



13. marts 2012

Sagsnr.  
2011-153060

Dokumentnr.  
2012-30626

### **Notat om effektiviseringskrav og muligheder i 2013**

Selve notatet består af to dele. Den første del omhandler de finansieringsudfordringer, som Børne- og Ungdomsudvalget står overfor i budget 2013. I anden del skitseres mulige løsningsforslag til håndtering af finansieringsudfordringer i 2013.

#### **I Finansieringsudfordringer i 2013.**

Effektiviseringsstrategien for budget 2013 forventes at indeholde 5 dele (se desuden bilag 1).

- A. Et krav om forvaltningsspecifikke effektiviseringer på 200 mio. kr.
- B. Et krav om tværgående effektiviseringer (på tværs af forvaltningerne) på 50 mio. kr.
- C. Kommuneaftalens konsekvenser for København. Resultatet forventes først i juni.
- D. Et krav om effektiviseringer på administrationen, som endnu ikke er endelig målsat for 2013.
- E. Øvrige finansieringsudfordringer

#### **Ad A: Forvaltningsspecifikke effektiviseringer i Børne- og Ungdomsforvaltningen.**

Jf. tabel 1 udgør Børne- og Ungdomsforvaltningens andel af de 200 mio. kr. 80,1 mio. kr. svarende til ca. 40 pct. En stor del af de 80,1 mio. kr. er allerede fundet som følge af stigende profiler på baggrund af beslutninger fra budget 2011 og 2012. Jf. indkaldelsescirkulæret som blev behandlet af ØU den 1. februar nedskrives måltallet med 58,8 mio. kr. som følge af de stigende profiler, hvilket også fremgår af tabel 1. I 2013 modregnes yderligere forventede besparelser fra energirenoveringer jf. beslutning i ØU den 10. januar (ØU 2011/164677). Endelig modregnes 3,5 mio. kr. vedrørende afståelse af bygninger jf. udmøntningssagen vedr. budget 2012, samt 2,7 mio. kr. vedrørende en forventet tilbageførsel af midler fra barselsfonden i 2013. Netto udgør de forvaltningsspecifikke effektiviseringer i budget 2013 således 13,1 mio. kr.

Tabel 1 viser marginale ændringer i forhold til året før.

**Budget- og Regnskab  
Team Økonomi**

Gyldenløvesgade 15  
1502 København V

Telefon  
3366 4257

EAN nummer  
5798009386229

[www.kk.dk](http://www.kk.dk)

**Tabel 1: Forvaltningsspecifikke effektiviseringer i budget 2013 – 2016 (mio. kr.)**

<b>Forvaltningsspecifikke effektiviseringer</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
BUU's andel af måltallet på 200 mio. kr.	80,1	80,1	80,1	80,1
Nye energirenoveringer jf. ØU-sag 10/1-2012	-2,0	-0,8	0,0	0,0
Stigende profil i 2013 fra effektiviseringerne i 2011 inkl. ny institutionsstruktur	-33,4	0,0	0,0	0,0
Stigende profil i 2013 fra effektiviseringer i 2012 inkl. Lærernes arbejdstid	-25,4	0,0	0,0	0,0
Afståelse af bygninger - fra udmøntnings sagen 2012	-3,5	0,0	0,0	0,0
Tilbageførsel af midler fra barselsfonden i 2013	-2,7	0	0	0
Konkret anlægsprojekt finansieret i B2012 der giver billigere pladser	0,0	-0,4	-2,7	0,0
<b>Forvaltningsspecifikke effektiviseringer netto, i alt</b>	<b>13,1</b>	<b>78,9</b>	<b>77,4</b>	<b>80,1</b>
<b>Nye finansieringsbehov</b>				
Manglende implementering af energirenoveringer i 2012	2,5	0	0	0
Ekstra praktikpladser	2,9	7,4	0	0
Ny Skolestruktur på Nørrebro	7,8	-7,8	0	0
ISA (Idræt og Samvær)	0,7	0	0	0
<b>Samlet finansieringsbehov</b>	<b>27,0</b>	<b>78,5</b>	<b>77,4</b>	<b>80,1</b>

