold til reglerne for DUT-kompensationer (ØU25/05), at differencen med konsekvens for Budget 2008 fordeles ud på udvalgene med udgangspunkt i prioriteringsrummet fra 2007. Dette medfører en merudgift for Børne- og Ungdomsudvalget på i alt **8,1 mill. kr.**

#### Private institutioner

Folketinget besluttede i 2005, at kommunerne er forpligtiget til at finansiere de private institutioner, som lever op til de krav kommunen stiller til daginstitutioner drevet af kommunen. Det vurderes at der i 2008 vil være: 73 vuggestuepladser i private institutioner til en pladspris på 106.200 kr. og 114 børnehavepladser i private institutioner til en pladspris på 57.033 kr. Samlet set medfører dette merudgifter på **14,2 mill. kr.**

#### Anciennitets/pensionsudgifter på skoler

Der er stigende udgifter til pension i forbindelse med at tjenestemænd afløses af overenskomstanatte, hvor pensionsudgiften er indeholdt. I 2007 blev der afsat 8,9 mill. kr. til pensionsudgifter. Der forventes, at der som minimum skal afsættes et tilsvarende beløb i 2008. I flere overenskomster er der indeholdt automatiske lønstigninger i forbindelse med anciennitetsstigninger. Selv om medarbejdere med høj anciennitet erstattes af medarbejdere med en lavere anciennitet forventes der stigende udgifter grundet anciennitetsstigninger i 2008.

I 2007 var den forventede udgift 5,7 mill. kr., og der forventes som minimum en tilsvarende udgift i 2008. Samlet set forventes der merudgifter i 2008 på mindst **14,6 mill. kr.** til pensions- og anciennitetsstigninger. Problemstillingen er udelukkende gældende på folkeskoleområdet og ikke på daginstitutionsområdet, hvor der er taget højde for forventning om stigende udgifter.

#### Elektronisk børnejournal

Når Elektronisk Børnejournal overgår fra den nuværende projektfase ved udgangen 2007 til den egentlige driftsfase vil der centralt være en driftsomkostning til løbende vedligehold forestået af en systemansvarlig. Tidsforbruget er estimeret til 37 timer pr. måned og merudgifterne svarer til **0,1 mill kr.**

#### Tandplejen

De seneste års tiltagende mangel på speciallæger i Danmark og i vore nabolande, har markant ændret forudsætningerne for tandplejens budget på tandreguleringsområdet. Tandplejen står overfor et generationsskifte, hvor 40 pct. af de nuværende ansatte speciallæger skal pensioneres indenfor de kommende 5 år. Dertil kommer at ca. 25 pct. af børnepopulationen har behov for tandreguleringsbehandling. Ifølge Sundhedsstyrelsen har Kommunen pligt til at tilbyde tandbehandling til disse børn og unge.

Såfremt Tandplejen ikke kan rekruttere specialtandlæger i fornødent omfang vil en konsekvens være, at der skal købes tandreguleringsbehandlinger hos privat praktiserende specialtandlæger. Udover at det er væsentligt dyrere kan det tillige opstå vanskeligheder med at finde tilstrækkelig kapacitet i den private sektor. Der må forventes merudgifter på minimum **0,3 mill. kr.**

## ***Mangler i budgettildelingen***

### Administrative merudgifter til sundhedsplejens budget

I sundhedsplejens decentrale budget er der ikke taget højde for udgifter til kontorhold og den administrative arbejdsplads. Da sundhedsplejen var forankret i det tidligere Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning, blev disse udgifter afholdt af lokalcentrenes serviceteams administrative budget. I forbindelse med den ny forvaltningsstruktur er disse midler til sundhedsplejens kontorhold og administrative arbejdsplads i distrikterne ikke fulgt med sundhedsplejens budget i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Sundhedsplejens decentrale budget består dels af et lønbudget dels af et mindre budget til de hjælpemidler, der er nødvendige, for at sundhedsplejerskerne kan gennemføre de borgerrettede ydelser. Såfremt udgifter til kontorhold og den administrative arbejdsplads finansieres fra det eksisterende budget vil det være en indirekte serviceforringelse i forhold til de borgerrettede ydelser, da lønbudgettet er beregnet på baggrund af og står i et direkte forhold til de årsværk, der knytter sig til borgerrettede ydelser. Der estimeres med en udgift til kontorhold og administration svarende til 4 pct. af det samlede budget til sundhedsplejen svarende til **2,6 mill. kr.**

