



29-10-2015

Sagsnr.  
2015-0185497

Dokumentnr.  
2015-0185497-6

Sagsbehandler  
Morten Figgé Andersen

## **Bilag 2 - Status på økonomien i 2016**

### **Baggrund og konklusion**

Med Børne- og Ungdomsudvalgets 2. behandling af budgetforslag 2016 den 29. april blev der afsat en pulje på 11,1 mio. kr. til intern omstilling. Beslutningen ved 2. behandlingen af budgetforslag 2016 var, at den interne omstillingspulje bruges til finansiering af merudgifter, som forvaltningen afdækker i løbet af året. Der har ligeledes i budget 2014 og 2015 været afsat en pulje til intern omstilling til samme formål.

Forvaltningen har endvidere, i lighed med tidligere år, lavet en gennemgang af økonomien, hvor forventede mindre- og merudgifter i 2016 gøres op. I 2014 og 2015 har forvaltningen afdækket uforudsete udgifter, som puljen er blevet disponeret til (BUU 27/11/2013 og BUU 5/11/2014). I 2016 har forvaltningen vurderet, at der ikke er uforudsete udgifter, som nødvendiggør finansiering fra puljen. Udvalget kan på denne baggrund beslutte, hvordan midler i puljen til intern omstilling skal disponeres.

Af tabel 1 fremgår imidlertid, at mindreforbruget er større end merforbruget og at det derfor ikke er nødvendigt, at den interne omstillingspulje skal dække merudgifter som forudsat.

Status på økonomien viser et overskud på 9,5 mio. kr. i 2016 og 7,4 mio. kr. i 2017, som sammen med den interne omstilling på 11,1 mio. kr. giver udvalget mulighed for at disponere 20,6 mio. kr. i 2016 og 18,5 mio. kr. i 2017 og frem.

Tabel 1

<b>Mio. kr.</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Mindreudgifter	-22,8	-13,6
Merudgifter	13,3	6,2
<b>Overskud</b>	<b>9,5</b>	<b>7,4</b>
Intern omstillingspulje	11,1	11,1
<b>Ikke disponeret i alt</b>	<b>20,6</b>	<b>18,5</b>

På denne baggrund kan den interne omstillingspulje anvendes til f.eks. at udskyde nogle af effektiviseringerne i 2016.

Forvaltningen indstiller derfor, at det samlede beløb som ikke er disponeret, anvendes til at udskyde en del af besparelserne på 'måltal for konkrete effektiviseringer på dagområdet', 'måltal for konkrete effektiviseringer på skoleområdet' og 'ændret indkøbsadfærd'. En udskydelse vil betyde, at de planlagte effektiviseringer i 2016

### **Budget og Regnskab**

Gyldenløvesgade 15  
1600 København V

Telefon  
3366 4257

Telefax  
3366 7051

E-mail  
mortef@buf.kk.dk

EAN nummer  
5798009371201

www.kk.dk

reduceres og udskydes til 2017. Skoler og institutioner vil få bedre tid til at generere konkrete forslag på deres områder, og forvaltningen vil få bedre tid til at kunne sammenligne konkrete forslag og løsninger mellem skoler og institutioner. Dette vil betyde, at forvaltningen kan understøtte skoler og institutioner på et bedre grundlag i implementeringen af måltallene.

### **Måltal for konkrete effektiviseringer på dagområdet**

I vedtaget budget 2016 er måltallet for 2016 på 20 mio. kr. og yderligere 10 mio. kr. i 2017. Forvaltningen vurderer, at gennemførelsen af effektiviseringen i 2016 bør ændres med 10 mio. kr., som udskydes til 2017. Indfasningen ændres derfor sådan, at måltallet i 2016 udgør 10 mio. kr. og yderligere 20 mio. kr. findes i 2017. Den ændrede indfasning vil betyde, at institutionerne får bedre tid til at forberede implementeringen i 2017.

I den nye indfasning af måltallet på 10 mio. kr. i 2016 har forvaltningen inddraget lederne og lederne peger på flere muligheder.

- Bedre planlægning af bemanning i ferieperioder.
- Reducere i muligheden for minibusser ved merindskrivning.
- Gennemgang af udvidet åbningstid.

Det vurderes, at bedre planlægning af bemanning i ferieperioder vil have et samlet potentiale på mellem 20-30 mio. kr. på lang sigt. Det kan gennemføres ved, at klynger og netværk får mulighed for at lukke nogle af institutionerne i klyngen eller netværket i juli måned, hvis fremmødet er lavt og der tilbydes alternativ pasning inden for de gældende rammer. Børnene vil fortsat kunne passes på en anden institution i klyngen, hvor der vil være kendt personale tilstede. I 2016 vil besparelsen udgøre ca. 8 mio. kr. I den nuværende klynge-/netværksmodel er der nogle selvejende institutioner udenfor netværk, som i givet fald skal finde effektiviseringen på anden måde.

