



Til Børne- og Ungdomsudvalget

23-04-2008

Bilag 1: Notat vedr. finansieringsbehov i budget 2009 samt forslag til finansiering

Sagsnr.
2008-49268

Dokumentnr.
2008-214409

BUU skal i henhold til indkaldescirkulæret aflevere udvalgets forslag til budget 2009 senest den 5. maj 2008. Finansieringsbehovet er tidligere blevet behandlet af BUU på mødet den 27. februar 2008 (J.nr. 2008-19672) og 16. april 2008 (2008-42346), mens forslag til finansiering af prioriteringsrum 2009 blev behandlet i en særskilt indstilling på mødet den 16. april 2008 (J.nr. 2007-113024).

Sagsbehandler
Martin Skøtt

Finansieringsbehov i 2009

BUUs samlede finansieringsbehov for budget 2009 er på 70,4 mio. kr. Dertil kommer BUUs andel af prioriteringsrummet, som udgør 72,9 mio. kr. Dermed er der et samlet finansieringsbehov i 2009 på 143,4 mio. kr., hvoraf det som nævnt kun er de 70,4 mio. kr., der skal indarbejdes i budget 2009. BUUs andel af prioriteringsrummet skal derimod ikke indarbejdes i budgettet, da det først i forbindelse med budgetforhandlingerne i september afgøres, om besparelserne skal udmøntes. En oversigt over finansieringsbehovet fremgår af tabel 1.

Tabel 1: BUUs finansieringsbehov i 2009

BUU finansieringsbehov 2009 (1.000 kr.)	2009
BUUs finansieringsbehov – tidligere budgetforlig	40.219
BUUs finansieringsbehov – budgetnedskrivning	30.193
Finansieringsbehov i budget 2009	70.412
BUUs andel af prioriteringsrum 2009 - tværgående besparelser (bidrag 1)	25.923
BUUs andel af prioriteringsrum 2009 - bidrag 2	47.019
Prioriteringsrum i alt	72.942
Finansieringsbehov i alt	143.354

Koordinering

Islands Brygge 37
2300 København S

Telefon
3366 4123

Telefax
3366 7058

E-mail
martsk@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

Det skal bemærkes, at finansieringsbehovet i forhold til tidligere politisk behandling har ændret sig fra et samlet finansieringsbehov på 194 mio. kr. i 2009 til 143 mio. kr. Ændringens skyldes hovedsageligt, at uomgængelige merudgifter svarende til 49 mio. kr. til DUT-sagen vedrørende Ungdomsuddannelse til unge med særlige behov samt stigende pensionsudgifter som følge af tjenstemandsafgang ikke er medtaget.

Finansieringen af de uomgængelige merudgifter rejses i stedet overfor Økonomiforvaltningen eller i forbindelse med budgetforhandlingerne.

Forslag til finansiering

Forvaltningen foreslår til finansiering fremgår af tabel 2. Som det fremgår af tabellen er finansieringsforslaget delt op i to dele: dels finansieringsbehovet i budget 2009 (70,4 mio. kr.), dels finansieringen af prioriteringsrum 2009 (72,9 mio. kr.). Opdelingen skyldes, at finansieringen af prioriteringsrummet ikke skal indarbejdes i budgettet. Derfor er det nødvendigt at behandle de to finansieringsbehov særskilt. I det følgende beskrives forslagene nærmere.

Tabel 2: Finansieringsbehov og forslag til finansiering

BUU finansieringsbehov og forslag til finansiering (1.000 kr.)	Finansieringsbehov	Forslag til finansiering
BUUs finansieringsbehov – tidligere budgetforlig	40.219	
BUUs finansieringsbehov – budgetnedskrivning	30.193	
Finansieringsbehov i budget 2009 i alt	70.412	
Finansiering med konkrete besparelser (bilag 5)		13.301
Finansiering med generelle besparelser		57.111
Finansiering budget 2009 i alt		70.412
BUUs andel af prioriteringsrum 2009 - tværgående besparelser (bidrag 1)	25.923	
BUUs andel af prioriteringsrum 2009 - bidrag 2	47.019	
Prioriteringsrum i alt	72.942	
Finansiering med tværgående besparelsesforslag (bilag 4)		25.923
Finansiering med konkrete besparelser (bilag 3)		52.021
Finansiering prioriteringsrum i alt		77.944
<i>Merbesparelse prioriteringsrum</i>		<i>5.002</i>

Finansieringsforslag budget 2009

Som det fremgår af tabel 2 foreslås det at finansieringsbehovet i budget 2009 på 70,4 mio. kr. dækkes af dels konkrete besparelser for 13,3 mio. kr. og dels generelle besparelser (grønthøster) for det resterende budgetbehov på 57,1 mio. kr. Derved opnås en samlet finansiering på 70,4 mio. kr.

