

Bilag 1

Udmøntning af grønthøsterbesparelse på baggrund af manglende demografi

I dette notat beskrives den konkrete udmøntning af besparelsen på i alt 78,6 mill. kr. på BUU's efterspørgselsstyrede serviceområder. Besparelsen udmøntes som en generel procentvis grønthøsterbesparelse, der rammer de forskellige decentrale og centrale enheder bredt på bevillingsområderne Dagtilbud, Dagtilbud special, Undervisning, Specialundervisning og Sundhed. Den samlede Besparelse på bevillingsområderne fremgår af tabellen herunder.

Decentrale enheder er daginstitutioner, special daginstitutioner, skoler, specialskoler, ungdomsskoler, Ungdommens Uddannelsesvejledning, Skolepsykiatrisk Center m.v. De centrale enheder er kontorer og distrikter. Budgetposterne og puljer i de centrale enheder vedrører ydelser, som i løbet af året udmeldes til daginstitutioner og skoler.

Besparelsen er fordelt på de efterspørgselsstyrede områder som indgår i demografireguleringen.

Fordelingen af besparelsen mellem bevillingsområderne på de nedenfor viste beløb giver forskellige besparelserprocenter mellem bevillingsområderne. Dette skyldes at de overordnede besparelser i tabel 1 fastholdes inden for hvert bevillingsområde. At der forholdsmæssigt er en større besparelse på bevillingsområdet Dagtilbud til børn skyldes, at estimatet over demografien er ramt mest forbi på dagtilbudsområdet.

Tabel 1. Fordeling af besparelse på bevillingsområder

Bevillingsområde	Besparelse i mill. kr.
	I alt
Dagtilbud og Dagtilbud special	55,2
Undervisning og Specialundervisning	21,2
Sundhed	2,2
I alt	78,6

Der er en række budgetposter, hvor det ikke giver mening at udmønte en grønthøsterbesparelse, da det ikke er muligt at hjemtage besparelsen. Det drejer sig om køb/salg-området, herunder bidrag til private SFO'er, samt ejendomsområdet (El, varme og husleje). Disse områder er derfor friholdt for besparelser.

I afsnittene herunder gennemgås udmøntningen af besparelserne på de enkelte bevillingsområder. Konsekvensberegninger for de enkelte skoler og institutioner fremgår af bilag 1 til dette notat.

Dagtilbud og Dagtilbud Special

Det samlede udmeldte budget efter fratæk af køb/salg-området, øvrige betalinger, ejendomsområdet samt ikke børneafhængige udgifter til institutionerne udgør bevillingsområderne Dagtilbud til børn og Dagtilbud special 3.699 mill. kr. Besparelseskrevet er på i alt 55,2 mill. kr. i 2009. Den procentvise grønthøsterbesparelse kan dermed beregnes til i alt 1,49 %. Fordelingen af besparelsen på de enkelte institutionstyper fremgår af tabellen herunder.

Tabel 1. Besparelsen fordelt på institutionstyper, budget og puljer

Institutionstype	Udmeldt budget	Besparelse i kroner	Besparelse i %
Alm. daginstitutioner	3.031.051.828	45.230.266	1,49%
Specialinstitutioner	204.256.743	3.047.981	1,49%
Decentrale enheder i alt	3.235.308.571	48.278.247	1,49%
Budgetpost	289.476.526	4.319.656	1,49%
Pulje	174.376.420	2.602.097	1,49%
Centrale enheder i alt	463.852.946	6.921.753	1,49%
Hovedtotal	3.699.161.517	55.200.000	1,49%

Som det fremgår af tabellen udmøntes besparelsen med henholdsvis 48,3 mill. kr. på de decentrale enheder og 6,9 mill. kr. på centrale budgetposter og puljer. Den gennemsnitlige besparelse på de enkelte decentrale enheder fremgår af tabellen herunder. Det skal bemærkes, at puljebesparelserne også rammer de decentrale enheder, da midler løbende udmeldes til dem. I tabellen herunder er puljemidlerne ikke inkluderet.

