



Overbliknotat

I indstillingen behandles udmøntning af i alt -200,5 mill. kr. Udmøntningen sker som reduktioner i budgettet på 267,4 mill. kr., tildelinger til budgettet på 47,0 mill. kr. fra budgetaftalen og tildelinger til budgettet på 19,9 mill. kr. fra DUT.

Dette notat giver et samlet overblik over forvaltningens forslag til udmøntning af BUU's budget 2010. De detaljerede oplysninger fremgår af diverse vedlagte bilag 2-13.

I notatets første del beskrives kort finansieringsbehovet. I anden del beskrives forvaltningens forslag til udmøntning af budgettet.

Finansieringsbehov

Det samlede finansieringsbehov består af dels et internt omstillingsbehov som følge af merudgifter, dyrere pladser og flere børn, samt et pålagt effektiviseringskrav fra budgetaftalen.

Finansieringsbehovet er sammenstykket jf. tabel 1..

Tabel 1. Finansieringsbehov, budgetaftalen og DUT

Internt omstillingsbehov (tabel 2 og 3)	-195.778
Budgetreduktioner i budgetaftale 2010 (tabel 4)	-71.635

28-10-2009

Sagsnr.
2009-144592

Dokumentnr.
2009-651095

Sagsbehandler
MFA

Koordinering

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4257

Telefax
3366 7051

E-mail
martsk@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

Finansieringsbehov i alt**-267.413****Omstillingsbehovet -195,8 mill. kr.**

Omstillingsbehovet i budget 2010 udgør 195,8 mill. kr. fordelt med 81,6 mill. kr. i BUU's budgetforslag og 114,2 mill. kr. i øvrig omstillingsbehov. Omstillingsbehovet skal med udmøntningen af budget 2010 finansieres ved **intern omstilling** jf. udmøntningssagen.

Omstilling i BUU's budgetforslag

Omstillingen i BUU's budgetforslag 2010 godkendt i Børne- og Ungdomsudvalget den 29. april er opgjort til 81,6 mill. kr., og består af følgende elementer:

Tabel 2. omstilling i BUU's budgetforslag 2010 (1.000 kr.)

Budgetnedskrivning i IC 2010	1.325
Helårseffekt af tidligere besparelser	-3.400
Tidligere budgetforlig:	33.593
BUU egenfinansiering strukturforlig 2008	54.182
Tilbageførsel af besparelser - "flere hænder"	-20.589
Merudgifter:	50.087
EMO-udgifter (miljømærkning)	4.000
Frederikssundsvejens Skole	3.200
Hotspot	1.342
Merudgifter til heldagsskoler	5.800
Miljøledelse	2.636
Modtagelsesklasser	2.733
Særlig Tilrettelagt Undervisning (STU)	26.676
Tandplejen - behandling med plast af caries	500
Tandsundhed og integration	2.200
Trivselsundersøgelse	1.000
Omstilling i BUU's budgetforslag i alt	81.605

Øvrig omstillingssbehov

BUU's øvrige behov for omstilling er på 114,2 mill. kr. I BUU-indstillingen fra udvalgsmødet den 14. september 2009 blev behovet opgjort til 121,5 mill. kr. Efterfølgende har der vist sig et yderligere behov på 1,2 mill. kr. på administrationen og et mindre omstillingsbehov på special daginstitutionsområdet på 8,5 mill. kr. Behovet fordeler sig således på bevillingsrammerne:

Tabel 3. Øvrig omstillingssbehov (1.000 kr.)

Bevillingsområde	
Dagtilbud til børn og unge	69.564
Dagtilbud special	23.941
Undervisning	-3.388
Specialundervisning	26.670
Sundhed	-2.914
Administration	7.644

I alt - BUU 14/9-2009	121.517
Administration – yderligere omstillingsbehov	1.156
Specialdaginstitutioner – korrektion for specialKKFO-pladser	-8.500
Omstillingsbehov i alt	114.173

Omstillingsbehovet skyldes, at København oplever i disse år et børneboom, hvilket vil sige, at børnetallet i København er steget med 5 procent i forhold til landsgennemsnittet. Idet udbygningsgraden endnu ikke er fulgt med den demografiske udvikling benyttes akutløsninger – og de er dyrere end demografiprisen. Samtidig er presset på byens specialtilbud er kraftigt stigende. Det er en tendens, der svarer til landstendensen. Tendensen forstærkes desuden af de ekstraordinære stigninger i børnetallet i København. Og flere børn i specialtilbuddene betyder flere udgifter.