Tabel 3: Finansieringsforslag budget 2009 – konkrete besparelser

Forslag (1.000 kr.)	Bevilling	Beløb i 2009
Bortfald af femårs test (FFA-initiativ)	Dagtilbud	-1.704
Erstatninger	Undervisning	-63
Besparelser vedr. ”Grøn skole projekter”	Undervisning	-232
Afskaffe tilskud til kvarterløft	Undervisning	-300
Afskaffe tilskud til LEGO Dacta	Undervisning	-215
FFA Hjemmebesøg	Undervisning	-3.400
Undlade PL-fremskrivning på puljemidler	Dagtilbud	-2.306
Undlade PL-fremskrivning på puljemidler	Undervisning	-5.081
Konkrete besparelser budget 2009 i alt		-13.301

De konkrete forslag til besparelser fremgår af tabel 3 ovenfor. Forslagene er sammensat på baggrund af drøftelserne i udvalget den 16. april 2008 – baggrunden og de konkrete ændringer i finansieringen er nærmere beskrevet i bilag 2.

Dermed er der en restmanko i budget 2009 på 57,1 mio. kr. som foreslås dækket ved generelle besparelser (grønthøster).

Finansieringsforslag prioriteringsrum

Finansieringsbehovet for BUUs andel af prioriteringsrum 2009 består af to dele – dels de tværgående besparelser på tværs af forvaltningerne (bidrag 1), dels det forvaltningsspecifikke bidrag til prioriteringsrummet (bidrag 2).

Økonomiudvalget har på mødet den 5. februar 2008 (ØU 52/2008) besluttet at tage de tværgående forslag (bidrag 1) til efterretning, herunder at de tværgående forslag tilvejebringes inden for de tværgående områder med konkrete initiativer samt at udvalgene i deres budgetlægning igangsætter konkrete initiativer inden for de tværgående områder, der sikrer, at udvalgenes andel af det tværgående område kan realiseres fra 2009.

Da finansieringen af bidrag 1 således er fastlagt, skal disse forslag alene tages til efterretning af udvalget. BUUs andel af de tværgående forslag fremgår af tabel 4 nedenfor. En oversigt over fordelingen af de tværgående forslag på udvalg fremgår af bilag 6, mens en nærmere beskrivelse af de konkrete forslag fremgår af bilag 4.

Tabel 4: Forslag til finansiering af det tværgående prioriteringsrum

Forslag (1.000 kr.)	Beløb i 2009
Koncernservice	-4.539
Effektiviseringer ved bedre lokaleudnyttelse	-5.125
Opfølgning på forslag 2008 - KEjd	0
Energibesparelser ved vedligeholdelse af kommunens bygninger	-1.526
Energibesparelser ved energieffektiv adfærd	-4.347
Reduktion af kommunens papirforbrug	-239
Reklameindtægter	0
Stillingsannoncer	-1.736
Reorganisering, professionalisering og koordinering af konsulentbestillingsopgaven	-1.077
Mere effektiv hjemtagelse af sygedagpenge refusioner	-6.979
Besparelse ved standardarbejdspladser ifm. flytning	-354
BUUs andel af bidrag 1 i alt	-25.923

Bidrag 2 er fordelt efter BUUs andel af kommunens samlede serviceudgifter, hvoraf BUUs andel udgør 47,0 mio. kr. I henhold til

de særlige principper for bruttokatalogets forslag skal BUU søge at udmønte deres andel af bidrag 2 i konkrete forslag, der er varige driftsreduktioner og som ikke medfører service- eller udgiftsmæssige konsekvenser for opgaveløsningen i andre udvalg. Forslagene må i udgangspunktet ikke udmøntes som generelle besparelser (grønthøster).

Med udgangspunkt i drøftelserne på BUUs møde den 16. april 2008 foreslås det, at BUUs bidrag 2 finansieres med forslagene i tabel 5. En beskrivelse af de konkrete forslag til finansiering, herunder de reviderede og nye forslag, fremgår af bilag 3.

Tabel 5: Forslag til finansiering af bidrag 2 i prioriteringsrum 2009

Forslag (1.000 kr.)	Bevilling	Beløb i 2009
Administrativt fællesskab mellem Musikskolen og Billedskolen	Undervisning	-132
Besparelse på Heldagsskolerne	Undervisning	-4.917
Afskaffe Omstruktureringspuljen	Dagtilbud	-3.400
Besparelse af FFA-projekt Mangfoldighed i Dagtilbud	Dagtilbud	-1.411
Omprioritering af rekrutterings og fastholdelsespulje	Dagtilbud	-4.687
Forældrebetalingen og økonomiske fripladser	Dagtilbud	-10.000
Tidlig indskrivning i fritidshjem	Fritidshjem og Klubber	-10.200
Ændring af tilskud til KLFs sommerkolonier	Undervisning	-5.000
Nedlæggelse af pulje til integrationsprojekter på de bemandede legepladser	Dagtilbud	-274
Nedlæggelse af bemandede legepladser	Dagtilbud	-12.000
Konkrete besparelser prioriteringsrum i alt		-52.021
BUUs andel af bidrag 2		-47.019
<i>Merbesparelse prioriteringsrum</i>		<i>5.002</i>

Såfremt BUU på mødet ikke kan finde den fulde finansiering af bidrag 2 på i alt 47,0 mio. kr., har udvalget mulighed for – med udgangspunkt i bruttokataloget (bilag 4) – at drøfte alternative forslag til finansiering. Udvalget skal senest den 5. maj fremsende forslag til finansiering af udvalgenes andel af bidrag 2 til Økonomiudvalget.