Der tillægges i budget 2013 et finansieringsbehov på yderligere 2,5 mio. kr. som følge af manglende implementering af energirenoveringer i budget 2012, som konsekvens af, at Kejd er forsinket med de forudsatte energirenoveringer i 2012. Finansieringsbehovet forøges med yderligere 2,9 mio. kr. som følge af udgifter til ekstra praktikpladser, etårige udgifter til ændring af skolestrukturen på Nørrebro på 7,8 mio. kr., samt 0,7 mio. kr. til fortsættelse af ISA fra 2013 og frem jf. afsnit E. Netto skal Børne- og Ungdomsudvalget således finde finansiering til 27,0 mio. kr. i 2013.

### **Ad B: Tværgående effektiviseringer i Børne- og Ungdomsforvaltningen**

De tværgående effektiviseringer skal dække effektiviseringer på tværs af forvaltningerne. Det samlede måltal er 50 mio. kr. Der er ikke sket en fordeling af måltallet på forvaltninger. Som udgangspunkt skal alle tværgående effektiviseringer implementeres som reelle effektiviseringer, hvorfor det forudsættes, at effektiviseringerne ikke medføre behov for beslutninger om kompenserende besparelser.

På samme måde som ved de forvaltningsspecifikke besparelser gælder det, at stigende profiler fra tidligere års effektiviseringer besluttet i

2011-2012 fratrækkes den endelige mål. Jf. Indkaldescirkulæret behandlet på ØU den 1. februar 2012.

#### **Ad C: Kommuneaftalens konsekvenser for København**

Forhandlingerne mellem KL og Regeringen om kommunernes økonomi i 2013 forventes først klar i juni 2012. Det forudsættes, at eventuelle krav om effektiviseringer også implementeres som reelle effektiviseringer.

#### **Ad D: Effektiviseringer i Administrationsplanen.**

Der er på nuværende tidspunkt udpeget 5 målbilleder, der har til hensigt at forbedre kvaliteten og øge effektiviteten i opgaveløsningen jf. indstillingen godkendt i Økonomiudvalget den 1. februar. Der er tale om områderne Løn/personale og personalejura, regnskab, IT-styring, Indkøb og Facility Management. Arbejdet med at udforme de endelige målbilleder for effektiviseringskrav i administrationsplanen på forvaltningsniveau er endnu ikke afsluttet. Det må forventes, at effektiviseringer i Administrationsplanen kan implementeres som reelle effektiviseringer.

Processen for arbejdet med Administrationsplanen følger ikke samme proces som arbejdet med budgetforslag 2013, der afleveres primo maj 2012.

Der vil i foråret i regi af Økonomiforvaltningen blive en proces med relevante temadrøftelser vedr. de forskellige målbilleder. I takt med at forslagene bliver færdiggjorte, vil de blive fremlagt Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget vil blive forelagt en samlet pakke for de endelige modeller, potentiale og implementeringsorganisation i juni med henblik på, at forslagene skal indgå i budgetforhandlingerne for 2013.

#### **Ad E: Øvrige finansieringsudfordringer**

##### *Besparelser som følge af energiinvesteringer*

I budget 2012 blev forudsat, at der i Børne- og Ungdomsforvaltningens ressort kunne spares i alt ca. 5 mio. kr. som følge af energiinvesteringer i bygninger. Imidlertid har Kejd ikke kunne holde tidsplanen, og der forventes en forsinkelse på energirenoveringer fra budget 2012. Med udgangen af 2012 forventer Kejd, at der stadig udestår energibesparelser svarende til op mod 2,5 mio. kr. Det manglende provenu forventes indhentet i løbet af budget 2013. Imidlertid er Børne- og Ungdomsudvalget forpligtet til at finde kompenserende besparelser jf. indstillingen om udmøntning af energirenoveringsmidler i budget 2012 behandlet af Økonomiudvalget den 10. januar 2012.

