

**Bilag 2: Ekstra praktikaftaler i 2012 – måltal og økonomisk model**

21-01-2012

Notatet redegør for fordelingen af måltal for praktikaftaler i 2012 og de økonomiske forudsætninger, der ligger bag beregningen af de bevillingsmæssige ændringer i bilag 1.

Sagsnr.
2011-170641

Den økonomiske model er opbygget på baggrund af samme principper som modellen fra 2011-aftalen. Som noget nyt er der i den nærværende model korrigeret for frafald og udregningen heraf fremgår i notatet. Indstillingen, beregningerne bag indstillingen og bilagene har været sendt i høring hos forvaltningerne.

Dokumentnr.
2012-64370Sagsbehandler
Ali Hooshar**Måltal for 2012**

Det forventes, at KL's aftale med regeringen vil medføre et krav om 151 ekstra praktikaftaler i København for 2012, hvilket sætter kommunens samlede måltal til 1.496. Baseline for KL-aftalen er den fulde dimensionering i 2012 for SOSU-uddannelserne og PAU samt indgåede aftaler på de øvrige områder i 2009, jf. tabel 1. Det skal bemærkes, at praktikforløbene for social- og sundhedsassistentelever (SSA-elever) deles med Region Hovedstaden. Kommunen har hidtil – efter aftale med regionen – haft ansvaret for ansættelse af eleverne. I 2012 ønsker regionen dog, at hjemtage dette ansvar for halvdelen af (237) af SSA-eleverne. Dette medfører, at kommunens dimensionering falder med 237. Det påvirker dog hverken praktikbelastningen i kommunen eller økonomien, dels fordi eleverne fortsat skal arbejde i kommunens institutioner og dels fordi der i udregningen af de økonomiske konsekvenser hidtil har været forudsat, at regionen skal have halvdelen AER-tilskuddet for SSA-eleverne.

Tabel 1: Måltal for praktikaftaler 2012

	2012
	KL-aftale
Ekstra aftaler – kommuner under ét	1.560
Ekstra aftaler Københavns Kommune (1)	151
Baseline ift. ekstra aftaler	
- Dimensionerede uddannelser	1.286
- Øvrige erhvervsuddannelser (EUD) 2009*	59
Baseline i alt (2)	1.345
Måltal for praktikaftaler KK i alt (1+2)	1.496

Note: *På baggrund af opgørelse fra Undervisningsministeriet.

Det bemærkes, at Undervisningsministeriet (nu Ministeriet for Børn og Undervisning) har registreret, at kommunen indgik 59 aftaler i 2009 for de øvrige erhvervsuddannelser, mens forvaltningerne kun har indberettet 39. Sidstnævnte antal indgik i baseline for Ungejobpakken. Forskellen på de 20 aftaler skyldes givetvis, at ministeriet også har registreret indgåede aftaler i quasi-kommunale selskaber, som er løst tilknyttet kommunen, men hvor de enkelte forvaltninger ikke kan bestemme antallet af praktikaftaler.

Tabel 2 viser fordelingen af måltallet på de enkelte forvaltninger. Fordelingen er drøftet med Grunduddannelse København, som er en

nyoprettet enhed i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, der jf. Budgetaftalen for 2012 skal forestå elevadministrationen fra 2012 og frem. Grunduddannelse København har herefter drøftet fordelingen af måltal samt fordeling på praktikpladstyper med forvaltningerne.

Tabel 2: Måltal for praktikaftaler 2012 fordelt på forvaltninger

Forvaltning	Baseline KL-aftale i alt (1)	Udestående aftaler fra 2011 -2	Ekstra aftaler 2012 -3	Måltal 2012 i alt (1+2+3)
ØKF	2	2	9	13
KFF	4		7	11
BUF	141		64	205
SUF	1154		29	1.183
SOF	9	13	27	49
TMF	9		9	18
BIF	6		7	13
Kommunale selskaber			10	10
KK I ALT	1.325	15	161	1.501

Baseline for KL-aftalen (1) er den fulde dimensionering i 2012 for SOSU-uddannelserne og PAU samt indgåede aftaler på de øvrige områder i 2009, jf. forvaltningernes indberetninger.

De 151 ekstra aftaler (3) er fordelt på forvaltningerne i henhold til deres lønsumsandel pr. september 2011 (inkl. selvejende institutioner). I lønsumsfordelingen er der taget højde for, at Københavns Erhvervscenter pr. 2102 er overgået til TMF. Endvidere er forvaltningernes udestående (2) fra 2011-aftalen blevet overført til 2012-måltallet. Endelig har de kommunale selskaber givet tilsagn om, at de forventer at oprette 10 pladser i 2012. Fordelingen af måltallet er videregivet til Grunduddannelse København, som efter drøftelse med forvaltningerne har udarbejdet en fordeling af forvaltningernes måltal på praktikpladstyper. Listen over fordelingen af praktikpladstyper på de enkelte forvaltninger fremgår på sidste side af notatet.

