

Nr.	Forslag (titel)	Kategori	Varig / Ikke-varig	Reducerer service- udgifter i 2009	2009 (1.000 kr.)	2010 (1.000 kr.)	2011 (1.000 kr.)	2012 (1.000 kr.)
1	Korrektion af udmeldt budget som følge af prisregulering 2009	Prisregulering	Ikke-varig	Ja	12,700	12,700	12,700	12,700
2	Pædagogisk assistentuddannelse	Prisregulering	Ikke-varig	Ja	14,400	27,400	0	0
3	Udskydelse af udmelding af budget til vuggestuepladser	Udskydelse	Ikke-varig	Nej	25,400	-25,400	0	0
4	Udskydelse af udmelding af budget til merindskrivning	Udskydelse	Ikke-varig	Nej	8,600	-8,600	0	0
5	Ændret afregningspraksis i 2009	Opsparing	Ikke-varig	Nej	74,321	0	0	0
6	BUF akademi	Puljer og budgetposter	Ikke-varig	Ja	2,600	0	0	0
7	5 pct. regel for tomme pladser	Budgetmodel	Ikke-varig	Ja	5,700	0	0	0
					143,721	6,100	12,700	12,700

Forslag (titel)	Nr. 1 - Korrektion af udmeldt budget som følge af prisregulering 2009				
Bevillingsområde	Flere				
Økonomiske konsekvenser 1.000 kr. - 2009 p/l					
Angiv forslag / delelementer i forslag	Funktion	2009	2010	2011	2012
P/L-regulering 2009	Flere	12.700	12.700	12.700	12.700
Samlet nettoændring		12.700	12.700	12.700	12.700
Vurderes det, at forslaget medfører en reduktion i serviceudgifterne:				JA	<input checked="" type="checkbox"/> NEJ
Beskrivelse af forslag: Den indgåede aftale mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi 2010 indeholder en ændring af de pris- og lønforudsætninger, der ligger til grund for de kommunale budgetter. Dette gælder konkret: <ul style="list-style-type: none"> - 2009 hvor der sker en nedjustering af prisfremskrivningen fra 3,5 pct. til 2,2 pct., hvilket medfører at den sammenvæjede pris- og lønfremskrivning nedjusteres fra 4,7 pct. til 4,2 pct. - 2010 hvor der sker en ændring i den udmeldte prisfremskrivning fra 3,4 pct. til 2,5 pct., - Herudover er der sket en ændring i lønforudsætningerne for 2010. Økonomiforvaltningen vil fremadrettet afklare, hvilken betydning dette har for budgettet i Københavns Kommune. Økonomiforvaltningen vil – på baggrund af ovenstående - tage initiativ til regulering af forvaltningernes budgetter på baggrund af ændringerne og forelægge sag for Økonomiudvalget herom. I forhold til budgetterne for 2009 vil dette konkret ske ved sag til Økonomiudvalget 25. august, og der vil blive taget udgangspunkt i det vedtagne budget for 2009 i reguleringen. På baggrund af tilbagemelding fra Økonomiforvaltningen er det forventningen, at Børne- og Ungdomsforvaltningen bliver negativ korrigeret med ca. 12,7 mill. kr. På den baggrund indstilles det derfor, at de udmeldte budgetter reguleres med et tilsvarende beløb.					
Hvordan implementeres / hjemtages besparelsen: At der beslutes, at de udmeldte budgetter samlet set reguleres med de ca. 12,7 mill. kr.					
Er der usikkerhed / risiko forbundet med implementeringen / hjemtagningen: Nej.					
Hvis forslaget er omfattet af det aftalebestemte område, beskriv hvordan: -					
Eventuel udmøntning af forslaget: -					
Hvordan følges der op på, om besparelsen hjemtages: -					
Afledte effekter af forslag, herunder virkning på øvr. tilbud, service, brugertilfredshed m.v.: -					
Sagsbehandler og fagkontor	ØKL				
EDoc dokument nr.	2009-436863				
Evt. vedlagte notater / bilag	-				