### Sundhedsplejens gruppetilbud

Kommunens tilbud om sundhedspleje til grupper og en åben sundhedsplejerske rådgivning i distrikterne har hidtil været henlagt til servicebutikkerne. Det drejer sig om politisk vedtagne aktiviteter og tilbud. Da sundhedsplejen var forankret i det tidligere Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning og de decentrale lokalcentre, lå driftsansvaret og budgettet for disse servicebutikker i lokalcentrenes serviceteam. I forbindelse med den ny forvaltningsstruktur forblev hele driftsbudgettet af servicebutikkerne i det nuværende Socialforvaltning.

Det er sandsynligt at Socialforvaltningen vil kræve betaling for at forvaltningen kan opretholde sundhedsplejens tilbud i servicebutikkerne, og i nogle distrikter er det sandsynligt, at sundhedsplejen vil være nødt til at finde andre lokaler til kommunens tilbud om sundhedsplejens åbne rådgivning og gruppetilbud. Der estimeres med en udgift på 85.000 kr. pr. distrikt til årlig udgifter til husleje og almindelig drift såsom varme og vand, rengøring og vask, udskiftning af materialer o.lign svarende til **0,7 mill. kr.**

## ***Udvalgsbeslutninger med økonomiske konsekvenser.***

### Læse og AKT-vejledere.

Uddannelses- og Ungdomsudvalget besluttede den 27. april 2005, at der skal være uddannede læse- og AKT-vejledere på alle skoler. Sådanne vejledere vil være uddannet i løbet af 2007. Derefter er den afsatte tilhørende bevilling brugt op. Imidlertid sker der en vis afgang i begge kategorier, fx pga. nye job eller sygdom. Det er forvaltningens vurdering, at der i 2008 skal uddannes 10 yderligere vejledere i hver kategori for fortsat at opfylde den politiske beslutning. Studieudgifterne til læsevejledere kan i 2008 dækkes over en særlig ministeriel pulje, mens tiden til uddannelsen skal dækkes af kommunen. For AKT-vejlederne skal begge kategorier af udgifter dækkes kommunalt. Uddannelserne omfatter hver to pd-moduler. Merudgifterne i 2008 er i alt **3,8 mill.kr.**

## ***Budgettildelingsproblemer***

### Opnormering af kommunallægerne

Økonomiforvaltningen har i indstillingen om demografimidler (ØU 416/2003) meddelt, at Kommunallægeordningen ikke får demografimidler fra Økonomiforvaltningen, da ”området i økonomisk

forstand er marginalt". Manglende demografibevilling svarende til det stigende elevtal gør det umuligt for Kommunallægeordningen at leve op til lovens krav.

Ifølge den interne elevprognose er elevtallet i disse år stigende med knap 1000 elever årligt (i dette tal indgår et skøn over stigning i privatskolerne). Stigningen er mest udtalt i 9. klasse og 0. klasse, dvs. på de klassetrin, hvor der skal tilbydes lægelig helbredsbedømmelse af alle elever. I forbindelse med budget 2007 blev der på baggrund af stigningen i elevtallet ansøgt om opnormering med 5,6 lægetimer (0,15 stilling) og 1.1 sekretærtid pr. uge – i alt kr. 102.050,- beregnet ud fra aktuelle "basis" normering. Ansøgningen blev ikke imødekommet. I forbindelse med budget 2008 anmodes om demografimidler på **0,2 mill. kr.**