Økonomiske konsekvenser for hele kommunen

Tabel 3 viser de samlede økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune ved indgåelse af de ekstra praktikaftaler i 2012.

Tabel 3: Økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune

1.000 kr., 2012 p/l	2012	2013-2016	I alt
Justeret AER-tilskud	9.759	20.428	30.187
Forøget AER-bidrag	-15.387	-30.775	-46.162
<i>AER-justeringer i alt</i>	<i>-5.629</i>	<i>-10.347</i>	<i>-15.975</i>
151 ekstra praktikaftaler 2011 (nettolønudgifter)	-4.808	-17.965	-22.773

Finansieringsbehov	-10.437	-28.312	-38.749
Overførsel af evt. mindreforbrug fra 2011 til 2012**	808		808

Note: *Heri indgår et oprettelsestilskud på 5 t. kr. pr. indgået aftale svarende til -755 t. kr. **Evt. mindreforbrug (svarende til udgifter til de aftaler som ØKF og SOF ikke fik indgået i 2011) som ØKF og SOF kan overføre til 2012. Beløbet er beregnet som den gennemsnitlige omkostning af de praktikpladstyper som hhv. SOF og ØKF meldte ind i 2011 ganget op med hhv. 2 (udstående pladser) for ØKF's vedkommende og 13 (udstående pladser) for SOF's.

De enkelte trin i beregningerne gennemgås nedenfor. Der er i udgangspunktet anvendt samme fremgangsmåde som ved aftalen om ekstra praktikpladser i 2011. Der er foretaget en periodisering over perioden 2012-2016 pga. aftalernes flerårige forløb.

Frafald

For bedre at kunne estimere nettolønudgifterne og størrelsen på AER-tilskuddet til de ekstra praktikpladser i 2012 er der i indeværende udregning – på tilsvarende måde som KL's udregninger, korrigeret for, at en række elever falder fra i løbet af praktikperioden. Udregningen fra 2011 korrigerede for frafald på SOSU-området (SOSU-hjælperelever og SOSU-assistentelever) på baggrund af tilgængeligt frafaldstal i SUF. I indeværende beregning er korrektion for frafald udvidet til også at gælde de øvrige praktikpladstyper. Da frafald på de øvrige områder (EUD og PAU) ikke er opgjort i kommunen tager udregningen udgangspunkt i KL's fremgangsmåde i forbindelse med korrektion for frafald. KL tager udgangspunkt i følgende ”frafaldssatser”, som er udtryk for reduktionen i *indtægter og udgifter* som følge af frafald og ikke reduktion i *antallet af elever*.

Tabel 4: KL's opgørelse af økonomisk frafald

KL's opgørelse af (økonomisk) ”frafald”	
Pædagogiske assistenter	14 pct.
Øvrige Erhvervsuddannelser (EUD)	21 pct.

Note: KL's opgørelse bygger på tal fra Undervisningsministeriets database,

21 pct. ”frafald” indenfor EUD området er således udtryk for at nettolønudgifterne og AER-tilskuddet reduceres med 21 pct. som følge af frafald.

Da de fleste praktikforløb er flerårige er frafaldet (reduktionen i nettolønudgifter og AER-tilskud) periodiseret på følgende måde:

Tabel 5: Periodisering af frafald (reduktion i nettolønudgifter og AER-tilskud)

	Fra 3. mdr. til og med 5. mdr.	Fra 6. mdr. til og med 8 mdr.	Fra 9. mdr. til og med 11 mdr.	Fra 12. mdr. og frem
PAU	33 pct.	17 pct.	17 pct.	33 pct.
EUD	22 pct.	11 pct.	11 pct.	56 pct.

Note: Udregnet pba. tal fra KL

Ved brug af ovenstående er det forsøgt at periodisere frafaldet (reduktionen i nettolønudgifter og AER-tilskud) ud fra forventningen om, hvornår i praktikperioden frafaldet falder.

AER-tilskud

I første omgang indebærer AER-tilskuddet til alle praktikaftaler, der indgås i 2012 beregnede ekstraindtægter på i alt 30,2 mio. kr.

