

I. Godkendelse af dagsorden ()

Beslutning

Afbud: Henrik Nord (B).

Dagsordenen blev godkendt.

2. Overblik over budget 2017 (2017-0010424)

Bilag

I. Notat med uddybning af Budget 2017

Udvalget skal drøfte status på den samlede driftsøkonomi 2017 i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Sagsfremstilling

Indstilling

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget,

I. at orienteringen om udvalgets samlede driftsbudget for 2017 tages til efterretning

Problemstilling

Den 9.11.2016 godkendte udvalget udmøntningen af Budget 2017, og i december blev budgettet udmeldt til skoler, institutioner, bydækkende tilbud og administrationen. Denne indstilling præsenterer driftsbudgettet for 2017 og er udgangspunkt for den økonomiopfølgning, der vil blive forelagt udvalget i regnskabsprognoserne hen over året. Udvalget er ansvarlig for et samlet budget 2017 på 10,7 mia. kr. Heraf er 0,5 mia. kr. anlægsmidler og 10,2 mia. kr. driftsmidler. Anlægsrapporteringen præsenteres ved I. regnskabsprognose den 10.5.2017.

Løsning

Aktiviteter og dækningsgrader

Hovedparten af udvalgets budget udmeldes efter antallet af børn og unge i dagtilbud og skoler. I tabel I fremgår aktiviteten i dagtilbud og skoler i 2016 og 2017, og som det fremgår af tabellen forventes der et stigende antal børn i 2017 i forhold til i 2016.

Tabel I: Aktiviteten i egne institutioner i dagtilbud og skoler 2016 og 2017

	Antal børn 2016	Antal børn 2017	Forskel
Vuggestue og børnehave	30.838	31.010	172
Fritidshjem og klub	30.815	31.367	552
Basisinstitution	261	288	27
Dagtilbud i alt	61.914	62.665	751
Undervisning	36.278	37.074	796
Specialundervisning	1.696	1.731	35
Specialdagtilbud	1.318	1.428	110
I alt	101.206	102.898	1.692

Antal børn i 2016 er det faktiske antal i regnskab 2016.

Antal børn i 2017 er det forventede antal som der er udmeldt budget efter i 2017.

Den samlede mindre stigning i antal børn i vuggestue og børnehave på 172 børn dækker over en større stigning i antal 0-2-årige børn i vuggestue, men et fald i antal 3-5-årige børn i børnehave. På nuværende tidspunkt er der pres på pasningsgarantien, fordi netop antallet af 0-2-årige børn og især 0-årige børn er markant højere end forventet i befolkningsprognosen. Der er en betydelig lavere dækningsgrad for de 0-årige børn end for de andre aldersgrupper.

Stigningen i antal 0-årige børn er derfor samtidig medvirkende til et fald i dækningsgraden (se desuden notat om status på pasningsgarantien under "Sager til efterretning" på BUU-mødet den 1.2.2017). Afhængigt af hvor hurtigt de 0-årige får et tilbud, kan dækningsgraden stige igen og føre til stigende udgifter på dagområdet. I 2017 forventes en dækningsgrad på 64,5 % for vuggestuebørn og 89,5 % for børnehalebørn. I 2016 var dækningsgraden 65,7 % for vuggestuebørn og 89,4 % for børnehalebørn.

Eftersom størstedelen af budgettet udmeldes efter aktivitet, udgør aktivitetsændringer også den største usikkerhed i budgettet. Aktivitetsændringer kan skyldes, at befolkningsvæksten er anderledes end forventet, at der er ændrede dækningsgrader eller, at der benyttes andre pasningstyper. Selv små ændringer i dækningsgraderne eller antal børn i de forskellige aldersgrupper kan have betydelige økonomiske konsekvenser.

Udvalgets budgetramme

I tabel 2 fremgår udvalgets forventede budgetramme og budgetudmelding. Budgetrammen for 2017 er genereret af det vedtagne budget 2016, som tillægges ændringer som følge af beslutninger i budgetprocessen. Den forventede korrigerede budgetramme udgør 10.230 mio. kr. i 2017 og er fordelt på syv forskellige bevillingsområder. Denne opdeling af budgettet vil gå igen i den rapportering, som udvalget modtager i regnskabsprognoserne og andre økonomiske indstillinger om den overordnede økonomi.