De 8,8 mill. kr. på administration (7,644+1,156 mill. kr.) på administrationsramme vedrører ekstraudgifter til sikringsindsats (0,6 mill. kr.), Autismeindsats (0,5 mill. kr.), Specialreformen (3,5 mill. kr.), Varige merudgifter (3,0 mill. kr.), kontaktcenterudgifter (0,6 mill. kr.) og integrations- og oplæringsstillinger (0,6 mill. kr.).

Finansiering af budgetbehov i 2010

I dette afsnit beskrives det, hvordan BUUs finansieringsbehov i 2010 på 195,8 mio. kr. konkret finansieres. Hertil kommer den øvrige finansiering på 71,6 mio. kr. som følge af budgetaftalen, så BUUs samlede finansiering udgør 267,4 mio. kr. jf. tabel 1.

BUU budgetforslag – 81,6 mio. kr.

I forbindelse med behandlingen af BUUs forslag til budget 2010 godkendte udvalget finansieringen af de 81,6 mio. kr. budgetbehovet udgjorde på daværende tidspunkt, jf. tabel 2. Finansieringsforslagene fremgår af tabel 4.

Tabel 4. Finansiering af BUU budgetforslag 2010 (BUU den 29/4)

Finansieringsforslag	1.000 kr.
Driftspartnerskaber	1.700
Ingen budgetsikkerhed og månedlig afregning	3.995
Harmonisering af kompensationsordninger til flere huse	2.560
Vikarkorps-aftaler	2.600
Puljer	11.671
Grønthøsterbesparelse	59.079
Finansiering i alt	81.605

Omstillingssagen – 113,9 mio. kr.

I forbindelse med udarbejdelsen af BUUs budgetforslag blev der konstateret et omstillingsbehov som følge af et stigende aktivitetsniveau på visse bevillingsområder. Omstillingsbehovet blev

indarbejdet i udvalgets budgetforslag, men efterfølgende har BUF i forbindelse med behovsprognosen og 2. regnskabsprognose 2009 kunnet konstatere et yderligere behov for omstilling, der skal indarbejdes i budgettet for 2010, jf. tabel 3.

BUU behandlede den 14. september 2009 det nye omstillingsbehov i budget 2010. Finansieringen fremgår af tabel 5 nedenfor. Bemærk at der jf. tabel 3 er sket en revidering af finansieringsbehovet som følge af, at der har vist sig et yderligere behov på 1,2 mill. kr. på administrationen og et mindre omstillingsbehov på special daginstitutionsområdet på 8,5 mill. kr. Der er efterfølgende fundet finansiering til de 8,5 mill. kr. på special daginstitutionsområdet.

Tabel 5. Finansiering af omstillingssagen (BUU den 14/9)

Finansieringsforslag	1.000 kr.
Ny budgetmodel på dagområdet	12.800
Kompensationsordninger på dagområdet	30.000
Rammetilpasning på specialinstitutioner (dagtilbud special)	5.900
Omlægning af special KKFO-pladser	8.500
Belægningsafregning på specialundervisningsområdet	1.000
STU - oprettelse af egne pladser	1.600
Rammetilpasning på CSV og UU-København	2.500
Inhousing af specialundervisningspladser i eget regi	5.000
Puljer (tværgående)	46.573
Finansiering i alt	113.873

Budgetreduktioner i budgetaftale 2010 -71,6 mill. kr.

Budgetaftalen 2010 medfører endvidere, at finansieringsbehovet øges med de pålagte effektiviseringer og besparelser fra budgetaftalen på i alt 71,6 mill. kr. De forskellige elementer i budgetaftalen fremgår af tabellen herunder.