#### Merudgifter som følge af implementering af den elektroniske børnejournal

Sundhedstjenesten har i 2007 implementeret Elektronisk Børnejournal. Samtlige sundhedsplejersker og kommunale børnelæger har i 2007 fået udleveret en bærbar PC. De udleverede PC'er tilhører distrikterne, men det kan forventes at distrikterne ved nyansættelser udover det nuværende antal ansatte sundhedsplejersker og ved ændringer i sundhedsplejerskernes ansættelsesbrøk skal indkøbe flere PC'er og medfølgende licenser til DSI Sund. Der er dels en engangsudgift til indkøb af PC'er og dels årlige udgifter til licens og vedligehold. Behov er estimeret til 7 indkøb af PC og tilhørende licenser, men antallet skal justeres fremadrettet. Merudgifterne svarer til **0,1 mill. kr.**

#### Vejledning til privatskoler

Med virkning fra skoleåret 2007/2008 overtager kommunen forpligtelsen til at vejlede eleverne på privatskoler beliggende i Københavns kommune. Det betyder en forøgelse af antallet af elever, der skal vejledes med ca. 35 pct.. En foreløbig beregning med udgangspunkt i ensartet serviceniveau for samtlige elever, der er omfattet af vejledningen, viser en merudgift på i alt 11,5 mio. kr. på årsbasis svarende til en merudgift i 2007 på 4,8 mill. kr. og **11,5 mill. kr.** i 2008.

Kommunernes bidrag til privatskolerne udgør en andel af de samlede kommunale udgifter til folkeskolerne. Fra Undervisningsministeriet er forudsat, at kommunerne kan finansiere udgiften ved at udgifterne til vejledning fra og med 2007 ikke indgår i denne beregning. For Børne- og Ungdomsforvaltningen skaffer dette imidlertid ikke dækning. Dette skyldes 2 forhold:

- Bidraget til privatskoler afhænger af de samlede udgifter for samtlige kommuner. Faldet som følge af omlægningen vedrørende vejledning modsvares af andre stigninger.
- Forpligtelsen omfatter elever der går i privatskole i Københavns kommune. Der er et stort antal privatskoler beliggende i Københavns kommune. Kommunens forpligtelse er derfor forholdsmæssig stor.

#### **Medfinansiering af Faglighed For Alle**

I budget 2008 er Børne- og Ungdomsudvalget som følge af budgetforlig 2007 blevet pålagt at medfinansiere Faglighed for alle med 60 mill.kr. På BUU den 25. oktober 2006 blev der vedtaget besparelser svarende til 30 mill. kr. i 2007 og 56,1 mill. kr. i 2008. Derved udestår et finansieringsbehov på **3,9 mill. kr.** Besparelserne vedtaget på BUU-mødet den 25. oktober 2006 fremgår af tabellen heunder.

<b>Tabel 4 Besparelser til finansiering af Faglighed For Alle (1.000 kr.)</b>	<b>2008</b>
Administrativ tilpasning, herunder parallel justering af administrationsbidrag til selv- ejende institutioner	5.000
Betaling af lærernes efteruddannelse (BUU 25/10-06)	1.000
Efter- og videreuddannelse på specialområdet. (BUU 25/10-06)	500
Konkrete institutionsomlægninger (BUU 25/10-06)	1.600
Lukning af udvalgte bemandede legepladser (BUU 25/10-06)	2.400
Lærernes arbejdstid (BUU 25/10-06)	7.000
Omlægning af sprogstimulering § 4a. (BUU 25/10-06)	2.000
Omorganisering af dagplejen (BUU 25/10-06)	700
Omorganisering af det tekniske personale på skoler og institutioner (BUU 25/10-06)	6.500
Omstrukturering af observationskoloni (BUU 25/10-06)	4.700
Personaletilpasning i dagplejen (BUU 25/10-06)	1.800
Tale og hørelærere (BUU 25/10-06)	5.000
Tilpasning af bufferpulje (BUU 25/10-06)	5.100
Udviklingsmidler, decentrale (BUU 25/10-06)	6.400
Udviklingsprogrammer, centrale (BUU 25/10-06)	6.400
<b>Hovedtotal</b>	<b>56.100</b>