I budgetudmeldingen er indregnet alle forventede udgifter og indtægter samt den samlede forventede aktivitet for de enkelte enheder. Budgetudmeldingen udgør 10.163 mio. kr. Den afspejler den forventede aktivitet som vist i tabel 1 og justeres i takt med, at antallet af børn i skole eller dagtilbud mv. ændrer sig. Der er desuden indregnet midler til midlertidige forhold i 2017, herunder 3 mio. kr. til understøttelse af implementeringen af Kvantum og 5 mio. kr. i udgifter til lukning af Børnekliviken som følge af tabt udbud af ydelsen. Se uddybende bemærkninger i bilag 1.

Tabel 2: Budgetramme og – udmelding fordelt på bevillingsområder i 2017

Bevillingsområde	Budgetramme 2017 (mio. kr)	Budgetudmelding 2017 (mio. kr.)	Forskel
Dagtilbud	4.686	4.644	42
Undervisning	3.718	3.708	10
Specialundervisning	919	916	3
Specialdagtilbud	317	312	5
Administration	298	293	5
Sundhed	291	289	2
Efterspørgselsstyrede overførsler	2	2	0
I alt	10.230	10.163	67

Der vil altid være en forskel mellem den samlede budgetramme og budgetudmeldingen. I 2017 er der en forskel på 67 mio. kr., mens der til sammenligning var 93 mio. kr. i 2016. Faldet i forhold til 2016 skyldes bl.a., at der i Budget 2017 er indarbejdet effektiviseringer som følge af faldende dækningsgrader på dagområdet. De 67 mio. kr. er udisponerede midler, som sikrer, at uventede stigninger i aktiviteten o.l. ikke medfører behov for at foretage kompenserende besparelser midt i et budgetår.

Opfølgning og korrigerende handlinger

Forvaltningen følger særligt aktivitetsudviklingen tæt over året og kvalificerer aktivitetsskønnet i regnskabsprognoserne. Ved 1. regnskabsprognose er sikkerheden i forventningerne til størrelsen af budgetrammen, budgetudmeldingen og forbruget større end på nuværende tidspunkt.

Denne indstilling vedrører kun forskellen mellem budgetrammen og budgetudmeldingen. Det faktiske forbrug vil også afvige fra budgetudmeldingen og budgetrammen. Udvalget skal i løbet af året forholde sig til et eventuelt samlet mer- eller mindreforbrug, og forvaltningen vil i givet fald fremlægge forslag til korrigerende handlinger for at imødegå forventede mer- eller mindreforbrug. Udvalget er forpligtet til at sikre budgetoverholdelse og har mulighed for at prioritere et forventet mindreforbrug til andre formål i løbet af året. Som udgangspunkt afleveres mindreforbrug til kommunens kasse.

Hvis der prioriteres nye indsatser, skal udvalget efter styringsprincippet vedtaget i Økonomiudvalget 22.5.2012 aflevere et tilsvarende beløb til kommunekassen til tværgående omprioritering i kommunen (50/50 reglen). Dog kan forvaltningen i henhold til beslutningen om rammeleks mellem special- og almenområdet vedtaget i forbindelse med budget 2016 som udgangspunkt automatisk overføre midler mellem special- og normalområdet. Endelig er der mulighed for at rejse et politisk ønske om omprioritering mellem udvalgene i Økonomiudvalget.

Økonomi

Indstillingen har ingen økonomiske konsekvenser.

Videre proces

I l. regnskabsprognose, som forelægges udvalget 10.5., vil forvaltningen første gang redegøre for den økonomiske status i 2017.

Tobias Børner Stax

/Sti Andreas Garde

Beslutning

Indstillingen blev taget til efterretning.

3. Overførselssag 2016-17 (2017-0009213)

Bilag

1. Anmodning om overførsler fra 2016 til 2017
2. Decentral opsparing
3. Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler)
4. Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler
5. Øvrige serviceoverførsler
6. Anlæg, finansposter samt takstfinansierede område

Udvalget skal tage stilling til forslag om budgetmæssige overførsler fra regnskab 2016 til budget 2017.

Sagsfremstilling

Indstilling

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget,
I. at udvalget godkender de foreslåede budgetmæssige overførsler til budget 2017

Problemstilling

Børne- og Ungdomsforvaltningen fremlægger forslag om budgetoverførsler fra 2016 til 2017 med henvisning til Økonomiudvalgets beslutning om "Principper for overførsler i forbindelse med regnskab 2016" (ØU 1.11.16). Forslag om overførsler fremlægges nu, selvom regnskabet for 2016 først fremlægges på udvalgsmødet den 29.3.17. Det skyldes, at Økonomiudvalget har fastsat 6.3.17 som sidste frist for udvalgsgodkendelse af overførselsanmodninger med henblik på, at de politiske forhandlinger om overførselssagen kan finde sted 20.3 til 24.3.