Tabel 6. Budgetaftale 2010

Budgetreduktioner:	-71.635
Tværgående og øvrige effektiviseringer mv.:	-31.635
Regnskab	-6.268
Effektivisering af indkøb af konsulentytelser	-1.872
Bedre udnyttelse af AC'ernes rådighedsforpligtelse	-498
Sikkerhedsledelse	-504
Journalisering	-846
Grønthøster (baseret på 6.50, 6.51, 6.53, 6.55 i vedtaget budget 2009)	-1.517
Indkøbsbesparelse på mobiltelefoner	-1.206
Indkøbsbesparelse på printere, kopi- og multifunktionsmaskiner	-263

Indkøbsbesparelse på køretøjer under 3500 kg.	-342
Indkøbsbesparelse på el	-2.235
Etablering af fælles annonceanhed	-1.389
Mindreudgifter til stillingsannoncer	-1.375
Etablering af fælles bestillerenhed for publikationer	-297
Udbud af fastnet- og mobiltelefoni	-3.058
Effektivisering af opkrævning	-63
Indkøbsbesparelse på kontorartikler gennem begrænsning af sortiment	-760
Indkøbsbesparelse på kaffe gennem begrænsning af sortiment	-320
Flere hjemtagelser af barsels- og flexjobrefusioner	-2.925
Energibesparelser som følge af vedligeholdelse af kommunens bygninger	-1.018
Effektivisering af brugeradministration	-881
Øget Kontrolvirksomhed i Folkeregisteret	-120
Digital Pladsanvisning	-339
Min Digitale Borgerservice	-1.237
Tidlig indsats overfor langtidssyge medarbejdere	-2.302
Øvrig egenfinansiering i budgetaftale:	-40.000
Reduktion i enhedspriser (kompensationsordninger)	-15.000
FFA (25 mill. kr.) Ekstraordinær idrætstime	-4.500
FFA (25 mill. kr.) Idrætskoordinatorfunktion	-1.200
FFA (25 mill. kr.) Ny ledelsesstruktur på skolerne	-13.500
FFA (25 mill. kr.) Nøglepersoner/pædagogiske lærerplaner	-1.600
FFA (25 mill. kr.) Support til udviklingskontrakter	-1.500
FFA (25 mill. kr.) Kompetenceudvikling af flere elevrådsrepræsentanter	-300
FFA (25 mill. kr.) Videreførsel af projekt skoleevaluering	-2.100
FFA (25 mill. kr.) Ikke fordelt	-300

Budgettet reduceres med -71,6 mill. kr. som følge af besparelser, effektiviseringer og ophør af aktiviteter knyttet til Faglighed For Alle (FFA).

De reelle effektiviseringer vedrører indkøbsbesparelser (5,1 mill. kr.), udbud af telefoni (3,1 mill. kr.), tidlig indsats overfor langtidssyge medarbejdere (2,3 mill. kr.), indkøb af konsulentydelse (1,9 mill. kr.), fælles annonceanhed (1,4 mill. kr.), stillingsannoncer (1,4 mill. kr.), energibesparelse ved vedligehold af bygninger (1,0 mill. kr.) samt øvrige effektiviseringer for 1,7 mill. kr. Effektiviseringerne udmøntes konkret ved en reduktion i relevante budgetposter hos de budgetansvarlige decentrale og centrale enheder, som efter forvaltningens vurdering har mulighed for at reducere udgifterne. De tværgående effektiviseringer og forvaltningens forslag til udmøntning er uddybet i **bilag 2**. Reduktioner i kompensationsordninger på

daginstitutionsområdet fremgår af **bilag 5**, og nettoændringen i Faglighed For Alle på 25 mill. kr. fremgår af **bilag 4**

Udmøntning af budget 2010

BUU's interne omstillingsbehov, budgetreduktionerne – og budgettildelingerne i budgetaftalen og budgettildelingerne i DUT-sagerne skal udmøntes i budget 2010. Disse elementer er sammenfattet i tabellen herunder.

Tabel 7. Budgetændringer til udmøntning i budget 2010 (1.000 kr)

Finansieringsbehov (tabel 1)	267.413
Udmøntes via;	
Besparelser i budgettet (tabel 7):	-267.413
Finansieringsbehovet er derved dækket	
Derudover udmøntes;	
Budgettildelinger i budgetaftalen (tabel 8):	47.000
Budgettildelinger i DUT-sager (tabel 9)	19.955
Budgetændringer til udmøntning i budget 2010 i alt	-200.458

Besparelser i budgettet på 267,4 mill. kr.

