



## Bilag 6

13/11/2012

### Balancetjek af BUU's budgetforslag 2013

Sagsnr.  
2011-153060

Forvaltningen gennemgik budgettet og identificeret en række poster, hvortil der skal findes en varig finansiering, som ikke er indarbejdet i BUUs budgetforslag (2. behandlet den 9. maj 2012)

Dokumentnr.  
2012-627474

I tabellen herunder er vist de pågældende poster, og hvordan de foreslås håndteret. For de første 7 posters vedkommende (med en samlet finansieringsudfordring på i alt 15 mio. kr.) er der ikke en tilhørende "én til én" løsning. Disse poster finansieres med 4 løsninger, der samlet giver finansiering på 15 mio. kr. For de resterende posters vedkommende er der en tilhørende "én til én" løsning.

	<b>mio. kr. i 2013</b>	<b>Forslag til håndtering</b>
1. Udestående implementering af dele af besparelsen på kompensationsordninger besluttet i budget 2011	10,0	<ul style="list-style-type: none"><li>• Varigt mindreforbrug på Pædagogisk Assistent Uddannelse (7,2 mio. kr.)</li><li>• Faldende udgifter til det kommunale bidrag til frie grundskoler og efterskoler (6,8 mio. kr.)</li><li>• Strukturelt mindreforbrug på tolkning i sundhedsplejen (0,7 mio. kr.)</li><li>• Besparelse på bidrag til KLF's sekretariat (0,3 mio. kr.)</li></ul>
2. Faglig udvikling på 2 skoler	2,0	
3. Fysioterapi på Børnecenter København	1,0	
4. Manglende besparelse på udflytterkørsel	0,8	
5. Løn under uddannelse i Sundhedsplejen	0,7	
6. Talentundervisning på Musikskolen	0,2	
7. Fortsat støtte til Københavns Fæstning /Skoletjenesten	0,3	
<b>Subtotal</b>	<b>15,0</b>	
8. Stigende fælleskommunale udgifter til Forsikringsordning og arbejdsskadeborsikring	9,0	Finansieres via tilbageført bidrag fra Barselfonden
9. Øgede udgifter til Tjenestemandspensioner	9,0	Udmeldes til tjenestesteder jf. beslutning i ØU
10. Tilpasning af statens ungepakke fra 2010	14,6	Bidrag fra Globaliseringspuljen fra Finansloven for 2013 og aktivitetstilpasning. Midlerne forventes tilført forvaltningen i august 2013.
11. Stigende profil på besparelser i budget 2012 på IT-området: Færre IT-systemer og Grøn IT/Generelle IT-systemer	2,9	Implementeres via reduktion af pris- og lønfremskrivningen.
12. Forebyggelse og håndtering af sygefravær	3,4	Generel reduktion af lønbudgettet via pris- og lønfremskrivningen
13. Serviceaftale på nye interaktive tavler på skolerne	2,7	Udgiften indhentes via elevsatserne til skolerne.
14. Finansiering af ATP-pulje under Økonomiforvaltningen	2,3	Puljen finansieres via reduktion i pris- og lønfremskrivningen.

Herunder beskrives de enkelte poster og forslag til håndtering:

#### **1. Besparelse på kompensationsordninger 10,0 mio. kr. i 2013 og frem.**

En af de stigende besparelsesprofiler der er indarbejdet i BUUs budgetforslag 2013 er en videreførelse af en beslutning fra budget 2011 om, at der skulle findes besparelser på kompensationsordninger på daginstitutionsområdet på 15,4 mio. kr. i 2011, 25 mio. kr. i 2012 og 35 mio. kr. i 2013, jf beslutning i BUU den 8. september 2010 (med efterfølgende ændringer i forbindelse med budgetvedtagelsen)

1,5 mio. kr. af de 10,0 mio. kr. skyldes, at der ikke kan identificeres cases, der fjerner kompensationsudløsende fysiske gener gennem afhjælpende anlægsinvesteringer. Til det sidste blev der i anlægsbudgettet 2011 afsat en pulje på 24,6 mio. kr., der skulle implementere en driftsbesparelse på i alt 2 mio. kr. Der er anvendt 6,8 mio. kr. af disse midler, der samlet set giver en afledt driftsbesparelse på 0,2 mio. kr. BUF har i lyset heraf foreslået ØKF og KEjd, at de resterende 17,8 mio. kr. overføres til puljen under ØU målrettet afhjælpning af forureningsproblemer i forbindelse med etablering af nye daginstitutionspladser, hvor der mangler en tilsvarende finansiering. Forslaget om overførsel af de resterende anlægsmidler er beskrevet i en selvstændig indstilling, der fremlægges på BUU den 21.11.12.