Udvalget kan i forbindelse med årsregnskabet for 2016 anmode Borgerrepræsentationen om overførsel af bevillinger mellem 2016 og 2017. Det er en forudsætning, at udvalgets samlede ramme overholdes. Udvalget kan anmode om overførsel af bevillinger mellem budgetårene på både de demografiregulerede serviceområder og de ikke-demografiregulerede serviceområder.

Løsning

I denne sag redegøres for en række budgetoverførsler fra 2016 til 2017, som revisionen kontrollerer. Overførslerne sker ved en tillægsbevilling til budget 2017 efter konkret stillingtagen af Borgerrepræsentationen. Tillægsbevillingerne er budgetmæssigt neutrale for kommunen, da de udgøres af en tilsvarende afvigelse i regnskabet.

Børne- og Ungdomsforvaltningen foreslår, at der overføres mindreforbrug i 2016 i forhold til institutioner og skolars decentrale opsparing (bilag 2), midler til eksternt finansierede projekter (bilag 3), lov- eller kontraktbundne midler (bilag 4) og midler til øvrige forhold (bilag 5). Derudover søges også overført merforbrug på anlægsområdet i forhold til en række konkrete projekter (bilag 6).

Overførselsanmodningerne gennemgås af Intern Revision i perioden 15.2-22.2.17 med henblik på at vurdere, om de opfylder de opstillede krav, og den fornødne dokumentation er til stede. Eftersom fristen først udløber efter, indstillingen er udsendt til udvalget, tager forvaltningen forbehold for evt. bemærkninger fra Intern Revision. Eventuelle bemærkninger fra Intern Revision fremlægges på udvalgsmødet den 22.2, hvor overførselssagen behandles.

Årsregnskabet 2016 for Børne- og Ungdomsudvalget udviser i alt et mindreforbrug på 161,8 mio. kr. på driftsrammen eksklusiv efterspørgselsstyrede overførsler og anlæg.

I alt søges 160,6 mio. kr. på service overført på følgende kategorier:

- Decentral opsparing på 140,8 mio. kr.
- Eksternt finansierede projekter – tilskudsmidler på 20,2 mio. kr.
- Lov- og kontraktmæssige overførsler på 3,6 mio. kr.
- Øvrige overførsler på -4,0 mio. kr.

Forskellen mellem mindreforbruget i årsregnskabet og det beløb, der søges overført, er 1,1 mio. kr., der vedrører et mindreforbrug på til flygtningeindsatsen. Midlerne tilbageføres til kommunekassen, jf. aftalen om Budget 2017.

Udover midlerne på service søges der overført et merforbrug på anlæg på 2,3 mio. kr. Regnskabsresultatet 2016 og overførselsanmodninger til 2017 fremgår af nedenstående tabel 1 og er nærmere beskrevet i bilag 1 og de dertil hørende obligatoriske bilag 2-6.

Tabel 1. Regnskabsresultat 2016 og overførselsanmodninger til 2017

Driftsramme (1.000 kr.)	Regnskabsresultat 2016	Søges overført til 2017	Søges ikke overført
Decentral opsparing	140.827	140.827	0
Øvrige midler	20.932	20.932	0
Midler vedr. flygtninge		-1.134	0
Service i alt	161.759	160.625	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	-2.641	0	-2.641
Anlæg	-2.325	-2.325	0
Samlet set	156.793	158.300	-2.641

Der er i alt udmeldt et samlet budget på over 8,4 mia. kr. til de decentrale enheder i 2016. Den decentrale opsparing på 140,8 mio. kr. udgør således ca. 1,7 % af budgettet til de decentrale enheder. Institutionerne har mulighed for overførsel af op til 4 pct. af årsbudgettet på service, mens resterende mindreforbrug kan anmodes overført til anlæg, som besluttet af Borgerrepræsentationen den 23. maj 2013. I overensstemmelse med denne praksis søges der overført 116 mio. kr. på service og 24,8 mio. kr. på anlæg (bilag 2).