Som i 2011 har Folketinget vedtaget en forhøjelse af det såkaldte AER-tilskud (præmie og bonus), som Arbejdsgivernes Elevrefusion (AER) giver til arbejdsgivere, der indgår uddannelseskontrakter. Forhøjelsen skal tilskynde arbejdsgivere til at indgå flere praktikaftaler og herudover bidrage til at dække udgifterne ved de ekstra praktikaftaler.

Tilskuddet udgør op til 70 t. kr. for alle praktikaftaler, der indgås i 2012, og udbetales i syv rater over en periode på to år.¹ Der er taget højde for denne periodisering ved beregningen af de økonomiske konsekvenser. Endvidere er det som ved Ungejobpakken forudsat, at forvaltningerne selv kan disponere over 16 t. kr. af AER-tilskuddet for hver praktikaftale, der indgår i baseline-niveauet af praktikaftaler.

I forhold til SOSU-uddannelserne er der bl.a. taget højde for, at der i 2012 ikke længere ydes AER-tilskud til SOSU-assistenteleverne. Herudover er der taget højde for et lavere AER-tilskud pr. aftale pga. uddannelsernes varighed på under to år samt at Region Hovedstaden forventes at blive tildelt halvdelen af indtægterne for SOSU-assistenteleverne.

Forvaltningerne er som arbejdsgivere selv ansvarlige for, at AER-tilskuddene indhentes fra AER. Forvaltningerne skal i den forbindelse bl.a. være opmærksomme på, at der i AER-lovgivningen som noget nyt er indført en bestemmelse om, at det er en betingelse for at opnå ret til bonus, at den indgåede uddannelsesaftale skal være påbegyndt senest 3 måneder efter aftalens indgåelse.

AER-bidrag

For at AER kan finansiere det forøgede tilskud, har Folketinget også vedtaget en forøgelse af det obligatoriske arbejdsgiverbidrag til AER med 389 kr. pr. fuldtidsbeskæftiget medarbejder i 2012-2014.

En FLD-opgørelse af medarbejderantallet pr. ultimo september 2011 tillagt medarbejdere i selvejende institutioner viser, at antallet af fuldtidsbeskæftigede medarbejdere udgør ca. 36.000. De kommunale merudgifter udgør derfor i alt 46,2 mio. kr.

¹ Der ydes dog ikke AER-tilskud til egu-aftaler, hvor forvaltningen i stedet modtager et løntilskud på 30 kr. pr. time i de første 7 måneder af ansættelsesperioden. Løntilskuddet er inkluderet i enhedsprisen for en egu-aftale.

Samlet set giver de ændrede AER-tilskud og -bidrag kommunen merudgifter på 16 mio. kr. i alt.

Lønudgifter og oprettelsestilskud

Udgifterne til de 151 ekstra praktikaftaler i 2012 er beregnet til 22,8 mio. kr. i alt, herunder i alt 0,8 mio. kr. til et oprettelsestilskud på 5.000 kr. pr. aftale som ved 2011-aftalen.

Lønudgifterne for et praktikforløb varierer væsentligt imellem de forskellige typer af elever. De anvendte enhedspriser er inkl. den ordinære elevrefusion fra AER for lønudgifter, som forvaltningerne modtager under skoleophold. Der er anvendt de samme enhedspriser som ved Ungejobpakken fremskrevet til 2012 p/l. Ved nye aftaletyper er lønudgifterne beregnet på baggrund af lønoplysninger fra de pågældende faglige uddannelsesudvalg, uddannelsesguiden mv. (www.ug.dk) og dialog med de berørte forvaltninger. Den gennemsnitlige enhedspris udgør ca. 150 t. kr.

Det samlede finansieringsbehovet for indgåelse af 151 ekstra praktikaftaler udgør herefter ca. 38,7 mio. kr. i alt.

Udestående aftaler fra 2011

I modellen er også inkluderet de 15 udestående aftaler (2 i ØKF og 13 i SOF) fra 2011. Nettoudgifterne (nettolønudgifter, oprettelsestilskud og AER-tilskud) hertil udgør 3,7 mio. kr., hvoraf hovedparten dog forudsættes at falde i 2013 og 2014.

Nettoudgifterne til indgåelse af de udestående aftaler i 2012 finansieres af de midler som de to forvaltninger blev tildelt i 2011 til indgåelse af ekstra aftaler i 2011, men som de efterfølgende ikke har indgået. ØKF og SOF vil få overførelsesadgang til at få overført et evt. mindreforbrug i 2011 på 800 t. kr. - svarende til de udgifter de vil have haft, såfremt de havde indgået de 15 udestående aftaler - til 2012 budgettet.