### Afdrag på internt lån

I 2008 skal der findes finansiering til afdraget på det interne lån på **13,4 mill. kr.**, hvoraf 3,4 mill. kr. vedrører 2007, mens de resterende 10,0 mill. kr. er afdraget i 2008.

### Merudgifter i budget 2007

Børne- og Ungdomsudvalget har i 2007 efter budgetvedtagelsen et finansieringsbehov i 2007 på 137,2 mill. kr., bl.a. som følge af strukturelle problemer. De øvrige udvalg har i 2007 bidraget med 77,9 mill. kr. til finansieringen, mens Børne- og Ungdomsudvalget har bidraget med 59,3 mill. kr. Af de vedtagne besparelser er der en helårseffekt på 20,8 mill. kr. i 2008, og der skal derfor findes finansiering for i alt  $137,2 - 20,8 = 116,4$  **mill. kr.** i 2008.

Det er Økonomiforvaltningens opfattelse, at den fulde finansiering af de 116,4 mill. kr. skal indgå i Børne- og Ungdomsudvalget budgetforslag. Der udestår dog en politisk afklaring af, hvordan den fulde finansiering i budget 2008 skal tilvejebringes, da flere af besparelserne i 2007 havde karakter af akutte engangsbesparelser.

Det skal understreges, at der fortsat er en vis usikkerhed forbundet med den præcise størrelse af det samlede finansieringsbehov i 2007 og 2008. Der er bl.a. i opgørelsen af det faktiske budgetbehov afsat midler til dækning af skoler og institutioners forventede overførsler af opsparing fra 2006 til 2007. I estimatet er ligeledes afsat midler til demografireguleringer i henhold til den nye budgetmodel.

I den endelige opgørelse af finansieringsbehovet er der derfor behov for at indarbejde forvaltningens regnskab for 2006, herunder konsekvenser og præcis udmøntning af gældssaneringen. I denne sammenhæng vil der også være kendskab til de faktiske opsparinger/mindreforbrug, som der er behov for at overføre til 2007. Ligeledes kan demografireguleringen først opgøres, når den nye befolkningsprognose foreligger i april/maj 2007.

### Børneplan I – Dagtilbud

I forbindelse med Budgetforliget for 2006 blev 0-5 års området pålagt en engangsbesparelse på 200 mill. i perioden 2003-2007. Det blev besluttet at finansiere dette ved blandt andet at reducere midlerne til private ordninger med en engangsbesparelse på 50 mill. i perioden.

Efterfølgende har Økonomiforvaltningen orienteret om, at de betragter denne engangsbesparelse som en permanent besparelse på 0-5 års rammen. Og de har p.t. reduceret budgettet for 2008 med **51,3 mill. kr.** Hvis dette synspunkt fastholdes fra Økonomiforvaltningen, skal Børne- og Ungdomsforvaltningen også finde disse midler. Det kan gøres på tre måder:

- Nedlæggelse af de private ordninger, hvorved der ikke kan tilbydes pasningsgaranti
- Generel servicereduktion på pladsprisen på hele 0-5 års området, hvilket reelt er en grønthøster
- Alternative besparelser inden for hele forvaltningens ressort.

Udover ovenstående er 0-5 års området også allerede i Budgetforlig 2007 blevet reduceret med 15 mill. kr. på rammen, der antageligt kan findes ved manglende udmelding af midler til tomme pladser. Dette vil kun være muligt, hvis ovenstående besparelse på 51,3 mill. trækkes tilbage, eller der findes kompenserende besparelser.