### *Ekstra praktikpladser*

Som følge af aftale mellem KL, Danske Regioner og Regeringen, skal der i 2012 – ligesom sidste år - indgås 1.560 ekstra aftaler i kommunerne under ét, herunder 151 i København. En aftale som også har økonomiske konsekvenser i perioden 2013-16. Den samlede udgift i perioden 2013-2016 i forhold til de ekstra praktikpladser er 29,7 mio. kr. i København, som dækker over nettolønudgiften og justering af bidraget til Arbejdsgivernes Elevrefusion (AER-bidrag<sup>1</sup>). Den samlede udgift fordeles til forvaltningerne efter størrelsen af lønsummen. Børne- og Ungdomsudvalget får således et ekstra finansieringsbehov i 2013 på 2,9 mio. kr. og 7,4 mio. kr. i 2014-2016, jf. beslutning i ØU den 28. februar 2012.

### *Skolestruktur:*

Det foreslås at ændre skolestrukturen på Nørrebro. Der henvises til behandlingen på BUU den 7/3 (2011-149188). I 2013 vil der være ekstraudgifter på 7,8 mio. kr. I 2014 vil der være besparelser på 9,2 mio. kr. jf. afsnit om potentielle løsninger nedenfor.

### *ISA*

BUU vedtog den 7. december 2011, at den fremtidige finansiering af Idræt og Samvær (ISA) skal indarbejdes i udvalgets budgetforslag for 2013. ISA er et tilbud til foreningsløse børn og unge, og formålet er at give disse børn og unge mulighed for at dyrke forskellige idrætsaktiviteter på deres egen skole i umiddelbar forlængelse af skoletiden. Aktiviteterne er målrettet børn fra 1. – 5. klasse og ledes oftest af store elever fra skolerne, der har fået et særligt juniortrænerkursus. ISA har både et sundhedsmæssigt og socialt formål og har desuden vist sig at have en stor integrationsfremmende effekt, da over halvdelen af medlemmerne og juniortrænerne har anden etnisk baggrund end dansk. Ved hvert ISA projekt er der ansat en koordinator, som tilrettelægger og koordinerer projektet. ISA er finansieret til og med 2012. Fra 2013 udestår finansiering af de 0,7 mio. kr. som tilbuddet koster.

### *Barselsfonden*

Barselsfonden er en fælleskommunal ordning administreret af Økonomiforvaltningen, som refunderer merudgifter i forbindelse med vikardækning under de ansattes barsels- og adoptionsorlov. Ordningen er solidarisk finansieret af udvalgene. Børne- og Ungdomsforvaltningens pålægges, jf. indkaldelsescirkulæret for budget 2013, et bidrag til en varig opskrivning af barselsfondens budget på 13,8 mio. kr. i overensstemmelse med den forsikringsmodel på barselsområdet, som blev besluttet i BR 26. maj 2011.

---

<sup>1</sup> AER-bidraget som alle virksomheder skal betale er fastsat i finansloven for 2012 til 2.921 pr. fuldtidsmedarbejder. Bidraget anvendes bl.a. til betaling af lønrefusion under elevers skoleophold, hvis virksomheder har ansat og uddanner elever mv.

Bidraget udmøntes i budgettet til alle organisatoriske enheder (skoler, institutioner, bydækkende enheder og centrale kontorer) via P/L-fremskrivningen.

Barselsfondens budget blev også opskrevet varigt i forbindelse med budgettet for 2012. På baggrund af regnskabet for 2011 vurderer Økonomiforvaltningen imidlertid, at denne opskrivning er for stor i forhold til det reelle træk på fonden.