5,5 mio.kr. af de 10 mio. kr. var forudsat indhentet gennem afvikling af enheder med mange kompensationsordninger eller gennem samling mindre institutioner i større enheder, men disse besparelser kan først indhentes i senere budgetter, hvis der samtidig afsættes anlægsmidler til afvikling af dyre enheder (ex. udflytterenheder) eller der afsættes finansiering til sammenlægningsprojekter, der ikke giver ny kapacitet. Forvaltningen har indarbejdet de driftsbesparelser i budgetforslaget der er en konsekvens af, at nye institutioner bygges uden at være kompensationstimeudløsende.

De resterende 3 mio. kr. af de 10 mio. kr. var ikke specificeret i den oprindelige indstilling og vurderes ikke realiserbare.

### **2. Midler til faglig udvikling af 2 skoler, 2 mio. kr. i 2012-2014**

BUU besluttede den 30. maj 2012, ifm med sagen om "Faglig udvikling af 9 udfordrede skoler", at der skulle findes finansiering til de 2 skoler (Tagensbo Skole og Dyvekeskolen), som ikke er med i Ministeriet for Børn og Undervisnings udviklingsprogram 2012-2014 inden for udvalgets egen undervisningsramme. Udgiften er indarbejdet i prognosen for regnskabet for 2012, men skal findes i perioden 2013-2014.

### **3. Fysioterapi på Børnecenter København, 1 mio. kr. i 2013 og frem**

Børnecenter København har overtaget ansvaret for længerevarende træningsforløb, som tidligere var en regional opgave. Opgaven er blevet placeret i kommunalt regi (SUD 18. maj 2011), dog uden et budget. BUU og SOU bidrager til den samlede finansiering, og BUUs

andel udgør årligt 1,0 mio. kr. fra 2013 og frem. Beløbet dækker lønnen til 2 fysioterapeuter på årsbasis.

#### **4. Udflytterkørsel 0,8 mio. kr.**

I budget 2011 blev vedtaget en effektivisering på husleje ved at samle opsamlingsstederne for institutionernes udflytterkørsel. Besparelsen er ikke hentet fuldt ud, da det har vist sig vanskeligt at flytte enkelte af opsamlingsstederne. Der mangler derfor finansiering til dækning af den manglende huslejesbesparelse i 2013 og frem. Den oprindelige besparelse blev i budget 2011 beregnet til 1,5 mio. kr.

#### **5. Løn under praktik til sundhedsplejersker, 0,7 mio. kr fra 2012 og frem**

Den 1. januar 2012 begyndte den nye specialuddannelse for sundhedsplejersker. Uddannelsen har ændret karakter, hvilket betyder, at de studerende har ansættelse under deres praktikophold. Kommunerne er derved forpligtet til at aflønne de studerende efter gældende overenskomst. Uddannelsen er desuden blevet forlænget fra de tidligere 10 måneder med 14 dages praktik til nu 1½ år med 26 ugers praktik. De overenskomstmæssige konsekvenser af den nye uddannelse er aftalt mellem KL og DSR i foråret 2012. Ændringen i uddannelsen betyder en yderligere lønudgift på omkring 0,7 mio. kr., der ikke tildeles yderligere DUT-finansiering til. Udgiften er indregnet i forventningerne til regnskabet for 2012, men skal findes varigt fra 2013 og frem.

#### **6. Talentudvikling i Musikskolen 0,2 mio. kr. i 2013 og frem**

Statens Kunstråd har besluttet at omlægge sin støtte til Musikskolen. Konsekvensen i København er, at der fra 2013 mangler 0,2 mio. kr. til talentudvikling og teamundervisning i sjældne instrumenter.

#### **7. Fortsat støtte til Københavns Fæstning/Skoletjenesten 0,3 mio. kr. i 2013-2015**

Realdania har sammen med Kulturstyrelsen og Naturstyrelsen i en 4-årig periode til og med 2012 støttet udviklingen af et skoletjenestetilbud ved Københavns Fæstning, men fra 2013 er det kommunerne langs Københavns fæstning, der skal bidrage til finansiering af skoletjenestens aktiviteter i relation til Fæstningen. Københavns bidrag til ordningen vil årligt være 0,3 mio. kr. Første driftsperiode vil være 2013- 2015.