Besparelserne indstilles udmøntet jf. tabel 8 nedenfor. Besparelserne udmøntes på bevillingsområderne jf. fordelingen i tabel 8 og udmøntes på hvert bevillingsområde efter de gældende budgetfordelingsmodeller.

Tabel 8 Besparelser i budgettet

Mill. kr.	Dag-tilbud	Dag-tilbud, special	Under-visning	Special-under-visning	Sund-hed	Admini-stration	Drifts-budget i alt
Besparelser og effektiviseringer:	-146.885	-8.627	-53.155	-15.794	-6.244	-36.708	-267.413
Effektiviseringer	-8.567	-425	-4.358	-708	-197	-3.629	-17.885
Effektiviseringer – rene besparelser	-1.874	-119	-711	-189	-73	-10.783	-13.750
Besparelse på puljer og budgetposter	-22.627	-113	-20.307	-5.582	-4.023	-5.592	-58.244
Nulstilling af FFA	-21.089	0	-104.567	-3.805	0	-5.740	-135.200
Nyt FFA	3.800	0	100.700	5.700	0	0	110.200

Besparelser på kompensationsordninger	-47.560	0	0	0	0	0	-47.560
Grønthøsterbesparelse	-29.419	-2.070	-19.866	-3.610	-1.951	-2.164	-59.079
Øvrige besparelser	-19.549	-5.900	-4.046	-7.600	0	-8.800	-45.895

Effektiviseringer og rene besparelser (17,9 og 13,8 mill. kr.)

Forvaltningen har gennemgået de tværgående og øvrige effektiviseringer på i alt 31,7 mill. kr. for at vurdere, om der er tale om reelle effektiviseringer eller besparelser. Det er forvaltningens opfattelse, at besparelserne udgør 13,8 mill. kr., mens de reelle effektiviseringer er på 17,9 mill. kr. Beløbene er gennemgået i **bilag 2**.

Besparelser på puljer og budgetposter på 58,3 mill. kr.

Den samlede puljebesparelse består af 11,7 mill. kr., der blev vedtaget i forbindelse med BUUs budgetforslag 29. april 2009 som udmøntes ved, at puljerne ikke fremskrives til 2010 pris- og lønniveau. Derudover består besparelsen af pulje- og budgetpostbesparelser på 46,6 mill. kr. Forvaltningens forslag til udmøntning af besparelserne på puljer og budgetposter er specificeret i **bilag 3**. Endvidere fremgår det af bilaget, hvad de faglige konsekvenser af besparelserne vil være, herunder hvor mange medarbejdere, der bliver berørt på kerneområderne. I udmøntningen af besparelserne er yderligere budgetposter i centrale kontorer og distrikter inddraget, da en række af tidligere godkendte puljebesparelser i 2009 på f.eks. Faglighed For Alle ikke kunne realiseres (jf. indstillinger vedrørende Økonomi i balance (2009-103312 / 2009-114890)). I forvaltningens indstilling til udmøntning af besparelsen er det tilstræbt at fordele besparelsen, så det decentrale niveau påvirkes mindst muligt. Det skal dog understreges, at det er tale om væsentlige besparelser, som også vil berøre det decentrale niveau. Endvidere foreslår forvaltningen at friholde Pædagogisk Psykologisk Rådgivning, fysio- og ergoterapeuter samt Faglighed For Alle for besparelser.

Nettoreduktion i Faglighed For Alle på 25,0 mill. kr.

Med budgetaftalen 2007 blev konkrete initiativer for Faglighed for alle vedtaget for en periode 2007- 2009. Desuden gav budgetaftalen 2008 FFA en ekstrabevilling til lærernes IT- kompetencer også gældende for en 3 årig periode. Midlerne til FFA er blevet opgjort til 135,2 mill. kr. i forbindelse med budget 2010. Med budgetaftalen 2010 videreføres FFA-initiativer for i alt 110,2 mill. kr. Der er således en samlet nettobesparelse på 25,0 mill. kr., hvilket medfører, at nogle initiativer ophører, mens andre fortsætter. Udmøntningen af de konkrete initiativer i FFA i 2010 fremgår af **bilag 4**, hvor konsekvenserne af de initiativer, der bortfalder, også er beskrevet, herunder administrative ledere på skolerne samt konsekvenserne for Bellahøj Skole. Endvidere indeholder bilaget en vurdering af at fastholde konsulenten til fagligt

stærke elever, og at konflikthåndtering genovervejes som eksempel på styrket faglighed.