I 2015 var den decentrale opsparing 72,4 mio. kr. I 2016 er den forøget med 53 mio. kr. på dagområdet, der især kan tilskrives en øget opsparing i de kommunale klynger, mens der kun er sket en mindre forøgelse på 6,8 mio. kr. på skoleområdet. Årsagen er primært ændringerne af klyngestrukturen, hvilket har betydet usikre styringsvilkår og en økonomisk tilbageholdenhed. Forøgelsen af den decentrale opsparing dækker over en spredning af enheder med overskud eller underskud. I 2016 er der desuden sket en forskydning mellem antal enheder med underskud og overskud, og der er forholdsvis flere med overskud. Det er ændringen fra 72,4 mio. kr. til 140,8 mio. kr., der er udtryk for et ændret forbrug, da det er de samme midler, der overføres og således ikke en akkumulering af midler. Den decentrale opsparing har ligget stabilt på 60-70 mio. kr. i perioden 2013-15, og det betyder, at opsparingen ikke er øget væsentligt og der ikke er forbrugt væsentligt af opsparingen samlet set. Nu er klyngestrukturen på plads, og sædvanligvis reducerer institutioner med overskud deres opsparing i det følgende år. Forvaltningen vurderer derfor både, at den betydelige stigning i 2016 ikke forventes at gentage sig til i år samt, at opsparingen ikke bruges fuldt ud i 2017. Det bemærkes, at overførsel af uforbrugte servicemidler fra regnskab 2016 til 2017 til service forudsætter, at der kan tildeles servicemåltal hertil. I budget 2017 er der afsat 95,5 mio. kr. i servicebufferpuljen til dette formål i Københavns Kommune. Hertil kommer evt. øvrigt frigjort servicemåltal.

Udvalget vil få fremlagt en kort analyse af den decentrale opsparing på udvalgets budgetseminar den 24.-25.2.17 samt en mere omfattende analyse i forbindelse med sagen om regnskab 2016, der behandles på udvalgets møde den 29.3.

Alle eksternt finansierede projekter, der anmodes overført til budget 2017, har en ekstern medfinansiering via fonde, ministerier m.v. De overførte midler vil gå til en fortsættelse af de pågældende projekter i 2017. En annullering af projekterne vil betyde, at de eksterne tilskud helt eller delvist vil skulle tilbagebetales, herunder også midler som har været afholdt til aktiviteten (bilag 3).

Der anmodes overført kontraktligt eller lovmæssigt bundne midler til budget 2017. Såfremt midlerne ikke overføres, kan forvaltningen ikke overholde kontraktlige forpligtelser (bilag 4).

I henhold til bevillingsreglerne kan der ikke overføres mere end det samlede mindreforbrug. Der søges derfor om overførsel af et merforbrug på 4,0 mio. kr. Det er en ren teknisk foranstaltning og betyder, at det økonomiske råderum, der er i 2017, nedskrives med 4,0 mio. kr. (bilag 5).

Økonomi

Ingen yderligere bemærkninger.

Videre proces

Budgetønsker på anlæg og drift til kommunens samlede overførselssag præsenteres for udvalget på budgetseminaret den 24.-25.2.2017.

Kommunens samlede overførselssag behandles af Økonomiudvalget den 25. april 2017 og Borgerrepræsentationen den 27. april 2017.

Tobias Børner Stax

/Sti Andreas Garde

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

4. Temadrøftelse om dygtige medarbejdere (faglig vision) (2017-0025720)

Bilag

I. Baggrundsnotat til temadrøftelse om dygtige medarbejdere

Udvalget skal i den kommende tid have en række temadrøftelser om den faglige vision på børne- og ungdomsområdet, jf. drøftelserne på udvalgets budgetseminar i august 2016. Der er besluttet følgende temaer for den faglige vision:

- kompetencer til fremtiden (BUU 11.01.17)
- dygtige ledelser (BUU 23.11.2016)
- dygtige medarbejdere
- barnet og den unge i omverdenen
- barnet i familien
- barnet og den unge i fællesskabet

På dette møde handler temadrøftelsen om dygtige medarbejdere. Temadrøftelsen afholdes på baggrund af oplæg fra forvaltningen, herunder en klyngeleder, og Professionshøjskolen UCC.

Baggrundsnotat til brug for drøftelsen fremgår af bilag I.

Sagsfremstilling

Beslutning

Drøftet.

5. Orientering fra forvaltningen ()

Beslutning

Forvaltningen orienterede om praktiske forhold vedr. udvalgets budgetseminar.

6. Meddelelser fra borgmesteren ()

Beslutning

7. Sager til efterretning (2017-0016222)

Bilag

1. Oversigt over sager på kommende BUU-møder
2. Invitation til inspirationsdag - Unge Med handicap
3. Henvendelse fra skolebestyrelsen på Skolen på Islands Brygge vedr. den økonomiske situation ifm. udbygningen af skolen på to matrikler, samt borgmesterens svar
4. Oversigt over embedsmænd samt tidsplan til BUU-mødet 22.2.17
5. Henvendelse fra Dansk Sygeplejeråd om budget 2018

Sagsfremstilling

Beslutning

8. Eventuelt ()

Beslutning

Mødet sluttede kl. 18:20.