I Børne- og Ungdomsudvalgets budgetforslag forudsættes det på den baggrund, at den varige opskrivning af bidraget til barselsfondens, som er indarbejdet i budgettet for 2012 og frem, nedskrives med min. 2,7 mio. kr., som anvendes til at nedsætte finansieringsbehovet. En endelig indstilling om korrektioner af barselsfondens budget forventes forelagt ØU i løbet af marts/april 2012.

## **II. Potentielle løsninger på den samlede finansieringsbehov.**

### **Det samlede finansieringsbehov udgør 27,0 mio. kr.**

Det samlede finansieringsbehov opgjort pr. februar 2012 forventes således reelt at udgøre 13,1 mio. kr. i forvaltningsspecifikke effektiviseringer. Derudover forventes merudgifter på henholdsvis 2,5 mio. kr. som følge af forsinkelser i energirenoveringerne i 2012, 2,9 mio. kr. som følge af øgede udgifter til praktikpladser, 7,8 mio.kr. som følge af ændret skolestruktur på Nørrebro samt 0,7 mio. kr. til fortsættelse af ISA.

### **Skitsering af løsninger**

I tabel 2 vises en oversigt over de forslag til forvaltningsspecifikke effektiviseringer, som forvaltningen arbejder med pr. januar 2012.

Tabel 2 viser marginale ændringer i forhold til året før.

Tabel 2. Finansieringsmuligheder (mio. kr.)

<b>Løsninger – Forvaltningsspecifikke effektiviseringer</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Befordring – fase II	0,5	0-2
Lavere driftspriser på nye anlagte institutioner	5	1-2
Budgetmodel for Rengøring/Gårdmænd	8,3	0
Effektivisering af Tandplejen	1,5	1,5
Digitaliseringsstrategi BUF	0	0-2
Tilpasning af puljer	4-5	0-3
Moms i frokosttakst	1,5	1-2
Indkøbsaftaler	1,8	2-6
Besparelser på administrationen.	3	2
Bortfald af midler til Pisa København	0,7	0
Skolestruktur	0	9,2

### **Befordring – fase II (0,5 mio. kr.)**

På Specialområdet er der i 2011 gennemført udbud af befordring af elever på specialundervisnings- og specialdaginstitutionsområdet. Det har givet en besparelse på 7-9 mio. kr. Besparelsen er, jf. BUU-beslutning 7/12-2011 (2011-45615), anvendt i 2012 og frem til at finansiere tre allerede vedtagne budgetomlægninger: For det første besparelsen fra Budget 2011 på 2,1 mio. kr., for det andet til en finansiering af Specialreformen, hvor der er afsat 2,5 mio. kr. i 2012 og frem. For det tredje er det besluttet at omprioritere 2,3 mio. kr. til finansiering i forbindelse med revideringen budgetmodellen for specialskoler og specialklasserækker.

Der forventes et lille ekstra provenu i 2013, dels som følge af fuld implementering, dels ved at nogle enkelte institutioner mangler at komme i udbud. Endvidere er der muligvis en lille besparelse ved et pædagogisk projekt, som gør flere elever selvtransporterende. Sidstnævnte bliver dog først undersøgt i løbet af foråret.

Forvaltningen fortsætter med at undersøge muligheden for at effektivisere og udbyde kørsel på de resterende dele af kommunens kørselstilbud (udover specialområdet), herunder det almene pasnings- og undervisningsområde, kørsel til tandlægebesøg m.v. Det vurderes, at der vil kunne spares 0,5 mio. kr. i 2013 og yderligere 0-2 mio. kr. i 2014.

### **Lavere driftspriser på nye anlagte institutioner (5 mio. kr.)**

På baggrund af de anlægssager, som BUU har fået forelagt i løbet af de seneste par år, kan forvaltningen konstatere, at driftsudgifterne for nye institutioner er lavere end gennemsnitsprisen for institutionerne samlet set (uden husleje). Gennemsnitsprisen er udtryk for den gennemsnitlige pris for den samlede nuværende kapacitet, hvoraf der indgår mindre og gamle institutioner som har en højere driftspris. Gennemsnitsprisen vil derfor falde i takt med billigere nybyggerier. Budgetrammen er af denne grund allerede reduceret med 1 mio. kr. i 2012 og 3 mio. kr. i 2013.