Besparelse på kompensationsordninger 47,6 mill. kr.

Kompensationsordninger er midler, der tildeles daginstitutioner ud fra nogle fysiske, objektive kriterier. Målsætningen er at sidestille servicetilbud for de enkelte institutioner på trods af et forskelligt bygningsmæssigt udgangspunkt (Trapper, ingen legeplads, langt til liggehal, følgeordning m.v.). Der er i alt besluttet omstilling og besparelse på kompensationsordninger på 47,6 mill.kr. i 2010 og 62,6 mill.kr i 2011. Der er kompensationsordninger for i alt 86 mill. kr., og det er dermed samlet set besluttet, at over halvdelen bortfalder i 2010 og knapt $\frac{3}{4}$ -dele bortfalder i 2011, jf. notat vedrørende kompensationsordninger. Forvaltningens forslag til udmøntning af besparelsen på kompensationsordninger fremgår af **Bilag 5**.

På baggrund af udvalgets drøftelser har forvaltningen endvidere i bilaget indarbejdet beskrivelser af konsekvenser for kompensationsordninger, som viser hvor stor en andel af budgetterne, der udgøres af kompensationsordninger, hvorfor de er tildelt, og hvordan institutionerne rammes som følge af beskæringen af kompensationsordningerne. I udmøntningen sikres det, at ingen institutioner får en nedgang på mere end 5 pct. samlet set, da besparelserne på kompensationsordningerne rammer skævt i forhold til, hvor mange kompensationsordninger de enkelte daginstitutioner har i budgettet. Derudover beskrives, hvorledes omlægningen af kompensationsordningerne hænger sammen med enhedsomkostninger.

Grønthøsterbesparelse -59,1 mill. kr.

På udvalgsrådet den 12. august 2009 vedtog BUU, at den generelle grønthøsterbesparelse indarbejdet i budgetforslag 2010 udgør 59,1 mill. kr. Udmøntningen af grønthøsterbesparelsen og konsekvenser heraf er beskrevet i **bilag 6**.

Øvrige besparelser (45,9 mill. kr.)

De øvrige besparelser omfatter ny budgetmodel på dagområdet (12,8 mill. kr.), administrative besparelser (8,8 mill. kr.), rammetilpasning på specialinstitutioner (5,9 mill. kr.), inhousing af specialundervisningspladser (5,0 mill. kr.), ingen budgetsikkerhed og månedlig afregning (4,0 mill. kr.), vikarkorps-aftaler (2,6 mill. kr.), rammetilpasning på CSV og UU-København (2,5 mill. kr.), driftspartnerskaber (1,7 mill. kr.), STU - oprettelse af egne pladser (1,6 mill. kr.) samt belægningsafregning på specialundervisningsområdet (1,0 mill. kr.). Forslagene udmøntes ved reduktion af de relevante budgetter i henhold til det konkrete indhold i besparelserne. Udmøntningen er beskrevet i **bilag 7**.

Den samlede effekt af udmøntningen fremgår af tabel 9.

Tabel 9: Samlet effekt af udmøntningen af besparelser på bevillingsområderne

Mill. kr.	Dag-tilbud	Dag-tilbud, special	Undervisning	Specialundervisning	Sundhed	Administration	Driftsbudget i alt
Vedttaget budget	3.915.366	253.158	2.821.868	736.466	242.514	340.962	8.323.250
Besparelser og effektiviseringer:	-146.885	-8.627	-53.155	-15.794	-6.244	-36.708	-267.413
Effektiviseringer i alt – pct. af bevillingsrammen	-0,2%	-0,2%	-0,2%	-0,1%	-0,1%	-1,1%	-0,2%
Besparelser i alt – pct. af bevillingsrammen	-3,55%	-3,21%	-1,68%	-2,04%	-2,46%	-9,67%	-3,01%
Effektiviseringer og besparelser i alt – pct. af bevillingsrammen	-3,75%	-3,41%	-1,88%	-2,14%	-2,57%	-10,77%	-3,21%