Forslag (titel)	Nr. 2 – Pædagogisk assistentuddannelse				
Bevillingsområde	Dagtilbud til børn og unge				
Økonomiske konsekvenser 1.000 kr. - 2009 p/l					
Angiv forslag / delelementer i forslag	Funktion	2009	2010	2011	2012
PAU	05.25.12 – 05.25.16	14.400	27.400	0	0
Samlet nettoændring		14.400	27.400	0	0
Vurderes det, at forslaget medfører en reduktion i serviceudgifterne:				JA	X NEJ
Beskrivelse af forslag: BUF har tidligere haft PGU-elever, men finansieringsbehovet er øget markant ved udvidelsen af den gamle ordning med flere elever og en længere uddannelsesperiode. I 2009 vurderes udgiften til PAU at være 15,0 mio. kr. og i 2010: 28,0 mio. kr. De tildelte trepartsmidler kan dække følgeudgiften ved PAU, hvilket svarer til vejledertillægget, som forventes at være på 0,6 mill. kr. i 2009 og 2010. Der udestår derfor et behov i 2009 på 14,4 mio. kr. og i 2010 på 27,4 mio. kr., som skal benyttes til at opskrive budgetterne til de institutioner, som har en PAU i praktik. De 14,4 mill. kr. i 2009 kan indhentes alene ved at ændre i løndelen af pladsprisen med ca. 0,54 pct., mens de 27,4 mill. kr. i 2010 kan indhentes ved en procentregulering på ca. 1,03 pct. Det foreslås, at alle institutioner bidrager via en reduktion af pladspriserne i 2009 og fremover, idet alle institutioner og klubber har mulighed for at få en PAU i praktik. Løsningen svarer til finansieringen af de lønnede praktikanter, hvor pladspriserne i sin tid blev reduceret.					
Hvordan implementeres / hjemtages besparelsen: At der beslutes, at udvidelsen af PAU finansieres ved en reduktion i institutionernes pladspris i 2009 og 2010.					
Er der usikkerhed / risiko forbundet med implementeringen / hjemtagningen: Nej.					
Hvis forslaget er omfattet af det aftalebestemte område, beskriv hvordan: -					
Eventuel udmøntning af forslaget: -					
Hvordan følges der op på, om besparelsen hjemtages: -					
Afledte effekter af forslag, herunder virkning på øvr. tilbud, service, brugertilfredshed m.v.: -					
Sagsbehandler og fagkontor	ØKL				
EDoc dokument nr.	2009-432452				
Evt. vedlagte notater / bilag	-				

Forslag (titel)	Nr. 3 - Udskydelse af udmelding af budget til vuggestuepladser				
Bevillingsområde	Dagtilbud til børn og unge				
Økonomiske konsekvenser 1.000 kr. - 2009 p/l					
Angiv forslag / delelementer i forslag	Funktion	2009	2010	2011	2012
Udskydelse af udmeldt budget for 700 vuggestuepladser fra 1/9-2009	5.25.14.1	25.400	-25.400	0	0
Samlet nettoændring		25.400	-25.400		
Vurderes det, at forslaget medfører en reduktion i serviceudgifterne:				JA	NEJ <input checked="" type="checkbox"/>
Beskrivelse af forslag: Den seneste behovsprognose viser, at der, ud over de seneste økonomisk indarbejdede forventninger til antallet af etablerede pladser, vil være et behov for 700 flere VG-pladser fra 1/9-2009. Forslaget går ud på, at man alene udmelder finansiering til de konkrete institutioner til en opnormering med ejendomsressourcer, vedligehold m.v., som beløber sig til 2 mill. kr. for 2009, altså opnormering af budgettet. Udmeldingen af 25,4 mill. kr. med ca. 110.000 kr. pr. helårsbarn i 4 måneder udskydes til afregningen i 2010.					
Hvordan implementeres / hjemtages besparelsen: Såfremt BUU godkender beslutningen på mødet den 12. august 2009, kan forslaget implementeres fuldt ud 1/9 2010. Det kræver, at man kan finde finansieringen i 2010.					
Er der usikkerhed / risiko forbundet med implementeringen / hjemtagningen: Der er ingen usikkerhed.					
Hvis forslaget er omfattet af det aftalebestemte område, beskriv hvordan: -					
Eventuel udmøntning af forslaget: -					
Hvordan følges der op på, om besparelsen hjemtages: -					
Afledte effekter af forslag, herunder virkning på øvr. tilbud, service, brugertilfredshed m.v.: De enkelte institutioner vil ikke kunne følge deres reelle budget fra det økonomiværktøj, som er stillet dem til rådighed. Institutionerne kan blive urolige omkring, om de får det udmeldte beløb 2010, hvormed fleksibiliteten til at indskrive flere børn falder.					
Sagsbehandler og fagkontor	ØKL				
EDoc dokument nr.	2009-432343				
Evt. vedlagte notater / bilag	-				