Den samlede driftsmæssige besparelse udgør 5 mio. kr. i 2013. Da nogle nybyggerier etableres i løbet af 2013 er helårseffekten større, og derfor forventes en yderligere besparelse i 2014 på mellem 1 og 2 mio. kr. Det endelige tal afhænger af det konkrete ibrugtagningstidspunkt.

### **Ny budgetmodel for rengøring/gårdmænd (8,3 mio. kr.)**

Implementeringen af en ny budgetmodel for institutionerne på gårdmands- og rengøringsområdet forventes på baggrund af nye opmålingsdata at kunne give en besparelse på 8,3 mio. kr. i 2013. Besparelsen implementeres således, at daginstitutionerne tildeles et

budget, der svarer til, hvad det vil koste, hvis opgaven udføres af BUF's centrale enheder (Rengøringssektion og Gårdmandskorpset).

Endvidere vil forvaltningen foreslå, at der gennemføres et afgrænset udbud af rengøringsopgaven i 2012 på nye daginstitutioner og skoler med henblik på, at der indhentes erfaringer med udbud af rengøringsopgaven. Yderligere effektiviseringsforslag på området drøftes i regi af administrationsplanen på tværs af kommunen (Facility Management projektet).

#### **Effektivisering af Tandplejen (1,5 mio. kr.)**

Intern Revision er i øjeblikket i gang med en budgetanalyse på Børne- og Ungdomstandplejen. Analysen vil forventeligt fremkomme med en række håndtag, hvormed området kan styres/effektiviseres. På den baggrund forventer forvaltningen at kunne hjemtage en driftsbesparelse på 1,5 mio. kr. i 2013 og yderligere 1,5 mio. kr. i 2014.

#### **Digitaliseringsstrategi i BUF (0 mio. kr.)**

Digitaliseringsstrategi i BUF skal ses i sammenhæng med de forslag til fælles kommunal digitaliseringsstrategi, som forventes behandlet i Administrationsplanen. Dels forventes der at kunne opnås besparelser på de fagsystemer, som der betales licenser til, dels forventes der at opstå afledte effektiviseringer som følge af omlægning af borgerindgangen til IT-selvbetjening m.v. Endvidere arbejder BUF med muligheden for at igangsætte yderligere digitaliseringsprojekter. Et evt. provenu i forbindelse hermed er ikke afklaret p.t.

#### **Tilpasning af puljer (4 -5 mio. kr.)**

Forvaltningen er atter i år i gang med at gennemgå puljer med henblik på at få identificeret eventuelle besparelspotentialer. En del puljer kom ud af både regnskabsår 2011 og 2010 med et mindreforbrug. Hensigten er at identificere, hvorvidt der er tale om strukturelle mindreforbrug.

Det forventes, at der vil kunne findes mulige besparelser på 4,7 mio. kr. i 2013 og yderligere 0-3 mio. kr. i 2014.

#### **Moms i frokosttakst (1,5 mio.kr.)**

De nuværende frokosttakster i Københavns Kommunes daginstitutioner er beregnet på baggrund af udgifterne til ordningen uden moms. Det fremgår af en revideret vejledning fra KL, at forældrebetalingstaksterne for madordningerne i stedet skal beregnes på grundlag af udgifterne med moms. Det vil sige, at der skal tillægges moms på udgifter til catering og råvarer. Vejledningen kom efter frokostvalget i 2010, og derfor indregnes momsen først i forbindelse med næste valgperiode, der starter fra 1. juli 2013.

Ændringen vil give et provenu i størrelsesordenen 3-4 mio. kr. fra næste periode for frokostvalg. I 2013 vil provenuet udgøre 1,5 mio. kr. da der kun er halvårseffekt.

