



Barselsfonden 2012

13-05-2011

Princippet bag finansieringen af Barselsfonden har siden oprettelsen været, at udgifterne til fonden dækkes af forvaltningerne. Et merforbrug i et år skal derfor tilbagebetales af forvaltningerne i de/det følgende år (BR den 26. august 2010 pkt. 2). De enkelte udvalgs bidrag til finansieringen er fastlagt ud fra en fordelingsnøgle baseret på lønsummerne, hvor Børne- og Ungdomsudvalgets andel er 43,6 procent.

Både regnskabet for 2009 og 2010 udviste et større merforbrug i Barselsfonden, som skal tilbagebetales i de kommende år. Udvalgenes budgetter blev derfor med indkaldescirkulæret for 2012 (ØU den 2. februar 2011 pkt. 6) korrigeret med både en tilbagebetaling fra tidligere år samt et varigt løft af barselsfondens niveau. Dette betød konkret for Børne- og Ungdomsudvalget en samlet reduktion i Budget 2012 på omkring 49,1 mio. kr.

I den politiske aftale *KBH i vækst* indgår en ny forsikringsmodel for kommunens interne forsikringsordning på barselsområdet, hvor også en del af den finansieringsmæssige udfordring er blevet håndteret. Det betyder, at Børne- og Ungdomsudvalget får ca. 20,0 mio. kr. tilført til rammen for 2012 samtidigt med, at udgiftsniveauet til den fælles arbejdsskadepulje for Børne- og Ungdomsudvalgets tilfælde reduceres med ca. 6,1 mio. kr.

Tabel 1: Stigende udgifter til barselsfonden BUU 2012

Håndtering af stigende udgifter til barselsfonden	2012
Grundbudget til barselsfonden	-55,1
Finansiering af merudgifter i Indkaldescirkulæret for 2012	-49,1
Samlet budget til barselsfonden for BUU på baggrund af indkaldescirkulæret for 2012	-
	104,2
Håndtering af en del af merudgifterne i forbindelse med "København i vækst"	20
Modregning af mindreforbrug på arbejdsskadepuljen	6,1
BUU's samlede bidrag til barselsfonden inkl. mindreforbrug på arbejdsskadepuljen	-78,1
Eksisterende finansiering i BUU af grundbudgettet til barselsfonden	55,1
Udestående finansieringsbehov til barselsfonden i alt BUU	-23

Konklusionen er efterfølgende, at der i budget 2012 skal udmøntes en samlet besparelse på ca. 23,1 mio. kr. svarende til omkring 3,3 promille af det samlede lønbudget, hvilket er indarbejdet i Børne- og Ungdomsudvalgets 2. behandling af budgetforslaget for 2012.

Der henvises desuden til vedlagte indstilling, som blev godkendt i Økonomiudvalget den 10. maj 2011 og forventes behandlet i Borgerrepræsentationen den 26. maj 2011.

Budget & Regnskab

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4244

Telefax
3366 7051
Mobil2818 7897E-mail
lasels@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk



7. Ny forsikringsmodel for barselsfonden samt håndtering af historisk gæld (2011-9013)

Københavns Kommunes fælles barselsfond har haft en betydelig økonomisk ubalance i de senere år, hvilket har resulteret i en akkumuleret gæld i ordningen på ca. 88,4 mio. kr. Derudover forventes på baggrund af regnskab 2010 og med den nuværende ordning en økonomisk ubalance i 2011 og frem på ca. 62 mio. kr. På denne baggrund anbefales en ny model for udbetaling samt håndtering af historisk gæld jf. Økonomiudvalgets behandling af Indkaldelsescirkulæret den 8. februar 2011.