BUU budgetforslag 2009

En foreløbig oversigt over forslag til budget fremgår af tabel 6. Tabellen omfatter kun finansieringsbehovet og besparelserne på 70,4 mio. kr., da prioriteringsrummet som nævnt ikke skal indarbejdes i budgetforslaget.

Tabellen viser hvordan finansieringsbehovet og selve finansieringen er sammensat fordelt på bevillinger. Rammen er foreløbig, da pris- og lønfremskrivningen endnu ikke er fordelt på bevillingsniveau. Derudover kan der komme mindre tekniske ændringer som følge af beregningen af takster og forældrebetaling.

Tabel 6: Foreløbigt forslag til budget 2009, inkl. foreløbige korrektioner, finansieringsbehov og besparelsesforslag

Budgetforslag 2009, nettoudgifter	Udmeldt ramme ØKF - BF2009 (2008 PL)	BUF finansieringsbehov (2008 PL)	BUF omplaceringer (2008 PL)	BUF besparelser (2008 PL)	BUF budgetforslag 2009 (2008 PL)
1.000 kr.					
Rammebelagt drift (RD)					
Dagtilbud	5.204	0	24.296	-271	29.229
Dagtilbud - special	5.293	0	-2.407	-40	2.846
Fritidshjem og klubber	24.665	0	-24.665	0	0
Administration	135.276	135.212	29.503	-1.913	298.078
<i>PL-fremskrivning, jf. ØKF rammemark</i>	2.787				2.787
Rammebelagt drift i alt	173.225	135.212	26.727	-2.224	330.153
Efterspørgselsstyret service (ES)					
Dagtilbud	2.831.746	-45.551	716.487	-30.645	3.476.227
Dagtilbud - special	104.208	-2.174	-942	-782	100.310
Fritidshjem og klubber	735.765	0	-730.779	0	0
Fritidshjem og klubber - special	134.622	83	823	-944	124.684
Undervisning	2.676.514	-17.566	58	-29.484	2.648.272
Specialundervisning	613.484	408	-20.488	-4.692	588.711
Sundhed	217.902	0	5.584	-1.642	221.843
Miljø	7.735	0	2.525	0	2.206
<i>PL-fremskrivning, jf. ØKF rammemark</i>	330.558				330.558
Efterspørgselsstyret service i alt	7.652.534	-64.800	-26.732	-68.188	7.162.255
Driftsramme i alt	7.825.759	70.412	-5	-70.412	7.492.408
Anlæg					
Anlæg	487.577	0	0	0	487.577
<i>PL-fremskrivning, jf. ØKF rammemark</i>	440				440
Anlæg i alt	488.017	0	0	0	487.577
Efterspørgselsstyrede overførsler (EO)					
Erhvervsgrunduddannelser	11.996	0	5	0	12.001
<i>Satsreguleringsfremskrivning, jf. ØKF rammemark</i>	348				348
Efterspørgselsstyrede overførsler i alt	12.344	0	5	0	12.001
<i>PL + satsregulering i alt</i>	334.133				334.113
Budget i alt	8.326.120	70.412	0	-70.412	8.326.120

I tabel 6 er der som nævnt kun indregnet den del af finansieringsbehovet, der skal indarbejdes i budget 2009. I tabel 7 kan man se, hvordan disse besparelser fordeler sig på bevillingsniveau samt hvor stor en andel besparelsen procentuelt udgør af den udmeldte bevilling i budget 2008.

Det fremgår ligeledes af tabellen, hvordan besparelserne fordeler sig mellem bevillingerne, hvis de foreslåede besparelser i prioriteringsrummet indregnes. Tabellen viser hvordan besparelserne placerer sig, hvis alle besparelserne i prioriteringsrummet på 52,0 mio. kr. vedtages i forbindelse med budgetforhandlingerne. I så fald er der samlet set realiseret besparelser for i alt 122,4 mio. kr.

Tabel 7: Besparelser fordelt på bevillinger i den udmeldte budgetramme

Bevilling (1.000 Kr.)	Udmeldt ramme (budget 2008)	Besparelse 70,4 mio. kr.	Procentvis besparelse af udmeldt ramme, pct.	Besparelser 122,4 mio. kr.	Procentvis besparelse af udmeldt ramme, pct.
Dagtilbud	3.424.353	30.916	0,90	72.888	2,13
Dagtilbud - Special	88.850	822	0,93	822	0,93
Fritidshjem og Klubber - Special	105.861	944	0,89	944	0,89
Undervisning	2.449.560	29.483	1,20	39.532	1,61
Special- undervisning	650.611	4.692	0,72	4.692	0,72
Administration	277.214	1.913	0,69	1.913	0,69
Sundhed	199.035	1.642	0,83	1.642	0,83
Total	7.195.484	70.412	0,98	122.433	1,70