



Udmøntning af ekstraordinær besparelse

20. juni 2019

Forvaltningen anbefaler at håndtere det forventede merforbrug på 41,1 mio. kr. på den ordinære drift ved at reducere i de udmeldte budgetter i 2019. Det anbefales at reducere med 30,8 mio. kr. svarende til 75 pct. af det forventede merforbrug og evt. yderligere i forbindelse med 3. prognose. Forvaltningen anbefaler, at den samlede besparelse fordeles med 5,5 mio. kr. på specialområdet og de resterende 25,3 mio. kr. til alle enheder som beskrevet yderligere nedenfor.

Sagsnr.
2019-0135793

Dokumentnr.
2019-0135793-1

Besparelse på specialområdet

Der findes ikke officielle nøgletal på specialområdet, der sammenligner forskellige kommuners udgifter til området som fx 6-by nøgletal eller Social- og Indenrigsministeriets nøgletal. Det skyldes bl.a., at kommunerne har forskellig registreringspraksis mht. udgifter til kommunale specialskoler.

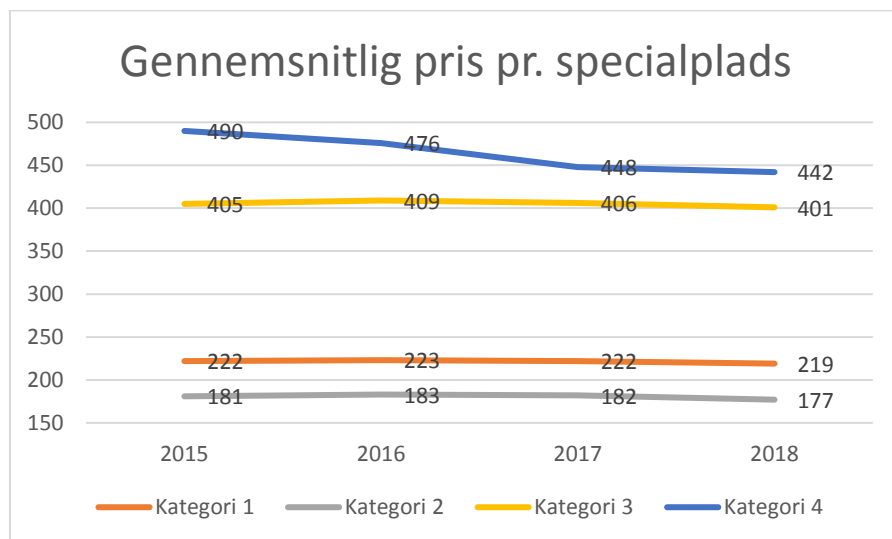
Forvaltningen har tidligere foretaget egne benchmarkanalyser af forskellige specialskoletilbud i forbindelse med effektiviseringsforslag, der indikerer, at Københavns Kommune har et serviceniveau, der ligger over niveauet hos de kommuner, vi normalt sammenligner os med - Århus, Odense, Aalborg. Desuden har konsulenthuset Struensee i en analyse af specialområdet i Børne- og Ungdomsforvaltningen (december 2018) konstateret, at der er rum for at lave justeringer på BUF's bevillings- og takststruktur og iværksætte en nærmere undersøgelse af takststrukturen med henblik på at rette op på uhensigtsmæssigheder i takststrukturen. Det arbejde har forvaltningen sat i gang, og det anbefales, at der i første omgang tages en besparelse på ledelse og administration på alle specialtilbud, samt en takstreduktion på kommunens kategori 3 tilbud. Frem imod budgetudmøntningen vil forvaltningen udarbejde et forslag til justering af bevillings- og takststrukturen på specialområdet.

Som det fremgår af nedenstående figur er enhedspriserne i de forskellige kategorier af specialtilbud faldende i perioden 2015-18.