INDSTILLING OG BESLUTNING

Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget over for Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at ny model for refusion fra kommunens barselsfond godkendes jf. nedenstående principper, med virkning fra 1. januar 2011,
2. at der på baggrund af den nye forsikringsmodel gives en tillægsbevilling til barselsfonden i 2011 ved at opskrive Økonomiudvalgets bevilling Fælles rammepuljer, funktion 6.52.70.1 med 48,6 mio. kr. Modposten er med 32,5 mio. kr. på Økonomiudvalgets bevilling Finansposter, funktion 8.22.05.5 (kassen) samt 16,1 mio. kr. på Økonomiudvalgets bevilling Fællesarbejdsskadepulje, service, funktion 6.45.51.1. Tillægsbevillingen fra kommunekassen samt arbejdsskadepuljen er finansieret i indstillingen om "*KBH i vækst*" jf. indstilling herom. De økonomiske konsekvenser af den ændrede refusionsmodel i 2012 fremgår af tabel 1 og vil blive indarbejdet i udvalgenes rammer i forbindelse med juniindstillingen til budget 2012, samt
3. at forvaltningerne fremadrettet tilstræber at mindske vikarudgifterne og så vidt muligt ansætte vikarer, der ikke er dyrere end den barslendes løn.

PROBLEMSTILLING

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 og udbetaler 100% refusion af de faktiske udgifter til barselsvikarer både ved førtidig og ordinær barsel samt ved afholdelse af erstatningsferie på folkeskoleområdet. Der har siden fondens etablering generelt været en stigning i udbetalingerne til forvaltningerne. Forbruget er steget med ca. 50 pct. fra 2009 til 2010, mens antallet af barselsdage kun er steget ca. 7 pct. i samme periode. Analyser har vist, at baggrunden for stigningen i udgifterne bl.a. er større fokus i forvaltningerne på indmelding af refusion til den fælles ordning, men også at de ansatte vikarer til refusion i en række tilfælde er væsentligt dyrere end den barslendes løn. Med den nuværende model har der ikke været et økonomisk incitament til at ansætte barselsvikarer med et lavt lønniveau. Samlet har det medført en historisk gæld på 88,4 mio. kr. i ordningen. I forbindelse med indkaldelsescirkulæret for budget 2012 var den tilbagebetaling indarbejdet i perioden 2012-2014 med ca. 30 mio. kr. pr. år. Samtidig blev barselsfondens budget øget med ca. 60 mio. kr. til et samlet budget på 200 mio. kr.

Økonomiudvalget besluttede i forbindelse med behandlingen af indkaldelsescirkulæret for 2012 den 8. februar 2011, at der skulle ske en håndtering af den historiske gæld i forbindelse med overførselssagen 2010-2011.

LØSNING

På baggrund af det kraftigt stigende forbrug i barselsfonden, anbefales følgende model for fremtidige udbetalinger:

BUF	-55.068	-49.099	-104.167	19.992	-84.175	6.050	-78.125
BIF	-5.499	-4.523	-10.022	1.842	-8.180	767	-7.413
SOF	-21.600	-19.257	-40.857	7.841	-33.016	2.500	-30.516
SUF	-24.950	-22.204	-47.154	9.041	-38.113	2.830	-35.284
KFF	-5.438	-4.845	-10.283	1.973	-8.310	601	-7.709
TMF	-7.023	-6.293	-13.316	2.562	-10.754	788	-9.967
ØKF, ekskl. Brand og KS	-2.628	-2.358	-4.986	960	-4.026	497	-3.529
Koncernservice	-1.641	-1.465	-3.106	596	-2.510	254	-2.256
Brandvæsenet	-2.465	-2.158	-4.623	879	-3.744	200	-3.543
Borgerrådgiveren	-49	-13	-62	5	-57	6	-51
Intern Revision	-38	-10	-48	4	-44	7	-37
I alt	-126.398	-112.224	-238.623	45.695	-192.928	14.500	-178.428

Ovenstående korrektioner medfører en stigning i serviceudgifterne i 2012 på ca. 30 mio. kr. svarende til afdraget på historisk gæld som håndteres i indstillingen *KBH i vækst*. Derudover forbedres udvalgenes økonomi i 2012 med ca. 60 mio. kr. i forhold til indkaldelsescirkulæret til budget 2012.

VIDERE PROCES

Ved Borgerrepræsentationens beslutning om ny model for barselsfonden annulleres alle tidligere indmeldinger til barselsfonden i 2011. Indmeldinger fra barselsperioder som udløb i perioden 1/1 2011 til 31/3 2011 skal ske senest den 17. juni til Økonomiforvaltningen. For barselsforløb med udløb fra 1/4 2011 og frem gælder den sædvanlige 3 måneders frist for indmelding.