Det vurderes, at takstniveauet vil kunne holdes nogenlunde uændret, da produktionsomkostningerne – og dermed de udgifter, som er grundlaget for beregningen af taksten – samtidig er faldende.

De væsentligste faktorer i forhold til den endelige beregning af frokosttaksten er forældrenes frokostvalg i forhold til hvilke institutioner og hvor mange børn, som skal have frokost, samt forholdet mellem catering og egenproduktion.

### **Indkøbsaftaler (1,8 mio. kr.)**

Børne- og Ungdomsforvaltningen er i færd med at indgå indkøbsaftaler på en række områder. Baggrunden er, at nye indkøbsaftaler kan være økonomisk fordelagtige og være med til at styre den økonomiske udvikling på området.

Forvaltningen er i gang med at gennemføre udbud og indgå indkøbsaftaler på følgende områder med kontraktstart i løbet af foråret 2012:

- Bleer (forventet kontraktindgåelse ukendt)
- Legetøj (forventet kontraktindgåelse maj/juni 2012)
- Beskæftigelsesmaterialer (forventet kontraktindgåelse juni 2012)
- Institutionsmøbler (forventet kontraktindgåelse ukendt)

Foreløbigt vurderes det, at indkøbsaftalerne samlet har et potentiale på 1,8 mio. kr. i 2013 og yderligere 2-6 mio. kr. i 2014. Dette potentiale bygger på forvaltningens skøn og foreløbige foranalyser. Udvalget vil blive forelagt de endelige potentialer, når analysearbejdet er fuldført.

For at besparelserne på indkøb kan realiseres i institutionerne er det væsentligt, at institutionerne bruger aftalerne. Her er en god indkøbsportal/netbutik et væsentligt redskab. Økonomiforvaltningen arbejder i samarbejde med forvaltningerne på en indkøbsportal og forbedring af netbutikken, så det bliver nemmere købe ind på aftalerne.

### **Besparelser på administrationen (3 mio. kr.)**

Med budget 12 er det besluttet, at effektiviseringsbestrebelsene i Københavns kommune skal intensiveres med henblik på at reducere kommunens administrationsudgifter med en halv mia. kr. frem mod 2015. Ved siden af det tværgående administrationsplansprojekt, forventes der også hentet besparelser på den øvrige administration inden for de enkelte forvaltningsområder. På den baggrund arbejdes der i forvaltningen på at identificere et muligt effektiviseringspotentiale på administrationsområdet. Det sker via en



gennemgang af, om der kan hjemtages yderligere effektiviseringer fx som følge af den nye organisering af institutionsområdet, samt om der er konkrete opgaver der kan falde bort, effektiviseres, digitaliseres eller organiseres på anden vis.

#### **PISA-København (0,7 mio. kr. )**

Der forventes fremsat medlemsforslag om, at de særskilte PISA-København undersøgelser ikke længere skal gennemføres fra 2013 og frem. PISA-København gennemføres ikke på baggrund af et lovkrav, men er en særlig kørsel af den internationale PISA-undersøgelse, jf. BR-beslutning fra oktober 2003. Hvis undersøgelsen ikke laves fremadrettet, vil der kunne spares 0,7 mio. kr. årligt. Politikere og forvaltning vil fortsat kunne få et billede af det faglige niveau i København via kvalitetsrapporter og den følgeforskning, der er knyttet til tidligere gennemførte PISA-undersøgelser.

#### **Skolestruktur**

Det foreslås at ændre skolestrukturen på Nørrebro. Der henvises til behandlingen på BUU 7/3 (2011-149188). I 2013 vil der være ekstraudgifter på 7,8 mio. kr. I 2014 vil der være besparelser på 9,2 mio. kr.