#### **Løsning på finansieringsudfordring 1-7 (15,0 mio. kr.)**

##### Pædagogisk Assistent Uddannelse 7,2 mio. kr.

Forvaltningen kan konstatere, at det afsatte budget til Pædagogisk Assistent Uddannelsen er for højt og kan nedskrives varigt med 7,2 mio. kr. Det samlede budget til PAU udgør 32,9 mio. kr. Det er fortsat muligt at opretholde det eksisterende niveau for PAU.

Faldende udgifter til det kommunale bidrag til frie grundskoler og efterskoler 6,8 mio. kr.

I forbindelse med fremlæggelsen af Finanslovsforslaget for 2013 fremgår, at kommunens bidrag til staten pr. elev i frie grundskoler og efterskoler forventes at stige med mindre end pris- og lønfremskrivningen. Det giver 6,8 mio. kr. i mindreudgifter.

Strukturelt mindreforbrug på tolkning i sundhedsplejen 0,7 mio. kr.

Der er et strukturelt mindreforbrug på tolkning i sundhedsplejen på 0,7 mio. kr. i regnskab 2012. Som en del af sundhedsplejens budget indgår en bevilling til tolkning på 1,6 mio. kr. i 2012. Forbruget til tolkning i sundhedsplejerne i 2011 udgjorde imidlertid kun 0,6 mio. kr. og forbruget til og med 3. kvartal af 2012 ligger på nogenlunde samme niveau som i 2011. På den baggrund vurderes det, at budgettet til tolkning i sundhedsplejen kan nedskrives med 0,7 mio. kr. således, at det udmeldte budget stemmer overens med det forventede forbrug uden at det vil gå ud over det nuværende serviceniveau på tolkning i sundhedsplejen.

Mindre tilskud til KLF's sekretariat 0,3 mio. kr.

Tilskuddet til KLF's sekretariat reduceres med 0,3 mio. kr. Besparelsen er aftalt med KLF.

## **8. Stigende fælleskommunale udgifter til forsikringsordning og arbejdsskadeforsikring, 9,0 mio. kr. fra 2013 og frem**

Økonomiudvalget besluttede som en del af juniindstillingen (ØU 12. juni), at stigende udgifter til forsikringsordninger mv. skulle finansieres af de enkelte udvalg. For BUU betyder det en udgift på 9 mio. kr. i 2013 og frem.

Udgifterne dækkes via ikke disponerede tilbageførte midler fra Barselsfonden på 9,0 mio. kr., hvor forvaltningerne har fået en rammekorrektion (12. juni ØU), som tilpasser udgifterne til barselsfonden fra 2013 og frem.

## **9. Øgede udgifter til tjenestemandspensioner, 9,0 mio. kr. i 2013 og frem**

I indkaldelsescirkulæret (ØU 1. februar 2012) er kompensationsmodellen for afgang af tjenestemænd ændret fra 2012 og fremadrettet. Modellen indebærer, at der er ændret deling af udgifterne til pension mellem forvaltningerne. Pensionsudgifter til tjenestemænd har hidtil været betalt af ØKF. Udgifter til ansatte på overenskomst betales af forvaltningerne. Når tjenestemænd går på pension, og der ansættes en overenskomstansat i stedet, indebærer den nye model, at pensionsforpligtigheden flytter til forvaltningerne. Forvaltningerne får dermed ekstraudgifter til pension, idet ØKF nu alene kompenserer forvaltningerne for pension beregnet på baggrund af ansættelse af nyuddannede.

Det vil sige, at skoler og institutioner skal bære udgifter til ansættelse af personale, som er aflønnet højere end nyuddannede, samt til alle fremtidige anciennitetsstigninger jf. overenskomsten. BUF vurderer, at den nye kompensationsmodel medfører merudgifter til BUUs område på ca. 9 mio. kr. årligt.

Udgiften afholdes af det enkelte tjenestested i 2013 og BUF vil drøfte alternative muligheder for løsning fra 2014 og frem med ØKF og de øvrige forvaltninger.

#### **10. Finansiering af en evt. fortsættelse af statens ungepakke fra 2010, ca. 14,6 mio. kr. i 2013.**

I budget 2010 til 2012 fik BUU i alt 14,6 mio. kr. i DUT til at gennemføre vejledningsaktiviteterne i 'Ungepakke II'. Midlerne bortfalder med udgangen af 2012. Imidlertid har KL i budgetvejledningen bedt kommunerne om fortsat at finansiere aktiviteterne uanset, at bevillingen bortfalder. Dette skyldes, at Staten p.t. evaluerer ordningen. I Finansloven for 2013 er der afsat midler til en videreførelse. Midlerne forventes først at blive udmeldt fra Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget omkring august 2013, da midlerne vil indgå i DUT-kompensationen for 2013, som forhandles mellem Staten og KL i juni 2013.