Forslag (titel)	Nr. 4 - Udskydelse af udmelding af budget til merindskrivning				
Bevillingsområde	Dagtilbud til børn og unge				
Økonomiske konsekvenser 1.000 kr. - 2009 p/l					
Angiv forslag / delelementer i forslag	Funktion	2009	2010	2011	2012
Udskydelse af udmeldt budget til merindskrivningspris for 14-15 pladser	5.25.14.1	8.600	-8.600	0	0
Samlet nettoændring		8.600	-8.600	0	0
Vurderes det, at forslaget medfører en reduktion i serviceudgifterne:				JA	NEJ <input checked="" type="checkbox"/>
Beskrivelse af forslag: Den seneste behovsprognose viser, at der, ud over de seneste økonomisk indarbejde forventninger til antallet af etablerede pladser, vil være et behov for 700 flere VG-pladser fra 1/9-2009. Forslaget går ud på, at et tilskud på 37.000 kr. pr. barn, ud over den egentlige pladspris ved at udmelde pladserne som merindskrivning, skubbes til 2010. Udgiften er regnet ud fra 700 børn gange 37.000 kr. gange 4/12 måneder. Udmeldingen af 8,6 mill. kr. udskydes til afregningen i 2010.					
Hvordan implementeres / hjemtages besparelsen: Såfremt BUU godkender beslutningen på mødet den 12. august 2009, kan forslaget implementeres fuldt ud 1/9 2010. Det kræver, at man kan finde finansieringen i 2010.					
Er der usikkerhed / risiko forbundet med implementeringen / hjemtagningen: Der er ingen usikkerhed.					
Hvis forslaget er omfattet af det aftalebestemte område, beskriv hvordan: -					
Eventuel udmøntning af forslaget: -					
Hvordan følges der op på, om besparelsen hjemtages: -					
Afledte effekter af forslag, herunder virkning på øvr. tilbud, service, brugertilfredshed m.v.: De enkelte institutioner vil ikke kunne følge deres reelle budget fra det økonomiværktøj, som er stillet dem til rådighed. Institutionerne kan blive urolige omkring, om de får det udmeldte beløb i 2010, hvormed fleksibiliteten til at indskrive flere børn falder.					
Sagsbehandler og fagkontor	ØKL				
EDoc dokument nr.	2009-436225				
Evt. vedlagte notater / bilag	-				

Forslag (titel)	Nr. 5 - Ændret regnskabspraksis i 2009				
Bevillingsområde	Undervisning, Specialundervisning og Dagtilbud til børn og unge				
Angiv forslag / delelementer (1.000 kr. / 2009-PL)	Funktion	2009	2010	2011	2012
5 pct./6 pct. – grænse	Flere	74.321	0	0	0
Samlet nettoændring	Flere	74.321	0	0	0
Vurderes det, at forslaget medfører en reduktion i serviceudgifterne:				JA	NEJ <input checked="" type="checkbox"/>
Beskrivelse af forslag:					
<p>Fra 2008 til 2009 er der, eksklusiv midlerne til brug for gældssanering af institutioner og skoler, overført en samlet netto-opsparing på ca. 27,2 mill. kr. Heraf udgør den negative opsparing ca. - 194,7 mill. kr. og den positive opsparing ca. 221,9 mill. kr.</p> <p>Dette forslag går ud på at ændre i den "normale" regnskabspraksis, så de decentrale enheder ikke automatisk får overført hele deres eventuelle positive opsparing til det efterfølgende budgetår. En ændret regnskabspraksis vil i 2009 betyde, at midlerne går til dækning af en del af det samlede finansieringsbehov i 2009, hvorfor der forventeligt ikke vil skulle overføres så meget i decentral opsparing fra 2009 til 2010.</p> <p>Som nævnt er der fra 2008 til 2009 overført en positiv opsparing i forhold til institutioner og skoler på ca. 221,9 mill. kr. I budgetinstruksen fremgår det, at de decentrale enheder frit kan overføre op til 5 pct. af deres bevilling.</p> <p>Det foreslås, at der ses på denne grænse. Af det samlede beløb udgør 92,3 mill. kr. overførsler, der ligger over 5 pct.-grænsen, fordelt med 15,5 mill. kr. på skolerne og 76,8 mill. kr. på institutionerne. Den relativt store forskel skyldes, at der samlet set er en større opsparing på institutionerne med 168,7 mill. kr. mod 53,2 mill. kr. på skolerne. Derudover har institutionerne generelt mindre budgetter, hvorfor en afvigelse på institutionsniveau hurtigere kan passere 5 pct. end på skolerne. For at opnå en mere ligelig fordeling foreslås procentgrænsen ændret for institutionernes vedkommende til 6 pct. Dette vil nedbringe institutionernes bidrag til 65,7 mill. kr. og dermed det samlede provenu til 81,2 mill. kr.</p> <p>Det må dog forventes, at de decentrale enheder i nogen grad ændrer adfærd, hvorfor det forventes, at den samlede positive opsparing nedbringes. Den positive opsparing forventes nedbragt med ca. 8-10 pct., hvorfor potentialet i dette forslag er sat til samlet set ca. 74,3 mill. kr. Såfremt de decentrale enheders adfærd ændres med mere end de forventeligt 8-10 pct. i negativ retning, vil det være nødvendigt eventuelt at ændre på de foreslåede procentgrænser. Der foretages en særskilt vurdering af dette i forbindelse med regnskabsafslutningen af 2009.</p>					
Hvordan implementeres / hjemtages besparelsen:					
De beregnede overførsler fra regnskab 2009 til 2010 nedskrives med den vedtagne procentsats.					
Er der usikkerhed / risiko forbundet med implementeringen / hjemtagningen:					
Der kan være en usikkerhed i forhold til det hjemtagne beløb, da beregningerne er foretaget på baggrund af regnskabet fra 2008 og overførslerne til 2009. Det er dog vurderingen, at opsparingen samlet set vil være på nogenlunde samme niveau fra 2009 til 2010.					
Hvis forslaget er omfattet af det aftalebestemte område, beskriv hvordan:					
Forslaget bryder med hidtidig praksis i forhold til decentrale overførsler. Imidlertid er gældssaneringen også en ny ordning, hvorfor det er muligt at knytte disse to ordninger til hinanden.					
Eventuel udmøntning af forslaget:					
-					
Hvordan følges der op på, om besparelsen hjemtages:					
I forbindelse med aflæggelsen af regnskabet for 2009 bliver den endelige overførsel til 2010					