Tabel 2. Gennemsnitlig besparelse på de decentrale enheder

Institutionstype	
Almindelig daginstitution	74.270 kr.
Specialinstitution	121.919 kr.

I udmøntningen reduceres alle børneafhængige budgetposter på de decentrale enheder med 1,49%. For at besparelsen af udmeldingen til daginstitutionerne har den i tabellen nedenfor viste omregnede konsekvens for de udmeldte pladspriser pr. indskrevet barn, antages at reduktionen på de 1,49% også tages af pladsprisen. Reguleringen på institutionerne bliver reelt udført ud fra det pt. udmeldte børneafhængige budget, inkl. grundbeløb. Hermed reguleres både institutioner som tildeles budget ud fra pladspriser samt undtagne institutioner som ikke reguleres efter pladspris.

Tabel 3. Besparelsen omregnet i forhold til pladspris

Pladspris	Nuværende sats	Reduceret sats	Besparelse
Vuggestuebarn	110.152	108.532	1.620
Børnehavebarn	55.749	54.929	820
Fritidshjembarn	33.914	33.415	499

Udmøntningen af besparelsen på i alt 6,9 mill. kr. på de centrale budgetposter og puljer fremgår af tabellen herunder.

Tabel 4. Besparelser på centrale budgetposter og puljer

	Budgetposter	Puljer	Puljer og budgetposter	Besparelse i %	Besparelse i kr.
Afregning af pladser	25.331.054	9.640.627	34.971.681	1,49%	521.858
IT-support og øvrige IT-opgaver	5.178.456	0	5.178.456	1,49%	77.274
Faglighed For Alle	4.681.904	16.190.274	20.872.178	1,49%	311.461
Dagpleje og private pasningsordninger	191.825.504	0	191.825.504	1,49%	2.862.478
Tekniske puljer - herunder arbejdskade	10.664.730	4.554.132	15.218.862	1,49%	227.100
Øvrige puljer og budgetposter	18.502.554	23.824.904	42.327.458	1,49%	631.623
Centrale aftaler	0	20.867.481	20.867.481	1,49%	311.391
Praktikanter	0	25.164.665	25.164.665	1,49%	375.515
Støttepædagoger	21.927.102	36.729.118	58.656.220	1,49%	875.286
Sprogstimulering	9.707.357	10.972.779	20.680.136	1,49%	308.595
Buffer- og lokalpulje	1.657.865	23.434.412	25.092.277	1,49%	374.434
Dagtilbud til børn - special	0	2.998.028	2.998.028	1,49%	44.737
Budget og puljeposter i alt	289.476.526	174.376.420	463.852.946		6.921.753

Undervisning og Specialundervisning

Det samlede udmeldte budget efter fratæk af køb/salg-området, øvrige betalinger og ejendomsområdet udgør på bevillingsområderne Undervisning og Specialundervisning 2.178 mill. kr. Besparelseskrevet er på i alt 21,2 mill. kr i 2009. Den procentvise grønthøsterbesparelse kan dermed beregnes til i alt 0,97%. Fordelingen af besparelsen på de enkelte organisationstyper fremgår af tabellen herunder.

Tabel 5. Udmøntning af besparelser fordelt på organisationstyper

	Udmeldt budget	Besparelse i kroner	Besparelse i %
Almene folkeskoler	1.370.739.948	13.296.176	0,97%
Specialskoler	227.146.278	2.203.318	0,97%
Bydækkende	202.728.964	1.966.468	0,97%
Decentrale enheder i alt	1.800.615.190	17.465.962	0,97%
Budgetpost	232.201.226	2.252.352	0,97%
Pulje	144.810.423	1.404.661	0,97%
Centrale enheder i alt	377.011.649	3.657.013	0,97%
Hovedtotal	2.177.626.839	21.122.981	0,97%

Som det fremgår af tabellen udmøntes besparelsen med henholdsvis 17,5 mill. kr. på de decentrale enheder og 3,7 mill. kr. på centrale budgetposter og puljer. Den gennemsnitlige besparelse på de enkelte decentrale enheder fremgår af tabellen herunder. Det skal bemærkes, at puljebesparelserne også ramme de decentrale enheder, da midler løbende udmeldes til dem. I tabellen herunder er puljemidlerne ikke inkluderet.