Budget 2010 medfører en forholdsvis stor reduktion i den enkelte budgetansvarlige enheders budgetter. Som det fremgår af tabellen, udgør de samlede besparelser og effektiviseringer 3,21 pct. af det vedtagne budget fordelt med 0,2 pct. i reelle effektiviseringer og 3,01 pct. i besparelser. Budget 2010 medfører en forholdsvis stor reduktion i den enkelte budgetansvarlige enheders budgetter på alle bevillingsområder. Udover konsekvensbeskrivelserne i de enkelte bilag er konsekvenserne for en gennemsnitlig institution og skole illustreret i **bilag 8**. De enkelte bevillingsområder rammes mellem 1,88 pct. på undervisning op til 10,77 pct. på administrationen, som rammes forholdsmæssigt hårdt i forhold til de øvrige bevillingsområder.

Administrationsområdet bærer den største procentvise andel af de reelle effektiviseringer vedrører administrationen og hovedparten af de effektiviseringsforslag, der ikke kan implementeres som reelle effektiviseringer (10,8 mill. kr.), samt den relativt store besparelse på 8,8 mill. kr. under øvrige besparelser.

Forvaltningen har frem til udmøntningsindstillingen arbejdet intensivt på en konkret udmøntning af besparelserne på de enkelte kontorer og distrikter. Udgangspunktet for udmøntningen af besparelserne har været, at der fortsat skal være en god og sikker drift på det administrative og økonomiske område, herunder prioritering af support og sparring i forhold til kerneydelser og understøttelse af tiltag under ”orden i butikken” og betjening af udvalg i henhold til ny styringsmodel med fokus på opfølgning og ledelsesinformation. Det medfører til gengæld, at der må drosles ned på udviklingsopgaver og rådgivning i forbindelse hermed.

Sammenligning af budget 2009 med budget 2010 i 2010 priser.

Ved siden af udmøntningen af besparelser, effektiviseringer, budgettildelinger og DUT som er behandlet i denne sag, ændres budgettet endvidere som følge af pris- og lønfremskrivning, omflytninger fra 1.,- 2. og 3. fejebakkesag i forbindelse med regnskabsprognoserne, tilbageførsel af engangsbesparelser gennemført i 2009, DUT-korrektioner fra budgetforslaget og som følge af justeringer i demografimodellen.

De væsentligste ændringer vedrører

- opskrivning af budgetrammen i 2010, som følge af tilbageførsel af engangsbesparelser i budget 2009 (183,1 mill. kr.)
- nedskrivning af budgetrammen i 2010, som følge af korrektion for bevillinger i overførselssagen fra regnskab 2008 til budget 2009 (-109,5 mill. kr.).
- opskrivning af budgetrammen i 2010, som følge af korrektion for den demografiske udvikling (141,4 mill. kr.)
- opskrivning af budgetrammen i 2010, som følge af øvrige ændringer i indkaldelsescirkulæret indarbejdet i budgetforslaget (18,0 mill. kr.)

Alle disse ændringer følger de gældende budgetfordelingsmodeller på bevillingsområderne.

I tabel 10 er effekten af hele udmøntningen i denne sag, samt alle øvrige ændringer på bevillingsområder opstillet. Sammenlignes vedtaget budget 2009 med vedtaget budget 2010 i 2010-priser ses det, at BUUs samlede budget falder med 21,6 mill. kr.

Tabel 10: Sammenligning af forventet budget 2009 med VB2010

t.kr.	Dag-tilbud	Dag-tilbud, special	Under-visning	Special-under-visning	Sund-hed	Admini-stration	Drifts-budget i alt
Stigning fra forventet budget 2009 til VB2010 (2010-niveau)	-2.327	4.039	-10.295	17.599	-3.108	-27.478	-21.569
Ændring i procent	-0,1%	1,6%	-0,4%	2,4%	-1,3%	-7,2%	-0,3%

Budgettildelinger i budgetaftalen 47 mill. kr.

I budgetaftalen tildeles endvidere 47 mill. kr. efter nedenstående tabel 11

Tabel 11 Budgettildelinger i budgetaftalen

Budgettildelinger:	47.000
Madordning i daginstitutioner	38.500

Implementering og evaluering af madordning i daginstitutioner	3.100
Kristeligt Studenter Settlement	1.500
Brug Folkeskolen	1.500
Skolehaver	1.500
Second Chance	900

I budgetaftalen tildeles Børne- og Ungdomsudvalget 47 mill. kr. til nye aktiviteter i 2010.