beregnet og dermed også det endelige beløb, som ligger over henholdsvis 5 pct.-grænsen for skoler og 6 pct.-grænsen for institutioner.

Afledte effekter af forslag, herunder virkning på øvr. tilbud, service, brugertilfredshed m.v.:

Konsekvensen af den ændrede praksis, i forhold til overførslen af decentral opsparing fra 2009 til 2010, vil i en vis grad medføre til ændret adfærd på både institutioner og skoler. Der vil være en ændring i incitamentet til at fortsætte med at spare op år efter år uden at bruge af den akkumulerede positive opsparing og med tanke på arbejdet omkring gældssanering og gældsafvikling, vil det med tiden medføre til større lighed mellem de decentrale enheder i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Det vil ikke umiddelbart betyde en forværring af opsparingen i 2010 og årene fremover, men derimod ændre i både omfanget af enheder med meget stor positiv opsparing og meget negativ opsparing/gæld.

I 2009 vil de fastsatte procentgrænser for skoler og institutioner på henholdsvis 5 pct. og 6 pct. således medvirke til, og være en indikation af, at det er de bredeste skuldre i forvaltningen, der bærer omprioriteringen og medvirker til at skabe et budget 2009 i økonomisk balance.

Sagsbehandler og fagkontor	ØKL
EDoc dokument nr.	2009-383885
Evt. vedlagte notater / bilag	-

Forslag (titel)	Nr. 6 - BUF akademi					
Bevillingsområde	Dagtilbud til børn og unge					
Økonomiske konsekvenser 1.000 kr. - 2009 p/l						
Angiv forslag / delelementer i forslag	Funktion	2009	2010	2011	2012	
Ej iværksatte kurser	5.25.14.1	2.600	0	0	0	
Samlet nettoændring		2.600	0	0	0	
Vurderes det, at forslaget medfører en reduktion i serviceudgifterne:				JA	X	NEJ
Beskrivelse af forslag: Der er allerede i 2. prognose indarbejdet en forventet besparelse på 4 mill. kr. på dagtilbudsområdet, men der ligger yderligere et muligt mindreforbrug på 2,6 mill. kr. samt mulighed for at skyde nogle af kurserne til 2010. BUF akademi vil først i slutningen af august være klar med reelle mulige forskydninger til 2010. Mindreforbruget opnås bl.a. grundet udfordringer med at få etableret kurserne.						
Hvordan implementeres / hjemtages besparelsen: Der meldes et lavere budget ud til BUF-akademi, som ØKL vil følge op på i slutningen af august.						
Er der usikkerhed / risiko forbundet med implementeringen / hjemtagningen: Der er ingen direkte usikkerhed forbundet med implementeringen af de 2,6 mio. kr. Det kan dog vise sig, at beløbet måske bliver højere end først antaget alt afhængigt af tilslutningen til kurserne.						
Hvis forslaget er omfattet af det aftalebestemte område, beskriv hvordan: -						
Eventuel udmøntning af forslaget: -						
Hvordan følges der op på, om besparelsen hjemtages: -						
Afledte effekter af forslag, herunder virkning på øvr. tilbud, service, brugertilfredshed m.v.: Der er specifik politisk vedtagelse bag flere af uddannelserne under BUF-akademi, hvorfor det kan være mindre politisk spiseligt at spare disse væk.						
Sagsbehandler og fagkontor	ØKL					
EDoc dokument nr.	2009-383623					
Evt. vedlagte notater / bilag	-					