Tabel 6. Gennemsnitlig besparelse på de decentrale enheder

Organisationstype	I alt
Almene folkeskoler	233.266 kr.
Specialskoler	200.302 kr.

Bydækkende institutioner | 178.770 kr. |

I udmøntningen reduceres alle relevante budgetposter på de decentrale enheder med 0,97%. For udmeldingen til en gennemsnitlig normalklasseelev i 1.-9. klasse har det f.eks. følgende konsekvens for den fleksible enhedspris pr. elev.

Tabel 7. Ændring i fleksibel enhedspris for gennemsnitlig 1.-9. normalklasseelev

Budgetpost	Nuværende sats	Reduceret sats	Besparelse
Elevtalsafhængig bevilling	32.240,01	31.927,28	312,73
Sociale kriterier	3.535,05	3.500,76	34,29
Tosprogede elever	2.681,00	2.654,99	26,01
I alt	38.456,06	38.083,03	373,03

Udmøntningen af besparelsen på i alt 3,7 mill. kr. på de centrale budgetposter og puljer fremgår af tabellen herunder.

Tabel 8. Besparelser på centrale budgetposter og puljer

Budgetpost	Budgetpost	Pulje	Hovedtotal	Besparelse-%	Besparelse i kr.
Bufferpulje	0	6.534.180	6.534.180	0,97%	63.382
Efter- og videreuddannelsesmidler	4.056.533	8.498.327	12.554.860	0,97%	121.782
Enkeltintegration og praktisk medhjælp	0	49.320.890	49.320.890	0,97%	478.413
Faglighed For Alle	28.990.559	34.403.917	63.394.476	0,97%	614.926
IT-support og øvrige IT-opgaver	53.180.257	0	53.180.257	0,97%	515.848
Modersmålsundervisning og tosprogede lærere	3.502.003	27.522.533	31.024.536	0,97%	300.938
PPR	47.590.734	0	47.590.734	0,97%	461.630
Pædagogiske konsulenter	5.885.134	0	5.885.134	0,97%	57.086
Skolemad	16.022.207	7.729.040	23.751.247	0,97%	230.387
Svømmeundervisning	8.526.225	1.003.415	9.529.640	0,97%	92.438
Tale-høre området	36.392.128	0	36.392.128	0,97%	353.004
Øvrige	28.055.446	9.798.121	37.853.567	0,97%	367.180
Total	232.201.226	144.810.423	377.011.649	0,97%	3.657.013

Sundhed

Det samlede udmeldte budget efter fratæk af køb/salg-området, øvrige betalinger og ejendomsområdet udgør på bevillingsområdet Sundhed 233 mill. kr. Besparelseskrevet er på i alt 2,2 mill. kr. i 2009. Den procentvise grønthøsterbesparelse kan dermed beregnes til i alt 0,94%. Fordelingen af besparelsen på de enkelte organisationstyper fremgår af tabellerne herunder.

Tabel 9. Opgørelse af besparelsen

	Udmeldt budget	Besparelse i kroner	Besparelse i %
Børne- og Ungdomstandplejen	138.885.997	1.305.528	0,94%

Tabel 10. Besparelse på centrale enheder

Centrale enheder	Budgetpost	Pulje	Hovedtotal	Besparelse-%	Besparelse i kr.
Skolesundhedstjenesten	8.190.679		8.190.679	0,94%	76.992
Fysio- og ergoterapeuter	7.004.615		7.004.615	0,94%	65.843
Sundhedsplejen	78.714.954		78.714.954	0,94%	739.921
I alt	93.910.248	0	93.910.248	0,94%	882.756