Reduceringen i muligheden for minibusser ved merindskrivning vil ske ved at gennemgå, om der er reelt behov for en minibus for at merindskrive, da dette mange steder ikke er nødvendigt. I 2016 vil kunne spares 1 mio. kr.

Udvidet åbningstid vil blive effektiviseret ved at gennemgå i hvor høj grad der er behov for, at institutionerne har åbent udover de 55 timer, hvilket vedrører i alt 45 institutioner. Den samlede besparelse vil udgøre 1-2 mio. kr., hvoraf 1 mio. kr. gennemføres i 2016.

### **Måltal for konkrete effektiviseringer på skoleområdet**

På skoleområdet vurderer forvaltningen, at besparelsen med fordel kan reduceres i 2016 og således først får fuld effekt fra 2017. Ændringen vil give skolelederne ekstra tid til at finde og implementere

deres konkrete forslag. Forvaltningen ændrer ikke på principperne bag implementeringen af besparelsen i forhold til beskrivelsen fra udvalgets beslutning 29. april. Forvaltningen indstiller blot en ændret indfasning, hvor måltallet ændres i 2016 fra 11,3 mio. kr. til 4,3 mio. kr. og fra 15,9 mio. kr. til 22,9 mio. kr. i 2017.

Forvaltningen vil derudover bevare muligheden for at indarbejde en betydelig del af måltallet i en ny bevillingsmodel, som det oprindeligt var hensigten. Forslag til ny bevillingsmodel er blevet udskudt til foråret 2016 med ikrafttræden 1. august 2017. Den nye bevillingsmodel fremlægges for udvalget på et møde i første halvdel af 2016.

### **Ændret indkøbsadfærd**

På indkøbsområdet ændres måltallet i 2016 fra 6,1 mio. kr. til 2,5 mio. kr. og fra 2,0 mio. kr. til 5,6 mio. kr. i 2017. Forvaltningen vurderer, at ændringen vil hjælpe institutioner og skoler med at skabe overblik over indkøbsprocessen og derved bedre kunne reducere antallet af indkøb.

Med ændringerne på indfasningen af besparelserne på dagtilbud, skole- og indkøbsområdet, disponeres alle 20,6 mio. kr. i 2016.

Nedenfor gennemgås, hvordan mindre- og merudgifter jævnfør tabel 1 er opstået.

### **Mindreudgifter**

Siden udvalgets 2. behandling af budgetforslaget den 29. april har forvaltningen identificeret mindreudgifter for i alt 22,8 mio. kr. i 2016 og 13,6 mio. kr. i 2017 og frem.

Tabel 2

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Afmomsning af STU, varigt	-3,6	-3,6
Lavere bidrag til barselsfonden, varigt	-5,0	-5,0
Lavere budget til PAU (Pædagogisk Assistent Uddannelse), varigt	-5,0	-5,0
Etableringsefterslæb på specialområdet i 2016, midlertidig	-9,2	0,0
<b>I alt</b>	<b>-22,8</b>	<b>-13,6</b>

### Afmomsning af STU

Økonomi- og Indenrigsministeriet har i 2015 orienteret om en ændring af konteringen vedr. køb af Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) hos private leverandører. Det er nu muligt at afmomse disse ydelser for at opnå en konkurrencemæssig ligestilling med kommunale tilbud. I 2016 opnår forvaltningen derfor et provenu på 3,6 mio. kr.

### Lavere bidrag til barselsfonden

Ved ØU's behandling af budgetforslag 2016 den 9. juni fremgik, at Børne- og Ungdomsudvalgets bidrag til Barselsfonden nedsættes med 5,0 mio. kr. Barselsfonden justeres årligt på baggrund af regnskabet fra året før.

### Lavere budget til PAU (Pædagogisk Assistent Uddannelse)

Gennemsnitslønnen for PAU elever er lavere end først forventet, og samtidigt kommer der flere refusioner ind for PAU-elevernes skoleophold. Derfor kan budgettet til PAU elever nedskrives med 5 mio. kr. fra 32 til 27 mio. kr. Dette vil ingen effekt have på antallet af PAU elever i BUF.

### Etableringsefterslæb på specialområdet

I 2015 er der en forsinkelse i udbygningen på specialområdet, som udvalget løbende er blevet orienteret om. Udbygningen sker, for at kunne levere pladser til den kommende efterspørgsel efter specialpladser, som følge af den demografiske udvikling. Alle børn med behov, har en plads i dag. Forvaltningen har fået budget til drift af pladserne, men forsinkelserne gør, at midlerne ikke kan anvendes til drift af pladserne endnu. Forvaltningen er i gang med at indhente forsinkelserne, men også i 2016 forventes et midlertidigt mindreforbrug. Efterslæbet forventes indhentet i løbet af 2016, men helårseffekten af efterslæbet skaber et midlertidigt mindreforbrug på 9,2 mio. kr. Fra 2017 vil driften af pladser svare til den økonomiske ramme.

Tabel 3 Udvikling i etableringen af pladser i mio. kr.