BESLUTNING

Økonomiudvalgets beslutning den 10. maj 2011

Der blev begæret separat afstemning om 1. at-punkt.

For stemte 8 medlemmer: A, B, C, O og F

Imod stemte 1 medlem: Ø

Indstillingen blev herefter anbefalet.

Enhedslisten tog generelt forbehold for sagen.

BILAG

[1. - Videre proces for barselsfonden](#)



Til Forvaltningerne

14-04-2011

Videre proces og økonomiske konsekvenser af ændringer i barselsfonden

Sagsnr.
2011-9013

Dokumentnr.
2011-252510

Baggrund

I den politiske aftale *KBH i vækst* indgår en ny forsikringsmodel for kommunens interne forsikringsordning på barselsområdet. Modellen for refusion ændres til følgende:

Sagsbehandler
Kasper Thimgaard

- At udgifter til barselsvikarer fortsat refunderes med 100 pct.
- At refusion af vikarløn ikke kan overstige barslendes løn.
- At kompensationen dog fortsat skal være minimum 80 pct. af vikarlønnen.
- At mer/mindreforbrug på barselsfonden fortsat håndteres i budgetrammerne for kommende år.

Der er således fortsat tale om en vikarmodel, dog med et loft over refusionen hvis vikarlønnen overstiger den barslendes løn.

Reglerne er gældende med virkning fra 1. januar 2011.

Det er nødvendigt at tilpasse budgettet i 2011 til den nye model. Der gives således en tillægsbevilling til barselsfonden i 2011 på 48,6 mio. kr., herudover håndteres 30,1 mio. kr. i historisk gæld som er finansieret i aftalen *KBH i vækst*. Indstilling herom forelægges Økonomiudvalget den 10. maj og Borgerrepræsentationen den 26. maj.

De økonomiske konsekvenser i 2012 samt procesmæssige konsekvenser i 2011 på baggrund af ovenstående fremgår af de følgende afsnit.

Indarbejdelse i budget 2012

IC 2012 indeholdt følgende elementer vedr. barselsfonden
Bidrag til barselsfonden i mio. kr.

Tekst	2011 P/L	2012 P/L
Grundbidrag	124	126,3
Varig tillægsbevilling fra 2011	13,6	13,8
Varig tillægsbevilling fra 2012 i IC 2012	62	63,2
Afdrag på historisk gæld	30,1	30,6
Afdrag på tillægsbevilling i 2011 (13,6 mio. kr.)	4,6	4,7
Udgangspunkt i IC 2012	234,3	238,6

Center for Økonomi og
HR

Rådhuset, 2. sal, vær.
37
1599 København V

Telefon
3366 2270

E-mail
kti@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Rammekorrektionen på 62 mio. kr. var en tilpasning af budgettet til de forventede udbetalinger. Med den nye model med loft over vikardækningen mindskes dette behov med 14,7 mio. kr. (2011 P/L) samtidig med, at afdraget på den historiske gæld som skulle have været tilbagebetalt i 2012 på 30,1 mio. kr. (2011 P/L) blev som nævnt finansieret i *KBH i vækst*. Effekten heraf fremgår af nedenstående tabel og vil blive indarbejdet i forbindelse med juniindstillingen for budget 2012. Endvidere er mindreopkrævningen vedr. arbejdsskadepuljen på 14,5 mio. kr. sfa. en lavere bidragspromille indarbejdet.

Tabel 1 - Korrektioner i IC 2012, 1.000 kr. (2012 P/L)