Der tildeles 38,5 mill. kr. til **madordninger i daginstitutioner**. Via øgende forældrebetaling på 74,2 mill. kr. og de 38,5 mill. kr. finansieres madordningen i daginstitutionerne på i alt 112,6 mill. kr. Disse midler udmeldes til de enkelte daginstitutioner til finansiering af madordningen.

Der er endvidere tilført 3,1 mill. kr. målrettet til at sikre implementeringen af den nye madordning afsættes i budgetforliget 2,5 mill. kr. i driftsmidler i 2010 til bl.a. rekruttering og uddannelse af personale, samt 0,6 mill. kr. til evaluering. Beløbet udmeldes til Centerfunktionen for Mad og Måltid

Kristeligt Studenter Settlement (1,5 mill. kr.) har indtil 2009 fået tilskud fra Københavns Kommune til sine aktiviteter. Dette tilskud fortsætter nu fra 2010 og frem. Kristelig Studenter Settlement er en aktiv del af ungdomsklubarbejdet på Vesterbro.

Brug folkeskolen (1,5 mill. kr.) er et forældreåret og utraditionelt integrationsprojekt, der arbejder for at sikre en blandet og multikulturel folkeskole, der styrker engagementet, trivslen og tolerancen i vores folkeskoler og lokalsamfund. Projekt Brug Folkeskolens omdrejningspunkt er de frivillige forældres engagement og arbejde for at synliggøre og skabe fællesskaber i og omkring folkeskolerne. Med budgetaftalen gives et driftstilskud til foreningen.

”Fra haver til maver/**Skolehaver** - et naturligt læringsmiljø” (1,5 mill. kr.) er et projekt i forlængelse af Ny Skolemad. Målet er at børn kommer tættere på naturen, havebrug og økologisk dyrkning af jorden. Konkret udmøntes budgetmidlerne på org.nr. 31653 Foreningen Skolehaverne. Der skal i samarbejde mellem ØKL og Bæredygtig Udvikling, udarbejdes en nærmere budgetkontospecifikation til at udfylde det faglige formål, som beskrevet i den faglige implementering.

Second Chance er et bydækkende undervisningstilbud for 8. – 9. klasse i regi af ungdomsskolen. Målgruppen er unge mellem 13 og 16 år. Unge, der har tabt kontakten til et almindeligt skoletilbud. Elevkapaciteten er 12-16 elevpladser. Budgettet udmeldes til KKU. Tilbuddet blev etableret i september 2007, og budgettildelingen er til

videreførelse af undervisningen, hvorfor der ikke sker en særlig implementering. Tiltaget er ligeledes en del af Sikker By indsatsen. Eleverne visiteres gennem det særlige OPS-team og Ungdommens Uddannelsesvejledning.

DUT-sager

I det vedtagne budget 2010 tilføres BUU i alt 19,9 mill. kr. i DUT-midler, jf. tabellen herunder.

Tabel 12: DUT

Forårspakke 2.0: Ændret grænse for aftrapning af økonomisk friplads	17.651
Lov om dagpenge ved sygdom	-660
Lov nr. 526 af 17. juni 2008 om ændring af lov om afgift af lønsum m.v.	2.022
Regres i arbejdsskadesager	-346
Enstrenget kommunalt beskæftigelsessystem	-175
Udvidelse af arbejdsgiverperiode	1.463
DUT i alt	19.955

Skattereformen **Forårspakke 2.0** indeholder et øget tilskud til **økonomisk friplads (17,7 mill. kr.)** i daginstitutioner for enlige forsørgere, således at løftet for friplads for enlige forsørgere hæves med 50.000 kr. pr. 1. januar 2010. En forhøjelse af fripladsgrænsen for enlige forsørgere vil betyde, at nettodriftsudgiften pr. plads vil stige som følge af faldende forældrebetaling.

Forslaget udmøntes ved, at indkomstgrænserne hæves for de enlige forsørgere. Dette giver øgede udgifter til økonomiske fripladser, hvor de 17.651 mill. kr. anvendes til at kunne overholde bevillingsrammen, således at de øgede udgifter ikke skal finansieres ved at sænke serviceniveauet.