## BILAG A

Alle beløb i tabellen er marginalbeløb pr. år (2013-p/l)

<b>A: Forvaltningsspecifikke effektiviseringer</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
BUU's andel	80,1	80,1	80,1	80,1
Nye energirenoveringer jf. ØU-sag 10/1-2012	-2,0	-0,8	0,0	0,0
Stigende profil i 2013 fra effektiviseringerne i 2011 inkl. ny institutionsstruktur	-33,4	0,0	0,0	0,0
Stigende profil i 2013 fra effektiviseringer i 2012 inkl. Lærernes arbejdstid	-25,4	0,0	0,0	0,0
Afståelse af bygninger - fra udmøntningssagen 2012	-3,5	0,0	0,0	0,0
Tilbageførsel af midler fra barselsfonden i 2013	-2,7	0	0	0
Konkret anlægsprojekt finansieret i B2012 der giver billigere pladser	0,0	-0,4	-2,7	0,0
<b>Forvaltningsspecifikke effektiviseringer netto, i alt</b>	<b>13,1</b>	<b>78,9</b>	<b>77,4</b>	<b>80,1</b>
<b>B: Tværgående effektiviseringer</b>				
Reelle effektiviseringer i 2013	?	?	?	?
Stigende profil i 2013 fra effektiviseringer i 2012	-7,5	-1,2	-1,1	0,0
<b>Tværgående effektiviseringer netto, i alt: Note 1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>C: Kommuneaftalens konsekvenser for København/BUF (juni 2012)</b>				
BUU's andel af besparelser aftalt mellem Regeringen og KL	?	?	?	?
<b>i alt: Note 1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>D: Effektiviserings-/besparelsmåltal i forhold til administrationsplanen</b>				
Effekter af administrationsplansarbejdet	?	?	?	?
<b>I alt</b>	<b>?</b>	<b>?</b>	<b>?</b>	<b>?</b>
<b>E: Øvrige finansieringsudfordringer i BUU's ressort</b>				
Manko på energirenoveringer fra budget 2012. Måltallet er 5 mio. kr. i 2012. Med udgangen af 2012 forventer KEJD at have konkrete projekter til mellem 1-4 mio. kr. (1-2,5 mio. kr. ). Jf. ØU 10. januar 2012 forventer Kejd nu, at de resterende besparelser fra 2012 vil blive indhentet i 2013.	2,5	0	0	0
Ekstra praktikpladser (ØU 28/2-2012 eDoc 2012-78658)	2,9	7,4	0	0
Skolestruktur	7,8	-7,8	0	0
ISA (Idræt og Samvær)	0,7	0	0	0
<b>Øvrige finansieringsudfordringer i alt</b>	<b>13,9</b>	<b>-0,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samlet finansieringsudfordring</b>	<b>27,0</b>	<b>78,5</b>	<b>77,4</b>	<b>80,1</b>
<b>Løsninger - Forvaltningsspecifikke</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>

befordring - fase II	0,5	0-2	0	0
Lavere driftspriser på nye anlagte institutioner og skoler	5	1-2	0	0
Budgetmodel for Rengøring/Gårdmænd	8,3	0	0	0
Effektivisering af Tandplejen	1,5	1,5	0	0
Digitaliseringsstrategi BUF	0	0-2	0	0
Tilpasning af puljer	4,7	0-3	0	0
Moms i frokosttakst	1,5	1-2	0	0
Skolestruktur	0	9,2	-0,3	0
Indkøbsaftaler	1,8	2-6	0	0
PISA-København	0,7	0	0	0
Administrative effektiviseringer/besparelser	3	2	3	0
<b>Løsninger - Forvaltningsspecifikke - i alt</b>	<b>27,0</b>	<b>16,7-</b> <b>29,7</b>	<b>2,7</b>	<b>0</b>
		<b>48,8-</b>		
<b>Samlet udestående finansieringsbehov</b>	<b>0</b>	<b>61,8</b>	<b>74,7</b>	<b>80,1</b>

Note 1: Det forudsættes, at tværgående effektiviseringer, konsekvenserne af kommuneaftalen og administrative effektiviseringer kan implementeres som reelle effektiviseringer.