

## 47. 2. økonomiske redegørelse 2019 - Børneudvalget

### Indstilling

Børne- og Uddannelsesforvaltningen indstiller, at Børneudvalget

1. godkender 2. økonomiske redegørelse 2019, idet der konstateres et merforbrug på 4,1 mio. kr.
2. indstiller til Økonomiudvalg og Byråd, at merforbrug på -4,1 mio. kr. vedr. demografi på dagtilbudsområdet finansieres af en budgetneutral omplacering af demografimidler fra Skoleudvalget til Børneudvalget.

### Baggrund og vurdering

På Børneudvalgets område forventes et merforbrug på 4,1 mio. kr. Hovedårsagen til merforbruget er en højere dækningsgrad end forventet, altså at flere børn i målgruppen søger dagtilbud end den forudsætning, som budgettet er lagt efter.

Demografi har tidligere været reguleret via kassebeholdningen, idet det er en grundlæggende forudsætning for budgetlægningen. I henhold til de nye/præciserede regler for kompenserende besparelser, skal dette fremover håndteres inden for udvalgets egen ramme.

Forvaltningen gør opmærksom på, at indstillingen ikke er i henhold til de økonomiske styringsprincipper, hvor princippet er, at der fremlægges kompenserende besparelser for Børneudvalget. Direktionen foreslår imidlertid helt ekstraordinært at merforbruget på Børneudvalgets område finansieres med et tilsvarende mindreforbrug på Skoleudvalgets område under hensyntagen til processen for de igangværende 60 mio. kr. analyser, samt det forhold, at Børneudvalget i indeværende år har finansieret et underskud på 10 mio. kr., som er overført fra 2018.

Mindreforbruget på Skoleudvalget skyldes, at der er dannet færre klasser en forudsat, hvad er årsagen til, at der kan bevilges en udgiftsneutral omplacering mellem Skoleudvalget og Børneudvalget.

### Serviceudgifter

I budget 2019 er budgettet lagt ud fra en ny model til rammetildeling. Modellen definerer, at Børneudvalget skal kunne håndtere alle udgifter til dagtilbudsområdet ved en beregnet gennemsnitspris på henholdsvis antal 1-2 årige og 3-5 årige pr. 1. januar 2019. Modellen har indbygget to svagheder:

- for det første varierer pasningsbehov fra år til år, dvs. hvor mange af børnene der skal passes (dækningsgrad)
- for det andet er der usikkerhed omkring differencen imellem antal børn i prognosen og det faktiske antal børn.

Antallet af børn, der indskrives i kommunens dagtilbud, er højere end forudsat. Det skyldes særligt, at dækningsgraden er stigende. Det har den været i en årrække. Risikoen bliver i den sammenhæng, at gennemsnitsprisen i modellen bliver for lav, fordi en række børn, som er blevet forudsat ikke passet, alligevel skal passes. Budgettet er også udfordret af, at det faktiske børnetal 1. januar 2019 er lidt højere end forudset (befolkningsprognosen.)

Merudgifterne til de flere indskrevne børn udgør mere end 4,1 mio. kr., men et samtidigt mindre forbrug på børn, der har specialbehov på 0 - 6 års området gør, at den samlede udfordring lander på 4,1 mio. kr.

På budgetrammerne for foranstaltninger for børn og unge forventes budgetoverholdelse.

### Økonomi

Der henvises til sagsfremstilling og bilag.

### Bilag

[Bilag 1 - Børneudvalget 2. økonomiske redegørelse](#)

**Forventet beslutningsproces**

Udvalg	Planlagt mødedato	Beh. mødedato	Kategori	Indstillingstype
Børneudvalget	08-05-2019 16:00	08-05-2019 16:00	Til behandling	Børneudvalget

Sagsnr. 2018-019054

Fraværende:

Ali Ünsal (afbud)

## Bilag 1 – Børneudvalget 2. Økonomiske Redegørelse

Som det fremgår af tabellen er der forventning om et merforbrug på 4,1 mio. kr. Merforbruget er relateret til demografi på daginstitutioner.

Arets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budgetneutral e omplaceringer	Forventet overførsel til 2020	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner
	A	B	C	D	E = B-A-C-D
<b>Serviceudgifter</b>	441.378	445.521	4.090	0	53
0-6 års området	250.621	254.764	4.090	0	53
Foranstaltninger børn og unge	190.757	190.757	0	0	0
<b>Indkomstoverførsler</b>	10.564	10.564	0	0	0
Indkomstoverførsler	10.564	10.564	0	0	0
<b>Andet</b>	-7.927	-7.927	0	0	0
Central refusionsordning	-7.927	-7.927	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>444.014</b>	<b>448.157</b>	<b>4.090</b>	<b>0</b>	<b>53</b>
<b>F) Bevillinger med effekt på kassen</b>					<b>0</b>
<b>G) Kompenserende besparelser</b>					
<b>Børneudvalgets afvigelse i alt</b>					<b>53</b>