Lov nr. 480 af 12. juni 2009 indeholdende en styrket beskæftigelsesrettet indsats over for sygemeldte m.fl. medfører, at arbejdsgiver lovmæssigt forpligtes til at foretage en specifik opfølgende indsats over for sygemeldte medarbejdere, herunder udarbejdelse af fastholdelsesplaner for medarbejdere med et forventet sygefravær på 8 uger og over. Med forslaget pålægges BUU en ekstraudgift på 660 t. kr. Som følge af DUT-sagen vedr. **Lov om dagpenge ved sygdom (0,7 mill. kr.)** skal BUU medfinansiere en andel udgifterne svarende til 660.000 kr. Besparelsen på BUUs ramme udmøntes ved at lønfremskrivningen til skoler og institutioner reduceres med 660.000 kr.

Afgift på lønsum (2,0 mill. kr.)

Loven bevirker, at den offentlige sektor inden for personbefordring og sundhedsydelse, i det omfang disse ydelser udbydes mod vederlag, skal betale lønsumsafgift. Det betyder, at DUT-midlerne kompenserer kommunerne for merudgiften som følge af lønsumsafgiften ved personbefordring primært til specialinstitutioner og specialundervisning. Merudgifterne viser sig ved en stigning i regningerne fra busoperatørerne samt fra andre kommuner. Som følge af forslaget tilføres BUU 2,0 mio. kr. årligt.

Tildelingen af DUT-midler sker på de bevillingsområder, hvor udgiften til specialkørslen er bogført i regnskab 2008. Konkret udmøntes budgetmidlerne i henhold til gældende budgetmodel på området ved en positiv regulering af deres budgetter i forbindelse med budgetmeldingen for 2010

Regress i arbejdsskadesager (-0,3 mill. kr.)

I en dom fra landsretten den 14. marts 2008 blev det slået fast, at kommunerne og staten kan få regres i sygefraværssager pga. arbejdsskader, der er påbegyndt før 3. juli 2006 og så længe sygefraværet varer. Denne dom ændrede på retspraksis. Da der med landsretsdommen nu er åbnet adgang for at få regres i sager, der er begyndt inden 3. juli 2006, vurderes det, at kommunerne er blevet overkompenseret. Rammereduktionen i 2010 sker ved en generel nedskrivning af PL-fremskrivningen.

Enstrenget kommunalt beskæftigelsessystem (-0,2 mill. kr.)

Etableringen af et enstrenget kommunalt beskæftigelsessystem fra 1. august 2009 vil medføre meget betydelige nye opgaver i forhold til budgetlægningen for 2010. Det gælder:

- kommunernes medfinansiering af udgifter til arbejdsløshedsdagpenge,
- kommunernes medfinansiering af udgifter til aktivering af forsikrede ledige, samt
- indretningen af et kommunalt jobcenter, som integrerer de hidtidige statslige medarbejdere.

Som følge af DUT-sagen bidrager alle udvalg til finansiering af den samlede merudgift, der herefter fordelt på udvalgenes rammer. Rammereduktionen i 2010 sker ved en generel nedskrivning af PL-fremskrivningen.

Udvidelse af arbejdsgiver perioden (1,5 mill. kr.)

Efter de tidligere regler i lov om sygedagpenge afholder arbejdsgiveren udgifterne til løn eller sygedagpenge i de første 15 kalenderdage af den ansattes fraværperiode på grund af sygdom (arbejdsgiverperioden). Arbejdsgiverperioden blev på sidste års DUT-program udvidet med 6 dage fra 15 kalenderdage til 21 kalenderdage.

På sidste års aktstykke blev kommunerne kompenseret for udvidelsen af arbejdsgiverperioden fra 15 til 21 dage. KL og regeringen er efterfølgende blevet enige om, at der var fejl og mangler i det data, der blev lagt til grund for kompensationen. Kompensationen på dette års aktstykke er forskellen mellem kompensationen beregnet ud fra nye korrekte data og den kompensation, som blev lagt ind på sidste års aktstykke. Midlerne udmeldes i PL-fremskrivningen til alle enheder.