Nettoudgifterne til de udestående aftaler er for ØKF og SOF beregnet som gennemsnitsnettomerdgiften for de praktikpladser, som ØKF og SOF meldte ind primo 2011, som aftaler de gerne vil indgå. Gennemsnitsnettomerdgiften er herefter ganget op med 2 for ØKF's vedkommende og 13 for SOF's.

Samlet resultat – restfinansiering

Det samlede finansieringsbehov på 38,7 mio. kr. er fordelt med 10,4 mio. kr. i 2012 og 28,3 mio. kr. i 2013-2016.

Finansieringen af de 10,4 mio. kr. i 2012 indgår i overførelsessagen og såfremt finansieringen ikke tilvejebringes vil beløbet skulle finansieres af forvaltningerne.

Nettoudgifterne i 2013-2016 på 28,3 mio. kr. finansieres indenfor forvaltningernes egne budgetrammer.

Økonomiske konsekvenser for forvaltningerne

På baggrund af fordelingen af måltal, jf. tabel 2, har forvaltningerne haft mulighed for at indberette hvilke typer af aftaler, de forventer at oprette i 2012, samt hvornår både baseline-aftaler og ekstra aftaler forventes påbegyndt. Sidstnævnte oplysninger er anvendt til at periodisere såvel nettolønudgifterne som indtægterne fra AER-tilskuddet. Pga. af mangelfulde oplysninger fra nogle forvaltninger er periodiseringen til en vis grad også baseret på antagelser foretaget af ØKF.

Tabel 6 viser en samlet oversigt over de økonomiske konsekvenser for de enkelte forvaltninger ved de 151 ekstra aftaler, herunder fordeling på indtægter og udgifter.

Tabel 6: Økonomiske konsekvenser fordelt på forvaltninger

2012 p/l, 1.000 kr.		2012	2013	2014	2015	2016	I alt
ØKF	Udgifter	-1.185	-1.860	-1.492	0	0	-4.537
	Indtægter <u>før</u> omfordeling	166	327	90	0	0	583
	Indtægter <u>efter</u> omfordeling	642	1.192	153	0	0	1.987
	I alt	-543	-668	-1.339	0	0	-2.550
KFF	Udgifter	-965	-1.354	-1.171	0	0	-3.491
	Indtægter <u>før</u> omfordeling	106	250	91	0	0	447
	Indtægter <u>efter</u> omfordeling	494	917	117	0	0	1.529
	I alt	-471	-437	-1.054	0	0	-1.962
BUF	Udgifter	-8.354	-9.721	-8.275	0	0	-26.350
	Indtægter <u>før</u> omfordeling	1.685	3.326	1.648	0	0	6.659
	Indtægter <u>efter</u> omfordeling	3.730	6.922	886	0	0	11.538
	I alt	-4.624	-2.798	-7.389	0	0	-14.811
SUF	Udgifter	-4.196	-5.380	-5.030	-670	0	-15.277
	Indtægter <u>før</u> omfordeling	7.316	13.178	150	0	0	20.644
	Indtægter <u>efter</u> omfordeling	2.163	4.013	514	0	0	6.690
	I alt	-2.034	-1.367	-4.517	-670	0	-8.587
SOF	Udgifter	-3.449	-4.292	-3.652	0	0	-11.392
	Indtægter <u>før</u> omfordeling	172	366	122	0	0	660
	Indtægter <u>efter</u> omfordeling	1.613	2.993	383	0	0	4.989
	I alt	-1.836	-1.299	-3.269	0	0	-6.403
TMF	Udgifter	-1.045	-1.455	-1.401	-221	0	-4.122
	Indtægter <u>før</u> omfordeling	141	304	105	0	0	550
	Indtægter <u>efter</u> omfordeling	584	1.083	139	0	0	1.805
	I alt	-461	-372	-1.263	-221	0	-2.317
BIF	Udgifter	-1.001	-1.526	-1.240	0	0	-3.767
	Indtægter <u>før</u> omfordeling	173	360	111	0	0	643
	Indtægter <u>efter</u> omfordeling	533	990	127	0	0	1.650
	I alt	-468	-536	-1.114	0	0	-2.118
KK i alt	Udgifter	-20.196	-25.587	-22.262	-891	0	-68.935
	Indtægter	9.759	18.111	2.317	0	0	30.187
	I alt	-10.437	-7.477	-19.944	-891	0	-38.749

Note: nettomerudgifterne er udregnet som differencen mellem udgift og indtægt efter omfordeling

Fordelingen af indtægterne (AER-tilskuddet) fremgår af bilag 1. Ved fordelingen er forvaltningernes samlede indtægter (stigningen i AER-

tilskuddet på 54 t. kr. for indgåede aftaler indenfor baseline og det fulde AER-tilskud på 70 t. kr. for de ekstra indgåede praktikaftaler) fordelt ud på forvaltningerne på baggrund af deres samlede udgifter i forbindelse med indgåelse af de ekstra praktikpladser. Fordelingen korrigerer deriblandt for Sundheds- og Omsorgsforvaltningens nettomerindtægter pga. AER-tilskuddet. Indtægterne fra de 1.183 praktikaftaler, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal oprette i 2012, overgår således forvaltningens merudgifter til AER-bidraget og de ekstra 29 aftaler.