Efterslæb økonomi (ledige midler)	2015	2016
Dagtilbud Special	16,2	4,6
Specialundervisning	20,3	14,0
Omflyttet til undervisning	-9,4	-9,4
Ledige efterslæbsmidler i alt	27,1	9,2

### **Merudgifter**

Tabel 4 Der er opgjort følgende merudgifter:

	2016	2017
MED-uddannelse	2,9	2,9
Praktikanter, kun i 2016	6,6	0
Afdrag på nyt lån til Vagtplan	1,6	1,6
Konsekvenser af budgetaftalen for 2016. Arbejdsmiljø København	1,2	1,2
Øvrige merudgifter, heraf 0,5 mio. kr. kun i 2016	1,0	0,5
<b>I alt</b>	<b>13,3</b>	<b>6,2</b>

## **Merudgifter**

### MED-uddannelse

Børne- og Ungdomsforvaltningen er gennem MED-aftalen forpligtet til at uddanne alle medlemmer af MED-organisationen. I forbindelse med beslutning om MED-uddannelsen, blev der kun afsat midler af til MED-uddannelsen i 2014 og 2015. Der er ikke afsat midler til uddannelsen i budget 2016. Der er ca. 2.500 medlemmer af MED-organisationen. Der forventes en årlig udskiftning af medlemmerne på ca. 15 pct. Det betyder, at ca. 375 personer årligt skal gennemføre en todages grunduddannelse. Yderligere forventes, at knap 50 pct. af de ca. 2.500 medlemmer vil benytte sig af tilbud om opfølgingskurser. Udgifter til undervisere og lokaleleje udgør i alt 2,9 mio. kr. Midlerne er ikke afsat i budgettet fra og med 2016.

### Praktikanter

I 2014 blev der gennemført en reform af pædagoguddannelsen fra 2007. I 2016 betyder det, at der i en overgangsperiode på 2 måneder i 2016 er to forskellige uddannelsesbekendtgørelser, der kører parallelt. Dette har medført en række overgangsudfordringer i forhold til kommunernes tilvejebringelse af praktikpladser, da praktikkerne afvikles forskudt af hinanden.

I 1. halvår af 2016 skal kommunerne i Hovedstadsregionen tilbyde praktik til ekstra 770 studerende i to måneder. Helt ekstraordinært vil der således være behov for, at kommunerne i hovedstaden under ét skaffer 770 ekstra praktikpladser i to måneder. For Københavns vedkommende skal der tilvejebringes 256 ekstra pladser, og det kommer til at belaste praktikinstitutionernes og kommunens økonomi.

Forvaltningen står dermed med en finansieringsudfordring på i alt 6,6 mio. kr. som en engangsudfordring i 2016.

### Afdrag på nyt lån til Vagtplan fra 2016.

Der er valgt ny leverandør af vagtplanssystemet i Københavns Kommune efter gennemført udbud. Vagtplanlægningssystemet er et af de kritiske it-systemer på løn- og personaleområdet i kommunen, idet data i vagtplanlægningssystemet, har betydning for den tværkommunale vagtplanlægning af hjemmehjælp, handicaphjælpere, social- og sundhedshjælpere, børnehavepædagoger osv. Endvidere indgår data fra systemet i grundlaget for beregning af løn, vagttillæg, opgørelse af feriensaldi og indhentning af dagpengerefusioner. I systemet registreres enhver form for fravær i relation til Københavns Kommunes ansatte, herunder sygdom. Endelig anvendes systemet af forvaltningerne til den almindelige arbejdstilrettelæggelse. Den samlede udgift til systemet er 36,5 mio. kr. BR vedtog den 18. november 2014, at finansieringen deles mellem udvalgene og

tilbagebetales via lån over 6 år. BUU's andel er 1,6 mio. kr. i perioden 2016-2022.

#### Arbejdsmiljø København

I budgetaftalen for 2016 afsættes i Københavns Kommune i alt 2,3 mio. kr. til Tidlig Indsats i Arbejdsmiljø København, der er et af de væsentligste tværgående tilbud i sygefraværsindsatsen. Midlerne finansieres af forvaltningerne efter personaleandel. I Børne- og Ungdomsforvaltningen svarer det til 1,2 mio. kr.

#### **Øvrige merudgifter 1,0 mio. kr.**

#### Finansiering af fælles videnscenter for sikker digital kommunikation

I 2016 er BUF's bidrag på 0,329 mio. kr. til Videnscenter for Sikker Digital Kommunikation. Midlerne skal anvendes til at understøtte arbejdet med at sikre fælles kommunale løsninger for digital post på tværs af kommunen. Hvis BUF ikke er med i det fælles videnscenter vil det betyde, at vi selv i højere grad skal afsætte ressourcer til at få gennemført IT-opgaver, som er tværgående. Bidraget er ikke finansieret i 2016.

Der er to tværgående effektiviseringer, som ikke kan gennemføres i 2016 og frem. CPR-konsolidering (0,146 mio. kr.) og SQL-konsolidering. (0,056 mio. kr.) Alternativet til finansiering via mindreforbrug er at lade finansieringen ske via en lavere løn og pris fremskrivning.