Forslag (titel)	Nr. 7 - 5 pct. regel for tomme pladser				
Bevillingsområde	Dagtilbud til børn og unge				
Økonomiske konsekvenser 1.000 kr. - 2009 p/l					
Angiv forslag / delelementer i forslag	Funktion	2009	2010	2011	2012
Fjerne 5 pct. reglen for tommepladser med justering for belægningssvigt / sammenlægninger / garantigrupper / nystartede grupper	Flere	5.700	0	0	0
Samlet nettoændring		5.700	0	0	0
Vurderes det, at forslaget medfører en reduktion i serviceudgifterne:			JA <input checked="" type="checkbox"/> NEJ <input type="checkbox"/>		
Beskrivelse af forslag: 5 pct. reglen for afregning af tomme pladser er beskrevet i budgetvejledningen 2009 og er vedtaget i Børne- og Ungdomsudvalget, som en del af den nuværende budgetmodel. Det er vedtaget i ØU, at der skal laves nye budgetmodeller i BUU fra 2010. I vedlagte forslag fjernes reglen helt for 2009, men ved afregningen nov./dec. 2009 tages der fortsat hensyn til belægningssvigt, som følge af f.eks. sammenlægninger / garantigrupper / nystartede grupper eller nye institutioner m.v.					
Hvordan implementeres / hjemtages besparelsen: Ved afregningen 09 i nov./dec. 2009.					
Er der usikkerhed / risiko forbundet med implementeringen / hjemtagningen: Beregning baseret på aktuelle belægningstal fra okt. 08 til maj 09 og fremskrivning af afregningsårets sidste fire måneder med maj 09 data. Usikkerhed med aug./sep. 09, som både for 0-5 og 0-9 års området er måneder med forhøjet belægning, især for så vidt angår fritidshjemmene. Dermed er der overordnet usikkerhed om det samlede provenu ved en fjernelse af reglen. En ændring af reglen skal hastes igennem BUU med henblik på snarlig ændring af budgetvejledningen med tilbagevirkende kraft. I beregningen er sammenlagte og omstrukturerede institutioner taget ud, idet tomme pladser på en del af institutionen kan være udmeldt på den anden del af institutionen, da der er forsinkelser i forhold til sammenlægning af organisationsnumre. Der er dog ikke sket en endelig opgørelse af effekten af at fjerne 5 pct. reglen for disse institutioner, hvorfor nettoændringen kan vise sig at være højere som følge heraf.					
Hvis forslaget er omfattet af det aftalebestemte område, beskriv hvordan: Budgetmodel og budgetvejledningen 2009 på baggrund af BUU-vedtagelse med høring bl.a. af de faglige organisationer.					
Eventuel udmøntning af forslaget: -					
Hvordan følges der op på, om besparelsen hjemtages: -					
Afledte effekter af forslag, herunder virkning på øvr. tilbud, service, brugertilfredshed m.v.: Der vurderes ikke at være nogen umiddelbare afledte effekter af implementeringen af nærværende forslag, hvorfor det fastsatte serviceniveau for institutionerne i forvaltningen heller ikke påvirkes. Det skal desuden nævnes, at der med godkendelsen af dette forslag stadig tages hensyn til belægningssvigt, som følge af f.eks. sammenlægninger / garantigrupper / nystartede grupper eller nye institutioner m.v. Det forventede potentiale ved at fjerne 5 pct. reglen bygger på at 30-40 institutioner vil blive berørt med omkring 160.000 kr. i gennemsnit, men hvoraf der er to institutioner som samlet vil udgøre 2,7 mill. kr. af det forventede potentiale. Konsekvensen med fjernelse af 5 pct. reglen vil for de to institutioner være ca. 15% af deres samlede budget.					
Sagsbehandler og	P&K/ØKL				

fagkontor	
EDoc dokument nr.	2009-386520
Evt. vedlagte notater / bilag	-