Det skal dog bemærkes, at forvaltningen også opnår betydelige merindtægter som følge af, at forvaltningerne selv kan disponere over 16 t. kr. af AER-tilskuddet. Disse merindtægter fremgår ikke af tabel 6.

Fordelingen af praktikpladstyper

Grunduddannelse København har forestået fordelingen på uddannelsestyper og opgørelse over uddannelsesstarttidspunkterne. Grunduddannelse København har sendt disse i høring hos de relevante personaleansvarlige i de enkelte forvaltninger. Den endelige fordeling ift. uddannelsesretninger og starttidspunkterne er dermed, så vidt muligt, sket under hensyntagen til de modtagne indvendinger.

Periodiseringen af lønudgifter og AER-tilskud er sket på baggrund af opgørelsen over uddannelsesstarttidspunkterne. Det skal bemærkes, at de endelige tidspunkter for uddannelsesstart kan ændre sig for enkelte forvaltninger, hvilket vil påvirke periodiseringen af nettomerudgifterne.

På de næste sider fremgår fordelingen af praktikpladstyper samt en oversigt over uddannelsesstarttidspunkterne.

Tabel 7: fordeling af praktikpladstyper

Forvaltning/Udd. Type	Enhedspris	Varighed	Baseline	Udeståender	Ekstra praktikpladser	Elever i alt
SOF						
Kontor	310.654	24 mdr.	9	13	5	27
EGU	119.630	24 mdr.			22	22
I alt			9	13	27	49
BUF						
PAU (dimensionering)	199.955	27 mdr.	137			137
Kontor	310.654	24 mdr.	4		2	6
EGU	119.630	24 mdr.			62	62
I alt			141		64	205
KFF						
Kontor	310.654	24 mdr.	4		1	5
Eventkoordinator	310.654	24 mdr.			4	4
EGU	119.630	24 mdr.			2	2
I alt			4		7	11
TMF						
Kontor	310.654	24 mdr.	8			8
Gartner	697.037	44 mdr.	1			1
EGU	119.630	24 mdr.			6	6
Uafklarede*	503.845	34 mdr.			3	3
I alt			9		9	18
BIF						
Kontor	310.654	0	6		7	13
I alt			6		7	13
ØKF						
Kontor	310.654	24 mdr.	2		9	11
PC-supporter	310.654	24 mdr.		2		2
I alt			2	2	9	13
SUF						
Kontor	310.654	0	4			4
Ernæringsassistent	362.320	36 mdr.			10	10
EGU	119.630	0			16	16
Ejendomsservice	697.037	24 mdr.	1		3	4
I alt			5		29	34
KK						
I alt			176	15	151	342
* Den centrale elevadministration har endnu ikke afklaret med TMF, indenfor hvilke praktikpladstyper disse 3 aftaler skal indgås. Der tages udgangspunkt pt. udgangspunkt i en enhedspris på 504 t. kr. og 34 mdr. varighed						

Tabel 8: Uddannelsesstart fordelt efter forvaltning og uddannelsesstype.

Forvaltning/Udd. Type	Uddannelsesstart				
	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	I alt
SOF					
Kontor			27		27
EGU	7	2	5	8	22
I alt	7	2	32	8	49
BUF					
PAU (dimensionering)	46		46	45	137
Kontor			6		6
EGU	15	13	24	10	62
I alt	61	13	76	55	205
KFF					
Kontor			5		5
Eventkoordinatorer			4		4
EGU			2		2
I alt			11		11
TMF					
Kontor			8		8
Gartner			1		1
EGU			6		6
Uafklarede			3		3
I alt			18		18
BIF					
Kontor			13		13
I alt			13		13
ØKF					
Kontor			10		10
PC-supporter			3		3
I alt			13		13
SUF					
Kontor			4		4
Ernæringsassistent			10		10
EGU	2	5	5	4	16
Ejendomservice			4		4
I alt	2	5	23	4	34
KK					
I alt	70	20	186	67	343