Forvaltning	Grundbudget til barselsfonden	Reduktion af budgetramme 2012 i IC 2012	Samlet bidrag til barselsfonden på baggrund af IC 2012	Forøgelse af budgetramme sfa. KBH i vækst	Bidrag til barselsfonden i budget 2012	Reduktion af arbejdsskadepuljen	Bidrag til barselsfonden inkl. reduktion af arbejdsskadepuljen
BUF	-55.068	-49.099	-104.167	19.992	-84.175	6.050	-78.125
BIF	-5.499	-4.523	-10.022	1.842	-8.180	767	-7.413
SOF	-21.600	-19.257	-40.857	7.841	-33.016	2.500	-30.516
SUF	-24.950	-22.204	-47.154	9.041	-38.113	2.830	-35.284
KFF	-5.438	-4.845	-10.283	1.973	-8.310	601	-7.709
TMF	-7.023	-6.293	-13.316	2.562	-10.754	788	-9.967
ØKF, ekskl. Brand og KS	-2.628	-2.358	-4.986	960	-4.026	497	-3.529
Koncernservice	-1.641	-1.465	-3.106	596	-2.510	254	-2.256
Brandvæsenet	-2.465	-2.158	-4.623	879	-3.744	200	-3.543
Borgerrådgiveren	-49	-13	-62	5	-57	6	-51
Intern Revision	-38	-10	-48	4	-44	7	-37
I alt	-126.398	-112.224	-238.623	45.695	-192.928	14.500	-178.428

Ovenstående medfører, at den samlede rammekorrektion på 234,3 mio. kr. nedbringes med 44,8 mio. kr. til 189,5 mio. kr. (alle beløb i 2011 P/L).

Det skal bemærkes, at fordelingen af arbejdsskadepuljen i 2012 er en foreløbig fordeling. Der er ikke taget højde for selvejende institutioner som har valgt at stå udenfor ordningen, ligesom lønudgifter i regnskab 2010 er anvendt som fordelingsnøgle vedr. arbejdsskadepuljen. I forbindelse med juniindstillingen for budget 2012 vil den endelige

fordelingsnøgle blive godkendt og indarbejdet. Den endelige fordelingsnøgle vil være gældende for den samlede opkrævning til arbejdsskadepuljen i 2012.

Fremadrettet håndtering som forsikringsordning.

Det fremgår af aftalen om *KBH i vækst*, at barselsfonden fremadrettet skal håndteres som en solidarisk forsikringsordning. Dette betyder, at forvaltningerne skal bidrage med en promille af de samlede lønudgifter. I 2012 svarer dette til en præmie på 12,76 promille af lønudgifterne i 2010 på 15,7 mia. kr.

Bidragpromillen beregnes på baggrund af lønudgifter i regnskab 2010. Der vil ikke blive ændret i beløb eller promille efter vedtagelsen af budgettet i det enkelte år.

Overgangen til en forsikringsmodel går i nul for forvaltningerne og medfører ingen ændringer for forvaltningernes rammer i 2012.

Håndtering i 2013 og frem

I *KBH i vækst* blev afdraget på den historiske gæld i 2012 finansieret. Der skal dog fortsat tilbagebetales historisk gæld på 30,1 mio. kr. i årene 2013 og 2014. Derudover vil regnskabsresultatet i barselsfonden i 2011 (positivt eller negativt) også blive indarbejdet i budgetrammerne for 2013.

Proces for overgang til ny model

Da udbetaling af refusion fra Barselsfonden er ændret pr. 1.1.2011 jf. cirkulære nr. 5/2011 (vedlagt som bilag 1), skal det oplyses, at de anmodninger Barselsfonden måtte have modtaget indtil d.d., og som tager udgangspunkt i de gamle regler, falder væk.

Det betyder, at disse anmodninger skal indsendes på ny og på det excelark der linkes til i cirkulæret.

Tidsfristerne er derfor suspenderet for perioden 1.1. – 31.3.2011. Det betyder at barsler der afsluttes i den nævnte periode, skal være barselsfonden i hænde senest 17.06.2011. Barsler der afsluttes 01.04.2011 eller senere, fremsendes i overensstemmelse med den almindelige 3 måneders regel.

De forvaltninger og selvejende institutioner som før har udfyldt på Barselsfondens skemaer i papirform, skal overgå til at udfylde på de udsendte excelark og indsende disse via E-mail til jen@okf.kk.dk

Videre proces

Indstilling som håndterer ovenstående forelægges Økonomiudvalget den 10. maj og Borgerrepræsentationen den 26. maj

Eventuelle bemærkninger til notatet bedes fremsendt til Kasper Thimgaard (kti@okf.kk.dk) senest tirsdag den. 26. april.