Center for Policy
Ressourcer

Gyldenløvesgade 15
1600 København V

EAN nummer
5798009371201



Forvaltningen foreslår, at budgettet til specialskolerne og specialdaginstitutioner reduceres med 5,5 mio. kr. Reduktionen udmøntes for det første ved en reduktion af bevillingen til ledelse og administration på 2,5 mio. kr. På nuværende tidspunkt er der en højere bevilling (ca. 15%) til ledelse og administration end på det almene område, og der foreslås en bevilling på niveau med det almene område.

Derudover foretages en generel reduktion på 3,0 mio. kr. af budgetterne til de specialskoler, som har elever med ADHD og autisme (kat. 3). Udviklingen i dækningsgraden i kommunens kategori 3 tilbud er en af hovedårsagerne til det forventede merforbrug i forvaltningen. Samtidig har en analyse af specialområdet gennemført af konsulenthuset Struensee vist, at kategori 3 tilbud får den højeste sats af kommunens specialtilbud i kategori 1-4. Det gør sig gældende siden Borgerrepræsentationen i Budget 2016 - på baggrund af en benchmarkanalyse - besluttede en besparelse på kategori 4. Det betyder også, at der i kommunens kategori 3 tilbud i dag er den bedste personale – børn ratio, hvis man tager udgangspunkt i tilbuddenes budget.

I nedenstående tabel 1 og 2 fremgår hvor meget enhedernes budgetter i gennemsnit påvirkes med.

Tabel 1: Gennemsnitlig påvirkning af budgettet til ledelse og administration for forskellige typer af specialskoler i 2019

Type af specialskole	Budgetreduktion (kr.)
Kategori 1	434.585
Kategori 3	380.911
Kategori 4	364.548

Herudover reduceres en gennemsnitlig kategori 3 skoles budget med 250.000 kr.

Tabel 2: Gennemsnitlig påvirkning af budgettet til ledelse og administration for forskellige typer af specialinstitutioner i 2019

Type af institution	Budgetreduktion (kr.)
Kategori 1	41.810
Kategori 3	74.052
Kategori 4	139.487
Lavuk	108.410
Rughave	36.769
UIU	96.623

Besparelse for alle enheder

Det resterende forventede merforbrug på 25,3 mio. kr. håndteres ved, at alle enheders budgetter reduceres med en lige andel. Det vil sige, at både skoler, klynger, bydækkende enheder, områderne og centrale kontorer bidrager.

I nedenstående tabel 3 fremgår det hvor meget budgettet til de forskellige typer af enheder i gennemsnit påvirkes med.

Tabel 3: Gennemsnitlig påvirkning af budgettet for forskellige typer af enheder i 2019

Type af enhed	Budgetreduktion (kr.)
Kommunal folkeskole	92.137
Kommunal institution	27.576
Kommunal klynge	210.768
Kommunal specialinstitution	34.502
Kommunal specialklasserække	19.735
Kommunal specialklynge	272.991
Kommunal specialskole	124.672
Selvejende institution	20.842
Selvejende klynge	90.311
Bydækkende enhed	85.190
Centrale kontorer*	3.654.731

*Inkluderer også puljer.

I nedenstående tabel 4 fremgår, hvor meget de enkelte bevillingsområder samlet set reduceres med ved en besparelse på i alt 30,8 mio. kr.

Tabel 4: Ekstraordinær besparelse på 30,8 mio. kr. fordelt på bevillingsområder i 2019

Bevillingsområde	Ekstraordinær besparelse (mio. kr.)	Budgetreduktion (pct.)
------------------	-------------------------------------	------------------------

	1) specialområdet	2) alle enheder	
Dagtilbud		13,3	0,3
- - <i>Vuggestue*</i>		6,6	
- - <i>Børnehave</i>		3,9	
- - <i>Fritidshjem</i>		1,8	
- - <i>Fritidsklub</i>		0,5	
- - <i>Juniorklub</i>		0,3	
- - <i>Ungdomsklub</i>		0,2	
Specialdagtilbud	0,7	0,8	0,5
Undervisning		7,9	0,3
Specialundervisning	4,9	1,9	0,7
Sundhed		0,8	0,3
Administration		0,6	0,3
I alt	5,5	25,3	0,3

**Inklusiv småbørn*