Børne- og Ungdomsforvaltningen følger KL's budgetvejledning og budgetterer med et niveau, der svarer til den nuværende aktivitet på op til 14,6 mio. kr. Såfremt evalueringen falder uheldigt ud og midlerne alligevel ikke udmøntes i forbindelse med DUT-forhandlingerne i juni 2013, vil Ungdoms- og Uddannelsesvejledningen hurtigst muligt afvikle aktiviteterne.

#### **11. IT-systemer. Stigende profiler fra besparelser vedtaget i budget 2012. 2,9 mio. kr.**

Forvaltningen vurderer, at to besparelser på IT-området fra budget 2012 (og stigende profiler heraf i 2013) ikke kan implementeres konkret. I 2013 blev det forudsat, at forvaltningen ville få færre udgifter til IT-systemer (1,7 mio. kr.) og færre udgifter via implementering af Grøn IT og generelle IT-systemer (1,2 mio. kr.)

Projektet "Færre IT-udgifter" et tværgående effektiviseringsprojekt forankret i digitaliseringschefkredsen. KS har endnu ikke opnået det samlede besparelseskrav fuldt. P.t. er der realiseret godt 13 mio. kr. ud af 20 mio. kr., som gælder for i år. Arbejdet forsætter i 2013 og 2014 med følgende indsatsområder:

- Forbedring af FISKK, som er et fælles KK-system til indberetning af de IT-systemer, der anvendes i KK.
- Arbejde på at komme ud af en dyr Mainframe-aftale.
- Arbejde videre med at gennemgå KMD-aftaler med henblik på at reducere udgifter

Besparelsen vedrørende Grøn IT og Generelle IT-systemer har ikke kunnet hentes som følge af, at priserne til KS og KMD er steget mere end almindelig prisudvikling.

Besparelsen kan derfor ikke implementeres som forudsat i 2013 og hentes via en reduktion af PL-fremskrivningen.

#### **12. Forebyggelse og håndtering af sygefravær -3,4 mio. kr.**

Sygefraværet er faldende indenfor flere områder, men samtidig ses meget store forskelle i sygefraværsniveauet fra arbejdsplads til arbejdsplads indenfor sammenlignelige områder i Københavns Kommune. Derfor tilbyder Arbejdsmiljø København systematisk en række tilbud til forvaltningernes arbejdspladser i relation til forebyggelse og håndtering af sygefravær. Effekten skal være et lavere sygefravær. Arbejdsmiljø København er finansieret solidarisk af alle forvaltninger i forhold til andel af kommunens lønbudget. BUU's andel svarer til - 3,439 mio. kr. Midlerne hjemtages via reduktion af lønfremskrivningen.

#### **13. Serviceaftale på nye interaktive tavler på skolerne, 2,7 mio. kr.**

I løbet af 2012 afsluttes opsættelse af interaktive tavler på 60 skoler i København. Der er i sammenhæng hermed indgået en serviceaftale med leverandøren på tavlerne på 2.653.000 kr. på alle de nye tavler som løber i 3 år. Der er allerede en eksisterende serviceaftale på de 'gamle' tavler, som tidligere er sat op skolerne. Beløbet betales i 2012 af forvaltningen som et "udlæg" på én gang for alle 3 år, da forvaltningen derved kan spare ca. 100.000 kr. i forhold til at betale løbende. Beløbet for serviceaftalen fordeles ud på alle 3 år og opkræves løbende via elevsatserne i skoleudmeldingen.

#### **14. Udgifter til ATP-pulje under Økonomiforvaltningen 2,3 mio. kr.**

I OK-13 tilbageholdes en pulje med 5,5 mio. kr. til håndtering af OK-13 aftalens prioritering af ATP-midler. Såfremt ATP-midlerne bliver prioriteret til decentrale projekter, vil puljen blive tilbageført til udvalgene umiddelbart efter OK-13 aftalen. Puljen på 5,5 mio. kr. med overskydende ATP-midler lægges under Økonomiudvalget. Børne- og Ungdomsudvalgets bidrag til puljen er på 2.335.000 kr. i 2013. Beløbet udmeldes via pris- og lønfremskrivningen til alle enheder.